



握奇数据

NEEQ : 874182

北京握奇数据股份有限公司

Beijing Watchdata 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、公司负责人王幼君、主管会计工作负责人黄云及会计机构负责人（会计主管人员）黄云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

为更好地保护公司信息及商业秘密、最大限度地保护公司及股东利益，公司在披露 2024 年半年度报告时，在附注中豁免披露主要客户及供应商的具体名称，即以“第 x 名”进行披露。豁免披露名称的客户与供应商，均与公司不存在关联关系。

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 14

第四节 股份变动及股东情况 17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 23

附件 I 会计信息调整及差异情况 147

附件 II 融资情况 148

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、握奇数据	指	北京握奇数据股份有限公司
握奇智能	指	北京握奇智能科技有限公司
握奇新加坡	指	WATCHDATA TECHNOLOGIES PTE LTD
堆龙马斯特福	指	堆龙德庆区马斯特福创业投资合伙企业（有限合伙）
堆龙侗仁	指	堆龙侗仁投资管理合伙企业（有限合伙）
堆龙同行	指	堆龙同行投资管理合伙企业（有限合伙）
堆龙同伴	指	堆龙同伴投资管理合伙企业（有限合伙）
堆龙深思利达	指	堆龙深思利达投资管理有限责任公司
天津同和	指	天津同和企业管理合伙企业（有限合伙）
天津同德	指	天津同德企业管理合伙企业（有限合伙）
北京深思利达	指	北京深思利达投资管理有限公司
北京深思明达	指	北京深思明达投资管理有限责任公司
上海同匀	指	上海同匀企业管理合伙企业（有限合伙）
ST	指	STRATEGIC TRIUMPH LIMITED
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 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京握奇数据股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Watchdata Co., Ltd.		
	Watchdata		
法定代表人	王幼君	成立时间	1994 年 11 月 18 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王幼君、周慧云），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）		
主要产品与服务项目	智能卡、智能硬件、软件及服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	握奇数据	证券代码	874182
挂牌时间	2023 年 9 月 22 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）	387,000,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼 11 层 010-56052428		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙炯雯	联系地址	北京市顺义区安庆大街 3 号
电话	010-80496066	电子邮箱	ir@watchdata.com
公司办公地址	北京市顺义区安庆大街 3 号	邮政编码	101300
公司网址	www.watchdata.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	911100006000348885		
注册地址	北京市朝阳区望京东园四区 5 号楼 6 层 607		
注册资本（元）	387,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家专业的信息安全解决方案提供商，以安全防护技术和安全操作系统为基础，以芯片为载体，通过交付信息安全产品，提供身份识别、密钥生成、安全存储、数据保护等功能，实现连接、支付、身份认证及数字基础设施环节的数据信息安全。

1、 商业模式

1) 销售模式

公司信息安全产品的主要客户包括国内外电信运营商、银行、交通、政府等，上述客户通常采用招投标或谈判方式确定供应商。公司根据不同销售区域下设销售部门，此外，为应对车联网市场的高速发展，公司单独设立了智慧交通与车联网安全事业部，进行车联网相关产业的市场拓展工作。

在市场拓展环节，公司通过与潜在客户进行沟通，了解潜在客户的产品技术需求，通过分析市场容量、技术相关性，研判项目开发并通过样品测试，根据测试结果不断改进优化后，完成产品定型。通过参与具体项目的招投标或价格谈判流程，同最终客户达成具体合作意向。

2) 采购模式

公司智能卡类产品的主要原材料为芯片及模块、卡基原材料等，智能硬件类产品的主要原材料为芯片及模块、其他电子原材料、结构件等。芯片及模块作为核心原材料，由产品部主导进行选型，公司通过与国内外知名芯片厂商建立战略合作关系，提前制定年度采购计划，确保芯片供应的稳定性；其他原材料的上游供应行业较为成熟，市场竞争相对充分，公司与部分主要供应商具有长期良好合作关系，按照原材料单独品类通常确定两家以上稳定的供应商合作，增强供应链的安全，同时避免出现供应商依赖的可能性。对于非生产原辅材料的采购，由公司委派授权的各采购责任部门进行相应的采购执行，按照公司相关制度执行相应的审批程序后实施采购。

公司在产品和服务供应的质量、价格、交付周期、售后反馈等各方面对供应商进行综合评判和持续跟踪，制定了《供应商管理程序》等一系列管理制度对供应商进行约束和管理，确保公司在原材料采购环节的安全稳定。

3) 生产模式

公司主要执行“以销定产+适当备货”的生产模式，主要根据客户的采购订单制定生产计划，此外，对于部分客户持续性的常规产品需求，公司会结合销售预测、库存情况进行适当备货，以保证供应的及时性和稳定性。公司以自主生产为主，核心环节部分均由公司自主管控；同时为提高生产效率将部分非核心工序交付外协厂商完成。针对外协厂商的遴选，公司对外协厂商的技术水平、公司实力进行了综合考察，建立了相应合格外协供应商名录。同时，公司对于外协厂商产品制定了较为严格的验收标准，确保外协厂商相关产品达到质量要求。

报告期内，公司商业模式未发生变化；截至本报告披露之日，公司的商业模式亦无重大变化。

2、 经营计划实现情况

根据公司制定的发展战略及经营计划，报告期内公司业务有序开展。在董事会的统一部署及管理层和全体员工的不懈努力下，公司实现营业收入 492,382,744.21 元，归属于母公司所有者的净利润 85,905,187.30 元。

研发投入是公司在市场中长久生存的保障，是公司提高自主创新能力的途径、提升核心竞争力的根本。截至报告期末，公司及其子公司拥有已授权专利 220 项，其中发明专利 153 项。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1. 根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，公司于 2022 年 8 月成功入选第四批国家级专精特新“小巨人”企业名单，有效期三年至 2025 年 8 月。 2. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，公司于 2023 年 11 月 30 日获得“高新技术企业”称号，有效期三年至 2026 年 11 月 29 日。 3. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，公司的全资子公司握奇智能于 2021 年 12 月 17 日获得“高新技术企业”称号，有效期三年至 2024 年 12 月 16 日。

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	492,382,744.21	713,587,794.94	-31.00%
毛利率%	42.08%	49.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	85,905,187.30	173,147,409.29	-50.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	84,336,032.65	174,397,956.89	-51.64%
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）	11.07%	29.24%	-
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）	10.87%	29.45%	-
基本每股收益	0.22	0.45	-51.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,101,340,410.10	1,060,192,621.76	3.88%
负债总计	284,705,372.31	324,752,606.81	-12.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	816,635,037.79	735,440,014.95	11.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	1.90	11.05%
资产负债率%（母公司）	11.25%	13.88%	-
资产负债率%（合并）	25.85%	30.63%	-

流动比率	3.31	2.77	-
利息保障倍数	60.26	67.42	-
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	19,975,030.98	58,362,539.24	-65.77%
应收账款周转率	1.42	2.11	-
存货周转率	0.96	1.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.88%	20.11%	-
营业收入增长率%	-31.00%	35.53%	-
净利润增长率%	-50.39%	26.90%	-

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	256,046,083.17	23.25%	268,041,654.43	25.28%	-4.48%
应收票据	418,078.37	0.04%	984,077.92	0.09%	-57.52%
应收账款	324,910,481.70	29.50%	258,424,365.88	24.38%	25.73%
应收款项融资	2,423,593.86	0.22%	2,097,952.45	0.20%	15.52%
预付款项	9,258,149.92	0.84%	7,440,527.22	0.70%	24.43%
其他应收款	46,360,235.46	4.21%	54,912,455.23	5.18%	-15.57%
存货	257,069,356.53	23.34%	267,410,063.76	25.22%	-3.87%
合同资产	10,310,241.29	0.94%	10,056,629.62	0.95%	2.52%
其他流动资产	18,575,548.95	1.69%	16,324,884.87	1.54%	13.79%
固定资产	127,224,250.30	11.55%	117,523,826.33	11.08%	8.25%
使用权资产	6,437,318.52	0.58%	3,379,540.41	0.32%	90.48%
无形资产	8,088,743.59	0.73%	9,821,876.35	0.93%	-17.65%
长期待摊费用	3,003,003.14	0.27%	784,578.78	0.07%	282.75%
递延所得税资产	12,642,662.04	1.15%	15,258,052.30	1.44%	-17.14%
其他非流动资产	18,572,663.26	1.69%	27,732,136.21	2.62%	-33.03%
短期借款	45,040,404.72	4.09%	65,067,209.09	6.14%	-30.78%
应付票据	10,000,000.00	0.91%			
应付账款	144,394,941.82	13.11%	149,583,814.62	14.11%	-3.47%
合同负债	24,500,530.43	2.22%	22,196,982.76	2.09%	10.38%
应付职工薪酬	10,010,241.27	0.91%	29,674,379.12	2.80%	-66.27%
应交税费	16,636,144.33	1.51%	28,334,675.02	2.67%	-41.29%
其他应付款	5,459,629.04	0.50%	2,061,174.46	0.19%	164.88%

一年内到期的非流动负债	23,308,322.93	2.12%	21,778,517.16	2.05%	7.02%
其他流动负债	513,851.26	0.05%	1,283,974.50	0.12%	-59.98%
租赁负债	3,382,547.66	0.31%	1,854,362.38	0.17%	82.41%
预计负债	1,458,758.85	0.13%	2,917,517.70	0.28%	-50.00%

项目重大变动原因

1、	报告期内应收票据期末较上年末减少56.60万元，降幅为57.52%，系本期未终止确认的银行及商业承兑票据减少。
2、	报告期内使用权资产期末较上年末增加305.78万元，增幅为90.48%，系本期租赁合同到期续签所致。
3、	报告期内长期待摊费用期末较上年末增加221.84万元，增幅为282.75%，系本期装修费增加所致。
4、	报告期内其他非流动资产期末较上年末减少915.95万元，降幅为33.03%，系预付的设备购置款本期转固定资产。
5、	报告期内短期借款期末较上年末减少2,002.68万元，降幅为30.78%，系本期银行借款到期归还所致。
6、	报告期内应付职工薪酬期末较上年末减少1,966.41万元，降幅为66.27%，系本期支付上年奖金所致。
7、	报告期内应交税费期末较上年末减少1,169.85万元，降幅为41.29%，系本期应缴纳所得税较上期减少所致。
8、	报告期内其他应付款期末较上年末增加339.85万元，增幅为164.88%，系本期计提应付未付费用增加所致。
9、	报告期内其他流动负债期末较上年末减少77.01万元，降幅为59.98%，系本期国内预收账款减少，待转销项税额减少所致。
10、	报告期内租赁负债期末较上年末增加152.82万元，增幅为82.41%，系本期租赁合同到期续签所致。
11、	报告期内预计负债期末较上年末减少145.88万元，降幅为50.00%，系预计产品质量保证金减少所致。

(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	492,382,744.21	-	713,587,794.94	-	-31.00%
营业成本	285,185,813.23	57.92%	357,092,623.98	50.04%	-20.14%
毛利率	42.08%	-	49.96%	-	-
税金及附加	5,875,910.06	1.19%	3,877,206.87	0.54%	51.55%
销售费用	28,833,333.93	5.86%	31,292,711.05	4.39%	-7.86%
管理费用	40,205,512.55	8.17%	54,640,616.55	7.66%	-26.42%
研发费用	48,166,487.15	9.78%	49,558,523.23	6.94%	-2.81%
财务费用	-6,796,010.74	-1.38%	-8,971,019.60	-1.26%	24.24%
投资收益	1,041.49	0.00%			
其他收益	6,973,197.13	1.42%	7,974,556.55	1.12%	-12.56%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-637,082.19	-0.13%	-5,516,934.66	-0.77%	-88.45%

资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,552,280.93	-0.32%	-21,997,771.56	-3.08%	-92.94%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-1,250,465.23	-0.25%	-27.87	-0.00%	-4,486,678.72%
营业外收入	1,261,993.91	0.26%	114,445.69	0.02%	1,002.70%
营业外支出	208,312.58	0.04%	2,174,850.51	0.30%	-90.42%
所得税费用	9,594,602.33	1.95%	31,349,141.21	4.39%	-69.39%
净利润	85,905,187.30	17.45%	173,147,409.29	24.26%	-50.39%
经营活动产生的现金流量净额	19,975,030.98	-	58,362,539.24	-	-65.77%
投资活动产生的现金流量净额	-14,473,416.92	-	-12,181,987.56	-	-18.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,122,843.56	-	-4,289,723.97	-	-439.03%

项目重大变动原因

- 1、报告期营业收入较上期减少 2.21 亿元，降幅 31.00%，主要系报告期受海外的市场经济环境及价格下滑的双重影响，海外营业收入减少所致。
- 2、报告期内税金及附加较上期增加 199.87 万元，增幅 51.55%，主要系报告期城建税及教育费附加费增加所致。
- 3、报告期信用减值损失较上期减少 487.99 万元，降幅 88.45%，主要系报告期收回应收账款冲回减值损失所致。
- 4、报告期资产减值损失较上期减少 2,044.55 万元，降幅 92.94%，主要系报告期出现减值迹象的存货较上期较少，跌价损失减少所致。
- 5、报告期资产处置收益较上期减少 125.04 万元，降幅较大，主要系报告期出售更新换代的设备所致。
- 6、报告期营业外收入较上期增加 114.75 万元，增幅 1002.70%，主要系报告期固定资产报废等所致。
- 7、报告期营业外支出较上期减少 196.65 万元，降幅 90.42%，主要系上期捐赠支出及固定资产报废金额较高所致。
- 8、报告期所得税费用较上期减少 2,175.45 万元，降幅 69.39%，主要系报告期利润总额下降，所得税费用相应减少。
- 9、报告期净利润较上期减少 8,724.22 万元，降幅 50.39%，主要系报告期受市场环境和价格下降影响，营业收入及毛利率下降，导致净利润下降。
- 10、报告期经营活动产生的现金流量金额较上期减少 3,838.75 万元，降幅 65.77%，主要系报告期销售收入下降，回款减少所致。
- 11、报告期筹资活动产生的现金流量金额较上期减少 1,883.31 万元，降幅 439.03%，主要系报告期偿还借款所致。

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	公	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
---	---	-----	------	-----	-----	------	-----

司 名 称	司 类 型	务					
握奇智能	子公司	UKEY、OBU 等智能硬件	150,000,000.00	262,120,497.49	132,110,385.73	202,750,863.18	28,427,596.26
握奇新加坡	子公司	泛亚太区域销售业务	-	180,541,279.98	106,451,573.11	130,166,109.48	11,147,167.55

注：握奇新加坡注册资本为 5,978,124 新加坡元加上 15,000,000 美元。

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

一、绿色低碳，助力环保可持续

公司遵循环境保护相关法律法规，建立环境管理体系及相关运行控制文件，通过 ISO14001 标准认证并成为 Ecologic 成员，将保护环境、节能降耗、减少污染落到实处。

公司建立了安全及有害物质控制体系，按产品环保符合性控制程序要求规范产品物料及加工过程中对有毒有害物质的控制；通过采取适度包装、重复使用包装和选择当地供应商等措施，有效提高材料的回收利用率、减少包装材料的消耗和运输成本。

公司积极响应节能减排号召及“双碳”目标，促进绿色低碳发展，委托第三方机构对公司的温室气体排放量进行核查；并根据法律法规的相关要求将工业废水、废气和废弃物交由有资质的机构进行合法处理，降低对环境的影响。

二、以人为本、回馈社会，谱写新未来

公司严格遵守劳动相关法律法规和用工政策、坚持以人为本的安全生产理念，制定并宣贯《员工商业行为准则》，切实保护员工合法权益；坚持平等雇佣、反对雇佣童工、反对强迫劳动，抵制任何形式的平等待遇；重视人才培养并不断完善培养机制，搭建多元、开放、透明的沟通渠道。同时，公司把保护员工生命安全和职业健康摆在首位，定期对生产作业场所员工进行职业健康培训和体检。

公司响应国家全面推进乡村振兴战略实施的号召，秉持“奉献、友爱、互助、进步”的志愿服务精神，公司多次向各基金会捐款，帮扶县城改善基础设施，改善贫困地区教学资源。同时公司也倡导员工“做优秀社会公民”，鼓励并组织员工投身社会公益事业，勇担社会责任。

公司致力于提升服务质量，始终把提高客户满意度放在首要位置，严格保障客户信息安全，防止客户信息失密泄密，为客户提供全面的售前、售中、售后服务，积极响应客户抱怨及投诉。此外，公司亦高度重视供应链管理，与供应商签署一系列响应社会责任的协议。

三、夯实基础，提高治理水平

公司始终坚持合规经营，建立权责分明、科学高效的公司治理机制，确保反贿赂和反腐败政策在业务流程中得以有效实施。公司设有合规管理委员会和审计监察室，积极监督内控管理与风险管理。

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
宏观政策风险	新一代信息技术的发展刺激信息安全需求的快速增长，信息安全已上升至国家安全层面，国家不断出台产业政策促进我国信息安全行业发展。2023 年 2 月 27 日，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，《规划》指出要增强数据安全保障能力，推进移动物联网全面发展，对我国信息安全、硬件安全、数据安全提出更高要求，也为国内信息安全产业带来了新的发展机遇。由于产品涉及安全属性，行业具有相对较高的准入壁垒，公司作为信息安全行业的民营企业，具有一定的技术和市场积累，并长期服务于通信、银行、交通、政务等众多行业客户。如果未来行业或市场经济等宏观政策出现波动，可能会对企业经营产生不利影响，导致公司出现经营业绩大幅下滑的风险。对此，公司会密切关注宏观政策变化，适时调整企业经营策略，不断提高企业技术能力，以适应信息安全行业的快速发展。
境外业务经营风险	公司坚持国际化品牌发展战略和全球化业务布局，目前业务区域覆盖亚洲、欧洲和非洲等主要国家和地区，海外销售占比相对较高，若公司境外业务未来持续受到市场环境或宏观经济政策影响，或出现贸易摩擦、政治冲突等地缘政治风险，将会对公司境外业务经营业绩产生一定影响。对此，公司会密切关注国际贸易政策变化，加大海外客户开发力度，进一步稳定产品在国际市场的市场占有率。
市场竞争加剧风险	新一代信息技术驱动全球数字经济高速发展，刺激了信息安全产品需求的快速增长，存在数据交互传输安全、身份识别鉴权的应用场景日益丰富，智能卡、智能硬件作为现行终端信息安全保护的重要载体，市场容量逐年稳步上升。身份认证技术是信息安全体系搭建的基础，技术路径相对成熟，信息安全厂商技术竞争力的差异化主要体现在安全防护策略、操作系统稳定性及响应速度、安全防护等级认证等全方位的技术积累，部分中小厂商依托生产成本或渠道优势、整合第三方技术资源切入行业赛道，利用不同应用场景对信息安全等级要求的差异，加剧了整体行业的市场竞争。如果未来市场竞争持续加剧，将会对公司的市场份额、产品价格和经营业绩水平产生不利影响。目前，智能卡及智能硬件产业的国内外竞争格局相对稳定，公司在技术、产品体系、市场份额、品牌影响力等方面均有较为深厚的积累，公司将持续提高产品研发水平，增强客户粘性，进一步提升公司的市场竞争力。
供应链风险	公司产品的主要原材料为芯片及模块、卡基材料及电子元器件等，随着国内自主研发技术及生产积累，目前供应链产能

	基本能满足市场需要。但随着市场环境的不确定性，原材料可能存在供应紧缺、价格波动等风险，公司如不能有效控制，将会对公司生产经营及盈利能力产生较大不利影响。对此，公司在信息安全业务近 30 年的发展过程中，已与主要供应链厂商建立长期稳定的合作关系，同时公司针对主要产品序列的核心原材料均保留了备选方案，公司将密切关注供应链产能情况，对风险积极应对并采取相应措施，保障产品供应交付。
新产品研发风险	在数字科技全面渗透现代经济社会，信息安全技术标准不断提高的背景下，公司需要不断完成创新产品的开发和新技术的应用拓展，以满足市场和客户在多元应用场景下的信息安全需求。报告期内，公司前瞻性布局于物联网、车联网、数字货币、开放式操作系统等创新产品研发，若未来公司出现产品研发失败，或者技术成果缺乏竞争优势导致无法应用于市场，或者产品迭代速度落后于同行业公司，可能对公司业务发展造成不利影响。对此，公司将紧跟市场前沿技术发展动态，强化竞品分析和市场需求挖掘和把握，强化内部产品管理能力，保持产品市场竞争能力和盈利能力。
技术创新风险	在国家产业政策的支持下，数字安全产业行业正处于快速发展阶段，技术创新及产品发展每况愈新。如果公司的技术创新和研发能力无法适应技术发展、行业标准或客户需求变化，将导致公司市场竞争力和行业地位下降，进而对公司经营产生不利影响。对此，公司将持续优化研发人才队伍，加快研发自主知识产权的核心产品，紧跟市场主流技术发展动态，保持研发技术的先进性。
汇率波动风险	公司境外销售主要采用美元、欧元、卢比等外币定价、结算，汇率波动直接影响公司出口业务的毛利率水平从而导致整体经营业绩波动的风险。为有效规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司经营业绩稳定的影响，公司实时关注汇率变动情况，并结合实际情况，采取适当的外汇套期保值、及时结汇等措施，规避汇率波动风险。
本期重大风险是否发生重大变化	因公司海外销售占比相对较高、境外市场环境及宏观经济政策不稳定，公司新增了“境外业务经营风险”；因公司未分配利润已转正，公司删除了“存在累计未弥补亏损的风险”。

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	48,000,000.00	40,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保 人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(四) 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		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	0.00	100,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2024 年 5 月 28 日, 公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订综合授信合同 (合同编号: 6101251); 2024 年 6 月 19 日, 公司与其签订借款合同 (合同编号: 6103234), 并于 2024 年 6 月 21 日收到借款人民币 1000 万元, 借款期限 2024 年 6 月 21 日至 2025 年 6 月 20 日, 借款实际计息利率 3.25%, 按季付息。上述合同由公司实际控制人王幼君提供连带责任保证担保(合同编号: 6101251-001), 最高保证金额人民币 1 亿元。此笔公司单方面获得利益的担保无需经董事会及股东大会审议。
--

(五) 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
-	实际控制人、董监高、受实际控制人控制的公司股东	同业竞争承诺	2023 年 5 月 31 日	-	正在履行中
-	公司、实际控制人、董监高、受实际控制人控	减少或规范关联交易	2023 年 5 月 31 日	-	正在履行中

	制的公司股东、持股 5%以上的公司股东				
-	实际控制人、董监高、受实际控制人控制的公司股东、持股 5%以上的公司股东	资金占用承诺	2023 年 5 月 31 日	-	正在履行中
-	实际控制人、持有公司股份的董监高	限售承诺	2023 年 5 月 31 日	-	正在履行中
2024-053	公司全体股东	限售承诺	2024 年 4 月 3 日	-	正在履行中
-	公司、实际控制人、董监高、受实际控制人控制的公司股东	独立性的承诺	2023 年 5 月 31 日	-	正在履行中
-	公司、实际控制人、持有公司股份的董监高、全体公司股东	未履行承诺的约束措施	2023 年 5 月 31 日	-	正在履行中
-	实际控制人	关于其他事项（社保、公积金、环保、税务、土地、房产）的承诺	2023 年 5 月 31 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（六） 调查处罚事项

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于子公司收到大名县监察委员会立案通知书的公告》（公告编号：2024-072）。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	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	387,000,000	100%	0	387,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		387,000,000	—	0	387,000,000	—
普通股股东人数		22				

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	富策控股有限公司	52,857,541	0	52,857,541	13.66%	52,857,541	0	0	0
2	堆龙德庆区 马斯特福创 业投资合伙 企业（有限	41,423,253	0	41,423,253	10.70%	41,423,253	0	0	0

	合伙)								
3	堆龙侗仁投资管理合伙企业（有限合伙）	38,061,364	0	38,061,364	9.84%	38,061,364	0	0	0
4	志耀有限公司	28,715,512	0	28,715,512	7.42%	28,715,512	0	0	0
5	堆龙同伴投资管理合伙企业（有限合伙）	23,066,197	0	23,066,197	5.96%	23,066,197	0	0	0
6	堆龙深思利达投资管理有限责任公司	22,331,540	0	22,331,540	5.77%	22,331,540	0	0	0
7	北京深思利达投资管理有限公司	21,255,300	0	21,255,300	5.49%	21,255,300	0	0	0
8	Strategic Triumph Limited	20,628,531	0	20,628,531	5.33%	20,628,531	0	0	0
9	Vast Bloom International Limited	20,607,873	0	20,607,873	5.33%	20,607,873	0	0	0
10	上海同匀企业管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000	0	20,000,000	5.17%	20,000,000	0	0	0
合计		288,947,111	-	288,947,111	74.66%	288,947,111	0	0	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：

- 1、堆龙马斯特福、堆龙同伴为公司境内员工持股平台，系实际控制人控制的企业；
- 2、北京深思利达、堆龙深思利达、上海同匀系实际控制人控制的企业；
- 3、ST 为公司境外员工持股平台。

截至报告期末，实际控制人王幼君通过持有北京深思明达 100%的股份，间接控制北京深思明达担任普通合伙人的企业堆龙马斯特福持有的公司 10.70%的股份、堆龙同伴持有的公司 5.96%的股份、天津同和持有的公司 4.83%的股份及天津同德持有的公司 1.29%的股份；

王幼君及其配偶周慧云通过持有北京深思利达 100%的股份，间接控制北京深思利达持有的公司 5.49%的股份，间接控制北京深思利达全资子公司堆龙深思利达持有的公司 5.77%的股份及北京深思利达担任普通合伙人的堆龙同行持有的公司 3.00%的股份；

王幼君通过持有上海同匀 50%的股份并担任执行事务合伙人，间接控制上海同匀持有的公司 5.17%的股份。

除上述以外，前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
王幼君	董事长	男	1959年11月	2022年11月16日	2025年11月15日	0	0	0	0%
黄文伟	董事	男	1971年3月	2022年11月16日	2025年11月15日	0	0	0	0%
宋金焱	董事	女	1980年7月	2022年11月16日	2025年11月15日	0	0	0	0%
陈浩	董事	男	1966年5月	2022年11月16日	2025年11月15日	0	0	0	0%
丁瑞玲	独立董事	女	1964年12月	2023年3月15日	2025年11月15日	0	0	0	0%
赵新炎	独立董事	男	1962年7月	2022年11月16日	2025年11月15日	0	0	0	0%
黄沛	独立董事	男	1964年8月	2022年11月16日	2025年11月15日	0	0	0	0%
吴伟伟	监事	女	1971年4月	2022年11月16日	2025年11月15日	0	0	0	0%
赵轶	监事	女	1984年10月	2023年11月2日	2025年11月15日	0	0	0	0%
吕雪松	监事	女	1970年9月	2022年11月16日	2025年11月15日	0	0	0	0%
黄文伟	总经理	男	1971年3月	2022年11月24日	2025年11月23日	0	0	0	0%

郑江东	副总经理	男	1983 年 4 月	2022 年 4 月 19 日	2025 年 4 月 18 日	0	0	0	0%
黄云	财务总监	女	1986 年 1 月	2022 年 4 月 19 日	2025 年 4 月 18 日	0	0	0	0%
孙炯雯	董事会秘书	女	1978 年 12 月	2022 年 11 月 24 日	2025 年 11 月 23 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、董事长王幼君先生为公司的实际控制人之一。堆龙马斯特福、堆龙同行、堆龙同伴、堆龙深思利达、天津同和、天津同德为公司境内员工持股平台，系实际控制人控制的企业；北京深思利达、上海同匀为实际控制人控制的企业；
 - 2、董事长王幼君先生通过堆龙马斯特福间接持有公司 6.77%的股份、通过堆龙同行间接持有公司 0.10%的股份、通过堆龙同伴间接持有公司 5.56%的股份、通过堆龙深思利达间接持有公司 0.29%的股份、通过天津同和间接持有公司 1.71%的股份、通过天津同德间接持有公司 0.08%的股份、通过北京深思利达间接持有公司 0.27%的股份、通过上海同匀间接持有公司 2.58%的股份，合计间接持有公司 17.36%的股份；
 - 3、董事黄文伟先生通过堆龙马斯特福间接持有公司 0.99%的股份、通过天津同和间接持有公司 0.57%的股份、通过天津同德间接持有公司 0.10%的股份，合计间接持有公司 1.66%的股份；
 - 4、董事宋金焱女士通过堆龙同伴间接持有公司 0.12%的股份、通过天津同和间接持有公司 0.10%的股份，合计间接持有公司 0.22%的股份；并担任股东堆龙同行、堆龙同伴、堆龙深思利达的财务负责人（企业成立之初，相关主管部门要求必须填写一名财务负责人，仅为满足西藏自治区堆龙德庆区市场监督管理局之要求，未实际承担财务负责人之工作）；
 - 5、监事吴伟伟女士通过堆龙马斯特福间接持有公司 0.05%的股份、通过天津同和间接持有公司 0.05%的股份、通过天津同德间接持有公司 0.03%的股份，合计间接持有公司 0.13%的股份；
 - 6、监事赵轶女士通过天津同和间接持有公司 0.05%的股份、通过天津同德间接持有公司 0.03%的股份，合计间接持有公司 0.08%的股份；
 - 7、监事吕雪松女士担任股东天津同和、天津同德的执行事务合伙人委派代表。
 - 8、副总经理郑江东先生通过天津同和间接持有公司 0.11%的股份、通过天津同德间接持有公司 0.10%的股份，合计间接持有公司 0.21%的股份；
 - 9、财务总监黄云女士通过天津同和间接持有公司 0.05%的股份、通过天津同德间接持有公司 0.05%的股份，合计间接持有公司 0.10%的股份；
 - 10、董事会秘书孙炯雯女士通过堆龙同伴间接持有公司 0.12%的股份、通过天津同和间接持有公司 0.05%的股份、通过天津同德间接持有公司 0.05%的股份，合计间接持有公司 0.22%的股份；并担任股东堆龙马斯特福、堆龙同行、堆龙同伴的执行事务合伙人委派代表；
 - 11、董事陈浩先生为股东志耀有限公司的董事之一；
- 除上述以外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（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	13	13
技术人员	205	191
销售人员	112	105
生产人员	193	177
财务人员	20	24
行政人员	119	116
员工总计	662	626

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	256,046,083.17	268,041,654.43
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	（二）	418,078.37	984,077.92
应收账款	（三）	324,910,481.70	258,424,365.88
应收款项融资	（四）	2,423,593.86	2,097,952.45
预付款项	（五）	9,258,149.92	7,440,527.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	46,360,235.46	54,912,455.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（七）	257,069,356.53	267,410,063.76
其中：数据资源			
合同资产	（八）	10,310,241.29	10,056,629.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	18,575,548.95	16,324,884.87
流动资产合计		925,371,769.25	885,692,611.38
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	(十)	127,224,250.30	117,523,826.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	6,437,318.52	3,379,540.41
无形资产	(十二)	8,088,743.59	9,821,876.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(十三)		
长期待摊费用	(十四)	3,003,003.14	784,578.78
递延所得税资产	(十五)	12,642,662.04	15,258,052.30
其他非流动资产	(十六)	18,572,663.26	27,732,136.21
非流动资产合计		175,968,640.85	174,500,010.38
资产总计		1,101,340,410.10	1,060,192,621.76
流动负债：			
短期借款	(十八)	45,040,404.72	65,067,209.09
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	(十九)	10,000,000.00	
应付账款	(二十)	144,394,941.82	149,583,814.62
预收款项			
合同负债	(二十一)	24,500,530.43	22,196,982.76
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	(二十二)	10,010,241.27	29,674,379.12
应交税费	(二十三)	16,636,144.33	28,334,675.02
其他应付款	(二十四)	5,459,629.04	2,061,174.46
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	(二十五)	23,308,322.93	21,778,517.16
其他流动负债	(二十六)	513,851.26	1,283,974.50
流动负债合计		279,864,065.80	319,980,726.73
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	（二十七）	3,382,547.66	1,854,362.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十八）	1,458,758.85	2,917,517.70
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		4,841,306.51	4,771,880.08
负债合计		284,705,372.31	324,752,606.81
所有者权益：			
股本	（二十九）	387,000,000.00	387,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	334,926,187.86	334,926,187.86
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	-16,073,028.54	-11,362,864.08
专项储备			
盈余公积	（三十二）	47,223,984.06	43,796,763.57
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	63,557,894.41	-18,920,072.40
归属于母公司所有者权益合计		816,635,037.79	735,440,014.95
少数股东权益			
所有者权益合计		816,635,037.79	735,440,014.95
负债和所有者权益总计		1,101,340,410.10	1,060,192,621.76

法定代表人：王幼君

主管会计工作负责人：黄云

会计机构负责人：黄云

（二） 母公司资产负债表

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		152,405,223.11	169,923,322.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		323,078.37	984,077.92
应收账款	（一）	218,444,224.94	212,657,757.47
应收款项融资		2,122,900.86	1,998,723.43

预付款项		4,718,728.16	8,514,592.38
其他应收款	(二)	106,244,043.08	88,616,940.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		215,935,334.19	221,069,500.53
其中：数据资源			
合同资产		730,828.93	885,586.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,745,886.23	
流动资产合计		702,670,247.87	704,650,501.85
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	(三)	445,525,520.75	445,525,520.75
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		70,831,937.16	58,648,561.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,039,737.47	556,057.30
无形资产		3,060,222.52	4,031,202.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		451,438.11	57,003.68
递延所得税资产		8,223,571.39	7,759,629.11
其他非流动资产		6,964,050.81	16,652,041.79
非流动资产合计		537,096,478.21	533,230,016.37
资产总计		1,239,766,726.08	1,237,880,518.22
流动负债：			
短期借款		25,021,793.61	35,035,431.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		86,962,599.37	90,069,724.89
预收款项			
合同负债		2,521,221.16	6,505,568.54

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,817,283.98	14,226,330.03
应交税费		1,136,952.60	3,399,226.42
其他应付款		16,694,354.79	21,081,532.67
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		738,540.96	180,540.51
其他流动负债		318,693.73	1,026,658.87
流动负债合计		138,211,440.20	171,525,013.24
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		1,276,045.70	348,469.68
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		1,276,045.70	348,469.68
负债合计		139,487,485.90	171,873,482.92
所有者权益：			
股本		387,000,000.00	387,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		356,498,345.38	356,498,345.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,223,984.06	43,796,763.57
一般风险准备			
未分配利润		309,556,910.74	278,711,926.35
所有者权益合计		1,100,279,240.18	1,066,007,035.30
负债和所有者权益合计		1,239,766,726.08	1,237,880,518.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		492,382,744.21	713,587,794.94
其中：营业收入	（三十四）	492,382,744.21	713,587,794.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		401,471,046.18	487,490,662.08
其中：营业成本	（三十四）	285,185,813.23	357,092,623.98
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	（三十五）	5,875,910.06	3,877,206.87
销售费用	（三十六）	28,833,333.93	31,292,711.05
管理费用	（三十七）	40,205,512.55	54,640,616.55
研发费用	（三十八）	48,166,487.15	49,558,523.23
财务费用	（三十九）	-6,796,010.74	-8,971,019.60
其中：利息费用		1,611,443.64	2,221,703.11
利息收入		2,020,613.52	1,170,584.96
加：其他收益	（四十）	6,973,197.13	7,974,556.55
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	1,041.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	-637,082.19	-5,516,934.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十三）	-1,552,280.93	-21,997,771.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	-1,250,465.23	-27.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,446,108.30	206,556,955.32
加：营业外收入	（四十五）	1,261,993.91	114,445.69
减：营业外支出	（四十六）	208,312.58	2,174,850.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,499,789.63	204,496,550.50
减：所得税费用	（四十七）	9,594,602.33	31,349,141.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,905,187.30	173,147,409.29

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）		85,905,187.30	173,147,409.29
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）		85,905,187.30	173,147,409.29
六、其他综合收益的税后净额		-4,710,164.46	-827,838.87
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,710,164.46	-827,838.87
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		-4,710,164.46	-827,838.87
（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		-4,710,164.46	-827,838.87
（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		81,195,022.84	172,319,570.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		81,195,022.84	172,319,570.42
（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）	（四十八）	0.22	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十八）	0.22	0.45

法定代表人：王幼君

主管会计工作负责人：黄云

会计机构负责人：黄云

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	（四）	290,189,493.34	522,551,385.11

减：营业成本	(四)	189,913,880.47	283,578,105.62
税金及附加		4,165,800.40	2,536,693.91
销售费用		8,877,968.88	8,788,988.24
管理费用		27,273,308.21	32,946,590.75
研发费用		24,190,017.86	26,854,906.78
财务费用		-3,554,213.64	-16,394,517.67
其中：利息费用		573,865.93	626,886.87
利息收入		1,701,549.00	1,051,966.87
加：其他收益		4,110,382.90	4,489,087.86
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,040.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,580,747.93	-9,794,019.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,489,180.94	-8,440,474.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,231,644.75	207,508.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,132,581.34	170,702,718.77
加：营业外收入		675,649.34	76,371.55
减：营业外支出		136,833.46	2,002,000.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,671,397.22	168,777,089.57
减：所得税费用		1,399,192.34	18,302,145.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,272,204.88	150,474,944.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,272,204.88	150,474,944.52
（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		34,272,204.88	150,474,944.52
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	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		476,147,229.55	725,182,736.38
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		26,120,676.35	21,837,081.28
收到其他与经营活动有关的现金	（四十九）	9,069,453.80	7,908,335.24
经营活动现金流入小计		511,337,359.70	754,928,152.90
购买商品、接受劳务支付的现金		288,715,007.87	479,416,214.57
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		120,406,642.60	116,314,910.35
支付的各项税费		42,183,864.14	57,403,041.54
支付其他与经营活动有关的现金	（四十九）	40,056,814.11	43,431,447.20
经营活动现金流出小计		491,362,328.72	696,565,613.66
经营活动产生的现金流量净额		19,975,030.98	58,362,539.24
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,041.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,710,795.62	88,866.90
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		2,711,837.11	88,866.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,185,254.03	12,270,854.46
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		17,185,254.03	12,270,854.46
投资活动产生的现金流量净额		-14,473,416.92	-12,181,987.56
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		20,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,491,725.85	2,047,066.67
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	(四十九)	1,631,117.71	2,242,657.30
筹资活动现金流出小计		43,122,843.56	44,289,723.97
筹资活动产生的现金流量净额		-23,122,843.56	-4,289,723.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,597,949.03	2,083,179.81
五、现金及现金等价物净增加额		-16,023,280.47	43,974,007.52
加：期初现金及现金等价物余额		261,690,521.54	240,434,814.26
六、期末现金及现金等价物余额		245,667,241.07	284,408,821.78

法定代表人：王幼君

主管会计工作负责人：黄云

会计机构负责人：黄云

(六) 母公司现金流量表

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		289,892,824.38	534,329,924.26
收到的税费返还		23,398,104.87	18,566,576.27

收到其他与经营活动有关的现金		15,860,690.98	4,854,816.89
经营活动现金流入小计		329,151,620.23	557,751,317.42
购买商品、接受劳务支付的现金		192,643,276.58	402,024,983.46
支付给职工以及为职工支付的现金		62,702,862.18	53,011,293.85
支付的各项税费		13,503,699.93	34,721,294.40
支付其他与经营活动有关的现金		56,967,564.66	34,188,316.69
经营活动现金流出小计		325,817,403.35	523,945,888.40
经营活动产生的现金流量净额		3,334,216.88	33,805,429.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,040.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,702,319.62	88,866.90
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		2,703,360.52	88,866.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,760,089.57	8,175,984.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,760,089.57	8,175,984.80
投资活动产生的现金流量净额		-12,056,729.05	-8,087,117.90
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		10,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		587,503.63	586,083.33
支付其他与筹资活动有关的现金		262,650.00	263,416.67
筹资活动现金流出小计		20,850,153.63	10,849,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,850,153.63	9,150,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,054,566.02	4,297,216.26
五、现金及现金等价物净增加额		-17,518,099.78	39,166,027.38
加：期初现金及现金等价物余额		169,523,322.89	131,825,448.72
六、期末现金及现金等价物余额		152,005,223.11	170,991,476.10

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	☒ 是 ☐ 否	三、(三十)
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	五、(二十八)

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

北京握奇数据股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京握奇数据股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名北京握奇数据系统有限公司，于 1994 年 11 月 18 日经北京市人民政府批准成立，2016 年改制为股份有限公司。公司的组织形式为：股份有限公司（台港澳与境内合资、未上市）。公司的统一社会信用代码：911100006000348885。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司股本总数 38,700 万股，注册资本为人民币 38,700 万元，注册地：北京市朝阳区望京东园四区 5 号楼 6 层 607，总部地址：北京市顺义区安庆大街三号院。

本公司主要经营活动为：开发、生产计算机软件、硬件；开发智能卡及设备、智能仪器、智能仪表、读写机具、通信及网络安全设备、应用系统；计算机系统集成；科技与安全产品的技术开发、技术咨询、技术服务；转让自有技术；销售自产产品；提供自产产品的技术咨询及售后服务；设计、制作广告；货物进出口（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）；生产 IC 卡及 IC 卡读写器、智能仪表、通信及网络安全设备（限分支机构经营）。

本公司无控股股东，实际控制人为王幼君及周慧云。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）存货”、“三、（二十四）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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月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。本公司下属境外子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，详见五、（五十一）外币货币性项目 2、境外经营实体说明。本财务报表以人民币列示。

(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。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

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

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

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移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
应收票据	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
应收账款、其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
	逾期组合（质保金逾期天数）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
	合并范围内关联	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

项目	组合类别	确定依据
	方组合	济状况的预期计量预期信用损失
	无风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
合同资产/其他非流动资产	账龄组合（质保期内）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、数据资源等。

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

2、 发出存货的计价方法

原材料发出计价方法为移动加权平均法；在产品和产成品按照标准成本法计价，月末根据差异率进行差异分配，将标准成本调整为实际成本。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

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

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬

形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(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

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服务经济利益，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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
通用设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00

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) 在建工程

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

司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已完工；(2)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的 机器设备、电 子设备等	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2)设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3)设备达到预定可使用状态。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十七) 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
土地使用权	40	直线法	0.00	预计使用年限
软件使用权	3	直线法	0.00	预计使用年限
授权使用费	3	直线法	0.00	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
无。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：
从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

(十九) 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。本公司长期待摊费用为装修支出。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 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。

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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十三) 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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 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）公司的销售商品收入确认具体政策主要根据境内、境外客户的不同贸易条款进行区分，具体情况如下：

内销收入：

公司根据合同约定将产品送达客户指定的交货地点，在客户确认签收，货物控制权转移时确认收入，确认方式包括但不限于获取客户的签收单或其他的相关凭证等。

外销收入：

出口销售收入按照销售合同（或订单）约定和《国际贸易术语解释通则》的规定，以出口货物的控制权转移作为确认出口收入的时点，通常收入确认时点为取得出口报关单或客户签收单时。

（2）软件与服务收入：以取得经过客户确认的结算单、验收报告或其他的相关凭证等确认收入。

(3) 房屋出租收入：本公司执行租赁准则，在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。

(二十五) 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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定

补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。

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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。但是，对本公司作为承租人的部分租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

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、（十八）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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十九）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 10%并且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项
本期重要的应收款项核销	核销金额占资产总额 1%以上

（三十）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 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司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	合并		母公司	
		2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
保证类质保费 用重分类	营业成本	-589,963.11	730,687.41		
	销售费用	589,963.11	-730,687.41		

2、重要会计估计变更

无。

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	境内：13%、9%、6%、0% 境外：9%、11%、18%、20%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

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	税率
北京握奇数据股份有限公司	15%
北京握奇智能科技有限公司	15%
北京握奇数据技术有限公司	25%
北京握奇通服科技有限公司	25%
北京握奇慧通技术有限公司	25%
Watchdata Technologies Pte Ltd	17%
Watchdata Technologies (India) Private Limited	25%
PT Watchdata Technologies Indonesia	22%
Watchdata Technologies Limited	8.25%/16.5%
Watchsmart Technologies (Malaysia) Sdn. Bhd.	24%

纳税主体名称	税率
Watchdata Technologies (France)	25%
Watchdata Technologies Co., Ltd, Russia	20%

(二) 税收优惠

本公司于 2023 年 11 月 30 日取得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的编号为 GR202311004150 号的高新技术企业证书，有效期为三年，根据中华人民共和国企业所得税税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，公司 2024 年按照 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京握奇智能科技有限公司于 2021 年 12 月 17 日取得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的编号为 GR202111003488 号的高新技术企业证书，有效期为三年，根据中华人民共和国企业所得税税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，子公司北京握奇智能科技有限公司 2024 年按照 15%税率缴纳企业所得税。

财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司北京握奇通服科技有限公司、北京握奇慧通技术有限公司 2024 年享受此项税收优惠。

2、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，从 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售嵌入式软件产品也与单独销售软件产品一样，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司北京握奇智能科技有限公司享受此项税收优惠。

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）、《财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）规定，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本公司之子公司北京握奇数据技术有限公司享受此项税收优惠。

3、其他优惠

财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司北京握奇慧通技术有限公司、北京握奇通服科技有限公司享受此项税收优惠。

(三) 其他说明

无

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		2,032.20
数字货币		
银行存款	245,667,241.07	261,688,489.34
其他货币资金	10,378,842.10	6,351,132.89
合计	256,046,083.17	268,041,654.43
其中：存放在境外的款项总额	84,008,218.71	59,796,882.84

公司其他货币资金主要为银行承兑保证金、履约保证金等，为使用受限资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	120,000.00	210,000.00
商业承兑汇票	320,082.50	825,871.50
小计	440,082.50	1,035,871.50
减：坏账准备	22,004.13	51,793.58
合计	418,078.37	984,077.92

2、 应收票据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 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	440,082.50	100.00	22,004.13	5.00	418,078.37	1,035,871.50	100.00	51,793.58	5.00	984,077.92
其中：										
账龄组合	440,082.50	100.00	22,004.13	5.00	418,078.37	1,035,871.50	100.00	51,793.58	5.00	984,077.92
合计	440,082.50	100.00	22,004.13		418,078.37	1,035,871.50	100.00	51,793.58		984,077.92

重要的按单项计提坏账准备的应收票据：无

按信用风险特征组合计提坏账准备：公司应收票据到期日均为 1 年以内，按照 5%的比例计提坏账准备。

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	
应收票据	51,793.58	-29,789.45				22,004.13
合计	51,793.58	-29,789.45				22,004.13

4、 期末公司已质押的应收票据

无。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		20,000.00
商业承兑汇票		
合计		20,000.00

6、 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	285,805,809.52	221,165,276.61
1 至 2 年	41,715,486.46	48,577,311.85
2 至 3 年	21,221,777.00	6,249,910.12
3 年以上	31,360,014.30	37,003,420.25
小计	380,103,087.28	312,995,918.83
减：坏账准备	55,192,605.58	54,571,552.95
合计	324,910,481.70	258,424,365.88

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	380,103,087.28	100.00	55,192,605.58	14.52	324,910,481.70	312,995,918.83	100.00	54,571,552.95	17.44	258,424,365.88
其中：										
账龄组合	373,912,201.43	98.37	50,267,535.32	13.44	323,644,666.11	305,403,284.25	97.57	48,171,928.66	15.77	257,231,355.59
逾期天数组合	6,190,885.85	1.63	4,925,070.26	79.55	1,265,815.59	7,592,634.58	2.43	6,399,624.29	84.29	1,193,010.29
合计	380,103,087.28	100.00	55,192,605.58	——	324,910,481.70	312,995,918.83	100.00	54,571,552.95	——	258,424,365.88

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合中按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	285,805,809.52	14,290,290.47	5.00
1-2 年	41,415,447.96	4,141,544.80	10.00
2-3 年	21,221,777.00	6,366,533.10	30.00
3 年以上	25,469,166.95	25,469,166.95	100.00
合计	373,912,201.43	50,267,535.32	——

组合中按逾期天数组组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
逾期 1 年以内	2,531,631.20	1,265,815.61	50.00
逾期 1 年以上	3,659,254.65	3,659,254.65	100.00
合计	6,190,885.85	4,925,070.26	——

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	
应收账款	54,571,552.95	833,542.52		279,984.80	-67,494.91	55,192,605.58
合计	54,571,552.95	833,542.52		279,984.80	-67,494.91	55,192,605.58

本期坏账准备无重要收回或转回金额。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	279,984.80

本年无重要的应收账款核销情况。

5、 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
第 1 名	55,724,593.43		55,724,593.43	14.23	14,686,266.73
第 2 名	14,822,550.00	2,085.00	14,824,635.00	3.79	741,336.00
第 3 名	13,974,180.73		13,974,180.73	3.57	698,709.94
第 4 名	13,771,424.56		13,771,424.56	3.52	11,001,077.43
第 5 名	12,114,415.13		12,114,415.13	3.09	605,720.76
合计	110,407,163.85	2,085.00	110,409,248.85	28.20	27,733,110.86

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	30,779.86	50,000.00
应收账款债权凭证	2,392,814.00	2,047,952.45
合计	2,423,593.86	2,097,952.45

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	50,000.00	11,819,021.62	11,838,241.76		30,779.86	
应收账款债权凭证	2,047,952.45	2,392,814.00	2,047,952.45		2,392,814.00	
合计	2,097,952.45	14,211,835.62	13,886,194.21		2,423,593.86	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,401,849.26	
商业承兑汇票		
合计	11,401,849.26	

5、 应收款项融资减值准备

无。

(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	9,224,323.78	99.63	7,427,925.21	99.83
1 至 2 年	33,826.14	0.37	12,602.01	0.17
2 至 3 年				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上				
合计	9,258,149.92	100.00	7,440,527.22	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(%)
第 1 名	3,659,105.92	39.52
第 2 名	2,876,053.90	31.07
第 3 名	701,804.80	7.58
第 4 名	387,411.72	4.18
第 5 名	280,724.65	3.03
合计	7,905,100.99	85.38

(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	46,360,235.46	54,912,455.23
合计	46,360,235.46	54,912,455.23

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	5,253,671.02	11,531,280.82
1 至 2 年	45,377,118.40	48,254,637.40
2 至 3 年	527,726.40	77,807.64
3 年以上	6,282,394.71	6,317,635.54
小计	57,440,910.53	66,181,361.40
减：坏账准备	11,080,675.07	11,268,906.17
合计	46,360,235.46	54,912,455.23

(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	57,440,910.53	100.00	11,080,675.07	19.29	46,360,235.46	66,181,361.40	100.00	11,268,906.17	17.03	54,912,455.23
其中：										
账龄组合	54,232,252.00	94.41	11,080,675.07	20.43	43,151,576.93	56,699,371.74	85.67	11,268,906.17	19.87	45,430,465.57
无风险组合	3,208,658.53	5.59			3,208,658.53	9,481,989.66	14.33			9,481,989.66
合计	57,440,910.53	100.00	11,080,675.07	——	46,360,235.46	66,181,361.40	100.00	11,268,906.17	——	54,912,455.23

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	54,232,252.00	11,080,675.07	
1 年以内	2,045,012.49	102,250.60	5.00
1 至 2 年	45,377,118.40	4,537,711.84	10.00
2 至 3 年	527,726.40	158,317.92	30.00
3 年以上	6,282,394.71	6,282,394.71	100.00
无风险组合	3,208,658.53		
应收出口退税	3,208,658.53		
合计	57,440,910.53	11,080,675.07	——-

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	11,268,906.17			11,268,906.17
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	-166,670.88			-166,670.88
本期转回				
本期转销				
本期核销	40,000.00			40,000.00
汇率变动差异	-18,439.78			-18,439.78
期末余额	11,080,675.07			11,080,675.07

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	66,181,361.40			66,181,361.40
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				
本期新增	31,001,371.54			31,001,371.54
本期终止确认	39,759,044.27			39,759,044.27
汇率变动差异	-17,221.86			-17,221.86
期末余额	57,440,910.53			57,440,910.53

(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	
其他应收款坏账准备	11,268,906.17	- 166,670.88		40,000.00	-18,439.78	11,080,675.07
合计	11,268,906.17	- 166,670.88		40,000.00	-18,439.78	11,080,675.07

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	40,000.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金/押金	52,066,027.10	54,812,228.78
备用金	161,900.00	71,096.80
退税款、预缴税款	3,208,658.53	9,481,989.66
其他	2,004,324.90	1,816,046.16
合计	57,440,910.53	66,181,361.40

(7) 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
第 1 名	押金及保证金	45,125,000.00	1-2 年	78.56	4,512,500.00
应收出口退税款	退税款	3,208,658.53	1 年以内	5.59	
第 3 名	其他	1,687,468.46	3 年以上	2.94	1,687,468.46
第 4 名	押金及保证金	1,534,072.00	1 年以内；1-2 年；3 年以上	2.67	1,418,855.20
第 5 名	押金及保证金	875,300.00	3 年以上	1.52	875,300.00
合计		52,430,498.99		91.28	8,494,123.66

(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
原材料	238,077,490.27	21,728,666.92	216,348,823.35	260,509,871.10	39,932,384.97	220,577,486.13
委托加工物资	8,036,332.30		8,036,332.30	12,100,833.14		12,100,833.14
在产品	8,513,924.87	485,257.71	8,028,667.16	13,775,911.80	2,518,546.51	11,257,365.29
库存商品	15,774,387.38	407,093.99	15,367,293.39	21,677,415.82	2,124,669.93	19,552,745.89
发出商品	9,288,240.33		9,288,240.33	3,921,633.31		3,921,633.31
合计	279,690,375.15	22,621,018.62	257,069,356.53	311,985,665.17	44,575,601.41	267,410,063.76

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,932,384.97	8,913,285.92		27,117,003.97		21,728,666.92
委托加工物资						
在产品	2,518,546.51			2,033,288.80		485,257.71
库存商品	2,124,669.93	65,586.29		1,788,621.12	-5,458.89	407,093.99
发出商品						
合计	44,575,601.41	8,978,872.21		30,938,913.89	-5,458.89	22,621,018.62

- 3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据
无。
- 4、 合同履约成本本期摊销金额的说明
无。

(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
应收 质保 金	11,455,823.67	1,145,582.38	10,310,241.29	11,174,032.92	1,117,403.30	10,056,629.62
合计	11,455,823.67	1,145,582.38	10,310,241.29	11,174,032.92	1,117,403.30	10,056,629.62

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	11,455,823.67	100.00	1,145,582.38	10.00	10,310,241.29	11,174,032.92	100.00	1,117,403.30	10.00	10,056,629.62
质保期内账龄组合	11,455,823.67	100.00	1,145,582.38	10.00	10,310,241.29	11,174,032.92	100.00	1,117,403.30	10.00	10,056,629.62
合计	11,455,823.67	100.00	1,145,582.38	——	10,310,241.29	11,174,032.92	100.00	1,117,403.30	——	10,056,629.62

重要的按单项计提减值准备的合同资产：

无。

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	外币报表折算差额	期末余额
应收质保金	1,117,403.30	28,179.08				1,145,582.38
合计	1,117,403.30	28,179.08				1,145,582.38

4、 本期实际核销的合同资产情况

无。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	13,533,278.51	12,658,225.23
预缴企业所得税	3,378,227.43	2,002,955.45
其他	1,664,043.01	1,663,704.19
合计	18,575,548.95	16,324,884.87

(十) 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	127,224,250.30	117,523,826.33
固定资产清理		
合计	127,224,250.30	117,523,826.33

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	通用设备	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	102,407,835.56	113,429,925.71	10,325,847.62	25,955,733.92	3,247,181.74	15,460,160.54	270,826,685.09
（2）本期增加金额		18,098,825.10		2,123,709.84	517,208.57	1,322,902.23	22,062,645.74
—购置		17,998,271.96		2,084,109.68	494,221.00	1,302,389.38	21,878,992.02
—外币报表折算差额		100,553.14		39,600.16	22,987.57	20,512.85	183,653.72
（3）本期减少金额		8,303,376.88	577,574.43	3,085,905.71	4,696.96	96,840.20	12,068,394.18
—处置或报废		8,303,376.88	577,574.43	3,085,905.71	4,696.96	96,840.20	12,068,394.18
—外币报表折算差额							
（4）期末余额	102,407,835.56	123,225,373.93	9,748,273.19	24,993,538.05	3,759,693.35	16,686,222.57	280,820,936.65
2. 累计折旧							
（1）上年年末余额	54,011,252.03	54,647,435.22	9,675,630.46	20,953,955.18	3,146,666.72	10,867,919.15	153,302,858.76
（2）本期增加金额	2,432,186.06	4,196,604.01	33,481.19	1,173,263.24	89,551.96	609,576.32	8,534,662.78
—计提	2,432,186.06	4,157,979.84	33,481.19	1,140,082.13	67,460.87	590,227.59	8,421,417.68
—外币报表折算差额		38,624.17		33,181.11	22,091.09	19,348.73	113,245.10
（3）本期减少金额		4,717,256.14	548,695.71	2,932,357.18	4,738.97	37,787.19	8,240,835.19
—处置或报废		4,717,256.14	548,695.71	2,931,610.39	4,696.96	37,457.18	8,239,716.38
—外币报表折算差额				746.79	42.01	330.01	1,118.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	通用设备	合计
(4) 期末余额	56,443,438.09	54,126,783.09	9,160,415.94	19,194,861.24	3,231,479.71	11,439,708.28	153,596,686.35
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
—外币报表折算差额							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—外币报表折算差额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	45,964,397.47	69,098,590.84	587,857.25	5,798,676.81	528,213.64	5,246,514.29	127,224,250.30
(2) 上年年末账面价值	48,396,583.53	58,782,490.49	650,217.16	5,001,778.74	100,515.02	4,592,241.39	117,523,826.33

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	2,899,452.88	2,899,452.88
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—转为自用		
（4）期末余额	2,899,452.88	2,899,452.88
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	1,881,707.71	1,881,707.71
（2）本期增加金额	68,862.00	68,862.00
—计提	68,862.00	68,862.00
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额	1,950,569.71	1,950,569.71
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	948,883.17	948,883.17
（2）上年年末账面价值	1,017,745.17	1,017,745.17

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6、 固定资产的减值

本公司固定资产状况良好，不存在减值迹象。

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	17,371,508.03	124,189.27	17,495,697.30
（2）本期增加金额	5,027,638.45	773.25	5,028,411.70
—新增租赁	4,913,261.52		4,913,261.52
—外币报表折算差额	114,376.93	773.25	115,150.18
（3）本期减少金额	5,195,871.93		5,195,871.93
—转出至固定资产			
—处置	5,195,871.93		5,195,871.93
—外币报表折算差额			
（4）期末余额	17,203,274.55	124,962.52	17,328,237.07
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	14,009,471.74	106,685.15	14,116,156.89
（2）本期增加金额	1,634,335.19	10,271.41	1,644,606.60
—计提	1,556,456.87	9,571.08	1,566,027.95
—外币报表折算差额	77,878.32	700.33	78,578.65
（3）本期减少金额	4,869,844.94		4,869,844.94
—转出至固定资产			
—处置	4,869,844.94		4,869,844.94
—外币报表折算差额			
（4）期末余额	10,773,961.99	116,956.56	10,890,918.55
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	6,429,312.56	8,005.96	6,437,318.52
(2) 上年年末账面价值	3,362,036.29	17,504.12	3,379,540.41

2、 使用权资产的减值测试情况

本公司使用权资产状况良好，不存在减值迹象。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	授权使用费	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	7,247,080.00	16,815,388.20	5,993,716.96	30,056,185.16
(2) 本期增加金额		478,635.48		478,635.48
—购置		467,610.61		467,610.61
—外币报表折算差额		11,024.87		11,024.87
(3) 本期减少金额		2,250,282.22		2,250,282.22
—处置		2,250,282.22		2,250,282.22
—外币报表折算差额				
(4) 期末余额	7,247,080.00	15,043,741.46	5,993,716.96	28,284,538.42
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	3,019,616.67	13,718,357.24	3,496,334.90	20,234,308.81
(2) 本期增加金额	97,933.51	1,114,881.91	998,952.82	2,211,768.24
—计提	97,933.51	1,106,957.99	998,952.82	2,203,844.32
—外币报表折算差额		7,923.92		7,923.92
(3) 本期减少金额		2,250,282.22		2,250,282.22
—处置		2,250,282.22		2,250,282.22
—外币报表折算差额				
(4) 期末余额	3,117,550.18	12,582,956.93	4,495,287.72	20,195,794.83
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				

项目	土地使用权	软件使用权	授权使用费	合计
(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	4,129,529.82	2,460,784.53	1,498,429.24	8,088,743.59
(2) 上年年末账面价值	4,227,463.33	3,097,030.96	2,497,382.06	9,821,876.35

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

4、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

5、 无形资产的减值测试情况

本公司无形资产状况良好，不存在减值迹象。

(十三) 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	其他	处置	其他	
账面原值						
北京握奇智能科技 有限公司	4,653,000.00					4,653,000.00
小计	4,653,000.00					4,653,000.00
减值准备						
北京握奇智能科技	4,653,000.00					4,653,000.00

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	其他	处置	其他	
有限公司						
小计	4,653,000.00					4,653,000.00
账面价值						

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余 额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
装修费	784,578.78	2,797,019.99	585,171.45	-6,575.82	3,003,003.14
合计	784,578.78	2,797,019.99	585,171.45	-6,575.82	3,003,003.14

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	81,267,173.63	12,352,006.23	97,500,760.09	14,750,213.67
预提费用	73,883.54	12,560.21	73,426.36	12,482.48
预计负债	1,458,758.85	218,813.83	2,917,517.70	437,627.66
租赁负债	6,670,592.81	1,220,363.45	3,610,573.98	790,784.45
合计	89,470,408.83	13,803,743.72	104,102,278.13	15,991,108.26

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	6,437,318.52	1,161,081.68	3,379,540.41	733,055.96
合计	6,437,318.52	1,161,081.68	3,379,540.41	733,055.96

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	1,161,081.68	12,642,662.04	733,055.96	15,258,052.30
递延所得税负债	1,161,081.68		733,055.96	

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	9,960,321.87	15,074,068.93
可抵扣亏损	221,861,603.14	231,353,768.92
内部交易未实现利润	1,725,521.18	2,394,378.39
合计	233,547,446.19	248,822,216.24

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024	9,079,358.39	9,088,695.09	
2025	12,061,840.10	8,729,402.06	
2026	4,308,931.20	4,517,059.72	
2027	18,180,289.88	23,231,203.58	
2028	41,476,241.89	42,091,672.74	
2029	23,138,363.98	2,179,217.72	
2030	2,221,792.51	15,271,561.33	
2031	10,680,080.96	18,583,686.33	
2032	76,918,053.99	76,918,053.99	
2033	23,796,650.24	23,796,650.24	
无限期弥补亏损		6,946,566.12	
合计	221,861,603.14	231,353,768.92	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	7,149,152.20		7,149,152.20	16,397,602.32		16,397,602.32
预付工程款	933,023.50		933,023.50	2,428,389.36		2,428,389.36
合同资产	11,656,097.28	1,165,609.72	10,490,487.56	9,895,716.14	989,571.61	8,906,144.53
合计	19,738,272.98	1,165,609.72	18,572,663.26	28,721,707.82	989,571.61	27,732,136.21

其中，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										
按组合计提减值准备	11,656,097.28	100.00	1,165,609.72	10.00	10,490,487.56	9,895,716.14	100.00	989,571.61	10.00	8,906,144.53
质保期内账龄组合	11,656,097.28	100.00	1,165,609.72	10.00	10,490,487.56	9,895,716.14	100.00	989,571.61	10.00	8,906,144.53
合计	11,656,097.28	100.00	1,165,609.72	——	10,490,487.56	9,895,716.14	100.00	989,571.61	——	8,906,144.53

其他非流动资产中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	外币报表折算差额	期末余额
应收质保金	989,571.61	176,038.11				1,165,609.72
合计	989,571.61	176,038.11				1,165,609.72

(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	10,378,842.10	10,378,842.10	保证金	履约/银行承兑保证金	6,351,132.89	6,351,132.89	保证金	履约保证金
应收票据	20,000.00	19,000.00	背书	已背书未到期	210,000.00	199,500.00	背书	已背书未到期
固定资产	102,407,835.56	45,964,397.47	抵押	借款抵押担保	102,407,835.56	48,396,583.53	抵押	借款抵押担保
无形资产	7,247,080.00	4,129,529.82	抵押	借款抵押担保	7,247,080.00	4,227,463.33	抵押	借款抵押担保
合计	120,053,757.66	60,491,769.39			116,216,048.45	59,174,679.75		

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	35,031,376.94	65,067,209.09
保证借款		
信用借款	10,009,027.78	
合计	45,040,404.72	65,067,209.09

(1) 2023 年 6 月 7 日，本公司与交通银行股份有限公司北京望京支行签订流动资金借款合同(合同编号:15310015)。于 2023 年 11 月 27 日收到借款金额 1500 万元，借款期限 2023 年 11 月 27 日至 2024 年 11 月 18 日，借款实际计息利率为 3.0638%，按季付息。上述合同由王幼君、周慧云提供连带责任保证担保(合同编号: 15310015-1、15310015-2)，同时由北京握奇数据技术有限公司以房产使用权和土地使用权提供抵押担保（抵押合同编号：15310015）。

(2) 2024 年 5 月 28 日，本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订综合授信合同（合同编号：6101251）。2024 年 6 月 19 日，签订借款合同（合同编号：6103234）。于 2024 年 6 月 21 日收到借款金额 1000 万，借款期限 2024 年 6 月 21 日至 2025 年 6 月 20 日，借款实际计息利率 3.25%，按季付息。上述合同由王幼君提供连带责任保证担保(合同编号: 6101251-001)。

(3) 2023 年 6 月 7 日，本公司之子公司北京握奇智能科技有限公司与交通银行股份有限公司北京望京支行签订流动资金借款合同(合同编号:15310014)。于 2023 年 9 月 5 日收到借款金额 1000 万元，借款期限 2023 年 9 月 5 日至 2024 年 9 月 5 日，借款实际计息利率为 3.4%，按季付息。上述合同由王幼君、周慧云提供连带责任保证担保(合同编号: 15310014-1、15310014-2)，同时由北京握奇数据技术有限公司以房产使用权和土地使用权提供抵押担保(抵押合同编号：15310014)。

(4) 2022 年 11 月 25 日，本公司之子公司北京握奇智能科技有限公司与招商银行股份有限公司北京望京支行签订授信协议（编号：2022 望京授信 1263），

授信额度 4800 万元，其中 2 年到期的金额为 2000 万，借款期限 2022 年 12 月 12 日至 2024 年 12 月 4 日。借款实际计息利率为 3.65%，按季付息。2024 年 5 月 31 日收到借款金额 300 万，借款实际计息利率为 3.3%，按季付息。2024 年 6 月 20 日收到借款金额 700 万，借款实际计息利率为 3.3%，按季付息。由王幼君、北京首创融资担保有限公司提供连带责任保证担保（担保编号：2022 望京授信 1263-担 01、2022 望京授信 1263-担 02）。由北京握奇数据股份有限公司以不动产提供最高额抵押反担保（抵押合同编号为：CGIG2022 字第 5688 号 0001 至 CGIG2022 字第 5688 号 0008），并以连带保证责任方式提供信用反担保（信用反担保合同编号：CGIG2022 字第 5688 号 0009），同时由王幼君以无限连带责任的方式提供保证反担保（个人无限连带责任承诺函：CGIG2022 字第 5688 号 0010）。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	10,000,000.00	

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	124,514,921.06	127,837,918.48
应付设备款	1,151,316.59	943,962.81
应付服务费	6,505,980.87	8,120,821.51
应付劳务费		73,080.53
应付市场推广费	12,222,723.30	12,608,031.29
合计	144,394,941.82	149,583,814.62

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无。

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	20,445,587.22	19,008,887.13
预计实物返利	4,054,943.21	3,188,095.63
合计	24,500,530.43	22,196,982.76

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无。

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十二) 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	28,276,109.93	90,161,466.67	109,778,954.25	8,658,622.35
离职后福利-设定提存计划	1,398,269.19	8,485,733.42	8,532,383.69	1,351,618.92
辞退福利		906,424.00	906,424.00	
合计	29,674,379.12	99,553,624.09	119,217,761.94	10,010,241.27

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	25,102,093.82	74,191,275.23	94,377,514.07	4,915,854.98
(2) 职工福利费	375,383.10	5,987,627.43	5,784,640.56	578,369.97
(3) 社会保险费	1,072,867.00	5,938,108.61	5,789,116.70	1,221,858.91
其中：医疗保险费	1,050,770.35	5,803,301.08	5,653,374.50	1,200,696.93

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	22,096.65	134,807.53	135,742.20	21,161.98
生育保险费				
其他				
(4) 住房公积金		2,450,858.64	2,450,858.64	
(5) 工会经费和职工教育经费	976,043.11	1,571,805.08	1,376,824.28	1,171,023.91
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 境外公司假期补偿金	749,722.90	21,791.68		771,514.58
合计	28,276,109.93	90,161,466.67	109,778,954.25	8,658,622.35

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	1,356,207.22	8,227,147.95	8,272,387.60	1,310,967.57
失业保险费	42,061.97	258,585.47	259,996.09	40,651.35
合计	1,398,269.19	8,485,733.42	8,532,383.69	1,351,618.92

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,215,834.73	3,688,431.04
企业所得税	13,499,816.50	22,754,385.62
个人所得税	626,579.40	1,368,924.43
印花税	98,945.71	137,845.52
城市维护建设税	113,666.32	186,433.41
教育费附加	48,714.13	79,900.03
地方教育费附加	32,476.09	53,266.69
其他	111.45	65,488.28
合计	16,636,144.33	28,334,675.02

(二十四) 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	5,459,629.04	2,061,174.46
合计	5,459,629.04	2,061,174.46

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
预提费用	1,236,969.44	81,974.56
应支付费用	2,781,397.11	530,333.84
押金及保证金	390,669.00	414,519.00
代扣代缴款项	1,050,593.49	1,034,347.06
合计	5,459,629.04	2,061,174.46

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

无。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	20,020,277.78	20,022,305.56
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	3,288,045.15	1,756,211.60
合计	23,308,322.93	21,778,517.16

2022年11月25日，子公司北京握奇智能科技有限公司与招商银行股份有限公司北京望京支行签订授信协议（编号：2022 望京授信 1263），授信额度 4800 万元，其中 2 年到期的金额为 2000 万，借款期限 2022 年 12 月 12 日至 2024 年 12 月 4 日。借款实际计息利率为 3.65%，按季付息。由王幼君、北京首创融资担保有限公司提供连

带责任保证担保(担保编号:2022 望京授信 1263-担 01、2022 望京授信 1263-担 02)。由北京握奇数据股份有限公司以不动产提供最高额抵押反担保(抵押合同编号为:CGIG2022 字第 5688 号 0001 至 CGIG2022 字第 5688 号 0008),并以连带保证责任方式提供信用反担保(信用反担保合同编号:CGIG2022 字第 5688 号 0009),同时由王幼君以无限连带责任的方式提供保证反担保(个人无限连带责任承诺函:CGIG2022 字第 5688 号 0010)。

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	493,851.26	1,073,974.50
不能终止确认的票据	20,000.00	210,000.00
合计	513,851.26	1,283,974.50

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	6,670,592.81	3,610,573.98
减:一年内到期的租赁负债	3,288,045.15	1,756,211.60
合计	3,382,547.66	1,854,362.38

(二十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,917,517.70		1,458,758.85	1,458,758.85	
合计	2,917,517.70		1,458,758.85	1,458,758.85	

注:产品质量保证系本公司针对报告期内尚在质保期的已售商品,根据与客户的合同约定而评估并计提的产品质量保修成本。

(二十九) 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	387,000,000.00						387,000,000.00

(三十) 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）	334,926,187.86			334,926,187.86
合计	334,926,187.86			334,926,187.86

(三十一) 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								
其中：重新计量设定受益计划 变动额								
权益法下不能转损益的 其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综 合收益	-11,362,864.08	-4,710,164.46			-4,710,164.46			-16,073,028.54
其中：权益法下可转损益的其 他综合收益								
外币财务报表折算差额	-11,362,864.08	-4,710,164.46			-4,710,164.46			-16,073,028.54
其他综合收益合计	-11,362,864.08	-4,710,164.46			-4,710,164.46			-16,073,028.54

(三十二) 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	43,796,763.57	3,427,220.49		47,223,984.06
合计	43,796,763.57	3,427,220.49		47,223,984.06

(三十三) 未分配利润

项目	期末金额	上年年末金额
调整前上年年末未分配利润	-18,920,072.40	-233,479,233.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		408,137.55
调整后年初未分配利润	-18,920,072.40	-233,071,096.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,905,187.30	229,650,171.88
减：提取法定盈余公积	3,427,220.49	15,499,148.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	63,557,894.41	-18,920,072.40

(三十四) 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	489,648,270.31	283,823,887.38	708,623,482.10	354,169,757.56
其他业务	2,734,473.90	1,361,925.85	4,964,312.84	2,922,866.42
合计	492,382,744.21	285,185,813.23	713,587,794.94	357,092,623.98

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	492,222,624.92	713,458,666.48
租赁收入	160,119.29	129,128.46
合计	492,382,744.21	713,587,794.94

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的营业收入、营业成本的分解信息情况如下：

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型：		
连接	189,864,839.93	96,541,891.39
支付	165,721,941.08	117,460,048.49
身份识别	103,703,012.49	62,523,479.59
数字基础设施	14,592,688.12	2,389,646.39
其他	18,340,143.30	6,197,585.37
合计	492,222,624.92	285,112,651.23
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	492,222,624.92	285,112,651.23
在某一时段内确认		
合计	492,222,624.92	285,112,651.23
市场或客户类型：		
国内	271,641,057.75	161,226,472.42
国际	220,581,567.17	123,886,178.81
合计	492,222,624.92	285,112,651.23

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	469,316.58	468,826.88
车船税	8,300.00	13,650.00
土地使用税	7,840.86	7,840.86
印花税	299,231.06	360,719.88
城市维护建设税	2,932,097.10	1,735,784.12
教育费附加	1,256,613.04	743,907.46
地方教育附加	837,742.05	495,938.32
其他	64,769.37	50,539.35
合计	5,875,910.06	3,877,206.87

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,110,695.94	18,944,469.96
市场推广费	2,534,838.96	2,817,858.39
业务招待费	2,548,414.44	2,568,751.24
差旅费	1,423,118.80	1,352,129.78
检测及测试费	301,463.73	448,173.87
使用权资产折旧	788,951.88	714,023.89
无形资产摊销	578,117.55	451,696.19
租赁费	436,109.19	183,168.32
劳务费	431,005.07	28,659.34
办公费	354,339.99	458,647.14
咨询服务费	341,825.10	1,287,583.13
运输费	280,564.23	276,472.20
折旧费	221,914.89	205,287.41
技术服务费	50,883.56	526,719.22
其他	1,431,090.60	1,029,070.97
合计	28,833,333.93	31,292,711.05

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,269,282.06	35,702,228.92
中介机构服务费	4,416,904.12	8,582,672.98
IT 费用	1,931,256.97	701,172.07
折旧费	1,522,026.50	1,964,103.85
办公费	795,247.31	685,487.65
会员费	775,758.40	1,212,800.00
业务招待费	609,481.65	397,367.57
修理费	551,480.62	385,366.56
技术服务费	452,775.80	453,301.77
差旅费	414,964.63	451,708.02
专利会费	378,339.88	582,294.16
水电费	364,009.33	469,479.64
使用权资产折旧	347,645.09	241,494.07
邮电通讯费	284,077.26	139,956.86
咨询服务费	259,467.82	552,740.50
租赁费	186,748.68	353,595.27
无形资产摊销	175,085.51	345,060.14
财产保险费	89,911.22	95,131.70
交通费	36,798.76	135,490.64
其他	1,344,250.94	1,189,164.18
合计	40,205,512.55	54,640,616.55

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	41,362,154.95	43,731,607.19
检测及测试费	1,877,129.68	2,917,368.97
新产品试制费用	1,150,243.43	552,658.42
折旧费	1,016,170.14	728,523.17
差旅费	677,642.49	593,014.62

项目	本期金额	上期金额
技术服务费	557,668.97	
无形资产摊销	329,186.12	138,874.94
物料消耗	202,669.07	123,916.70
使用权资产折旧	183,040.35	158,666.46
水电费	174,030.60	168,643.08
办公费	38,573.92	384,912.66
其他	597,977.43	60,337.02
合计	48,166,487.15	49,558,523.23

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,611,443.64	2,221,703.11
其中：租赁负债利息费用	148,549.94	155,005.13
减：利息收入	2,020,613.52	1,170,584.96
汇兑损益	-6,661,896.09	-10,531,803.46
银行手续费	251,863.36	222,229.59
其他	23,191.87	287,436.12
合计	-6,796,010.74	-8,971,019.60

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,735,432.99	7,836,829.06
代扣个人所得税手续费返还	186,070.37	93,595.64
直接减免的附加税费	51,436.79	13,582.27
增值税加计抵减	256.98	30,549.58
合计	6,973,197.13	7,974,556.55

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品产生的收益	1,041.49	
合计	1,041.49	

(四十二) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	29,789.45	-71,047.08
应收账款坏账损失	-833,542.52	-6,390,041.37
其他应收款坏账损失	166,670.88	944,153.79
合计	-637,082.19	-5,516,934.66

(四十三) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-28,179.08	74,475.89
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,348,063.74	-22,224,955.34
其他非流动资产减值损失	-176,038.11	152,707.89
合计	-1,552,280.93	-21,997,771.56

(四十四) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-1,250,465.23	-27.87	-1,250,465.23
合计	-1,250,465.23	-27.87	-1,250,465.23

(四十五) 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
非流动资产毁损报废利得	565,169.08	76,370.43	565,169.08

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
不再支付的应付账款	680,128.20	38,075.26	680,128.20
其他	16,696.63		16,696.63
合计	1,261,993.91	114,445.69	1,261,993.91

(四十六) 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
非流动资产毁损报废损失	157,271.78	1,020,854.02	157,271.78
对外捐赠支出		1,000,000.00	
赔款与罚款支出	51,040.76	153,996.33	51,040.76
其他	0.04	0.16	0.04
合计	208,312.58	2,174,850.51	208,312.58

(四十七) 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	6,976,337.89	34,529,691.83
递延所得税费用	2,618,264.44	-3,180,550.62
合计	9,594,602.33	31,349,141.21

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	95,499,789.63
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	14,324,968.44
子公司适用不同税率的影响	390,422.88
调整以前期间所得税的影响	56,831.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,955,463.09

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,078,471.45
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	3,969,599.17
研发费加计扣除的影响	-7,931,422.57
税收优惠的影响	-92,788.78
所得税费用	9,594,602.33

(四十八) 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	85,905,187.30	173,147,409.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	387,000,000.00	387,000,000.00
基本每股收益	0.22	0.45
其中：持续经营基本每股收益	0.22	0.45
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）	85,905,187.30	173,147,409.29
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	387,000,000.00	387,000,000.00
稀释每股收益	0.22	0.45
其中：持续经营稀释每股收益	0.22	0.45
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 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
政府补助	1,917,271.49	620,154.57
利息收入	2,020,613.52	1,170,584.96
退回保证金押金及其他	5,131,568.79	6,117,595.71
合计	9,069,453.80	7,908,335.24

(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
付现的期间费用	35,030,552.42	39,416,129.46
支付保证金押金及其他	4,774,398.33	2,793,088.15
银行手续费	251,863.36	222,229.59
捐赠支出		1,000,000.00
合计	40,056,814.11	43,431,447.20

2、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
支付使用权资产租金	1,631,117.71	1,955,221.18
保理手续费及贴现利息		287,436.12
合计	1,631,117.71	2,242,657.30

(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	
长短期	85,089,514.65	20,000,000.00	1,462,893.70	41,491,725.85		65,060,682.50

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	
借款						
租赁负债	3,610,573.98		5,072,981.31	1,631,117.71	381,844.77	6,670,592.81

(五十) 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	85,905,187.30	173,147,409.29
加：信用减值损失	637,082.19	5,516,934.66
资产减值准备	1,552,280.93	21,997,771.56
固定资产折旧	8,421,417.68	7,961,056.87
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,566,027.95	1,044,356.94
无形资产摊销	2,203,844.32	2,040,495.97
长期待摊费用摊销	585,171.45	78,773.27
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）	1,250,465.23	27.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-407,897.30	944,483.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,611,443.64	2,221,703.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,041.49	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,615,390.26	-3,206,876.23
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）	32,295,290.02	-82,663,051.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-91,862,828.09	-78,993,319.67

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,396,803.11	8,272,773.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,975,030.98	58,362,539.24
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	245,667,241.07	284,408,821.78
减：现金的期初余额	261,690,521.54	240,434,814.26
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	-16,023,280.47	43,974,007.52

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	245,667,241.07	284,408,821.78
其中：库存现金		1,280.16
可随时用于支付的银行存款	245,667,241.07	284,407,541.62
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	245,667,241.07	284,408,821.78
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		

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			197,753,092.93
其中：美元	20,154,154.92	7.1268	143,634,631.28

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	770,498.92	7.6617	5,903,331.58
港币	3,032,685.93	0.9127	2,767,932.45
新加坡元	4,573,832.53	5.2790	24,145,261.93
印尼盾	6,982,812,040.00	0.000444	3,100,368.55
林吉特	5,157,279.48	1.5095	7,784,913.38
卢比	84,466,061.67	0.08715	7,361,217.27
卢布	36,330,992.70	0.0841	3,055,436.49
应收账款			117,238,139.60
其中：美元	13,829,297.51	7.1268	98,558,637.49
欧元	437,237.73	7.6617	3,349,984.32
新加坡元	653,918.89	5.2790	3,452,037.82
林吉特	2,352,537.81	1.5095	3,551,155.82
卢比	25,128,470.30	0.08715	2,189,946.19
卢布	70,543,158.58	0.08410	5,932,679.64
文莱币	38,850.00	5.2432	203,698.32
其他应收款			1,568,035.05
其中：美元	30,568.17	7.1268	217,853.23
欧元	28,847.30	7.6617	221,019.36
新加坡元	31,500.18	5.2790	166,289.45
印尼盾	78,000,000.00	0.000444	34,632.00
卢比	10,651,073.00	0.08715	928,241.01
卢布			
应付账款			19,169,379.21
其中：美元	2,037,732.91	7.1268	14,522,514.90
欧元	27,545.16	7.6617	211,042.75
新加坡元	78,849.78	5.2790	416,247.99
印尼盾	300,000.00	0.000444	133.20
林吉特	1,175.43	1.5095	1,774.31
卢比	2,897,901.00	0.08715	252,552.07
卢布	44,769,488.59	0.0841	3,765,113.99
其他应付款			531,027.90
其中：美元	746.76	7.1268	5,322.01

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	56.31	7.6617	431.43
新加坡元	11,099.94	5.2790	58,596.58
林吉特	8,850.22	1.50950	13,359.41
卢比	5,192,223.00	0.08715	452,502.23
卢布	9,705.63	0.08410	816.24

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因及其会计处理

境外经营实体名称	境外经营地	本位币	选择依据	变化及原因
Watchdata Technologies Pte Ltd	新加坡	美元	官方货币	无变化
Watchdata Technologies (India) Private Limited	印度	印度卢比	官方货币	无变化
PT Watchdata Technologies Indonesia	印度尼西亚	印尼盾	官方货币	无变化
Watchdata Technologies Limited	香港	人民币	官方货币	无变化
Watchsmart Technologies (Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	林吉特	官方货币	无变化
Watchdata Technologies (France)	法国	欧元	官方货币	无变化
Watchdata Technologies Co., Ltd, Russia	俄罗斯	卢布	官方货币	无变化

(五十二) 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	148,549.94	155,005.13
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	375,289.65	84,291.79
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）	247,568.22	452,471.80
与租赁相关的总现金流出	2,349,868.03	2,407,859.20

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：
无。

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	160,119.29	129,128.46
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	396,230.00	370,720.00
1 至 2 年	409,200.00	5,630.00
2 至 3 年	409,200.00	
合计	1,214,630.00	376,350.00

六、 研发支出

本公司研发支出全部费用化，明细详见五、（三十八）研发费用。

本公司无重要外购在研项目。

七、 合并范围的变更

无。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京握奇智能科技有限公司	北京	北京	研发生产销售	100		收购
北京握奇数据技术有限公司	北京	北京	厂房租赁	100		设立
北京握奇慧通技术有限公司	北京	北京	研发销售	100		设立
北京握奇通服科技有限公司	北京	北京	销售	100		设立
Watchdata Technologies Pte Ltd	新加坡	新加坡	销售	100		收购
Watchdata Technologies (India) Private Limited	印度	印度	生产销售		100	设立
PT Watchdata Technologies Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	销售		100	设立
Watchdata Technologies Limited	香港	香港	销售	100		收购
Watchsmart Technologies (Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	销售		100	设立
Watchdata Technologies (France)	法国	法国	销售		100	设立
Watchdata Technologies Co., Ltd, Russia	俄罗斯	俄罗斯	销售		100	设立

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

与资产相关的政府补助

无。

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
其他收益	6,735,432.99	6,735,432.99	7,836,829.06
合计	6,735,432.99	6,735,432.99	7,836,829.06

2、 涉及政府补助的负债项目

无。

(二) 政府补助的退回

无。

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。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款		144,394,941.82				144,394,941.82	144,394,941.82
应付票据		10,000,000.00				10,000,000.00	10,000,000.00
短期借款		45,040,404.72				45,040,404.72	45,040,404.72
长期借款		20,020,277.78				20,020,277.78	20,020,277.78
租赁负债		3,580,268.96	2,793,507.26	700,679.21		7,074,455.43	6,670,592.81
合计		223,035,893.28	2,793,507.26	700,679.21		226,530,079.75	226,126,217.13

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款		149,583,814.62				149,583,814.62	149,583,814.62
应付票据							
短期借款		65,067,209.09				65,067,209.09	65,067,209.09
长期借款		20,022,305.56				20,022,305.56	20,022,305.56
租赁负债		1,955,652.28	1,797,326.46	185,858.65		3,938,837.39	3,610,573.98

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
合计		236,628,981.55	1,797,326.46	185,858.65		238,612,166.66		238,283,903.25

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。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元与卢布计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元	卢布	其他外币	合计
银行存款	143,634,631.28	3,055,436.49	51,063,025.16	197,753,092.93
应收账款	98,558,637.49	5,932,679.64	12,746,822.47	117,238,139.60
其他应收款	217,853.23		1,350,181.82	1,568,035.05
应付账款	14,522,514.90	3,765,113.99	881,750.32	19,169,379.21
其他应付款	5,322.01	816.24	524,889.65	531,027.90
合计	256,938,958.91	12,754,046.36	66,566,669.42	336,259,674.69

项目	上年年末余额			
	美元	卢布	其他外币	合计
银行存款	140,791,157.44	6,171,536.54	43,157,843.44	190,120,537.42
应收账款	85,711,011.52	10,118,337.74	27,046,033.69	122,875,382.95

项目	上年年末余额			
	美元	卢布	其他外币	合计
其他应收款	216,505.18	2,221.05	987,419.14	1,206,145.37
应付账款	33,688,143.94	2,531,622.93	1,540,238.31	37,760,005.18
其他应付款	117,403.76		394,466.62	511,870.38
合计	260,524,221.84	18,823,718.26	73,126,001.20	352,473,941.30

(3) 其他价格风险

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

本公司目前无此类风险。

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				
◆ 应收款项融资			2,423,593.86	2,423,593.86

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

对于持有的应收款项融资之应收票据、数字化应收账款债权凭证，因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无控股股东，实际控制人为王幼君及周慧云。

(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) 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
沈阳友联电子装备有限公司	2022 年实际控制人控制的其他公司，已于 2023 年转 让，2024 年 5 月不再为关联方

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

本公司或子公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王幼君	北京握奇数据股份有限公司	50,000,000.00	2022/10/12	2025/10/12	否
王幼君、北京握奇数据股份有限公司	北京握奇智能科技有限公司	48,000,000.00	2022/12/12	2024/12/4	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王幼君、周慧云、北京握奇数据技术有限公司	北京握奇数据股份有限公司	100,000,000.00	2023/6/21	2024/11/18	否
王幼君、周慧云、北京握奇数据技术有限公司	北京握奇智能科技有限公司	60,000,000.00	2023/6/21	2024/9/5	否
王幼君	北京握奇数据股份有限公司	100,000,000.00	2024/5/28	2025/5/27	否

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 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	4,160,258.29	3,631,602.83

8、 其他关联交易

无。

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

无。

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
应付账款			
	沈阳友联电子装备有限公司	2024 年 6 月非关联方，无需披露	836,750.00

(六) 关联方承诺

无。

(七) 资金集中管理

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

资产负债表日后未发生重要的销售退回。

十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

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	169,294,279.64	152,488,562.94
1 至 2 年	42,818,788.55	52,138,496.73
2 至 3 年	20,259,119.64	3,381,476.24
3 年以上	11,105,571.12	26,029,620.94
小计	243,477,758.95	234,038,156.85
减：坏账准备	25,033,534.01	21,380,399.38
合计	218,444,224.94	212,657,757.47

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	243,477,758.95	100.00	25,033,534.01	10.28	218,444,224.94	234,038,156.85	100.00	21,380,399.38	9.14	212,657,757.47
其中：										
账龄组合	159,016,515.28	65.31	24,726,538.32	15.55	134,289,976.96	119,065,174.26	50.87	21,040,115.48	17.67	98,025,058.78
逾期天数组合	434,506.37	0.18	306,995.69	70.65	127,510.68	490,253.90	0.21	340,283.90	69.41	149,970.00
关联方组合	84,026,737.30	34.51			84,026,737.30	114,482,728.69	48.92			114,482,728.69
合计	243,477,758.95	100.00	25,033,534.01	——	218,444,224.94	234,038,156.85	100.00	21,380,399.38	——	212,657,757.47

按单项计提坏账准备：无

组合中按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	94,264,012.31	4,713,200.62	5.00
1-2 年	33,953,090.58	3,395,309.06	10.00
2-3 年	20,259,119.64	6,077,735.89	30.00
3 年以上	10,540,292.75	10,540,292.75	100.00
合计	159,016,515.28	24,726,538.32	—

组合中按逾期天数组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
逾期 1 年以内	255,021.37	127,510.69	50.00
逾期 1 年以上	179,485.00	179,485.00	100.00
合计	434,506.37	306,995.69	—

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	
应收账款	21,380,399.38	3,933,119.43		279,984.80		25,033,534.01
合计	21,380,399.38	3,933,119.43		279,984.80		25,033,534.01

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	279,984.80

其中重要的应收账款核销情况：无。

5、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
Watchdata Technologies Pte Ltd	55,056,653.29		55,056,653.29	22.54	
第 2 名	48,918,459.66		48,918,459.66	20.02	7,880,132.96
第 3 名	26,133,798.36		26,133,798.36	10.70	245,237.20
第 4 名	13,974,180.73		13,974,180.73	5.72	698,709.94
第 5 名	13,771,424.56		13,771,424.56	5.64	11,001,077.43
合计	157,854,516.60		157,854,516.60	64.62	19,825,157.53

(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		
其他应收款项	106,244,043.08	88,616,940.78
合计	106,244,043.08	88,616,940.78

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	39,612,470.87	26,252,309.34
1 至 2 年	71,219,124.75	67,145,766.03
2 至 3 年		34,850.00
3 年以上	3,297,770.00	3,386,920.00
小计	114,129,365.62	96,819,845.37

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	7,885,322.54	8,202,904.59
合计	106,244,043.08	88,616,940.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	114,129,365.62	100.00	7,885,322.54	6.91	106,244,043.08	96,819,845.37	100.00	8,202,904.59	8.47	88,616,940.78
其中：										
关联方组合	61,183,488.22	53.61			61,183,488.22	35,397,675.99	36.56			35,397,675.99
账龄组合	49,737,218.87	43.58	7,885,322.54	15.85	41,851,896.33	51,940,179.72	53.65	8,202,904.59	15.79	43,737,275.13
无风险组合	3,208,658.53	2.81			3,208,658.53	9,481,989.66	9.79			9,481,989.66
合计	114,129,365.62	100.00	7,885,322.54	——	106,244,043.08	96,819,845.37	100.00	8,202,904.59	——	88,616,940.78

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	61,183,488.22		
合并范围内关联方	61,183,488.22		
账龄组合	49,737,218.87	7,885,322.54	15.85
1 年以内	1,127,846.87	56,392.34	5.00
1 至 2 年	45,311,602.00	4,531,160.20	10.00
2 至 3 年			30.00
3 年以上	3,297,770.00	3,297,770.00	100.00
无风险组合	3,208,658.53		
应收出口退税	3,208,658.53		
合计	114,129,365.62	7,885,322.54	——

（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	8,202,904.59			8,202,904.59
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	-317,582.05			-317,582.05
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,885,322.54			7,885,322.54

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	96,819,845.37			96,819,845.37
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				
本期新增	63,421,688.37			63,421,688.37
本期终止确认	46,112,168.12			46,112,168.12
其他变动				
期末余额	114,129,365.62			114,129,365.62

(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	
其他应收款	8,202,904.59	-317,582.05				7,885,322.54
合计	8,202,904.59	-317,582.05				7,885,322.54

(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
保证金/押金	49,585,318.87	51,871,303.97
备用金	151,900.00	68,875.75
退税款、预缴税款	3,208,658.53	9,481,989.66
关联方	61,183,488.22	35,397,675.99
合计	114,129,365.62	96,819,845.37

(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
第 1 名	押金及保证金	45,125,000.00	1-2 年	39.54	4,512,500.00
北京握奇慧通技 术有限公司	合并范围内关 联方款项	36,649,531.10	1 年以内； 1-2 年	32.11	
北京握奇数据技 术有限公司	合并范围内关 联方款项	24,533,945.71	1 年以内； 1-2 年	21.50	
应收出口退税款	应收出口退税	3,208,658.53	1 年以内	2.81	
第 5 名	押金及保证金	1,524,072.00	1 年以内； 1-2 年；3 年以上	1.34	1,408,855.20
合计		111,041,207.34		97.30	5,921,355.20

(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	445,525,520.75		445,525,520.75	445,525,520.75		445,525,520.75

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
对联营、合营企业投资						
合计	445,525,520.75		445,525,520.75	445,525,520.75		445,525,520.75

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		
北京握奇智能科 技有限公司	182,770,217.00						182,770,217.00	
北京握奇数据技 术有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
北京握奇通服科 技有限公司	9,950,000.00						9,950,000.00	
北京握奇慧通技 术有限公司	22,251,524.00						22,251,524.00	
Watchdata Technologies Pte Ltd	101,111,100.00						101,111,100.00	
Watchdata Technologies Limited	99,442,679.75						99,442,679.75	
合计	445,525,520.75						445,525,520.75	

(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	288,688,410.09	188,759,465.63	520,297,771.05	281,813,567.22
其他业务	1,501,083.25	1,154,414.84	2,253,614.06	1,764,538.40
合计	290,189,493.34	189,913,880.47	522,551,385.11	283,578,105.62

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	290,029,374.05	522,422,256.65
租赁收入	160,119.29	129,128.46
合计	290,189,493.34	522,551,385.11

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型:		
连接	156,312,050.45	86,635,724.27
支付	94,314,199.14	80,176,210.42
身份识别	9,498,155.32	6,108,861.80
数字基础设施	8,087,607.70	500,974.77
其他	21,817,361.44	16,418,947.21
合计	290,029,374.05	189,840,718.47
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	290,029,374.05	189,840,718.47
在某一时段内确认		
合计	290,029,374.05	189,840,718.47
市场或客户类型:		

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
国内客户	132,407,455.13	81,052,024.64
国际客户	157,621,918.92	108,788,693.83
合计	290,029,374.05	189,840,718.47

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品产生的收益	1,040.90	
合计	1,040.90	

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	-1,250,465.23	
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	1,917,271.49	
委托他人投资或管理资产的损益	1,041.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,053,681.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,721,529.08	
所得税影响额	152,374.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,569,154.65	

(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	11.07%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.87%	0.22	0.22

北京握奇数据股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月二十六日

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

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
营业成本	356,361,936.57	357,092,623.98		
销售费用	32,023,398.46	31,292,711.05		

(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

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》 财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。 ①关于流动负债与非流动负债的划分 解释第 17 号明确： -企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。 -对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。 -对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。 该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。 (2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》 财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。 该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。 (3) 保证类质保费用重分类 财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司的主要影响如上。

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	-1,250,465.23
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	1,917,271.49
委托他人投资或管理资产的损益	1,041.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,053,681.33
非经常性损益合计	1,721,529.08
减：所得税影响数	152,374.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,569,154.65

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