



科创融鑫

NEEQ : 839037

北京科创融鑫科技股份有限公司

Beijing Kechuang Rongxin Technology 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、公司负责人李焰白、主管会计工作负责人景佳惠及会计机构负责人（会计主管人员）景佳惠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

公司与供应商、客户合作业务过程中约定对其双方基本信息给予保密义务，不得对外披露、公布或者泄露，基于此约定，公司对其前几名供应商、客户的信息不给予披露，代之序号为：供应商 1-5、客户 1-5。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	16
第四节 股份变动及股东情况	18
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
2023 半年度财务报表附注	34
一、 公司基本情况	34
二、 本年度合并财务报表范围	35
三、 财务报表的编制基础	35
四、 重要会计政策及会计估计	35
五、 税项	60
六、 合并财务报表主要项目附注	62
七、 合并范围的变更	81
八、 在其他主体中的权益	81
九、 与金融工具相关的风险	83

十、 关联方及关联交易	85
十一、 承诺及或有事项	86
十二、 资产负债表日后事项	87
十三、 其他重要事项	87
十四、 母公司财务报表主要项目附注	87
十五、 补充资料	92
附件 I 会计信息调整及差异情况	93
附件 II 融资情况	94

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	公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目	指	释义
有限公司	指	北京科创融鑫科技股份有限公司
科创融鑫、公司、本公司、股份有限公司	指	北京科创融鑫科技股份有限公司
股东大会	指	北京科创融鑫科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京科创融鑫科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京科创融鑫科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
中国工商银行	指	中国工商银行股份有限公司
中国建设银行	指	中国建设银行股份有限公司
中国农业银行	指	中国农业银行股份有限公司
科创融安	指	北京科创融安物联网科技有限公司
北京亿兆融清	指	北京亿兆融清科技服务有限公司
成都银研	指	成都银研金融服务有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
前期、上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
前期末、上期末	指	2022年06月30日
报告期、本报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末、本报告期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
冠字号码	指	人民币纸币上的冠号和号码,相当于人民币纸币的身份证号码,用以控制人民币纸币印制数量并起防伪作用
二代物流	指	与中国人民银行牵头开发的第二代货币发行管理系统配套对接的数字化物流装备及其管理系统。
RFID	指	Radio Frequency Identification(无线射频识别)的缩写,是一种无需在识别系统与目标之间建立机械或光学接触的通信技术,即通过无线电讯号识别特定目标并读写相关数据
封签	指	粘贴在器物上表示标志或封存状态的标签
人民币回笼券	指	商业银行回缴至人民银行的人民币,包括残损券(不能再进入流通领域)和完整券(是法定准备金或者超额准备金的部分,仍可继续流通)
人民币现金集中数字化清分	指	后台清分人员对商业银行上缴人民银行回笼券、自助设备用钞、自助设备回笼现金、网点上缴现金、封包式上门收款收回现金及残破币等,进行张数复点、真伪复验、版别分类、挑残、扎把、打捆、装袋等的集中作业方式,并在作业过程中进行数字化赋能及管理。
清分中心	指	为现金提供整点、清分、包装的专属场所。一般由作业人员、管理人员、清分作业场地、清分整点机具、现金包装机具、作业专用工作台、监控门禁设施等要素组成。清分中心具有保密要求高、场地防卫措施严密、作业质量精度高等特征。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京科创融鑫科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Kechuang Rongxin Technology Co., Ltd.		
法定代表人	李焰白	成立时间	2004年3月4日
控股股东	控股股东为（李焰白）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李焰白），一致行动人为（柴红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65-软件和信息技术服务业-659-其他信息技术服务业-6599-其他未列明信息技术服务业		
主要产品与服务项目	金融资产数字化相关产品的研发、销售和服务；金融资产数字化流程管理的技术研发、整体解决方案设计及项目实施等服务；接受委托从事金融资产数字化流程管理外包服务。		
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	科创融鑫	证券代码	839037
挂牌时间	2016年8月12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）	96,000,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31层 010-88321929		
联系方式			
董事会秘书姓名	景佳惠	联系地址	北京市丰台区角门18号枫竹苑二区1号楼1层106
电话	010-63743015	电子邮箱	jingjiahui@kcrxorg.cn
传真	010-63743017		
公司办公地址	北京市丰台区角门18号枫竹苑二区1号楼1层106	邮政编码	100068
公司网址	www.kcrxorg.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108759618367N		
注册地址	北京市丰台区科技园富丰路4号4幢09A02室		
注册资本（元）	96,000,000	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

公司是一家金融资产数字化专业服务提供商，主营业务包括金融资产数字化相关产品的研发、销售和服务与接受委托从事金融资产数字化流程管理外包服务两大类。金融资产是指：银行业金融机构的现金资产、凭证类资产以及贵金属资产等核心资产。

公司拥有发明专利 6 项、实用新型 8 项、外观设计 2 项、软件著作权 104 项；同时，公司拥有高新技术企业证书、质量管理体系认证证书、信息系统集成及服务资质证书等核心资质及资源。

公司的客户群体主要为人民银行、商业银行等金融机构，产品及服务主要通过参加招投标、竞争性谈判或磋商等方式拓展市场；目前公司已在四川、山西、内蒙古、河北、湖北、浙江、贵州、辽宁、陕西、吉林、海南、重庆、福建、黑龙江等地设立了多家分子公司，能够在第一时间获取项目信息，通过全方位的技术交流与服务提升公司竞争力。

1、金融资产数字化相关产品的研发、销售和服务

(1) 金融资产数字化系统类产品

金融资产数字化系统类产品是指基于视觉识别、云计算、物联网、区块链等技术对全国各级银行业金融机构核心资产进行数字化赋能的软件产品的研发、销售和服务。产品主要包括：第二代货币发行物流管理系统的硬件管理系统，人民币回笼券整包交接物流管理系统、人民币冠号码流通管理系统、硬币零钞自循环管理系统等区域现金中心综合管理平台。

(2) 金融资产数字化设备类产品

金融资产数字化设备类产品是指具有数字化功能的金融机具设备（一般指具备对冠号码、条码、RFID 等进行识别、记录、网络传输、分布式加密存储等功能的金融机具设备），主要包括：纸币清分机、硬币纸币兑换自助设备、便携式手持扫描终端、门区批量识读设备、RFID 电子签封包装袋（箱）以及金融物联网相关设备、耗材等。

2、金融资产数字化流程管理外包服务

金融资产数字化流程管理外包服务是指：对各级银行业金融机构的核心资产进行数字化处理，并对其流通、存储等流程提供数字化管理外包服务。有别于传统的驻场劳务外包服务模式，公司充分利用自主数字化技术和设备，采取区域集约型信息化服务的外包业务模式，具体包括：人民币现金集中数字化清分外包服务、基于区块链技术的冠号码采集存储查询外包服务、硬币零钞自循环外包服务、基于数字化物联网技术的金融机具全流程运维外包服务、“一站式”区域现金中心综合外包服务。

(二) 行业情况

数字经济是当前驱动我国经济发展的关键力量，数字化、智能化转型已成为时代发展主旋律。

1、数字经济市场广阔。

根据中国信通院《全球数字经济白皮书（2022 年）》，全球 47 个主要国家 2021 年数字经济增加值规模达到 38.1 万亿美元。其中，中国数字经济规模达到 7.1 万亿美元，占 47 个国家总量的 18% 以上，仅次于美国，位居世界第二。2020 年我国金融行业总体 IT 投入达到 2517 亿元。与此同时，金融行业的信息科技人员接近 15 万人，同比增长了 17%，有力支撑和促进了数字金融体系的建设。

2、政府陆续出台系列政策文件推动数字化、智能化发展，加快数字经济、数字金融建设。

2022 年 1 月，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》；2023 年 2 月，中共中央、国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》指出，建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。2023 年政府工作报告也明确提出，要加快传统产业和中小企业数字化转型，着

力提升高端化、智能化、绿色化水平。

2022年1月，中国人民银行、市场监管总局、银保监会和证监会印发《金融标准化“十四五”发展规划》强调推进金融业数字生态建设。各金融机构顺应时代发展的潮流，围绕数据、技术、平台等持续加大数字化转型领域资源投入，构建更稳定、可持续的数字化发展新模式、提升数字化转型高质量发展。

3、金融与科技相互融合，逐步构建数字化金融新格局。

党的二十大报告中，习近平总书记强调“必须坚持科技是第一生产力、人才是第一资源、创新是第一动力”。2023年《政府工作报告》再提“科技自立自强”，为国产化替代提供了广阔发展空间。金融业将尽快完善和提升自身的风控水平和数字化能力，利用科技降本增效，打造丰富金融场景，持续拓展获客渠道，助力产业发展升级，金融数字化成为金融行业转型和升级的要点，在国家数字化转型战略的指引下，将逐步构建数字化金融新格局。

4、公司专注金融资产数字化赛道，助力金融机构数字化转型。

上述行业发展趋势下，管理升级、数据安全、金融信创已成为金融行业数字化转型关键词。公司专注银行业现金资产数字化赛道，以物联网、大数据、区块链、人工智能等技术为基础，为金融机构提供了第二代货币发行物流管理系统相关软硬件产品及服务、人民币现金集中数字化清分外包服务、人民币冠字号码流通管理系统等产品与服务，助力金融机构管理升级、数据安全、信创升级。

（三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	73,547,426.84	71,286,879.70	3.17%
毛利率%	42.40%	40.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,538,533.90	16,358,696.06	25.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,277,237.62	14,236,107.18	35.41%
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）	10.29%	8.87%	-
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）	9.66%	7.72%	-
基本每股收益	0.21	0.18	16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	236,259,022.95	228,352,851.96	3.46%
负债总计	16,394,083.21	31,280,721.60	-47.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	209,805,029.83	189,266,495.93	10.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	1.97	11.17%
资产负债率%（母公司）	8.04%	14.03%	-
资产负债率%（合并）	6.94%	13.70%	-
流动比率	13.72	6.51	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	-28,965,815.57	-22,959,624.60	-26.16%
应收账款周转率	2.33	1.83	-
存货周转率	1.12	0.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.46%	-7.45%	-
营业收入增长率%	3.17%	21.02%	-
净利润增长率%	21.10%	24.38%	-

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	74,689,714.13	31.61%	101,993,773.98	44.66%	-26.77%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	38,613,769.38	16.34%	17,694,958.35	7.75%	118.22%
预付款项	3,221,304.74	1.36%	2,278,711.98	1.00%	41.37%
其他应收款	5,591,811.21	2.37%	8,962,976.27	3.93%	-37.61%
存货	71,047,973.26	30.07%	57,240,119.48	25.07%	24.12%
其他流动资产	4,326,893.85	1.83%	3,303,540.26	1.45%	30.98%
长期股权投资	15,681,248.24	6.64%	13,671,242.21	5.99%	14.70%
固定资产	16,082,229.50	6.81%	15,230,385.88	6.67%	5.59%
长期待摊费用	297,189.62	0.13%	461,799.24	0.20%	-35.65%
递延所得税资产	3,156,201.46	1.34%	2,584,711.22	1.13%	22.11%
应付账款	3,132,639.37	1.33%	3,744,779.42	1.64%	-16.35%
预收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
合同负债	6,125,666.82	2.59%	15,467,417.16	6.77%	-60.40%
应交税费	867,412.01	0.37%	3,737,127.85	1.64%	-76.79%

项目重大变动原因:

1、 应收账款

报告期末，公司应收账款较上年期末增加118.22%，主要原因为融清公司清分业务特点有经营回款周期，回款基本体现在下半年。

2、 预付账款

报告期末，公司预付款项较上年期末增加41.37%，主要原因为与供应商结算时间提前所致。

3、 其他应收款

报告期末，公司其他应收款较上年期末减少37.61%，主要原因为融安公司业务质保金回款较上年期末增加。

4、 其他流动资产

报告期末，公司其他流动资产较上年期末增加 30.98%，主要原因为融安公司增值税留底退税金额较

上年期末增加。

5、合同负债

报告期末，公司合同负债较上年期末减少 60.40%，主要原因为合同中部分预收款项达到收入确认条件，使得合同负债较上期减少。

6、应交税费

报告期末，公司应交税费较上年期末减少 76.79%，主要原因为公司应交企业所得税同比去年略有减少。

7、长期待摊费用

报告期末，公司长期待摊费用较上年期末减少 35.65%，主要原因为公司场地装修费的摊销增加影响。

(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	73,547,426.84	-	71,286,879.70	-	3.17%
营业成本	42,366,723.51	57.60%	42,110,549.67	59.07%	0.61%
毛利率	42.40%	-	40.93%	-	-
管理费用	7,664,476.59	10.42%	7,391,273.81	10.37%	3.70%
研发费用	2,353,967.94	3.20%	2,485,745.97	3.49%	-5.30%
销售费用	2,001,149.07	2.72%	2,521,907.08	3.54%	-20.65%
财务费用	-62,858.04	-0.09%	-230,187.40	-0.32%	72.69%
信用减值损失	-2,379,172.26	-3.23%	-1,387,404.18	-1.95%	71.48%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	1,110,435.82	1.51%	2,387,928.34	3.35%	-53.50%
投资收益	3,506,485.29	4.77%	1,151,430.30	1.62%	204.53%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	21,225,946.72	28.87%	18,796,959.72	26.37%	12.92%
营业外收入	154,668.85	0.21%	79,566.87	0.11%	94.39%
营业外支出	222,679.18	0.30%	86,944.13	0.12%	156.12%
净利润	21,387,515.30	29.08%	17,660,821.10	24.77%	21.10%

项目重大变动原因：

1、信用减值损失

报告期内，信用减值损失较上年同期增加了71.48%，主要原因为公司应收账款增加，同时坏账准备同比增加。

2、其他收益

报告期末，公司其他收益较上年同期减少 53.5%，主要原因为公司政府补助较上年同期减少。

3、投资收益

报告期内，投资收益较上年同期增加了204.89%，主要原因为本期新增股权处置收益，同时联营公司投资收益增加；

4、营业利润

报告期内，营业利润较上年同期增加12.94%，主要原因为本期营业收入增长3.17%；同时，公司加

强成本控制，营业成本增长0.61%，综合毛利率略有增加；公司报告期内的投资收益增加235万元；受前述因素综合影响，报告期内公司营业利润稳定增长。

5、营业外收入

报告期末，公司营业外收入较上年同期增加94.39%，主要原因为本期因税收优惠政策减免的税款有所增加。

6、营业外支出

报告期末，公司营业外支出较上年同期增加 156.12%，主要原因为本期固定资产报废损失较上年同期增加。

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	73,282,315.59	71,167,613.72	2.97%
其他业务收入	265,111.25	119,265.98	122.29%
主营业务成本	42,350,987.52	45,600,513.99	-7.13%
其他业务成本	15,735.99	0	0%

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
金融资产数字化流程管理外包服务	32,345,933.32	21,291,529.72	34.18%	-18.35%	-11.76%	-4.92%
金融资产数字化相关产品的研发、销售、服务	40,936,382.27	21,059,457.80	48.56%	29.73%	17.11%	5.54%
其他业务收入	265,111.25	15,735.99	94.06%	122.29%	-	-5.94%
合计	73,547,426.84	42,366,723.51	42.40%	3.17%	0.61%	1.47%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

金融资产数字化相关产品销售收入和成本增长的原因是，随着公司货金二代项目的拓展，使得营业收入较上年同期增加 29.73%，营业成本较上年同期增加 17.11%。

（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	-28,965,815.57	-22,959,624.60	-26.16%

投资活动产生的现金流量净额	2,289,553.78	-3,475,683.72	165.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-627,798.06	-29,455,358.20	97.87%

现金流量分析:

<p>1、经营活动 报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少，因公司项目储备存货增加，本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加；</p> <p>2、投资活动 报告期内，投资活动产生的现金流量净额增加，主要因公司部分股权处置收益增加及联营公司投资收益增加。</p> <p>3、筹资活动 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额增加，主要因公司较上年同期股利分配减少。</p>

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
科创融安	控股子公司	金融资产数字化相关产品的研发、销售和服务	45,000,000.00	113,427,863.41	103,646,131.93	36,498,293.59	12,713,852.96
北京亿兆融清	控股子公司	金融资产数字化流程管理外包服务	50,000,000.00	125,882,355.38	75,451,157.39	37,709,450.48	9,655,570.89

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
荆州亿兆融清科技服务有限公司	该公司为全资子公司北京亿兆融清参股的企业，主要负责荆州地区金融资产数字化流程管理外包服务。与北京亿兆融清在其他地区的子公司所从事的业务类型相同。	有利于公司开拓空白市场，获取投资收益。

泸州市银研金融外包服务有限公司	该公司为孙公司成都银研公司参股的企业，主要负责泸州地区金融资产数字化流程管理外包服务。与北京亿兆融清在其他地区的子公司所从事的业务类型相同。	与当地国有押运公司的合作，有利于业务在深度与广度上的拓展，获取投资收益。
雅安市金服科技有限公司	该公司为孙公司成都银研公司参股的企业，主要负责雅安地区金融资产数字化流程管理外包服务。与北京亿兆融清在其他地区的子公司所从事的业务类型相同。	与当地国有押运公司的合作，有利于业务在深度与广度上的拓展，获取投资收益。
十堰安豪金服科技有限公司	该公司为全资子公司北京亿兆融清参股的企业，主要负责渭南地区金融资产数字化流程管理外包服务。与北京亿兆融清在其他地区的子公司所从事的业务类型相同。	有利于公司开拓空白市场，与当地国有押运公司的合作，也有利于业务在深度与广度上的拓展，获取投资收益。
渭南金护融清科技服务有限公司	该公司为全资子公司北京亿兆融清参股的企业，主要负责渭南地区金融资产数字化流程管理外包服务。与北京亿兆融清在其他地区的子公司所从事的业务类型相同。	有利于公司开拓空白市场，与当地国有押运公司的合作，也有利于业务在深度与广度上的拓展，获取投资收益。
海门融清聚英外包服务有限公司	该公司为全资子公司北京亿兆融清参股的企业，其参股的南通市海门海泰外包服务有限公司主要从事海门地区金融资产数字化流程管理外包服务。南通市海门海泰外包服务有限公司与北京亿兆融清在其他地区的子公司所从事的业务类型相同。	与当地国有押运公司的合作，也有利于业务在深度与广度上的拓展，获取投资收益。
西昌安钞科技服务有限公司民生银行项目	该公司为孙公司成都银研公司参股的企业，主要负责西昌地区金融资产数字化流程管理外包服务。与北京亿兆融清在其他地区的子公司所从事的业务类型相同。	有利于公司开拓空白市场，与当地国有保安公司的合作，也有利于业务在深度与广度上的拓展，获取投资收益。
达州诺行科技服务有限公司	该公司为孙公司成都银研公司参股的企业，主要负责达州地区金融资产数字化流程管理外包服务。与北京亿兆融清在其他地区的子公司所从事的业务类型相同。	有利于公司开拓空白市场，获取投资收益。

四川蜀融钞安科技有限公司	该公司为孙公司成都银研公司参股的企业，主要从事银行网点智能业务库的销售与运维。与公司主营业务无关联性。	拓展公司业务范围，对公司业务拓展产生积极影响。
朝阳中投金服科技有限公司	该公司为全资子公司北京亿兆融清参股的企业，主要负责朝阳地区金融资产数字化流程管理外包服务。与北京亿兆融清在其他地区的子公司所从事的业务类型相同。	与当地国有押运公司的合作，也有利于业务在深度与广度上的拓展，获取投资收益。
遂宁顺邦华亿科技服务有限公司	该公司为孙公司成都银研公司参股的企业，主要负责达州地区金融资产数字化流程管理外包服务。与北京亿兆融清在其他地区的子公司所从事的业务类型相同。	有利于公司开拓空白市场，获取投资收益。
黄冈亿兆融清金融服务有限公司	该公司为全资子公司北京亿兆融清参股的企业，主要负责黄冈地区金融资产数字化流程管理外包服务。与北京亿兆融清在其他地区的子公司所从事的业务类型相同。	与当地国有押运公司的合作，也有利于业务在深度与广度上的拓展，获取投资收益。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
艾帆科技（北京）有限公司	报告期内新成立	对整体生产经营和业绩无重大影响
虹辰科技（北京）有限公司	报告期内新成立	对整体生产经营和业绩无重大影响
寅旭科技（北京）有限公司	报告期内新成立	对整体生产经营和业绩无重大影响

(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

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
公司治理风险	公司业务规模不断扩大，产业规模和营业收入逐年增加，公司

	<p>在管理模式、人才储备以及市场开拓等方面将面临更大的挑战,如果公司管理水平不能适应公司规模的迅速扩张,组织结构和模式不能随着公司规模的扩大进行及时调整和完善,可能对公司未来的生产经营带来不利影响。</p>
居民支付习惯变动带来的远期市场风险	<p>公司作为一家金融资产数字化专业服务提供商,目前主营业务主要立足于金融资产数字化相关产品的研发、销售和服务与金融资产数字化流程管理外包服务两大领域,目前服务的金融资产主要为实体货币,满足了目前的市场需求。然而,从远期宏观趋势及发达国家经验来看,随着互联网与传统服务业融合的不断深入,基于移动设备的互联网支付工具将逐渐改变居民使用实体货币进行支付的传统习惯,预计实体货币流通量(M0)未来有可能逐渐萎缩,这将对公司的主营业务产生不利影响。基于支付行为习惯的强大惯性因素和我国不均匀的经济发展现状,实体货币流通量(M0)的增速减缓甚至萎缩将会是一个长期的过程,短期内不会对公司经营造成影响。</p>
公司产品对金融行业销售集中的风险	<p>公司主要产品的最终客户基本为银行业金融机构。由于银行业金融机构对设备的采购主要采用总行招标采购或招标入围的形式,具有流程规范、时间较为集中的特点,并且具有一定的议价能力,因此,主要银行客户的需求结构、需求数量、采购模式、付款条件和议价策略等发生变动,将对公司主要产品及服务的收入、利润和现金流量等产生不利影响。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>公司所处的金融资产数字化技术开发和金融资产全流程管理外包服务行业在国内尚处于起步阶段。随着近几年行业规模的快速增长,吸引了越来越多的国内外公司参与竞争,细分领域的竞争压力也与日俱增。虽然公司在金融资产数字化技术开发和金融资产全流程管理外包服务领域起步较早,在细分领域也拥有一定的技术壁垒及品牌影响力,但如果不能充分发挥自身在技术、服务、管理、客户满意度等方面的现有优势并迅速掌握未来发展的核心技术,进而持续提升公司的综合竞争实力,公司将存在市场份额萎缩的风险。</p>
行业监管政策变化风险	<p>报告期内,公司所从事的金融资产数字化流程管理外包较为单一,具体包括:人民币现金集中数字化清分外包服务、基于区块链技术的冠字号采集存储查询外包服务、硬币零钞自循环外包服务、基于数字化物联网技术的金融机具全流程运维外包服务、“一站式”区域现金中心综合外包服务。一旦因行业监管政策变化,下游客户收紧相关业务流程的外包比例乃至取消该类流程外包项目,或者中国人民银行、银监会等行业监管机构越过下游客户直接对外包供应商提出具体的监管措施和规范要求,将对公司金融资产数字化流程管理外包业务的经营和发展造成不利影响。</p>
技术人员流失风险	<p>公司始终坚持自主研发,重视对核心技术的持续研发,以保持主要产品及服务的技术领先性。截至目前,公司拥有一支专业的研发团队,并制定了专门的研发人员激励机制,核心技术人员均为公司股东。报告期内,公司核心技术人员未发生变化,也不存在技</p>

	术人员大量流失的情形;此外,公司致力于强化技术保密管理,报告期内未发生过关键技术泄密的情形。如果公司的内部激励机制不能适应新形势的发展,可能存在核心技术人员大量流失的风险,从而对公司的未来发展产生不利影响。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	5,500,000.00	2,195,481.01

销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	1,489,317.90
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

公司与关联方发生的关联交易遵循公平、公开、公正的原则，交易定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

（四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-004	对外投资	惠众日申周赎开放式产品	50,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

对外投资：根据公司经第三届董事会第三次会议审议通过，并提交经公司股东大会 2023 年 2 月 2 日审议通过后按决议内容实施。

公司购买投资产品的资金仅限于闲置自有资金，投资规模限定在适当范围，且公司购买的投资产品限定为低风险的国债逆回购及结构性存款，不会影响公司的日常经营。公司在确保不影响公司日常经营活动所需资金的情况下运用闲置自有资金进行适度的低风险投资，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合公司全体股东的利益。

（五） 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 4 月 5 日	-	公开转让说明书	损失连带赔偿	损失连带赔偿	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 25 日		公开转让说明书	高级管理人员关于	高级管理人员关于竞业禁止的声	正在履行中

				竞业禁止的声明	明	
董监高	2016年3月10日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月10日	-	公开转让说明书	关于规范公司社会保险及住房公积金缴纳问题的承诺	关于规范公司社会保险及住房公积金缴纳问题的承诺	正在履行中
董监高	2016年3月10日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中
公司	2016年3月10日	-	公开转让说明书	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	29,963,842	33.29%	0	29,963,842	31.21%
	其中：控股股东、实际控制人	15,705,000	17.45%	0	15,705,000	16.36%
	董事、监事、高管	151,052	0.17%	-5,500	145,552	0.15%
	核心员工	849,870	0.94%	-81,301	768,569	0.80%
有限售条件股份	有限售股份总数	66,036,158	68.79%	0	66,036,158	68.79%
	其中：控股股东、实际控制人	47,115,000	49.08%	0	47,115,000	49.08%
	董事、监事、高管	15,835,158	16.49%	0	15,835,158	16.49%
	核心员工	2,441,000	2.54%	0	2,441,000	2.54%
总股本		96,000,000	-	0	96,000,000	-
普通股股东人数						75

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内无因送股、转增股本、可转换公司债券转股、股份回购等原因引起公司股份总数及股东结构的变动。

(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	李焰白	62,820,000	0	62,820,000	65.44%	47,115,000	15,705,000	0	0
2	柴红	11,676,000	0	11,676,000	12.16%	11,676,000	0	0	0
3	田岚	4,830,000	-100	4,829,900	5.03%	0	4,829,900	0	0
4	盛利	3,000,000	1,759,998	4,759,998	4.96%	0	4,759,998	0	0
5	郝相宾	4,481,210	-1,999,998	2,481,212	2.58%	0	2,481,212	2,481,212	0
6	陈汉林	2,075,000	0	2,075,000	2.16%	2,075,000	0	0	0
7	张超	1,693,500	-56,000	1,637,500	1.71%	1,260,000	377,500	0	0
8	全奉先	1,449,500	-500	1,449,000	1.51%	1,448,875	125	0	0
9	郜祝龙	960,000	-25,301	934,699	0.97%	645,000	289,699	0	0
10	苗波	671,710	-5,000	666,710	0.69%	521,283	145,427	0	0
合计		93,656,920	-	93,330,019	97.22%	64,741,158	28,588,861	2,481,212	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

其中，李焰白和柴红是夫妻，存在关联关系，属于一致行动人。其他普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

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
李焰白	董事长、总经理	男	1969年12月	2022年9月8日	2025年9月7日
柴红	董事、副总经理	女	1971年8月	2022年9月8日	2025年9月7日
陈汉林	董事、副总经理	男	1978年5月	2022年9月8日	2025年9月7日
全奉先	董事、副总经理	男	1973年1月	2022年9月8日	2025年9月7日
郭秀琴	董事、副总经理	女	1970年10月	2022年9月8日	2025年9月7日
景佳惠	财务负责人、董事会秘书	女	1991年10月	2022年9月8日	2025年9月7日
苗波	监事会主席	男	1982年1月	2022年9月8日	2025年9月7日
李晶晶	监事	女	1988年10月	2022年9月8日	2025年9月7日
马贵明	职工监事	男	1988年5月	2022年9月8日	2025年9月7日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理李焰白与公司董事、副总经理柴红为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；除董事长兼总经理李焰白为公司控股股东及实际控制人，公司董事、副总经理柴红与公司控股股东及实际控制人李焰白是夫妻外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(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
李焰白	62,820,000	0	62,820,000	65.44%	0	0
柴红	11,676,000	0	11,676,000	12.16%	0	0
陈汉林	2,075,000	0	2,075,000	2.16%	0	0
全奉先	1,449,500	-500	1,449,000	1.51%	0	0
郭秀琴	14,000	0	14,000	0.01%	0	0
景佳惠	50,000	0	50,000	0.05%	0	0
苗波	671,710	-5,000	666,710	0.69%	0	0
李晶晶	50,000	0	50,000	0.05%	0	0
马贵明	0	0	0	0.00%	0	0
合计	78,806,210	-	78,800,710	82.08%	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
行政管理人员	47	0	3	44
研发人员	22	1	8	15
技术服务人员	32	8	0	40
生产人员	611	42	113	540
销售人员	19	0	1	18
财务人员	8	2	0	10
员工总计	739	53	125	667

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	33	0	3	30

核心员工的变动情况：

公司及其控股子公司的核心员工的变动情况对公司无重大影响。

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	六、1	74,689,714.13	101,993,773.98
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			
应收账款	六、2	38,613,769.38	17,694,958.35
应收款项融资			
预付款项	六、3	3,221,304.74	2,278,711.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,591,811.21	8,962,976.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	71,047,973.26	57,240,119.48
合同资产	六、6	1,397,679.08	1,490,856.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	4,326,893.85	3,303,540.26
流动资产合计		198,889,145.65	192,964,936.43
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	六、8	15,681,248.24	13,671,242.21
其他权益工具投资	六、9	42,573.12	38,408.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10		1,083,884.90

固定资产	六、11	16,082,229.50	15,230,385.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	2,110,435.36	2,317,483.18
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	297,189.62	461,799.24
递延所得税资产	六、14	3,156,201.46	2,584,711.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,369,877.30	35,387,915.53
资产总计		236,259,022.95	228,352,851.96
流动负债：			
短期借款			
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	六、15	3,132,639.37	3,744,779.42
预收款项			
合同负债	六、16	6,125,666.82	15,467,417.16
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	六、17	2,781,748.53	3,403,724.01
应交税费	六、18	867,412.01	3,737,127.85
其他应付款	六、19	1,086,897.21	1,641,048.42
其中：应付利息			
应付股利			377,301.85
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	六、20	204,311.80	526,302.44
其他流动负债	六、21	297,542.92	1,140,958.68
流动负债合计		14,496,218.66	29,661,357.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、22	1,645,487.88	1,366,986.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、23	252,376.67	252,376.67
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,897,864.55	1,619,363.62
负债合计		16,394,083.21	31,280,721.60
所有者权益：			
股本	六、24	96,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	10,501,174.03	10,501,174.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	11,637,528.15	11,637,528.15
一般风险准备			
未分配利润	六、27	91,666,327.65	71,127,793.75
归属于母公司所有者权益合计		209,805,029.83	189,266,495.93
少数股东权益		10,059,909.91	7,805,634.43
所有者权益合计		219,864,939.74	197,072,130.36
负债和所有者权益合计		236,259,022.95	228,352,851.96

法定代表人：李焰白

主管会计工作负责人：景佳惠

会计机构负责人：景佳惠

（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		16,076,855.70	20,923,539.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	2,760,546.64	1,896,044.77
应收款项融资			
预付款项		1,928,468.04	956,610.65
其他应收款	十四、2	4,161,499.52	14,866,170.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,517,328.57	8,755,592.89
合同资产		548,086.13	542,759.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		561,026.48	103,539.80
流动资产合计		39,553,811.08	48,044,257.38
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	十四、3	98,976,851.83	98,976,851.83
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		4,840,117.28	5,046,591.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		245,195.49	351,020.79
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,197,743.47	1,194,084.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		105,259,908.07	105,568,549.44
资产总计		144,813,719.15	153,612,806.82
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		646,662.68	743,006.75
预收款项			
合同负债		692,773.34	1,031,499.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		106,286.61	140,305.76
应交税费		203,508.51	340,787.35
其他应付款		9,909,768.89	19,183,719.67
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			
其他流动负债		90,060.53	112,246.63
流动负债合计		11,649,060.56	21,551,565.37
非流动负债：			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,649,060.56	21,551,565.37
所有者权益：			
股本		96,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,185,959.97	14,185,959.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,637,528.15	11,637,528.15
一般风险准备			
未分配利润		11,341,170.47	10,237,753.33
所有者权益合计		133,164,658.59	132,061,241.45
负债和所有者权益合计		144,813,719.15	153,612,806.82

（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		73,547,426.84	71,286,879.70
其中：营业收入	六、28	73,547,426.84	71,286,879.70

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,559,228.97	54,641,874.44
其中：营业成本	六、28	42,366,723.51	42,110,549.67
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	六、29	235,769.90	362,585.31
销售费用	六、30	2,001,149.07	2,521,907.08
管理费用	六、31	7,664,476.59	7,391,273.81
研发费用	六、32	2,353,967.94	2,485,745.97
财务费用	六、33	-62,858.04	-230,187.40
其中：利息费用			
利息收入		105,646.06	264,982.47
加：其他收益	六、34	1,110,435.82	2,387,928.34
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	3,506,485.29	1,151,430.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,709,405.41	1,034,230.28
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）	六、36	-2,379,172.26	-1,387,404.18
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）		21,225,946.72	18,796,959.72
加：营业外收入	六、37	154,668.85	79,566.87
减：营业外支出	六、38	222,679.18	86,944.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,157,936.39	18,789,582.46
减：所得税费用	六、39	-229,578.91	1,128,761.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,387,515.30	17,660,821.10
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）		21,387,515.30	17,660,821.10
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）		848,981.40	1,302,125.04

2. 归属于母公司所有者的净利润		20,538,533.90	16,358,696.06
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		21,387,515.30	17,660,821.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,538,533.90	16,358,696.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		848,981.40	1,302,125.04
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.18

法定代表人：李焰白

主管会计工作负责人：景佳惠

会计机构负责人：景佳惠

（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	十四、4	6,502,870.69	2,504,207.36
减：营业成本	十四、4	3,911,771.60	3,246,367.59
税金及附加		80,900.62	49,478.45
销售费用		217,310.62	442,589.64
管理费用		1,159,124.01	1,273,535.68
研发费用		256,064.04	308,502.23
财务费用		-6,882.96	1,709.26
其中：利息费用		-	-

利息收入		9,983.97	3,274.84
加：其他收益		58,779.15	191,060.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	163,886.86	35,111.63
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）		-14,634.32	194,702.37
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）		1,092,614.45	-2,397,101.33
加：营业外收入		7,144.11	-
减：营业外支出			1,321.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,099,758.56	-2,398,422.85
减：所得税费用		-3,658.58	-199,402.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,103,417.14	-2,199,019.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,103,417.14	-2,199,019.94
（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		1,103,417.14	-2,199,019.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		53,624,506.87	62,845,927.58
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		1,104,287.31	1,803,567.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	5,821,083.06	53,014,132.31
经营活动现金流入小计		60,549,877.24	117,663,626.89
购买商品、接受劳务支付的现金		47,514,803.87	44,976,080.59
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		23,308,644.70	24,821,659.98
支付的各项税费		6,400,208.55	7,853,424.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	12,292,035.69	62,972,086.39
经营活动现金流出小计		89,515,692.81	140,623,251.49
经营活动产生的现金流量净额		-28,965,815.57	-22,959,624.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,712,000.00	
取得投资收益收到的现金		447,950.23	537,200.02
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		1,306,556.53	326,800.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,466,506.76	864,000.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,952.98	389,683.74
投资支付的现金		1,125,000.00	3,950,000.00

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			
投资活动现金流出小计		1,176,952.98	4,339,683.74
投资活动产生的现金流量净额		2,289,553.78	-3,475,683.72
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		627,798.06	29,455,358.20
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			
筹资活动现金流出小计		627,798.06	29,455,358.20
筹资活动产生的现金流量净额		-627,798.06	-29,455,358.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-27,304,059.85	-55,890,666.52
加：期初现金及现金等价物余额		101,993,773.98	107,798,332.38
六、期末现金及现金等价物余额		74,689,714.13	51,907,665.86

法定代表人：李焰白

主管会计工作负责人：景佳惠

会计机构负责人：景佳惠

（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		6,064,625.25	3,361,543.20
收到的税费返还		58,779.15	121,460.16
收到其他与经营活动有关的现金		3,695,854.21	26,448,497.00
经营活动现金流入小计		9,819,258.61	29,931,500.36
购买商品、接受劳务支付的现金		10,606,905.72	4,736,468.78
支付给职工以及为职工支付的现金		923,670.50	1,166,308.50
支付的各项税费		478,267.07	422,042.83
支付其他与经营活动有关的现金		12,998,202.87	7,564,780.77
经营活动现金流出小计		25,007,046.16	13,889,600.88
经营活动产生的现金流量净额		-15,187,787.55	16,041,899.48
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		10,252,315.33	7,569,885.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,788.00	
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			
投资活动现金流入小计		10,341,103.33	7,569,885.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		10,341,103.33	7,569,885.34
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			28,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			28,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-28,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,846,684.22	-5,188,215.18
加：期初现金及现金等价物余额		20,923,539.92	8,119,282.46
六、期末现金及现金等价物余额		16,076,855.70	2,931,067.28

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	6.1
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:

6.1 合并财务报表的合并范围发生变化情况

本期公司新设子公司 3 家, 为新注册设立艾帆科技(北京)有限公司、虹辰科技(北京)有限公司、寅旭科技(北京)有限公司。

（二） 财务报表项目附注

北京科创融鑫科技股份有限公司

2023半年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

北京科创融鑫科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系原北京科创融鑫科技有限公司（以下简称“科创有限”），科创有限系由李焰白、辛丽萍共同出资组建，于2004年3月4日在北京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为1101082671070的企业法人营业执照，科创有限成立时注册资本200万元。科创有限以2015年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年3月21日在北京市工商局海淀分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为91110108759618367N的企业法人营业执照，注册资本1800万元，股份总数1800万股（每股面值1元）。公司于2016年8月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券简称：科创融鑫；证券代码：839037。经过历年的转增股本，截止2023年06月30日，本公司股本总数9,600万股，注册资本为9,600万元（新增股本未进行工商变更登记），注册地址：北京市丰台区角门18号枫竹苑二区1号楼1层106。

2、业务性质和主要经营活动。

公司属信息服务—计算机应用行业，主要产品和服务为技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；基础软件服务、应用软件服务；销售机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、文化用品；委托加工机械设备、电子产品（限在外埠从事生产经营活动）；刻制人名章；机械设备租赁（不含汽车租赁）；出租商业用房；技术进出口、货物进出口、代理进出口；企业管理；经济贸易咨询；计算机系统服务；销售非家用制冷空调设备；机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、非家用制冷空调设备的维修；设计、制作、代理、发布广告。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

公司是一家人民币全生命周期流通管理服务提供商，主营业务包括：金融资产数字化流程管理外包、金融资产数字化相关产品的研发、销售和服务；金融设备的研发、销售和服务；接受委托从事金融服务外包业务。本公司主营业务属于软件和信息技术服务业。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 48 家，其中，新增公司 3 家，为新注册设立艾帆科技（北京）有限公司、虹辰科技（北京）有限公司、寅旭科技（北京）有限公司，具体见本附注七、合并范围的变更”以及本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度截至 12 月 31 日，半年度会计期间为自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对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；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产

分类和初始计量

公司根据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，将金融资产划分为：

- 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；
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息

的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。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。

减值

公司对于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债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<1>应收票据组合

1)具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	一般不计提预期信用损失参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收商业承兑汇票		

<2>应收账款、合同资产组合

1)具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，

计算预期信用损失。

2>应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内（含，下同）	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	20.00%
3年以上	100.00%

<3>其他应收款组合

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2>其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应其他收款预期信用损失率
1年以内（含，下同）	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	20.00%
5年以上	100.00%

终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且公司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；

该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

核销

如果公司及其子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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到

期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

能够消除或显著减少会计错配。

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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融工具的公允价值确定

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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：扣除已偿还的本金。

加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

存货的分类

（1）存货包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

（其中“合同履约成本”详见12、“合同成本”。）

（2）发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

12、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

<u>名称</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率(%)</u>	<u>年折旧率或摊销率(%)</u>
房屋及建筑物	30	5	3.17

(2) 采用公允价值模式的

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 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；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率(%)</u>
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期	

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
场地装修及改造费	3-5 年

21、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他

综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、17 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化

时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确

认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业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；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业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；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司的收入主要为清分劳务收入和产品销售收入。

公司清分劳务收入的确认具体原则与方法为：合同约定按服务期限收取劳务费的，公司在服务期内按服务期限平均确认当期劳务收入；合同约定按工作量确认劳务费的，公司在与客户确认当期工作量后，乘以合同约定的服务单价确认当期劳务收入。

公司产品销售收入的确认具体原则与方法为：合同中约定产品需要验收的，在取得产品验收单时确认产品销售收入；合同中未约定验收的，在产品交付客户时确认产品销售收入。

26、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋和建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

3) 租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的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。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布（2022 年 11 月 30 日）之日起施行。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更事项。

30、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资

产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率（%）</u>
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期	13、6、3、1

	允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	
城市维护建设税	实缴增值税	7、5
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入 为为计税依据	12
企业所得税	应纳税所得额	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
北京科创融鑫科技股份有限公司	25
北京科创融安物联网科技有限公司	15
长春鑫科物联网科技有限公司	25
福州鑫创钞联科技有限公司	25
石家庄鑫创钞联科技有限公司	25
海南科创融鑫物联网科技有限公司	25
重庆科安钞联物联网科技有限公司	25
青海科创融安物联网科技有限公司	25
哈尔滨科安智联科技有限公司	25
安西科技（北京）有限公司	25
北京亿兆融清科技服务有限公司	25
成都银研金融服务有限公司	25
遂宁融清金服科技有限公司	25
宜宾融清科技有限公司	25
内江银研科技有限公司	25
自贡银研科技有限公司	25
绵阳融银研科技有限公司	25
攀枝花融鑫科技有限公司	25
广元银研科技有限公司	25
阳泉亿兆融清金融外包服务有限公司	25
六盘水亿兆融清金融服务有限公司	25
临汾亿兆融清金融外包服务有限公司	25
侯马亿兆融清信息科技有限公司	25
山西亿兆融清金融外包服务有限公司	25

山西融威亿兆金融服务外包有限公司	25
山西亿兆信通金服科技有限公司	25
丽水亿兆融清金融服务外包有限公司	25
金华亿兆融清金融服务外包有限公司	25
台州亿兆融清金融服务外包有限公司	25
朔州市亿兆融清金服科技有限公司	25
辽阳中投金服科技有限公司	25
山西中融汇达金服科技有限公司	25
恩施亿兆融清科技服务有限公司	25
嘉兴亿兆融清科技有限公司	25
西安秦融鑫达信息科技有限公司	25
铜仁亿兆融清科技服务有限公司	25
忻州亿兆融清金服科技有限公司	25
凯里亿兆镕清电子科技服务有限公司	25
安顺亿兆融清科技服务有限公司	25
营口亿兆融清科技服务有限公司	25
十堰中投金服科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

①除本公司、科创融安、北京亿兆融清科技服务有限公司、成都银研金融服务有限公司之外的其他子公司均符合《中华人民共和国企业所得税法》规定的小型微利企业，其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。

(2) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司和科创融安的软件产品享受增值税即征即退的政策。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
库存现金		

银行存款	74,689,714.13	101,993,773.98
其他货币资金		
合计	<u>74,689,714.13</u>	<u>101,993,773.98</u>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	37,521,355.76
1至2年	2,767,925.50
2至3年	348,454.44
3年以上	1,935,442.70
小计	<u>42,573,178.40</u>
减：坏账准备	3,959,409.02
合计	<u>38,613,769.38</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>42,573,178.40</u>	<u>100.00</u>	<u>3,959,409.02</u>	<u>9.30</u>	<u>38,613,769.38</u>
其中：					
账龄组合	42,573,178.40	100.00	3,959,409.02	9.30	38,613,769.38
合计	<u>42,573,178.40</u>	<u>100.00</u>	<u>3,959,409.02</u>	<u>9.30</u>	<u>38,613,769.38</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>20,466,614.61</u>	<u>100.00</u>	<u>2,771,656.26</u>	<u>13.54</u>	<u>17,694,958.35</u>
其中：					
账龄组合	20,466,614.61	100.00	2,771,656.26	13.54	17,694,958.35
合计	<u>20,466,614.61</u>	<u>100.00</u>	<u>2,771,656.26</u>	<u>13.54</u>	<u>17,694,958.35</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,757,204.81	1,887,860.24	5.00
1 至 2 年	2,739,623.62	273,962.36	10.00
2 至 3 年	348,454.44	69,690.89	20.00
3 年以上	1,727,895.53	1,727,895.53	100.00
合计	<u>42,573,178.40</u>	<u>3,959,409.02</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,771,656.26	1,322,226.67	134,473.91			<u>3,959,409.02</u>
合计	<u>2,771,656.26</u>	<u>1,322,226.67</u>	<u>134,473.91</u>			<u>3,959,409.02</u>

(4) 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	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	账龄	坏账准备期末余
				额
客户 1	7,148,764.21	17.00	1 年以内	357,438.21
客户 2	4,646,355.20	11	1 年以内	232,317.76
客户 3	870,651.73	2	1 年以内	43,532.59
客户 4	828,500.00	2	1 年以内	41,425.00
客户 5	752,139.33	2	1 年以内	37,606.97
合计	<u>14,246,410.47</u>	<u>34</u>		<u>712,320.53</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,733,970.74	84.87	1,792,477.98	78.66
1 至 2 年	6,497.00	0.20	5,397.00	0.24
2 至 3 年	138,710.00	4.31	184,454.00	8.09
3 年以上	342,127.00	10.62	296,383.00	13.01
合计	<u>3,221,304.74</u>	<u>100.00</u>	<u>2,278,711.98</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占总金额比例 (%)	账龄
供应商 1	500,000.01	16	1 年以内

供应商 2	354,740.00	12	1-2 年、2-3 年、3 年以上
供应商 3	229,000.00	7	1 年以内
供应商 4	223,144.00	7	1 年以内
供应商 5	157,916.67	5	1 年以内
合计	<u>1,464,800.68</u>	<u>47</u>	

4、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,591,811.21	8,962,976.27
合计	<u>5,591,811.21</u>	<u>8,962,976.27</u>

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	5,380,653.75
1 至 2 年	155,665.94
2 至 3 年	443,872.10
3 年以上	4,584,274.00
小计	<u>10,564,465.79</u>
减：坏账准备	4,972,654.58
合计	<u>5,591,811.21</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
备用金	3,495,984.10	3,432,919.66
往来款	1,202,828.03	3,099,064.44
社会保险及公积金	577,128.86	540,553.05
押金、保证金	5,288,524.80	5,423,582.80
合计	<u>10,564,465.79</u>	<u>12,496,119.95</u>

③ 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一</u>	<u>第二</u>	<u>第三</u>	<u>合计</u>
	<u>阶段</u>	<u>阶段</u>	<u>阶段</u>	
	<u>未来</u>	<u>整个</u>	<u>整个</u>	

	12个 月预 期信 用损 失	存续 期预 期信 用损 失(未 发生 信用 减值)	存续 期预 期信 用损 失(已 发生 信用 减值)
期初余额	3,533,143.68		3,533,143.68
期初余额在本期			
-转入第二阶段			
-转入第三阶段			
-转回第二阶段			
-转回第一阶段			
本期计提	1,439,510.90		1,439,510.90
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	4,972,654.58		4,972,654.58

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,533,143.68	1,439,510.90				4,972,654.58
合计	<u>3,533,143.68</u>	<u>1,439,510.90</u>				<u>4,972,654.58</u>

⑤ 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国人民银行集中采购中心	押金、保证金	3,033,890.80	1-2年, 2-3年, 3年以上	28.00	2,784,664.08
朱雪红	备用金	1,730,000.00	1年以内	16.00	86,500.00
王华发	股权转让款	325,000.00	3年以上	3.00	325,000.00
北京惠泽普世投资咨询有限公司	往来款	1,000,000.00	3年以上	9.00	1,000,000.00
中国人民银行长春中心支行	往来款	456,000.00	1年以内	4.00	22,800.00

合计	<u>6,544,890.80</u>	<u>60</u>	<u>4,218,964.08</u>
----	---------------------	-----------	---------------------

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同 履约成本减值准 备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同 履约成本减值准 备	账面价值
原材料	39,796,930.84	722,175.53	39,074,755.31	32,220,675.63	722,175.53	31,498,500.10
库存商品	32,545,202.23	617,075.28	31,928,126.95	24,307,575.78	617,075.28	23,690,500.50
合同履约成本(周 转材料)	45,091.00		45,091.00	2,051,118.88		2,051,118.88
合计	<u>72,387,224.07</u>	<u>1,339,250.81</u>	<u>71,047,973.26</u>	<u>58,579,370.29</u>	<u>1,339,250.81</u>	<u>57,240,119.48</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	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	
原材料	722,175.53					722,175.53
库存商品	617,075.28					617,075.28
合同履约成本						
合计	<u>1,339,250.81</u>					<u>1,339,250.81</u>

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,817,113.45	419,434.37	1,397,679.08	2,158,381.88	667,525.77	1,490,856.11
合计	<u>1,817,113.45</u>	<u>419,434.37</u>	<u>1,397,679.08</u>	<u>2,158,381.88</u>	<u>667,525.77</u>	<u>1,490,856.11</u>

2

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
质保金	-341,268.43	收回质保金
合计	<u>-341,268.43</u>	

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

账龄组合	248,091.40	
合计	<u>248,091.40</u>	/

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	285,662.26	1,612,514.10
增值税留抵税额	4,032,028.05	1,691,026.16
待认证增值税	9,203.54	
合计	<u>4,326,893.85</u>	<u>3,303,540.26</u>

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		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
(1) 合营企业/ 合营安排				
太原市区域现 金处理中心项 目（民生银行项 目）	163,916.66			-186,582.17
小计	<u>163,916.66</u>			<u>-186,582.17</u>
(2) 联营企业/ 联营安排				
十堰安豪金服 科技有限公司	703,137.21	390,000.00		-1,620.00
渭南金护融清 科技服务有限 公司	1,252,560.92			-17,105.55
海门融清聚英 外包服务有限 公司	1,821,933.29			725,425.42
荆州亿兆融清 科技服务有限 公司	1,212,259.61			81,330.47
黄冈亿兆融清 金融服务有限 公司	741,434.45			367,019.01
朝阳中投金服 科技有限公司	778,260.16			224,999.54

银联商务股份有限公司江苏分公司（江苏省南通市集约型社会化清分项目）	1,196,126.60		-38,632.34
雅安市金服科技有限公司	818,840.58		47,384.15
泸州市银研金融外包服务有限公司	2,396,197.15		340,879.09
达州诺行科技服务有限公司	188,081.65		100,240.54
遂宁顺邦华亿科技服务有限公司	2,398,493.93		66,067.25
小计	<u>13,507,325.55</u>	<u>390,000.00</u>	<u>1,895,987.58</u>
合计	<u>13,671,242.21</u>	<u>390,000.00</u>	<u>1,709,405.41</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业/合营安排					
太原市区域现金处理中心项目（民生银行项目）				-22,665.51	
小计				<u>-22,665.51</u>	
(2) 联营企业/联营安排					
十堰安豪金服科技有限公司				1,091,517.21	
渭南金护融清科技服务有限公司				1,235,455.37	
海门融清聚英外包服务有限公司				2,547,358.71	
荆州亿兆融清科技服务有限公司				1,293,590.08	
黄冈亿兆融清金融服务有限公司				1,108,453.46	
朝阳中投金服科技有限公司				1,003,259.70	
银联商务股份有限公司江苏分				1,157,494.26	

公司（江苏省南通市集约型社会
化清分项目）

雅安市金服科技有限公司	89,399.38	776,825.35
泸州市银研金融外包服务有限 公司		2,737,076.24
达州诺行科技服务有限公司		288,322.19
遂宁顺邦华亿科技服务有限公 司		2,464,561.18
小计	<u>89,399.38</u>	<u>15,703,913.75</u>
合计	<u>89,399.38</u>	<u>15,681,248.24</u>

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
西昌安钞科技服务有限公司	32,541.12	28,362.71
四川蜀融钞安科技有限公司	10,032.00	10,046.19
合计	<u>42573.12</u>	<u>38,408.90</u>

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

<u>项目</u>	<u>房屋、建筑物</u>	<u>合计</u>
① 账面原值		
期初余额	1,477,745.00	1,477,745.00
本期增加金额		
其中：外购		
固定资产转入		
企业合并增加		
本期减少金额	1,477,745.00	1,477,745.00
其中：处置		
其他转出		
期末余额	0.00	0.00
② 累计折旧和累计摊销		
期初余额	393,860.10	393,860.10
本期增加金额		
其中：计提或摊销		
本期减少金额	393,860.10	393,860.10
其中：处置		

其他转出		
期末余额	0.00	0.00
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
其他转出		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	0.00	0.00
期初账面价值	1,083,884.90	1,083,884.90

11、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	16,082,229.50	15,230,385.88
固定资产清理		
合计	<u>16,082,229.50</u>	<u>15,230,385.88</u>

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
账面原值					
期初余额	7,515,592.60	38,589,415.02	2,586,453.69	1,454,152.23	50,145,613.54
本期增加金额	1,477,745.00			60,172.43	1,537,917.43
其中：购置				60,172.43	60,172.43
在建工程转入					
企业合并增加（一投资性	1,477,745.00				1,477,745.00
房地产重分类增加）					
本期减少金额		3,477,208.05		29,269.95	3,506,478.00
其中：处置或报废		3,477,208.05		29,269.95	3,506,478.00
转投资性房地产					
处置子公司减少					
期末余额	8,993,337.60	35,112,206.97	2,586,453.69	1,485,054.71	48,177,052.97
累计折旧					
期初余额	1,707,437.46	25,357,209.80	2,335,142.28	1,140,722.68	30,540,512.22
本期增加金额	550,120.14	2,424,990.83	13,880.04	62,676.27	3,051,667.28

其中：计提	156,260.04	2,424,990.83	13,880.04	62,676.27	2,657,807.18
—投资性房地产重分类增加	393,860.10				393,860.10
本期减少金额		2,271,450.60		27,001.58	2,298,452.18
其中：处置或报废		2,271,450.60		27,001.58	2,298,452.18
转投资性房地产					
处置子公司减少					
期末余额	2,257,557.60	25,510,750.03	2,349,022.32	1,176,397.37	31,293,727.32
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
其中：计提					
本期减少金额					
其中：处置或报废		774,094.57		27,001.58	801,096.15
期末余额		774,094.57		27,001.58	801,096.15
账面价值					
期末账面价值	6,735,780.00	8,827,362.37	237,431.37	281,655.76	16,082,229.50
期初账面价值	5,808,155.14	8,857,489.78	251,311.41	313,429.55	15,230,385.88

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
年初余额	3,040,062.03	3,040,062.03
本年增加金额（本期增加金额）		
其中：新增租赁		
本年减少金额（本期减少金额）		
其中：处置		
年末余额（期末余额）	3,040,062.03	3,040,062.03
(2) 累计折旧		
年初余额	722,578.85	722,578.85
本年增加金额（本期增加额）	207,047.82	207,047.82
其中：计提	207,047.82	207,047.82
本年减少金额（本期减少额）		
其中：处置		
年末余额（期末余额）	929,626.67	929,626.67
(3) 减值准备		
年初余额		
本年增加金额（本期增加额）		
其中：计提		
本年减少金额（本期减少额）		

其中：处置

年末余额（期末余额）

(4) 账面价值

年末账面价值（期末账面价值）	2,110,435.36	2,110,435.36
年初账面价值（上年年末账面价值）	2,317,483.18	2,317,483.18

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
场地装修及改造费	461,799.24		164,609.62		297,189.62
合计	<u>461,799.24</u>		<u>164,609.62</u>		<u>297,189.62</u>

14、递延所得税资产/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		期初余额	
	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	8,932,063.60	3,154,974.46	8,311,576.52
内部交易未实现利润			2,749,139.86	687,284.98
使用权资产摊销	4,907.98	1,227.00	35,474.62	8,868.67
合计	<u>8,936,971.58</u>	<u>3,156,201.46</u>	<u>11,096,191.00</u>	<u>2,584,711.22</u>

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	<u>2,327,012.69</u>	3,238,350.05
1至2年	<u>370,003.73</u>	87,649.45
2至3年	<u>33,441.93</u>	35,563.57
3年以上	<u>402,181.02</u>	383,216.35
合计	<u>3,132,639.37</u>	<u>3,744,779.42</u>

16、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
服务费	5,326,330.66	9,187,839.15
货款	799,336.16	6,279,578.01

合计	<u>6,125,666.82</u>	<u>15,467,417.16</u>
----	---------------------	----------------------

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,402,202.01	20,314,279.72	20,936,255.20	2,780,226.53
离职后福利-设定提存计划	1,522.00	2,610,019.84	2,610,019.84	1,522.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>3,403,724.01</u>	<u>22,924,299.56</u>	<u>23,546,275.04</u>	<u>2,781,748.53</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,369,490.33	17,460,947.71	18,053,816.67	2,776,621.37
职工福利费		574,179.20	574,179.20	
社会保险费		1,517,649.28	1,517,649.28	(10,641.00)
其中：医疗保险费		1,421,383.79	1,421,383.79	(10,641.00)
工伤保险费		84,695.49	84,695.49	
生育保险费		11,570.00	11,570.00	
住房公积金		709,203.38	709,203.38	
工会经费和职工教育经费	32,711.68	52,300.15	81,406.67	3,605.16
劳务费				
合计	<u>3,402,202.01</u>	<u>20,314,279.72</u>	<u>20,936,255.20</u>	<u>2,780,226.53</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,522.00	2,517,542.33	2,517,542.33	1,522.00
失业保险费		92,477.51	92,477.51	-
企业年金缴费				-
合计	<u>1,522.00</u>	<u>2,610,019.84</u>	<u>2,610,019.84</u>	<u>1,522.00</u>

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	620,956.99	958,457.32
个人所得税	69,486.73	144,112.27
企业所得税	97,802.87	2,418,484.82
城市维护建设税	43,643.35	125,609.46
教育费附加	18,663.82	53,556.88
地方教育费附加	12,442.54	35,704.58

印花税	4,415.71	1,202.52
地方水利建设基金		
残保金		
合计	<u>867,412.01</u>	<u>3,737,127.85</u>

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		377,301.85
其他应付款	1,086,897.21	1,263,746.57
合计	<u>1,086,897.21</u>	<u>1,641,048.42</u>

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
子公司少数股东股利	0-	377,301.85	
合计	<u>0</u>	<u>377,301.85</u>	

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来借款	254,724.00	278,503.78
清分备用金	159,224.81	349,305.34
保证金、押金	-	20,000.00
社会保险、公积金	574,485.87	581,981.57
其他	98,462.53	33,955.88
合计	<u>1,086,897.21</u>	<u>1,263,746.57</u>

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	204,311.80	526,302.44
合计	<u>204,311.80</u>	<u>526,302.44</u>

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	297,542.92	1,140,958.68
合计	<u>297,542.92</u>	<u>1,140,958.68</u>

22、租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	1,968,679.54	2,128,294.00
减：未确认的融资费用	188,890.92	235,004.61
重分类至一年内到期的非流动负债	134,300.74	526,302.44
合计	<u>1,645,487.88</u>	<u>1,366,986.95</u>

23、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
维保费	252,376.67	252,376.67	质保期内维保费预提
合计	<u>252,376.67</u>	<u>252,376.67</u>	

24、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	96,000,000.00					96,000,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	10,427,597.86			10,427,597.86
其他资本公积	73,576.17			73,576.17
合计	<u>10,501,174.03</u>			<u>10,501,174.03</u>

说明：资本公积变动情况详见本附注六、24 股本。

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,637,528.15			11,637,528.15
合计	<u>11,637,528.15</u>			11,637,528.15

27、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	71,127,793.75	70,620,219.16	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	71,127,793.75	70,620,219.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,538,533.90	29,834,291.08	
减：提取法定盈余公积		526,716.49	10%
提取任意盈余公积			

提取一般风险准备		
应付普通股股利		28,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	91,666,327.65	71,127,793.75

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,282,315.59	42,350,987.52	71,167,613.72	45,600,513.99
其他业务	265,111.25	15,735.99	119,265.98	
合计	73,547,426.84	42,366,723.51	<u>71,286,879.70</u>	<u>45,600,513.99</u>

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,229.23	165,801.62
教育费附加	39,147.51	71,658.22
地方教育费附加	26,098.29	46,130.11
房产税	35,575.77	35,016.09
车船使用税		2,978.34
土地使用税	513.68	3,156.33
印花税	38,347.92	37,844.60
水利建设基金	2,857.50	
合计	<u>235,769.90</u>	<u>362,585.31</u>

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	885,615.52	1,330,043.36
宣传费		208,000.00
办公费	108,992.10	143,955.75
差旅费	63,739.89	70,380.39
租赁费		233,040.00
招待费	4,531.14	143,527.00
交通费		113,889.45
运费	297,061.22	222,028.41
其他	641,209.20	57,042.72
合计	<u>2,001,149.07</u>	<u>2,521,907.08</u>

31、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	3,820,598.90	3,522,838.39
折旧费	437,190.87	220,750.97
汽车费用	388,392.62	534,643.46
租赁费		105,825.28
办公费	960,441.63	536,462.55
差旅费	805,963.49	235,580.03
交通费	405,743.69	165,762.20
中介服务费	420,978.31	416,610.62
技术服务费	76,736.15	72,118.82
业务招待费	6,199.55	1,164,382.04
残保金		
其他	342,231.38	416,299.45
合计	<u>7,664,476.59</u>	<u>7,391,273.81</u>

32、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
研发费用	2,353,967.94	2,485,745.97
合计	<u>2,353,967.94</u>	<u>2,485,745.97</u>

33、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息费用		
减：利息收入	105,646.06	264,982.47
手续费	42,788.02	34,795.07
合计	<u>-62,858.04</u>	<u>-230,187.40</u>

34、其他收益

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助		577,347.44
软件退税	1,104,287.31	
进项税加计抵减	5,183.15	15,005.96
直接减免的增值税		1,703,547.45
社保退回及稳岗补贴		42,721.67
个税手续费	965.36	49,305.82
军品退税		
合计	<u>1,110,435.82</u>	<u>2,387,928.34</u>

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,709,405.41	1,034,230.28
处置长期股权投资产生的投资收益	1,306,556.53	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	447,950.23	117,200.02
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	42,573.12	0.00
合计	<u>3,506,485.29</u>	<u>1,151,430.30</u>

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,379,172.26	1,387,404.18
合计	<u>2,379,172.26</u>	<u>1,387,404.18</u>

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	7,144.11		
其中：固定资产毁损报废利得	7,144.11		7,144.11
政府补助	23,500.00	58,213.82	23,500.00
违约赔偿收入			
无需支付的款项			
其他	124,024.74	21,353.05	124,024.74
合计	<u>154,668.85</u>	<u>79,566.87</u>	<u>154,668.85</u>

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计（非流动资产毁损报废损失合计）	143,566.03	14,902.43	14,902.43
其中：固定资产处置损失（其中：固定资产毁损报废损失）	143,566.03	14,902.43	143,566.03
罚款支出、滞纳金	101.15	72,041.70	101.15
赔款金、违约金	73,555.00		73,555.00
其他	5,457.00		5,457.00
合计	<u>222,679.18</u>	<u>86,944.13</u>	<u>222,679.18</u>

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	372,771.29	1,357,394.93
递延所得税费用	-602,350.20	-228,633.57

合计	<u>-229,578.91</u>	<u>1,128,761.36</u>
----	--------------------	---------------------

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	105,646.06	105,646.06
往来及其他款项	5,715,437.00	52,908,486.25
合计	<u>5,821,083.06</u>	<u>53,014,132.31</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运营管理等费用	6,576,598.69	13,221,079.11
往来款	5,715,437.00	49,751,007.28
合计	<u>12,292,035.69</u>	<u>62,972,086.39</u>

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	21,387,515.30	17,607,422.54
加：资产减值准备		71,575.83
信用减值准备	2,379,172.26	1,369,226.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,051,667.28	4,762,157.02
使用权资产折旧（摊销）	207,047.82	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	164,609.62	13,274.48
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)	136,421.92	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		14,902.43
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-62,858.04	230,187.40
投资损失(收益以“－”号填列)	-3,510,649.51	-1,151,430.30
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-602,350.20	-220,531.28
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)	-13,807,853.78	-14,754,414.30
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-19,420,415.29	-11,785,945.97
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-13,999,732.92	-3,120,769.60
其他	-4,888,390.03	-14,011,947.76

经营活动产生的现金流量净额	-28,965,815.57	-20,976,292.60
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1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	74,689,714.13	41,137,665.86
减：现金的年初余额	101,993,773.98	107,798,332.38
加：现金等价物的期末余额		10,770,000.00
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,304,059.85	-55,890,666.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	74,689,714.13	101,993,773.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	74,689,714.13	101,993,773.98
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		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	74,689,714.13	101,993,773.98
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		

七、合并范围的变更

(1) 其他原因的合并范围变动

本期公司新设子公司3家，为新注册设立艾帆科技（北京）有限公司、虹辰科技（北京）有限公司、寅旭科技（北京）有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、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	
北京科创融安物联网科技有限公司	北京	北京	金融物联网	100.00		2013年从关联方及其他少数股东处收购100%股权
长春鑫科物联网科技有限公司	长春	长春	金融物联网	100.00		直接投资
福州鑫创钞联科技有限公司	福州	福州	金融物联网	100.00		直接投资
石家庄鑫创钞联科技有限公司	石家庄	石家庄	金融物联网	100.00		直接投资
海南科创融鑫物联网科技有限公司	海南	海南	金融物联网	100.00		直接投资
重庆科安钞联物联网科技有限公司	重庆	重庆	金融物联网	100.00		直接投资
哈尔滨科安智联科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	金融物联网	100.00		直接投资
安酉科技(北京)有限公司	北京	北京	金融物联网	100.00		直接投资
艾帆科技(北京)有限公司	北京	北京	金融物联网	100.00		直接投资
虹辰科技(北京)有限公司	北京	北京	金融物联网	100.00		直接投资
寅旭科技(北京)有限公司	北京	北京	金融物联网	100.00		直接投资
北京亿兆融清科技服务有限公司	北京	北京	金融服务外包	100.00		2013年从关联方收购90%股权,后通过增资及2015年收购少数股东股权等方式,实现100%控股
成都银研金融服务有限公司	成都	成都	金融服务外包	90.00		直接投资
遂宁融清金服科技有限公司	遂宁	遂宁	金融服务外包	100.00		直接投资
宜宾融清科技有限公司	宜宾	宜宾	金融服务外包	100.00		直接投资
内江银研科技有限公司	内江	内江	金融服务外包	51.00		直接投资
自贡银研科技有限公司	自贡	自贡	金融服务外包	100.00		直接投资
绵阳融银研科技有限公司	绵阳	绵阳	金融服务外包	100.00		直接投资
攀枝花融鑫科技有限公司	攀枝花	攀枝花	金融服务外包	100.00		直接投资
广元银研科技有限公司	广元	广元	金融服务外包	100.00		直接投资
阳泉亿兆融清金融外包服务有限公司	阳泉	阳泉	金融服务外包	85.00		直接投资
六盘水亿兆融清金融服务有限公司	六盘水	六盘水	金融服务外包	70.00		直接投资
临汾亿兆融清金融外包服务有限公司	临汾	临汾	金融服务外包	90.20		直接投资
侯马亿兆融清信息科技有限公司	侯马	侯马	金融服务外包	90.20		直接投资
山西亿兆融清金融外包服务有限公司	山西	太原	金融服务外包	70.00		直接投资
山西融威亿兆金融服务外包有限公司	山西	太原	金融服务外包	60.00		直接投资
山西亿兆信通金服科技有限公司	山西	太原	金融服务外包	60.00		直接投资
丽水亿兆融清金融服务外包有限公司	丽水	丽水	金融服务外包	90.00		直接投资

金华亿兆融清金融服务外包有限公司	金华	金华	金融服务外包	70.00	直接投资
台州亿兆融清金融服务外包有限公司	台州	台州	金融服务外包	90.00	直接投资
崇阳亿兆融清科技服务有限公司	崇阳	崇阳	金融服务外包	90.00	直接投资
朔州市亿兆融清金服科技有限公司	朔州	朔州	金融服务外包	70.00	直接投资
辽阳中投金服科技有限公司	辽阳	辽阳	金融服务外包	70.00	直接投资
山西中融汇达金服科技有限公司	大同	大同	金融服务外包	70.00	直接投资
恩施亿兆融清科技服务有限公司	恩施	恩施	金融服务外包	70.00	直接投资
嘉兴亿兆融清科技有限公司	嘉兴	嘉兴	金融服务外包	90.00	直接投资
西安秦融鑫达信息科技有限公司	西安	西安	金融服务外包	100.00	直接投资
铜仁亿兆融清科技服务有限公司	铜仁	铜仁	金融服务外包	90.00	直接投资
忻州亿兆融清金服科技有限公司	忻州	忻州	金融服务外包	70.00	直接投资
凯里亿兆融清电子科技服务有限公司	凯里	凯里	金融服务外包	70.00	直接投资
安顺亿兆融清科技服务有限公司	安顺	安顺	金融服务外包	70.00	直接投资
营口亿兆融清科技服务有限公司	营口	营口	金融服务外包	95.00	直接投资
十堰中投金服科技有限公司	十堰	十堰	金融服务外包	51.00	直接投资

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 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(%)		表决权 比例(%)	对合营企业或联 营企业投资会计 处理方法
				直接	间接		
太原市区域现金 处理中心项目(民 生银行项目)	山西太原	山西太原	金融服务外包	50.00		50.00	权益法核算
泸州银研金融外 包服务有限公司	四川泸州	四川泸州	金融服务外包	30.00		30.00	权益法核算
海门融清聚英外 包服务有限公司	江苏南通	江苏南通	金融服务外包	45.00		45.00	权益法核算
遂宁顺邦华亿科 技服务有限公司	四川遂宁	四川遂宁	金融服务外包	45.00		45.00	权益法核算
银联商务股份有 限公司江苏分公 司(江苏省南通市 集约型社会化清 分外包服务项目)	江苏南通	江苏南通	金融服务外包	35.00		35.00	权益法核算

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全

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，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1. 银行存款

本公司的银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，信用风险较低。

2. 应收款项

本公司主要采用现款销售、定金销售、长期战略合作方销售等模式，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。一旦出现风险，及时采取措施止损。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系代垫款、备用金等，公司对此等款项主要采用备用金管理、定期检查清收管理、单项判断等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制合理范围。

（二）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，包括利率风险、外汇风险和其他风险。

1、利率风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

2、外汇风险

外汇风险，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。本公司销售国外客户以美元结算，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险，外币金融资产和负债占总资产比重较小。

3、其他风险

本公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

（三）流动性风险

流动风险，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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司资金充足，不存在资金短缺风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的股东均为自然人，不存在母公司，本企业最终控制方是自然人李焰白。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
江苏光荣科技发展有限公司	联营项目（江苏省南通市集约型社会化清分外包服务项目）的合作方
中和渠道管理有限公司	合营项目（太原市区域现金处理中心项目）的合作方
柴红	董事、副总经理
郭秀琴	董事、副总经理
全奉先	董事、副总经理
陈汉林	董事、副总经理
苗波	监事会主席
李晶晶	监事
马贵明	职工监事
景佳惠	财务负责人、董事会秘书

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
泸州市银研金融外包服务有限公司	接受劳务	745,886.32	975,688.11
雅安市金服科技有限公司	接受劳务	191,482.79	224,292.61
西昌安钞科技服务有限公司	接受劳务	30,533.49	76,837.83
朝阳中投金服科技有限公司	接受劳务		3,401.04
遂宁顺邦华亿科技服务有限公司	接受劳务	1,227,578.41	

② 出售商品/提供劳务情况表:

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
银联商务股份有限公司江苏分公司（江苏省南通市集约型社会化清分外包服务项目）	出售商品	495,283.01	
荆州亿兆融清科技服务有限公司	出售商品	56,981.13	75,495.58
泸州市银研金融外包服务有限公司	出售商品	42,530.97	57,304.51
雅安市金服科技有限公司	出售商品	24,132.74	27,407.08
十堰安豪金服科技有限公司	出售商品		3,465.00
渭南金护融清科技服务有限公司	出售商品	15,558.41	181,579.00
达州诺行科技服务有限公司	出售商品	12,389.37	4,247.79
西昌安钞科技服务有限公司	出售商品	8,757.53	1,377.88
朝阳中投金服科技有限公司	出售商品	11,152.21	
遂宁顺邦华亿科技服务有限公司	出售商品	822,532.53	13,805.31

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款	银联商务股份有限公司江苏分公司 （江苏省南通市集约型社会化清分外包服务项目）	525,000.00	26,250.00		
应收账款	十堰安豪金服科技有限公司				
应收账款	渭南金护融清科技服务有限公司				
应收账款	泸州市银研金融外包服务有限公司	102,960.00	8,317.50		
应收账款	朝阳中投金服科技有限公司	392	19.60		
应收账款	遂宁顺邦华亿科技服务有限公司	870,651.73	43,532.59		
应收账款	遂宁顺邦华亿科技服务有限公司			52,625.14	2,631.26

(2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付账款	泸州市银研金融外包服务有限公司	472,332.00	506,835.00
应付账款	雅安市金服科技有限公司	242,365.49	466,750.69
应付账款	西昌安钞科技服务有限公司	233,257.35	186,144.55
应付账款	荆州亿兆融清科技服务有限公司	803,376.19	0.00
应付账款	荆州亿兆融清科技服务有限公司		972,218.63

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表被批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,304,905.09
1 至 2 年	377,476.00
2 至 3 年	270,198.00
3 年以上	1,557,225.53
小计	<u>4,509,804.62</u>
减：坏账准备	1,749,257.98
合计	<u>2,760,546.64</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>4,509,804.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,749,257.98</u>	<u>38.79</u>	<u>2,760,546.64</u>
其中：					

账龄组合	4,209,804.62	93.35	1,749,257.98	41.55	2,460,546.64
关联方组合	300,000.00				
合计	<u>4,509,804.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,749,257.98</u>	<u>38.79</u>	<u>2,760,546.64</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>3,375,574.96</u>	<u>100.00</u>	<u>1,479,530.19</u>	<u>43.83</u>	<u>1,896,044.77</u>
其中：					
账龄组合	3,284,261.69	97.29	1,479,530.19	45.05	1,804,731.50
关联方组合	91,313.27	2.71			
合计	<u>3,375,574.96</u>	<u>100.00</u>	<u>1,479,530.19</u>	<u>43.83</u>	<u>1,896,044.77</u>

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,004,905.09	100,245.25	5.00
1—2年	377,476.00	37,747.60	10.00
2—3年	270,198.00	54,039.60	20.00
3年以上	1,557,225.53	1,557,225.53	100.00
合计	<u>4,209,804.62</u>	<u>1,749,257.98</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应	1,479,530.19					
应收账款坏账准备		269,727.79				1,749,257.98
合计	<u>1,479,530.19</u>	<u>269,727.7</u>				<u>1,749,257.98</u>

(4) 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	应收账款期	占应收账款期末余	账龄	坏账准备
	余额	额合计数（%）		
客户 1	828,500.00	18.37	1年以内	41,425.00
客户 2	348,000.00	7.72	1年以内	17,400.00
客户 3	165,760.00	3.68	1年以内	8,288.00
客户 4	128,560.00	2.85	1年以内	6,428.00
客户 5	128,560.00	2.85	1年以内	6,428.00

合计	<u>1,599,380.00</u>	<u>35.47</u>	<u>79,969.00</u>
----	---------------------	--------------	------------------

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	500,000.00	10,588,428.47
其他应收款	3,661,499.52	4,277,741.53
合计	<u>4,161,499.52</u>	<u>14,866,170.00</u>

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收股利

① 应收股利分类披露

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京亿兆融清科技服务有限公司		10,088,428.47
北京科创融安物联网科技有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	<u>500,000.00</u>	<u>10,588,428.47</u>

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,676,918.07
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	1,349,600.00
小计	<u>5,026,518.07</u>
减：坏账准备	1,365,018.55
合计	<u>3,661,499.52</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	200,000.00	200,000.00
往来款	4,693,547.07	5,392,489.43
押金、保证金	132,971.00	45,918.00
合计	<u>5,026,518.07</u>	<u>5,638,407.43</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一	第二	第三	合计
	阶段	阶段	阶段	
	未来	整个	整个	
	12个	存续	存续	
	月预	期预	期预	
	期信	期信	期信	
	用损	用损	用损	
	失	失(未	失(已	
		发生	发生	
		信用	信用	
		减值)	减值)	
期初余额	1,360,665.90			1,360,665.90
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	4,352.65			4,352.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,365,018.55			1,365,018.55

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	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	1,360,665.90	4,352.65			1,365,018.55
准备					
合计	<u>1,360,665.90</u>	<u>4,352.65</u>			<u>1,365,018.55</u>

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
				(%)	期末余额
北京科创融安物联网科技有限公 司	往来款	3,368,547.07	3年以上	67.02	

北京惠泽普世投资咨询有限公司	往来款	1,000,000.00	3年以上	19.89	1,000,000.00
王华发	往来款	325,000.00	3年以上	6.47	325,000.00
谢少安	备用金	200,000.00	1年以内	3.98	10,000.00
中国人民银行雅安市中心支行	押金、保证金	82,380.00	1年以内	1.64	4,119.00
合计		<u>4,975,927.07</u>		<u>29.00</u>	<u>1,339,119.00</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	98,976,851.83		98,976,851.83	98,976,851.83		98,976,851.83
对联营、合营企业投资						
合计	<u>98,976,851.83</u>		<u>98,976,851.83</u>	<u>98,976,851.83</u>		<u>98,976,851.83</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
北京科创融安物联网科技有限公司	48,412,852.49			48,412,852.49		
北京亿兆融清科技服务有限公司	50,443,599.34			50,443,599.34		
成都银研金融服务有限公司	120,400.00			120,400.00		
合计	<u>98,976,851.83</u>			<u>98,976,851.83</u>		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,237,759.44	3,896,035.61	2,242,579.06	1,036,566.66
其他业务	265,111.25	15,735.99	261,628.30	2,209,800.93
合计	<u>6,502,870.69</u>	<u>3,911,771.60</u>	<u>2,504,207.36</u>	<u>3,246,367.59</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益	163,886.86	35,111.63
合计	<u>163,886.86</u>	<u>35,111.63</u>

十五、补充资料

1、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	-136,421.92	
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）	1,127,787.31	
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	447,950.23	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,911.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	222,634.08	
少数股东权益影响额	296.85	
合计	<u>1,261,296.28</u>	

2、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	
		基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	10.29	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.66	0.20	0.20

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

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布（2022年11月30日）之日起施行。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-136,421.92
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）	1,127,787.31
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	447,950.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,911.59
非经常性损益合计	1,484,227.21
减：所得税影响数	222,634.08
少数股东权益影响额（税后）	296.85

非经常性损益净额	1,261,296.28
----------	--------------

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2022年 第一次股 票发行	2022年 10月25 日	12,000,000	11,999,472.97	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

公司 2022 年第一次股票发行共计募集资金 12,000,000 元，于 2022 年 12 月 31 日前（含当日）全部汇入本公司募集资金账户，实际收到投资者缴入的出资款人民币 12,000,000 元，其中新增注册资本人民币 6,000,000 元。公司该次募集资金的使用用途为补充流动资金以及数据库研发及产业化项目，截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金结余 5,705.11 元。公司该次股票发行所募集资金严格按照《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统关于定向发行股票的等相关规定使用，并及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，与公开披露的募集资金使用用途一致，不存在变更募集资金用途的情况，不存在规避募集资金用途监管的情形，募集资金均未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，没有直接或间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司等，符合《挂牌公司股票发行常见问答（三）-募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的监管要求，且不存在在取得全国中小企业股份转让系统股票发行股份登记函之前使用募集资金的情形或其他违规行为。使用明细如下表：

项目	金额（元）
一、募集资金总额①	12,000,000.00
加；利息收入	5416.54
减：手续费	238.46
加：其他	512.00
减：其他	512.00
二、募集资金账户利息收入扣除手续费净额②	5,178.08

三、本期实际可使用募集资金总额③=①+②	12,005,178.08
四、本期募集资金实际使用金额④=⑤	11,999,472.97
1、补充流动资金⑤=⑥+⑦	11,999,472.97
借款⑥	
原材料采购、支付供应商货款⑦	11,999,472.97
五、本期募集资金专户余额⑧=③-④	5,705.11

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