



凯凯金服

NEEQ : 837070

北京凯凯金服科技股份有限公司

Beijing Kaikai Financial Service and Tech. Co. LTD



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄庆波、主管会计工作负责人张磊及会计机构负责人（会计主管人员）张磊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

根据全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则的第一章第十条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本规则规定的某些信息确实不便披露的，挂牌公司可以不予披露，但应当在相关定期报告、临时报告中说明未按照规定进行披露的原因”。

公司业务范围涵盖了礼品服务、安防工程业务及门楣标识工程业务，其中礼品服务包括通过积分换礼、礼品促销、信用卡商城等形式进行商品销售；安防工程业务包括机构营业网点安防监控设备的采购、方案设计、集成安装、运行维护服务的全过程；门楣标识业务主要针对金融机构营业网点的门楣装饰的整体设计、工程施工。公司的主要客户为各大银行、保险金融机构、电信企业等。所以稳定的客户资源和供货渠道是公司的重要优势之一。

（1）目前市场竞争激烈，客户及供应商等资源一直被视为公司的商业秘密，是公司持续发展与战略布局的根本，披露名称可能对公司未来的经营产生未知的影响。为保护自身商业利益和上下游稳定的合作关系，最大限度保护公司利益和股东利益；

（2）根据公司与客户的相关文件中的部分条款约定，公司有义务对客户的信息进行保密，如泄露将可能对公司及公司客户、供应商造成严重的后果。

故公司在年报中未披露相关客户、供应商和应收账款前五名客户的具体名称，仅用代号替代相关信息。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	73
附件 II	融资情况	73

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市东城区马家堡路1号陶然大厦8层北京凯凯金服科技股份有限公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、凯凯金服	指	北京凯凯金服科技股份有限公司
子公司、凯凯通达	指	北京凯凯通达科贸发展有限公司
子公司、凯得威	指	温州凯得威科技发展有限公司
凯誉科技	指	北京凯誉科技中心（有限合伙）
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
股东会、股东大会	指	北京凯凯金服科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京凯凯金服科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京凯凯金服科技股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	北京凯凯金服科技股份有限公司章程
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
中审亚太会计师	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
三会	指	北京凯凯金服科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
本期期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期末、本期期末	指	2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京凯凯金服科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Kaikai Financial Service and Tech. Co. LTD		
法定代表人	黄庆波	成立时间	2008 年 12 月 25 日
控股股东	控股股东为黄庆波	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄庆波，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业		
主要产品与服务项目	商务礼品服务业务、安防设备及工程业务、门楣标识业务、智能防护舱。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	凯凯金服	证券代码	837070
挂牌时间	2016 年 8 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,015,512
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号恒奥中心 B 座 投资者沟通电话：010-88013609		
联系方式			
董事会秘书	吴长伟	联系地址	北京市东城区马家堡路 1 号陶然大厦 8 层
电话	010-67229666	电子邮箱	wuchangwei@kxsj.com.cn
传真	010-67218878		
公司办公地址	北京市东城区马家堡路 1 号陶然大厦 8 层	邮政编码	100077
公司网址	www.kaikaifs.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110101683555995W		
注册地址	北京市马家堡路 1 号 8 层 801-805 室		
注册资本（元）	52,015,512	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

所处行业：公司所处行业为商务服务业。

主营业务、产品或服务、客户类型：公司业务范围涵盖了礼品服务、安防工程业务及门楣标识工程业务，其中礼品服务包括通过积分换礼、礼品促销、信用卡商城等形式进行商品销售；安防工程业务包括机构营业网点安防监控设备的采购、方案设计、集成安装、运行维护服务的全过程；门楣标识业务主要针对金融机构营业网点的门楣装饰的整体设计、工程施工。公司的主要客户为各大金融机构、电信企业。

关键资源：公司与多家大型商业银行、电信服务商有着稳定的合作关系，拥有渠道优势；公司礼品业务所处行业中，供应链管理是公司的核心技术，供应链管理方面，公司与国内知名物流公司建立了长期合作关系，保障物流畅通，拥有管理优势；公司是多家知名品牌的特约经销商，在多年的经营活动中，与各品牌企业建立的良好合作关系，拥有品牌优势。

销售渠道：公司主要通过招投标方式拓展业务。

收入来源：公司收入来源于公司的主营业务。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司与2023年12月取得了经由北京市经济和信息化局审核批准的北京市“专精特新”中小企业证书，证书编号2023ZJTX1596，有效期三年：2023年12月至2026年12月。 2、北京凯凯金服科技股份有限公司于2023年12月20日收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202311009285），有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	81,923,866.42	112,664,072.57	-27.28%
毛利率%	30.25%	29.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,098,684.02	14,633,670.34	-51.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,534,093.99	13,182,007.64	-31.37%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.53%	10.06%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.17%	9.06%	-
基本每股收益	0.14	0.28	-51.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	176,001,205.23	191,132,463.10	-7.92%
负债总计	15,598,911.51	37,828,853.40	-58.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,402,293.72	153,303,609.70	4.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.08	2.95	4.63%
资产负债率%（母公司）	2.67%	1.55%	-
资产负债率%（合并）	8.86%	19.79%	-
流动比率	11.12	5.34	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,210,213.53	-13,937,437.31	84.14%
应收账款周转率	1.38	1.73	-
存货周转率	5.58	5.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.92%	-5.69%	-
营业收入增长率%	-27.28%	4.18%	-
净利润增长率%	-51.49%	52.61%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,508,852.85	17.33%	111,799,334.67	58.49%	-72.71%
交易性金融资产	78,780,000.00	44.76%	-	0.00%	-
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	47,019,440.97	26.72%	59,213,138.88	30.98%	-20.59%
预付款项	2,187,563.16	1.24%	3,075,646.15	1.61%	-28.87%

其他应收款	4,413,798.06	2.51%	4,288,397.22	2.24%	2.92%
存货	10,196,497.30	5.79%	10,287,916.14	5.38%	-0.89%
其他流动资产	397,136.86	0.23%	371,086.73	0.19%	7.02%
其他权益工具投资	1,000,000.00	0.57%	1,000,000.00	0.52%	0.00%
固定资产	63,633.58	0.04%	63,633.58	0.03%	0.00%
递延所得税资产	1,434,282.45	0.81%	1,033,309.73	0.54%	38.80%
应付账款	7,849,100.52	4.46%	9,088,071.65	4.75%	-13.63%
合同负债	4,495,178.04	2.55%	13,644,533.66	7.14%	-67.06%
应付职工薪酬	1,072,059.09	0.61%	1,201,059.76	0.63%	-10.74%
应交税费	2,116,451.46	1.20%	11,335,886.84	5.93%	-81.33%
其他流动负债	66,122.40	0.04%	98,702.75	0.05%	-33.01%
盈余公积	19,275,773.48	10.95%	14,825,200.16	7.76%	30.02%

项目重大变动原因

货币资金本期期末较上期期末减少 72.71%，主要原因为报告期内公司加强了现金管理管理，并用于购买低风险结构性存款理财产品等交易性金融资产；

合同负债本期期末较上期期末减少 67.06%，主要原因为报告期内项目进度加快，导致存量合同负债被结转或清偿导致。

盈余公积本期期末较上期期末增加 30.02%，系因本期净利润提取盈余公积所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	81,923,866.42	-	112,664,072.57	-	-27.28%
营业成本	57,139,760.14	69.75%	79,478,369.38	70.54%	-28.11%
毛利率	30.25%	-	29.46%	-	-
销售费用	5,412,875.21	6.61%	4,324,621.89	3.84%	25.16%
管理费用	8,229,767.57	10.05%	8,895,872.79	7.90%	-7.49%
研发费用	321,350.77	0.39%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	-1,891,317.92	-2.31%	-1,624,452.50	-1.44%	-16.43%
其他收益	656,017.16	0.80%	1,111,587.37	0.99%	-40.98%
营业利润	9,292,684.39	11.34%	19,944,263.29	17.70%	-53.41%
净利润	7,098,684.02	8.66%	14,633,670.34	12.99%	-51.49%
经营活动产生的现金流量净额	-2,210,213.53	-	-13,937,437.31	-	84.14%
投资活动产生的现金流量净额	-78,780,000.00	-	-36,216,539.59	-	-117.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因

营业收入、营业成本、营业利润、净利润：本期金额较上年同期分别减少 27.28%、28.11%、53.41%、51.49%，主要原因为报告期内因受市场变化影响，礼品类及其他业务收入下降所致；

经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上年同期金额增加 84.14%，主要原因系本期根据市场变化作出调整减少了存货采购支持所致。

投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上年同期金额下降 117.52%，主要原因系本期公司加强了现金理财管理，增加购买了银行理财产品所致。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
凯凯通达	子公司	礼品业务、门楣标识、安防工程	80,000,000.00	142,186,559.69	94,777,854.59	81,070,205.03	6,346,362.74
凯得威	子公司	礼品业务、智能产品	50,000,000.00	19,813,360.57	5,782,815.41	6,677,976.17	1,444,818.15

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司没有扶贫事项或者扶贫措施。公司诚信经营、按时纳税、缴纳残保金、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
<p>1、对合作企业电商平台依赖性较高及客户集中度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司收入主要来自于礼品服务收入，公司礼品服务是合作企业（银行、保险、电信企业）业务外包的一部分，终端消费者是合作企业的直接客户，消费者本身对公司没有依赖性，只是通过合作企业与公司建立联系。在这种经营模式下公司对合作企业的电商平台存在一定依赖性的风险。如果公司与电商平台企业不能持续合作，将会丧失电商平台的销售渠道，影响未来公司的收入和业绩。报告期内，营业收入较上年同期减少 27.28%，主要原因为报告期内公司礼品类收入下降所致所导致，公司前五大客户的销售额占营业收入比重为 50.47%，其中第一大客户销售占比 30.89%，公司仍存在客户集中度较高的风险。虽然公司与其主要客户已有较长期的合作基础，且销售回款情况良好；如果主要客户采购量下降或在重新招标的时候不能入围继续合作，将导致公司业绩受到较大影响。</p> <p>应对措施：公司积极努力开拓客户群体，努力控制客户集中度较高的形式，公司将通过管理层接洽更多的销售渠道来丰富公司客户群体，掌握更多的客户资源，增强与供应商的谈判空间，以确保合作稳定连续，提升公司应对单一客户丢失或带来的公司经营业绩严重下滑的风险应对能力。</p>
<p>2、市场及行业发展风险</p>	<p>报告期内，公司所处行业及公司自身面临以下风险：第一，银行对电子商务的重视程度可能会随市场变化而变化，对积分商城的运营模式可能会不定期的做出调整。第二，银行电子商务在和淘宝、京东等专业电商的竞争中处于不利的局面。第三，在公司商品采购的方案制定上，公司需根据市场的需求变化而改变采购商品的种类，这对公司的市场调研能力将会是一大考验，如公司无法紧跟市场需求变化自身产品，则可能导致销售量下降，影响公司业绩。</p> <p>应对措施：公司会加大市场推广，积极开拓新的客户，参与各地方的招标，保证公司的业务量，持续扩大企业规模。</p>
<p>3、市场竞争加剧及消费市场变化的风险</p>	<p>公司是一家以追求服务客户体验为核心、研究终端客户心理需求为导向、以服务创造更大商业价值为理念的创新型营销服务企业。公司业务主要客户群体为银行、电信等大型服务机构。虽然目前行业内尚未出现拥有垄断优势的企业，但随着行业发展不排除其他强势竞争者可能加入本行业，导致市场竞争加剧。如果公司业务不能保持持续增长，形成一定产业规模，则有可能导致公司被市场淘汰的情形发生。并且公司所承接的项目都是招投标而来，如果在做的项目从新招标导致不能继续入围可能会影响公司业绩。公司商品销售受消费者的消费意愿和消费行为影响较大，公司目前的商品有近千种，商品品类会根据市场变化进行调整，如果公司对消费市场把握不够准确，或消费市场短时间内出现较大变化，公司原有商品销售将</p>

	<p>会出现一定波动，从而影响公司业绩。</p> <p>应对措施：公司一直以来强调品牌建设，通过在研发、生产、采购及销售各环节进行控制，继续增加研发投入，保持产品的技术先进性，结合自身优势以及市场需求不断研发，更新产品，提升产品竞争力，增强客户满意度。</p>
4、公司治理风险	<p>公司股东黄庆波直接持有公司 94.51% 的股份，担任公司的董事长，对公司经营决策可施予重大影响，为公司控股股东、实际控制人。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。另外，随着公司业务的快速发展，经营规模不断扩大，这对公司在未来战略规划、组织结构、内部控制、财务管理、运营控制等方面提出更高的要求。股份公司成立后，公司制订了较为完备的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易管理办法》等各项管理制度，公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让后，对公司的治理水平提出更高层次的要求。而公司管理层对于新制度的执行水平存在逐步提升的过程，可能还会有些新的相关内部控制制度不能有效完全执行的风险。</p> <p>针对上述风险，公司的风险管理措施如下：</p> <p>公司将强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司控股股东将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
委托理财	2023-008	理财产品	78,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为进一步提高资金使用效率和整体收益水平，公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于增加公司及子公司使用闲置资金购买基金及理财产品等投资额度议案》，详见公司于2023年4月21日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关于增加公司及子公司使用闲置资金购买基金及理财产品等投资额度公告》（公告编号：2023-008），公司报告期内利用闲置资金购买保本

型或中低风险的金融机构理财产品，在不影响公司业务的情况下滚动使用并实现投资收益。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于减少和规范关联交易的承诺	2015年9月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	实际控制人黄庆波关于租赁期满后将有自有车辆无偿给公司使用的承诺	2015年9月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	实际控制人黄庆波关于公司施工资质的承诺	2015年9月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	凯凯金服股东关于所持股权限售的承诺	2015年9月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	公司关于不再发生资金拆借行为的承诺	2015年9月25日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

股份公司成立初期，公司、子公司、发起人、控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员签署了一系列承诺事项及声明，承诺详情请见《公开转让说明书》。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	506,254.61	0.29%	业务存出保证金
总计	-	-	506,254.61	0.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响

货币资金冻结金额系公司礼品等项目开展业务所需，根据公司与甲方签订的相关业务协议，公司应在甲方指定账户内存出冻结保证金所致，为公司日常开展生产经营活动所需。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,466,262	25.89%	-	13,466,262	25.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,289,750	23.63%	-	12,289,750	23.63%	
	董事、监事、高管	560,000	1.08%	-	560,000	1.08%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,549,250	74.11%	-	38,549,250	74.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,869,250	70.88%	-	36,869,250	70.88%	
	董事、监事、高管	1,680,000	3.23%	-	1,680,000	3.23%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		52,015,512	-	0	52,015,512	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄庆波	49,159,000	0	49,159,000	94.51%	36,869,250	12,289,750	0	0
2	孙传贵	2,240,000	0	2,240,000	4.31%	1,680,000	560,000	0	0
3	北京凯誉科技中心（有限合伙）	615,512	0	615,512	1.18%	0	615,512	0	0
4	陈麒元	1,000	0	1,000	0%	0	1,000	0	0
合计		52,015,512	-	52,015,512	100.00%	38,549,250	13,466,262	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：黄庆波与孙传贵为翁婿关系，黄庆波持有北京凯誉科技中心（有限合伙）96.00%的股权，为该公司的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄庆波	董事长	男	1964年12月	2021年9月24日	2024年9月23日	49,159,000	0	49,159,000	94.51%
黄威	董事、总经理	男	1992年10月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0.00%
孙传贵	董事、副总经理	男	1989年3月	2021年9月24日	2024年9月23日	2,240,000	0	2,240,000	4.31%
温婷婷	董事、副总经理	女	1985年4月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0.00%
张磊	董事、财务总监	男	1990年10月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0.00%
王鹏	监事会主席	男	1972年3月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0.00%
王宗立	监事	男	1964年10月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0.00%
信琨	监事	女	1988年10月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0.00%
吴长伟	董事会秘书	男	1988年6月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长黄庆波与董事、总经理黄威为父子关系；董事长黄庆波与董事、副总经理孙传贵为翁婿关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王鹏	监事、监事会主席	离任	监事	申请辞职，截止报告披露日尚未正式生效。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高级管理人员	5	5
行政管理人员	11	11
销售人员	18	22
采购人员	10	10
客服人员	14	9
财务人员	10	10
技术人员	55	49
员工总计	119	113

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	30,508,852.85	111,799,334.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	78,780,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	5.3	47,019,440.97	59,213,138.88
应收款项融资			
预付款项	5.4	2,187,563.16	3,075,646.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	4,413,798.06	4,288,397.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	10,196,497.30	10,287,916.14
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	397,136.86	371,086.73
流动资产合计		173,503,289.20	189,035,519.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	5.8	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	5.9	63,633.58	63,633.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.10	1,434,282.45	1,033,309.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,497,916.03	2,096,943.31
资产总计		176,001,205.23	191,132,463.10
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.11	7,849,100.52	9,088,071.65
预收款项			
合同负债	5.12	4,495,178.04	13,644,533.66
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	5.13	1,072,059.09	1,201,059.76
应交税费	5.14	2,116,451.46	11,335,886.84
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5.15	66,122.40	98,702.75
流动负债合计		15,598,911.51	35,368,254.66
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	5.16		2,460,598.74
非流动负债合计			2,460,598.74
负债合计		15,598,911.51	37,828,853.40
所有者权益：			
股本	5.17	52,015,512.00	52,015,512.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.18	10,114,159.52	10,114,159.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.19	19,275,773.48	14,825,200.16
一般风险准备			
未分配利润	5.20	78,996,848.72	76,348,738.02
归属于母公司所有者权益合计		160,402,293.72	153,303,609.70
少数股东权益			
所有者权益合计		160,402,293.72	153,303,609.70
负债和所有者权益总计		176,001,205.23	191,132,463.10

法定代表人：黄庆波

主管会计工作负责人：张磊

会计机构负责人：张磊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,000,034.27	5,570,219.53
交易性金融资产		3,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	8,273,459.45	9,861,720.35
应收款项融资			
预付款项		8,219.00	119.10

其他应收款	15.2	46,108,591.00	101,823.00
其中：应收利息			
应收股利		46,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		672,607.04	808,772.54
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		397,136.86	371,086.73
流动资产合计		63,460,047.62	16,713,741.25
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	15.3	71,712,317.46	71,712,317.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,712,317.46	71,712,317.46
资产总计		135,172,365.08	88,426,058.71
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,451,089.20	1,068,000.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		127,079.07	236,608.26
应交税费		33,252.98	66,239.86
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,611,421.25	1,370,848.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,611,421.25	1,370,848.12
所有者权益：			
股本		52,015,512.00	52,015,512.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,826,476.98	16,826,476.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,275,773.48	14,825,200.16
一般风险准备			
未分配利润		43,443,181.37	3,388,021.45
所有者权益合计		131,560,943.83	87,055,210.59
负债和所有者权益合计		135,172,365.08	88,426,058.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	5.21	81,923,866.42	112,664,072.57
其中：营业收入		81,923,866.42	112,664,072.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5.21	71,395,881.27	93,034,310.41
其中：营业成本		57,139,760.14	79,478,369.38
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	5.22	336,281.21	429,385.98
销售费用	5.23	5,412,875.21	4,324,621.89
管理费用	5.24	8,229,767.57	8,895,872.79
研发费用	5.25	321,350.77	
财务费用	5.26	-44,153.63	-93,939.63
其中：利息费用			
利息收入		63,242.18	116,759.27
加：其他收益	5.27	656,017.16	1,111,587.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.28	-1,891,317.92	-1,624,452.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.29		827,366.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,292,684.39	19,944,263.29
加：营业外收入	5.30	8,227.11	7,044.29
减：营业外支出	5.31	20.70	10,495.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,300,890.80	19,940,812.58
减：所得税费用	5.32	2,202,206.78	5,307,142.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,098,684.02	14,633,670.34

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,098,684.02	14,633,670.34
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,098,684.02	14,633,670.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,098,684.02	14,633,670.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,098,684.02	14,633,670.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	17.2	0.14	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）	17.2	0.14	0.28

法定代表人：黄庆波

主管会计工作负责人：张磊

会计机构负责人：张磊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	15.4	2,960,688.82	4,735,636.64
减：营业成本	15.4	2,714,470.09	3,618,896.89

税金及附加		6,740.80	14,613.00
销售费用		115,275.31	1,364,427.21
管理费用		1,012,533.99	1,646,279.46
研发费用		321,350.77	
财务费用		-2,131.53	-4,357.90
其中：利息费用			
利息收入		3,901.03	104,465.28
加：其他收益		362.76	355.10
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	46,000,000.00	25,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-287,427.04	-242,694.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,505,385.11	22,853,438.42
加：营业外收入		348.13	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,505,733.24	22,853,438.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,505,733.24	22,853,438.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,505,733.24	22,853,438.42
（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		44,505,733.24	22,853,438.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,437,208.41	111,949,773.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.33.1	2,521,816.90	2,789,180.87
经营活动现金流入小计		91,959,025.31	114,738,954.16
购买商品、接受劳务支付的现金		66,161,193.62	104,235,899.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,237,236.69	7,125,658.40
支付的各项税费		14,988,066.98	10,994,534.60
支付其他与经营活动有关的现金	5.33.2	5,782,741.55	6,320,298.68
经营活动现金流出小计		94,169,238.84	128,676,391.47
经营活动产生的现金流量净额	5.34	-2,210,213.53	-13,937,437.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,783,460.41
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	5.33.3		1,700,000.00
投资活动现金流入小计			3,483,460.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	5.33.4	78,780,000.00	39,700,000.00
投资活动现金流出小计		78,780,000.00	39,700,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-78,780,000.00	-36,216,539.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-80,990,213.53	-50,153,976.90
加：期初现金及现金等价物余额		110,992,811.77	91,977,665.95
六、期末现金及现金等价物余额		30,002,598.24	41,823,689.05

法定代表人：黄庆波

主管会计工作负责人：张磊

会计机构负责人：张磊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,656,189.80	11,673,035.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,285.56	34,039,655.76
经营活动现金流入小计		4,673,475.36	45,712,690.77

购买商品、接受劳务支付的现金		537,495.00	13,816,656.90
支付给职工以及为职工支付的现金		987,091.24	1,240,036.95
支付的各项税费		82,980.81	300,506.27
支付其他与经营活动有关的现金		636,093.57	34,682,591.14
经营活动现金流出小计		2,243,660.62	50,039,791.26
经营活动产生的现金流量净额		2,429,814.74	-4,327,100.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-570,185.26	-4,327,100.49
加：期初现金及现金等价物余额		5,570,219.53	18,063,721.90
六、期末现金及现金等价物余额		5,000,034.27	13,736,621.41

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

-

(二) 财务报表项目附注

北京凯凯金服科技股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

北京凯凯金服科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为成立于 2008 年 12 月 23 日的中通凯凯快递服务有限公司，后更名为北京凯凯金服科技股份有限公司。公司注册地址为北京市东城区马家堡路 1 号 8 层 801-805 室。

根据全国中小企业股份转让系统文件“股转系统函【2016】2740 号”关于同意北京凯凯金服科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，2016 年 8 月 3 日公司股票以协议方式在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。证券简称为“凯凯金服”，证券代码为“837070”。

营业期限：2008 年 12 月 25 日至 2038 年 12 月 24 日。

股本：人民币 52,015,512.00 元。

法定代表人：黄庆波。

统一信用社会代码：91110101683555995W。

本公司及子公司所处行业为商业服务业。

公司及子公司经营范围：技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务；产品设计；接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务；企业形象策划；货物进出口、代理进出口；软件开发；计算机系统集成；销售办公设备、电子产品、通讯设备、社会公共安全设备及器材。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主营业务：礼品服务、安防工程及门楣标识工程等。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 75 号修订）、于 2005 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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。

3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

3.6 合并财务报表的编制方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

3.7 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。本公司根据在合营安排中享有的

权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.16.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.9.2 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营

相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类

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

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括 s 交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收账款、3.14 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准

备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的

义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 3.10.2 金融工具的减值。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

不同组合确定的依据：

组合名称	组合内容
特殊信用组合	对于应收关联方款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项、应收行政事业单位款项、应收政府及政府部门控制的其他单位、未到期款项等，根据其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合。
账龄分析法组合	除特殊信用组合之外的应收款项，适用于账龄分析法组合。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
特殊信用组合	不计提坏账准备。
账龄分析法组合	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 其他应收款

其他应收款项项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 3.10.2 金融工具的减值。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经

发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

不同组合确定的依据：

组合名称	组合内容
特殊信用组合	对于应收关联方款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项、应收行政事业单位款项、应收政府及政府部门控制的其他单位、未到期款项等，根据其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合。
账龄分析法组合	除特殊信用组合之外的应收款项，适用于账龄分析法组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
特殊信用组合	不计提坏账准备。
账龄分析法组合	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.13 存货

3.13.1 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

3.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。存货跌价准备的确认标准和计提方法，按照组合计提存货跌价准备的，应披露组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据。基于库龄确认存货可变现净值的，应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

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

3.13.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3.13.5 存货成本结转制度

存货成本结转制度是先进先出法。以先购入的存货应先发出这样一种存货实物流转假设为前提，对发出存货进行计价。采用这种方法，先购入的存货成本在后购入存货成本之前转出，据此确定发出存货和期末存货的成本。

3.13.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次转销法；包装物采用一次转销法。

3.14 合同资产

3.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 3.10.2 金融工具的减值。

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

不同组合确定的依据：

组合名称	组合内容
特殊信用组合	对于应收关联方款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项、应收行政事业单位款项、应收政府及政府部门控制的其他单位、未到期款项等，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合。
账龄分析法组合	除特殊信用组合之外的应收款项，适用于账龄分析法组合。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.15 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

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。

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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.16 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.16.1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.16.2 初始投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.16.3 后续计量及损益确认方法

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

3.16.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.16.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

3.16.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3.17 固定资产

3.17.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.17.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

3.17.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

3.18 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.19 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.20.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.20.2 离职后福利的会计处理方法

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

3.20.3 辞退福利的会计处理方法

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

3.21 预计负债

3.21.1 预计负债的确认标准

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

3.21.2 各类预计负债的计量方法

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

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

3.22 收入

3.22.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有

不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.22.2 收入具体确认时点及计量方法：

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：商品销售收入、提供劳务收入、门楣及安防工程收入。

3.22.2.1 商品销售收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本公司销售商品时，严格执行相关销售合同约定，在货物运抵指定地点，客户验货并通知验收无误后确认收入。

3.22.2.2 提供劳务收入

本公司向客户提供人力资源外包服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法按时段法计算确定提供劳务收入；具体为：在每月末根据当月已提供服务天数占合同或协议约定的总服务天数的比例乘以合同或协议总价确认当月提供劳务收入。

3.22.2.3 门楣及安防工程收入

本公司向客户提供门楣及安防工程建设服务，虽然在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，但门楣及安防工程工期较短且履约过程中进度不能合理估计，本公司在工程达到预定可使用状态，客户验收并通知验收无误后确认收入。

3.23 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.24 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

3.24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.24.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.25 其他重要的会计政策和会计估计

3.25.1 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3.26 重要会计政策、会计估计的变更

3.26.1 会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更。

3.26.2 会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应缴流转税税额的7%、5%计缴
教育费附加	应缴流转税税额的 3%计缴
地方教育费附加	应缴流转税税额的 2%计缴
企业所得税	详见下表

(续)

纳税主体名称	所得税税率
北京凯凯金服科技股份有限公司	15%
北京凯凯通达科贸发展有限公司	25%
温州凯得威科技发展有限公司	25%

4.2 税收优惠及批文

北京凯凯金服科技股份有限公司于 2023 年 12 月 20 日收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202311009285)。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自获得高新技术企业认定起三年内，享受 15% 的所得税税率优惠。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,296.86	23,995.87
银行存款	29,958,301.38	110,968,815.90
其他货币资金	506,254.61	806,522.90
合计	30,508,852.85	111,799,334.67
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	期初余额
保证金	506,254.61	806,522.90
合计	506,254.61	806,522.90

5.2 交易性金融资产

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	78,780,000.00	
其中：银行理财产品	78,780,000.00	
其他		

合计	78,780,000.00
----	---------------

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,951,789.80	52,532,966.58
1至2年	29,508,415.68	9,127,524.11
2至3年	5,739,426.49	1,468,215.34
3至4年	634,517.07	118,994.34
4至5年	114,047.34	24,005.12
5年以上	1,079,881.22	1,058,752.10
小计	54,028,077.60	64,330,457.59
减：坏账准备	7,008,636.63	5,117,318.71
合计	47,019,440.97	59,213,138.88

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,028,077.60	100.00	7,008,636.63	12.97	47,019,440.97
其中：					
账龄组合	54,028,077.60	100.00	7,008,636.63	12.97	47,019,440.97
特定项目组合					
合计	54,028,077.60	100.00	7,008,636.63	12.97	47,019,440.97

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,330,457.59	100.00	5,117,318.71	7.95	59,213,138.88
其中：					
账龄组合	64,330,457.59	100.00	5,117,318.71	7.95	59,213,138.88
特定项目组合					
合计	64,330,457.59	100.00	5,117,318.71	7.95	59,213,138.88

5.3.2.1 按单项计提坏账准备：

期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

5.3.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	16,951,789.80	847,589.49	5.00
1至2年	29,508,415.68	2,950,841.57	10.00
2至3年	5,739,426.49	1,721,827.94	30.00
3至4年	634,517.07	317,258.54	50.00
4至5年	114,047.34	91,237.87	80.00
5年以上	1,079,881.22	1,079,881.22	100.00
合计	54,028,077.60	7,008,636.63	

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
账龄组合计提坏账准备	5,117,318.71	1,891,317.92				7,008,636.63
合计	5,117,318.71	1,891,317.92				7,008,636.63

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况

无。

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名次	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
第一名	非关联方	4,744,654.68	8.78	784,270.23
第二名	非关联方	4,040,290.77	7.48	560,179.28
第三名	非关联方	3,479,758.37	6.44	347,975.84
第四名	非关联方	2,720,944.10	5.04	136,047.21
第五名	非关联方	2,710,418.55	5.02	135,520.93
合计		17,696,066.47	32.76	1,963,993.49

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,096,202.36	95.82	3,022,559.65	98.27
1至2年	91,360.80	4.18	53,086.50	1.73
2至3年				
3年以上				

合计	2,187,563.16	100.00	3,075,646.15	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

名次	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款期末余额的比例 (%)
第一名	非关联方	447,684.00	1年以内	20.46%
第二名	非关联方	330,915.00	1年以内	15.13%
第三名	非关联方	302,240.00	1年以内	13.82%
第四名	非关联方	161,467.08	1年以内	7.38%
第五名	非关联方	152,985.00	1年以内	6.99%
合计		1,395,291.08		63.78%

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,413,798.06	4,288,397.22
合计	4,413,798.06	4,288,397.22

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	915,510.66	1,699,968.64
1至2年	1,031,482.77	923,024.58
2至3年	901,400.63	56,000.00
3至4年	56,000.00	450,500.00
4至5年	350,500.00	919,804.00
5年以上	1,158,904.00	239,100.00
小计	4,413,798.06	4,288,397.22
减：坏账准备		
合计	4,413,798.06	4,288,397.22

5.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	609,904.00	609,904.00
备用金	326,778.06	240,797.94
社保及公积金	46,596.00	47,694.00
保证金	3,430,520.00	3,390,001.28
合计	4,413,798.06	4,288,397.22

5.5.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华油陶然商贸有限责任公司	押金	609,804.00	5年以上	13.82	
中国农业银行股份有限公司北京市分行	保证金	600,000.00	2-3年、4-5年各300000元	13.59	
广发银行股份有限公司信用卡中心	保证金	550,000.00	1-2年200000元, 2-3年350000元	12.46	
中国农业银行股份有限公司四川省分行	保证金	650,000.00	1年以内200000元, 1-2年300000元, 2-3年150000元	14.73	
中信银行股份有限公司信用卡中心	保证金	300,000.00	5年以上	6.80	
合计		2,709,804.00		61.39	

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	5,758,473.10		5,758,473.10	4,454,793.28		4,454,793.28
发出商品	187,566.05		187,566.05	1,860,672.95		1,860,672.95
合同履约成本	4,250,458.15		4,250,458.15	3,972,449.91		3,972,449.91
合计	10,196,497.30		10,196,497.30	10,287,916.14		10,287,916.14

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	397,136.86	371,086.73
合计	397,136.86	371,086.73

5.8 其他权益工具投资

5.8.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
长治县泰都村镇银行有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

5.8.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
长治县泰都村镇银行		50,000.00			拟长期持有该项投	

有限责任公司					资
--------	--	--	--	--	---

5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	63,633.58	63,633.58
固定资产清理		
合计	63,633.58	63,633.58

5.9.1 固定资产

5.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备及管理用具	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额		1,109,190.81	141,258.50	22,222.23	1,272,671.54
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
(3) 其他					
4.期末余额		1,109,190.81	141,258.50	22,222.23	1,272,671.54
二、累计折旧					
1.上年年末余额		1,053,731.27	134,195.57	21,111.12	1,209,037.96
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
(3) 其他					
4.期末余额		1,053,731.27	134,195.57	21,111.12	1,209,037.96
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					

(3) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
(3) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		55,459.54	7,062.93	1,111.11	63,633.58
2.上年年末账面价值		55,459.54	7,062.93	1,111.11	63,633.58

5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

5.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	5,737,129.78	1,434,282.45	4,133,238.90	1,033,309.73
合计	5,737,129.78	1,434,282.45	4,133,238.90	1,033,309.73

5.11 应付账款

5.11.1 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,134,824.56	8,616,222.02
1至2年（含2年）	2,246,614.46	191,863.86
2至3年	187,675.73	19,573.23
3至4年	19,573.23	
4至5年		
5年以上	260,412.54	260,412.54
合计	7,849,100.52	9,088,071.65

5.11.2 本报告期大额应付账款情况

名次	与本公司关系	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	非关联方	1,487,490.49	18.95
第二名	非关联方	558,179.37	7.11
第三名	非关联方	525,100.00	6.69
第四名	非关联方	500,000.00	6.37
第五名	非关联方	272,214.00	3.47
合计		3,342,983.86	42.59

5.12 合同负债

5.12.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	574,756.21	875,078.53
工程合同相关的合同负债	3,986,544.23	12,868,157.88
减：计入其他流动负债的合同负债（附注 5.14）	66,122.40	98,702.75
合计	4,495,178.04	13,644,533.66

5.12.2 本报告期末大额合同负债情况

名次	与本公司关系	期末余额	占合同负债期末余额合计数的比例(%)
第一名	非关联方	1,648,487.40	36.67
第二名	非关联方	1,350,246.45	30.04
第三名	非关联方	911,510.25	20.28
第四名	非关联方	250,999.13	5.58
第五名	非关联方	121,821.83	2.71
合计		4,283,065.06	95.28

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,061,841.01	5,830,285.17	5,941,541.41	950,584.77
二、离职后福利-设定提存计划	139,218.75	745,546.56	763,290.99	121,474.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,201,059.76	6,575,831.73	6,704,832.40	1,072,059.09

5.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	976,482.72	5,375,385.66	5,475,697.93	876,170.45
二、职工福利费				
三、社会保险费	85,358.29	454,899.51	465,843.48	74,414.32
其中：医疗保险费	82,687.75	440,950.95	451,490.10	72,148.60
工伤保险费	2,670.54	13,948.56	14,353.38	2,265.72
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,061,841.01	5,830,285.17	5,941,541.41	950,584.77

5.13.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	135,000.00	722,954.24	740,160.96	117,793.28
失业保险费	4,218.75	22,592.32	23,130.03	3,681.04
企业年金缴费				
合计	139,218.75	745,546.56	763,290.99	121,474.32

5.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	417,633.83	3,641,201.01
企业所得税	1,633,335.87	7,270,748.90
个人所得税	5,768.21	9,534.04
城市维护建设税	21,444.72	183,159.91
教育税附加	12,529.01	109,236.02
地方教育税附加	8,352.68	72,824.02
印花税	17,387.14	49,182.94
合计	2,116,451.46	11,335,886.84

5.15 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债销项税	66,122.40	98,702.75
合计	66,122.40	98,702.75

5.16 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债		2,460,598.74
合计		2,460,598.74

5.17 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,015,512.00						52,015,512.00
合计	52,015,512.00						52,015,512.00

5.18 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	10,114,159.52			10,114,159.52
其他资本公积				
合计	10,114,159.52			10,114,159.52

5.19 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,825,200.16	4,450,573.32		19,275,773.48
合计	14,825,200.16	4,450,573.32		19,275,773.48

5.20 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	76,348,738.02	63,427,236.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	76,348,738.02	63,427,236.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,098,684.02	14,633,670.34
减：提取法定盈余公积	4,450,573.32	2,285,343.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	78,996,848.72	75,775,562.81

5.21 营业收入和营业成本

5.21.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,541,436.26	56,976,718.15	100,439,207.35	74,319,457.34
其他业务	2,382,430.16	163,041.99	12,224,865.22	5,158,912.04
合计	81,923,866.42	57,139,760.14	112,664,072.57	79,478,369.38

5.21.2 合同产生的收入的情况（按业务内容列示：）

合同分类	本期发生额		
	收入	成本	毛利率（%）
积分礼品收入	43,479,312.56	33,955,618.82	21.90
促销礼品收入	13,137,958.80	9,570,386.22	27.15
商城收入	78,257.11	65,493.38	16.31
门楣标识	6,364,137.00	4,294,460.68	32.52
安防工程	16,481,770.79	9,090,759.05	44.84
其他业务收入	2,382,430.16	163,041.99	93.16
合计	81,923,866.42	57,139,760.14	30.25

（续）

合同分类	上期发生额		
	收入	成本	毛利率（%）

积分礼品收入	70,227,711.43	54,027,258.99	23.07
促销礼品收入	17,485,565.87	12,356,064.30	29.34
商城收入	239,348.37	202,847.74	15.25
门楣标识	7,007,521.07	4,608,102.36	34.24
安防工程	5,479,060.61	3,125,183.95	42.96
其他业务收入	12,224,865.22	5,158,912.04	57.80
合计	112,664,072.57	79,478,369.38	29.46

5.21.3. 合同产生的收入的情况（按商品转让的时间分类）：

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点	81,869,251.42	57,139,760.14	111,683,450.42	79,478,369.38
在某一段时间	54,615.00		980,622.15	
合计	81,923,866.42	57,139,760.14	112,664,072.57	79,478,369.38

5.21.4 公司前五名客户的营业收入情况

名次	本期发生额	占公司主营业务收入的比例 (%)
第一名	24,569,297.48	30.89
第二名	5,266,514.16	6.62
第三名	3,997,805.91	5.03
第四名	3,227,755.44	4.06
第五名	3,074,431.56	3.87
合计	40,135,804.55	50.47

5.22 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	142,819.61	168,207.89
教育费附加	85,123.74	99,911.10
地方教育费附加	56,749.16	16,373.88
房产税		1,264.92
土地使用税		72,770.77
印花税	46,488.70	66,607.42
车船税	5,100.00	4,250.00
合计	336,281.21	429,385.98

5.23 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	3,138,706.00	639,742.00
招待费	480,911.84	471,111.89
差旅费	343,519.61	423,350.20

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	335,876.03	254,158.87
其他	324,940.82	328,027.12
办公费	285,324.67	164,015.85
咨询费	180,000.00	6,754.72
检测费	91,318.74	114,539.33
招标费	87,368.13	62,470.75
技术服务费	61,430.57	161,877.46
运费	33,115.20	1,621,147.00
福利费	15,966.93	37,644.20
交通费	14,898.80	11,397.61
认证费	12,264.15	24,528.30
佣金手续费	7,233.72	3,856.59
合计	5,412,875.21	4,324,621.89

5.24 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,099,245.77	5,632,917.01
社会保险	1,163,287.19	1,097,702.08
房租及物业费	860,097.86	1,309,969.95
办公费	516,810.97	309,490.16
审计、评估、中介费	296,737.73	161,788.99
住房公积金	277,014.00	226,663.92
福利费	12,463.16	11,087.64
职工教育经费	2,264.15	3,400.00
招待费	1,409.26	20,257.89
交通费	437.48	3,526.11
折旧		118,540.44
其他		528.60
合计	8,229,767.57	8,895,872.79

5.25 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社会保险	321,350.77	
委外研发费		
合计	321,350.77	

5.26 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	63,242.18	116,759.27
利息净支出	-63,242.18	-116,759.27
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费及其他	19,088.55	22,819.64
合计	-44,153.63	-93,939.63

5.27 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返回	6,317.16	2,807.37
与日常活动相关的政府补助	649,700.00	1,108,780.00
合计	656,017.16	1,111,587.37

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贡献奖励金	647,700.00	1,108,780.00	与收益相关
就业补助金	2,000.00		与收益相关
合计	649,700.00	1,108,780.00	

5.28 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,891,317.92	-1,624,452.50
其他应收款坏账损失		
合计	-1,891,317.92	-1,624,452.50

5.29 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		827,366.26	
无形资产处置收益			
合计		827,366.26	

5.30 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	7,873.12	7,044.00	7,873.12
无法支付的应付款项			

其他	353.99	0.29	353.99
合计	8,227.11	7,044.29	8,227.11

5.31 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	20.70	400.00	20.70
其他		10,095.00	
合计	20.70	10,495.00	20.70

5.32 所得税费用

5.32.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,603,179.50	6,077,211.15
递延所得税费用	-400,972.72	-770,068.91
合计	2,202,206.78	5,307,142.24

5.32.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,300,890.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,395,133.62
子公司适用不同税率的影响	1,074,379.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-267,306.29
研发费用加计扣除	
其他	
所得税费用	2,202,206.78

5.33 现金流量表项目

5.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,800,995.74	1,553,789.94
营业外收入	7,878.98	7,044.29
政府补助收入	649,700.00	1,111,587.37
利息收入	63,242.18	116,759.27
合计	2,521,816.90	2,789,180.87

5.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用	4,023,959.50	4,005,275.01
银行手续费等财务费用	19,088.55	22,819.64
营业外支出		7,044.29
往来款	1,739,693.50	2,285,159.74
合计	5,782,741.55	6,320,298.68

5.33.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品本金		1,700,000.00
合计		1,700,000.00

5.33.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	78,780,000.00	39,700,000.00
合计	78,780,000.00	39,700,000.00

5.34 现金流量表补充资料

5.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,098,684.02	14,633,670.34
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,891,317.92	1,624,452.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		118,540.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-827,366.26
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-400,972.72	-770,068.91
递延所得税负债增加		
存货的减少	91,418.84	515,941.49
经营性应收项目的减少	7,055,808.01	-4,692,782.15
经营性应付项目的增加	-17,946,469.60	-24,539,824.76

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,210,213.53	-13,937,437.31
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	30,002,598.24	41,823,689.05
减：现金的期初余额	110,992,811.77	91,977,665.95
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	-80,990,213.53	-50,153,976.90

5.34.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,002,598.24	41,823,689.05
其中：库存现金	44,296.86	41,330.43
可随时用于支付的银行存款	29,958,301.38	41,782,358.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,002,598.24	41,823,689.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.35 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	506,254.61	存出保证金
合计	506,254.61	

6、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京凯凯通达科贸发展有限公司	北京	北京市通州区台湖镇政府大街13号126室	商务服务业	100.00		同一控制下企业合并
温州凯得威科技发展	浙江	浙江省温州市平阳县万全	科学研究和	100.00		投资设立

有限公司	镇郑楼社区郑林东路 278 号	技术服务业
------	-----------------	-------

7.1.2 重要的非全资子公司

本报告期本公司无需要披露的重要的非全资子公司。

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

8.1 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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.2 信用风险

截止 2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司期末无已逾期未减值的金融资产。

8.3 流动风险

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。

8.4 市场风险

(1) 外汇风险

因公司无外币交易，故无外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策

是保持这些借款的浮动利率。

8.5 金融资产转移

无。

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人情况

本企业控股股东为黄庆波，持股比例为 94.51%，亦为实际控制人。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注 7.1。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙传贵	本公司董事、副总经理
温婷婷	本公司董事、副总经理
黄威	本公司董事，总经理、与本公司控股股东黄庆波为父子关系
黄美娜	本公司实际控制人、董事长之女、公司董事兼副总经理孙传贵之妻
王鹏	本公司监事会主席
王宗立	本公司监事
信琨	本公司职工代表监事
张磊	本公司董事、财务总监
叶和平	本公司控股股东黄庆波妻子
长治县泰都村镇银行有限公司	持该公司 5% 的股权
盛世众富投资担保（北京）有限公司	与本公司同一实际控制人
吴长伟	本公司董事会秘书
北京凯誉科技中心（有限合伙）	公司实际控制人黄庆波任该合伙企业执行事务合伙人，对该合伙企业的经营具有完全控制权

10.5 关联方交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

10.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

10.5.3 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
黄庆波	车辆	0.00	0.00

10.5.4 关联担保情况

无。

10.5.5 关联方资金拆借

无。

10.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

无。

10.6 关联方应收应付款项

无。

10.7 关联方承诺

无。

11、股份支付

报告期内本公司未发生股份支付。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

12.1.1 资本承诺

无。

12.1.2 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

12.1.3 其他承诺事项

无。

12.2 或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

13、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

14、其他重要事项

截止2024年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,839,893.23	5,962,181.09
1至2年	4,629,314.48	3,895,574.82
2至3年	1,856,492.76	988,044.25
3至4年	219,265.83	
小计	9,544,966.30	10,845,800.16
减：坏账准备	1,271,506.85	984,079.81
合计	8,273,459.45	9,861,720.35

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,544,966.30	100.00	1,271,506.85	13.32	8,273,459.45
其中：					
账龄组合	9,544,966.30	100.00	1,271,506.85	13.32	8,273,459.45
特定项目组合					
合计	9,544,966.30	100.00	1,271,506.85	13.32	8,273,459.45

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,845,800.16	100.00	984,079.81	9.07	9,861,720.35
其中：					
账龄组合	10,845,800.16	100.00	984,079.81	9.07	9,861,720.35

特定项目组合					
合计	10,845,800.16	100.00	984,079.81	9.07	9,861,720.35

15.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
账龄组合计提坏账准备	984,079.81	287,427.04				1,271,506.85
合计	984,079.81	287,427.04				1,271,506.85

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	46,000,000.00	
其他应收款	108,591.00	101,823.00
合计	46,108,591.00	101,823.00

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,868.00	5,100.00
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		96,723.00
5年以上	96,723.00	
小计	108,591.00	101,823.00
减：坏账准备		
合计	108,591.00	101,823.00

15.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	96,723.00	96,723.00
社保及公积金	4,368.00	5,100.00
保证金	7,500.00	
合计	108,591.00	101,823.00

15.2.1.3 坏账准备计提情况

无。

15.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华油陶然商贸有限责任公司	押金	96,723.00	5年以上	89.07	
建银工程咨询有限责任公司	保证金	7,500.00	1年以内	6.91	
社会保险与公积金	代收代付款	4,368.00	1年以内	4.02	
合计		108,591.00		100.00	

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

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	71,712,317.46		71,712,317.46	71,712,317.46		71,712,317.46
合计	71,712,317.46		71,712,317.46	71,712,317.46		71,712,317.46

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
北京凯凯通达科贸发展有限公司	71,712,317.46			71,712,317.46		
合计	71,712,317.46			71,712,317.46		

15.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,501,390.96	2,366,859.47		
其他业务	459,297.86	347,610.62	4,735,636.64	3,618,896.89
合计	2,960,688.82	2,714,470.09	4,735,636.64	3,618,896.89

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,000,000.00	25,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益		
合计	46,000,000.00	25,000,000.00

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	649,700.00	贡献奖励金等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,206.41	罚款、赔偿金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,317.16	个税手续费返还
小计	664,223.57	
所得税影响额	99,633.54	
少数股东权益影响额（税后）		

合计	564,590.03
----	------------

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	4.53	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.17	0.13	0.13

北京凯凯金服科技股份有限公司

2024 年 8 月 27 日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	649,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,206.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,317.16
非经常性损益合计	664,223.57
减：所得税影响数	99,633.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	564,590.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用