



金证互通

NEEQ: 838334

北京金证互通资本服务股份有限公司 Beijing JZHT Finance Securities Service Co., Ltd

金证互通 | 牛牛重办 | 金证路演 | 金证资产评估

投关 | 董办 | 路演 | 评估

金证互通 最佳银行的最佳拍档

牛牛重办 8.0

互联网职教第一股 成功登陆港交所

东风科技 热烈庆祝东风科技A股配股发行成功

北京 上海 深圳 武汉 香港 成都 南京 杭州 中山 济南

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、公司负责人陈斌、主管会计工作负责人张卫峰及会计机构负责人（会计主管人员）张卫峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

鉴于市场竞争激烈以及相关客户业务涉密因素，客户及供应商信息流失将对公司经营产生未知影响，存在不可预计的风险，且公司与客户供应商签署的业务合同附相关保密条款。鉴于此，公司于2023年年度报告隐去前五大客户及供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	132

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	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	董事会办公室

释 义

释义项目	指	释义
公司、本公司、金证互通	指	北京金证互通资本服务股份有限公司
金证汇众	指	北京金证汇众资产管理中心（有限合伙），本公司股东
牛牛数据、北京牛牛、全汇通	指	北京牛牛数据服务有限公司，原名“北京全汇通财经信息服务有限公司”，公司全资子公司
香港金证、金证香港	指	金证互通（香港）资本服务有限公司，公司全资子公司
新疆金证	指	新疆金证互通文化发展有限公司，本公司全资子公司
企信源	指	企信源（北京）科技有限公司，公司控股子公司
挖贝科技、挖贝网	指	北京挖贝科技有限公司
金证评估	指	金证（上海）资产评估有限公司，本公司参股公司
金证资本	指	北京金证资本管理中心（有限合伙），本公司作为合伙人的企业
金证投资	指	北京金证投资管理中心（有限合伙），本公司作为合伙人的企业
创钰、创钰铭宣	指	佛山创钰铭宣股权投资合伙企业（有限合伙）
创钰投资	指	广州创钰投资管理有限公司，创钰铭宣的基金管理人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月至12月
元、万元	指	人民币元、万元
《公司章程》	指	北京金证互通资本服务股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
北交所	指	北京证券交易所
IPO	指	首次公开发行
IRM	指	投资者关系管理

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京金证互通资本服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing JZHT Finance Securities Service Co.,LTD		
	JZHT		
法定代表人	陈斌	成立时间	2004年12月2日
控股股东	控股股东为陈斌	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈斌，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-咨询与调查（L723）-其他专业咨询（L7239）		
主要产品与服务项目	资本管理，项目投资，投资咨询，企业管理咨询，信息咨询（不含中介服务），商务咨询，财务咨询（不含中介服务），市场调查，企业形象策划，营销策划，会议服务，制作、代理、发布广告。		
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	金证互通	证券代码	838334
挂牌时间	2016年8月2日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	36,000,000
主办券商（报告期内）	东兴证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦12层、15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	全莉	联系地址	北京市东城区朝阳门北大街8号5-31-B-301
电话	010-68086867	电子邮箱	ir@niuniu.com
传真	010-68086867		
公司办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号5-31-B-301室	邮政编码	100027
公司网址	http://ijinzheng.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	91110102769361817M		
注册地址	北京市东城区朝阳门外大街8号5-31-B-301室		
注册资本（元）	36,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家借助数字化技术及自研信息平台 and 软件，提供投资者关系管理服务的专业服务机构。公司的主营业务板块由资本市场品牌建设服务、投资者关系管理服务及信息化产品等构成，是目前国内投资者关系管理行业中资本服务链条最为完整的企业之一。

公司总部位于北京，在上海、深圳、武汉、新疆、香港等地设有分、子公司，以及成都、南京、杭州、中山、济南等地设有办事处。公司始终以主业经营能力的提升为目标，深度进行资本服务产业链的构建。秉承“发现价值，传递价值”的企业理念，并将这一理念融入到为客户提供投资者关系管理服务中，同时对行业的发展趋势进行积极探索。

2023年，中国资本市场的全面注册制正式实施，截至到12月31日，金证互通全年共计有81家A股客户成功实现IPO上市，各板块综合占比25.88%；其中沪深主板注册制落地中，金证互通服务了2023年4月10日首批10家主板注册制挂牌公司中的3家，分别是中信金属、柏诚股份、登康口腔，占比为30%；另外服务的科创板上市客户中还包括了全球光伏组件龙头企业之一阿特斯、特色工艺品圆代工领军企业中芯集成；中国西电分拆西高院上市，用友网络分拆友车科技上市等知名项目。

截至本报告期末，公司共计为239家北交所挂牌企业中的61家客户提供了服务，占北交所上市企业的份额为25.52%。

在上市公司投资者关系管理服务工作中，公司为了推动上市公司投关服务逐步数字化升级，围绕着投资者关系管理服务领域创造性地开发出一套新型信息化系统，该系统包括“牛牛董办”、“金证路演”、“牛牛舆情”、“上市公司配股”等系统，覆盖了上市公司日常投资者关系管理的主要环节。一方面帮助上市公司提高了投资者关系管理的效率，另一方面协助上市公司提高信息披露的质量，在一定程度上维护了上市公司市场声誉。如：“牛牛董办”目前已升级至V8.11版本，该软件具有三会管理、信披管理、投关管理、股东数据分析及日常工作管理五大模块，具有文件一键生成、通知一键发送、APP联动敏捷沟通、法律法规即时更新等功能。金证路演系统可提供业绩说明会、投资者交流会、上市仪式等活动，也可提供培训交流、投教活动等投资者学习场景。使用客户包括：中国联通、中国同辐、中国电建、九州一轨等。另，公司舆情监控系统已经先后应用于东莞上市公司协会、合肥高新区上市企业协会、北京朝阳金融办、珠海市上市公司协会、海南上市公司协会等多个地方协会与金融办。

对于资本市场上 ESG 信息披露被称为上市公司的“第二财报”，而在监管部门出台或完善了一系列相关政策指引下，对上市公司 ESG 信息披露提出了更高要求。公司作为服务于资本市场的专业机构，发起设立公益基金会，借助金证公益基金会更加专业、更加系统的在环境保护、科技创新、帮扶弱势群体、响应其他公益需求等方面开展公益活动。帮助上市公司开展 ESG 相关工作，提供资源和支持，协助上市公司践行 ESG 发展理念，更好地落地作为公众公司的社会责任。

同时，为提升上市公司及拟上市公司对投资者关系管理的认识与理解，金证互通还与监管机构、媒体及市场机构一起，举办了多场培训活动。系列培训的举办，在提升金证互通专业影响力的同时，也得到了市场各方的认同。如：2023 年 4 月 25 日，金证互通会同深圳罗湖区企业服务中心，为罗湖区拟上市企业进行了全面注册制下企业上市舆情管理暨 ESG 理念培训；5 月 26 日，在证券日报川藏片区上市企业培训会上，金证互通做了全面注册制下上市公司投资者关系管理主题分享；8 月 29 日和 11 月 1 日，金证互通会同资本市场学院、中国中小企业国际合作协会新技术产业投资分会，在深圳联合举办专精特新中小企业资本运营高级研修班，分别做了“当前资本市场环境下的舆情管理”及“上市公司投资者关系管理与市值战略”培训；11 月 3 日，金证互通为苏州工业园区上市苗圃拟上市公司做了企业上市舆情管理专项培训。

在上市公司常年投资者关系管理服务领域，公司正在服务的客户包括：中国海油、中国电信、中国联通等千亿级 A+H 央企，以及华夏银行、中国西电、北新建材、中国电建等多家行业头部企业。

在并购重组投资者关系管理服务方面，公司服务了多个标杆项目：中国能建旗下易普力完成 A 股首个“A+H 股分拆+重组上市+配套募集资金”项目、龙源电力换股吸收 ST 平能并完成 A+H 两地上市、中化国际资产置换、青岛啤酒股权激励、中国化学百亿定增、冠豪高新吸收合并新华包装、王府井吸收合并首商集团、徐工机械吸收合并徐工有限、南网储能（文山电力）重大资产重组等项目等。

目前，公司拥有着经验丰富的管理和团队，通过多年经营和积累的广泛媒体资源及专业的服务体系，在客户与投资者之间建立了顺畅的沟通平台与渠道，为众多拟上市公司、上市公司及新三板企业提供系统的、多层次的链条化服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 行业情况

2023 年，A 股上市新股数量合计达 313 家，同比减少 26.87%，实际募资累计达 3,565.39 亿元，同比下降 39.25%。沪深两个交易所上市企业为 236 家，北交所新上市企业 77 家。

2023 年 2 月 17 日，全面实行股票发行注册制正式实施，4 月 10 日，沪深交易所主板注册制首批

10 家企业上市仪式在北京、上海、深圳三地连线举行，资本市场真正进入全面注册制时代。8 月 27 日，证监会宣布优化 IPO、再融资监管安排，阶段性收紧 IPO 节奏，且连发四条政策，其目的在于活跃资本市场，提振投资者信心，从投融资端、交易端、改革端协同发力，不断激发市场活力。此后沪深交易所 IPO 审核节奏明显收紧，新受理项目数量急剧下滑。2023 年 9 月 1 日，证监会发布《关于高质量建设北京证券交易所的意见》，北交所市场 9-12 月份分别新增受企业 16 家、3 家、9 家、44 家。IPO 市场出现明显的结构性变化。

据中国上市公司协会披露，截至 2023 年 12 月 31 日，境内股票市场共有上市公司 5346 家。其中，沪、深、北证券交易所分别有 2263 家、2844 家和 239 家。在股份类型上，仅发行 A 股的公司有 5113 家，仅发行 B 股的公司 11 家，而发行 A+B、A+H 等多股份类型的公司有 222 家。按控股类型划分，国有控股公司占 26%，非国有控股公司占 74%。行业分布上，制造业、信息传输、软件和信息技术服务业以及批发和零售业为上市公司数量前三名。

监管层对上市公司信息披露及投资者关系管理的重视与要求日益增强。与此同时，市场的逻辑关系也发生了巨大变化，当前市场更加注重价值发现，让市场发挥资源配置作用，企业未来长期的成长性以及实现市场化价值的能力才是影响投资者的核心。

2023 年 5 月 27 日，中国证监会副主席王建军在中国上市公司协会年会暨 2023 中国上市公司峰会上表示，证监会将多管齐下进一步推动上市公司高质量发展。王建军指出，良好的公司治理和规范的信息披露是高质量上市公司的重要标志，也是提高上市公司质量的重要抓手。要大力抓好公司治理监管，以最佳实践案例创建为抓手，深入开展公司治理成效提升活动，强化“关键少数”治理意识，加强内部监督制约，健全上市公司业绩说明会常态化机制，积极引导各类主体有效参与公司治理，推动上市公司治理再上新台阶。同时，完善全面注册制下的信息披露制度，强化信息披露一致性监管，提高信息披露质量，打造更加公开、透明、可信的上市公司。

2023 年 6 月 8 日，中国证监会主席易会满在陆家嘴论坛上表示，要“全力为投资者提供真实透明的上市公司”，认真抓好新一轮推动提高上市公司质量三年行动方案的实施，会同有关方面着力完善长效化的综合监管机制，持续提高信息披露质量，推动上市公司提升治理能力、竞争能力、创新能力、抗风险能力、回报能力，夯实中国特色估值体系的内在基础。

2023 年 6 月 14 日，国务院国资委召开中央企业提高上市公司质量暨并购重组工作专题会，提出中央企业要充分发挥市场在资源配置中的决定性作用，以上市公司为平台开展并购重组，助力提高核心竞争力、增强核心功能。

2023 年 7 月 24 日，中共中央政治局召开会议提出“要活跃资本市场，提振投资者信心”。此后，监管机构出台多方位政策以提振资本市场信心。其中，倡导上市公司回购、增持、分红，主动向

市场释放正向预期，提高投资者回报率。

金证互通作为专业服务资本市场的重要机构，在不断累积和提升服务质量的同时，始终把提升主业经营能力作为目标，深入资本服务产业链的每一个环节。公司一直专注于投资者关系管理服务，并以此为基础不断拓展相关业务范围的广度，逐步加强每个业务服务的深度，促使业务服务内容不断专业化、高效化、智能化。

(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	137,111,685.49	145,007,548.92	-5.45%
毛利率%	47.52%	50.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,190,623.61	31,796,085.98	-17.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,947,283.83	31,399,375.03	-14.18%
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）	26.82%	26.78%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	27.59%	26.44%	-
基本每股收益	0.73	0.88	-17.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	166,821,124.48	192,168,577.47	-13.19%
负债总计	78,475,136.16	83,533,973.61	-6.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,665,837.85	104,239,590.34	-18.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.90	-18.78%
资产负债率%（母公司）	58.26%	59.91%	-
资产负债率%（合并）	47.04%	43.47%	-
流动比率	2.57	1.91	-
利息保障倍数	-	-	-
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	42,267,828.68	30,142,799.22	40.23%
应收账款周转率	4.67	4.56	-
存货周转率	39.37	55.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.19%	4.63%	-

营业收入增长率%	-5.45%	-21.21%	-
净利润增长率%	-19.09%	-49.40%	-

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	62,602,460.03	37.53%	67,041,657.36	34.89%	-6.62%
交易性金融资产	32,078,895.27	19.23%	35,130,151.74	18.28%	-8.69%
应收票据	0.00	0.00%	70,000.00	0.04%	-100.00%
应收账款	14,440,918.11	8.66%	34,828,757.42	18.12%	-58.54%
预付款项	11,134,793.75	6.67%	15,302,717.85	7.96%	-27.24%
其他应收款	1,995,941.22	1.20%	2,072,981.32	1.08%	-3.72%
存货	2,466,423.29	1.48%	1,188,818.87	0.62%	107.47%
合同资产	0.00	0.00%	2,628,452.49	1.37%	-100.00%
其他流动资产	563,631.44	0.34%	935,569.78	0.49%	-39.76%
长期股权投资	4,280,484.57	2.57%	4,211,709.47	2.19%	1.63%
固定资产	13,986,909.18	8.38%	14,477,075.00	7.53%	-3.39%
使用权资产	12,936,957.48	7.75%	2,160,290.27	1.12%	498.85%
无形资产	6,735,690.00	4.04%	7,090,200.00	3.69%	-5.00%
商誉	2,717,011.14	1.63%	2,717,011.14	1.41%	0.00%
长期待摊费用	61,557.78	0.04%	243,464.70	0.13%	-74.72%
递延所得税资产	819,451.22	0.49%	2,069,720.06	1.08%	-60.41%
应付账款	12,328,718.87	7.39%	19,849,577.67	10.33%	-37.89%
合同负债	20,400,824.12	12.23%	44,298,428.43	23.05%	-53.95%
应付职工薪酬	7,928,474.09	4.75%	8,418,809.80	4.38%	-5.82%
应交税费	1,515,954.70	0.91%	7,391,695.39	3.85%	-79.49%
其他应付款	1,388,551.80	0.83%	1,628,177.97	0.85%	-14.72%
一年内到期的非流动负债	4,398,129.78	2.64%	1,162,336.37	0.60%	278.39%
其他流动负债	836,895.00	0.50%	555,662.61	0.29%	50.61%
租赁负债	8,509,690.34	5.10%	229,285.37	0.12%	3,611.40%
其他非流动负债	21,167,897.46	12.69%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因：

1. 应收票据期末余额较期初余额减少 100%，主要系收回到期承兑汇票款项后无新增所致；
2. 应收账款期末余额较期初余额减少 58.54%，主要系本年度加强款项催收力度及四季度收入减少所致

致：

3. 存货期末余额较期初余额增长 107.47%，主要系本年度支付未达到收入确认条件媒介款增加所致；
4. 合同资产期末余额较期初余额减少 100%，主要系本年度合同资产达到收入确认条件后无新增所致；
5. 其他流动资产期末余额较期初余额减少 39.76%，主要系本年度预缴税金减少所致；
6. 使用权资产期末余额较期初余额增加 498.85%，主要系本年度主要办公场所租赁到期续租及新租所致；
7. 长期待摊费用期末余额较期初余额减少 74.72%，主要系本年度摊销装修费用所致；
8. 递延所得税资产期末余额较期初余额减少 60.41%，主要系本年度减值准备减少所致；
9. 应付账款期末余额较期初余额减少 37.89%，主要系本年度提高支付供应商款项及时性所致；
10. 应付账款期末余额较期初余额减少 53.95%，主要系将一年期以上合同负债重分类至其他非流动负债所致；
11. 应交税费期末余额较期初余额减少 79.49%，主要系第四季度利润降低，期末应缴未缴企业所得税减少所致；
12. 一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额减少 278.39%，主要系本年度租赁增加，重分类所致；
13. 其他流动负债期末余额较期初余额增加 50.61%，主要系本年度待转销项税增加所致；
14. 租赁负债期末余额较期初余额增加 3611.4%，主要系本年度主要办公场所租赁到期续租及新租所致；
15. 其他非流动负债增加主要系合同负债重分类所致。

（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	137,111,685.49	-	145,007,548.92	-	-5.45%
营业成本	71,952,999.86	52.48%	72,478,988.01	49.98%	-0.73%
毛利率%	47.52%	-	50.02%	-	-
税金及附加	665,656.51	0.49%	1,193,680.39	0.82%	-44.23%
销售费用	17,755,609.42	12.95%	17,457,630.00	12.04%	1.71%
管理费用	9,481,399.00	6.92%	12,975,540.19	8.95%	-26.93%
研发费用	2,111,068.34	1.54%	2,353,724.02	1.62%	-10.31%
财务费用	-1,301,552.10	-0.95%	-1,614,949.17	-1.11%	-19.41%
其他收益	329,736.79	0.24%	425,014.03	0.29%	-22.42%
投资收益	1,285,248.20	0.94%	1,977,536.46	1.36%	-35.01%
公允价值变动收益	737,769.33	0.54%	-37,618.09	-0.03%	-2,061.21%
信用减值损失	608,799.68	0.44%	-2,054,786.81	-1.42%	-129.63%
资产减值损失	138,339.60	0.10%	52,808.87	0.04%	161.96%
资产处置收益	1,776.10	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	39,548,174.16	28.84%	40,525,889.94	27.95%	-2.41%
营业外收入	29,426.35	0.02%	51.94	0.00%	56,554.51%

营业外支出	3,001,092.45	2.19%	1,553,716.20	1.07%	93.16%
利润总额	36,576,508.06	26.68%	38,972,225.68	26.88%	-6.15%
所得税费用	10,832,122.22	7.90%	7,155,360.44	4.93%	51.38%
净利润	25,744,385.84	18.78%	31,816,865.24	21.94%	-19.09%

项目重大变动原因：

1. 税金及附加本期金额较上期金额变动-44.23%，主要系文化事业费减少所致；
2. 公允价值变动收益本期金额较上期金额变动-2061.21%，主要系理财产品收益变动所致；
3. 信用减值损失本期金额较上期金额变动-129.63%，主要系应收账款减少，坏账准备变动所致；
4. 资产减值损失本期金额较上期金额变动 161.96%，主要系合同资产减少，合同资产减值准备变动所致；
5. 营业外收入本期金额较上期金额变动 56,554.51%，主要系上期金额较小，清理小额无需支付款项所致；
6. 营业外支出本期金额较上期金额变动 93.16%，主要系本期发生公益性捐赠支出所致；
7. 所得税费用本期金额较上期金额变动 51.38%，主要系母公司利润增加，所得税费用增加所致

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	137,111,685.49	145,007,548.92	-5.45%
其他业务收入	0.00	0.00	不适用
主营业务成本	71,952,999.86	72,478,988.01	-0.73%
其他业务成本	0.00	0.00	不适用

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百分比
投资者关系管理顾问服务	48,366,360.00	22,959,869.77	52.53%	11.44%	61.75%	-14.77%
资本市场品牌建设服务	86,670,914.84	48,465,809.24	44.08%	-14.07%	-16.85%	1.87%
信息化产品及其他	2,074,410.65	527,320.85	74.58%	176.87%	不适用	-25.42%
合计	137,111,685.49	71,952,999.86	47.52%	-5.45%	-0.73%	-2.49%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内营业收入及营业成本无重大变动，投资者关系管理顾问服务营业成本比上年同期增加 61.75%，主要系人员增加所致；信息化产品及其他收入比上年同期增加 176.87%，主要系公司拓展新业务所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	5,401,561.28	3.94%	否
2	客户二	3,606,918.17	2.63%	否
3	客户三	3,232,985.83	2.36%	否
4	客户四	2,861,600.38	2.09%	否
5	客户五	2,828,737.96	2.06%	否
合计		17,931,803.62	13.08%	-

鉴于市场竞争激烈以及相关客户业务涉密因素，客户信息流失将对公司经营产生未知影响，存在不可预计的风险，且公司与客户签署的业务合同附相关保密条款。鉴于此，公司于 2023 年年度报告隐去前五大客户名称。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	5,092,363.03	7.08%	否
2	供应商二	3,788,112.82	5.26%	否
3	供应商三	2,835,692.01	3.94%	否
4	供应商四	2,448,451.94	3.40%	否
5	供应商五	2,291,697.94	3.18%	否
合计		16,456,317.74	22.87%	-

鉴于市场竞争激烈以及相关客户业务涉密因素，供应商信息流失将对公司经营产生未知影响，存在不可预计的风险，且公司与供应商签署的业务合同附相关保密条款。鉴于此，公司于 2023 年年度报告隐去前五大供应商名称。

(三) 现金流量分析

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	42,267,828.68	30,142,799.22	40.23%
投资活动产生的现金流量净额	2,579,319.56	-7,711,525.26	-133.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,009,329.85	-46,945,742.51	8.66%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额变动 40.23%，主要系本期加强款项催收力度，收回前期应收账款所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额变动-133.45%，主要系上期购买理财产品及股权投资，本期无相关新增业务所致。

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
北京牛牛数据服务有限公司	控股子公司	软件开发和维护	6,000,000.00	14,472,921.06	13,319,371.68	3,941,292.85	2,524,827.79
新疆金证互通文化发展有限公司	控股子公司	公关活动策划；会务服务、代理、发布国内各类广告等	5,000,000.00	5,607,725.67	3,525,759.20	10,836,381.03	2,356,436.53
企信源（北京）科技股份有限公司	控股子公司	企信源软件平台	9,090,000.00	7,685,425.28	7,510,511.17	649,371.06	-797,672.27
金证互通（香港）资本服务有限公司	控股子公司	品牌管理	10,000,000.00	1,400,645.09	1,317,283.79	1,475,868.64	-801,788.86
金证（上海）资产评估有限公司	参股公司	资产评估；房地产评估；工程管理服务；税务服务；企业管理咨询；财务咨询	13,000,000.00	16,745,145.37	13,569,041.19	29,812,913.29	196,500.29

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
金证（上海）资产评估有限公司	是经国家财政部及中国证券监督	寻找产业链上下游合作机会；

	管理委员会认定的具有证券评估从业资格的专业资产评估公司。	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

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
北京挖贝科技有限公司	出售	无重大影响

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	74,878,895.27	0	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,111,068.34	2,353,724.02
研发支出占营业收入的比例%	1.54%	1.62%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科以下	10	11
研发人员合计	10	11
研发人员占员工总量的比例%	5.59%	6.4%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

公司主要研发情况如下：

项目一：牛牛金融上市公司证券事务管理系统研发升级。该系统是基于我们充分了解证券事务工作流程，以及相关的法律、法规，结合上市公司必须遵守的规范、合规的管理要求，曾经服务于深交所 6 年的技术开发团队，开发出基于 PC 和移动端的证券事务信息化综合管理平台。系统具有会议管理、公告管理、投资者关系、法规检索、股东数据分析、董监高管理等功能。

项目二：CRM 系统升级研发。结合人工智能、区块链等技术，在构建及丰富公司金融科技平台的同时，构建投资者关系行业的 CRM 系统。项目将实现满足投关市场业务需求的人工智能及区块链平台，为公司的市场业务提供强大的数据及技术支撑。通过该系统，提升公司市场人员的效率，进一步稳定和提升公司在投关市场的市场份额。

项目三：配股系统。以信息数字化提升上市公司股东高效管理，使用 AI 人工智能技术自动分配股东沟通方案、识别股东沟通记录，通过机器人与股东之间沟通，筛选出意向股东，在有效提高股东的通知率的前提下，更高的提升配股项目的认配率，从而提高了上市公司再融资的效率和配股募资金额。

项目四：金证路演中心。该系统的推出，依托公司超过十年的投资者关系管理服务沉淀，自建投资者数据库资源，高效率的本地化运营，高质量的人性化服务，建设的金证路演中心。无需下载插件一键参会，多层级服务器部署、冗余备份，CDN 加速遍布全国，保障各终端与各地区访问完美流畅，支持电话会+音视频+PPT 混合模式。金证路演中心拥有丰富的应用场景：业绩说明会、投资者交流会、投教活动、培训活动、企业调研、上市仪式、论坛峰会等。

项目五：牛牛舆情系统。舆情系统是 AI 搜索系统、NLP 系统等多个系统的封装。AI 搜索系统在传统的搜索系统上，实现了与人工智能系统的结合。该系统能够自动分析目标站点及网页结构，在满足相应协议的基础上，确定目标信息的位置，并将信息进行提取；文本过滤系统根据对文本及语义的分

析，自动识别包含财经信息的文本。对与财经无关的信息以及垃圾信息，自动进行过滤，以减少无效信息的干扰。敏感性分析系统克服了在财经领域，情感分析与舆情的敏感性并不存在显著的联系的特点，AI系统通过对训练集进行预处理，减少样本数据不均衡导致的偏差等问题，并通过聚类算法，判断与负面信息相应的文本特征，此外添加人工预设特征，提升舆情系统分析准确率。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>关键审计事项为收入确认，请参阅合并财务报表附注三、(二十一)和五、(三十二)的披露。本年度金证互通确认的营业收入为 13,711.17 万元。</p> <p>公司收入主要来源公司投资者关系管理顾问服务，由于履约进度不能合理确定，公司预计已经发生的成本能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，预计已发生的成本不能得到补偿的，不确认收入，在服务完成后，就相关合同金额与累计已确认收入金额的差额部分，确认差额部分收入的实现。</p> <p>由于营业收入是金证互通的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将金证互通收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价及测试管理层与投资关系管理服务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2、了解重大项目销售合同及其关键条款，评价收入确认的会计政策的适当性； 3、对本期营业收入进行收入确认的重新计算； 4、检查收入确认的真实性，选取样本项目，检查并核对收入确认相关的支持性依据，包括服务合同及关键合同条款、公开信息查询到的客户上市时点依据或媒体公开报道等原始单据，结合应收账款、预收款项审计的函证程序，函证主要销售合同的执行情况，确认收入的真实性及准确性； 5、对营业收入执行分析程序，包括各年度波动分析、分项目进行毛利率分析等，复核收入的合理性； 6、对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

社会责任作为企业发展的基石，公司积极响应国家号召切实履行社会责任，与实控人陈斌先生共同出资设立北京金证公益基金会，建立起长效慈善公益平台，使公司的慈善公益活动效能得以充分发挥，更好地践行社会责任，为建立和谐社会贡献力量。同时，公司也注重股东回报，制定了权益分派方案。时刻关爱员工成长，重视员工培养，且不断完善劳动用工及福利保障制度。

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，始终将社会责任意识融入到发展实践中，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。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
资本市场环境变化风险	投资者关系管理服务行业发展与资本市场密切相关。资本市场的发展与企业的资本运作直接关系到其投资者关系管理方面的需求，当下国家陆续推出了众多改革措施支持和鼓励资本市场的发展，但若未来资本市场改革的效果或进度未达到预期，则会在宏观上对投资者关系管理服务行业产生不利影响。
人员流失风险	公司所属行业是人才密集型行业，公司业务的开展对专业领域的人力资本的依赖性较高，拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。公司的核心管理团队均拥有多年的行业经验，同时拥有一批经验丰富、专业技术能力优秀的团队，是公司的核心竞争力之一。公司建立了良好的人才激励机制，未曾出现大规模核心人员流失情况。随着行业市场规模的不断扩大和公司业务的迅速发展，行业内企业对优秀人才的需求也日益强烈。若公司人才不能满足营业规模持续增长或发生较大规模的核心员工流失的情况，公司将面临人才不足的风险，进而对公司的发展产生不利影响。
市场竞争风险	随着资本市场的逐渐成熟以及行业市场化运作的不断深入，未来将呈现市场空间的不断扩大，可能会吸引更多的企业加入竞争者的行列。如果公司未来不能正确判断行业的市场动态和发展趋势，或无法根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。
应收账款无法及时收回的风险	本报告期末应收账款为 14,440,918.11 元，公司的应收账款均与公司正常的生产经营和业务发展有关，主要系合同执行过程中给予客户一定的信用期限所致。如果资本市场环境发生变化、行业发展前景或个别客户经营情况发生不利变化，公司将存在应收账款余额较大引致的应收账款不能及时收回和发生坏账的风险，将对公司的经营业绩造成一定影响。
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及出售资产、对外投资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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	332,245.29	332,245.29
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	2,080,000.00	2,080,000.00
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：

出售挖贝科技股权对公司业务连续性、管理层稳定性、财务状况及经营活动无重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

四、 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配**五、 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	3,060,000	8.5%	0	3,060,000	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	70,435	70,435	0.20%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,940,000	91.50%	0	32,940,000	91.50%
	其中：控股股东、实际控制人	27,519,000	76.44%	0	27,519,000	76.44%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数		99				

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	陈斌	27,519,000	70,435	27,589,435	76.6373%	27,519,000	70,435	0	0
2	北京金证汇众资产管理中心（有限合伙）	5,421,000	0	5,421,000	15.0583%	5,421,000	0	0	0
3	广州创钰投资管理有限公司—广州创钰铭晨股权投资基金企业（有限合伙）	1,395,000	0	1,395,000	3.8750%	0	1,395,000	0	0
4	秦志军	462,000	0	462,000	1.2833%	0	462,000	0	0
5	沈剑峰	291,000	0	291,000	0.8083%	0	291,000	0	0
6	苏州瑞曼投资管理有限公司	290,000	0	290,000	0.8056%	0	290,000	0	0
7	候玉汝	84,215	29,194	113,409	0.3150%	0	113,409	0	0
8	戴艳	100,000	0	100,000	0.2778%	0	100,000	0	0
9	渤海证券股份有限公司	0	88,900	88,900	0.2469%	0	88,900	0	0
10	北京栖	0	49,772	49,772	0.1383%	0	49,772	0	0

港投资有限公司—淄博栖港余香创业投资企业（有限合伙）								
合计	35,562,215	238,301	35,800,516	99.4459%	32,940,000	2,860,516	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 陈斌为金证汇众执行事务合伙人，持有金证汇众 33.9286%的财产份额。
2. 秦志军为苏州瑞曼投资管理有限公司的控股股东，持有苏州瑞曼投资管理有限公司 95%的股权。

六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为陈斌先生，为公司第一大股东。陈斌先生，董事长、总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1979年6月出生，硕士。2003年4月至2005年6月就职北京海德联合信息技术有限公司；2005年10月至今在中科互联先后任监事、执行董事、监事；2005年7月至2007年6月就职北京金证互通投资顾问有限公司就任项目经理；2007年7月至2011年9月在深圳市万全智策商务咨询有限公司先后就任业务董事、总经理助理、副总经理；2012年至今在金证互通任职；2014年10月至今任金证资本执行事务合伙人；2015年9月至今，任牛牛数据执行董事、经理；2015年10月至今任金证汇众执行事务合伙人；2018年6月至今任新疆金证执行董事、经理；2021年4月至今任金证创新执行事务合伙人；2021年6月至今在金证信息先后任执行董事、经理、监事；2022年6月至今任企信源董事长；2022年8月至今任金证汇聚执行事务合伙人；2023年4月任伯瓚科技董事。

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

十一、 权益分派情况**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	4.8	0	0
2023 年 8 月 25 日	8.0	0	0
合计	12.8	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

1、公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司<2022 年度利润分配方案>的议案》，截至本次权益分派权益登记日 2023 年 5 月 25 日公司总股本 36,000,000 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.80 元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利 17,280,000.00 元。本次权益分派于 2023 年 5 月 26 日实施完毕。

2、公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<2023 年半年度权益分派方案>的议案》，截至本次权益分派权益登记日 2023 年 9 月 1 日公司总股本 36,000,000 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 8.0 元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利 28,800,000.00 元。本次权益分派于 2023 年 9 月 4 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
陈斌	董事长、总经理	男	1979年6月	2022年1月1日	2025年4月14日	27,519,000	70,435	27,589,435	76.64%
陈景希	董事、副总经理	男	1979年11月	2022年1月1日	2025年4月14日	0	0	0	0%
陆甜	董事	女	1983年3月	2022年1月1日	2025年4月14日	0	0	0	0%
张浩淼	董事	男	1977年5月	2022年1月1日	2025年4月14日	0	0	0	0%
任晓昊	董事	女	1985年8月	2022年1月1日	2025年4月14日	0	0	0	0%
全莉	董事、副总经理、董事会秘书	女	1981年1月	2022年1月1日	2025年4月14日	0	0	0	0%
张居忠	独立董事	男	1970年10月	2022年1月1日	2025年4月14日	0	0	0	0%
汪大联	独立董事	男	1968年2月	2022年1月1日	2025年4月14日	0	0	0	0%
张娜	独立董事	女	1981年12月	2022年1月1日	2025年4月14日	0	0	0	0%
马红伟	监事会主席	女	1973年3月	2022年1月1日	2025年4月14日	0	0	0	0%
张媛	监事	女	1988年5月	2022年1月1日	2025年4月14日	0	0	0	0%
王鹏	监事	男	1991年7月	2022年1月1日	2025年4月14日	0	0	0	0%
巫云峰	副总经理	男	1975年11月	2022年1月1日	2025年4月14日	0	0	0	0%
黄玫	副总经理	女	1969年2月	2022年1月1日	2025年4月14日	0	0	0	0%
孔幸峰	财务总监	男	1978年5月	2022年1月1日	2023年5月6日	0	0	0	0%
张卫峰	财务总监	男	1988年2月	2023年5月10日	2025年4月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间不存在亲属等关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孔幸峰	财务总监	离任	无	个人原因辞职
张卫峰	财务总监	新任	财务总监	高级管理人员任命

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

张卫峰，男，1988年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，注册会计师、税务师，北京理工大学会计学专业，本科学历。2009年9月至2016年5月，任国家大剧院核算主管；2016年5月至2018年9月，任华金证券股份有限公司投资银行总部项目经理；2018年9月至2021年11月，任源正普道（北京）咨询管理有限公司财务总监；2021年11月至2022年11月，任北京北斗伏羲科技有限公司财务经理；2022年11月至今，任北京金证互通资本服务股份有限公司财务经理。

(三) 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）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
行政人员	22	6	7	21
销售人员	34	4	13	25
业务人员	106	65	62	109
技术人员	10	2	1	11
财务人员	7	0	2	5
员工总计	179	77	85	171

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	28	28
本科	114	110
专科	35	31
专科以下	2	2
员工总计	179	171

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、人员变动：严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动操作；
- 2、人才引进：通过招聘、自行寻找、人才机构推荐等渠道进行人才引进；
- 3、培训情况：公司根据各部门培训需求，采取内部培训和工作专项培训等方式进行培训工作，包括

新员工培训、企业文化培训、专业技术培训、专题培训等；

4、招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘和校园招聘等方式进行招聘工作；

5、薪酬情况：按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》；

6、公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陈斌	无变动	董事长、总经理	27,519,000	70,435	27,589,435
王鹏	无变动	监事	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无发变动。

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构、建立管理制度、规范公司运作。

目前在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应

尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会对公司的业务活动进行监督和检查。监事会会议的召开程序、决议内容按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。公司监事会认真履行监管职责，保证公司治理的合法合规，具备切实的监督手段。

报告期内，公司监事会独立于股东大会与董事会，未在本年度内的监督活动中发现风险，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司坚持在资产、人员、业务、机构、财务方面的独立。

资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续。

人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举和聘任；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能。

财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的一系列内部管理制度均根据《公司法》、《证券法》及其他法律法规并结合公司自身情况而制定，制度执行情况良好，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出

发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是							
审计意见	无保留意见							
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明							
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZG10349 号							
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）							
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼							
审计报告日期	2024 年 3 月 20 日							
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王娜	王帆						
	3 年	3 年						
会计师事务所是否变更	否							
会计师事务所连续服务年限	3 年							
会计师事务所审计报酬（万元）	25							
北京金证互通资本服务股份有限公司全体股东：								
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京金证互通资本服务股份有限公司（以下简称金证互通）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金证互通 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>								
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金证互通，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>								
<p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p>我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：</p>								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>关键审计事项</th> <th>该事项在审计中是如何应对的</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">（一）收入确认</td> </tr> <tr> <td>关键审计事项为收入确认，请参阅合并财务报表附注三、（二十一）和五、（三十二）的披露。本年度金证互通确认的营业收入为 13,711.17 万</td> <td>1、了解、评价及测试管理层与投资关系管理服务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</td> </tr> </tbody> </table>			关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的	（一）收入确认		关键审计事项为收入确认，请参阅合并财务报表附注三、（二十一）和五、（三十二）的披露。本年度金证互通确认的营业收入为 13,711.17 万	1、了解、评价及测试管理层与投资关系管理服务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的							
（一）收入确认								
关键审计事项为收入确认，请参阅合并财务报表附注三、（二十一）和五、（三十二）的披露。本年度金证互通确认的营业收入为 13,711.17 万	1、了解、评价及测试管理层与投资关系管理服务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；							

元。
公司收入主要来源公司投资者关系管理顾问服务，由于履约进度不能合理确定，公司预计已经发生的成本能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，预计已发生的成本不能得到补偿的，不确认收入，在服务完成后，就相关合同金额与累计已确认收入金额的差额部分，确认差额部分收入的实现。
由于营业收入是金证互通的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将金证互通收入确认识别为关键审计事项。

2、了解重大项目销售合同及其关键条款，评价收入确认的会计政策的适当性；
3、对本期营业收入进行收入确认的重新计算；
4、检查收入确认的真实性，选取样本项目，检查并核对收入确认相关的支持性依据，包括服务合同及关键合同条款、公开信息查询到的客户上市时点依据或媒体公开报道等原始单据，结合应收账款、预收款项审计的函证程序，函证主要销售合同的执行情况，确认收入的真实性及准确性；
5、对营业收入执行分析程序，包括各年度波动分析、分项目进行毛利率分析等，复核收入的合理性；
6、对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

金证互通管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金证互通 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金证互通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金证互通的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金证互通持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金证互通不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就金证互通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	62,602,460.03	67,041,657.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	32,078,895.27	35,130,151.74
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)		70,000.00
应收账款	五、(四)	14,440,918.11	34,828,757.42
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	11,134,793.75	15,302,717.85
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、(六)	1,995,941.22	2,072,981.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	2,466,423.29	1,188,818.87
合同资产	五、(八)		2,628,452.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	563,631.44	935,569.78
流动资产合计		125,283,063.11	159,199,106.83
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、(一十)	4,280,484.57	4,211,709.47
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	五、(一十一)	13,986,909.18	14,477,075.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一十二)	12,936,957.48	2,160,290.27
无形资产	五、(一十三)	6,735,690.00	7,090,200.00
开发支出			
商誉	五、(一十四)	2,717,011.14	2,717,011.14
长期待摊费用	五、(一十五)	61,557.78	243,464.70
递延所得税资产	五、(一十六)	819,451.22	2,069,720.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,538,061.37	32,969,470.64
资产总计		166,821,124.48	192,168,577.47
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	五、(一十八)	12,328,718.87	19,849,577.67
预收款项			
合同负债	五、(一十九)	20,400,824.12	44,298,428.43
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)	7,928,474.09	8,418,809.80
应交税费	五、(二十一)	1,515,954.70	7,391,695.39
其他应付款	五、(二十二)	1,388,551.80	1,628,177.97
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)	4,398,129.78	1,162,336.37
其他流动负债	五、(二十四)	836,895.00	555,662.61

流动负债合计		48,797,548.36	83,304,688.24
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	五、(二十五)	8,509,690.34	229,285.37
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	五、(二十六)	21,167,897.46	
非流动负债合计		29,677,587.80	229,285.37
负债合计		78,475,136.16	83,533,973.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十七)	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	12,213,061.20	11,897,437.31
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十九)	2,230,318.23	2,230,318.23
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	18,000,000.00	18,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	16,222,458.41	36,111,834.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		84,665,837.85	104,239,590.34
少数股东权益		3,680,150.47	4,395,013.52
所有者权益（或股东权益）合计		88,345,988.32	108,634,603.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		166,821,124.48	192,168,577.47

法定代表人：陈斌

主管会计工作负责人：张卫峰

会计机构负责人：张卫峰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金		59,020,598.78	51,265,493.76
交易性金融资产		32,078,895.27	35,130,151.74
衍生金融资产			
应收票据			70,000.00
应收账款	十七、(一)	18,253,645.53	45,628,785.83
应收款项融资			
预付款项		10,252,198.08	12,729,686.83
其他应收款	十七、(二)	9,553,076.82	24,323,826.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,410,412.39	1,008,899.87
合同资产			2,622,119.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,070.36	
流动资产合计		131,600,897.23	172,778,963.24
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	十七、(三)	18,529,175.31	14,335,116.63
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		13,935,478.91	14,401,795.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,910,516.65	1,510,717.05
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		61,557.78	163,275.99
递延所得税资产		773,412.57	1,933,738.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,210,141.22	32,344,644.38
资产总计		177,811,038.45	205,123,607.62
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		39,622,820.96	35,609,210.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,631,714.86	7,597,405.99
应交税费		821,721.03	5,544,156.67
其他应付款		1,339,760.09	30,960,773.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		19,610,727.58	41,541,339.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,377,723.74	1,058,337.63
其他流动负债		646,513.31	390,237.27
流动负债合计		74,050,981.57	122,701,461.16
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		8,509,690.34	188,328.10
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		21,036,217.30	
非流动负债合计		29,545,907.64	188,328.10
负债合计		103,596,889.21	122,889,789.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,591,456.07	8,275,832.19
减：库存股			
其他综合收益		2,230,318.23	2,230,318.23
专项储备			
盈余公积		18,000,000.00	18,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		9,392,374.94	17,727,667.94
所有者权益（或股东权益）合计		74,214,149.24	82,233,818.36
负债和所有者权益（或股东权益）合计		177,811,038.45	205,123,607.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		137,111,685.49	145,007,548.92
其中：营业收入	五、(三十二)	137,111,685.49	145,007,548.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,665,181.03	104,844,613.44
其中：营业成本	五、(三十二)	71,952,999.86	72,478,988.01
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、(三十三)	665,656.51	1,193,680.39
销售费用	五、(三十四)	17,755,609.42	17,457,630.00
管理费用	五、(三十五)	9,481,399.00	12,975,540.19
研发费用	五、(三十六)	2,111,068.34	2,353,724.02
财务费用	五、(三十七)	-1,301,552.10	-1,614,949.17
其中：利息费用		220,772.46	170,445.62
利息收入		1,626,398.42	1,824,619.58
加：其他收益	五、(三十八)	329,736.79	425,014.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	1,285,248.20	1,977,536.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		68,775.1	350,078.74
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）	五、（四十）	737,769.33	-37,618.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	608,799.68	-2,054,786.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	138,339.60	52,808.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	1,776.10	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,548,174.16	40,525,889.94
加：营业外收入	五、（四十四）	29,426.35	51.94
减：营业外支出	五、（四十五）	3,001,092.45	1,553,716.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,576,508.06	38,972,225.68
减：所得税费用	五、（四十六）	10,832,122.22	7,155,360.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,744,385.84	31,816,865.24
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）		25,744,385.84	31,816,865.24
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）		-446,237.77	20,779.26
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,190,623.61	31,796,085.98
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		25,744,385.84	31,816,865.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,190,623.61	31,796,085.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-446,237.77	20,779.26
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.73	0.88
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.73	0.88

法定代表人：陈斌

主管会计工作负责人：张卫峰

会计机构负责人：张卫峰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十七、 (四)	124,951,295.89	103,612,663.89
减：营业成本	十七、 (四)	68,192,992.65	53,952,694.72
税金及附加		567,594.96	500,177.13
销售费用		16,342,371.21	15,747,317.64
管理费用		6,674,806.03	11,001,651.59
研发费用		1,375,206.75	418,557.09
财务费用		-1,353,407.19	-1,614,896.77
其中：利息费用		209,550.27	138,762.93
利息收入		1,613,195.16	1,778,054.84
加：其他收益		288,880.24	325,637.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、 (五)	17,388,017.94	16,552,891.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		68,775.10	350,078.74
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）		737,769.33	-37,618.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		316,470.30	-1,985,944.21

资产减值损失（损失以“-”号填列）		138,006.27	47,267.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,020,875.56	38,509,396.05
加：营业外收入			49.95
减：营业外支出		3,001,047.29	1,553,676.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,019,828.27	36,955,769.18
减：所得税费用		11,275,121.27	5,886,989.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,744,707.00	31,068,779.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,744,707.00	31,068,779.39
（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		37,744,707.00	31,068,779.39
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	2022年
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		164,305,723.95	143,047,311.12
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			
收到其他与经营活动有关的现金		2,753,077.73	1,188,266.52
经营活动现金流入小计		167,058,801.68	144,235,577.64
购买商品、接受劳务支付的现金		58,904,571.85	53,264,392.64
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		37,362,856.90	32,913,237.83
支付的各项税费		19,648,684.15	17,802,977.57
支付其他与经营活动有关的现金		8,874,860.10	10,112,170.38
经营活动现金流出小计		124,790,973.00	114,092,778.42
经营活动产生的现金流量净额		42,267,828.68	30,142,799.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金			-4,243.65
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			
投资活动现金流入小计		4,000,000.00	64,995,756.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,092.00	3,050,226.81
投资支付的现金			69,657,054.80
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		1,015,588.44	
投资活动现金流出小计		1,420,680.44	72,707,281.61
投资活动产生的现金流量净额		2,579,319.56	-7,711,525.26
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		46,080,000.00	43,200,000.00
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		4,929,329.85	3,745,742.51
筹资活动现金流出小计		51,009,329.85	46,945,742.51
筹资活动产生的现金流量净额		-51,009,329.85	-46,945,742.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,726.53	10,711.18
五、现金及现金等价物净增加额		-6,183,908.14	-24,503,757.37
加：期初现金及现金等价物余额		25,986,368.17	50,490,125.54
六、期末现金及现金等价物余额		19,802,460.03	25,986,368.17

法定代表人：陈斌

主管会计工作负责人：张卫峰

会计机构负责人：张卫峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		145,377,001.88	96,972,913.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,616,063.12	31,610,817.24
经营活动现金流入小计		147,993,065.00	128,583,730.90
购买商品、接受劳务支付的现金		51,061,532.56	38,300,080.27
支付给职工以及为职工支付的现金		32,600,288.34	28,717,225.30
支付的各项税费		18,847,542.69	11,704,563.36
支付其他与经营活动有关的现金		8,405,657.63	10,955,100.70
经营活动现金流出小计		110,915,021.22	89,676,969.63
经营活动产生的现金流量净额		37,078,043.78	38,906,761.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,080,000.00	63,753,510.56
取得投资收益收到的现金			1,244,367.61
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			
投资活动现金流入小计		21,080,000.00	64,997,878.17

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		396,212.00	
投资支付的现金		1,067,301.80	75,734,666.07
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		1,463,513.80	75,734,666.07
投资活动产生的现金流量净额		19,616,486.20	-10,736,787.90
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		46,080,000.00	43,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,907,644.14	3,667,912.63
筹资活动现金流出小计		50,987,644.14	46,867,912.63
筹资活动产生的现金流量净额		-50,987,644.14	-46,867,912.63
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		5,706,885.84	-18,697,939.26
加：期初现金及现金等价物余额		10,513,712.94	29,211,652.20
六、期末现金及现金等价物余额		16,220,598.78	10,513,712.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000.00				11,897,437.31		2,230,318.23		18,000,000.00		36,111,834.80	4,395,013.52	108,634,603.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				11,897,437.31		2,230,318.23		18,000,000.00		36,111,834.80	4,395,013.52	108,634,603.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					315,623.89						-19,889,376.39	-714,863.05	-20,288,615.54

(一)综合收益总额										26,190,623.61	-446,237.77	25,744,385.84
(二)所有者投入和减少资本				315,623.89							-268,625.28	46,998.61
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				315,623.89								315,623.89
4. 其他											-268,625.28	-268,625.28
(三)利润分配										-46,080,000.00		-46,080,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-46,080,000.00		-46,080,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	36,000,000.00				12,213,061.20		2,230,318.23		18,000,000.00		16,222,458.41	3,680,150.47	88,345,988.32

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润
优		永	其										

		先	续	他			备		险				
		股	债						准				
									备				
一、上年期末余额	36,000,000.00				9,643,216.80		2,230,318.23		14,526,874.67		50,933,140.16	303,224.37	113,636,774.23
加：会计政策变更											55,733.99		55,733.99
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				9,643,216.80		2,230,318.23		14,526,874.67		50,988,874.15	303,224.37	113,692,508.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,254,220.51				3,473,125.33		-	4,091,789.15	-5,057,904.36
（一）综合收益总额											31,796,085.98	20,779.26	31,816,865.24
（二）所有者投入和减少资本					2,254,220.51							4,071,009.89	6,325,230.40
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入					2,254,220.51								2,254,220.51

所有者权益的金额													
4. 其他												4,071,009.89	4,071,009.89
(三) 利润分配								3,473,125.33		-			-43,200,000.00
1. 提取盈余公积								3,473,125.33		-3,473,125.33			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-			-43,200,000.00
4. 其他										43,200,000.00			
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,000,000.00			11,897,437.31		2,230,318.23		18,000,000.00		36,111,834.80	4,395,013.52	108,634,603.86

法定代表人：陈斌

主管会计工作负责人：张卫峰

会计机构负责人：张卫峰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				8,275,832.19		2,230,318.23		18,000,000.00		17,727,667.94	82,233,818.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				8,275,832.19		2,230,318.23		18,000,000.00		17,727,667.94	82,233,818.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					315,623.88						-8,335,293.00	-8,019,669.12

（一）综合收益总额										37,744,707.00	37,744,707.00
（二）所有者投入和减少资本				315,623.88							315,623.88
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				556,457.21							556,457.21
4. 其他				-240,833.33							-240,833.33
（三）利润分配										-46,080,000	-46,080,000
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-46,080,000	-46,080,000
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	36,000,000.00				8,591,456.07		2,230,318.23		18,000,000.00		9,392,374.94	74,214,149.24

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				6,021,611.68		2,230,318.23		14,526,874.67		33,266,133.08	92,044,937.66
加：会计政策变更											65,880.80	65,880.80
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				6,021,611.68		2,230,318.23		14,526,874.67		33,332,013.88	92,110,818.46
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					2,254,220.51				3,473,125.33		-15,604,345.94	-9,877,000.10
（一）综合收益总额											31,068,779.39	31,068,779.39
（二）所有者投入和减少资本					2,254,220.51							2,254,220.51
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,254,220.51							2,254,220.51
4. 其他												
(三) 利润分配									3,473,125.33	-46,673,125.33		-43,200,000.00
1. 提取盈余公积									3,473,125.33	-3,473,125.33		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-43,200,000.00		-43,200,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	36,000,000.00				8,275,832.19		2,230,318.23		18,000,000.00		17,727,667.94	82,233,818.36

北京金证互通资本服务股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

北京金证互通资本服务股份有限公司系由北京金证互通投资顾问有限公司(以下简称“金证有限”或“公司”)于2016年1月28日整体改制变更的股份有限公司,公司的统一信用代码:91110102769361817M。公司经营地址:北京市东城区朝阳门北大街8号5-31-B-301室。法定代表人:陈斌。

截至2023年12月31日止,公司股本为人民币36,000,000.00元,股份总数36,000,000股。股权结构如下:

序号	股东	股份总数(股)	持股比例(%)
1	陈斌	27,589,435.00	76.6373
2	北京金证汇众资产管理中心(有限合伙)	5,421,000.00	15.0583
3	其他现有股东	2,989,565.00	8.3044
	合计	36,000,000.00	100.00

本公司实际从事的主要经营活动为:资本管理;项目投资;投资咨询;企业管理咨询;信息咨询(不含中介服务);商务咨询;财务咨询(不含中介服务);市场调查;企业形象策划;营销策划;会议服务;制作、代理、发布广告。(“1、未经有关部门批准,不得以公开方式募集资金;2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动;3、不得发放贷款;4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保;5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”;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。)

本财务报表业经公司董事会于2024年3月20日批准报出。

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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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、(二十一)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12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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。

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。

（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）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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、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。

(十) 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。

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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本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的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、合同资产	信用风险组合1(账龄组合)	以款项账龄作为信用风险特征
	信用风险组合2(二级内关联方组合)	合并范围内的关联方款项

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。

(十一) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为: 合同履行成本。

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。

(十二) 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“(十)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 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。

（十四）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经济利益，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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

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。

（十五）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	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
非专利技术	20年	平均年限法	0	非专利技术有效期限

（十六）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、油气资产等长期资产，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。

（十七）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：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	平均年限法	3年

（十八）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。

（十九）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）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和

以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十一）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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 投资者关系管理顾问服务：首发上市公司投资者关系管理顾问服务、上市公司常年投资者关系管理顾问服务、上市公司专项投资者关系管理顾问服务，属于某一时段内履行的履约义务，在首发上市公司投资者关系管理顾问服务、上市公司专项投资者关系管理服务完成前，履约进度不能合理确定，公司预计已经发生的成本能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，预计已发生的成本不能得到补偿的，不确认收入，在服务完成后，就相关合同金额与累计已确认收入金额的差额部分，确认差额部分收入的实现；上市公司常年投资者关系管理顾问服务，根据合同约定的服务期分期确认收入；

(2) 资本市场品牌建设服务：首发上市公司信息传播服务，属于某一时段内履行的履约义务，在相关首发上市公司信息传播服务完成前，履约进度不能合理确定，预计已发生的人工成本等不能得到补偿，不确认收入，在相关首发上市公司信息传播服务完成后，公司获得收取合同价款的权利，确认收入的实现；上市公司信息传播服务，根据合同约定的服务期分期确认收入；

(3) 为客户提供的酒会会务活动、宣传资料服务、挖贝信息传播，完成合同约定的服务后一次确认收入；

(4) 信息化产品及其他：公司提供的牛牛董办软件服务，根据合同约定的服务期分期确认收入。

(二十二) 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。

（二十三）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。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

（二十五）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。

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、（十六）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的，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。

(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。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	递延所得税资产	65,880.80	65,880.80
	递延所得税负债	10,146.81	
	未分配利润	55,733.99	65,880.80

	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
会计政策变更的内容和原因	递延所得税资产	-4,147.41	-70,930.61	-5,775.64	-66,012.83
	递延所得税负债				
	所得税费用	129,031.16	126,664.60	137,669.27	131,893.63
	未分配利润	-4,147.41	-70,930.61	-5,775.64	-66,012.83

四、税项

(一) 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	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

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	所得税税率
北京牛牛数据服务有限公司	15%

(二) 税收优惠

子公司北京牛牛数据服务有限公司（以下简称“北京牛牛”），2021年10月25日，子公司北京牛牛通过高新复审取得高新技术企业资格，由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号为GR202111002818，有效期为3年。根据国家高新技术企业所得税优惠政策的相关规定，2023年度北京牛牛企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

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		
银行存款	62,602,460.03	66,738,148.99
其他货币资金		303,508.37
合计	62,602,460.03	67,041,657.36

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	42,800,000.00	40,751,780.82
文创资金政府补助资金		303,508.37
合计	42,800,000.00	41,055,289.19

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,078,895.27	35,130,151.74
其中：理财产品	32,078,895.27	35,130,151.74
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		
合计	32,078,895.27	35,130,151.74

（三）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		
商业承兑汇票		70,000.00
合计		70,000.00

（四）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	12,351,039.81	32,355,722.23
1至2年	2,714,696.58	5,389,850.69
2至3年	1,614,285.44	635,851.66
3年以上	712,311.36	236,459.65
小计	17,392,333.19	38,617,884.23
减：坏账准备	2,951,415.08	3,789,126.81
合计	14,440,918.11	34,828,757.42

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,392,333.19	100.00	2,951,415.08	16.97	14,440,918.11	38,617,884.23	100.00	3,789,126.81	9.81	34,828,757.42
其中：										
信用风险组合 1（账龄组合）	17,392,333.19	100.00	2,951,415.08	16.97	14,440,918.11	38,617,884.23	100.00	3,789,126.81	9.81	34,828,757.42
信用风险组合 2（二级内关联方组合）										
合计	17,392,333.19	100.00	2,951,415.08		14,440,918.11	38,617,884.23	100.00	3,789,126.81		34,828,757.42

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合 1（账龄组合）	17,392,333.19	2,951,415.08	16.97
信用风险组合 2（二级内关联方组合）			
合计	17,392,333.19	2,951,415.08	

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	合并转出	收回或转回	其他变动	
信用风险组合 1（账龄组合）	3,789,126.81	1,857,009.11		2,667,020.84	-27,700.00	2,951,415.08
合计	3,789,126.81	1,857,009.11		2,667,020.84	-27,700.00	2,951,415.08

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	1,847,122.18		1,847,122.18	10.62	92,356.11
客户二	1,830,000.00		1,830,000.00	10.52	91,500.00
客户三	1,235,000.00		1,235,000.00	7.10	61,750.00
客户四	850,000.00		850,000.00	4.89	42,500.00
客户五	770,000.00		770,000.00	4.43	332,523.93
合计	6,532,122.18		6,532,122.18	37.56	620,630.04

（五）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	8,830,976.91	79.31	13,423,614.13	87.73
1至2年	1,958,403.43	17.59	1,714,620.62	11.20
2至3年	182,628.42	1.64	101,698.11	0.66
3年以上	162,784.99	1.46	62,784.99	0.41
合计	11,134,793.75	100.00	15,302,717.85	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	2,273,514.73	20.42
供应商二	1,440,823.36	12.94
供应商三	898,472.61	8.07
供应商四	575,559.53	5.17
供应商五	515,709.08	4.63
合计	5,704,079.31	51.23

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,995,941.22	2,072,981.32
合计	1,995,941.22	2,072,981.32

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,467,056.92	1,836,051.61
1至2年	643,119.64	438,646.98
2至3年	304,108.57	43,358.94
3年以上	8,190.10	

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	2,422,475.23	2,318,057.53
减：坏账准备	426,534.01	245,076.21
合计	1,995,941.22	2,072,981.32

(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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,422,475.23	100.00	426,534.01	17.61	1,995,941.22	2,318,057.53	100.00	245,076.21	10.57	2,072,981.32
其中：										
组合 1（账龄组合）	2,422,475.23	100.00	426,534.01	17.61	1,995,941.22	2,318,057.53	100.00	245,076.21	10.57	2,072,981.32
组合 2（二级内关联方组合）										
合计	2,422,475.23	100.00	426,534.01		1,995,941.22	2,318,057.53	100.00	245,076.21		2,072,981.32

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1（账龄组合）	2,422,475.23	426,534.01	17.61
组合 2（二级内关联方组合）			
合计	2,422,475.23	426,534.01	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	245,076.21			245,076.21
上年年末余额在本期				
--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	310,991.27			310,991.27
本期转回	99,458.47			99,458.47
本期转销				
本期核销				
其他变动	-30,075.00			-30,075.00
期末余额	426,534.01			426,534.01

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,318,057.53			2,318,057.53
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	11,226,486.45			11,226,486.45
本期终止确认	11,060,568.75			11,060,568.75
其他变动	-61,500.00			-61,500.00
期末余额	2,422,475.23			2,422,475.23

(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	其他变动	
组合 1 (账龄组合)	245,076.21	310,991.27	99,458.47		-30,075.00	426,534.01
合计	245,076.21	310,991.27	99,458.47		-30,075.00	426,534.01

(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	534,366.63	708,219.18
备用金	4,700.00	16,909.55
押金	1,883,408.60	1,029,185.87
应收补贴款		563,742.93
合计	2,422,475.23	2,318,057.53

(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
客户一	押金	741,530.12	1 年以内	30.61	37,076.51
客户二	押金	601,595.10	1-2 年、2-3	24.83	228,390.03

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
			年		
客户三	押金	287,544.93	1年以内	11.87	14,377.25
客户四	押金	83,903.23	1-2年、2-3年	3.46	32,108.22
客户五	往来款	58,276.62	1年以内、1-2年、2-3年	2.41	3,698.16
合计		1,772,850.00		73.18	315,650.17

(七) 存货

1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	2,466,423.29		2,466,423.29	1,188,818.87		1,188,818.87
合计	2,466,423.29		2,466,423.29	1,188,818.87		1,188,818.87

(八) 合同资产

1、合同资产情况

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
服务款				2,766,792.09	138,339.60	2,628,452.49
合计				2,766,792.09	138,339.60	2,628,452.49

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备						2,766,792.09	100.00	138,339.60	5.00	2,628,452.49
其中：										
组合 1（账龄组合）						2,766,792.09	100.00	138,339.60	5.00	2,628,452.49
组合 2（二级内关联方组合）										
合计						2,766,792.09	100.00	138,339.60		2,628,452.49

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
组合 1（账龄组合）	138,339.60		138,339.60		
合计	138,339.60		138,339.60		

（九）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	537,151.47	397,662.42
预缴税金	26,479.97	537,907.36
合计	563,631.44	935,569.78

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	其他		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
金证（上海）资产评估有限公司	4,211,709.47				68,775.10						4,280,484.57	
小计	4,211,709.47				68,775.10						4,280,484.57	
合计	4,211,709.47				68,775.10						4,280,484.57	

(十一) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,986,909.18	14,477,075.00
固定资产清理		
合计	13,986,909.18	14,477,075.00

2、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
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	15,832,943.49	680,744.44		572,132.17	17,085,820.10
(2) 本期增加金额		8,880.00	385,800.00	10,412.00	405,092.00
—购置		8,880.00	385,800.00	10,412.00	405,092.00
(3) 本期减少金额		102,725.45			102,725.45
—子公司剥离减少		102,725.45			102,725.45
(4) 期末余额	15,832,943.49	586,898.99	385,800.00	582,544.17	17,388,186.65
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,941,883.46	561,874.54		104,987.10	2,608,745.10
(2) 本期增加金额	752,064.84	96,945.10		40,838.92	889,848.86
—计提	752,064.84	96,945.10		40,838.92	889,848.86
(3) 本期减少金额		97,316.49			97,316.49
—子公司剥离减少		97,316.49			97,316.49
(4) 期末余额	2,693,948.30	561,503.15		145,826.02	3,401,277.47
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					

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
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,138,995.19	25,395.84	385,800.00	436,718.15	13,986,909.18
(2) 上年年末账面价值	13,891,060.03	118,869.90		467,145.07	14,477,075.00

(十二) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	8,935,976.93	8,935,976.93
(2) 本期增加金额	16,341,675.17	16,341,675.17
— 新增租赁	16,338,842.22	16,338,842.22
— 重估调整	2,832.95	2,832.95
(3) 本期减少金额	5,946,761.97	5,946,761.97
— 租赁到期或终止	4,789,298.04	4,789,298.04
— 子公司剥离减少	1,157,463.93	1,157,463.93
(4) 期末余额	19,330,890.13	19,330,890.13
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	6,775,686.66	6,775,686.66
(2) 本期增加金额	4,980,990.15	4,980,990.15
— 计提	4,980,990.15	4,980,990.15
(3) 本期减少金额	5,362,744.16	5,362,744.16
— 租赁到期或终止	4,681,861.13	4,681,861.13
— 子公司剥离减少	680,883.03	680,883.03
(4) 期末余额	6,393,932.65	6,393,932.65
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	12,936,957.48	12,936,957.48
(2) 上年年末账面价值	2,160,290.27	2,160,290.27

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	非专利技术	合计
1. 账面原值		

项目	非专利技术	合计
(1) 上年年末余额	7,090,200.00	7,090,200.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	7,090,200.00	7,090,200.00
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	354,510.00	354,510.00
—计提	354,510.00	354,510.00
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	354,510.00	354,510.00
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,735,690.00	6,735,690.00
(2) 上年年末账面价值	7,090,200.00	7,090,200.00

(十四) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
北京牛牛数据服务有限公司	2,717,011.14			2,717,011.14
小计	2,717,011.14			2,717,011.14
减值准备				
小计				
账面价值	2,717,011.14			2,717,011.14

(十五) 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
装修费	243,464.70		130,020.09	51,886.83	61,557.78
合计	243,464.70		130,020.09	51,886.83	61,557.78

(十六) 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	3,377,949.09	826,735.56	8,600,319.94	2,140,650.67
租赁负债	12,907,820.12	3,226,955.03	1,391,621.74	337,104.30
合计	16,285,769.21	4,053,690.59	9,991,941.68	2,477,754.97

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	12,936,957.48	3,234,239.37	1,683,709.37	408,034.91
合计	12,936,957.48	3,234,239.37	1,683,709.37	408,034.91

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,234,239.37	819,451.22	408,034.91	2,069,720.06
递延所得税负债	3,234,239.37		408,034.91	

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	42,800,000.00	42,800,000.00	定期存款	受限	41,055,289.19	41,055,289.19	定期存款、文创资金	受限

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	42,800,000.00	42,800,000.00			41,055,289.19	41,055,289.19		

(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	9,592,660.60	16,792,261.07
1-2年	2,008,600.58	3,009,395.18
2-3年	679,536.27	16,122.47
3年以上	47,921.42	31,798.95
合计	12,328,718.87	19,849,577.67

(十九) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务款	20,400,824.12	44,298,428.43
合计	20,400,824.12	44,298,428.43

(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	8,227,188.38	33,810,239.33	34,238,805.32	7,798,622.39
离职后福利-设定提存计划	191,621.42	2,017,816.08	2,079,585.80	129,851.70
辞退福利		136,500.00	136,500.00	
一年内到期的其他福利				
合计	8,418,809.80	35,964,555.41	36,454,891.12	7,928,474.09

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	7,947,455.93	31,094,919.58	31,436,790.58	7,605,584.93
(2) 职工福利费	110,190.80	615,187.45	615,187.45	110,190.80
(3) 社会保险费	112,567.65	1,357,498.78	1,389,677.65	80,388.78
其中：医疗保险费	104,499.93	1,247,467.35	1,278,631.02	73,336.26
工伤保险费	3,564.85	41,195.19	41,921.57	2,838.47
生育保险费	4,502.87	67,204.71	67,493.53	4,214.05
其他		1,631.53	1,631.53	
(4) 住房公积金	53,016.00	666,512.80	719,528.80	
(5) 工会经费和职工教育经费	3,958.00	19,897.65	21,397.77	2,457.88
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		56,223.07	56,223.07	
合计	8,227,188.38	33,810,239.33	34,238,805.32	7,798,622.39

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	186,183.70	1,953,887.52	2,014,154.42	125,916.80
失业保险费	5,437.72	63,928.56	65,431.38	3,934.90
企业年金缴费				
合计	191,621.42	2,017,816.08	2,079,585.80	129,851.70

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,251,529.30	6,033,864.26
增值税	3,468.56	895,887.21
个人所得税	230,026.62	432,585.04
城市维护建设税	18,072.37	13,765.80
教育费附加	7,693.27	5,820.49
地方教育费附加	5,128.85	4,012.21

税费项目	期末余额	上年年末余额
印花税	35.73	5,610.38
其他		150.00
合计	1,515,954.70	7,391,695.39

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,388,551.80	1,628,177.97
合计	1,388,551.80	1,628,177.97

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	30,254.57	
往来款	237,748.49	155,113.41
代扣代缴费用	156,647.07	202,879.45
员工报销款	963,901.67	1,248,972.36
代垫款		21,212.75
合计	1,388,551.80	1,628,177.97

(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
一年内到期的租赁负债	4,398,129.78	1,162,336.37
合计	4,398,129.78	1,162,336.37

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	836,895.00	555,662.61
合计	836,895.00	555,662.61

（二十五）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	14,055,495.77	1,433,690.26
减：未确认融资费用	1,147,675.65	42,068.52
减：一年内到期的租赁负债	4,398,129.78	1,162,336.37
合计	8,509,690.34	229,285.37

（二十六）其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	21,167,897.46	
合计	21,167,897.46	

（二十七）股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	36,000,000.00						36,000,000.00

（二十八）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）				
其他资本公积	11,897,437.31	315,623.89		12,213,061.20
合计	11,897,437.31	315,623.89		12,213,061.20

本期其他资本公积增加中增加的 315,623.89 元，系公司员工持股计划于 2023 年应确认的股权激励费用所致。详见本财务报表附注十三、（三）说明。

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	2,230,318.23							2,230,318.23
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	2,230,318.23							2,230,318.23
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	2,230,318.23							2,230,318.23

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,000,000.00			18,000,000.00
合计	18,000,000.00			18,000,000.00

(三十一) 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	36,111,834.80	50,933,140.16
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		55,733.99
调整后年初未分配利润	36,111,834.80	50,988,874.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	26,190,623.61	31,796,085.98
减: 提取法定盈余公积		3,473,125.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	46,080,000.00	43,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,222,458.41	36,111,834.80

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,111,685.49	71,952,999.86	145,007,548.92	72,478,988.01
其他业务				
合计	137,111,685.49	71,952,999.86	145,007,548.92	72,478,988.01

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	312,996.72	398,114.70
教育费附加	132,490.82	170,278.63
地方教育费附加	88,195.33	113,650.95

项目	本期金额	上期金额
房产税	66,498.36	112,190.46
印花税	8,908.18	22,186.32
土地使用税	2,192.10	
其他税费（如水利建设基金、价格调节基金、堤围维护费、综合规费等）	54,375.00	377,259.33
合计	665,656.51	1,193,680.39

（三十四）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,215,360.60	12,428,507.10
差旅费	1,509,938.85	878,377.19
业务招待费	1,136,197.53	1,533,262.29
房租及物业费	877,488.84	1,392,786.72
折旧与摊销	829,924.09	248,257.48
办公费	519,100.75	257,455.88
股份支付费用	321,781.54	380,932.00
其他	345,817.22	338,051.34
合计	17,755,609.42	17,457,630.00

（三十五）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,636,131.20	5,628,972.09
房租及物业费	1,680,122.09	941,319.72
中介服务费	1,047,260.81	3,458,130.07
折旧与摊销	394,102.20	484,706.21
办公费	237,755.48	665,646.22
独董津贴	230,400.00	300,000.00
差旅费	160,798.60	332,114.90
业务招待费	26,630.78	314,285.27
股份支付费用	-166,241.47	785,136.93
其他	234,439.31	65,228.78
合计	9,481,399.00	12,975,540.19

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,818,986.05	1,978,553.70
折旧摊销费	44,735.73	116,400.34
股份支付费用	56,780.00	
设计及临床试验费		180,531.52
其他	190,566.56	78,238.46
合计	2,111,068.34	2,353,724.02

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	220,772.46	170,445.62
其中：租赁负债利息费用	220,772.46	170,445.62
减：利息收入	1,626,398.42	1,824,619.58
汇兑损益	21,726.53	-10,711.18
手续费支出	82,347.33	49,935.97
合计	-1,301,552.10	-1,614,949.17

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,528.55	34,294.01
进项税加计抵减	275,389.60	352,814.93
代扣个人所得税手续费	47,818.64	37,655.09
其他		250.00
合计	329,736.79	425,014.03

(三十九) 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	68,775.10	350,078.74
处置长期股权投资产生的投资收益	1,005,498.90	383,090.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	210,974.20	1,244,367.61
合计	1,285,248.20	1,977,536.46

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	737,769.33	-37,618.09
合计	737,769.33	-37,618.09

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-820,332.48	2,166,408.65
其他应收款坏账损失	211,532.80	-111,621.84
合计	-608,799.68	2,054,786.81

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-138,339.60	-52,808.87
合计	-138,339.60	-52,808.87

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	1,776.10		1,776.10
合计	1,776.10		1,776.10

(四十四) 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
其他	29,426.35	51.94	29,426.35

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	29,426.35	51.94	29,426.35

(四十五) 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
对外捐赠	3,000,000.00		3,000,000.00
罚金及滞纳金	1,092.45	1,549,510.15	1,092.45
其他		4,206.05	
合计	3,001,092.45	1,553,716.20	3,001,092.45

(四十六) 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	9,694,229.02	7,771,118.02
递延所得税费用	1,310,944.46	-615,757.58
汇算清缴	-173,051.26	
合计	10,832,122.22	7,155,360.44

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	36,576,508.06
按 25% 税率计算的所得税费用	9,144,127.02
子公司适用不同税率的影响	365,293.20
调整以前期间所得税的影响	478,879.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,931,395.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-2,087,572.62
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	

项目	本期金额
所得税费用	10,832,122.22

(四十七) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	26,190,623.61	31,796,085.98
本公司发行在外普通股的加权平均数	36,000,000.00	36,000,000.00
基本每股收益	0.73	0.88
其中：持续经营基本每股收益	0.73	0.88
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	26,190,623.61	31,796,085.98
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	36,000,000.00	36,000,000.00
稀释每股收益	0.73	0.88
其中：持续经营稀释每股收益	0.73	0.88
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(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
单位及个人往来	250,207.70	282,934.61
利息收入	1,626,398.42	424,619.58
代垫费用、备用金	780,884.80	
代收代付款	46,177.51	
政府补助	6,528.55	

项目	本期金额	上期金额
投标、履约保证金		302,385.79
其他	42,880.75	178,326.54
合计	2,753,077.73	1,188,266.52

(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
支付的往来款	1,406,114.79	1,620.00
捐赠、罚款支出	3,001,090.55	1,553,716.20
除金融机构手续费外的期间费用（或办公费、差旅费、业务招待费等费用开支）	3,122,348.62	8,401,321.92
其他类型保证金	1,272,365.97	
金融机构手续费	72,940.17	49,935.97
其他		105,576.29
合计	8,874,860.10	10,112,170.38

2、与投资活动有关的现金

(1) 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
处置子公司损失的资金	1,015,588.44	
合计	1,015,588.44	

(2) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
理财到期赎回的本金	收回投资收到的现金	4,000,000.00	65,000,000.00

(3) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
处置子公司	支付其他与投资活动有关的现金	1,015,588.44	
理财支付的本金	投资支付的现金		69,657,054.80

3、与筹资活动有关的现金

(1) 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
支付的租赁款	4,929,329.85	3,745,742.51
合计	4,929,329.85	3,745,742.51

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	1,391,621.74		17,896,124.54	4,929,329.85	1,450,596.31	12,907,820.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,200,000.00		46,080,000.00	43,200,000.00		46,080,000.00

(四十九) 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	25,744,385.84	31,816,865.24
加：信用减值损失	-608,799.68	2,054,786.81
资产减值准备	-138,339.60	-52,808.87
固定资产折旧	889,848.86	869,052.64
油气资产折耗		
使用权资产折旧	4,980,990.15	3,491,831.60
无形资产摊销	354,510.00	
长期待摊费用摊销	130,020.09	173,253.64
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）	-1,776.10	
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）	-737,769.33	37,618.09
财务费用（收益以“-”号填列）	220,772.46	170,445.62

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,285,248.20	-16,552,891.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,250,268.84	350,049.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-965,806.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,277,604.42	220,529.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	76,813,711.01	-8,307,178.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,067,141.24	16,834,406.97
其他		2,645.79
经营活动产生的现金流量净额	42,267,828.68	30,142,799.22
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,802,460.03	25,986,368.17
减：现金的期初余额	25,986,368.17	50,490,125.54
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	-6,183,908.14	-24,503,757.37

2、本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,080,000.00
其中：北京挖贝科技有限公司	2,080,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,095,588.44
处置子公司收到的现金净额	-1,015,588.44

3、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	19,802,460.03	25,986,368.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	19,802,460.03	25,986,368.17

项目	期末余额	上年年末余额
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	19,802,460.03	25,986,368.17
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金		303,508.37	文创资金
银行存款	42,800,000.00	40,751,780.82	定期存款
合计	42,800,000.00	41,055,289.19	

（五十）租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	220,772.46	170,445.62
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		
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）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,929,329.85	3,745,742.51
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,818,986.05	1,978,553.70
折旧摊销费	44,735.73	116,400.34
股份支付费用	56,780.00	
设计及临床试验费		180,531.52
其他	190,566.56	78,238.46
合计	2,111,068.34	2,353,724.02
其中：费用化研发支出	2,111,068.34	2,353,724.02
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
北京挖贝科技有限公司	2,080,000.00	80.00	出售	2023/6/30	工商变更时点	1,005,498.90						

八、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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京牛牛数据服务有限公司	600 万元	北京	北京	服务业	100.00		收购
新疆金证互通文化发展有限公司	500 万元	新疆	新疆	服务业	100.00		设立
金证互通（香港）资本服务有限公司	1000 万港币	香港特别行政区	香港特别行政区	服务业	100.00		设立
企信源（北京）科技有限公司	909 万元	北京市	北京市	服务业	51.00		收购

(二) 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(%)		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		
金证(上海)资产评估有限公司	上海市	上海市	资产评估; 房地产评估; 工程管理服务; 税务服务; 企业管理咨询; 财务咨询。	35.00		权益法	是

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	金证（上海）资产评估有限公司	金证（上海）资产评估有限公司
流动资产	15,655,201.38	14,328,645.25
非流动资产	1,089,943.99	750,687.93
资产合计	16,745,145.37	15,079,333.18
流动负债	3,179,104.18	1,911,943.15
非流动负债		
负债合计	3,179,104.18	1,911,943.15
少数股东权益	6,141,888.42	7,197,295.39
归属于母公司股东权益	7,424,152.77	5,970,094.64
按持股比例计算的净资产份额	4,748,114.42	4,608,586.51
调整事项	-379,173.07	-396,877.04
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-379,173.07	-396,877.04
对联营企业权益投资的账面价值	4,280,484.57	4,211,709.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	29,812,913.29	25,940,719.85
净利润	196,500.29	1,000,224.97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	196,500.29	1,000,224.97
本期收到的来自联营企业的股利		

九、政府补助

（一）政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
一次性吸纳就业补贴	2,000.00	2,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
扩岗补助	1,500.00	1,500.00	
稳岗补贴	7,375.48	3,028.55	4,346.93
失业保险	3,500.00		3,500.00
合计	14,375.48	6,528.55	7,846.93

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

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（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、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。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(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。

十一、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			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产			32,078,895.27	32,078,895.27
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			32,078,895.27	32,078,895.27
(1) 理财产品			32,078,895.27	32,078,895.27
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				
◆ 应收款项融资				
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资				
◆ 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			32,078,895.27	32,078,895.27
◆ 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆ 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆ 持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

本公司的实际控制人为陈斌，直接持有本公司 76.64% 股权，通过北京金证汇众资产管理中心（有限合伙）间接持有本公司 5.11% 股权，合计持有本公司 81.75% 股权，陈斌为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、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“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
金证（上海）资产评估有限公司	联营企业

（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
北京凯德石英股份有限公司	董事、监事、高级管理人员任职公司
安徽安德利百货股份有限公司	董事、监事、高级管理人员任职公司
汪大联	独立董事
张居忠	独立董事
张娜	独立董事

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
北京凯德石英股份有限公司	提供劳务	332,245.29	264,459.36

2、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,035,804.23	5,044,082.06

（六）关联方应收应付等未结算项目

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					
	安徽安德利百货股份有限公司	770,000.00	332,523.93		
	北京凯德石英股份有限公司			50,626.94	

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			
	汪大联	16,800.00	16,800.00
	张居忠	16,800.00	16,800.00
	张娜	16,800.00	16,800.00

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			835.55	2,208.73			26,666.67	453,333.34
销售人员			572.68	821.53				
业务人员			2,835.24	6,706.98			14,166.67	240,833.33
合计			4,243.47	9,737.24			40,833.33	694,166.67

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日净利润 8 倍
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,141,015.14

（三）股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	-166,241.47		-166,241.47	869,688.22		869,688.22
销售人员	321,781.54		321,781.54	380,932.00		380,932.00
业务人员	103,303.82		103,303.82	854,709.60		854,709.60
研发人员	56,780.00		56,780.00	115,769.02		115,769.02
合计	315,623.89		315,623.89	2,221,098.84		2,221,098.84

十四、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截止报告出具日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	13,596,331.01	28,792,225.01
1 至 2 年	4,279,301.82	12,770,387.78
2 至 3 年	1,614,285.44	4,064,525.18
3 年以上	1,460,486.62	3,220,390.87
小计	20,950,404.89	48,847,528.84
减：坏账准备	2,696,759.36	3,218,743.01
合计	18,253,645.53	45,628,785.83

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,950,404.89	100.00	2,696,759.36	12.87	18,253,645.53	48,847,528.84	100.00	3,218,743.01	6.59	45,628,785.83
其中：										
信用风险组合 1（账龄组合）	16,432,722.00	78.44	2,696,759.36	16.41	13,735,962.64	28,764,660.43	58.89	3,218,743.01	11.19	25,545,917.42
信用风险组合 2（二级内关联方组合）	4,517,682.89	21.56			4,517,682.89	20,082,868.41	41.11			20,082,868.41
合计	20,950,404.89	100.00	2,696,759.36		18,253,645.53	48,847,528.84	100.00	3,218,743.01		45,628,785.83

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合 1（账龄组合）	16,432,722.00	2,696,759.36	16.41
信用风险组合 2（二级内关联方组合）	4,517,682.89		
合计	20,950,404.89	2,696,759.36	

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	其他变动	
预期信用损失组合	3,218,743.01	1,693,609.77	2,215,593.42			2,696,759.36
合计	3,218,743.01	1,693,609.77	2,215,593.42			2,696,759.36

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	3,526,214.66		3,526,214.66	16.83	
客户二	1,847,122.18		1,847,122.18	8.82	92,356.11
客户三	1,830,000.00		1,830,000.00	8.73	91,500.00
客户四	1,235,000.00		1,235,000.00	5.89	61,750.00
客户五	860,486.62		860,486.62	4.11	
合计	9,298,823.46		9,298,823.46	44.38	245,606.11

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		15,000,000.00
其他应收款项	9,553,076.82	9,323,826.05

项目	期末余额	上年年末余额
合计	9,553,076.82	24,323,826.05

1、应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
账龄一年以内的应收股利		15,000,000.00
小计		15,000,000.00
减：坏账准备		
合计		15,000,000.00

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,734,987.92	4,085,571.19
1至2年	2,892,674.64	3,028,122.06
2至3年	2,951,963.65	1,457,412.91
3年以上	2,393,444.07	967,200.00
小计	9,973,070.28	9,538,306.16
减：坏账准备	419,993.46	214,480.11
合计	9,553,076.82	9,323,826.05

(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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,973,070.28	100.00	419,993.46	4.21	9,553,076.82	9,538,306.16	100.00	214,480.11	2.25	9,323,826.05
其中：										
组合 1（账龄组合）	2,386,529.23	23.93	419,993.46	17.60	1,966,535.77	2,213,135.71	23.20	214,480.11	9.69	1,998,655.60
组合 2（二级内关联方组合）	7,586,541.05	76.07			7,586,541.05	7,325,170.45	76.80			7,325,170.45
合计	9,973,070.28	100.00	419,993.46		9,553,076.82	9,538,306.16	100.00	214,480.11		9,323,826.05

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
组合1(账龄组合)	2,386,529.23	419,993.46	17.60
组合2(二级内关联方组合)	7,586,541.05		
合计	9,973,070.28	419,993.46	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	214,480.11			214,480.11
上年年末余额在本期				
--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	293,458.45			293,458.45
本期转回	87,945.10			87,945.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	419,993.46			419,993.46

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	9,538,306.16			9,538,306.16
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,734,987.92			1,734,987.92
本期终止确认	1,300,223.80			1,300,223.80
其他变动				
期末余额	9,973,070.28			9,973,070.28

(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	其他变动	
组合 1 (账龄组合)	214,480.11	293,458.45	87,945.10			419,993.46
合计	214,480.11	293,458.45	87,945.10			419,993.46

(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	8,120,907.68	7,973,389.63
备用金	4,700.00	16,909.55
押金	1,847,462.60	986,945.55
应收补贴款		561,061.43
合计	9,973,070.28	9,538,306.16

(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
客户一	往来款	7,586,541.05	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3	76.07	

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
			年以上		
客户二	押金	741,530.12	1 年以内	7.44	37,076.51
客户三	押金	601,595.10	1-2 年、2-3 年	6.03	228,390.03
客户四	押金	287,544.93	1 年以内	2.88	14,377.25
客户五	押金	83,903.23	1-2 年、2-3 年	0.84	32,108.22
合计		9,301,114.43		93.26	311,952.01

(三) 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	14,248,690.74		14,248,690.74	14,551,184.48	4,427,777.32	10,123,407.16
对联营、合营企业投资	4,280,484.57		4,280,484.57	4,211,709.47		4,211,709.47
合计	18,529,175.31		18,529,175.31	18,762,893.95	4,427,777.32	14,335,116.63

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
北京牛牛数据服务有限公司	5,730,870.78		56,779.99				5,787,650.77	
新疆金证互通文化发展有限公司	766,864.05		142,933.15				909,797.20	
北京挖贝科技有限公司	1,569,508.68	4,427,777.32	70,833.33	1,640,342.01	-4,427,777.32			
企信源（北京）科技有限公司	4,594,344.90						4,594,344.90	
金证互通（香港）资本服务有限公司	1,889,596.07		1,067,301.80				2,956,897.87	
合计	14,551,184.48	4,427,777.32	1,337,848.27	1,640,342.01	-4,427,777.32		14,248,690.74	

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	其他			
1. 合营企业													

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	其他		
2. 联营企业												
金证（上海）资产评估有限公司	4,211,709.47				68,775.10						4,280,484.57	
小计	4,211,709.47				68,775.10						4,280,484.57	
合计	4,211,709.47				68,775.10						4,280,484.57	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,951,295.89	68,192,992.65	103,612,663.89	53,952,694.72
其他业务				
合计	124,951,295.89	68,192,992.65	103,612,663.89	53,952,694.72

(五) 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	12,000,000.00	15,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	68,775.10	350,078.74
处置长期股权投资产生的投资收益	5,108,268.64	-41,555.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	210,974.20	1,244,367.61
合计	17,388,017.94	16,552,891.25

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,007,275.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,528.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	948,743.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项目	金额	说明
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-2,971,666.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,009,119.02	
所得税影响额	-252,458.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-756,660.22	

（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	26.82	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.59	0.75	0.75

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,140,650.67	2,069,720.06	1,649,585.51	1,715,466.31
递延所得税负债	0.00	0.00	251,357.02	261,503.83
所得税费用	7,028,695.84	7,155,360.44	12,692,281.27	12,692,281.27
未分配利润	36,182,765.41	36,111,834.80	50,933,140.16	50,988,874.15

(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

重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,007,275.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府	6,528.55

补助除外	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	948,743.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,971,666.10
非经常性损益合计	-1,009,119.02
减：所得税影响数	-252,458.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-756,660.22

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用