



紫金照耀

NEEQ : 870037

北京紫金照耀科技股份有限公司

Beijing Zijin Zhaoyao Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人叶旗、主管会计工作负责人李思凡及会计机构负责人（会计主管人员）李思凡保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	60
附件 II	融资情况	60

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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、紫金照耀	指	北京紫金照耀科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
股东大会	指	北京紫金照耀科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京紫金照耀科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京紫金照耀科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
新三板挂牌	指	北京紫金照耀科技股份有限公司股票到全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让

注：本报告书除特别说明部分外，所有数值保留两位小数，若出现总数与计算数值的差异，均为四舍五入原因所致。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京紫金照耀科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Zijin Zhaoyao Technology Co., Ltd		
法定代表人	叶旗	成立时间	2008年11月18日
控股股东	控股股东为（北京万合祥业投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨一飞），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-数据处理和存储服务(I654)-数据处理和存储服务(I6540)		
主要产品与服务项目	养老数据平台建设及运营、养老大数据终端产品		
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	紫金照耀	证券代码	870037
挂牌时间	2016年12月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	11,611,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡海明	联系地址	北京市丰台区中核路3号院3号楼14层1403室(园区)
电话	010-84933530	电子邮箱	124388200@qq.com
传真	010-84922183		
公司办公地址	北京市丰台区中核路3号院3号楼14层1403室(园区)	邮政编码	100070
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110106682888608J		
注册地址	北京市丰台区中核路3号院3号楼14层1403室（园区）		
注册资本（元）	11,611,000	注册情况报告期内是否变更	是

公司董事会于2024年4月26日收到董事长桑忠泉先生递交的辞职报告，自2024年4月26日起辞职生效。

公司董事会于2024年4月26日收到董事桑忠泉先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。

公司第三届董事会第十二次会议于2024年6月11日审议并通过，聘任叶旗先生为公司董事长，任职期限至第三届董事会任期届满之日止，自2024年6月11日起生效。

公司第三届董事会第十二次会议于2024年6月11日审议并通过，提名李连明先生为公司董事，任职期限自股东大会审议通过之日起至本届董事会届满。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

(一) 销售模式 公司的核心业务是整合数据，打造工具，完善服务。目前的销售模式主要依托四大平台，五大工具，围绕四级三边服务对象，提供精准化智慧养老服务。目前主要开展的服务：

- 1、参与政府的智慧养老业务招投标。
- 2、开展多层次失能服务。
- 3、依托成熟的精准养老模式，承建多区域智慧养老平台建设及运维服务。
- 4、96156 养老服务平台开展用户运营、养老产品服务。

(二) 采购模式 公司经营所需采购主要包括技术委托开发服务、互联网专线租用及办公系统服务器等，公司在考虑供应商的信誉度、综合实力以及询价对比的基础上确定供应商，与其签订正式的采购合同。

(三) 研发模式 对于数据服务与专业养老服务平台，由公司业务部门主导设计，通过自主研发和委外研发相结合，完成开发工作。

(四) 盈利模式 公司目前主要的盈利来源于数据服务业务，和专业养老服务平台收入以及养老终端产品服务收入。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2023 年 12 月 20 日依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号) 认定为高新技术企业。

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	1,315,811.03	1,164,816.55	12.96%
毛利率%	-90.44%	32.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,194,742.25	-504,025.33	-335.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,194,742.25	-507,879.80	-332.14%
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）	-35.36%	-4.36%	-
加权平均净资产收益	-35.36%	-4.39%	-

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)			
基本每股收益	-0.19	-0.04	-335.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,554,002.38	11,941,307.49	-11.62%
负债总计	5,443,836.02	4,636,398.88	17.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,110,166.36	7,304,908.61	-30.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.44	0.63	-30.16%
资产负债率% (母公司)	51.58%	38.83%	-
资产负债率% (合并)	51.58%	38.83%	-
流动比率	1.06	1.73	-
利息保障倍数	8,339.05	-3,405.04	-
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	-3,340,687.66	-283,396.87	-1,078.80%
应收账款周转率	2.99	0.72	-
存货周转率	22.41	1.30	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.62%	-4.53%	-
营业收入增长率%	12.96%	80.96%	-
净利润增长率%	335.44%	-84.14%	-

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	112,049.50	1.06%	2,552,737.16	21.38%	-95.61%
应收票据	0.00		0.00		
应收账款	364,584.63	3.45%	516,651.98	4.33%	-29.43%
存货	111,799.22	1.06%	111,799.22	0.94%	0.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	227,223.01	2.15%	232,134.99	1.94%	-2.12%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他应付款	3,976,483.89	37.68%	2,952,258.61	24.72%	34.69%

资产总计	10,554,002.38		11,941,307.49	
------	---------------	--	---------------	--

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末降低 95.61%，降低的主要原因是成本费用的现金支出大于收入的现金流入所致。
- 2、应收账款较上年期末降低29.43%，降低的主要原因是收回应收账款所致。
- 3、其他应付款较上年同期增加34.69%，增加的主要原因是公司资金周转不开，借款所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	1,315,811.03	-	1,164,816.55	-	12.96%
营业成本	2,505,820.09	190.44%	787,680.18	67.62%	218.13%
毛利率	-90.44%	-	32.38%	-	-
销售费用	62,333.48	4.74%	44,169.40	3.79%	41.12%
管理费用	792,237.82	60.21%	565,657.89	48.56%	40.06%
研发费用	158,534.20	12.05%	162,425.96	13.94%	-2.40%
财务费用	-263.22	-0.02%	147.98	0.01%	-277.88%
信用减值损失	7,075.47	0.54%	0.00	0.00%	
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	1,156.39	0.09%	0.00	0.00%	
投资收益	0.00	0.00%	-108,760.64	-9.34%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-2,194,742.25	-166.80%	-504,025.50	-43.27%	-335.44%
营业外收入	0.00	0.00%	0.17	0.00%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
净利润	-2,194,742.25	-166.80%	1,164,816.55	-43.27%	-335.44%
经营活动产生的现金流量净额	-3,340,687.66	-	-283,396.87	-	-1078.80%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	5,139.13	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	900,000.00	-	0.00	-	-

项目重大变动原因

- 1、营业成本较上年同期增加 218.13%，增加的主要原因是本期较上年同期人员增加、人工成本增加所致。
- 2、毛利率较上年同期大幅降低主要原因是在本年收入与去年基本持平的基础上，增加了人工成本，使得总成本较上年同期大幅增加所致。

3、投资收益较上年同期增加 100.00%，增长的主要原因是上年同期受公司参股的北京幸福彩虹科技服务有限公司和北京海天成电子支付技术有限公司两个公司经营亏损影响，长期股权投资净值已为 0，本年不再计提长期股权投资减值准备，导致投资收益明显增长。。

4、销售费用较上年同期增加 41.12%，增加的主要原因上半年成本投入增加所致。

5、管理费用较上年同期增加 40.06%，增加的主要原因上半年成本投入增加所致。

6、营业利润较上年同期降低 335.44%，降低的主要原因是公司开展新的进展，导致成本明显增加所致。

7、净利润较上年同期降低 335.44%，降低的主要原因是公司开展新的进展，导致成本明显增加所致

8、经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低 1078.80%，降低的主要原因是公司成本投入增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京幸福彩虹科技服务有限公司	参股公司	TOC 社会化业务	3,712,600	6,578,363.08	1,088,708.50	6,150.42	-71,527.48
北京海天成电子支付技术有限公司	参股公司	TOB 社会化业务	3,820,000	1,593,898.67	-3,966,385.31	294.97	-57,922.04

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
市场竞争风险	2013 年 9 月国务院出台《关于加快发展养老服务业的若干意见》（国发〔2013〕35 号），提出扩大养老服务产业规模，促进以老年生活照料、老年健康服务、老年金融服务等为主的养老服务业全面发展,2017 年十九大报告的“健康中国战略”中，重点提出了构建养老、孝老、敬老政策体系和社会环境，加快老龄事业和产业发展。2018 年 9 月国务院发布《完善促进消费体制机制实施方案（2018-2020 年）》再一次提出推动医养

	<p>结合的发展。党的十九大提出“七有”，即幼有所育、学有所教、劳有所得、病有所医、老有所养、住有所居、弱有所扶；北京市委市政府提出“五性”，即便利性、宜居性、多样性、公正性、安全性，都紧紧围绕着民生二字。老有所养，明确写入党的十九大报告。实体养老、智慧养老成为市场主流，养老市场竞争更加激烈。为了降低市场竞争风险，公司不断提升核心竞争力，开发新的养老数据产品和养老工具产品，业务数据更全、业务工具更具备适用性，业务服务更加广延化</p>
实际控制人不当控制风险	<p>截至本年末，杨一飞为公司实际控制人。杨一飞间接持有公司43.76%的股份。若杨一飞利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制，可能对公司生产经营产生一定的影响。为了降低实际控制人不当控制的风险，公司在《公司章程》中制订了保护中小股东利益的条款，制定了三会议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》，完善了公司内部控制制度。同时，实际控制人杨一飞已出具《关于规范和减少关联交易的承诺》、《避免同业竞争的承诺函》，确保实际控制人不得利用其特殊地位控制公司决策，进行关联交易和同业竞争，损害其他股东权益。</p>
人力资源风险	<p>随着公司业务的迅速发展,对高端管理人才、资深研发人才需求增大,经验丰富的市场销售人才需求日益强烈。不断吸引优秀人才加盟是公司在行业内保持现有市场地位和具有持续发展能力的关键。但随着行业的迅猛发展,行业内的核心技术人才、管理人才、市场人才竞争激烈。人力资源风险将是公司主营的经营风险之一。</p>
经营模式风险	<p>目前公司的主营业务是作为提供数据服务和平台管理业务的专业化公司,围绕北京通-养老助残卡用户的社会化运营,从事数据管理平台建设、96156服务微信平台运营、信息精准触达发布等。业务模式依赖性较强,增加了业务的不确定性。为了应对经营模式风险,公司不断完善业务体系,由单一数据服务业务转化为以养老数据为核心和载体的养老信息化服务+工具特色养老服务体系,增加业务的适用性。</p>
应收账款加大风险	<p>随着公司社会化业务开展,公司客户群体发生较大变化,由原来单一群体客户向多群体客户发展,应收账款有日益增长的态势。为了降低应收账款加大风险,公司一方面加强制度建设,指定了应收账款的管理办法,加强应收账款管理力度;另一方面对客户群体进行优选分析,评估风险,降低应收账款加大风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本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	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	900,000.00
提供担保	0	0

委托理财	0	0
接受财务资助	0	900,000
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

接受关联方财务资助：因公司资金周转问题，为补充公司流动资金，公司关联方向公司提供了无息借款，属于公司单方面获得利益的交易。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，上述关联交易免于按照关联交易审议程序审议，达不到重大交易标准，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他	限售承诺	2016年6月6日	2019年1月4日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2016年6月6日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于规范和减少关联交易的承诺	2016年6月6日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于股份锁定	2016年6月6日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于兼职情况的声明	2016年6月6日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	对外投资	2016年6月6日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于诚信状况的书面说明	2016年6月6日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	承诺书	2016年6月6日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2016年6月6日		正在履行中
公告编号：2017-031	其他	放弃优先认购权	2016年6月6日		已履行完毕
股票发行公告	其他	承诺书	2016年6月6日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,734,125	83.84%	0	9,734,125	83.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,095,000	61.10%	0	7,095,000	61.10%	
	董事、监事、高管	536,250	4.62%	0	536,250	4.62%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,876,875	16.16%	0	1,876,875	16.16%	
	其中：控股股东、实际控制人			0			
	董事、监事、高管	1,608,750	13.86%	0	1,608,750	13.86%	
	核心员工			0			
总股本		11,611,000	-	0	11,611,000	-	
普通股股东人数							7

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	北京万合祥业投资有限公司	7,095,000	0	7,095,000	61.10%	0	7,095,000	0	0
2	北京万合鑫业企业管理中心（有	1,100,000	0	1,100,000	9.47%	0	1,100,000	0	0

	限 合 伙)								
3	北 京 七 心 云 科 技 有 限 公 司	1,161,000	0	1,161,000	10.00%	0	1,161,000	250,000	0
4	江楠	1,072,500	0	1,072,500	9.24%	1,072,500	0	0	0
5	孙大 勇	550,000	0	550,000	4.74%	412,500	137,500	0	0
6	谢鹏 岩	110,000	0	110,000	0.95%	0	110,000	0	0
7	杨闯	522,500	0	522,500	4.50%	391,875	130,625	0	0
	合计	11,611,000	-	11,611,000	100%	1,876,875	9,734,125	250,000	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：北京万合祥业投资管理公司持有北京万合鑫业企业管理中心（有限合伙）的 70%股权，间接持有本公司 770,000 股的股份。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
陈睿	董事	男	1982年8月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
孙大勇	董事	男	1963年11月	2022年1月27日	2025年1月26日	550,000	0	550,000	4.74%
桑忠泉	董事	男	1989年11月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
于鸿涛	董事	男	1979年6月	2023年11月16日	2025年1月26日	0	0	0	0%
谷俊江	董事	男	1995年9月	2023年11月16日	2025年1月26日	0	0	0	0%
叶旗	董事	男	1971年3月	2024年5月14日	2025年1月26日	0	0	0	0%
付鹏	监事	男	1980年4月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
马庆宪	监事	男	1974年5月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
那娜	职工监事	女	1992年1月	2023年2月20日	2025年1月26日	0	0	0	0%
贺园园	职工监事	女	1980年8月	2024年5月8日	2025年1月26日	0	0	0	0%
胡海明	董事会秘书	女	1984年3月	2024年4月22日	2025年1月26日	0	0	0	0%

李思凡	财务总监	女	1988年8月	2023年4月11日	2025年1月26日	0	0	0	0%
叶旗	董事长	男	1971年3月	2024年6月11日	2025年1月26日	0	0	0	0%
李连明	董事	男	1963年11月	2024年6月29日	2025年1月26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、高级管理人员与股东之间没有关系。

(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
叶旗	无	新任	董事、董事长	董事会聘任
贺园园	无	新任	职工监事	职工大会聘任
李连明	无	新任	董事	董事会聘任
桑忠泉	董事、董事长	离任	无	董事会任免
谷俊江	董事	离任	无	董事会任免
那娜	职工监事	离任	无	董事会任免

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

叶旗，男，中国国籍，无境外永久居留权，生于 1971 年 3 月 11 日，毕业于北京工业大学。
1996 年 6 月至 2000 年 9 月就职于北京百乐酒店公司；
2000 年 9 月至 2009 年 9 月就职于北京冠阳水世界投资有限公司；
2009 年 9 月至 2019 年 6 月就职于北京安然运通经贸有限公司；
2019 年 6 月至今就职于北京万合祥业投资有限公司；
贺园园，女，中国国籍，无境外永久居留权，生于 1980 年 8 月 10 日，毕业于北京中共中央党校。
2005 年 3 月至 2008 年 5 月就职于北京市松涛律师事务所；
2008 年 5 月至 2020 年 3 月就职于北京方圆润智营销策划有限公司；
2021 年 7 月至 2023 年 12 月就职于北京市北京通养老助残卡服务中心；
2024 年 1 月至今就职于北京紫金照耀科技股份有限公司。
李连明，性别：男，中国国籍，无境外永久居留权，生于 1963 年 11 月 24 日，毕业于北京市丰台区东铁营二中。
1982 年 4 月至 1992 年 9 月就职于北京洗涤剂厂，担任职员职务；
1992 年 10 月至 2004 年 7 月就职于北京芳城实业总公司公司，担任员工职务；
2004 年 8 月至 2024 年 4 月就职于北京万合祥业投资有限公司公司，担任办公室主任职务；

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	7
技术人员	2	2
销售人员	3	29
财务人员	2	2
员工总计	10	40

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	112,049.50	2,552,737.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	364,584.63	516,651.98
应收款项融资			
预付款项	七、（三）	3,691,103.27	3,696,619.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	1,175,443.83	904,455.80
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(五)	111,799.22	111,799.22
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(六)	290,056.23	231,174.13
流动资产合计		5,745,036.68	8,013,437.99
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			
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	七、(七)	227,223.01	232,134.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、(八)	2,999,357.34	3,310,243.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、(九)	1,196,894.58	0.00
递延所得税资产	七、(十)	385,490.77	385,490.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,808,965.70	3,927,869.50
资产总计		10,554,002.38	11,941,307.49
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	七、(十一)	902,138.70	860,738.70
预收款项			
合同负债	七、(十二)	27,051.45	27,051.45

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	七、(十三)	538,161.98	794,649.68
应交税费	七、(十四)	0.00	1,700.44
其他应付款	七、(十五)	3,976,483.89	2,952,258.61
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			
其他流动负债			
流动负债合计		5,443,836.02	4,636,398.88
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,443,836.02	4,636,398.88
所有者权益：			
股本	七、(十六)	11,611,000.00	11,611,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(十七)	19,708,189.51	19,708,189.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(十八)	773,649.56	773,649.56
一般风险准备			
未分配利润	七、(十九)	-26,982,672.71	-24,787,930.46
归属于母公司所有者权益合计		5,110,166.36	7,304,908.61

少数股东权益			
所有者权益合计		5,110,166.36	7,304,908.61
负债和所有者权益总计		10,554,002.38	11,941,307.49

法定代表人：叶旗

主管会计工作负责人：李思凡

会计机构负责人：李思凡

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	七、(二十)	1,315,811.03	1,164,816.55
其中：营业收入	七、(二十)	1,315,811.03	1,164,816.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、(二十)	3,518,785.14	1,560,081.41
其中：营业成本	七、(二十)	2,505,820.09	787,680.18
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	七、(二十一)	122.77	0.00
销售费用	七、(二十二)	62,333.48	44,169.40
管理费用	七、(二十三)	792,237.82	565,657.89
研发费用	七、(二十四)	158,534.20	162,425.96
财务费用	七、(二十五)	-263.22	147.98
其中：利息费用			
利息收入		1,098.21	0.00
加：其他收益	七、(二十六)	1,156.39	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(二十七)	0.00	-108,760.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（二十八）	7,075.47	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,194,742.25	-504,025.50
加：营业外收入	七、（二十九）	0.00	0.17
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,194,742.25	-504,025.33
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,194,742.25	-504,025.33
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）		-2,194,742.25	-504,025.33
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,194,742.25	-504,025.33
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		-2,194,742.25	-504,025.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,194,742.25	-504,025.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.04

法定代表人：叶旗

主管会计工作负责人：李思凡

会计机构负责人：李思凡

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,558,054.39	1,170,342.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,225.77	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十)	1,098.21	2,874.56
经营活动现金流入小计		1,560,378.37	1,173,217.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,821,842.34	370,781.85
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		2,524,497.32	1,018,000.75
支付的各项税费		33,119.16	44,083.22
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十)	521,607.21	23,748.37
经营活动现金流出小计		4,901,066.03	1,456,614.19
经营活动产生的现金流量净额		-3,340,687.66	-283,396.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	5,139.13

取得投资收益收到的现金			
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		0.00	5,139.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	5,139.13
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		900,000.00	0.00
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		900,000.00	0.00
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		900,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,440,687.66	-278,257.74
加：期初现金及现金等价物余额	七、（三十一）	2,552,737.16	746,279.76
六、期末现金及现金等价物余额		112,049.50	468,022.02

法定代表人：叶旗

主管会计工作负责人：李思凡

会计机构负责人：李思凡

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号租赁》(财会[2018]35号), 公司按照准则, 要求自2021年1月1日起施行。对于首次执行日前已存在的合同, 本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数, 调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

(二) 财务报表项目附注

北京紫金照耀科技股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

企业名称: 北京紫金照耀科技股份有限公司

法定代表人: 桑忠泉

注册资本: 1161.1 万元人民币

成立日期: 2008 年 11 月 18 日

登记机关：北京市丰台区市场监督管理局

统一社会信用代码：91110106682888608J

注册地址：北京市丰台区中核路3号院3号楼14层1403室(园区)

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；电子元器件批发；机械设备销售；建筑材料销售；水产品零售；鲜肉零售；新鲜水果零售；新鲜蔬菜零售；日用品销售；办公用品销售；第一类医疗器械销售；家用电器销售；第一类医疗器械租赁；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；企业管理；广告设计、代理；广告制作；广告发布；养老服务；劳务服务（不含劳务派遣）；通讯设备销售；电子产品销售；数据处理服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品销售；互联网信息服务；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；网络文化经营；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况及2024年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作

为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合

收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处

理。

（六）金融资产减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

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

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

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工

具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、其他应收款、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，如未逾期押金、保证金、有抵押及担保的款项等。
组合 3：交易对象组合	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，如关联方往来等。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
交易对象及款项性质组合	根据业务性质，认定无信用风险。若回款无风险则不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

对于划分为组合的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为

组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（七）存货

1、存货的分类

存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平

均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（八）合同资产

本公司已向客户转让商品或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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对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四、（六）金融资产减值。

（九）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（五）金融工具。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应

分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

2、固定资产分类及折旧政策

本公司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。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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计净残值率%	预计使用年限	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5.00	3-5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	5.00	3-5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5.00	5-10	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十一）使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司在租赁期开始日对租赁确

认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 承租人发生的初始直接费用；
- (4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3、使用权资产的后续计量

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

本公司对使用权资产按照年限平均法计提折旧。

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

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

(十二) 无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“长期资产减值”。

（十三）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（十六）应付职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十七）租赁负债

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（十八）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（十九）收入

1、收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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间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。履约进度不能合理确

定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、收入确认的具体方法

（1）销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供劳务

本公司与客户之间的提供运营管理服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

（二十）合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、

明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

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

(1) 企业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(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根

据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

本公司报告期内不存在会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

七、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	112,049.50	2,552,737.16
其他货币资金		
合计	112,049.50	2,552,737.16

其他说明：本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	33,830.46	122,218.58
1至2年	279.80	71,034.50
2至3年	92,704.75	92,704.75
3至4年	158,463.28	158,463.28
4至5年	885,534.56	885,534.56
5年以上	4,499,723.64	4,499,723.64
小计	5,670,536.49	5,829,679.31
减：坏账准备	5,305,951.86	5,313,027.33
合计	364,584.63	516,651.98

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,670,536.49	100.00	5,305,951.86	93.57	364,584.63
其中：账龄组合	5,670,536.49	100.00	5,305,951.86	93.57	364,584.63
无风险组合					
合计	5,670,536.49	100.00	5,305,951.86	93.57	364,584.63

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,829,679.31	100.00	5,313,027.33	91.14	516,651.98
其中：账龄组合	5,829,679.31	100.00	5,313,027.33	91.14	516,651.98
无风险组合					
合计	5,829,679.31	100.00	5,313,027.33	91.14	516,651.98

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,830.46			122,218.58		
1至2年	279.80	27.98	10.00	71,034.50	7,103.45	10.00
2至3年	92,704.75	18,540.95	20.00	92,704.75	18,540.95	20.00
3至4年	158,463.28	79,231.64	50.00	158,463.28	79,231.64	50.00
4至5年	885,534.56	708,427.65	80.00	885,534.56	708,427.65	80.00
5年以上	4,499,723.64	4,499,723.64	100.00	4,499,723.64	4,499,723.64	100.00
合计	5,670,536.49	5,305,951.86	93.57	5,829,679.31	5,313,027.33	91.14

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市社区服务协会	3,565,080.00	62.87	3,438,287.55
北京清华同衡规划设计研究院有限公司	525,000.00	9.26	525,000.00
北京幸福彩虹科技服务有限公司	500,000.00	8.82	500,000.00
北京海天电子支付技术有限公司	500,000.00	8.82	500,000.00
恒基伟业投资发展集团有限公司	400,000.00	7.05	297,274.64
合计	5,490,080.00	96.82	5,260,562.19

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	46,162.29	1.25	51,678.72	1.40
1至2年	849,056.56	23.00	849,056.56	22.97
2至3年	962,264.12	26.07	962,264.12	26.03
3至4年	1,830,172.02	49.58	1,830,172.02	49.51
4至5年				
5年以上	3,448.28	0.09	3,448.28	0.09
合计	3,691,103.27	100.00	3,696,619.70	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	未及时结算的原因
北京幸福彩虹科技服务有限公司	1,830,172.02	未达到结算条件
开联通支付服务有限公司	962,264.12	项目中止
北京市政交通一卡通有限公司	849,056.56	项目中止
合计	3,641,492.70	

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京幸福彩虹科技发展有限公司	1,830,172.02	49.63
开联通支付服务有限公司	962,264.12	26.09
北京市政交通一卡通有限公司	849,056.56	23.02
北京京师律师事务所	37,735.84	1.02
北京赛欧科技园科技孵化中心有限公司	8,426.45	0.23
合计	3,687,654.99	99.91

(四) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,175,443.83	904,455.80
合计	1,175,443.83	904,455.80

2、其他应收款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	927,266.20	889,116.20
代扣社保、公积金	47,398.69	10,148.69
往来款	200,778.94	5,190.91
合计	1,175,443.83	904,455.80

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市通州区民政局	押金	875,250.00	3至4年	74.46	
北京市北京通养老助残卡服务中心	往来款	106,042.03	1年以内	9.02	
北京市北京通养老卡数据服务中心	往来款	71,136.91	1年以内	6.05	
社保、公积金	社保公积金	47,398.69	1年以内	4.03	
北京市残疾人维权服务中心	押金	38,150.00	1年以内	3.25	
合计		1,137,977.63		96.81	

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	111,799.22		111,799.22	111,799.22		111,799.22
合计	111,799.22		111,799.22	111,799.22		111,799.22

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	290,056.23	231,174.13
预缴所得税		
合计	290,056.23	231,174.13

(七) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	227,223.01	232,134.99
固定资产清理		
合计	227,223.01	232,134.99

2、固定资产

项目	办公设备	电子设备	仪器设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	391,818.97	690,646.55	3,732,584.66	4,815,050.18
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	391,818.97	690,646.55	3,732,584.66	4,815,050.18
二、累计折旧				
1、期初余额	358,348.20	689,883.86	3,534,683.13	4,582,915.19
2、本期增加金额	2,300.38		2,611.60	4,911.98
(1) 计提	2,300.38		2,611.60	4,911.98
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	360,648.58	689,883.86	3,537,294.73	4,587,827.17
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	31,170.39	762.69	195,289.93	227,223.01
2、期初账面价值	33,470.77	762.69	197,901.53	232,134.99

(八) 无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,622,283.83	4,636,930.12	6,259,213.95
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,622,283.83	4,636,930.12	6,259,213.95
二、累计摊销			
1、期初余额	1,029,463.46	1,919,506.75	2,948,970.21
2、本期增加金额	64,743.36	246,143.04	310,886.40
(1) 计提	64,743.36	246,143.04	310,886.40
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,094,206.82	2,165,649.79	3,259,856.61
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	528,077.01	2,471,280.33	2,999,357.34
2、期初账面价值	592,820.37	2,717,423.37	3,310,243.74

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修工程费		1,252,495.85	55,601.27		1,196,894.58
合计		1,252,495.85	55,601.27		1,196,894.58

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		上期期末余额	
	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	1,541,963.08	385,490.77	1,541,963.08	385,490.77
合计	1,541,963.08	385,490.77	1,541,963.08	385,490.77

(十一) 应付账款

1、应付账款按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	153,900.00	112,500.00
1至2年	61,660.31	61,660.31
2至3年	55,678.39	55,678.39
3至4年	400,899.96	400,899.96
4至5年	230,000.04	230,000.04
合计	902,138.70	860,738.70

2、账龄超过1年且金额重要的应付款

单位名称	期末余额	账龄
首都信息发展股份有限公司	630,000.00	3至4年
合计	630,000.00	

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约服务款	27,051.45	27,051.45
合计	27,051.45	27,051.45

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	794,649.68	2,204,603.02	2,461,090.72	538,161.98
二、离职后福利-设定提存计划		323,949.58	323,949.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	794,649.68	2,528,552.60	2,785,040.30	538,161.98

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	794,649.68	1,827,686.23	2,084,173.93	538,161.98
2、职工福利费		4,844.00	4,844.00	
3、社会保险费		197,228.79	197,228.79	
其中：医疗保险费		189,375.80	189,375.80	
工伤保险费		7,852.99	7,852.99	
生育保险费				
4、住房公积金		174,844.00	174,844.00	
合计	794,649.68	2,204,603.02	2,461,090.72	538,161.98

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		314,132.80	314,132.80	

2、失业保险费		9,816.78	9,816.78
合计		323,949.58	323,949.58

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税		1,700.44
合计		1,700.44

(十五) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,976,483.89	2,952,258.61
合计	3,976,483.89	2,952,258.61

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	2,818,479.48	2,818,479.48
保证金	70,000.00	70,000.00
个人往来款	1,036,899.74	58,581.19
其他	51,104.67	5,197.94
合计	3,976,483.89	2,952,258.61

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京万合祥业投资有限公司	2,818,479.48	股东借款
合计	2,818,479.48	

(十六) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京万合祥业投资有限公司	7,095,000.00			7,095,000.00
北京七心云科技有限公司	1,161,000.00			1,161,000.00
北京万合鑫业企业管理中心(有限合伙)	1,100,000.00			1,100,000.00
江楠	1,072,500.00			1,072,500.00
孙大勇	550,000.00			550,000.00
杨闯	522,500.00			522,500.00
谢鹏岩	110,000.00			110,000.00
合计	11,611,000.00			11,611,000.00

(十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,751,189.51			7,751,189.51
其他资本公积	11,957,000.00			11,957,000.00
合计	19,708,189.51			19,708,189.51

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	773,649.56			773,649.56
合计	773,649.56			773,649.56

(十九) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-24,787,930.46	-20,269,164.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-24,787,930.46	-20,269,164.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,194,742.25	-4,518,765.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-26,982,672.71	-24,787,930.46

(二十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,315,811.03	2,505,820.09	1,164,816.55	787,680.18
其他业务				
合计	1,315,811.03	2,505,820.09	1,164,816.55	787,680.18

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	122.77	
合计	122.77	

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
资源占用费	62,333.48	44,169.40
合计	62,333.48	44,169.40

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	70,754.70	70,754.88
职工薪酬	340,883.62	213,483.29
折旧与摊销	121,516.09	79,407.89
招待费用	32.40	220.00
办公费用	24,852.60	41,074.85
租赁费用	19,668.30	19,761.90
交通费	1,200.00	597.47
其他	154,168.63	137,970.20
通讯费	59,161.48	2,387.41
合计	792,237.82	565,657.89

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	158,534.20	
委外研发		
合计	158,534.20	

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,098.21	688.12
手续费及其他	834.99	836.10
合计	-263.22	147.98

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个人所得税手续费返还	1,156.39		与收益相关
合计	1,156.39		

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-113,899.77
理财产品收益		5,139.13

合计		-108,760.64
----	--	-------------

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,075.47	
合计	-7,075.47	

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他收入		0.17
合计		0.17

(三十) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,098.21	2,874.56
其中：利息收入	1,098.21	688.12
收到的其他往来款		2,186.44
投标保证金收回		
支付其他与经营活动有关的现金	521,607.21	23,748.37
其中：支付的其他往来款		2,000.00
支付的日常费用	521,607.21	21,748.37

(三十一) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,194,742.25	-504,025.33
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,911.98	14,664.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销	310,886.4	310,886.40
长期待摊费用摊销	1,252,495.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-263.22	
投资损失（收益以“-”号填列）	1,156.39	108,760.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,182,950.69	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,008,517.17	-90,869.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-597,877.43	-122,814.08
其他	3,074,212.48	
经营活动产生的现金流量净额	-3,340,687.66	-283,396.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	112,049.50	468,022.02
减：现金的期初余额	2,552,737.16	746,279.76
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	-2,440,687.66	-278,257.74

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	112,049.50	2,552,737.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	112,049.50	2,552,737.16
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	112,049.50	2,552,737.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、关联方及关联交易

（一）本企业的主要股东

股东名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
北京万合祥业投资有限公司	北京市	投资管理；投资咨询；物业管理；房地产开	1,000.00	61.10	61.10

发；技术开发

（二）本企业的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京海天成电子支付技术有限公司	公司的联营企业
北京幸福彩虹科技服务有限公司	公司的联营企业
北京市社区服务有限公司	上股东间接控制的公司
北京海兴成电子商务有限公司	大股东控制的公司
北京市北京通养老卡数据服务中心	公司参与主办的民非组织
北京市北京通养老助残卡服务中心	公司参与主办的民非组织
北京七心云科技有限公司	公司的股东，持股公司 10.00%
北京万合鑫业企业管理中心（有限合伙）	公司的股东，持股公司 9.47%
江楠	公司的股东，持股公司 9.24%
孙大勇	董事，公司的股东，持股公司 4.74%
杨闯	公司的股东，持股公司 4.50%
谢鹏岩	公司的股东，持股公司 0.95%
桑忠泉	董事长
于鸿涛	董事、总经理
谷俊江	董事
陈睿	董事
付鹏	监事会主席
马庆宪	监事
贺园园	职工监事
李思凡	财务负责人

（三）关联方交易

1、关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	起始日	到期日
叶旗		900,000.00		900,000.00	2024-5-15	2024-11-14
合计		900,000.00		900,000.00		

（四）关联方应收应付款项

1、关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京幸福彩虹科技服务有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
应收账款	北京海天成电子支付技术有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
应收账款	北京市北京通养老助残	22,641.48	11,320.74	22,641.48	11,320.74

	卡服务中心				
应收账款	北京市社区服务协会	3,565,080.00	3,438,287.55	3,565,080.00	3,438,287.55
预付账款	北京幸福彩虹科技服务有限公司	1,830,172.02		1,830,172.02	
合计		6,417,893.50	4,449,608.29	6,417,893.50	3,666,403.63

2、关联方应付款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京万合祥业投资有限公司	2,818,479.48	2,818,479.48
其他应付款	叶旗	900,000.00	
应付账款	北京市北京通养老卡数据服务中心	39,338.71	39,338.71
合计		3,757,818.19	2,857,818.19

九、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺和或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-35.36	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.36	-0.19	-0.19

（此页无正文，为签署页。）

北京紫金照耀科技股份有限公司

2024 年 08 月 16 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用