



珠海汇金科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-044

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈喆、主管会计工作负责人孙玉玲及会计机构负责人(会计主管人员)孙玉玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划或经营规划等前瞻性陈述的，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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，敬请投资者注意投资风险。

公司在发展过程中，可能存在产品创新开发风险、市场开拓风险、对银行业依赖的风险、毛利率下降的风险、核心技术人才稳定风险等，具体请参阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	22
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项	25
第七节 股份变动及股东情况	29
第八节 优先股相关情况	33
第九节 债券相关情况	34
第十节 财务报告	35

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本集团、汇金科技	指	珠海汇金科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈喆女士
瑞信投资	指	珠海瑞信投资管理有限公司
贵金科技	指	贵安新区贵金科技有限公司
辰元投资	指	珠海辰元投资管理有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所、深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《珠海汇金科技股份有限公司章程》
股东大会	指	珠海汇金科技股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海汇金科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海汇金科技股份有限公司监事会
本报告期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
期末、本期末、报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	汇金科技	股票代码	300561
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海汇金科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	汇金科技		
公司的外文名称（如有）	SGSG Science&Technology Co., Ltd. Zhuhai		
公司的外文名称缩写（如有）	SGSG		
公司的法定代表人	陈喆		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙玉玲	李佳星
联系地址	珠海市高新区鼎兴路 199 号 1 栋 9-15 层	珠海市高新区鼎兴路 199 号 1 栋 9-15 层
电话	0756-3236673	0756-3236673-667
传真	0756-3236667	0756-3236667
电子信箱	investor@sgsg.cc	investor@sgsg.cc

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	45,735,953.89	78,253,728.20	-41.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-3,296,986.37	3,424,656.31	-196.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-3,490,754.44	1,863,084.33	-287.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,331,648.01	629,924.67	-787.65%
基本每股收益（元/股）	-0.0100	0.0104	-196.15%
稀释每股收益（元/股）	-0.0100	0.0104	-196.15%
加权平均净资产收益率	-0.52%	0.53%	-1.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	649,484,982.96	677,831,661.11	-4.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	627,780,589.95	642,561,351.51	-2.30%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

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）	-6,970.73	
计入当期损益的政府补助（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）	165,400.00	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	366,888.90	银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-297,755.73	
减：所得税影响额	34,284.37	
少数股东权益影响额（税后）	-490.00	
合计	193,768.07	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司作为国内最早拓展金融行业现金及重控物品管理解决方案的专业公司之一，随着金融信息技术的不断创新，主营业务是运用物联网、人工智能、动态密码、边缘计算、安全加密等技术，为金融行业客户提供运营管理、风险控制、网点转型等“云+端”整体解决方案和服务。公司客户覆盖国内国有大型商业银行、股份制商业银行、城市商业银行、农村商业银行、农村信用社及外资银行等。

1、公司所处行业分析

公司所处行业属于“软件与信息技术服务业”。公司自成立以来，一直深耕金融领域，通过科技手段，助力客户系统性地控制风险、降低运营成本、创新业务模式，协助金融行业客户转型和变革。

随着大数据、云计算、人工智能、物联网等技术的快速发展，数字化浪潮的不断推动、金融行业监管的日益加强，金融与科技融合发展已经成为行业发展趋势。银行业传统的发展模式正发生颠覆性变革，各大商业银行因势而动，加大金融科技及数字化建设的投入，探索打造适合数字经济时代发展需要的商业模式。在此背景下，银行等金融业客户更注重平衡稳增长和防风险，升级内控风险管理体系，精准有效地处置重点领域风险势在必行。从科技在金融行业应用的深度和变革影响来看，金融领域的科技应用已发展到强调业务前、中、后台的全流程科技应用变革的阶段。大数据、云计算、人工智能、物联网、边缘计算、安全加密等技术已广泛应用于金融行业典型业务场景。

中国人民银行《金融科技发展规划（2022—2025 年）》提出新时期金融科技发展指导意见，我国金融科技总体定位从“立柱架梁”全面迈入“积厚成势”新阶段，“以加快推进金融机构数字化转型为主线”，从治理结构、发展战略、数据要素、敏捷创新、中台建设、风控机制、智能营销、智慧服务等多个层面全方位服务金融机构数字化转型。

国务院《“十四五”数字经济发展规划》明确指出加快金融领域数字化转型，合理推动大数据、人工智能、区块链等技术在银行、证券、保险等领域的深化应用，发展智能支付、智慧网点、智能投顾、数字化融资等新模式，稳妥推进数字人民币研发，有序开展可控试点。

中国人民银行、市场监管总局、银保监会、证监会《金融标准化“十四五”发展规划》明确提出，到 2025 年，与现代金融体系建设相适应的标准体系基本建成。稳步推进金融科技标准建设，加强云计算、区块链、大数据、人工智能、生物识别、物联网等标准研制和有效应用，引领金融科技规范健康发展。

2023 年中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，明确了数字中国建设的“2522”整体框架，金融行业作为数字化转型的重点行业，需在数字金融基础设施、金融服务数字化升级、数字化金融生态等方面大力推进，配合数字中国建设整体布局的达成。

2024 年国家金融监督管理总局《关于银行业保险业做好金融“五篇大文章”的指导意见》印发，为新时期银行转型发展明确了目标和脉络，为未来 5 年各类银行转型指引了方向。在普惠金融服务领域高度重视涉农相关金融服务，考虑到共同富裕的一大重点在于提升农村整体经济金融水平，因此未来农村金融覆盖或有较大的拓展前景，对设备需求存在相应空间；明确数字金融的目标在于服务数字经济发展，并将效能和安全作为了数字金融发展的两个重要着眼点。

上述政策的推出，为金融科技行业营造了良好的政策环境，带来新发展机遇，将促进行业的发展壮大与转型升级。

公司为银行客户运营安全防范、现金及重控物品管理等业务提供智能化集中管控的整体解决方案，形成了以一体化服务为特点的经营模式，业务涵盖方案设计、软件开发、硬件设计、系统集成、产品交付、安装调试、技术支持、培训及售后服务全过程，是国内最早拓展金融行业现金及重控物品管理解决方案的专业公司之一，基于该领域的业务特点和管理要求率先开发了银行自助设备现金管理系统、银行现金及重控物品管理系统、银行智能业务库管理系统等解决方案。

公司用户覆盖国内国有大型商业银行、股份制商业银行、城市商业银行、农村商业银行、农村信用社及外资银行等，上述解决方案在银行营业网点覆盖率上处于同类产品领先地位。

在当前经济环境下，政策鼓励商业银行让利实体经济，降低贷款利率，减少收费，而银行端存款成本持续承压，银行盈利能力面对挑战，成本控制力度加大，银行业科技企业需要结合国家引导政策、行业发展规律和技术发展方向，提供符合趋势的解决方案，银行科技投入也更具针对性、节制性和节奏性，对公司项目实施落地节奏、产品推广应用均产生了一定的影响。

公司所处行业为软件和信息技术服务业，受经济周期的影响比传统行业要小，具有较强的抗周期性。公司业务受银行业客户的投资和采购计划、风险控制模式、经营情况等因素影响。

2、公司主要产品解决方案

（1）银行自助设备现金管理系统解决方案

通过物联网、人工智能、动态密码、安全加密等技术整合运用，有效控制管理风险，提高运营效率，满足银行在行式设备、离行式设备以及外包自助设备、网点、金库的各种管理要求。

（2）银行现金及重控物品管理解决方案

综合运用物联网技术、无线通讯技术、生物识别技术等，对银行机构、人员、款箱、款包等进行系统化身份识别、痕迹化管理，实现流转过程的内控安全和智能化管理，助力银行降本增效，为银行客户提供现金及重控物品管理全方位一体化的整体解决方案及服务。

（3）银行智能业务库管理系统解决方案

公司依据银行相关业务流程规范及需求，通过数字化和智能化手段，充分应用物联网技术、无线通信技术、生物识别技术和动态密码技术等，开发了适用于银行网点现金实物管理、风险管控的智能化管理系统解决方案，从实体防范、电子防范、智能防范、智能识别、智能运营等多方面构建银行网点现金、票据、重控物品出入库、清点、留存及管理的系统性安全防护体系和智能化控制体系，实现了银行网点现金等实物的信息化留痕管理，提升银行相关业务流程的风险防范能力、银行网点的成本控制能力，提高运营效率。

（4）银行系统 AI 鉴权及音视频采集解决方案

公司将人工智能技术、物联网技术、身份识别技术与金融服务场景相结合，针对银行自助机具、金库运营、网点柜面、信贷风控、运营授权等业务场景，开发研制了一系列具备人脸识别、语音识别、指静脉识别、国密安全控制等核心功能的系统解决方案，助力银行数字化转型和智慧金融建设。

3、公司经营模式

公司自成立以来，坚持同心多元化发展，自主创新，为客户提供一体化整体服务方案。深入分析金融科技的发展方向，关注新技术的发展和应用，前瞻性的开发贴合行业发展趋势的解决方案，引导行业相关产品发展方向，持续巩固市场先入的品牌优势。深入对客户业务模式及需求的调研，不断打造涵盖方案设计、软件开发、硬件设计、系统集成、产品交付、安装调试、技术支持、培训及售后服务全过程的整体服务方案。同时，深度研究国家政策及导向，积极探索符合行业发展趋势、自身技术优势的新业务、新产品，实现研发成果高转化率。

（1）开发模式

公司产品开发围绕国家政策导向，贴合行业发展趋势，从客户需求出发，了解、分析、参与设计客户业务操作的流程及关键控制点，独立自主设计研发适用的解决方案。公司拥有熟悉银行运营具体业务流程及掌握物联网、人工智能、动态密码、边缘计算、安全加密等技术的研发队伍，以集成产品开发模式（IPD）和研发项目管理系统（RDM），运用流程管理及信息化工具来规范研发工作，实现产品适配市场，开发过程高效可控，产品成本符合设计等管理要求。公司注重技术预研，秉承产品销售一代，研发一代，预研一代的经营策略，持续对研发进行投入。

（2）采购模式

公司以高品质、稳交付出发制定采购策略，建立了材料品质可靠、交付响应及时的供应体系。以市场需求为导向进行滚动销售预测，基于客户订单采用安全库存和经济批量订购等科学合理的方法确定采购计划和采购模式。通过持续优化项目管理、供销平衡管理、弹性供应链建设等手段不断提高市场需求响应率，保证供应安全。保持对国内外大宗材料和电子物料市场行情变化的关注，持续对国产可替代方案进行研究和应用，通过战略性备料等手段建立起高保障的供应体系。

（3）生产体系

公司拥有完整的生产管理体系、产品供应链管理系统，推行 6S 精益管理，培育核心竞争能力。拥有成熟、完整的质量体系，先后通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、ISO45001:2018 中国职业健康安全管理体系认证等。公司建立了以质量考核为抓手的质量认证机制，产品通过公安部检测、德国 VDS 安全质量认证、美国 UL 安全认证，以满足客户对产品的质量需求，提升产品竞争力。

（4）销售模式

公司向银行业客户提供银行风险管理整体解决方案的销售模式以直营销售为主、渠道销售为辅，同时向金融行业主流供应商提供核心技术产品或模块。

公司在北京设立了营销总部，聚焦主要客户和重点项目，同时在全国建立区域销售队伍，并形成覆盖全国的售后服务网点，可及时响应客户需求，为工、农、中、建、交、邮储银行、招商、光大、浦发、兴业、民生、华夏、平安、中信等国有银行及股份制银行，各地城商行、农信农商等区域性银行、外资银行提供了优质、安全的解决方案和服务。

（5）技术支持

公司客户服务团队经过多年的培养和沉淀，技术力量雄厚，均经过高水平、严要求的系统培训及考核，具备同行业内领先的技术水平和综合服务素质。

公司建立了四级服务体系架构，在全国 32 个省、自治区、直辖市设立了直属分支机构和服务站，客户服务可覆盖 300 余个地级市，服务网点遍布全国。公司客户服务团队经过多年的培养和沉淀，技术力量雄厚，具备同行业内领先的技术水平和综合服务素质，同时，公司设立了 400 呼叫中心（400-8163-233），通过 CRM-CSS 信息化管理平台，运用集中受理、集中调度、集中管理手段来实现一体化管理目标，以提高服务实施效率，提高信息交互准确度，提升服务主动性及质量标准。

4、主要的业绩驱动因素

公司秉承为客户创造价值的核心价值理念，立足于金融行业内控风险防范领域，坚持自主研发、持续创新，不断完善金融内控风险管理整体解决方案体系，产品销售一代、研发一代、预研一代，形成了从系统解决方案、软件和硬件产品、关键部件和模块等多层面的核心技术体系。

为保证稳健发展，公司持续科研投入及企业管理信息化体系建设，不断提升产品质量。公司注重研发团队的培养，拥有一批对政策法规、行业趋势有全面解读的，对银行运营管理、业务流程、使用场景有深刻理解的，对新技术在金融行业落地有前瞻视角的研发技术人员。公司前瞻性投入技术预研，保持产品创新能力，为客户提供优质、适配的产品和解决方案，不断加强企业的核心竞争力。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

二、核心竞争力分析

公司自成立以来，一直深耕金融领域，通过科技手段，助力客户系统性地控制风险、降低运营成本、创新业务模式，助力金融行业客户转型和变革，矢志成为中国领先的金融领域的专业科技企业。

1、前瞻开发贴合客户业务流程的内控风险管理解决方案

公司凭借自身对银行运营板块管理制度、业务流程及主要风险点的认知、理解，通过对客户潜在需求的分析，推出了一系列内控风险解决方案，在帮助银行对业务流程进行优化完善的基础上，以具体的技术手段实现了对相关内控操作风险的有效管控。

公司关注金融业改革和金融科技的发展动向，聚焦市场需求，积极研究和开发适应金融发展需求的新产品。凭借着产品、服务的前瞻性、适用性，引领着银行内控风险管理解决方案的发展方向。

2、产品研发自主创新，持续推进技术创新

公司以自主研发为主，重视科研创新，产品开发能力和持续服务能力受到众多银行客户的认可。公司凭借对于研发

的持续投入以及对于产品创新能力的不断追求，先后获得国家高新技术企业、国家知识产权优势企业、广东省战略性新兴产业骨干企业等资质及荣誉，建设有“广东省企业工程中心”“广东省企业技术中心”“珠海市物联网技术研究开发中心”“珠海高新区博士后科研工作站分站”等高水平研发平台，研究领域涉及物联网、人工智能、动态密码、边缘计算、安全加密等高新技术在金融领域的应用。同时，公司设立了产学研修院，与包括中山大学、华南理工大学、北京理工大学珠海学院在内的多家高校及科研机构建立了研究合作关系，切实开展技术研发和应用落地的研究开发合作，具备较好的合作研发基础。

截至报告期末，公司有权专利 142 项（其中发明专利 34 项、实用新型专利 84 项、外观设计专利 24 项），计算机软件著作权 48 项，具有较强的持续研究开发能力。报告期内，公司新增授权专利 2 项（其中发明专利 1 项、实用新型专利 1 项）。

3、行业资质齐全，项目经验丰富

公司已获得 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、ISO45001:2018 中国职业健康安全管理体系认证、ISO27001:2013 信息安全管理体系认证、ISO20000-1:2018 信息技术服务管理体系认证等标准体系认证证书，通过了“CMMI 3 级”、安防工程企业设计施工维护能力证书（壹级）等资质认证。

公司拥有丰富的项目管理与实施经验，且具备较强的自主创新能力，充分了解行业用户的管理要求、业务流程、应用系统现状，全程参与客户信息系统需求调研、规划设计、开发测试、安装调试、运营维护等各个环节，近年来相继为多家银行交付了各类解决方案及产品，得到了客户的广泛认可。

4、一体化服务优势

公司为客户提供一体化服务整体解决方案，涵盖方案设计、软件开发、硬件设计、系统集成、产品交付、安装调试、技术支持、培训及售后服务全过程。

项目前期，公司将研发环节前移，直接参与银行客户具体业务流程改进的技术交流，实现研发与市场的直接对接，帮助银行识别业务流程具体操作风险，进而在开发中及时、准确地实现客户需求；项目中期，公司具备不同专业背景的技术研发团队根据解决方案提出的功能需求，能够集成应用多领域、多学科的专业技术进行软件开发、硬件设计及系统集成；在项目后期安装、实施及售后服务阶段，公司拥有具备全国服务能力的安装、服务团队，建立了全国性的技术服务网络和全天候响应机制，保持 7 天×24 小时响应级别。公司的一体化服务模式能够更有效地服务银行客户，提高客户黏性，发掘市场机会。

5、专业的管理团队优势

公司管理团队由具备丰富企业管理经验的人才组成，主要管理人员及核心技术人员均具有多年相关行业工作经验，管理团队内部精诚合作、优势互补。公司注重风险控制，强调稳健发展，建立了全面完善的财务体系，稳步发展公司业务规模，持续保持较强的抗风险能力，为公司持续健康发展奠定基础。

6、市场先入优势，树立品牌影响力

银行业作为人民财产保管的一线金融系统，对产品的安全性有着极其严苛的准入门槛和考核机制，倾向于选择有成功合作经验、在行业中拥有较多成功案例、品牌知名度高的供应商进行合作，对可持续提供优质服务的供应商合作关系更加稳固。

经过多年深耕经营，公司业务遍及中国大陆，已持续为包括国有银行、股份制银行和区域性城商、农信等金融机构提供了优质、安全、可靠的产品和服务，与多家客户核心业务系统进行了深度融合和紧密连接，通过对总行、省行、支行、营业网点在系统维护、系统升级、人员培训等方面的服务，产生了较强客户黏性。公司的产品及服务赢得了客户的广泛认可，树立了公司在银行业中优秀的品牌形象，建立了广泛的品牌影响力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	45,735,953.89	78,253,728.20	-41.55%	主要是本报告期内上年中标项目延续发货较去年同期下降所致
营业成本	21,119,782.75	43,509,592.59	-51.46%	主要是营业收入下降，成本相应下降所致
销售费用	10,399,324.14	14,419,174.41	-27.88%	主要是本报告期营销人员薪酬较和业务招待费较去年同期下降
管理费用	10,570,910.80	8,973,834.93	17.80%	
财务费用	-1,088,154.65	-1,011,839.30	-7.54%	
所得税费用	-1,550,008.81	-290,730.07	-433.14%	主要是因利润总额下降导致所得税相应下降
研发投入	8,059,504.64	9,072,067.31	-11.16%	
经营活动产生的现金流量净额	-4,331,648.01	629,924.67	-787.65%	主要是本报告期销售回款下降所致
投资活动产生的现金流量净额	32,675,238.13	17,248,036.48	89.44%	主要是本报告期固定资产投资较去年同期下降所致
筹资活动产生的现金流量净额	-11,493,264.12	-13,825,802.79	16.87%	
现金及现金等价物净增加额	16,850,326.00	4,052,158.36	315.84%	主要是本报告期理财到期收回金额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
银行自助设备现金管理系统	17,494,272.11	8,391,651.79	52.03%	-38.37%	-36.25%	-1.59%
银行现金流转内控系统	20,327,101.08	8,297,277.37	59.18%	-23.83%	-34.98%	7.00%
银行系统 AI 鉴权及音视频采集解决方案 ¹	5,420,070.48	3,039,961.72	43.91%	-75.11%	-81.93%	21.18%

注：1 为使“分产品或服务”类别名称更贴合公司业务实际，故将“银行支付系统人脸、语音识别及安全解决方案”改为“银行系统 AI 鉴权及音视频采集解决方案”，名称更改不涉及数据统计口径调整。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件和信息技术服务业	45,562,777.83	21,030,177.23	53.84%	-41.64%	-51.65%	9.56%
分产品						
银行自助设备现金管理系统	17,494,272.11	8,391,651.79	52.03%	-38.37%	-36.25%	-1.59%
银行现金流转内控系统	20,327,101.08	8,297,277.37	59.18%	-23.83%	-34.98%	7.00%
银行系统 AI 鉴权及音视频采集解决方案 ¹	5,420,070.48	3,039,961.72	43.91%	-75.11%	-81.93%	21.18%
分地区						
华南	16,385,371.24	8,427,768.97	48.57%	-28.46%	-26.08%	-1.65%
华北	10,542,328.79	5,578,831.30	47.08%	-33.52%	-29.96%	-2.69%
华东	9,417,521.29	3,873,442.38	58.87%	-22.53%	-44.46%	16.25%

注：1 为使“分产品”类别名称更贴合公司业务实际，故将“银行支付系统人脸、语音识别及安全解决方案”改为“银行系统 AI 鉴权及音视频采集解决方案”，名称更改不涉及数据统计口径调整。

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	18,861,345.63	89.31%	37,857,227.33	87.01%	2.30%
直接人工	304,903.98	1.44%	653,093.51	1.50%	-0.06%
制造费用	370,176.92	1.75%	1,599,636.86	3.68%	-1.93%
产品发货运费	601,827.28	2.85%	630,384.37	1.45%	1.40%
产品安装维保费	981,528.94	4.66%	2,769,250.52	6.36%	-1.70%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	427,589.59	-8.82%	银行理财产品收益	否
公允价值变动损益	-60,700.69	1.25%	调整未到期银行理财产品收益	否
营业外支出	348,349.63	-7.19%	主要是租赁房屋提前退租，形成违约金	否

其他收益	1,549,285.25	-31.96%	增值税即征即退收入	是
其他收益	219,090.07	-4.52%	主要为与日常活动有关的政府补助和个人所得税手续费返还	否
信用减值损失	-3,005,082.10	61.99%	主要为应收账款坏账准备	应收账款坏账准备具有可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	24,161,804.58	3.72%	8,036,634.85	1.19%	2.53%	货币资金增加主要是本期理财产品到期所致
应收账款	72,688,443.45	11.19%	75,082,784.86	11.08%	0.11%	
存货	34,194,443.02	5.26%	37,400,907.19	5.52%	-0.26%	
投资性房地产	320,246,900.00	49.31%	326,247,700.00	48.13%	1.18%	本期部分投资性房地产转回自用
固定资产	57,886,482.21	8.91%	52,004,927.20	7.67%	1.24%	本期部分投资性房地产转回自用
在建工程	4,393,791.34	0.68%	2,954,819.13	0.44%	0.24%	在建工程增加主要是本期支付装修工程增加所致
使用权资产	0.00	0.00%	2,277,226.70	0.34%	-0.34%	使用权资产减少主要是本期将长期租赁房屋退租所致
合同负债	1,079,492.65	0.17%	1,719,105.36	0.25%	-0.08%	合同负债减少主要是本期预收款项减少所致
租赁负债	0.00	0.00%	926,747.97	0.14%	-0.14%	租赁负债减少主要是本期将长期租赁房屋退租所致
交易性金融资产	20,005,198.63	3.08%	57,065,899.32	8.42%	-5.34%	交易性金融资产减少主要是本期用于理财的资金减少所致
应付职工薪酬	3,053,180.48	0.47%	6,351,458.31	0.94%	-0.47%	应付职工薪酬减少主要是本期支付上年末计提的年终奖励所致
应交税费	772,255.96	0.12%	4,052,368.00	0.60%	-0.48%	应交税费减少主要是本期支付上年末计提的房产税所致
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	996,581.68	0.15%	-0.15%	一年内到期的非流动负债减少主要是本期将长期租赁房屋退租所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	57,065,899.32	-60,700.69			68,000,000.00	105,000,000.00		20,005,198.63
金融资产小计	57,065,899.32	-60,700.69	0.00	0.00	68,000,000.00	105,000,000.00	0.00	20,005,198.63
投资性房地产	326,247,700.00						-6,000,800.00	320,246,900.00
上述合计	383,313,599.32	-60,700.69	0.00	0.00	68,000,000.00	105,000,000.00	-6,000,800.00	340,252,098.63
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

投资性房地产的本期其他变动为房屋用途变更为自用，从投资性房地产转入固定资产。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,438,972.21	5,558,994.16	-74.11%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	57,065,899.32	60,700.69	-	68,000,000.00	105,000,000.00	427,589.59		20,005,198.63	自有资金
合计	57,065,899.32	60,700.69	0.00	68,000,000.00	105,000,000.00	427,589.59	0.00	20,005,198.63	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	11,700	8,000	0	0
合计		11,700	8,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	本报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
珠海华润银行股份有限公司	银行	大额存单	3,000	自有资金	2022年06月28日	2025年06月27日 ¹	其他	签署协议	3.25%			未到期		是	是	巨潮资讯网

招商银行股份有限公司	银行	大额存单	3,000	自有资金	2023年02月06日	2024年12月20日 ²	其他	签署协议	3.55%			未到期		是	是	巨潮资讯网
招商银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	1,500	自有资金	2023年11月27日	2024年02月27日	其他	签署协议	1.85%	6.99	9.64	已收回		是	是	巨潮资讯网
招商银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	1,200	自有资金	2023年12月08日	2024年01月08日	其他	签署协议	1.85%	1.89	2.5	已收回		是	是	巨潮资讯网
中国银行股份有限公司	银行	保本保最低收益型	800	自有资金	2023年12月08日	2024年03月07日	其他	签署协议	1.24%	2.45	7.83	已收回		是	是	巨潮资讯网
中国银行股份有限公司	银行	保本保最低收益型	700	自有资金	2023年12月08日	2024年03月08日	其他	签署协议	1.25%	2.18	2.18	已收回		是	是	巨潮资讯网
招商银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	1,500	自有资金	2023年12月29日	2024年01月30日	其他	签署协议	1.75%	2.3	3.22	已收回		是	是	
招商银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	1,500	自有资金	2024年02月01日	2024年02月28日	其他	签署协议	1.75%	1.94	2.62	已收回		是	是	
招商银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	800	自有资金	2024年03月18日	2024年06月17日	其他	签署协议	1.85%	3.69	4.99	已收回		是	是	
招商银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	1,000	自有资金	2024年03月18日	2024年04月15日	其他	签署协议	1.85%	1.42	1.42	已收回		是	是	
中国银行股份有限公司	银行	保本保最低收益型	800	自有资金	2024年03月25日	2024年06月25日	其他	签署协议	1.29%	2.6	2.6	已收回		是	是	
中国银行股份有限公司	银行	保本保最低收益型	700	自有资金	2024年03月25日	2024年06月26日	其他	签署协议	1.30%	2.32	5.76	已收回		是	是	
招商银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	1,500	自有资金	2024年06月24日	2024年09月23日	其他	签署协议	1.65%	6.17		未到期		是	是	
招商银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	500	自有资金	2024年06月25日	2024年09月24日	其他	签署协议	1.65%	2.06		未到期		是	是	
合计			18,500	--	--	--	--	--	--	36.01	42.76	--		--	--	--

注：1 本产品为终止日期前可赎回的大额存单。不超过董事会授权使用期限。

2 本产品为终止日期前可转让的大额存单。不超过董事会授权使用期限。

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
贵安新区贵金科技有限公司	子公司	智能科技产品的研发、设计及销售，人工智能及大数据的研发与销售，软件和信息技术服务领域内的技术及产品开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件及辅助设备、电子设备、通信设备、信息服务产品，安全保护服务产品的设计、研发、生产、销售及维护。	伍佰万整	14,015,914.80	-45,421.46	0.00	-232.27	-1,232.27
珠海辰元投资管理有限公司	子公司	自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；商业综合体管理服务；园区管理服务；酒店管理；非居住房地产租赁；创业空间服务；会议及展览服务；物业管理；餐饮管理；社会经济咨询服务。	壹佰万整	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

贵安新区贵金科技有限公司主营业务主要是智能科技产品的研发、设计及销售，人工智能及大数据的研发与销售，软件和信息技术服务领域内的技术及产品开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件及辅助设备、电子设备、通信设备、信息服务产品，安全保护服务产品的设计、研发、生产、销售及维护，本公司持股 51%。

珠海辰元投资管理有限公司主营业务主要是自有资金投资的资产管理服务、以自有资金从事投资活动、商业综合体管理服务、园区管理服务、酒店管理、非居住房地产租赁、创业空间服务、会议及展览服务、物业管理、餐饮管理、社会经济咨询服务等，本公司持股 100%。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产品创新开发风险

伴随着互联网、物联网等技术手段的快速发展，银行等金融机构催生了更多的信息化升级换代需求。同时，金融领域风险防范意识增强，金融行业监管力度加大，银行等金融机构需要进一步加强风险防范、提升内部操作风险管理和信息化的普及。这就需要公司及时将新技术运用于产品开发和升级，推出更多创新产品来满足客户多样化的需求。此外，金融业内控风险管理整体解决方案及相关应用产品涉及多学科、多领域的技术应用，客户对产品的具体需求往往存在一定差异，这在一定程度上增加了新产品开发难度。如果公司不能更好的把握技术和产品的创新，不能跟随行业的发展保持公司技术和产品的先进性，将可能使公司丧失技术优势和市场竞争优势。

因此，公司将密切关注政策、行业、技术、客户的需求及发展变化趋势，持续在技术和产品创新方面的投入，提升应变能力，努力研发满足市场需求、客户需求的产品，保证公司的经营效益和可持续发展能力。

2、市场开拓风险

由于公司推出的风险管理整体解决方案及相关应用产品直接关系到银行等客户的资产安全和系统的稳定性，客户采购时对于新产品的应用推广需要经过严格的考核：在正式进入采购环节之前，客户会梳理、制定业务流程相关管理办法，系统的进行员工培训，新产品上线的准备周期较长，各客户在采购管理体制方面也存在一定差异。因此新产品的推广测试周期和上线准备周期的可预测性难度较高，市场开拓推广过程较长、产生收益预期不确定性较高。

因此，公司需优化销售策略，积极对外拓展合作渠道。在内部管理上，加快新产品的开发和推广速度，加强风险管控意识，不断提高综合竞争实力、提升公司行业领先优势。

3、对银行业依赖的风险

公司主要客户集中在银行业，市场需求受下游银行业变化影响。银行业客户的稳定和增长对公司经营的稳定性、成长性十分重要。若银行业经营状况不景气，致使其信息化、集约化建设速度放缓，或银行业客户的投资和采购方式、风险控制模式、经营情况等发生重大变化，将会对公司的经营状况和业务发展产生较大影响。

因此，公司将坚持内生增长和外延发展并进，加强对行业政策的分析，做好公司战略规划，保持并扩大自身优势。

4、毛利率下降的风险

金融科技领域正处于快速发展阶段，公司面临竞争压力。如果公司不能扩大和维持现有的市场份额和影响力，对技术发展、需求变化等方面不能及时掌控并有效应对，公司将面临竞争地位被削弱的局面，可能因市场竞争加剧导致毛利率下降。

因此，公司要时刻关注行业的市场发展动态，加强自主创新实力，做大做强，保持行业领先优势。

5、核心技术人才稳定风险

人才是企业发展的关键资源，公司不断提升研发实力，培养了一批技术水平高和工作经验丰富的核心技术人才，如果发生技术研发队伍核心骨干流失或核心技术泄密现象，将可能会对公司持续发展带来不利影响。

因此，公司始终注重人才引进和培养，不断完善人才管理体系建设，建立了吸引人才、保留人才和激励员工的薪酬管理体系，提升核心技术团队的稳定性。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月09日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台 线上交流	其他	线上参与公司 2023 年度网上业绩说明会的全体投资者	公司 2023 年度网上业绩说明会	详见公司 2024 年 5 月 9 日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：2024-001）

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	56.65%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-030）
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.65%	2024 年 05 月 27 日	2024 年 05 月 27 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-032）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈喆	总经理	解聘	2024 年 01 月 12 日	为更好地履行董事长职责，更加专注于公司长期发展战略布局及公司治理等方面，辞去公司总经理职务，继续担任公司董事长。
马铮	副总经理	解聘	2024 年 01 月 12 日	为将更多精力投入到公司战略规划、发展创新及规范治理等方面，辞去公司副总经理，继续担任公司副董事长。
	董事、副董事长	任期满离任	2024 年 05 月 27 日	任期届满离任
马德桃	总经理	聘任	2024 年 01 月 15 日	董事会聘任
高伟斌	副总经理	聘任	2024 年 01 月 15 日	董事会聘任
	副总经理	解聘	2024 年 08 月 09 日	因个人原因辞职
	董事	离任	2024 年 08 月 09 日	因个人原因辞职
孙玉玲	副总经理	聘任	2024 年 01 月 15 日	董事会聘任
	董事	被选举	2024 年 05 月 27 日	换届选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司报告期内暂未落实脱贫攻坚、乡村振兴工作，公司将积极响应国家号召，适时进行乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 关于变更高级管理人员及调整董事会专门委员会成员的事项

报告期内，公司收到了陈喆女士、马铮先生的书面辞职报告。陈喆女士为更好地履行董事长职责，更加专注于公司长期发展战略布局及公司治理等方面，申请辞去公司总经理职务，辞去上述职务后仍继续在公司担任董事长、董事会战略委员会召集人职务。马铮先生为将更多精力投入到公司战略规划、发展创新及规范治理等方面，申请辞去公司副总经理、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员职务，辞去上述职务后仍在公司担任副董事长、董事会战略委员会委员、董事会审计委员会委员职务。公司于 2024 年 1 月 15 日召开了第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》，董事会同意聘任马德桃先生为公司总经理，同意聘任高伟斌先生、孙玉玲女士为公司副总经理。

公司于 2024 年 1 月 15 日召开了第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于调整第四届董事会部分专门委员会成员的议案》，根据公司实际情况，公司董事会同意对审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会成员进行调整。

具体内容详见公司于 2024 年 1 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更高级管理人员及调整董事会专门委员会成员的公告》（公告编号：2024-002）。

（二）关于公司控制权变更的事项

公司于 2023 年 2 月 7 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于控股股东、实际控制人及一致行动人、其他股东签署股份转让协议、保证金协议、表决权放弃承诺函、公司签署附条件生效的股份认购协议暨控制权变更及股票复牌的提示性公告》（公告编号：2023-006）《详式权益变动报告书》等公告，淄博高新国有资本投资有限公司（以下简称“淄博国投”）拟分两次受让陈喆女士、马铮先生、珠海瑞信投资管理有限公司合计持有的公司 65,621,595 股普通股股份，占当时本公司总股本的 20%，同时，自第一次股份转让的标的股份过户至淄博国投名下之日起至淄博国投认购的公司向特定对象发行股份登记至淄博国投名下之日或第二次股份转让的标的股份过户登记至淄博国投名下之日的孰晚之日止的期间内，陈喆女士、马铮先生不可撤销的放弃其持有的剩余公司全部股份对应的表决权。自第一次股份转让的标的股份过户至淄博国投名下之日起，公司的控股股东将变更为淄博国投。此外，淄博国投拟认购公司向特定对象发行的 46,337,646 股普通股股票。具体内容及后续进展情况详见公司分别于 2023 年 2 月 7 日、2023 年 2 月 23 日、2023 年 5 月 30 日、2024 年 3 月 11 日、2024 年 4 月 1 日、2024 年 5 月 6 日、2024 年 6 月 3 日、2024 年 7 月 2 日、2024 年 8 月 1 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股股东、实际控制人及一致行动人、其他股东签署股份转让协议、保证金协议、表决权放弃承诺函、公司签署附条件生效的股份认购协议暨控制权变更及股票复牌的提示性公告》（公告编号：2023-006）《详式权益变动报告书》《关于公司控制权变更及向特定对象发行股票相关事项获得淄博高新技术产业开发区财政金融局批复的公告》（公告编号：2023-020）《关于控股股东、实际控制人及一致行动人、其他股东签署〈股份转让协议之补充协议一〉暨控制权变更事项的进展公告》（公告编号：2023-045）《关于公司控制权变更事项进展暨风险提示的公告》（公告编号：2024-003、2024-004、2024-016、2024-036、2024-037、2024-039）等相关公告。

截至目前，淄博国投已按照《关于珠海汇金科技股份有限公司之股份转让协议之补充协议一》约定完成了第一次股份转让第一笔转让价款第二期的支付，尚未取得有权审批的国有资产监督管理部门的批准文件。

本次交易涉及的第一次股权变动尚需淄博国投取得有权审批的国有资产监督管理部门的批准文件，待取得深交所的合规性确认后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份协议转让过户手续；第二次股份转让协议签署尚需第一次股份转让过户登记手续完成，且相关股份解除限售后，由交易各方另行签署；公司向淄博国投定向发行股票尚需获得公司股东大会的审批、国有资产监督管理部门的审批、深圳证券交易所审核通过并经中国证券监督管理委员会同意注册后方可实施。

淄博国投是否能取得有权审批的国有资产监督管理部门出具的批准文件尚存在不确定性。公司将持续关注相关事项的进展，及时披露进展情况，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

（三）完成公司董事会、监事会换届

公司于 2024 年 5 月 27 日召开 2024 年第一次临时股东大会，选举产生 4 名非独立董事、3 名独立董事，组成公司第五届董事会；选举产生 2 名非职工代表监事，与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事组成公司第五届监事会。同日，公司召开第五届董事会第一次会议、第五届监事会第一次会议，选举产生了第五届董事会董事长、董事会各专门委员会委员及第五届监事会主席，并聘任新一届高级管理人员及证券事务代表。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成董事会、监事会换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号：2024-035）及其他相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	132,594,775	40.41%				15,176,927	15,176,927	147,771,702	45.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	132,594,775	40.41%				15,176,927	15,176,927	147,771,702	45.04%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	132,594,775	40.41%				15,176,927	15,176,927	147,771,702	45.04%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	195,513,200	59.59%				-15,176,927	-15,176,927	180,336,273	54.96%
1、人民币普通股	195,513,200	59.59%				-15,176,927	-15,176,927	180,336,273	54.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	328,107,975	100.00%				0	0	328,107,975	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈喆	87,032,852			87,032,852	高管锁定股	按相关规定持续锁定或解锁
马铮	45,536,608		15,178,869	60,715,477	高管锁定股	在其原定任期届满半年后其持有股份 100%解锁。
马德桃	17,549			17,549	高管锁定股	按相关规定持续锁定或解锁
牛俊伟	7,766	1,942		5,824	高管锁定股	在其原定任期届满半年后其持有股份 100%解锁。
合计	132,594,775	1,942	15,178,869	147,771,702	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,206	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

陈喆	境内自然人	35.37%	116,043,803	0	87,032,852	29,010,951	不适用	0
马铮	境内自然人	18.50%	60,715,477	0	60,715,477	0	不适用	0
珠海瑞信投资管理有限公司	境内非国有法人	2.78%	9,108,274	0	0	9,108,274	不适用	0
上海亿衍私募基金管理有限公司一亿衍元亨二号私募证券投资基金	其他	2.70%	8,860,000	8,860,000	0	8,860,000	不适用	0
中国银河证券股份有限公司	国有法人	0.93%	3,059,797	-203	0	3,059,797	不适用	0
中信建投证券股份有限公司	国有法人	0.63%	2,081,100	-1,462,366	0	2,081,100	不适用	0
汤长松	境内自然人	0.59%	1,936,104	-89,500	0	1,936,104	不适用	0
李伟	境内自然人	0.53%	1,733,446	80,400	0	1,733,446	不适用	0
莫常春	境内自然人	0.26%	863,700	0	0	863,700	不适用	0
陈爱青	境内自然人	0.26%	848,600	148,600	0	848,600	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人陈喆女士持有珠海瑞信投资管理有限公司 65.13% 的股份，为珠海瑞信投资管理有限公司的实际控制人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	<p>公司控股股东、实际控制人陈喆女士、股东马铮先生、陈喆女士的一致行动人珠海瑞信投资管理有限公司（以下简称“瑞信投资”）与淄博高新国有资本投资有限公司（以下简称“淄博国投”）于 2023 年 2 月 4 日签署了《关于珠海汇金科技股份有限公司之股份转让协议》，陈喆女士、马铮先生、瑞信投资拟将其合计持有公司 65,621,595 股股份（占协议签署日公司总股本的 20%）分两次转让给淄博国投。2023 年 2 月 4 日，陈喆女士和马铮先生签署《关于不可撤销地放弃表决权的承诺函》，承诺自第一次股份转让的标的股份过户至淄博国投名下之日起，陈喆不可撤销地放弃其持有的公司剩余全部股份（87,032,853 股股份，占承诺函出具日上市公司总股本的 26.53%）对应的表决权，马铮不可撤销地放弃其持有的公司剩余全部股份（45,536,608 股股份，占承诺函出具日上市公司总股本的 13.88%）的表决权，表决权放弃期限至淄博国投认购的上市公司非公开发行股份登记至淄博国投名下之日或第二次股份转让的标的股份过户登记至淄博国投名下之日的孰晚之日止。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 7 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股股东、实际控制人及一致行动人、其他股东签署股份转让协议、保证金协议、表决权放弃承诺函、公司签署附条件生效的股份认购协议暨控制权变更及股票复牌的提示性公告》（公告编号：2023-006）。</p>							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈喆	29,010,951	人民币普通股	29,010,951					
珠海瑞信投资管理有限公司	9,108,274	人民币普通股	9,108,274					
上海亿衍私募基金管理有限公司一亿衍元亨二号私募证券投资基金	8,860,000	人民币普通股	8,860,000					
中国银河证券股份有限公司	3,059,797	人民币普通股	3,059,797					
中信建投证券股份有限公司	2,081,100	人民币普通股	2,081,100					
汤长松	1,936,104	人民币普通股	1,936,104					

李伟	1,733,446	人民币普通股	1,733,446
莫常春	863,700	人民币普通股	863,700
陈爱青	848,600	人民币普通股	848,600
金红胜	607,000	人民币普通股	607,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人陈喆女士持有珠海瑞信投资管理有限公司 65.13% 的股份，为珠海瑞信投资管理有限公司的实际控制人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1、公司股东上海亿衍私募基金管理有限公司一亿衍元亨二号私募证券投资基金未通过普通证券账户持有公司股份，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8860000 股，实际合计持有 8860000 股；</p> <p>2、公司股东汤长松除通过普通证券账户持有 40500 股外，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1895604 股，实际合计持有 1936104 股；</p> <p>3、公司股东李伟除通过普通证券账户持有 387163 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1346283 股，实际合计持有 1733446 股；</p> <p>4、公司股东莫常春未通过普通证券账户持有公司股份，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 863700 股，实际合计持有 863700 股。</p>		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海汇金科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	24,161,804.58	8,036,634.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,005,198.63	57,065,899.32
衍生金融资产		
应收票据	3,543,090.92	4,940,673.79
应收账款	72,688,443.45	75,082,784.86
应收款项融资		
预付款项	636,052.54	944,752.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,845,922.21	1,778,770.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	34,194,443.02	37,400,907.19
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,266,355.84	3,460,355.84
其他流动资产	21,479,242.14	22,514,943.09
流动资产合计	181,820,553.33	211,225,722.47

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	10,652,456.52	10,652,456.52
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	320,246,900.00	326,247,700.00
固定资产	57,886,482.21	52,004,927.20
在建工程	4,393,791.34	2,954,819.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	0.00	2,277,226.70
无形资产	2,445,314.86	2,576,772.52
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	76,894.39	114,146.91
递延所得税资产	7,026,429.60	5,476,420.79
其他非流动资产	64,936,160.71	64,301,468.87
非流动资产合计	467,664,429.63	466,605,938.64
资产总计	649,484,982.96	677,831,661.11
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	165,480.00	717,749.92
应付账款	15,928,808.78	18,890,537.47
预收款项		
合同负债	1,079,492.65	1,719,105.36
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	3,053,180.48	6,351,458.31
应交税费	772,255.96	4,052,368.00
其他应付款	46,910.87	640,656.90

其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
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	0.00	996,581.68
其他流动负债	140,334.04	223,483.70
流动负债合计	21,186,462.78	33,591,941.34
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	0.00	926,747.97
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,520,186.74	1,753,272.99
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	1,520,186.74	2,680,020.96
负债合计	22,706,649.52	36,271,962.30
所有者权益：		
股本	328,107,975.00	328,107,975.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	95,726,355.56	95,726,355.56
减：库存股		
其他综合收益	3,068,864.44	3,068,864.44
专项储备		
盈余公积	45,348,412.64	45,348,412.64
一般风险准备		
未分配利润	155,528,982.31	170,309,743.87
归属于母公司所有者权益合计	627,780,589.95	642,561,351.51
少数股东权益	-1,002,256.51	-1,001,652.70
所有者权益合计	626,778,333.44	641,559,698.81
负债和所有者权益总计	649,484,982.96	677,831,661.11

法定代表人：陈喆

主管会计工作负责人：孙玉玲

会计机构负责人：孙玉玲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	24,147,682.44	8,021,280.44
交易性金融资产	20,005,198.63	57,065,899.32
衍生金融资产		
应收票据	3,543,090.92	4,940,673.79
应收账款	72,688,443.45	75,082,784.86
应收款项融资		
预付款项	636,052.54	944,752.66
其他应收款	12,532,122.21	12,658,970.87
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	34,194,443.02	37,400,907.19
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,479,242.14	22,514,943.09
流动资产合计	189,226,275.35	218,630,212.22
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	320,246,900.00	326,247,700.00
固定资产	57,878,501.91	51,996,946.90
在建工程	4,393,791.34	2,954,819.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	0.00	2,277,226.70
无形资产	2,445,314.86	2,576,772.52
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	76,894.39	114,146.91

递延所得税资产	7,326,429.60	5,776,420.79
其他非流动资产	64,936,160.71	64,301,468.87
非流动资产合计	457,303,992.81	456,245,501.82
资产总计	646,530,268.16	674,875,714.04
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	165,480.00	717,749.92
应付账款	13,168,031.46	16,129,760.15
预收款项		
合同负债	1,079,492.65	1,719,105.36
应付职工薪酬	3,053,180.48	6,351,458.31
应交税费	232,897.02	3,513,009.06
其他应付款	46,910.87	640,656.90
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		996,581.68
其他流动负债	140,334.04	223,483.70
流动负债合计	17,886,326.52	30,291,805.08
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	0.00	926,747.97
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,520,186.74	1,753,272.99
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	1,520,186.74	2,680,020.96
负债合计	19,406,513.26	32,971,826.04
所有者权益：		
股本	328,107,975.00	328,107,975.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	95,726,355.56	95,726,355.56

减：库存股		
其他综合收益	3,068,864.44	3,068,864.44
专项储备		
盈余公积	45,348,412.64	45,348,412.64
未分配利润	154,872,147.26	169,652,280.36
所有者权益合计	627,123,754.90	641,903,888.00
负债和所有者权益总计	646,530,268.16	674,875,714.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	45,735,953.89	78,253,728.20
其中：营业收入	45,735,953.89	78,253,728.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	49,355,318.47	75,373,812.73
其中：营业成本	21,119,782.75	43,509,592.59
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	293,950.79	410,982.79
销售费用	10,399,324.14	14,419,174.41
管理费用	10,570,910.80	8,973,834.93
研发费用	8,059,504.64	9,072,067.31
财务费用	-1,088,154.65	-1,011,839.30
其中：利息费用	18,512.04	16,531.97
利息收入	1,148,632.14	1,091,955.96
加：其他收益	1,768,375.32	3,034,482.79
投资收益（损失以“—”号填列）	427,589.59	451,892.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
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)	-60,700.69	-53,455.28
信用减值损失（损失以“—”号填列)	-3,005,082.10	-3,201,750.17
资产减值损失（损失以“—”号填列)		
资产处置收益（损失以“—”号填列)	-10,066.90	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	-4,499,249.36	3,111,085.31
加：营业外收入	4,512.46	48,852.68
减：营业外支出	352,862.09	26,631.72
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	-4,847,598.99	3,133,306.27
减：所得税费用	-1,550,008.81	-290,730.07
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	-3,297,590.18	3,424,036.34
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	-3,297,590.18	3,424,036.34
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	-3,296,986.37	3,424,656.31
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	-603.81	-619.97
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-3,297,590.18	3,424,036.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,296,986.37	3,424,656.31
归属于少数股东的综合收益总额	-603.81	-619.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0100	0.0104
（二）稀释每股收益	-0.0100	0.0104

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈喆

主管会计工作负责人：孙玉玲

会计机构负责人：孙玉玲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	45,735,953.89	78,253,728.20
减：营业成本	21,119,782.75	43,509,592.59
税金及附加	293,950.79	410,982.79
销售费用	10,399,324.14	14,419,174.41
管理费用	10,570,910.80	8,973,554.93
研发费用	8,059,504.64	9,072,067.31
财务费用	-1,088,386.92	-1,012,824.55
其中：利息费用	18,512.04	16,531.97
利息收入	1,148,536.41	1,091,917.41
加：其他收益	1,768,375.32	3,034,482.79
投资收益（损失以“—”号填列）	427,589.59	451,892.50
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		
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）	-60,700.69	-53,455.28
信用减值损失（损失以“—”	-3,005,082.10	-3,201,750.17

号填列)		
资产减值损失（损失以“—”号填列)		
资产处置收益（损失以“—”号填列)	-10,066.90	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列)	-4,499,017.09	3,112,350.56
加：营业外收入	4,512.46	48,852.68
减：营业外支出	351,862.09	26,631.72
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	-4,846,366.72	3,134,571.52
减：所得税费用	-1,550,008.81	-290,730.07
四、净利润（净亏损以“—”号填列)	-3,296,357.91	3,425,301.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	-3,296,357.91	3,425,301.59
（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	-3,296,357.91	3,425,301.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	51,678,774.25	68,894,027.50
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,549,285.25	1,617,997.46
收到其他与经营活动有关的现金	503,685.76	5,972,130.94
经营活动现金流入小计	53,731,745.26	76,484,155.90
购买商品、接受劳务支付的现金	18,954,279.36	28,806,716.77
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		
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	22,416,701.96	26,071,719.31
支付的各项税费	5,581,370.93	2,264,352.89
支付其他与经营活动有关的现金	11,111,041.02	18,711,442.26
经营活动现金流出小计	58,063,393.27	75,854,231.23
经营活动产生的现金流量净额	-4,331,648.01	629,924.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,000,000.00	133,000,000.00
取得投资收益收到的现金	427,589.59	451,892.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,120.00	32,238.81
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	105,434,709.59	133,484,131.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,759,471.46	18,236,094.83

投资支付的现金	68,000,000.00	98,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	72,759,471.46	116,236,094.83
投资活动产生的现金流量净额	32,675,238.13	17,248,036.48
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,493,264.12	12,468,098.21
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	0.00	1,357,704.58
筹资活动现金流出小计	11,493,264.12	13,825,802.79
筹资活动产生的现金流量净额	-11,493,264.12	-13,825,802.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	16,850,326.00	4,052,158.36
加：期初现金及现金等价物余额	6,047,209.50	22,836,307.96
六、期末现金及现金等价物余额	22,897,535.50	26,888,466.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	51,484,774.25	64,529,027.50
收到的税费返还	1,549,285.25	1,617,997.46
收到其他与经营活动有关的现金	503,590.03	1,607,092.39
经营活动现金流入小计	53,537,649.53	67,754,117.35
购买商品、接受劳务支付的现金	18,954,279.36	28,806,436.77
支付给职工以及为职工支付的现金	22,416,701.96	26,071,719.31
支付的各项税费	5,581,370.93	2,264,352.89
支付其他与经营活动有关的现金	10,915,713.02	9,980,418.46
经营活动现金流出小计	57,868,065.27	67,122,927.43
经营活动产生的现金流量净额	-4,330,415.74	631,189.92

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,000,000.00	133,000,000.00
取得投资收益收到的现金	427,589.59	451,892.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,120.00	32,238.81
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	105,434,709.59	133,484,131.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,759,471.46	18,236,094.83
投资支付的现金	68,000,000.00	98,000,000.00
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	72,759,471.46	116,236,094.83
投资活动产生的现金流量净额	32,675,238.13	17,248,036.48
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,493,264.12	12,468,098.21
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	1,357,704.58
筹资活动现金流出小计	11,493,264.12	13,825,802.79
筹资活动产生的现金流量净额	-11,493,264.12	-13,825,802.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	16,851,558.27	4,053,423.61
加：期初现金及现金等价物余额	6,031,855.09	22,819,604.16
六、期末现金及现金等价物余额	22,883,413.36	26,873,027.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股	所有者	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本	减	其他	专项	盈余	一	未	其他	小计			
	优	永	其	本	：	他	项	余	般	分	他					

		先股	续债	他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			东权益	权益合计
一、上年年末余额	328,107,975.00				95,726,355.56		3,068,864.44		45,348,412.64		170,309,743.87		642,561,351.51	-1,001,652.70	641,559,698.81
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	328,107,975.00	0.00	0.00	0.00	95,726,355.56	0.00	3,068,864.44	0.00	45,348,412.64	0.00	170,309,743.87	0.00	642,561,351.51	-1,001,652.70	641,559,698.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,780,761.56	0.00	-14,780,761.56	-603.81	-14,781,365.37
（一）综合收益总额											-3,296,986.37		-3,296,986.37	-603.81	-3,297,590.18
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,483,775.19	0.00	-11,483,775.19	0.00	-11,483,775.19

1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													-11,483,775.19		-11,483,775.19
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	328,107,975.00	0.00	0.00	0.00	95,726,355.56	0.00	3,068,864.44	0.00	45,348,412.64	0.00	155,528,982.31	0.00	627,780,589.95	-1,002,256.51	626,778,333.44

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度	
	归属于母公司所有者权益	少 所

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	328,107,975.00				95,726,355.56	0.00	3,068,864.44		44,879,814.18		178,076,542.04		649,859,551.22	-1,466,589.61	648,392,961.61
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	328,107,975.00	0.00	0.00	0.00	95,726,355.56	0.00	3,068,864.44	0.00	44,879,814.18	0.00	178,076,542.04	0.00	649,859,551.22	-1,466,589.61	648,392,961.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,043,441.90	0.00	9,043,441.90	-619.97	9,044,061.87
（一）综合收益总额											3,424,656.31		3,424,656.31	-619.97	3,424,036.34
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,468,098.21	0.00	-12,468,098.21	0.00	-12,468,098.21

1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												-12,468,098.21		-12,468,098.21	
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	328,107,975.00	0.00	0.00	0.00	95,726,355.56	0.00	3,068,864.44	0.00	44,879,814.18	0.00	169,033,100.14	0.00	640,816,109.32	-1,467,209.58	639,348,899.74

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	328,107,975.00				95,726,355.56		3,068,864.44		45,348,412.64	169,652,280.36		641,903,888.00
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	328,107,975.00	0.00	0.00	0.00	95,726,355.56	0.00	3,068,864.44	0.00	45,348,412.64	169,652,280.36	0.00	641,903,888.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,780,133.10	0.00	-14,780,133.10
（一）综合收益总额										-3,296,357.91		-3,296,357.91
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,483,775.19	0.00	11,483,775.19
1. 提取盈余公积												0.00

2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 11,48 3,775 .19		- 11,48 3,775 .19
3. 其他												0.00
（四）所有 者权益内部 结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												0.00
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												0.00
3. 盈余公 积弥补亏损												0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项 储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提 取												0.00
2. 本期使 用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期 末余额	328,1 07,97 5.00	0.00	0.00	0.00	95,72 6,355 .56	0.00	3,068 ,864. 44	0.00	45,34 8,412 .64	154,8 72,14 7.26	0.00	627,1 23,75 4.90

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	328,1 07,97 5.00				95,72 6,355 .56		3,068 ,864. 44		44,87 9,814 .18	177,9 02,99 2.46		649,6 86,00 1.64
加：会 计政策变更												0.00
前 期差错更正												0.00

其他												0.00
二、本年期初余额	328,107,975.00	0.00	0.00	0.00	95,726,355.56	0.00	3,068,864.44	0.00	44,879,814.18	177,902,992.46	0.00	649,686,001.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,042,796.62	0.00	-9,042,796.62
（一）综合收益总额										3,425,301.59		3,425,301.59
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,468,098.21	0.00	-12,468,098.21
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,468,098.21		-12,468,098.21
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00

5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	328,107,975.00	0.00	0.00	0.00	95,726,355.56	0.00	3,068,864.44	0.00	44,879,814.18	168,860,195.84	0.00	640,643,205.02

三、公司基本情况

珠海汇金科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2012 年 5 月 11 日由珠海汇金科技有限公司整体改制变更成立，珠海汇金科技有限公司系由陈喆、马铮于 2005 年 1 月 26 日出资设立。

本公司境内发行的人民币普通股 A 股于 2016 年 11 月 17 日在深圳证券交易所上市。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 328,107,975 元。

本公司所属行业：软件和信息技术服务业。

本公司主要产品：银行自助设备现金管理系统、银行现金流转内控系统、银行智能业务库管理系统、银行系统 AI 鉴权及音视频采集解决方案等。

本公司注册地址：珠海市高新区鼎兴路 199 号 1 栋 9-15 层。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第三次会议于 2024 年 8 月 26 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、投资性房地产的确认和计量、固定资产折旧政策、无形资产摊销政策和收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五 11、附注五 15、附注五 16、附注五 19 和附注五 26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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 日的合并及公司财务状况以及 2024 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	资产总额的 0.5%
重要的在建工程	资产总额的 0.5%
重要的资本化研发项目	资产总额的 0.5%
重要的投资活动项目	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间达成协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：信用等级高的银行承兑汇票

应收票据组合 2：信用等级低的银行承兑汇票和商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收货款

应收账款组合 2：应收客户质保金

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收员工备用金和代垫款

其他应收款组合 3：应收关联方款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款为应收货款。

对于长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品及库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、21。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括持有并准备出租和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5%	2.375%
自有房产装修	年限平均法	20		5%
生产设备	年限平均法	3-15	5%	31.67%-6.33%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.5%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件使用权	5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、21。

20、研究开发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧与摊销费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品

根据合同约定，当商品运送至客户或客户验收该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

服务合同

本公司在提供服务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

31、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

32、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值与注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

33、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

34、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收款项预期信用损失的计量

本公司通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对

历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货跌价准备

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

折旧和摊销

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

递延所得税资产

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

所得税

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

预计负债

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

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

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“《准则解释第 17 号》”），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无	0.00

本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则解释进行的相应变更，符合相关法律法规的规定，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对当期和会计政策变更之前公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海汇金科技股份有限公司	15%
贵安新区贵金科技有限公司	20%
珠海辰元投资管理有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，珠海汇金科技股份有限公司销售自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第19号），珠海辰元投资管理有限公司享受“一、对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。”的优惠政策，执行至2027年12月31日。

(2) 企业所得税

珠海汇金科技股份有限公司于2023年12月通过高新技术企业复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司自2023年1月1日开始连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）和《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（税务总局公告2023年第12号），贵安新区贵金科技有限公司、珠海辰元投资管理有限公司享受“同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日”的优惠政策；

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

公司报告期内软件增值税退税 154.93 万元，计入其他收益。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,220.00	11,900.00
银行存款	22,892,315.50	6,035,309.50
其他货币资金	1,264,269.08	1,989,425.35
合计	24,161,804.58	8,036,634.85

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日止，其他货币资金 1,264,269.08 元为受限的保证金，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,005,198.63	57,065,899.32
其中：		
银行理财产品	20,005,198.63	57,065,899.32
其中：		
合计	20,005,198.63	57,065,899.32

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,543,090.92	4,940,673.79
合计	3,543,090.92	4,940,673.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,543,090.92	100.00%			3,543,090.92	4,940,673.79	100.00%			4,940,673.79
其中：										
信用等级高的银行承兑汇票	3,543,090.92	100.00%			3,543,090.92	4,940,673.79	100.00%			4,940,673.79
合计	3,543,090.92	100.00%			3,543,090.92	4,940,673.79	100.00%			4,940,673.79

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	362,731.92
合计	362,731.92

(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票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,256,477.99	
合计	8,256,477.99	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	36,336,777.69	34,534,664.15
1至2年	6,003,160.22	29,904,325.42
2至3年	33,881,245.34	13,033,990.86
3年以上	14,037,941.00	12,175,403.13
3至4年	3,545,974.37	2,734,926.01

4 至 5 年	3,581,299.31	3,142,110.26
5 年以上	6,910,667.32	6,298,366.86
合计	90,259,124.25	89,648,383.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	90,259,124.25	100.00%	17,570,680.80	19.47%	72,688,443.45	89,648,383.56	100.00%	14,565,598.70	16.25%	75,082,784.86
其中：										
应收货款	77,662,951.78	86.04%	17,570,680.80	22.62%	60,092,270.98	77,315,169.81	86.24%	14,565,598.70	18.84%	62,749,571.11
应收质保金	12,596,172.47	13.96%			12,596,172.47	12,333,213.75	13.76%			12,333,213.75
合计	90,259,124.25	100.00%	17,570,680.80	19.47%	72,688,443.45	89,648,383.56	100.00%	14,565,598.70	16.25%	75,082,784.86

按组合计提坏账准备类别名称：应收货款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,749,498.06	1,530,090.58	4.28%
1 至 2 年	4,677,656.70	727,902.00	15.56%
2 至 3 年	30,453,528.11	9,759,505.09	32.05%
3 至 4 年	1,062,486.36	487,227.88	45.86%
4 至 5 年	912,823.75	616,479.30	67.54%
5 年以上	4,806,958.79	4,449,475.95	92.56%
合计	77,662,951.78	17,570,680.80	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收质保金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期质保金	12,596,172.47		0.00%
合计	12,596,172.47		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	14,565,598.70	3,005,082.10				17,570,680.80
合计	14,565,598.70	3,005,082.10				17,570,680.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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：元

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
第一名	26,865,090.00		26,865,090.00	29.76%	7,543,754.78
第二名	4,617,280.21		4,617,280.21	5.12%	183,362.29
第三名	3,582,600.00		3,582,600.00	3.97%	1,148,123.23
第四名	3,273,711.00		3,273,711.00	3.63%	140,115.94
第五名	2,546,699.00		2,546,699.00	2.82%	765,493.10
合计	40,885,380.21		40,885,380.21	45.30%	9,780,849.34

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,845,922.21	1,778,770.87
合计	1,845,922.21	1,778,770.87

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,044,037.69	1,434,308.52
员工备用金及代垫款	811,884.52	354,462.35
合计	1,855,922.21	1,788,770.87

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,012,334.52	553,262.35
1 至 2 年	92,800.00	375,124.88
2 至 3 年	375,233.33	204,768.90
3 年以上	375,554.36	655,614.74
3 至 4 年	42,174.88	2,875.00
4 至 5 年	148,109.02	145,234.02
5 年以上	185,270.46	507,505.72
合计	1,855,922.21	1,788,770.87

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,855,922.21	100.00%	10,000.00	0.54%	1,845,922.21	1,788,770.87	100.00%	10,000.00	0.56%	1,778,770.87
其中：										
保证金、押	1,044,037.69	56.25%	10,000.00	0.96%	1,034,037.69	1,434,308.52	80.18%	10,000.00	0.70%	1,424,308.52

金	37.69		00		37.69	08.52		00		08.52
员工备用金及代垫款	811,884.52	43.75%			811,884.52	354,462.35	19.82%			354,462.35
合计	1,855,922.21	100.00%	10,000.00	0.54%	1,845,922.21	1,788,770.87	100.00%	10,000.00	0.56%	1,778,770.87

按组合计提坏账准备类别名称：保证金、押金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金	1,044,037.69	10,000.00	0.96%
合计	1,044,037.69	10,000.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：员工备用金及代垫款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工备用金及代垫款	811,884.52		
合计	811,884.52		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	10,000.00			10,000.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额	10,000.00			10,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
保证金、押金	10,000.00					10,000.00
合计	10,000.00					10,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
保证金、押金	1,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商 1	保证金	320,000.00	2-4 年	17.24%	0.00
供应商 2	押金	211,323.92	0-5 年以上	11.39%	0.00
供应商 3	保证金	150,000.00	1 年以内	8.08%	0.00
供应商 4	代垫款	75,000.00	1 年以内	4.04%	0.00
供应商 5	保证金	50,000.00	1-2 年	2.69%	0.00
合计		806,323.92		43.44%	0.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	229,037.26	36.01%	540,911.88	57.25%
1 至 2 年	5,596.00	0.88%		
2 至 3 年	100,000.00	15.72%	109,402.08	11.58%
3 年以上	301,419.28	47.39%	294,438.70	31.17%
合计	636,052.54		944,752.66	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额 549,977.77 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 86.47%。

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	17,693,183.98	1,520,089.22	16,173,094.76	17,861,919.29	1,520,089.22	16,341,830.07
在产品	942,060.47		942,060.47	536,370.87		536,370.87
库存商品	16,370,994.05	548,932.31	15,822,061.74	15,585,790.06	548,932.31	15,036,857.75
周转材料			0.00			0.00
消耗性生物资产			0.00			0.00
合同履约成本			0.00			0.00
发出商品	724,425.24	166,791.81	557,633.43	4,804,324.75	166,791.81	4,637,532.94
委托加工物资	699,592.62		699,592.62	848,315.56		848,315.56
合计	36,430,256.36	2,235,813.34	34,194,443.02	39,636,720.53	2,235,813.34	37,400,907.19

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,520,089.22					1,520,089.22
库存商品	548,932.31					548,932.31
发出商品	166,791.81					166,791.81
合计	2,235,813.34					2,235,813.34

存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价 与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费后的金额	
库存商品、发出商品	预计售价减去预计的销售费用以及相关税费后的金额	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	3,266,355.84	3,460,355.84
合计	3,266,355.84	3,460,355.84

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	21,479,242.14	22,514,943.09
合计	21,479,242.14	22,514,943.09

其他说明：

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款项目	15,486,296.90	1,567,484.54	13,918,812.36	15,680,296.90	1,567,484.54	14,112,812.36	5.047%
1 年内到期	-	-	-	-	-	-	

的长期应收款	3,441,000.00	174,644.16	3,266,355.84	3,635,000.00	174,644.16	3,460,355.84	
合计	12,045,296.90	1,392,840.38	10,652,456.52	12,045,296.90	1,392,840.38	10,652,456.52	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
分期收款项目	1,567,484.54					1,567,484.54
合计	1,567,484.54	0.00	0.00	0.00	0.00	1,567,484.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	326,247,700.00			326,247,700.00
二、本期变动	-6,000,800.00			-6,000,800.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出	6,000,800.00			6,000,800.00
公允价值变动				
三、期末余额	320,246,900.00			320,246,900.00

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	57,886,482.21	52,004,927.20
合计	57,886,482.21	52,004,927.20

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	自有房产装修	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	37,145,677.32	16,094,688.49	7,581,702.31	4,228,845.27	5,593,956.41	70,644,869.80
2. 本期增加金额	6,000,800.00		1,130,790.96			7,131,590.96
(1) 购置			1,130,790.96			7,131,590.96
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	6,000,800.00					
3. 本期减少金额					80,476.47	80,476.47
(1) 处置或报废					80,476.47	80,476.47
4. 期末余额	43,146,477.32	16,094,688.49	8,712,493.27	4,228,845.27	5,513,479.94	77,695,984.29
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,244,458.02	526,435.52	7,026,170.39	3,727,061.77	5,115,816.90	18,639,942.60
2. 本期增加金额	473,348.81	397,472.46	221,221.47	80,567.52	73,401.86	1,246,012.12
(1) 计提	473,348.81	397,472.46	221,221.47	80,567.52	73,401.86	1,246,012.12
3. 本期减少金额					76,452.64	76,452.64
(1) 处置或报废					76,452.64	76,452.64

4. 期末余额	2,717,806.83	923,907.98	7,247,391.86	3,807,629.29	5,112,766.12	19,809,502.08
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						
) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	40,428,670.49	15,170,780.51	1,465,101.41	421,215.98	400,713.82	57,886,482.21
2. 期初账面价值	34,901,219.30	15,568,252.97	555,531.92	501,783.50	478,139.51	52,004,927.20

(2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,393,791.34	2,954,819.13
合计	4,393,791.34	2,954,819.13

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汇金科技大厦装修工程二期	4,393,791.34		4,393,791.34	2,954,819.13		2,954,819.13
合计	4,393,791.34		4,393,791.34	2,954,819.13		2,954,819.13

(2) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,602,544.81	2,602,544.81
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	2,602,544.81	2,602,544.81
(1) 合同到期或变更	2,602,544.81	2,602,544.81
4. 期末余额	0.00	0.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	325,318.11	325,318.11
2. 本期增加金额		
(1) 计提	325,318.11	325,318.11
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合同到期或变更	650,636.22	650,636.22
4. 期末余额	0.00	0.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	0.00	0.00
2. 期初账面价值	2,277,226.70	2,277,226.70

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,268,448.27			5,641,934.98	7,910,383.25
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,268,448.27			5,641,934.98	7,910,383.25
二、累计摊销					
1. 期初余额	291,060.42			5,042,550.31	5,333,610.73
2. 本期增加金额	24,512.52			106,945.14	131,457.66
(1) 计提	24,512.52			106,945.14	131,457.66
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	315,572.94			5,149,495.45	5,465,068.39
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,952,875.33			492,439.53	2,445,314.86
2. 期初账面价值	1,977,387.85			599,384.67	2,576,772.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日止，无未办妥产权证书土地使用权。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	114,146.91		37,252.52		76,894.39
合计	114,146.91		37,252.52		76,894.39

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,816,494.14	2,972,474.12	16,811,412.04	2,521,711.81
内部交易未实现利润		0.00		0.00
可抵扣亏损	32,222,785.06	4,833,417.76	25,075,986.62	3,761,397.99
预计负债	1,520,186.74	228,028.01	1,753,272.99	262,990.95
租赁负债		0.00	1,923,329.65	288,499.45
合计	53,559,465.94	8,033,919.89	45,564,001.30	6,834,600.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
投资房地产公允价值变动	6,711,403.32	1,006,710.50	6,711,403.32	1,006,710.50
使用权资产		0.00	2,277,226.70	341,584.01
交易性金融工具估值	5,198.63	779.79	65,899.32	9,884.90
合计	6,716,601.95	1,007,490.29	9,054,529.34	1,358,179.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,007,490.29	7,026,429.60	1,358,179.41	5,476,420.79
递延所得税负债	1,007,490.29		1,358,179.41	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,567,484.54	1,567,484.54
可抵扣亏损	993,500.78	992,268.51
合计	2,560,985.32	2,559,753.05

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	892,276.59	892,276.59	
2025 年	59,692.96	59,692.96	
2026 年	2,180.84	2,180.84	
2027 年	36,768.73	36,768.73	
2028 年	1,349.39	1,349.39	
2029 年	1,232.27		
合计	993,500.78	992,268.51	

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期大额存单	64,788,380.71		64,788,380.71	63,741,257.43		63,741,257.43
预付设备款	147,780.00		147,780.00	560,211.44		560,211.44
合计	64,936,160.71		64,936,160.71	64,301,468.87		64,301,468.87

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	1,264,269.08	1,264,269.08	质押	保证金	1,989,425.35	1,989,425.35	质押	保函及汇票保证金
合计	1,264,269.08	1,264,269.08			1,989,425.35	1,989,425.35		

其他说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	165,480.00	717,749.92
合计	165,480.00	717,749.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	12,084,001.10	12,742,707.59
安装费	211,508.50	215,977.00
工程款	3,013,340.56	5,484,221.57
其他	619,958.62	447,631.31
合计	15,928,808.78	18,890,537.47

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	2,760,777.32	未结算
合计	2,760,777.32	

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	46,910.87	640,656.90
合计	46,910.87	640,656.90

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及员工垫付款	46,910.87	640,656.90
合计	46,910.87	640,656.90

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日止，无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款项。

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,079,492.65	1,719,105.36
合计	1,079,492.65	1,719,105.36

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,351,458.31	18,343,966.54	21,642,244.37	3,053,180.48
二、离职后福利-设定提存计划		763,754.95	763,754.95	
合计	6,351,458.31	19,107,721.49	22,405,999.32	3,053,180.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,211,221.23	17,293,019.05	20,513,042.03	2,991,198.25
2、职工福利费	0.00	59,317.37	59,317.37	0.00
3、社会保险费	0.00	336,784.11	336,784.11	0.00
其中：医疗保险费		315,760.86	315,760.86	0.00
工伤保险费		17,895.21	17,895.21	0.00
生育保险费		3,128.04	3,128.04	0.00
4、住房公积金		328,926.00	328,926.00	
5、工会经费和职工教育经费	140,237.08	325,920.01	404,174.86	61,982.23
合计	6,351,458.31	18,343,966.54	21,642,244.37	3,053,180.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		737,091.23	737,091.23	
2、失业保险费		26,663.72	26,663.72	
合计		763,754.95	763,754.95	

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	539,358.94	539,358.94
消费税	0.00	0.00
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	184,516.78	246,551.87
城市维护建设税	26,006.00	19,067.35

房产税	0.00	3,186,528.90
土地使用税	0.00	41,194.18
印花税	3,798.52	6,047.23
教育费附加	11,145.43	8,171.72
地方教育费附加	7,430.29	5,447.81
合计	772,255.96	4,052,368.00

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	0.00	996,581.68
合计	0.00	996,581.68

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收增值税	140,334.04	223,483.70
合计	140,334.04	223,483.70

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		1,985,859.55
未确认的融资费用		-62,529.90
一年内到期的租赁负债		-996,581.68
合计	0.00	926,747.97

其他说明

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,520,186.74	1,753,272.99	
合计	1,520,186.74	1,753,272.99	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司产品质量保证金主要针对银行自助设备现金管理系统等产品进行计提，按预计故障率对销售产品数量进行估算，主要包括维修该类产品所需的上门费、运输费、材料费等。

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	328,107,975.00						328,107,975.00

其他说明：

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	93,955,144.36			93,955,144.36
其他资本公积	1,771,211.20			1,771,211.20
合计	95,726,355.56			95,726,355.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,068,864.44							3,068,864.44
自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允	3,068,864.44							3,068,864.44

价值大于账面价值部分								
其他综合收益合计	3,068,864.44							3,068,864.44

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,348,412.64			45,348,412.64
合计	45,348,412.64			45,348,412.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	170,309,743.87	178,021,529.33
调整后期初未分配利润	170,309,743.87	178,021,529.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,296,986.37	5,231,023.73
减：提取法定盈余公积		474,710.98
应付普通股股利	11,483,775.19	12,468,098.21
期末未分配利润	155,528,982.31	170,309,743.87

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,562,777.83	21,030,177.23	78,066,354.98	43,495,231.49
其他业务	173,176.06	89,605.52	187,373.22	14,361.10
合计	45,735,953.89	21,119,782.75	78,253,728.20	43,509,592.59

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	45,735,953.89	21,119,782.75					45,735,953.89	21,119,782.75
其中：								
银行自助设备现金管理系统	17,494,272.11	8,391,651.79					17,494,272.11	8,391,651.79
银行现金流转内控系统	20,327,101.08	8,297,277.37					20,327,101.08	8,297,277.37
银行系统 AI 鉴权及音视频采集解决方案 ¹	5,420,070.48	3,039,961.72					5,420,070.48	3,039,961.72
其他	2,494,510.22	1,390,891.87					2,494,510.22	1,390,891.87
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	45,735,953.89	21,119,782.75					45,735,953.89	21,119,782.75

注：1 为使该类别名称更贴合公司业务实际，故将“银行支付系统人脸、语音识别及安全解决方案”改为“银行系统 AI 鉴权及音视频采集解决方案”，名称更改不涉及数据统计口径调整。

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	151,792.67	211,329.30
教育费附加	65,054.00	90,569.70
房产税	15,243.42	13,005.58
土地使用税	992.80	992.80
印花税	17,498.56	34,705.61
地方教育费附加	43,369.34	60,379.80
合计	293,950.79	410,982.79

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,526,250.97	4,429,156.50
折旧及摊销	943,628.96	709,834.24
中介机构服务费	736,719.70	863,617.49
办公费用	1,961,752.26	1,849,325.21
差旅费	166,192.21	184,236.89
交通运输费	121,909.28	169,005.53
业务招待费	847,184.35	681,226.62
租赁费	93,645.97	43,211.36
其他	173,627.10	44,221.09
合计	10,570,910.80	8,973,834.93

其他说明

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,897,004.48	8,365,570.91

办公费用	233,932.49	347,071.85
交通运输费	31,255.41	252,656.29
业务招待费	1,717,587.81	3,225,492.52
差旅费	333,734.95	369,125.71
折旧及摊销	372,055.62	728,867.56
租赁费	64,015.59	111,716.43
推广宣传费	1,700,340.95	940,454.37
其他	49,396.84	78,218.77
合计	10,399,324.14	14,419,174.41

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,855,465.40	7,688,962.63
材料费	161,949.08	312,933.65
办公费用	218,715.13	199,967.33
差旅费	150,654.09	179,293.58
折旧及摊销	405,542.79	413,588.81
咨询服务费	2,896.28	3,000.00
检测认证费	166,191.62	62,702.84
其他	98,090.25	211,618.47
合计	8,059,504.64	9,072,067.31

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,512.04	16,531.97
利息收入	-1,148,632.14	-1,091,955.96
手续费及其他	41,965.45	63,584.69
合计	-1,088,154.65	-1,011,839.30

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,714,685.25	2,975,997.46
扣缴税款手续费	53,690.07	58,485.33
合计	1,768,375.32	3,034,482.79

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-60,700.69	-53,455.28
合计	-60,700.69	-53,455.28

其他说明：

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	427,589.59	451,892.50
合计	427,589.59	451,892.50

其他说明

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,005,082.10	-3,201,750.17
合计	-3,005,082.10	-3,201,750.17

其他说明

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-10,066.90	

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	4,512.46	33,991.81	4,512.46
其他		14,860.87	
合计	4,512.46	48,852.68	

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		15,323.18	
非流动资产毁损报废损失	1,416.29	11,308.54	1,416.29
其他	351,445.80		351,445.80

合计	352,862.09	26,631.72	352,862.09
----	------------	-----------	------------

其他说明：

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	-1,550,008.81	-290,730.07
合计	-1,550,008.81	-290,730.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-4,847,598.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-727,139.84
子公司适用不同税率的影响	-61.61
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	351,568.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	246.45
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,174,622.26
所得税费用	-1,550,008.81

其他说明：

49、其他综合收益

详见附注 32。

50、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	101,508.86	158,545.01
政府补助	378,690.07	1,416,485.33
其他	23,486.83	4,397,100.60
合计	503,685.76	5,972,130.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	61,569.00	138,621.69
员工备用金	405,000.00	277,000.00
经营费用	10,644,472.02	18,295,820.57
合计	11,111,041.02	18,711,442.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	0.00	1,357,704.58
合计	0.00	1,357,704.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-3,297,590.18	3,424,036.34
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,246,012.12	982,264.21
使用权资产折旧	325,318.11	978,701.45
无形资产摊销	131,457.66	147,671.63
长期待摊费用摊销	37,252.52	50,129.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	10,066.90	43,047.35
固定资产报废损失（收益以	-3,096.17	

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	60,700.69	53,455.28
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-427,589.59	-451,892.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,550,008.81	-282,711.77
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	0.00	-8,018.30
存货的减少(增加以“—”号填列)	3,206,464.17	11,683,416.47
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	5,473,638.43	-40,852,753.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-9,544,273.86	21,660,828.18
其他		3,201,750.17
经营活动产生的现金流量净额	-4,331,648.01	629,924.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	22,897,535.50	26,888,466.32
减: 现金的期初余额	6,047,209.50	22,836,307.96
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	16,850,326.00	4,052,158.36

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,897,535.50	6,047,209.50
其中: 库存现金	5,220.00	11,900.00
可随时用于支付的银行存款	22,892,315.50	6,035,309.50
三、期末现金及现金等价物余额	22,897,535.50	6,047,209.50

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,264,269.08	2,877,478.55	保函、汇票保证金
合计	1,264,269.08	2,877,478.55	

其他说明：

52、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	本期发生额（元）
短期租赁费用	235,240.39

涉及售后租回交易的情况

不适用。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
短期租赁收入	71,609.69	
合计	71,609.69	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,855,465.40	7,688,962.63
材料费	161,949.08	312,933.65
办公费用	218,715.13	199,967.33
差旅费	150,654.09	179,293.58

折旧及摊销	405,542.79	413,588.81
咨询服务费	2,896.28	3,000.00
检测认证费	166,191.62	62,702.84
其他	98,090.25	211,618.47
合计	8,059,504.64	9,072,067.31
其中：费用化研发支出	8,059,504.64	9,072,067.31

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
贵安新区贵金科技有限公司	5,000,000.00	贵州	贵州	智能科技产品的研发与销售	51.00%		投资设立
珠海辰元投资管理 有限公司	1,000,000.00	珠海	珠海	投资、管理服务， 园区管理服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵安新区贵金科技有限公司	49.00%	-603.81	0.00	-1,002,256.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

贵安新区贵金科技有限公司	3,355,477.98	10,660,436.82	14,015,914.80	14,061,336.26	0.00	14,061,336.26	3,476,710.25	10,660,436.82	14,137,147.07	14,181,336.26	0.00	14,181,336.26
--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	------	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	------	---------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵安新区贵金科技有限公司	0.00	-1,232.27	-1,232.27	-1,232.27	0.00	-1,265.25	-1,265.25	-1,265.25

其他说明：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退款	1,549,285.25	1,617,997.46
珠海市工业和信息化局珠海市促进实体经济高质量发展专项资金		1,148,000.00
2022 年珠海市产学研合作及基础与应用基础研究项目		210,000.00
广东省专精特新企业补助	100,000.00	
珠海市 2023 年第二批新设博士、博士后一次性建站补贴	225,000.00	
2017 年广东省信息服务业发展专项资金项目（智能实体印章控制系统）资金返还	-159,600.00	
合计	1,714,685.25	2,975,997.46

其他说明

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.30%（2023 年 6 月末：39.38%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 43.44%（2023 年 6 月末：64.03%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，基本无汇率风险。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		20,005,198.63		20,005,198.63
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,005,198.63		20,005,198.63
（1）银行理财产品		20,005,198.63		20,005,198.63
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产		320,246,900.00		320,246,900.00
2. 出租的建筑物		320,246,900.00		320,246,900.00

持续以公允价值计量的资产总额		340,252,098.63		340,252,098.63
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，陈喆女士为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是陈喆女士。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
马铮	持股 5%以上的股东、原董事
珠海瑞信投资管理有限公司	实际控制人控制的企业
马德桃	董事、总经理
高伟斌	原董事、副总经理
孙玉玲	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理
田联房	独立董事
黄英海	独立董事
杨国梅	独立董事
何锋	监事会主席
张浩然	职工代表监事
陈家贤	监事

其他说明

公司董事会于 2024 年 8 月 9 日收到董事、副总经理高伟斌先生的书面辞职报告，高伟斌先生因个人原因申请辞去公司第五届董事会董事及副总经理职务，辞职后将不在公司及公司控股子公司任职。

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,323,000.00	2,634,000.00

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十六、其他重要事项

1、其他

1、控制权变更事项

本公司控股股东、实际控制人陈喆女士、股东马铮先生、陈喆女士的一致行动人珠海瑞信投资管理有限公司（以下简称“瑞信投资”）与淄博高新国有资本投资有限公司（以下简称“淄博国投”）于 2023 年 2 月 4 日分别签署了《关于珠海汇金科技股份有限公司之股份转让协议》和《保证金协议》，陈喆女士、马铮先生、瑞信投资拟将其合计持有公司 65,621,595 股股份（占协议签署日公司总股本的 20%）分两次转让给淄博国投。

2023 年 2 月 4 日，陈喆女士和马铮先生签署《关于不可撤销地放弃表决权的承诺函》，承诺自第一次股份转让的标的股份过户至淄博国投名下之日起，陈喆不可撤销地放弃其持有的公司剩余全部股份（87,032,853 股股份，占承诺函出具日上市公司总股本的 26.53%）对应的表决权，马铮不可撤销地放弃其持有的公司剩余全部股份（45,536,608 股股份，占承诺函出具日上市公司总股本的 13.88%）的表决权，表决权放弃期限至淄博国投认购的上市公司非公开发行股份登记至淄博国投名下之日或第二次股份转让的标的股份过户登记至淄博国投名下之日的孰晚之日止。

自第一次股份转让的标的股份过户至淄博国投名下之日起，公司的控股股东将变更为淄博国投，公司的实际控制人将变更为淄博高新技术产业开发区管理委员会。

2023 年 2 月 4 日，公司与淄博国投签署《附条件生效的股份认购协议》，约定淄博国投认购公司定向发行的人民币普通股 46,337,646 股。前述股份转让及定向发行完成后，淄博国投将持有公司 111,959,241 股股份，占公司定向发行后总股本的比例为 29.90%。

2023 年 2 月 23 日，淄博国投收到淄博高新技术产业开发区财政金融局出具的《关于同意收购珠海汇金科技股份有限公司控制权的批复》，同意淄博国投上报的收购公司控制权方案。

2023 年 5 月 28 日，公司控股股东、实际控制人陈喆女士、股东马铮先生、陈喆女士的一致行动人瑞信投资与淄博国投签署了《关于珠海汇金科技股份有限公司之股份转让协议之补充协议一》，基于平等协商，就股份转让协议中第一次股份转让的具体安排进行调整，并对相关条款进行了补充。补充协议约定第一笔转让价款分两期支付，第一期人民币 10,000 万元应于 2023 年 5 月 4 日前支付，第二期人民币 13,260 万元应于 2023 年 6 月 15 日前支付。在完成第一次股份转让全部股份过户手续的前提下，淄博国投应于 2023 年 9 月 30 日前支付第一次股份转让的剩余价款 34,890 万元，如在 2023 年 9 月 20 日之后办理完毕全部股份的过户手续，则付款时间为完成过户之日起的 10 个工作日。

截至报告日，淄博国投已按照《关于珠海汇金科技股份有限公司之股份转让协议之补充协议一》约定完成了第一次股份转让第一笔转让价款第二期的支付。

本次交易涉及的第一次股权变动尚需淄博国投取得有权审批的国有资产监督管理部门的批准文件，待取得深交所的合规性确认后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份协议转让过户手续；第二次股份转让协议签署尚需第一次股份转让过户登记手续完成，且相关股份解除限售后，由交易各方另行签署；公司向淄博国投定向发行股票尚需获得公司股东大会的审批、国有资产监督管理部门的审批、深圳证券交易所审核通过并经中国证券监督管理委员会同意注册后方可实施。淄博国投是否能取得有权审批的国有资产监督管理部门出具的批准文件尚存在不确定性。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,336,777.69	34,534,664.15
1 至 2 年	6,003,160.22	29,904,325.42
2 至 3 年	33,881,245.34	13,033,990.86
3 年以上	14,037,941.00	12,175,403.13
3 至 4 年	3,545,974.37	2,734,926.01
4 至 5 年	3,581,299.31	3,142,110.26
5 年以上	6,910,667.32	6,298,366.86
合计	90,259,124.25	89,648,383.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	90,259,124.25	100.00%	17,570,680.80	19.47%	72,688,443.45	89,648,383.56	100.00%	14,565,598.70	16.25%	75,082,784.86
其中：										
应收货款	77,662,951.78	86.04%	17,570,680.80	22.62%	60,092,270.98	77,315,169.81	86.24%	14,565,598.70	18.84%	62,749,571.11
应收质保金	12,596,172.47	13.96%			12,596,172.47	12,333,213.75	13.76%			12,333,213.75
合计	90,259,124.25	100.00%	17,570,680.80	19.47%	72,688,443.45	89,648,383.56	100.00%	14,565,598.70	16.25%	75,082,784.86

按组合计提坏账准备类别名称：应收货款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,749,498.06	1,530,090.58	4.28%
1 至 2 年	4,677,656.70	727,902.00	15.56%
2 至 3 年	30,453,528.11	9,759,505.09	32.05%

3 至 4 年	1,062,486.36	487,227.88	45.86%
4 至 5 年	912,823.75	616,479.30	67.54%
5 年以上	4,806,958.79	4,449,475.95	92.56%
合计	77,662,951.78	17,570,680.80	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收质保金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期质保金	12,596,172.47		0.00%
合计	12,596,172.47		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	14,565,598.70	3,005,082.10				17,570,680.80
合计	14,565,598.70	3,005,082.10				17,570,680.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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：元

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
第一名	26,865,090.00		26,865,090.00	29.76%	7,543,754.78
第二名	4,617,280.21		4,617,280.21	5.12%	183,362.29
第三名	3,582,600.00		3,582,600.00	3.97%	1,148,123.23
第四名	3,273,711.00		3,273,711.00	3.63%	140,115.94
第五名	2,546,699.00		2,546,699.00	2.82%	765,493.10
合计	40,885,380.21		40,885,380.21	45.30%	9,780,849.34

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	12,532,122.21	12,658,970.87
合计	12,532,122.21	12,658,970.87

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	10,761,200.00	10,881,200.00
保证金、押金	1,044,037.69	1,433,308.52
员工备用金及代垫款	736,884.52	354,462.35
合计	12,542,122.21	12,668,970.87

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	937,334.52	553,262.35
1至2年	92,800.00	410,124.88
2至3年	410,233.33	211,268.90
3年以上	11,101,754.36	11,494,314.74
3至4年	63,674.88	907,575.00
4至5年	1,338,109.02	1,080,234.02
5年以上	9,699,970.46	9,506,505.72
合计	12,542,122.21	12,668,970.87

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	12,542,122.21	100.00%	10,000.00	0.08%	12,542,122.21	12,668,970.87	100.00%	10,000.00	0.08%	12,668,970.87
其中：										
关联方往来款	10,761,200.00	85.80%			10,761,200.00	10,881,200.00	85.89%			10,881,200.00
保证金、押金	1,044,037.69	8.32%	10,000.00	0.96%	1,044,037.69	1,433,308.52	11.31%	10,000.00	0.70%	1,433,308.52
员工备用金及代垫款	736,884.52	5.88%			736,884.52	354,462.35	2.80%			354,462.35
合计	12,542,122.21	100.00%	10,000.00	0.08%	12,542,122.21	12,668,970.87	100.00%	10,000.00	0.08%	12,668,970.87

按组合计提坏账准备类别名称：关联方往来款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方往来款	10,761,200.00		
合计	10,761,200.00		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：保证金、押金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金	1,044,037.69	10,000.00	0.96%
合计	1,044,037.69	10,000.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：员工备用金及代垫款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工备用金及代垫款	736,884.52		
合计	736,884.52		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	10,000.00			10,000.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额	10,000.00			10,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
保证金、押金	10,000.00					10,000.00
合计	10,000.00					10,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商 1	关联方往来款	10,761,200.00	0-5 年以上	85.80%	
供应商 2	保证金	320,000.00	2-4 年	2.55%	
供应商 3	押金	211,323.92	0-5 年以上	1.68%	
供应商 4	保证金	150,000.00	1 年以内	1.20%	
供应商 5	保证金	50,000.00	1-2 年	0.40%	
合计		11,492,523.92		91.63%	

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
贵安新区贵金科技有限公司	0.00	2,000,000.00					0.00	2,000,000.00
合计	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,562,777.83	21,030,177.23	78,066,354.98	43,495,231.49
其他业务	173,176.06	89,605.52	187,373.22	14,361.10
合计	45,735,953.89	21,119,782.75	78,253,728.20	43,509,592.59

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	45,735,953.89	21,119,782.75					45,735,953.89	21,119,782.75
其中：								
银行自助设备现金管理系统	17,494,272.11	8,391,651.79					17,494,272.11	8,391,651.79
银行现金流转内控系统	20,327,101.08	8,297,277.37					20,327,101.08	8,297,277.37
银行系统 AI 鉴权及音视频采集解决方案 ¹	5,420,070.48	3,039,961.72					5,420,070.48	3,039,961.72
其他	2,494,510.22	1,390,891.87					2,494,510.22	1,390,891.87
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	45,735,95 3.89	21,119,78 2.75					45,735,95 3.89	21,119,78 2.75

注：1 为使该类别名称更贴合公司业务实际，故将“银行支付系统人脸、语音识别及安全解决方案”改为“银行系统 AI 鉴权及音视频采集解决方案”，名称更改不涉及数据统计口径调整。

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	427,589.59	451,892.50
合计	427,589.59	451,892.50

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-6,970.73	
计入当期损益的政府补助（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）	165,400.00	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	366,888.90	银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-297,755.73	
减：所得税影响额	34,284.37	
少数股东权益影响额（税后）	-490.00	
合计	193,768.07	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.52%	-0.0100	-0.0100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.55%	-0.0106	-0.0106

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他