

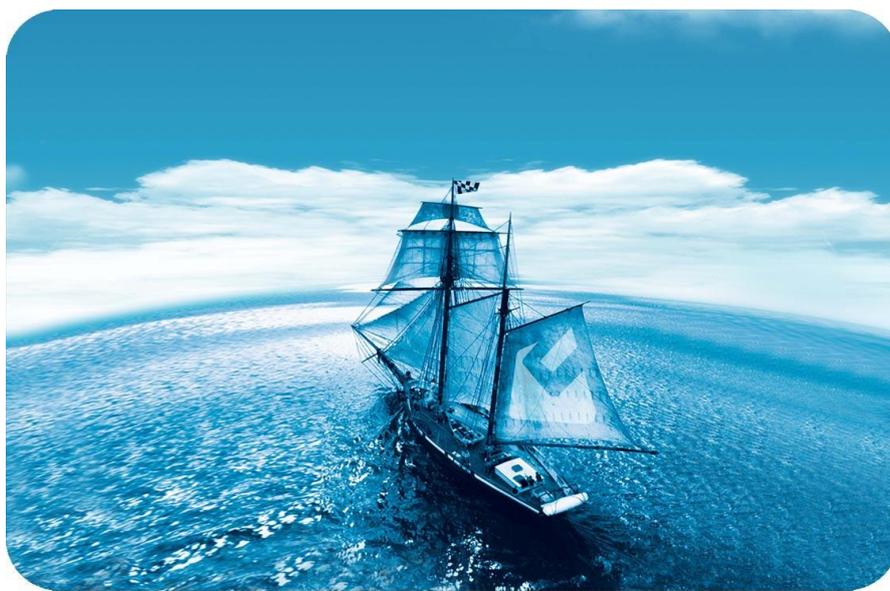


毅能达

NEEQ : 834713

深圳毅能达金融信息股份有限公司

Shenzhen Einolda Financial Information Co., Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人邢光新、主管会计工作负责人邢光新及会计机构负责人（会计主管人员）张艳华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	113
附件 II	融资情况	113

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券事务部办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、毅能达	指	深圳毅能达金融信息股份有限公司
德诚信用咕	指	德诚信用咕制造有限公司，系本公司关联方，亦为本公司主要客户及主要供应商之一
综艺股份、控股股东	指	江苏综艺股份有限公司，系本公司控股股东
实际控制人	指	咎圣达先生，系本公司实际控制人
慧毅能达	指	深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司，系本公司子公司
骏毅能达	指	北京骏毅能达智能科技有限公司，系本公司子公司
大唐智能卡	指	北京大唐智能卡技术有限公司，系本公司子公司
智能终端	指	深圳毅能达智能终端技术有限公司，系本公司子公司
赣州毅能达电子信息	指	赣州毅能达电子信息科技有限公司，系本公司参股公司
赣州毅能达	指	赣州毅能达金融信息有限公司，系本公司子公司
董事会	指	深圳毅能达金融信息股份有限公司董事会
监事会	指	深圳毅能达金融信息股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳毅能达金融信息股份有限公司股东大会
三会	指	深圳毅能达金融信息股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《深圳毅能达金融信息股份有限公司章程》及其历次修订
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
IC 卡	指	Integrated Circuit Card（集成电路卡），将集成电路芯片镶嵌于特定介质中，可进行数据存储、处理和交换的卡
CPU 卡	指	带有微处理器 CPU 的 IC 卡
COS	指	Chip Operating System（片内操作系统），为智能卡的操作系统，通常根据智能卡的特点及其应用范围而特定设计开发
自助终端机	指	应用于公安、社保、医疗、交通等领域可以自助办理业务的无人值守设备

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳毅能达金融信息股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Einolda Financial Information Co., Ltd.		
	EINOLDA		
法定代表人	邢光新	成立时间	1995 年 11 月 22 日
控股股东	控股股东为江苏综艺股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为咎圣达，一致行动人为江苏省高科技产业投资股份有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子器件制造(C396)-光电子器件及其他电子器件制造(C3969)		
主要产品与服务项目	智能卡及相关机具的研发、生产、销售和服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	毅能达	证券代码	834713
挂牌时间	2016 年 4 月 7 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	147,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘玲	联系地址	深圳市宝安区福海街道新和科聚通工业园 19 号第三层东侧
电话	0755-29912513	电子邮箱	einolda@einolda.com
传真	0755-29912499		
公司办公地址	深圳市宝安区福海街道新和科聚通工业园 19 号第三层东侧	邮政编码	518103
公司网址	http://www.einolda.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300618906752U		
注册地址	广东省深圳市坪山区坪山街道招商花园城 17 栋 S1701		
注册资本（元）	147,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

毅能达是一家长期致力于智能卡及其应用技术、系统集成和手持、自助终端设备的研发、设计、制造、营销与服务于一体的国家高新技术企业。报告期内毅能达主营业务未发生变化，主要产品仍以智能卡产品、自助终端设备、移动智能终端为主。

智能卡又称集成电路卡，主要工艺是将集成电路芯片镶嵌于塑料基片中封装成卡片形式，再写入卡片操作系统（COS），最终实现数据的存储、传递、处理等功能。智能卡通过卡内的集成电路存储信息，具有更好的保密性与更大的储存容量，能实现更多的功能，应用领域十分广泛。智能卡产品包括各类磁条卡/条码卡、接触式 IC 卡、感应式 IC 卡（非接触式 IC 卡）、复合卡、双界面 CPU 卡、3D 智能卡、RFID 卡/ 电子标签以及智能穿戴手表等。智能卡产品的主要原材料为 PVC 及 CPU 芯片等，产品的销售对象为各政企机构部门、校园商超、三大运营商等，主要通过公开招投标获得发卡资格和订单，按照招投标确定的价格和订单数量销售给客户，该业务主要的业绩驱动因素为卡片销售价格及数量的变化幅度。自助终端产品应用领域较为广泛，毅能达研发生产和销售的自助终端产品仍以智能卡应用和技术为主，仍属于智能卡产业链中的一部分。该产品以 IT 技术手段为基础，利用简洁的人机交互界面和业务流程，采用多媒体计算机或液晶显示触控屏幕，以客户自助的方式完成用户取卡、信息查询，缴纳费用等相关服务。自助终端设备及配套系统，是毅能达实施多元产品、多元业务经营战略，自主创新研发的产品。自助终端设备可安放在各行业营业厅，与营业厅的工作人员共同为用户提供服务，也可安放在商业区、居民区、校区和集团客户所在地等人流聚集区域。设备可 24 小时在线运行，方便用户在任意时段办理业务，可提高业务办理效率，减轻窗口业务办理压力，产品广泛应用于社会保障、户政、治安、出入境、交通业务管理、教育、医疗等领域。自助终端设备将智慧制造技术与智能卡技术相结合，为广大客户提供更方便、更快捷的服务。移动智能终端，是毅能达根据客户对产品功能需求，在传统手持终端的基础上整合了智慧应用平台，可方便地搭载各种功能和应用，目前毅能达的移动智能终端有条码防爆型手持机、IC 卡指纹手持机、防爆型无线手持机等多种产品类型，产品可广泛应用于交通、物流、工商、物业、公安、金融、餐饮、旅游、教育等多个领域。

报告期内，毅能达继续以自主设计+生产+销售为经营模式。公司拥有独立的技术设计部门，致力于研发、设计相关产品，具备独立自主的生产工厂，在研发与生产方面拥有自主权。销售方面，毅能达仍以直销模式开拓市场，在多个省、地市设立营销服务网点，生产的产品广泛用于社保、交通、教育、公

安、金融、电信、商业、公共事业及大型企业等诸多领域。

智能卡行业受市场环境及宏观经济形势的影响，产品需求量减少，面对严峻的市场环境，毅能达有针对性的制定销售方案，加大市场开发力度，在保证原有市场不丢失的基础上，不断开发新的产品和新的技术，拓宽市场领域；同时，充分利用战略合作资源，强化供应链管理，通过长周期备货、资源协同等方式统筹协调，保证核心材料的稳定供应；进一步提升管理精细化水平和生产的智能化、自动化水平，提高生产能力与良品率，加强成本控制力度，改善产品毛利率水平，持续加大研发创新投入，提升核心竞争力。报告期内，毅能达继续坚持“以客户为中心，以技术为基础，拓展新领域”的发展策略，进一步加强社保卡、市民卡、校园卡等传统智能卡业务竞争优势的同时，积极拓展智能终端、软件及服务业务，加大对数字人民币的研发力度，参与多地多个试点项目和应用场景建设工作。智能卡方面先后中标多个城市一卡通项目；终端方面，先后分别中标多家银行社会保障卡制卡机及耗材设备、多家银行设备升级与安装维护服务。报告期内，毅能达荣获深圳坪山区政府、深圳市科创委对企业研发投入等多项奖励。

毅能达扎根于行业多年，凭借多年积累的技术创新优势和优质客户资源，在智能卡业务细分市场保持一定的竞争优势。未来公司将持续以社会发展的潮流为主要背景，及时掌握市场发展的动向，在产业链整合、价格竞争、新产品的开发与推广方面及时布局，实现企业可持续健康发展。公司现阶段主要业绩驱动因素为卡片销量、销售价格及成本控制、服务的项目客户数量及后期服务。

（二） 行业情况

毅能达属于智能卡行业，随着“金卡工程”建设的不断推进以及新兴技术与行业应用的深度融合，国内智能卡市场得到了较快发展，尤其是近年来智能卡的拓展性、便捷性及安全性的不断提升，智能卡的应用范围已不再局限于早期的通信领域，现已被广泛应用于金融财务、社会保险、交通旅游、医疗卫生、政府行政、商品零售、休闲娱乐、学校管理及其它领域，目前，全球智能卡产业链已形成较为成熟和完善的分工体系，卡行业已进入发展成熟期，市场规模呈现相对稳定的态势。

毅能达专注智能卡制造 28 年，培养了一支对行业有着深刻理解，对企业发展战略、产品方向、经营模式有着共同认知的，具备高效执行力的核心管理团队，积累了众多稳定、多元化的客户群，并与客户形成了紧密的相互依存、共同发展的服务网络，同时，不断提升研发创新能力、产品和服务品牌认可度，在智能卡及相关自助设备领域形成了较强的市场竞争地位。长期以来，对新产品、新技术的持续研发，丰富的技术储备和敏锐的行业洞察力是毅能达保持核心竞争力与较强盈利能力的关键，在产品研发、技术创新制造方面，公司严格按照国际 ISO9001 质量体系标准进行管理、监控，确保产品品质。在市场布

局方面，通过在深圳、江西、福建、江苏设立生产中心，新增智能化生产设备，提升生产线智能化水平，为客户提供优质的售前咨询、售中保障和售后服务，形成对客户需求的快速反应，实现了各种类型卡片的制造能力每年达数亿张的行业领先水平。智能卡行业属于技术密集性行业，有较高的行业门槛，必须获得国家相应行业主管部门或相关国际组织的认证和许可。毅能达自成立以来，先后获得了国家 IC 卡生产许可证、ICCR 认证、维萨(VISA)、万事达(MasterCard)、中国银联系列生产认证、3C 认证、产品出口 CE 认证、防爆认证、社会保障部 CPU 卡测试认证、建设部 CPU 卡 COS 测试认证等认证和许可，荣获“全国外商投资双优企业”、行业评优三大奖项，并被认定为“广东省两化融合管理体系贯标试点企业”等多项荣誉。知识产权是其核心竞争力的重要组成部分，截至本报告期末，公司拥有 30 项发明专利，26 项实用新型专利，11 项外观专利，并拥有软件著作权 138 项。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2023 年 4 月，毅能达荣获省级“专精特新中小企业”证书，突显了毅能达核心竞争力和行业影响力。</p> <p>2、2022 年 3 月，全资子公司赣州毅能达金融信息荣获省级“专精特新”企业证书。</p> <p>3、公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR202044206410 号，发证日期 2020 年 12 月 11 日，有效期三年。子公司慧毅能达于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202144200880 号，有效期三年。全资子公司赣州毅能达金融信息于 2021 年 11 月 3 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202136000546 号，有效期三年。根据企业所得税法及相关规定，自获得高新技术企业认定起，公司可享受三年内按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,764,275.16	48,225,020.38	34.30%
毛利率%	36.77%	29.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,057,611.81	-9,275,306.77	-122.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,453,314.82	-9,943,919.05	-114.62%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.73%	-3.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.51%	-3.39%	-
基本每股收益	0.0140	-0.0631	-122.19%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	590,536,537.07	575,280,406.71	2.65%
负债总计	310,905,532.64	296,402,163.55	4.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	283,545,442.47	281,487,830.66	0.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.91	0.73%
资产负债率%（母公司）	39.90%	38.32%	-
资产负债率%（合并）	52.65%	51.52%	-
流动比率	0.87	0.93	-
利息保障倍数	1.55	-3.56	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,222,242.64	2,978,413.44	-174.61%
应收账款周转率	0.64	0.57	-
存货周转率	0.65	0.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.65%	1.16%	-
营业收入增长率%	34.30%	-22.23%	-
净利润增长率%	106.90%	-136.56%	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,771,718.09	4.70%	28,092,104.68	4.88%	-1.14%
应收票据	-	-	600,000.00	0.10%	-100.00%
应收账款	91,021,057.81	15.41%	75,506,044.69	13.13%	20.55%
预付款项	511,275.31	0.09%	3,375,128.36	0.59%	-84.85%
其他应收款	6,365,088.87	1.08%	2,745,144.69	0.48%	131.87%
存货	33,241,718.97	5.63%	40,565,857.81	7.05%	-18.05%
其他流动资产	62,164.16	0.01%	1,268,091.60	0.22%	-95.10%
固定资产	90,067,993.33	15.25%	94,283,882.44	16.39%	-4.47%
在建工程	294,493,671.22	49.87%	280,017,759.21	48.68%	5.17%
使用权资产	239,326.83	0.04%	717,980.49	0.12%	-66.67%
长期待摊费用	423,154.72	0.07%	554,644.02	0.10%	-23.71%
短期借款	24,577,984.73	4.16%	20,023,055.55	3.48%	22.75%
合同负债	605,050.27	0.10%	504,050.64	0.09%	20.04%
其他应付款	102,419,762.87	17.34%	83,723,974.92	14.55%	22.33%
其他流动负债	40,463.37	0.01%	651,626.41	0.11%	-93.79%
长期借款	122,150,000.00	20.68%	127,250,000.00	22.12%	-4.01%
递延收益	438,701.67	0.07%	513,256.67	0.09%	-14.53%

项目重大变动原因：

1. 应收票据下降的主要原因:上期未到期票据本报告期到期终止确认。
2. 预付款项下降的主要原因：上期预付货款购买芯片已办理入库，本期无大额预付货款。
3. 其他应收款上升的主要原因：本报告期内投标保证金及幕墙垫付款增加所致。
4. 其他流动资产下降的主要原因：本报告期内待认证进项税额减少。
5. 使用权资产下降的主要原因：本报告期内使用权资产后续计量计提折旧增加,余额减少所致。
6. 其他流动负债下降的主要原因：上年同期不得终止确认已背书未到期票据本期到期终止确认。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	64,764,275.16	-	48,225,020.38	-	34.30%
营业成本	40,948,450.97	63.23%	33,769,721.15	70.03%	21.26%
毛利率	36.77%	-	29.97%	-	-
税金及附加	347,587.21	0.54%	85,832.53	0.18%	304.96%

销售费用	4,654,601.40	7.19%	5,845,535.37	12.12%	-20.37%
管理费用	9,545,510.93	14.74%	12,161,651.43	25.22%	-21.51%
研发费用	6,321,217.02	9.76%	7,851,124.69	16.28%	-19.49%
财务费用	2,616,642.48	4.04%	993,105.21	2.06%	163.48%
其他收益	762,928.83	1.18%	794,529.89	1.65%	-3.98%
投资收益	5,460.14	0.01%	132,518.18	0.27%	-95.88%
信用减值损失	554,334.84	0.86%	742,745.59	1.54%	-25.37%
营业利润	1,652,988.96	2.55%	-10,812,156.34	-22.42%	-115.29%
营业外收入	2,901.31	0.00%	1,640.43	0.00%	76.86%
所得税费用	902,914.49	1.39%	98,182.55	0.20%	819.63%
净利润	752,761.27	1.16%	-10,908,698.46	-22.62%	-106.90%

项目重大变动原因：

1. 营业收入上升的主要原因：本报告期智能卡业务及材料销售增加所致。
2. 税金及附加上升的主要原因：本报告期内较上年同期增加房产税及土地使用税。
3. 财务费用上升的主要原因：本报告期内借款利息费用增加。
4. 投资收益下降的主要原因：本报告期内无理财产品，理财收益减少。
5. 营业利润上升的主要原因：本报告期内收入增加，同时严格控制成本及费用支出减少。
6. 营业外收入上升的主要原因：本报告期内公司为员工提供自动售卖机及洗衣服务，产生的营业外收入增加所致，营业外收入金额较小，占营业收入比例不足0.01%。
7. 所得税费用上升的主要原因：本报告期内营业利润增加所致。
8. 净利润上升的主要原因：本报告期内订单增加产能提高，控制成本及减少期间费用所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	61,573,518.92	46,615,503.07	32.09%
其他业务收入	3,190,756.24	1,609,517.31	98.24%
主营业务成本	39,539,140.98	33,238,808.21	18.95%
其他业务成本	1,409,309.99	530,912.94	165.45%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智能卡业务	50,220,253.49	35,271,832.34	29.77%	46.92%	31.53%	8.22%
机具产品	11,353,265.43	4,267,308.64	62.41%	-8.68%	-33.55%	14.06%

(机具 + 终端)						
其他业务	3,190,756.24	1,409,309.99	55.83%	98.24%	165.45%	-11.18%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1.智能卡业务营业收入及毛利率上升主要原因：本报告期内，订单增加，产能利用率提高，人工成本降低，导致毛利率上升。
- 2.机具产品营业收入下降及毛利率上升的主要原因：本报告期内机具产品销售减少，但与机具相关的技术服务及软件等收入占比较大，毛利率较高，导致整体毛利率上升。
- 3.其他业务收入上升毛利率下降的主要原因：本报告期内，受市场影响材料销售金额增加同时采购成本增加，利润减少。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,222,242.64	2,978,413.44	-174.61%
投资活动产生的现金流量净额	-12,918,347.23	-21,767,993.58	40.65%
筹资活动产生的现金流量净额	14,827,223.48	10,033,761.75	47.77%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额下降的主要原因：本报告期内购买材料及支付的各项税费增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额上升的主要原因：本报告期内购买固定资产金额减少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额上升的主要原因：本报告期内取得借款金额增加所致。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京大唐智能卡技术有限公司	控股子公司	从事智能卡的研发	100,000,000.00	5,681,073.84	-17,298,253.04	1,711,784.71	-1,376,018.85

司		与销 售					
深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司	控股子公司	从事智能卡读写机具及配套软件的研发、生产、销售，系统集成及应用软件开发	3,000,000.00	12,226,709.90	11,204,671.75	2,553,109.66	-116,793.26
深圳毅能达智能终端技术有限公司	控股子公司	智能终端设备，计算机软硬件研发，销售及维护	10,000,000.00	5,969,817.94	1,840,460.14	3,875,555.39	-1,830,630.71

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，做到对社会负责、对

公司全体股东和每一位员工负责。公司也始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司良好的发展也增加了就业机会及纳税，促进了经济繁荣。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款余额较大的风险	<p>2022 年年末及 2023 年上半年，公司应收账款净值分别为 7,550.60 万元及 9,102.11 万元，占总资产的比例分别为 13.13% 及 15.41%。公司应收账款余额较大主要由于公司产品及行业特征，回款期相应较长所致。随着未来公司业务量的增多，应收账款可能会继续增加，如果出现应收账款不能按期收回或无法回收的情况，将对公司的现金流、资金周转等生产经营活动产生不利影响。应对措施：公司未来将在巩固已有业务的基础上，发展多元产品，逐步增加公司业务行业类别，从而分散风险。虽然公司应收账款余额较高，但不存在重大长账龄款项。公司应收账款均根据相关会计政策及会计估计相应计提了减值准备。</p>
技术及安全风险	<p>智能卡应用涉及通信、数据传输、用户信息等多方面的安全因素，需要较高的技术支持。同时，随着智能卡的推广普及，应用场景和应用方式也日趋灵活多样，从政策监管和客户需求的角度，行业上会对技术提出更高的要求。公司技术在未来可能存在被竞争对手超越、达不到政策监管要求、跟不上客户需求变化的风险，从而对经营产生不利影响。如果智能卡产品生产过程中出现安全问题，则会对公司声誉造成巨大的损害，公司可能会面临诉讼及罚款，公司已取得的智能卡业务相关资质可能会被吊销，从而严重影响公司的生产经营及经营业绩。应对措施：公司严格遵守行业各项标准，积极参与国家及行业标准的制定，以确保公司及产品符合开展业务所需的各项资质条件，保障公司产品质量，尽可能减少技术及安全风险。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	20,000,000.00	6,995,413.64
销售产品、商品,提供劳务	20,000,000.00	7,619,012.69

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

和关联方德诚信用咭购买原材料、燃料，销售产品、商品的日常关联交易，是公司发展的需要，关联交易将对公司日常性经营产生积极影响，进一步促进业务发展，符合公司和全体股东的利益，不会影响公司独立性，不存在损害公司和全体股东的利益，这二项关联交易已经过第三届董事会第六次会议及2022年年度股东大会审议通过。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月27日	-	挂牌	其他承诺（关于规范和减少完公司关联交易的承诺）	其他（关于规范和减少完公司关联交易的承诺）	正在履行中
其他股东	2015年8月1日	-	挂牌	其他承诺（公司关联方德诚信用咭制造有限公司出具的相关承诺）	其他（公司关联方德诚信用咭制造有限公司出具的相关承诺）	正在履行中
其他	2016年1月27日	-	挂牌	其他承诺（公司实际控制人与公司董事长出具的关于社保公积金的承诺）	其他（公司实际控制人与公司董事长出具的关于社保公积金的承诺）	正在履行中
其他	2016年1月27日	-	挂牌	其他承诺（子公司慧毅能达自然人股东出具的承诺）	其他（子公司慧毅能达自然人股东出具的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地	无形资产	抵押	29,369,253.79	4.97%	公司以土地抵押，以获取深圳农村商业银行上步支行最高额借款金额180,000,000.00元，实际借款金额为132,350,000.00元，借款期限为2020年7月2日至2028年7月2日。（注1）
房屋建筑物	固定资产	抵押	57,591,717.89	9.75%	公司以房屋建筑物中的厂房和宿舍作为抵押，获取交通银行股份有限公司赣州开发区支行最高额借款金额30,000,000.00元，实际借款金额为20,000,000.00元，借款期限为2022年9月23日至2023年9月20日；（注2）
总计	-	-	86,960,971.68	14.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

土地、房屋抵押是为公司取得借款所需，不会对公司造成重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	146,522,250	99.675%	0	146,522,250	99.675%
	其中：控股股东、实际控制人	76,000,000	51.70%	0	76,000,000	51.70%
	董事、监事、高管	250	0.0002%	0	250	0.0002%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	477,750	0.325%	0	477,750	0.325%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%

	董事、监事、高管	477,750	0.325%	0	477,750	0.325%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		147,000,000	-	0	147,000,000	-
普通股股东人数		54				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	江苏综艺股份有限公司	76,000,000	0	76,000,000	51.7%	0	76,000,000	76,000,000	0
2	黄玮	48,000,000	0	48,000,000	32.65%	0	48,000,000	48,000,000	0
3	江苏省高科技产业投资股份有限公司	9,000,000	0	9,000,000	6.12%	0	9,000,000	0	0
4	深圳天富融通资产管理企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	3.40%	0	5,000,000	0	0
5	张伯丹	3,420,000	0	3,420,000	2.33%	0	3,420,000	0	0
6	黄子云	1,274,900	2,000	1,276,900	0.87%	0	1,276,900	0	0
7	李成琳	1,000,000	0	1,000,000	0.68%	0	1,000,000	0	0
8	周美君	700,000	0	700,000	0.48%	0	700,000	0	0
9	孙志福	478,000	0	478,000	0.33%	477,750	250	0	0
10	陈荣波	420,000	0	420,000	0.29%	0	420,000	0	0
11	顾国英	420,000	0	420,000	0.29%	0	420,000	0	0
12	明红霞	420,000	0	420,000	0.29%	0	420,000	0	0
13	王淑琴	420,000	0	420,000	0.29%	0	420,000	0	0
合计		146,552,900	-	146,554,900	99.72%	477,750	146,077,150	124,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

江苏省高科技产业投资股份有限公司为公司控股股东江苏综艺股份有限公司控制的企业。

注：顾国英、陈荣波、明红霞、王淑琴持股数量并列第10位，故上表一并披露。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李永毅	董事长	男	1962年8月	2021年6月18日	2024年6月17日
邢光新	副董事长、总经理、财务负责人	男	1966年6月	2021年6月18日	2024年6月17日
咎瑞国	董事	男	1969年1月	2021年6月18日	2024年6月17日
钱志华	董事	男	1977年11月	2021年6月18日	2024年6月17日
李欣	董事	女	1990年11月	2021年6月18日	2024年6月17日
曹剑忠	监事会主席	男	1964年1月	2021年6月18日	2024年6月17日
孙清概	监事	男	1975年3月	2021年6月18日	2024年6月17日
李敏	职工代表监事	男	1968年4月	2021年6月18日	2024年6月17日
刘玲	董事会秘书	女	1976年3月	2021年6月18日	2024年6月17日
孙志福	副总经理	男	1977年2月	2021年6月18日	2024年6月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长李永毅与公司董事李欣是父女关系。

公司董事咎瑞国担任公司控股股东综艺股份的监事职务。

公司监事会主席曹剑忠担任公司控股股东综艺股份监事会主席职务。

公司董事钱志华担任公司控股股东综艺股份的副总经理、财务负责人职务。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙志福	478,000	0	478,000	0.33%	0	0
合计	478,000	-	478,000	0.33%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	-	-	15
生产人员	126	-	13	113
销售人员	59	-	5	54
技术人员	49	1	-	50
财务人员	12	-	-	12
行政人员	45	-	-	45
员工总计	306	1	18	289

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	27,771,718.09	28,092,104.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		600,000.00
应收账款	五、（三）	91,021,057.81	75,506,044.69
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	511,275.31	3,375,128.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	6,365,088.87	2,745,144.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	33,241,718.97	40,565,857.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	62,164.16	1,268,091.60
流动资产合计		158,973,023.21	152,152,371.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	5,807,696.98	5,802,236.84
其他权益工具投资	五、（九）	153,006.00	153,006.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十)	90,067,993.33	94,283,882.44
在建工程	五、(十一)	294,493,671.22	280,017,759.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	239,326.83	717,980.49
无形资产	五、(十三)	36,430,674.42	37,655,038.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	423,154.72	554,644.02
递延所得税资产	五、(十五)	3,287,190.36	3,243,487.44
其他非流动资产	五、(十六)	660,800.00	700,000.00
非流动资产合计		431,563,513.86	423,128,034.88
资产总计		590,536,537.07	575,280,406.71
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	24,577,984.73	20,023,055.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	37,149,497.37	39,291,663.43
预收款项			
合同负债	五、(十九)	605,050.27	504,050.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	4,465,786.51	4,830,138.45
应交税费	五、(二十一)	2,501,967.77	2,520,339.97
其他应付款	五、(二十二)	102,419,762.87	83,723,974.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	11,121,318.08	11,659,057.51
其他流动负债	五、(二十四)	40,463.37	651,626.41
流动负债合计		182,881,830.97	163,203,906.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	122,150,000.00	127,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十六)		
长期应付款	五、(二十七)	5,210,000.00	5,210,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十八)	225,000.00	225,000.00
递延收益	五、(二十九)	438,701.67	513,256.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		128,023,701.67	133,198,256.67
负债合计		310,905,532.64	296,402,163.55
所有者权益：			
股本	五、(三十)	147,000,000.00	147,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	135,238,992.40	135,238,992.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	29,342,043.93	29,342,043.93
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	-28,035,593.86	-30,093,205.67
归属于母公司所有者权益合计		283,545,442.47	281,487,830.66
少数股东权益		-3,914,438.04	-2,609,587.50
所有者权益合计		279,631,004.43	278,878,243.16
负债和所有者权益合计		590,536,537.07	575,280,406.71

法定代表人：邢光新

主管会计工作负责人：邢光新

会计机构负责人：张艳华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		23,810,539.38	25,504,863.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、(一)		600,000.00
应收账款	十三、(二)	92,225,307.39	73,311,053.80
应收款项融资			
预付款项		0.09	3,400.00
其他应收款	十三、(三)	52,013,579.65	62,099,017.58
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,554,282.17	3,855,096.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			6,331.12
流动资产合计		172,603,708.68	165,379,762.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（四）	151,943,860.34	151,938,400.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,071,403.39	3,305,924.21
在建工程		294,493,671.22	280,017,759.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		239,326.83	717,980.49
开发支出		29,394,671.69	30,375,831.83
商誉			
长期待摊费用		839,986.63	971,475.93
递延所得税资产		2,992,845.73	3,028,532.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		482,975,765.83	470,355,904.11
资产总计		655,579,474.51	635,735,667.05
流动负债：			
短期借款		4,554,929.17	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,444,596.90	25,775,141.69
预收款项			
合同负债		253,793.52	192,793.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		796,548.91	891,311.82
应交税费		1,057,187.78	1,197,321.97
其他应付款		97,742,562.22	75,548,505.43
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,121,318.08	11,659,057.51
其他流动负债			611,163.04
流动负债合计		138,970,936.58	115,875,295.35
非流动负债：			
长期借款		122,150,000.00	127,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		438,701.67	513,256.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,588,701.67	127,763,256.67
负债合计		261,559,638.25	243,638,552.02
所有者权益：			
股本		147,000,000.00	147,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		135,238,992.40	135,238,992.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,342,043.93	29,342,043.93
一般风险准备			
未分配利润		82,438,799.93	80,516,078.70
所有者权益合计		394,019,836.26	392,097,115.03
负债和所有者权益合计		655,579,474.51	635,735,667.05

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		64,764,275.16	48,225,020.38
其中：营业收入	五、（三十四）	64,764,275.16	48,225,020.38
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,434,010.01	60,706,970.38
其中：营业成本	五、(三十四)	40,948,450.97	33,769,721.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十五)	347,587.21	85,832.53
销售费用	五、(三十六)	4,654,601.40	5,845,535.37
管理费用	五、(三十七)	9,545,510.93	12,161,651.43
研发费用	五、(三十八)	6,321,217.02	7,851,124.69
财务费用	五、(三十九)	2,616,642.48	993,105.21
其中：利息费用		2,991,622.10	1,690,152.14
利息收入		59,582.00	74,148.12
加：其他收益	五、(四十)	762,928.83	794,529.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	5,460.14	132,518.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	554,334.84	742,745.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,652,988.96	-10,812,156.34
加：营业外收入	五、(四十三)	2,901.31	1,640.43
减：营业外支出	五、(四十四)	214.51	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,655,675.76	-10,810,515.91
减：所得税费用	五、(四十五)	902,914.49	98,182.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		752,761.27	-10,908,698.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		752,761.27	-10,908,698.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,304,850.54	-1,633,391.69
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,057,611.81	-9,275,306.77
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		752,761.27	-10,908,698.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,057,611.81	-9,275,306.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,304,850.54	-1,633,391.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0140	-0.0631
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0140	-0.0631

法定代表人：邢光新

主管会计工作负责人：邢光新

会计机构负责人：张艳华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三、(五)	68,076,906.44	51,628,353.94
减：营业成本	十三、(五)	56,287,311.77	43,552,133.55
税金及附加		18,344.42	20,659.95
销售费用		2,998,772.91	4,138,285.73

管理费用		3,720,908.01	4,590,085.57
研发费用		1,904,162.28	3,676,977.89
财务费用		1,965,899.47	989,355.53
其中：利息费用		2,332,392.71	1,690,152.14
利息收入		56,678.73	71,229.33
加：其他收益		426,602.28	558,783.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(六)	5,460.14	642,761.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		665,699.67	127,584.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,279,269.67	-4,010,015.92
加：营业外收入		0.01	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,279,269.68	-4,010,015.92
减：所得税费用		356,548.45	11,440.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,922,721.23	-4,021,455.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,922,721.23	-4,021,455.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,922,721.23	-4,021,455.99

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0131	-0.0274
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0131	-0.0274

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,051,350.53	40,641,378.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		624,040.38	4,009,048.15
收到其他与经营活动有关的现金	十三、（四十六）	11,446,824.88	5,315,290.68
经营活动现金流入小计		64,122,215.79	49,965,717.68
购买商品、接受劳务支付的现金		26,564,143.12	22,316,576.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,143,244.13	15,492,093.23
支付的各项税费		5,321,730.36	1,680,771.87
支付其他与经营活动有关的现金	十三、（四十六）	19,315,340.82	7,497,863.13
经营活动现金流出小计		66,344,458.43	46,987,304.24
经营活动产生的现金流量净额		-2,222,242.64	2,978,413.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			108,332.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	十三、(四十六)		22,500,000.00
投资活动现金流入小计			22,608,332.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,918,347.23	21,876,326.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	十三、(四十六)		22,500,000.00
投资活动现金流出小计		12,918,347.23	44,376,326.57
投资活动产生的现金流量净额		-12,918,347.23	-21,767,993.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,550,000.00	5,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,622,776.52	4,866,238.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	十三、(四十六)		
筹资活动现金流出小计		10,172,776.52	9,966,238.25
筹资活动产生的现金流量净额		14,827,223.48	10,033,761.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,020.20	23.58
五、现金及现金等价物净增加额		-320,386.59	-8,755,794.81
加：期初现金及现金等价物余额		28,092,104.68	33,875,595.46
六、期末现金及现金等价物余额		27,771,718.09	25,119,800.65

法定代表人：邢光新

主管会计工作负责人：邢光新

会计机构负责人：张艳华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,806,591.24	38,616,120.38
收到的税费返还		482,823.84	3,982,677.27
收到其他与经营活动有关的现金		14,673,270.19	1,054,899.42
经营活动现金流入小计		66,962,685.27	43,653,697.07
购买商品、接受劳务支付的现金		38,294,364.22	21,780,703.10
支付给职工以及为职工支付的现金		5,481,121.87	6,594,551.04
支付的各项税费		1,903,251.28	1,315,258.72

支付其他与经营活动有关的现金		25,623,976.24	6,615,228.09
经营活动现金流出小计		71,302,713.61	36,305,740.95
经营活动产生的现金流量净额		-4,340,028.34	7,347,956.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			108,332.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			22,500,000.00
投资活动现金流入小计			22,608,332.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,601,933.23	21,780,957.55
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			22,500,000.00
投资活动现金流出小计		12,601,933.23	44,280,957.55
投资活动产生的现金流量净额		-12,601,933.23	-21,672,624.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,550,000.00	5,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,203,165.41	4,746,551.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,753,165.41	9,846,551.60
筹资活动产生的现金流量净额		15,246,834.59	10,153,448.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		802.66	23.58
五、现金及现金等价物净增加额		-1,694,324.32	-4,171,196.46
加：期初现金及现金等价物余额		25,504,863.70	27,128,283.66
六、期末现金及现金等价物余额		23,810,539.38	22,957,087.20

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

深圳毅能达金融信息股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 1995 年 11 月设立

深圳毅能达金融信息股份有限公司前身为毅能达信用卡制造(深圳)有限公司, 成立于 1995 年 11 月 13 日, 系德诚信用咭制造有限公司投资的独资企业, 注

册资本 185.00 万美元。

设立时股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万美元）	占注册资本的比例（%）
德诚信用咭制造有限公司	185.00	100.00
合计	185.00	100.00

2、 2001 年 4 月增资

2001 年 4 月，经深圳市外商投资局深外资复（2001）B0693 号文件批准同意增加江苏综艺股份有限公司为新股东，企业性质变更为合资经营企业，并更名为深圳毅能达智能卡制造有限公司（以下简称“毅能达有限”），投资总额 9,000.00 万元，注册资本增至人民币 7,500.00 万元；

股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	占注册资本的比例（%）
江苏综艺股份有限公司	4,500.00	60.00
德诚信用咭制造有限公司	3,000.00	40.00
合计	7,500.00	100.00

3、 2010 年 12 月股权转让

2010 年 12 月，德诚信用咭制造有限公司将其持有的全部股权转让给香港自然人黄玮。截止 2014 年 12 月 31 日，毅能达有限账面实收资本人民币 7,500.00 万元，该次转让完成后，股权结构如下：

股东名称/姓名	认缴出资（万元）	占注册资本的比例（%）
江苏综艺股份有限公司	4,500.00	60.00
黄玮	3,000.00	40.00
合计	7,500.00	100.00

4、 2015 年 1 月增资

2015 年 1 月经公司董事会决议并深圳市宝安区经济促进局批准，毅能达有限注册资本由 7,500.00 万元人民币增至 12,000.00 万元人民币，注册资本增加由毅能达有限原股东按原出资比例以其资本公积转增资本 1,500.00 万元人民币，以毅能达有限未分配利润转增资本 3,000.00 万元人民币，该次增资完成后，毅能达有限的股权结构如下：

股东名称/姓名	认缴出资（万元）	占注册资本的比例（%）
江苏综艺股份有限公司	7,200.00	60.00
黄玮	4,800.00	40.00
合计	12,000.00	100.00

5、 2015 年 3 月增资

2015 年 3 月经毅能达有限决议并深圳市市场监督管理局备案，毅能达有限注

册资本由 12,000.00 万元增至 12,500.00 万元人民币,由深圳天富融通资产管理企业（有限合伙）按股权变更协议货币出资,此次增资完成后,毅能达有限的股权结构如下:

股东名称/姓名	认缴出资（万元）	占注册资本的比例（%）
江苏综艺股份有限公司	7,200.00	57.60
黄玮	4,800.00	38.40
深圳天富融通资产管理企业（有限合伙）	500.00	4.00
合计	12,500.00	100.00

6、 2015 年 5 月股改

2015 年 5 月 11 日,毅能达有限董事会作出决议,同意毅能达有限全体股东江苏综艺股份有限公司、黄玮与深圳天富融通资产管理企业（有限合伙）作为发起人,以发起设立方式将毅能达有限整体变更为股份公司。2015 年 5 月 26 日,深圳毅能达金融信息股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）召开了创立大会。2015 年 6 月 16 日,公司取得深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440306501131085 的《企业法人营业执照》。该次股改完成后,公司的股权结构如下:

股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
江苏综艺股份有限公司	72,000,000	57.60
黄玮	48,000,000	38.40
深圳天富融通资产管理企业（有限合伙）	5,000,000	4.00
合计	125,000,000	100.00

7、 2015 年 9 月增资

2015 年 9 月 9 日,公司召开第一届董事会第四次会议,审议了《关于深圳毅能达金融信息股份有限公司定向发行股票方案的议案》。2015 年 9 月 25 日,公司召开 2015 年第四次临时股东大会,批准本次股票发行。随后,公司两次对发行方案进行了调整:(1)公司分别于 2015 年 9 月 30 日及 2015 年 10 月 16 日召开第一届董事会第五次会议及 2015 年第五次临时股东大会,审议通过了《关于调整深圳毅能达金融信息股份有限公司定向发行股票方案的议案》。(2)公司分别于 2015 年 12 月 3 日及 2015 年 12 月 19 日召开第一届董事会第六次（临时）会议及 2015 年第六次临时股东大会,审议通过了《关于再次调整深圳毅能达金融信息股份有限公司定向发行股票方案的议案》。公司该次向江苏省高科技产业投资股份有限公司等 7 名投资者定向发行股票 1,310.00 万股,募集资金 9,170.00 万元,公司于 2015 年 12 月 24 日办理完成工商变更登记手

续，并领取了变更后的营业执照，此次变更后，公司注册资本增加至 13,810.00 万元，股权结构如下：

股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
江苏综艺股份有限公司	72,000,000	52.1361
黄玮	48,000,000	34.7574
深圳天富融通资产管理企业（有限合伙）	5,000,000	3.6206
博时资本—招商银行—外贸信托·锐进 39 期民森多元策略证券投资集合资金信托计划（博时资本管理有限公司）	4,000,000	2.8965
江苏省高科技产业投资股份有限公司	3,000,000	2.1723
海门时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)	2,714,286	1.9654
惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业(有限合伙)	1,428,571	1.0345
苏州时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0.7241
苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)	857,143	0.6207
德诚信用咭制造有限公司	100,000	0.0724
合计	138,100,000	100.00

8、 2016 年 4 月挂牌及 5 月增资

2016 年 4 月 5 日，公司取得中国证券登记结算有限公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，完成公司在股转系统挂牌的股票初始登记工作；2016 年 4 月 7 日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 834713。2016 年 5 月，经公司决议并经深圳市市场监督管理局备案，公司注册资本由 13,810.00 万元增至 14,700.00 万元，新增注册资本由张伯丹等 11 名新增股东认缴，该次增资完成后，股权结构如下：

股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
江苏综艺股份有限公司	72,000,000	48.9796
黄玮	48,000,000	32.6531
深圳天富融通资产管理企业（有限合伙）	5,000,000	3.4014
博时资本—招商银行—外贸信托·锐进 39 期民森多元策略证券投资集合资金信托计划（博时资本管理有限公司）	4,000,000	2.7211
江苏省高科技产业投资股份有限公司	3,000,000	2.0408
海门时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)	2,714,286	1.8465
惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业(有限合伙)	1,428,571	0.9718
苏州时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0.6803
苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)	857,143	0.5831
德诚信用咭制造有限公司	100,000	0.0680
其他股东	8,900,000	6.0543
合计	147,000,000	100.00

9、 2018 年股权转让

2018 年间，海门时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）、惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业（有限合伙）、苏州时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州福华时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的全部股权转让给江苏省高科技产业投资股份有限公司；博时资本管理有限公司将其持有的全部股权转让给自然人股东张春芳；张春芳于年末将其持有的全部股权转让给江苏综艺股份有限公司。全年所有者权益变动系根据其意愿自愿增持，

并通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式进行，年末转让完成后，股权结构如下：

股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
江苏综艺股份有限公司	76,000,000.00	51.7007
黄玮	48,000,000.00	32.6531
江苏省高科技产业投资股份有限公司	9,000,000.00	6.1224
深圳天富融通资产管理企业（有限合伙）	5,000,000.00	3.4014
德诚信用咭制造有限公司	100,000.00	0.0680
其他自然人股东	8,900,000.00	6.0544
合计	147,000,000.00	100.00

截止 2023 年 6 月 30 日，公司累计发行股本数 147,000,000 股，注册资本及股本为 147,000,000 元，注册地：深圳市坪山区坪山街道招商花园城 17 栋 S1701，实际经营地：深圳市宝安区福海街道新和科聚通工业园 19 号第三层东侧。公司的统一社会信用代码：91440300618906752U。公司所属行业为制造业类，主要经营活动为：生产经营智能 IC 卡、银行卡、资讯卡以及 IC 卡周边设备、智能卡读写机具、发卡机具等。研发、生产、销售智能终端产品。从事计算机软硬件、智能控制技术的研发、生产及销售。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京骏毅能达智能科技有限公司
深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司
北京大唐智能卡技术有限公司
深圳毅能达智能终端技术有限公司
赣州毅能达金融信息有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）存货”、“三、（十三）固定资产”、“三、（十四）在建工程”、“三、（二十二）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，

计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，

转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取

得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时

再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	10	3
机器设备	5-10	10	9-18
运输设备	5	10	18
电子设备	5	10	18
其他设备	5	10	18

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20年/50年	预计受益年限
专利权	10年	预计受益年限
软件、系统	10年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产

组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期内平均摊销

项目	预计使用寿命	依据
终端设备	3年	预计受益年限

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十一）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

公司根据与客户签订的销售订单组织生产与发货，业务人员在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请通知仓库办理出库手续。

产品经客户检测验收合格确认后，财务部确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入实现。

国外销售业务，公司在产品发出后，取得海关报关单时确认销售收入实现。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

(1) 需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。

(2) 无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债

或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十七) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，

本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 重要会计估计变更

本财务报表期间本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%

存在不同增值税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	2023 年度	
	适用税率	业务描述
深圳毅能达金融信息股份有限公司	6%	技术咨询业务
北京大唐智能卡技术有限公司	6%	技术咨询业务
深圳毅能达金融信息股份有限公司	5%	房屋租赁业务简易征收

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	2023 年度
--------	---------

	适用税率	实际税率
深圳毅能达金融信息股份有限公司	15%（注 1）	15%
赣州毅能达金融信息有限公司	15%（注 2）	15%
深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司	20%（注 3）	2.5%、10%（注 3）
深圳毅能达智能终端技术有限公司	20%（注 3）	2.5%、10%（注 3）

注 1：2020 年 12 月 11 日，深圳毅能达金融信息股份有限公司被认定并批准为高新技术企业，证书编号：GR202044206410，有效期三年，享受 15% 的企业所得税优惠政策。

注 2：2021 年 11 月 3 日，赣州毅能达金融信息有限公司被认定并批准为高新技术企业，证书编号：GR202136000546，有效期三年，享受 15% 的企业所得税优惠政策。

注 3：依据财政部、税务总局联合印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司、深圳毅能达智能终端技术有限公司 2023 年符合小微企业条件，2023 年纳税年度享受对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	119,271.30	207,034.40
银行存款	27,652,446.79	27,885,070.28
合计	27,771,718.09	28,092,104.68

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		600,000.00
合计		600,000.00

2、期末公司无已质押的应收票据。

（三）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	68,767,904.59	53,728,268.65
1 至 2 年	16,567,537.06	19,183,811.67
2 至 3 年	11,471,498.44	7,213,754.60
3 年以上	11,264,718.66	13,300,918.85
小计	108,071,658.75	93,426,753.77
减：坏账准备	17,050,600.94	17,920,709.08
合计	91,021,057.81	75,506,044.69

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	108,071,658.75	100.00	17,050,600.94	15.78	91,021,057.81	93,426,753.77	100.00	17,920,709.08	19.18	75,506,044.69
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,071,658.75	100.00	17,050,600.94	15.78	91,021,057.81	93,426,753.77	100.00	17,920,709.08	19.18	75,506,044.69
合计	108,071,658.75	100.00	17,050,600.94	15.78	91,021,057.81	93,426,753.77	100.00	17,920,709.08	19.18	75,506,044.69

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	68,767,904.59	687,679.05	1
1至2年（含2年）	16,567,537.06	1,656,753.70	10
2至3年（含3年）	11,471,498.44	3,441,449.53	30
3年以上	11,264,718.66	11,264,718.66	100
合计	108,071,658.75	17,050,600.94	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	17,920,709.08		870,108.14		17,050,600.94
合计					

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
**省人力资源和社会保障厅	26,633,040.85	24.64	1,778,477.45
易联众信息技术股份有限公司	19,516,529.75	18.06	195,165.30
亚萨合莱保安系统(上海)有限公司	8,459,718.57	7.83	84,597.19
德诚信用咭制造有限公司	4,168,698.20	3.86	41,686.98
中国银行股份有限公司**分行	2,386,100.00	2.21	199,757.00
合计	61,164,087.37	56.60	2,299,683.92

6、 本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	511,275.31	100.00	3,374,138.36	99.97
1至2年			990.00	0.03
合计	511,275.31	100.00	3,375,128.36	100.00

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京中电华大电子设计有限责任公司	319,192.4	62.43
合计	319,192.4	62.43

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	6,365,088.87	2,745,144.69
合计	6,365,088.87	2,745,144.69

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,390,049.54	1,474,226.25
1至2年	623,693.85	833,328.18
2至3年	668,021.94	765,236.19
3年以上	3,604,425.17	3,277,682.40
小计	10,286,190.50	6,350,473.02
减：坏账准备	3,921,101.63	3,605,328.33
合计	6,365,088.87	2,745,144.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	10,286,190.50	100.00	3,921,101.63	38.12	6,365,088.87	6,350,473.02	100.00	3,605,328.33	56.77	2,745,144.69
其中：										
按账龄分析信用风险特征组合	10,286,190.50	100.00	3,921,101.63	38.12	6,365,088.87	6,350,473.02	100.00	3,605,328.33	56.77	2,745,144.69
合计	10,286,190.50	100.00	3,921,101.63	38.12	6,365,088.87	6,350,473.02	100.00	3,605,328.33	56.77	2,745,144.69

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5,390,049.54	53,900.50	1.00
1至2年（含2年）	623,693.85	62,369.38	10.00
2至3年（含3年）	668,021.94	200,406.58	30.00
3年以上	3,604,425.17	3,604,425.17	100.00
合计	10,286,190.50	3,921,101.63	

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	3,605,328.33	315,773.30			3,921,101.63
合计	3,605,328.33	315,773.30			3,921,101.63

（4）本期公司无实际核销的其他应收款情况。

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	5,515,097.84	3,001,621.27
押金及保证金	3,088,399.00	2,216,199.00
备用金	605,233.30	625,562.59
其他	1,077,460.36	507,090.16
合计	10,286,190.50	6,350,473.02

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市中装科技幕墙工程有限公司	往来款	3,020,000.00	1年以内	29.36	30,200.00
北京银联金卡科技有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	4.86	5,000.00
江苏天亿建设工程有限公司	往来款	475,828.52	1年以内	4.63	4,758.29
通州区德赛室内设计室	往来款	460,000.00	3年以上	4.47	460,000.00
南京达琛鑫工程咨询有限公司	保证金	436,000.00	3年以上	4.24	436,000.00
合计		4,891,828.52		47.56	935,958.29

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,330,800.91	6,072,161.90	16,258,639.01	28,588,369.27	6,072,161.90	22,516,207.37
库存商品	20,777,846.36	6,324,571.06	14,453,275.30	20,507,477.05	6,324,571.06	14,182,905.99
在产品	7,135,872.00	5,097,930.67	2,037,941.33	7,855,396.96	5,642,840.91	2,212,556.05
委托加工物资	491,863.33		491,863.33	1,652,796.82		1,652,796.82
发出商品	2,527,896.88	2,527,896.88		2,527,896.88	2,526,505.30	1,391.58
周转材料	5,359,145.98	5,359,145.98		5,359,145.98	5,359,145.98	
合计	58,623,425.46	25,381,706.49	33,241,718.97	66,491,082.96	25,925,225.15	40,565,857.81

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,324,571.06					6,324,571.06
原材料	6,072,161.90					6,072,161.90
在产品	5,642,840.91			544,910.24		5,097,930.67
周转材料	5,359,145.98					5,359,145.98
发出商品	2,526,505.30	1,391.58				2,527,896.88
委托加工物资						
合计	25,925,225.15	1,391.58		544,910.24		25,381,706.49

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	62,164.16	1,229,085.85
待取得抵扣凭证的增值税进项税额		39,005.75
合计	62,164.16	1,268,091.60

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
赣州毅能达电子信息科技有限公司	5,802,236.84			5,460.14						5,807,696.98
合计	5,802,236.84			5,460.14						5,807,696.98

注：2020 年 11 月 17 日，深圳毅能达金融信息股份有限公司（以下简称“毅能达”）将持有的赣州毅能达电子信息科技有限公司（以下简称“赣州电子”）股权部分转让给骏毅国际有限公司（以下简称“骏毅国际”），经过转让和增资后，截止 2023 年 6 月 30 日，骏毅国际向赣州电子实缴出资 25,217,651.20 元，毅能达向赣州电子实缴出资 3,748,500.00 元，毅能达占赣州电子的实缴出资比例 12.94%。赣州电子目前执行董事为毅能达重要子公司赣州毅能达金融信息有限公司法定代表人及总经理，仍采用权益法核算。

(九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
北京大唐志诚软件技术有限公司	153,006.00	153,006.00
合计	153,006.00	153,006.00

(十) 固定资产**1、 固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	90,067,993.33	94,283,882.44
合计	90,067,993.33	94,283,882.44

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	房屋建筑物	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	135,254,261.13	2,594,610.62	62,987,711.06	11,738,526.93	1,309,593.44	213,884,703.18
(2) 本期增加金额	174,919.47			17,160.53	56,383.12	248,463.12
—购置	174,919.47			17,160.53	56,383.12	248,463.12
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	135,429,180.60	2,594,610.62	62,987,711.06	11,755,687.46	1,365,976.56	214,133,166.30
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	101,921,772.06	2,328,884.80	4,385,705.43	10,390,023.09	574,435.36	119,600,820.74
(2) 本期增加金额	3,103,816.50	9,442.14	1,049,795.16	208,041.20	127,807.68	4,498,902.68
—计提	3,103,816.50	9,442.14	1,049,795.16	208,041.20	127,807.68	4,498,902.68
(3) 本期减少金额				34,550.45		34,550.45
—处置或报废				34,550.45		34,550.45
(4) 期末余额	105,025,588.56	2,338,326.94	5,435,500.59	10,563,513.84	702,243.04	124,065,172.97
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	30,403,592.04	256,283.68	57,552,210.47	1,192,173.62	663,733.52	90,067,993.33
(2) 上年年末账面价值	33,332,489.07	265,725.82	58,602,005.63	1,348,503.84	735,158.08	94,283,882.44

注：截止 2023 年 6 月 30 日，用于抵押或担保的固定资产账面价值为 元，详见“附注五、（四十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十一) 在建工程**1、 在建工程**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	294,493,671.22	280,017,759.21
合计	294,493,671.22	280,017,759.21

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳毅能达金融信息股份有限公司总部基地项目	294,493,671.22		294,493,671.22	280,017,759.21		280,017,759.21
合计	294,493,671.22		294,493,671.22	280,017,759.21		280,017,759.21

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(含税)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
深圳毅能达金融信息股份有限公司总部基地项目	300,000,000.00	280,017,759.21	14,475,912.01			294,493,671.22	98.16	98%	25,560,722.63	4,134,086.30	6.35	自筹、金融借款
合计	300,000,000.00	280,017,759.21	14,475,912.01			294,493,671.22			25,560,722.63	4,134,086.30		

4、本期无计提在建工程减值准备情况。

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,498,659.96	2,498,659.96
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	2,498,659.96	2,498,659.96
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,780,679.47	1,780,679.47
(2) 本期增加金额	478,653.66	478,653.66
—计提	478,653.66	478,653.66
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	2,259,333.13	2,259,333.13
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	239,326.83	239,326.83
(2) 上年年末账面价值	717,980.49	717,980.49

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件、系统	专利权	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	49,579,901.75	3,697,447.29	44,882,370.80	98,159,719.84
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	49,579,901.75	3,697,447.29	44,882,370.80	98,159,719.84
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	32,858,508.87	1,602,227.12	9,383,112.57	43,843,848.56
(2) 本期增加金额	3,282.90	184,872.36	1,036,208.76	1,224,364.02
—计提	3,282.90	184,872.36	1,036,208.76	1,224,364.02
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	32,861,791.77	1,787,099.48	10,419,321.33	45,068,212.58
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	16,660,832.84			16,660,832.84
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	16,660,832.84			16,660,832.84

项目	软件、系统	专利权	土地使用权	合计
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	57,277.14	1,910,347.81	34,463,049.47	36,430,674.42
(2) 上年年末账面价值	60,560.04	2,095,220.17	35,499,258.23	37,655,038.44

2、 所有权或使用权受到限制的知识产权：详见附注五、（四十八）所有权或使用权受到限制的资产。

3、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十四）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
终端设备	554,644.02		131,489.30		423,154.72
合计	554,644.02		131,489.30		423,154.72

注：该终端设备主要系社保卡读卡器与制卡设备。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,656,092.56	3,287,190.36	23,754,734.91	3,243,487.44
合计	23,656,092.56	3,287,190.36	23,754,734.91	3,243,487.44

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 深圳毅能达金融信息股份有限公司的商誉减值准备计提	30,497,708.52	30,497,708.52
(2) 北京大唐智能卡技术有限公司的无形资产减值准备计提	16,660,832.84	16,660,832.84
(3) 北京大唐智能卡技术有限公司的坏账准备计提	2,536,631.46	2,528,833.55
(4) 北京大唐智能卡技术有限公司的存货跌价准备计提	19,279,984.71	19,279,984.71
(5) 北京骏毅能达智能科技有限公司的坏账准备计提	1,165,464.97	1,164,794.52
(6) 北京骏毅能达智能科技有限公司的存货跌价准备计提	722,914.87	722,914.87
合计	70,863,537.37	70,855,069.01

（十六）其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	660,800.00		660,800.00	700,000.00		700,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	660,800.00		660,800.00	700,000.00		700,000.00

(十七) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	4,550,000.00	
借款利息	27,984.73	23,055.55
合计	24,577,984.73	20,023,055.55

注：详见“附注五、（四十八）所有权或使用权受到限制的资产”、“附注十、（五）2、关联担保情况”。

(十八) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	28,725,862.97	31,649,478.02
1 至 2 年（含 2 年）	1,098,458.75	704,981.79
2 至 3 年（含 3 年）	1,222,853.14	996,377.50
3 年以上	6,102,322.51	5,940,826.12
合计	37,149,497.37	39,291,663.43

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳西龙同辉技术股份有限公司	3,128,897.40	尚未结算
北京华盛盈科智能科技有限公司	771,831.42	尚未结算
晶旺半导体（厦门）有限公司	635,949.90	尚未结算
合计	4,536,678.72	

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销售款项	605,050.27	504,050.64
合计	605,050.27	504,050.64

(二十) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,830,138.45	14,072,857.26	14,437,209.20	4,465,786.51

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划		703,470.90	703,470.90	
合计	4,830,138.45	14,776,328.16	15,140,680.10	4,465,786.51

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,912,171.30	13,292,308.13	12,473,357.15	3,731,122.28
(2) 职工福利费	1,000.00	39,533.56	39,333.56	1,200.00
(3) 社会保险费		480,226.25	480,226.25	
其中：医疗保险费		439,495.46	439,495.46	
工伤保险费		20,085.52	20,085.52	
生育保险费		20,645.27	20,645.27	
(4) 住房公积金		223,768.32	223,768.32	
(5) 工会经费和职工教育经费	447,274.50			447,274.50
(6) 因解除劳动关系给予的补偿	1,208,273.92	37,021.00	1,220,523.92	24,771.00
(7) 其他	261,418.73			261,418.73
合计	4,830,138.45	14,072,857.26	14,437,209.20	4,465,786.51

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		678,338.14	678,338.14	
失业保险费		25,132.76	25,132.76	
合计		703,470.90	703,470.90	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,043,854.69	2,088,821.28
个人所得税	323,760.85	187,931.67
企业所得税	945,872.95	72,085.30
城市维护建设税	10,499.60	60,178.87
教育费附加	9,895.15	45,228.80
房产税	120,473.01	40,157.67
土地使用税	40,122.00	13,374.00
印花税	7,489.52	12,562.38
合计	2,501,967.77	2,520,339.97

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	102,419,762.87	83,723,974.92
合计	102,419,762.87	83,723,974.92

其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
企业借款（注）	97,613,211.62	75,344,513.70
资金往来款	4,128,182.53	7,758,177.19
保证金、押金	130,020.00	356,460.00
代扣代缴款	131,279.41	193,283.19
其他	417,069.31	71,540.84
合计	102,419,762.87	83,723,974.92

注：企业借款系深圳毅能达金融信息股份有限公司向江苏综艺股份有限公司取得的借款 70,000,000.00 元和向董事长李永毅取得的借款 15,000,000.00 元，12,613,211.62 元为期末尚未支付的借款利息，借款情况详见“附注十、（五）3、关联方资金拆借”。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏综艺股份有限公司	57,257,123.29	尚未结算
李永毅	18,087,390.41	尚未结算
大唐电信科技股份有限公司	3,634,172.62	尚未结算
合计	78,978,686.32	

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（注）	10,874,617.35	10,927,912.29
一年内到期的租赁负债	246,700.73	731,145.22
合计	11,121,318.08	11,659,057.51

注：系 2024 年需要偿还的长期借款本金 10,200,000.00 元及应付利息 674,617.35 元。

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
不得终止确认已背书未到期票据		600,000.00
预收销项税	40,463.37	51,626.41
合计	40,463.37	651,626.41

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款（注）	122,150,000.00	127,250,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	122,150,000.00	127,250,000.00

注：详见“附注五、（四十八）所有权或使用权受到限制的资产”、“附注十、（五）2、关联担保情况”。

（二十六）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	247,706.73	743,119.47
减：未确认融资费用	1,006.00	11,974.25
租赁负债	246,700.73	731,145.22
减：一年内到期的租赁负债	246,700.73	731,145.22
合计	-	-

（二十七）长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	5,210,000.00	5,210,000.00
合计	5,210,000.00	5,210,000.00

专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国有资本金--大唐电信科技股份有限公司	5,210,000.00			5,210,000.00	系子公司北京大唐智能卡技术有限公司专项应付电科院集团分支课题划入国有资本金 521 万元。
合计	5,210,000.00			5,210,000.00	

（二十八）预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼（注）	225,000.00			225,000.00	劳动纠纷诉讼
合计	225,000.00			225,000.00	

注：北京大唐智能卡技术有限公司与员工产生劳动纠纷：根据 2023 年 3 月 16 日的 (2022) 京 0108 民初 46755 号判决书，北京大唐智能卡技术有限公司于本判决生效之日起十日内向员工支付劳动合同补偿金 225,000.00 元，北京大唐智能卡技术有限公司目前正在上诉中。

（二十九）递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	513,256.67		74,555.00	438,701.67	政府补助设备款
合计	513,256.67		74,555.00	438,701.67	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016年度宝安区机器换人项目	203,256.67		43,555.00		159,701.67	与资产相关
智能卡模块封装自动化提升改造项目	310,000.00		31,000.00		279,000.00	与资产相关
合计	513,256.67		74,555.00		438,701.67	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	147,000,000.00						147,000,000.00

注：历史沿革详见本“附注一、（一）公司概况”。

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	135,202,830.19			135,202,830.19
其他资本公积	36,162.21			36,162.21
合计	135,238,992.40			135,238,992.40

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,312,007.02	26,312,007.02			26,312,007.02
任意盈余公积	3,030,036.91	3,030,036.91			3,030,036.91
合计	29,342,043.93	29,342,043.93			29,342,043.93

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-30,093,205.67	-13,765,808.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后年初未分配利润	-30,093,205.67	-13,765,808.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,057,611.81	-16,327,396.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-28,035,593.86	-30,093,205.67

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,573,518.92	39,539,140.98	46,615,503.07	33,238,808.21
其他业务	3,190,756.24	1,409,309.99	1,609,517.31	530,912.94
合计	64,764,275.16	40,948,450.97	48,225,020.38	33,769,721.15

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	240,946.02	
土地使用税	80,244.00	
印花税	23,114.95	35,122.95
城市维护建设税	1,633.11	27,010.52
教育费附加	1,649.13	20,939.06
车船使用税		2,760.00
合计	347,587.21	85,832.53

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,370,397.60	4,547,440.86
运输费	35,645.50	51,445.19
折旧费	186,070.79	186,044.93
展览、广告费	-	4,764.15
差旅费	247,044.77	119,728.00
业务招待费	16,302.78	24,079.10
推广费	18,867.92	30,188.68
咨询服务费	132,543.40	-
办公费	313,264.06	75,390.85
维护费	32,880.20	53,356.02
租赁费	81,799.59	146,692.44
物料消耗	102,137.77	5,971.93
专线费	56,716.01	145,351.82
保险费	-	180,538.29
外协开发费	-	11,320.75
检测认证费	-	229,952.83
其他	60,931.01	33,269.53
合计	4,654,601.40	5,845,535.37

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	3,827,049.10	3,977,138.54
折旧	2,680,569.40	1,955,296.93
保险费	253,879.18	287,456.34
房租	230,433.38	141,680.54
办公费	409,590.52	286,636.36
差旅费	128,304.28	216,795.66
社保费、公积金	-	96,046.75
交际应酬费	225,191.02	97,412.07
交通、通讯费用	175,278.23	90,570.56
长期资产/无形资产摊销	370,888.09	2,685,459.75
固定资产调节维修		2,178.80
维护费	39,949.86	163,832.63
咨询顾问费	952,108.70	1,682,797.82
其他	252,269.17	480,527.48
合计	9,545,510.93	12,161,651.43

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
物料消耗	1,548,168.86	2,830,019.52
薪酬福利	4,121,176.53	4,458,716.52
外协开发费	124,270.30	94,339.62
折旧摊销费	197,349.40	195,496.10
检测认证费	107,134.00	34,571.18
租赁费	169,123.72	153,337.55
差旅费	30,376.37	42,235.99
办公费	-	23,519.95
业务招待费	-	771.00
交通通讯费		8,516.40
改模费		6,725.67
其他	23,617.84	2,875.19
合计	6,321,217.02	7,851,124.69

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,991,622.10	1,690,152.14
其中：租赁负债利息费用	10,968.25	16,522.01
减：利息收入	59,582.00	74,148.12
汇兑损益	-329,530.22	-634,625.95
其他	14,132.60	11,727.14
合计	2,616,642.48	993,105.21

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	613,330.60	780,829.64
增值税即征即退	131,417.63	
个税手续费返还	18,180.60	13,700.25
合计	762,928.83	794,529.89

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2016 年度宝安区机器换人项目	43,555.00	43,555.00	与资产相关
智能卡模块封装自动化提升改造项目	31,000.00	31,000.00	与资产相关
小计	74,555.00	74,555.00	
科技创新专项资金	417,218.00	240,000.00	与收益相关
高新技术企业培育资助款		200,000.00	与收益相关
企业研发经费支出奖励	120,000.00	129,700.00	与收益相关
稳岗补贴	1,557.60	53,279.22	与收益相关
以工代训款		17,125.00	与收益相关
生育津贴		14,770.42	与收益相关
经开区拨 2020 年电动汽车充电基础设施市级补贴资金		1,400.00	
赣州市专精特新、“小巨人”、“单项冠军”企业奖励		50,000.00	与收益相关
小计	538,775.60	706,274.64	
合计	613,330.60	780,829.64	

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,460.14	24,185.19
理财产品产生的投资收益		108,332.99
合计	5,460.14	132,518.18

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	870,108.14	460,267.47
其他应收款坏账损失	-315,773.3	282,478.12
合计	554,334.84	742,745.59

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款		500.00	
其他	2,901.31	1,140.43	2,901.31
合计	2,901.31	1,640.43	2,901.31

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金	214.51		214.51
合计	214.51		214.51

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	913,780.21	4,140.32
递延所得税费用	-10,865.72	94,042.23
合计	902,914.49	98,182.55

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	10,285,762.99	242,630.28
专项补贴、补助款	557,137.13	719,990.25
租赁收入	1,000.00	1,000.00
利息收入	60,956.77	74,832.42
营业外收入	3,250.01	827.08
收回保证金	297,678.98	
增值税留抵退税		4,155,592.97
其他	241,039.00	120,417.68
合计	11,446,824.88	5,315,290.68

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	11,368,096.89	3,020,717.89
销售费用支出	964,507.76	470,979.59
管理费用支出研发费用支出	4,745,933.49	2,979,436.62
营业外支出	214.51	
其他	2,236,588.17	1,026,729.03
合计	19,315,340.82	7,497,863.13

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		22,500,000.00
合计		22,500,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品		22,500,000.00
合计		22,500,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款	-	-
合计	-	-

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	752,761.27	-10,908,698.46
加：信用减值损失	-554,334.84	-742,745.59
资产减值准备		
固定资产折旧	4,464,352.23	4,591,080.75
使用权资产折旧		
无形资产摊销	245,388.90	2,764,204.58
长期待摊费用摊销	131,489.30	874,430.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,020.20	-23.58

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,460.14	-132,518.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-43,702.92	21,625.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,324,138.84	823,297.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,304,126.72	23,163,323.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,239,768.79	2,524,436.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,222,242.64	2,978,413.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,771,718.09	25,119,800.65
减：现金的期初余额	28,092,104.68	33,875,595.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-320,386.59	-8,755,794.81

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	27,771,718.09	27,580,571.31
其中：库存现金	119,271.30	207,034.40
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	27,652,446.79	27,373,536.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,771,718.09	27,580,571.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	29,369,253.79	公司以土地抵押，以获取深圳农村商业银行上步支行最高额借款金额 180,000,000.00 元，实际借款金额为 132,350,000.00 元，借款期限为 2020 年 7 月 2 日至 2028 年 7 月 2 日。（注 1）
固定资产	57,591,717.89	公司以房屋建筑物中的厂房和宿舍作为抵押，获取交通银行股份有限公司赣州开发区支行最高额借款金额 30,000,000.00 元，实际借款金额为 20,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 9 月 23 日至 2023 年 9 月 20 日；（注 2）
合计	86,960,971.68	

注 1：实际借款金额 132,350,000.00 元系一年内到期的长期借款 10,200,000.00 元与

长期借款 122,150,000.00 元，详见“附注五、（二十三）一年内到期的非流动负债”、“附注五、（二十五）长期借款”；相关担保情况详见“附注十、（五）2、关联担保情况”。

注 2：详见“附注五、（十七）短期借款”

(四十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,298.02	7.2258	23,830.83
港币	13.89	0.9222	12.81
应收账款			
其中：美元	1,399,160.17	7.2258	10,110,051.58

(五十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2016 年度宝安区机器换人项目	871,100.00	递延收益	43,555.00	43,555.00	其他收益
智能卡模块封装自动化提升改造项目	620,000.00	递延收益	31,000.00	31,000.00	其他收益
小计	1,491,100.00		74,555.00	74,555.00	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
科技创新专项资金	417,218.00	417,218.00	240,000.00	其他收益
高新技术企业培育资助款			200,000.00	其他收益
企业研发经费支出奖励	120,000.00	120,000.00	129,700.00	其他收益
稳岗补贴	1,557.60	1,557.60	53,279.22	其他收益
以工代训款			17,125.00	其他收益
生育津贴			14,770.42	其他收益
经开区拨 2020 年电动汽车充电基			1,400.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
基础设施市级 补贴资金				
赣州市专精 特新、“小巨 人”、“单项 冠军”企业奖 励			50,000.00	其他收益
小计	538,775.60	538,775.60	706,274.64	其他收益

(五十一) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	10,968.25	39,191.36
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	83,101.57	548,558.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	71,794.60	168,070.97
与租赁相关的总现金流出	650,308.91	1,678,404.51

六、 合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京骏毅能达智能科技有限公司	北京	北京	制造业	100.00		新设
深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司	深圳	深圳	制造业	81.00		新设
北京大唐智能卡技术有限公司	北京	北京	制造业	60.00		收购
深圳毅能达智能终端技术有限公司	深圳	深圳	制造业	60.00		新设
赣州毅能达金融信息有限公司	赣州	赣州	制造业	100.00		新设

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京大唐智能卡技术有限公司	40.00	-550,407.54		-6,919,301.22
深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司	19.00	-22,190.72		2,237,447.60
深圳毅能达智能终端技术有限	40.00	-732,252.28		767,415.57

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	期末少数股东 权益余额
公司				

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京大唐智能卡技术有限公司	1,106,605.14	4,574,468.70	5,681,073.84	17,544,326.88	5,435,000.00	22,979,326.88	1,731,768.21	4,874,377.81	6,606,146.02	17,093,380.21	5,435,000.00	22,528,380.21
深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司	11,747,428.04	479,281.86	12,226,709.90	1,022,038.15		1,022,038.15	12,145,867.67	511,705.15	12,657,572.82	1,336,107.81		1,336,107.81
深圳毅能达智能终端技术有限公司	4,001,193.05	1,968,624.89	5,969,817.94	4,129,357.80		4,129,357.80	4,348,943.88	2,172,480.06	6,521,423.94	2,850,333.09		2,850,333.09

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京大唐智能卡技术有限公司	1,711,784.71	-1,376,018.85	-1,376,018.85	-502,272.64	2,227,737.85	-2,654,299.00	-2,654,299.00	-639,875.95
深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司	2,553,109.66	-116,793.26	-116,793.26	90,679.95	3,483,476.91	168,747.03	168,747.03	103,754.01
深圳毅能达智能终端技术有限公司	3,875,555.39	-1,830,630.71	-1,830,630.71	-259,994.31	5,589,294.14	-1,509,335.07	-1,509,335.07	-48,528.71

(二) 在合营安排或联营企业中的权益**重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
赣州毅能达电子科技有限公司	赣州	赣州	制造业	12.94		权益法	是

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

赣州电子目前执行董事为毅能达重要子公司赣州毅能达金融信息有限公司法定代表人及总经理。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需求，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发

生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款。

本公司截至 2023 年 6 月 30 日止，银行存款金额 27,652,446.79 元，在现有经济环境下，银行存款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司无其他金融工具的公允价值变动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 应收款项融资				
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资			153,006.00	153,006.00
◆ 其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			153,006.00	153,006.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量项目市价的确定依据：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产主要系其他权益工具投资，公司期末已获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确认公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量项目市价的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏综艺股份有限公司	江苏省南通市通州区兴东镇黄金村	制造、服务业	1,300,000,000.00	51.70	51.70

咎圣达持有南通综艺投资有限公司 58.50% 股权，南通综艺投资有限公司为江苏综艺股份有限公司的母公司，因而本公司的最终控制人为自然人咎圣达。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
德诚信用咭制造有限公司	该公司受本公司关键管理人和第二大股东控制
黄玮	本公司持股 32.65% 股东
李永毅	本公司董事长
江苏综创数码科技有限公司	该公司与本公司受同一股东控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
德诚信用咭制造有限公司	采购商品	6,995,413.64	5,115,548.44

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
德诚信用咭制造有限公司	销售商品	7,619,012.69	4,872,705.63

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏综艺股份有限公司	76,000,000.00	2020-7-2	2028-7-2	否
黄玮	48,000,000.00	2020-7-2	2028-7-2	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合计	124,000,000.00			

注 1：未履行完毕的担保金额系为取得长期借款进行的担保，黄玮、李永毅与江苏综艺股份有限公司做为保证人，提供最高额 180,000,000.00 元连带责任保证。同时，江苏综艺股份有限公司将本公司股票 7,600 万股出质作保，黄玮将本公司股票 4,800 万股出质作保。

注 2：未履行完毕的担保金额系为取得短期借款进行的担保，南通综艺投资有限公司做为保证人，提供最高额 20,000,000.00 元连带责任保证。

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏综艺股份有限公司	10,000,000.00	2019/6/17	不定期	年利率 7.5%
江苏综艺股份有限公司	5,000,000.00	2019/9/17	不定期	年利率 7.5%
江苏综艺股份有限公司	6,000,000.00	2020/1/17	不定期	年利率 7.5%
江苏综艺股份有限公司	3,000,000.00	2020/4/30	不定期	年利率 7.5%
江苏综艺股份有限公司	6,000,000.00	2020/5/28	不定期	年利率 7.5%
江苏综艺股份有限公司	20,000,000.00	2022/5/18	不定期	年利率 6%
江苏综艺股份有限公司	20,000,000.00	2023/6/27	不定期	-
李永毅	6,000,000.00	2020/1/17	不定期	年利率 7.5%
李永毅	3,000,000.00	2020/5/18	不定期	年利率 7.5%
李永毅	4,300,000.00	2020/5/28	不定期	年利率 7.5%
李永毅	1,700,000.00	2020/5/29	不定期	年利率 7.5%

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	德诚信用咕制造有限公司	10,110,051.58	101,100.52	5,320,754.23	532,075.42
其他应收款					
	德诚信用咕制造有限公司	82,260.26	8,894.42	59,162.65	4,489.15

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	江苏综艺股份有限公司	78,967,945.20	57,257,123.29
	李永毅	18,645,267.12	18,087,390.41

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年6月30日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年6月30日止，本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		600,000.00
合计		600,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	70,159,602.51	52,039,469.63
1至2年	16,509,181.14	18,781,059.54
2至3年	11,298,625.53	6,984,321.83
3年以上	7,945,401.57	10,038,160.84
小计	105,912,810.75	87,843,011.84
减：坏账准备	13,687,503.36	14,531,958.04
合计	92,225,307.39	73,311,053.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	105,912,810.75	100.00	13,687,503.36	12.92	92,225,307.39	87,843,011.84	100.00	14,531,958.04	16.54	73,311,053.80
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,912,810.75	100.00	13,687,503.36	12.92	92,225,307.39	87,843,011.84	100.00	14,531,958.04	16.54	73,311,053.80
合计	105,912,810.75	100.00	13,687,503.36	12.92	92,225,307.39	87,843,011.84	100.00	14,531,958.04	16.54	73,311,053.80

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	70,159,602.51	701,596.03	1.00
1至2年（含2年）	16,509,181.14	1,650,918.11	10.00
2至3年（含3年）	11,298,625.53	3,389,587.65	30.00
3年以上	7,945,401.57	7,945,401.57	100.00
合计	105,912,810.75	13,687,503.36	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	14,531,958.04		844,454.68		13,687,503.36
合计	14,531,958.04		844,454.68		13,687,503.36

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
**省人力资源和社会保障厅	26,633,040.85	25.15	1,778,477.45
易联众信息技术股份有限公司	19,516,529.75	18.43	195,165.30
亚萨合莱保安系统(上海)有限公司	8,459,718.57	7.99	84,597.19
德诚信用咭制造有限公司	4,168,698.20	3.94	41,686.98
中国银行股份有限公司**分行	2,386,100.00	2.25	199,757.00
合计	61,164,087.37	57.76	2,299,683.91

6、 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	52,013,579.65	62,099,017.58
合计	52,013,579.65	62,099,017.58

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,590,477.13	61,513,620.06
1 至 2 年	564,942.24	776,084.69
2 至 3 年	615,084.69	717,225.00
3 年以上	2,527,226.74	2,197,483.97
小计	55,297,730.80	65,204,413.72
减：坏账准备	3,284,151.15	3,105,396.14
合计	52,013,579.65	62,099,017.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	55,297,730.80	100.00	3,284,151.15	5.94	52,013,579.65	65,204,413.72	100.00	3,105,396.14	4.76	62,099,017.58
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,297,730.80	100.00	3,284,151.15	5.94	52,013,579.65	65,204,413.72	100.00	3,105,396.14	4.76	62,099,017.58
合计	55,297,730.80	100.00	3,284,151.15	5.94	52,013,579.65	65,204,413.72	100.00	3,105,396.14	4.76	62,099,017.58

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	51,590,477.13	515,904.77	1.00
1至2年（含2年）	564,942.24	56,494.22	10.00
2至3年（含3年）	615,084.69	184,525.42	30.00
3年以上	2,527,226.74	2,527,226.74	100.00
合计	55,297,730.80	3,284,151.15	

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,105,396.14	178,755.01			3,284,151.15
合计	3,105,396.14	178,755.01			3,284,151.15

（5）本期无实际核销的其他应收款情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	51,255,005.54	62,230,993.43
押金及保证金	1,817,085.00	2,011,711.00
备用金	67,806.44	539,500.03
其他	2,157,833.82	422,209.26
合计	55,297,730.80	65,204,413.72

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
赣州毅能达金融信息有限公司(注)	往来款	36,410,757.45	1年以内	65.84	364,107.57
北京骏毅能达智能科技有限公司(注)	往来款	7,460,910.88	1年以内	13.49	74,609.11
深圳市中装科技幕墙工程有限公司	垫付款	3,020,000.00	1年以内	5.46	30,200.00
北京大唐智能卡技术有限公司(注)	往来款	2,288,954.16	1年以内	4.14	22,889.54
深圳毅能达智能终端技术有限公司(注)	往来款	1,259,207.62	1年以内	2.28	12,592.08
合计		50,439,830.11		91.21	504,398.30

注：赣州毅能达金融信息有限公司、北京骏毅能达智能科技有限公司、北京大唐智能卡技术有限公司和深圳毅能达智能终端技术有限公司均为合并范围内企业。

(8) 本期公司无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	163,136,163.36	17,000,000.00	146,136,163.36	163,136,163.36	17,000,000.00	146,136,163.36
对联营、合营企业投资	5,807,696.98		5,807,696.98	5,802,236.84		5,802,236.84
合计	168,943,860.34	17,000,000.00	151,943,860.34	168,938,400.20	17,000,000.00	151,938,400.20

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京大唐智能卡技术有限公司	96,084,800.00			96,084,800.00		17,000,000.00
赣州毅能达金融信息有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京骏毅能达智能科技有限公司	10,044,482.49			10,044,482.49		
深圳毅能达智能终端技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司	1,006,880.87			1,006,880.87		
合计	163,136,163.36			163,136,163.36		17,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备		
联营企业										
赣州毅能达电子信息科 技有限公司	5,802,236.84			5460.14						5,807,696.98
合计	5,802,236.84			5460.14						5,807,696.98

注：详见附注五、（八）长期股权投资。

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,778,773.83	47,643,632.27	43,502,552.98	36,366,930.46
其他业务	9,298,132.61	8,643,679.50	8,125,800.96	7,185,203.09
合计	68,076,906.44	56,287,311.77	51,628,353.94	43,522,133.55

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		510,243.10
权益法核算的长期股权投资收益	5,460.14	24,185.19
购买理财产品		108,322.99
合计	5,460.14	642,761.28

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	762,928.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,686.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	765,615.63	
所得税影响额	117,064.59	
少数股东权益影响额（税后）	44,254.05	
合计	604,296.99	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.73	0.0140	0.0140
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.0099	0.0099

深圳毅能达金融信息股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	762,928.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,686.8
非经常性损益合计	765,615.63
减：所得税影响数	117,064.59
少数股东权益影响额（税后）	44,254.05
非经常性损益净额	604,296.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用