

福建创识科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-043



【披露时间】

2023 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。

公司负责人张更生、主管会计工作负责人江秀艳及会计机构负责人(会计主管人员)江秀艳声明：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。

报告中所涉及未来的经营计划和经营目标等前瞻性陈述的，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，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。

重要提示：公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“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，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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	28
第五节 环境和社会责任	29
第六节 重要事项	30
第七节 股份变动及股东情况	34
第八节 优先股相关情况	38
第九节 债券相关情况	39
第十节 财务报告	40

备查文件目录

- 一、公司法定代表人、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。
- 二、报告期内公开披露过的本公司所有文件的正本及公告的原稿。
- 三、公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文及其摘要。
- 四、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、创识科技	指	福建创识科技股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
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》
交易所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	元人民币、万元人民币、亿元人民币
上海印玛	指	上海印玛网络科技有限公司，控股子公司
墨加投资	指	上海墨加投资管理中心（有限合伙）
农业银行、农行	指	中国农业银行股份有限公司
工商银行，工行	指	中国工商银行股份有限公司
建设银行，建行	指	中国建设银行股份有限公司
中国银行，中行	指	中国银行股份有限公司
电子支付	指	单位、个人直接或授权他人通过电子终端发出支付指令，实现货币支付与资金转移的行为。电子支付的类型按照电子支付指令发起方式分为网上支付、电话支付、移动支付、销售点终端交易、自动柜员机交易和其他电子支付。
移动支付	指	以移动终端，包括智能手机等在内的移动工具，运用蓝牙、红外、NFC、RFID 等技术，通过移动通信网络，实现资金由支付方转移至收款方的一种支付方式。
BMP	指	Bank Merchant Processing 系统，其主要功能就是连接商户的 MIS 系统与银行业务系统，以实现银行卡、扫码支付等的收单受理。
POS	指	销售点终端--POS (Point Of Sale) 是一种多功能终端，把它安装在特约商户和受理网点中与计算机联成网络，就能实现电子资金自动转账，它具有支持消费、预授权、余额查询和转账等功能，使用起来安全、快捷、可靠。
云计算、云服务	指	云计算是指利用云平台上的大量服务器资源进行大数据的运算，目的是加快运算效率；云服务是基于互联网的相关服务的增加、使用和交互模式，通常涉及通过互联网来提供动态、易扩展且经常是虚拟化的资源。这种服务可以是 IT 和软件、互联网相关，也可能是其他服务。

OEM	指	即代工生产，品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，原始设备制造商具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。
-----	---	--

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	创识科技	股票代码	300941
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建创识科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	创识科技		
公司的外文名称（如有）	CHASE SCIENCE CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CHASE		
公司的法定代表人	张更生		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭宏毅	林琛
联系地址	福州市台江区江滨西大道 100 号融侨中心 1707 室	福州市台江区江滨西大道 100 号融侨中心 1707 室
电话	0591-87585760	0591-87585760
传真	0591-87579805	0591-87579805
电子信箱	zhengquanban@echase.cn	zhengquanban@echase.cn

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 2022 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 2022 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码

报告期初注册	2022 年 07 月 22 日	福建省市场监督管理局	91350000628594836Q	91350000628594836Q	91350000628594836Q
报告期末注册	2023 年 06 月 07 日	福建省市场监督管理局	91350000628594836Q	91350000628594836Q	91350000628594836Q
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 04 月 26 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于变更公司经营范围及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的公告》（公司编号：2023-023）				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第七届董事会第十一次会议，2023 年 5 月 18 日召开 2022 年度股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，公司调整了经营范围，并对《公司章程》进行了修订，具体内容详见 2023 年 4 月 26 日巨潮资讯网披露的相关公告（编号：2023-023）。截至本报告期末，工商变更登记、章程备案事宜已完成。

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）	100,653,494.24	151,908,438.91	-33.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,382,190.60	39,698,936.26	-36.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,825,037.54	35,554,962.82	-32.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-84,405,056.30	-72,814,365.34	-15.92%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.19	-36.84%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.19	-36.84%
加权平均净资产收益率	2.02%	3.32%	-1.30%
	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）	1,320,835,507.35	1,401,843,339.52	-5.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,234,673,098.46	1,259,978,455.53	-2.01%

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
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,125,181.14	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	667,519.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,833.57	
减：所得税影响额	270,381.18	
合计	1,557,153.06	

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

项目	涉及金额（元）	原因
税收返还	2,539,562.35	根据财政部和国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发出《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司销售的经认证的自行开发软件在获得主管税务机关审批并按 13% 税率（2019 年 4 月 1 日前，公司适用于 16% 销项税率）征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。前述即征即退的增值税退税被计入本集团的其他收益，公司认为该等增值税退税属于与公司正常主营的软件开发业务密切相关，并符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量享受的政府补助，故未计入公司非经常性损益。
购买大额存单利息收入	17,864,416.17	根据 2020 年证监会发布的《监管规则适用指引——会计类第 1 号》文件规定，募集资金在使用之前产生的定期存款利息不属于非经常性损益。

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

（一）主要业务概述

公司逐步从一家电子支付 IT 方案商提升成为行业数字化方案商，为商户及银行提供电子支付、行业特色应用及数字化营销的产品与服务。公司以软件及云平台为驱动，以终端设备为载体，聚合各种支付渠道，为商户提供统一支付和统一对账解决方案；并以支付为联结，结合行业特色应用、场景建设以及个性化营销，为商户提供数字化整体解决方案及运营服务。

公司在多年的发展过程中不断坚持技术创新，推出了涵盖商超、医院、养老、景区、酒店、交通、烟草、石油石化、专业市场、大型综合体、财政非税（房管所、法院、警务、监狱等）等行业支付解决方案，包括支付应用软件、行业特色应用软件、自助终端、POS 终端、扫码设备、云音箱、智能收银机、刷脸支付终端等产品。目前产品及服务可覆盖大、中、小、微商户、“线上+线下”等主要支付场景。

公司客户主要为农业银行，其他客户还有建设银行、中国银行、工商银行、交通银行、邮储银行、浦发银行、中国银联、中石化、得力等。产品及服务的用户除了银行外，还包括中石化、中国铁路总公司、万达广场、永辉超市、甘肃烟草、四川烟草、南方医科大学南方医院、华中科技大学同济医学院附属协和医院、南部战区陆军总院、秦始皇帝陵博物院、青海省高院、江苏地市车管所、骏途网、嵊泗县交通局、湛江徐闻港、周大福、义乌副食品批发市场、海南免税店等三千多家大型商户及百万量级的中小商户。

（二）主要产品和服务情况

1、公司主要产品

公司产品按照用户不同可分为商户端支付解决方案、银行端产品及其服务和其他类。

（1）商户端支付解决方案

商户端支付解决方案是为商户提供电子支付相关的软硬件产品及服务，采用“公司自主开发软件+云平台+外购/OEM 硬件+服务”的方式，其用户为商户，根据付费对象不同，存在“银行付费，商户使用”及“商户付费，商户使用”两种模式。

图：商户端支付解决方案



按照服务模式不同，商户规模大小，方案的个性化程度，技术实现难易程度，商户端支付解决方案分为行业支付解决方案及中小商户支付解决方案。

行业支付解决方案服务的商户规模大，方案的个性化程度高，技术实现难度大，需要深入了解商户需求，直接对接

商户，针对商户开发个性化软硬件产品，在商户现场进行软硬件安装、调试、运行、维护。业务拓展方式为试点后在同行业推广应用。公司在多年的发展过程中一直坚持技术创新，推出了涵盖商超、医院、景区、酒店、交通、烟草、专业市场、石油化工、财政非税等近 30 个行业支付解决方案及中小商户支付解决方案。

中小商户支付解决方案面向的商户数量大，单体规模小，需求相对简单同质，公司提供相对标准化、平台化的软硬件产品，如 POS 终端、扫码设备、智能收款云音箱、云打印机等终端及应用软件，业务拓展方式为通过银行渠道批量销售，终端安装及后续服务主要由银行或 POS 专业化服务商承担，软件安装及维护通过云平台提供。

（2）银行端产品及其服务和其他类

主要包括公司银行端产品及其相关服务，如银行端网控器和制卡设备及其服务等。

网控产品是一套专门用于金融交易传输系统的智能通信设备，其部署于银行或其他收单机构，提供 POS 终端与业务中心系统之间的数据传输、通讯协议转换等功能，用于与 POS 终端互联或者与其他网控器级联，实现 POS 终端、各网络节点的交易数据的安全、稳定传输。

公司提供制卡设备及其相关维护服务，用于银行集中批量制卡。公司开发了即时发卡系统，为银行实现借记卡的即时发卡，并为 VIP 客户提供自主选号、个性 DIY 等增值服务。

（三）主要经营模式

公司主营业务是为商户提供电子支付解决方案，大部分产品及服务的使用方并非付费方。在商户、银行及公司三方合作模式下，公司产品及服务的使用方是银行特约商户，付费方是银行；在公司-商户模式下，公司产品及服务的使用方和付费方均为商户。

1、商户-银行-公司模式

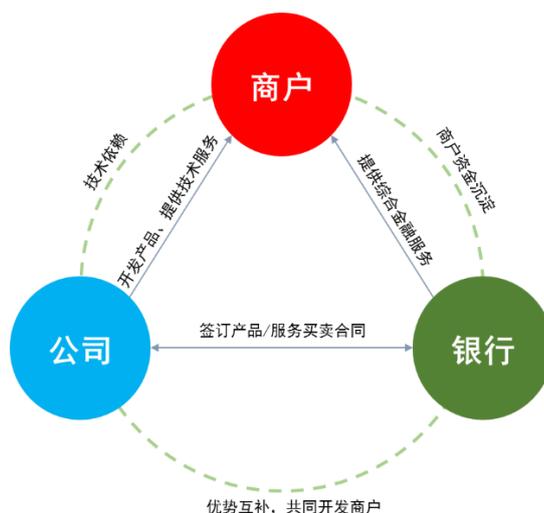
在商户-银行-公司模式三方合作模式下，公司产品及服务的使用方是银行特约商户，付费方是银行。该模式将商户、银行、公司构筑成为利益共同体，形成多赢局面。

商户可免费获得银行与公司提供的“金融+科技”综合服务，能够有效地帮助商户降低运营成本、提高经营效率、保证交易安全。

银行通过为商户提供电子支付相关产品及服务扩大优质商户规模、增强商户粘性，进而吸收商户在经营过程中产生的沉淀资金，充分挖掘商户需求为其提供综合金融服务、取得金融收益。

公司可充分利用银行的渠道快速、批量拓展商户，有助于业务的持续增长，降低了公司的业务开拓成本和财务风险。

图：商户-银行-公司合作模式



2、公司-商户模式

在公司-商户模式下，公司产品及服务的使用方和付费方均为商户。

图：公司-商户的合作模式



在“公司-商户”模式下，公司产品及服务的购买对象和使用对象均为商户，该种商户一类为公司直接开发的大型商户，以大型国企事业和政府单位为主，资金实力强，倾向于直接购买支付类产品及服务；另一类为公司通过“2C”模式发展的电商客户，其通过线上商城购买公司云音箱产品等。

（四）报告期内经营情况

报告期内，公司沿着既定的目标和战略，以软件、云服务为核心，以各类支付终端为载体，为商户提供全渠道支付解决方案；以支付为联结，发展商户对账及差错处理系统，发展商户核心业务系统，结合行业特色应用、场景建设以及个性化营销，为商户提供数字化整体解决方案及运营服务；同时以云平台为支撑，大力拓展海量中小微企业商户市场，拓展三方模式，直接触达商户。

报告期内，公司加大新市场和研发投入，与去年同期相比，公司销售和研发费用分别增长 26.57%和 6.41%，新增软件著作权 15 件，专利 1 项，商标注册 1 件。公司成立银医、养老专项产品部门，积极推进银医、养老行业解决方案；迭代和完善收银 ERP 系统、智慧食堂系统、专业市场支付平台；扩充非农专门团队，开拓建行、工行、中行、邮储、交行、银联、连通等农行以外的行业市场。报告期内，非农行收入比例提升到 10.91%；公司引进数字营销团队，通过整合银行、商户资源和头部互联网流量，融合线下商圈和线上商城，打造以用户为中心、跨业态的互动营销体系，支付+营销将丰富公司的商户解决方案，提升公司的核心竞争力。数字营销业务是公司打造的商户、银行、公司生态发展模式的产品延伸，它是银行业务在 B 端和 C 端持续拉新和促活的重要手段，协助解决了商户业务持续发展的痛点，随着公司在银行侧营销业务的开展，对公司在商户侧尤其是头部企业的业务深入合作提供了有力的抓手，同时由于在各行业头部企业营销业务合作过程中加深了技术和产品的对接，又有利于与合作银行在各类场景业务中提供更好的合作机会。

公司今年成立了营销中心，上半年先后承担了中国农业银行总行数字货币新客、转钱有礼、掌银新客大礼包、省钱月卡的营销活动，并在饮料类、快递类等头部企业策划、执行农行支付立减营销活动，总行级的公域引流业务也开始试点，同时又中标了 6 个省级分行的公域引流服务商。

报告期，公司实现营业收入 10,065.35 万元，比上年同期下降 33.74%，实现归属于上市公司股东的净利润 2,538.22 万元，比上年同期下降 36.06%，实现归属于上市公司股东的扣非净利润 2,382.50 万元，比上年同期下降 32.99%，经营活动产生的现金净流量-8,440.51 万元，比上年同期下降 15.92%。

经历三年的洗礼，新增商户数放缓，商户端单价下降明显，银行对商户越来越重视投入和产出比，加上银行间竞争激烈，同时合作银行的设备采购招标延期等因素，公司的中小商户相关联的商户端硬件收入显著下降，此为报告期收入及利润下降的主要原因。报告期内，公司的商户端硬件-POS、云音箱、扫码设备合计收入 3,505.03 万元，比上年同期减少 6,596.93 万元，较上年同期下降 65.30%，这是报告期收入及利润下降的主要原因。

公司报告期内收入利润下降的次要原因为公司加大了营销、智慧养老等的投入，同时进行了新银行扩展的业务，公司的费用合计较去年同期上升 13.23%。而新的数字营销业务、智慧养老业务需要时间试点和探索，报告期尚未形成规模收入。

公司为应对此局面积极采取措施，在报告期内公司积极拓展行业解决方案，公司的商户端软件及服务较去年同期增长了 25.60%，行业解决方案相关的商户端硬件收入 1,528.26 万元，增长较去年同期增长了 50.52%。

2023 年下半年，公司将坚持创新驱动发展战略，沿着行业支付解决方案及中小商户支付解决方案两大主方向，不断开拓新产品、新业务、新客户；加大开拓新行业，拓展横向广度；突出重点行业支付解决方案，拓展业务纵向深度，逐步形成公司的优势行业，总结数字养老的试点成果，依据市场需求和政策引导，完善养老场景的软件研发功能，不断推出符合养老场景的产品终端，实现养老行业解决方案的升级迭代。紧抓营销系统的战略新布局、新方向，为银行、商户提供一站式营销、品牌运营和品牌创意营销服务，充分利用与头部流量互联网平台合作机会，引公域到私域，增加商户的粘性，打造以用户为中心、跨业态的互动营销体系，支付+营销将丰富公司的商户解决方案，成为公司触达商户的有力手段，有助于拓宽公司业务范围，直达品牌商户，拓展新的行业客户，增加商户的粘性，提升公司竞争力。

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

2023 年 2 月 27 日，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》（以下简称“《规划》”）。《规划》明确提出，到 2025 年，基本形成横向打通、纵向贯通、协调有力的一体化推进格局，数字中国建设取得重要进展。到 2035 年，数字化发展水平进入世界前列，数字中国建设取得重大成就。

《规划》明确提出了数字中国的建设目标，到 2025 年，基本形成横向打通、纵向贯通、协调有力的一体化推进格局，数字中国建设取得重要进展。数字基础设施高效联通，数据资源规模和质量加快提升，数据要素价值有效释放，数字经济发展质量效益大幅增强，政务数字化智能化水平明显提升，数字文化建设跃上新台阶，数字社会精准化普惠化便捷化取得显著成效，数字生态文明建设取得积极进展，数字技术创新实现重大突破，应用创新全球领先，数字安全保障能力全面提升，数字治理体系更加完善，数字领域国际合作打开新局面。

数字经济的重要基础设施——数字支付，即“电子支付”，是经济生产生活各个环节的连接器，也是数字中国建设的重要部分。在数字经济新浪潮下，电子支付的内涵正在被重新定义，以支付为入口和纽带，其联结价值日益凸显，“数据二十条”的出台（《关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》），为数据要素推动数字支付创新发展提供了新空间。

在信息化基础建设的力推、5G 基站的高密度部署、全民数字化的展开的大背景下，近几年我国农村及偏远地区和老年群体加速融入网络社会，使得整体互联用户规模及网普及率得到快速提升。根据中国互联网络信息中心（CNNIC）最新发布第 51 次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，短视频用户规模首次突破十亿，占网民整体的 94.80%；网络直播用户规模达 7.51 亿，占网民整体的 70.30%。

随着数字经济的持续发展，我国经济将重现活力，近年来，互联网尤其是移动互联网快速发展，视频网站、社交媒体等具有较高信息传播效率及较广覆盖范围的新兴互联网媒体纷纷涌现。相较于传统媒体，互联网媒体具有信息可存储、可检索、可计量的优势和特点，能够更加紧密地贴近营销受众，与营销受众产生更强的互动性，为营销传播信息传达给营销受众提供了更加便利的渠道。因此，互联网媒体已逐渐发展成为主流的媒体形式，数字营销的市场规模也已超越传统媒体营销的市场规模，呈现快速增长的趋势。

1、公司所处产业链位置

（1）支付业务

公司是一家行业数字化方案商，其支付业务处于商户收单业务产业链。商户收单业务产业链上下游的主要参与者为发卡机构、银行卡清算机构、收单机构、支付 IT 服务商、支付设备厂商、商户，各机构分工差异如下：

类别	介绍	参与主体
发卡机构	消费者账户所在机构。“96 费改”之后，发卡机构收取的发卡行服务费为：信用卡费率上限为交易金额的 0.45%，上不封顶；借记卡费率上限为交易金额的 0.35%，封顶 13 元。	银行 支付宝、微信（类似发卡机构）
银行卡清算机构	负责发卡机构与收单机构的数据转接和联通，其收入来自于向发卡机构及收单机构收取的网络服务费。 “96 费改”之后，费率水平降低为不超过交易金额的 0.065%，由发卡、收单机构各承担 50%（即分别向发卡、收单机构计收的费率均不超过交易金额的 0.0325%）。	银联、网联
收单机构	负责特约商户的开拓与管理、授权请求、帐单结算等活动。传统收单机构收入主要来自于收单服务费收入。 “96 费改”之后，国家鼓励收单机构积极开展业务创新，根据商户需求提供个性化、差异化增值服务，并按照市场化原则，综合考虑双方合作需要和业务开展状况，与商户协商合理确定服务收费。收单机构收取的收单服务费由现行政府指导价改为实行市场调节价，由收单机构与商户协商确定具体费率。 在移动支付及信息技术快速发展的背景下，商户收单业务已经从单一的支付服务升级为涵盖会员管理、营销、信用、数据、金融、安全的综合性服务，其价值自然已不再是以收单服务费为主的单一价值。 以商业银行为例，收单业务是一个包含了存贷汇业务、贯通金融生态的	银行及持牌第三方机构等

	价值源泉，能够带动存款、贷款、理财、融资等业务协同发展，进而获得综合收益。	
支付 IT 服务商	(1) 收单机构向支付 IT 服务商采购支付类相关软硬件，免费提供给商户使用； (2) 或商户向支付 IT 服务商直接采购支付类相关软硬件产品、服务。	创识科技、北京捷文、北京亚大等
支付设备厂商	收单机构向支付设备厂商采购支付类相关硬件（POS、扫码设备、云音箱、收银机、刷脸设备等）	惠尔丰、联迪、创识、新大陆、百富、华智融、升腾、艾体等
商户	(1) 承担支付结算服务费（发卡行服务费+网络服务费+收单服务费）； (2) 接受收单机构提供的综合金融服务； (3) 大多以免费方式获得收单机构提供的支付 IT 软硬件及服务。	经营类商户（如商超、景区、烟草等）、公益类机构（医院、学校、公益组织等）、政务类机构（政府机关、法院等）

(2) 数字营销业务:

数字营销，就是指借助于互联网络、电脑通信技术和数字交互式媒体来实现营销目标的一种营销方式。数字营销将尽可能地利用先进的计算机网络技术，以最有效、最省钱地谋求新的市场的开拓和新的消费者的挖掘。数字营销是基于明确的数据库对象，通过数字化多媒体渠道，比如电话、短信、邮件、网络平台等数字化媒体通道，实现营销精准化，营销效果可量化，数据化的一种高层次营销活动。

数字营销产业链由客户、营销服务方案商、互联网媒体和互联网用户组成。客户向营销服务方案商提出营销需求，营销方案商通过互联网媒体引入优质流量资源，实施营销方案投放给互联网用户。在这个过程中，客户可以通过参与营销互动等方式提供营销活动反馈，同时，营销方案商也直接与互联网用户互动，通过数据收集、挖掘和分析，不断提高营销质量。

数字营销服务行业是连接互联网媒体与企业客户的桥梁，其上游是各类网络媒介运营商，提供各类网络媒体资源；中游是为提供数字营销策划、投放、数据分析的营销服务方案商；下游是各类具有数字营销服务需求的企业客户。

2、公司所处行业发展趋势

(1) 2023 年第一季度支付体系运行总体情况（二季度数据还没出）

根据中国人民银行发布的《2023 年第一季度支付体系运行总体情况》，2023 年第一季度支付业务统计数据显示，我国支付体系运行平稳，银行账户数量、非现金支付业务量、支付系统业务量等总体保持增长，特约商户和银行卡受理终端数量有所减少，消费业务有所下降。

1) 银行卡数量小幅增长。

截至 2023 年第一季度末，全国共开立银行卡 95.73 亿张，环比增长 1.01%。人均有银行卡 6.78 张，其中，人均持有信用卡和借贷合一卡 0.56 张。

2) 银行卡交易量增长，消费业务有所下降

2023 年第一季度末，全国共发生银行卡交易消费业务 635.99 亿笔，金额 33.04 万亿元。银行卡卡均消费金额 3,451.12 元，同比下降 1.41%；银行卡笔均消费金额为 519.48 元，同比下降 16.96%。

3) 银行电子支付业务有所持增长。

2023 年第一季度末，银行处理电子支付业务 675.84 亿笔，金额 831.82 万亿元，同比分别增长 6.84% 和 12.24%。

4) 特约商户和银行卡受理终端数量有所减少。

截至 2023 年一季度末，银联跨行支付系统联网特约商户 2,561.28 万户，联网 POS 机具 3,7309.74 万台，ATM 机具 88.27 万台，较上季度末分别减少 161.47 万户、246.33 万台、1.32 万台。全国每万人拥有联网 POS 机具 234.44 台，环比下降 6.93%；

(2) 收单业务可拓展的商户群体情况

随着移动支付的发展，商户收单业务实现对经营类商户（如商超、景区、烟草等）、公益类机构（医院、学校、公益组织等）、政务类机构（政府机关、法院等）的全面覆盖。电子支付不断由大城市向中小城市、由城镇向农村、由大商户向广大的中小商户渗透。

同时，经历三年的洗礼，线下商户受到冲击，新增商户数放缓，客单价下降明显，收单业务竞争日趋激烈。

(3) 商户收单业务已经从单一的支付服务升级为综合性数字化服务，价值链不断延伸

商户收单业务已经从单一的支付服务升级为涵盖会员管理、营销、信用、数据、金融、安全的综合性服务，其价值自然也不再是以支付结算手续费收入为主的单一价值。未来随着金融科技的纵深发展，商户收单业务还会呈现出更多更多的综合价值。

支付技术发展对赋能商户提出了更高要求。在数字化快速发展的进程中，新交互模式、新商业模式不断涌现，商户需求出现了新的变化。在便捷安全支付之外，商户更重视一站式、场景化、好体验、高附加值的综合服务，商家也希望同步获得获客营销、会员管理、对账服务、数据服务、客流分析、金融服务等，全经营周期的服务。以支付技术应用为抓手，并通过由此衍生出的各类产品，帮助解决商户经营上的难点和痛点，更好地为商户赋能。

（4）宏观因素加速了新零售业态发展，促进商户数字化转型

新零售通过将线上线下两个市场完全打通，可以有效地降低获客成本、增加用户消费支出、开辟外卖等新的销售渠道，并将全部用户行为数据化以提升商业效率，从而为商家和用户创造价值。

新零售业态展现了极强优势，加速了商户新零售转型，为支付 IT 服务商带来以下机遇：

1) 新零售是全渠道零售，需要为商户搭建一体化 IT 基础设施，不仅需要为商户提供线上线下一体化的支付解决方案，更要提供新零售全流程 IT 解决方案；

2) 新零售是数字化的零售，需要通过 SaaS 服务全维度赋能中小商户，中小商户数量庞大，支付 IT 服务商通过 SaaS 服务模式为商户提供产品及服务，按照定期收取服务费模式获得收入，可以形成持续的收入来源。

（5）数字人民币时代的到来

近年来，随着数字人民币试点的逐步深入，数字人民币的应用场景稳步扩大，交易金额与存量也不断增加，相关管理和统计制度不断完善。目前，数字人民币在支付领域的试点已取得诸多实质性成效。

中国人民银行于 2019 年末开始数字人民币试点工作，第一批试点包括深圳、苏州、雄安、成都及 2022 北京冬奥会场景。2020 年 10 月，增加了上海、海南、长沙、西安、青岛、大连六个数字人民币试点地区。2022 年 3 月，试点范围再度扩大，在原有试点地区的基础上增加天津市、重庆市、广州市、福州市、厦门市，以及浙江省承办亚运会的六个城市作为试点地区，北京市和河北省张家口市在 2022 北京冬奥会、冬残奥会场景试点结束后转为试点地区。2022 年 12 月，数字人民币已将第一批试点地区扩展至广东省、江苏省、河北省、四川省全省。山东济南、广西南宁和防城港、云南昆明和西双版纳也被列为试点城市。至此，数字人民币试点范围已扩大至 17 个省（市），为数字人民币向全国推广奠定了基础。

数字人民币试点的应用场景不断丰富，交易规模稳步增长，在扩内需、促消费中发挥积极作用，数字人民币在零售、交通、教育医疗、公共服务、普惠金融、企业数字化、跨境支付等领域已形成一批可复制、可推广的应用场景。2023 年，各试点城市政府围绕“促消费”等主题陆续发起各种形式的数字人民币消费红包活动，消费者参与热情高，为扩内需、稳增长贡献了力量。

（6）中国进入老龄化社会，智慧养老政策将会不断出台迎来重要发展窗口期

2013 年，我国进入养老产业元年。截至 2021 年底，全国 60 岁以上的老年人达到 2.67 亿。国家卫生健康委、国家发展改革委、财政部、民政部、国家医保局等八部委联合出台《关于建立完善老年健康服务体系的指导意见》（国卫老龄发〔2019〕61 号）明确提出：大力发展老年护理服务，建立完善以机构为支撑、社区为依托、居家为基础的老年护理服务网络。

2021 年 12 月，国务院印发《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划》，要求老龄事业和产业协同发展、高质量发展，居家社区机构相协调、医养康养的养老服务体系和健康支持体系加快健全。要大力加强居家和社区的养老服务供给，建设 15 分钟养老服务圈。计划在“十四五”期间，每年打造 1000 个全国示范性的老年友好社区。在老年人出行、就医、消费、娱乐等方面，全方位地提供支持，而且要全面落实老年人照顾服务项目，让老年人真正得到实惠。

为进一步推动智慧健康养老产业发展，工业和信息化部、民政部、国家卫生健康委等三部门联合印发《智慧健康养老产业发展行动计划（2021-2025 年）》，提出到 2025 年，智慧健康养老产业科技支撑能力显著增强，产品及服务供给能力明显提升，试点示范建设成效日益凸显，产业生态不断优化完善，老年“数字鸿沟”逐步缩小，人民群众在健康及养老方面的幸福感、获得感、安全感稳步提升。

智慧健康养老产业是以智能产品和信息系统平台为载体，面向人民群众的健康及养老服务需求，深度融合应用物联网、大数据、云计算、人工智能等新一代信息技术的新兴产业形态。为进一步促进智慧健康养老产业发展，积极应对人

口老龄化，打造信息技术产业发展新动能，满足人民群众日益迫切的健康及养老需求，增进人民福祉和促进经济社会可持续发展。

（7）数字营销方兴未艾

数字经济时代，政策支持推动数字营销行业发展，数字营销行业在国家相关政策引导下具有较为广阔的发展前景。2022 年 1 月，国务院印发了《‘十四五’数字经济发展规划》，提出数字经济是继农业经济、工业经济之后的主要经济形态，是以数据资源为关键要素，以现代信息网络为主要载体，以信息通信技术融合应用、全要素数字化转型为重要推动力，促进公平与效率更加统一的新经济形态。

营销技术创新推动了行业变革。互联网产业的发展及用户的普及，推动数字营销市场走向成熟阶段，客户对营销预算、营销策略的管理越来越趋于精细化，渗透各个环节，营销技术的重要性日益明显。同时，营销服务商们也纷纷投入营销技术的研发与营销场景的创新应用，如运用 AIGC 技术实现智能图像素材设计、智能视频素材生成、智能广告文案制作、智能推荐精准投放、智能客服等应用，运用 AI 技术赋能营销服务全链路，更好地为客户提供高效降本营销解决方案，助力客户创新破局。

二、核心竞争力分析

1、行业经验优势

公司自成立以来，一直专注于为银行提供电子支付产品及服务，长期稳定的合作、产品技术的积淀、双方积累下来的信任，使公司具有行业先入优势，这是其他希望进入这个行业的潜在竞争者无法通过短时间的投入所能达到的。

公司深耕电子支付 IT 领域 20 多年，培养了一支具有丰富行业经验、雄厚技术储备、稳定的人才队伍，能够敏锐把握行业发展方向，持续推出创新产品。

公司已经建立辐射全国的服务网络，每个服务网点均拥有丰富商户、银行合作经验的技术人员，是公司持续深耕区域市场的有力武器。

公司与大型银行全国各区域分支机构合作，使产品及服务可以迅速触及各地域、各行业，在各地区、各行业内积累丰富经验，为未来在各地区、行业不断向纵深领域发展打下基础。

2、自主创新和技术优势

1) 核心技术优势

公司自 1995 年成立以来一直专注于电子支付行业，积累了多项核心技术。公司拥有多态化支付处理技术、金融级数据安全处理技术、智能化的统一对账和差错处理技术、复杂环境下的系统集成技术、建成了云 BMP 平台、商户及终端服务支撑平台、物联网云推送平台等多个基于云架构的业务平台。

核心系统应用领域经验丰富：公司以核心系统为基础，针对主流支付方式、MIS 系统、终端环境，积累了丰富的技术对接经验，形成丰富的插件库，制订成熟的技术对接标准，在面对新行业及新商户时，只需开发新的插件或调用原有插件模块即可实现产品功能。核心系统应用场景广泛：公司核心系统已经成熟应用至近 30 个行业。

2) 研发体系优势

公司建立分布式的研发团队，采用模块化研发流程，敏捷开发、快速迭代，使公司的产品研发可以直接面向一线商户市场需求，大大缩短研发周期，增强公司对行业快速发展变化的应对能力。各事业部研发与业务结合程度紧密，可以加强研发团队同商户、银行、第三方支付机构、行业主流软硬件供应商的交流，使公司研发团队始终站在行业应用前沿。

公司技术创新的特点是精准创新，在技术开发中密切跟踪行业创新趋势和技术发展动态，及时了解客户业务需求，选准技术创新的路径和时点，提高技术创新成功率。

公司服务近 30 个行业、3000 多家大型商户、百万量级中小微商户群体，具有发掘商户需求、把握行业最新发展趋势、试点落地等新兴技术的天然优势。

3、客户资源优势

1) 银行客户资源优势

公司与国内多个大型银行，特别是与农行保持 20 多年稳定的合作关系，自公司成立以来基本每年都和农行在支付领域有重大合作，具有多产品协同及占有率优势。此外，公司还与建行、工行、交行、中行、邮储等具有合作关系。

2) 商户服务优势

公司多年来与商户在技术及服务上深度合作，与商户形成了稳定的合作关系。商户在使用公司产品后，由于使用习惯、更换成本、替换风险等原因，倾向于持续使用公司产品及服务。

商户服务经验不仅为公司与银行合作中提供竞争力，还为公司带来了丰富的潜在市场机会。

4、业务模式优势

公司提供的不仅是支付的 IT 解决方案，还是一整套业务发展模式。银行使用公司提供的支付解决方案拓展商户，既提高了银行竞争力，还为银行带来优质客户；商户不仅得到公司提供的支付解决方案，也获得银行的金融服务，从而实现银行、商户、公司三赢的商业模式。

公司通过与大型银行合作迅速切入很多大型商户的服务体系，在长期为商户提供产品及服务的同时，也使公司和商户建立了良好稳定的合作关系，为公司未来持续挖掘商户潜在价值提供了机会。

5、组织管理、激励机制优势

公司核心业务人员、核心技术人员均持有公司股份，长期保持稳定。

公司借鉴海尔集团“人人都成为 CEO”的理念，采用“网络化、扁平化、无边界”事业部制，实施内部企业制经营管理考核模式。该模式促使业务单元综合权衡成本效益，促使员工自发提高个人工作效率、不断增强个人素质，形成“人均收入、人均利润高；人均薪酬、人均费用高；组织层级、管理人员少”的特点，极大提高组织运转效率。

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	100,653,494.24	151,908,438.91	-33.74%	主要系报告期硬件产品收入下降导致总体销售额下降所致。
营业成本	51,905,489.11	87,340,533.25	-40.57%	主要系报告期硬件产品收入下降导致营业成本相应下降所致。
销售费用	12,343,288.46	9,751,804.26	26.57%	
管理费用	9,227,325.50	7,975,630.05	15.69%	
财务费用	-621,314.63	-1,377,472.86	54.89%	主要系财务费用中通知存款利息收入较上年同期减少所致。
所得税费用	1,959,015.88	2,487,588.79	-21.25%	

研发投入	23,353,626.65	21,947,576.25	6.41%	
经营活动产生的现金流量净额	-84,405,056.30	-72,814,365.34	-15.92%	
投资活动产生的现金流量净额	165,974,484.92	58,368,024.52	184.36%	主要系报告期较上年同期现金管理投资额减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-53,527,545.62	-33,856,989.00	-58.10%	主要系报告期内回购公司股份所致。
现金及现金等价物净增加额	28,102,600.51	-48,224,957.10	58.27%	主要系报告期收回投资活动现金流量增加所致。
投资收益	18,531,935.70	13,718,090.24	35.09%	主要系报告期内暂时闲置资金购买大额存单收益增加所致。
净利润	24,920,318.14	39,698,936.26	-37.23%	主要系营业收入下降，净利润相应下降。

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						
商户端服务	22,094,548.75	9,349,473.24	57.68%	23.57%	52.20%	-7.96%
商户端软件	14,640,414.06	1,362,611.47	90.69%	28.79%	-24.05%	6.47%
商户端硬件-云音箱、POS终端及扫码设备	35,050,283.20	20,587,220.77	41.26%	-65.30%	-69.10%	7.22%
商户端硬件-其他	15,282,592.44	12,070,421.37	21.02%	50.52%	77.31%	-11.93%
银行端产品及服务	11,244,951.58	6,730,543.86	40.15%	43.55%	115.36%	-19.96%

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						
金融行业	97,017,518.91	50,761,690.09	47.68%	-33.77%	-39.30%	4.77%
分产品						
商户端服务	22,094,548.75	9,349,473.24	57.68%	23.57%	52.20%	-7.96%
商户端软件	14,640,414.06	1,362,611.47	90.69%	28.79%	-24.05%	6.47%

商户端硬件-云音箱、POS终端及扫码设备	35,050,283.20	20,587,220.77	41.26%	-65.30%	-69.10%	7.22%
商户端硬件-其他	15,282,592.44	12,070,421.37	21.02%	50.52%	77.31%	-11.93%
银行端产品及服务	11,244,951.58	6,730,543.86	40.15%	43.55%	115.36%	-19.96%
分地区						
华北区域	12,473,720.30	5,639,721.76	54.79%	-17.54%	-28.42%	6.88%
华东区域	28,574,444.39	15,407,575.35	46.08%	-37.19%	-37.41%	0.19%
西北区域	20,551,830.84	11,043,638.97	46.26%	-29.56%	-39.71%	9.03%
西南区域	16,835,548.25	8,046,651.11	52.20%	-37.87%	-50.44%	12.12%

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	
原材料	47,324,087.49	91.17%	82,009,545.60	93.90%	-42.29%
人工成本	4,581,401.62	8.83%	5,330,987.65	6.10%	-14.06%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

原材料支出减少主要系营业收入减少，相应减少原材料的支出成本。

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	18,531,935.70	68.94%	利用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理产生的收益。	是

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	69,440,910.17	5.26%	40,488,719.66	2.89%	2.37%	
应收账款	93,917,492.87	7.11%	76,692,310.02	5.47%	1.64%	
合同资产	16,103,116.01	1.22%	12,399,296.32	0.88%	0.34%	
存货	16,967,309.79	1.28%	22,688,316.65	1.62%	-0.34%	
固定资产	1,196,028.64	0.09%	1,492,223.34	0.11%	-0.02%	
使用权资产	4,892,760.59	0.37%	4,293,885.15	0.31%	0.06%	
合同负债	12,211,230.30	0.92%	5,787,419.30	0.41%	0.51%	

租赁负债	1,218,579.53	0.09%	1,319,039.85	0.09%	0.00%	
------	--------------	-------	--------------	-------	-------	--

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：万元

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）	25,571.59				32,810.00	53,971.59	45.76	4,455.76
4. 其他权益工具投资	1,514.00							1,514.00
上述合计	27,085.59				32,810.00	53,971.59	45.76	5,969.76
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动 45.76 万元为理财收益转再投资，列入交易性金融资产。

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

截至报告期末，公司除履约保证金及信用卡商城保证金共 3,049,740.06 元受限外，不存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况。

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
882,195,277.76	1,149,140,000.00	-23.23%

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	255,715,939.00			328,100,000.00	539,715,939.00	667,519.53	457,605.34	44,557,605.34	自有资金
合计	255,715,939.00	0.00	0.00	328,100,000.00	539,715,939.00	667,519.53	457,605.34	44,557,605.34	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	66,661.49
报告期投入募集资金总额	9,677.18
已累计投入募集资金总额	35,648.18
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司于 2021 年收到募集资金净额 66,661.49 万元，报告期用于募投项目支出 3,677.18 万元，用于永久补充流动资金 6,000 万元，累计使用募集资金 35,648.18 万元。扣除银行相关手续费，加上募集资金账户产生的利息收入及现金管理产生的收益，截至 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金总额为 33,381.01 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
行业电	否	22,636	22,636	1,809.	10,771	47.58%	2023 年	不适用	不适用	不适用	否

子支付解决方案升级		.52	.52	27	.39		12月31日				
商户服务网络建设	否	11,714.35	11,714.35	1,044.69	2,075.4	17.72%	2023年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
研发中心建设	否	10,084.03	10,084.03	823.22	4,801.39	47.61%	2023年06月30日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	44,434.9	44,434.9	3,677.18	17,648.18	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											
永久补充流动资金		18,000	18,000	6,000	18,000			不适用	不适用	不适用	
尚未确定使用用途		4,226.59	4,226.59					不适用	不适用	不适用	
超募资金投向小计	--	22,226.59	22,226.59	6,000	18,000	--	--	不适用	不适用	--	--
合计	--	66,661.49	66,661.49	9,677.18	35,648.18	--	--	不适用	不适用	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	研发中心建设项目已到期，但尚未达到投资进度，主要原因系受宏观因素影响，公司研发环境发生深刻变化，公司积极推动分布式研发网络应对变化，该项目决定不再购买办公大楼，而是将资金用于研发项目。2023年8月25日，公司第七届董事会第十二次会议、第七届监事会第十次会议审议通过了《关于拟调整募投项目内部投资结构和项目延期的议案》，公司募投项目计划总投资额不变，拟调整募投项目内部投资结构并延长实施周期。该议案尚需提交公司股东大会审议。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2023年4月24日，公司第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第九次会议，以及2023年5月18日召开的2022年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金6,000.00万元用于永久补充流动资金。占超募资金总额的26.99%。 截至2023年6月30日，公司共使用超募资金18,000.00万元永久补充流动资金，剩余超募资金4,226.59万元存放于公司开立的募集账户，与闲置的募集资金一起进行现金管理。										
募集资金投资	不适用										

项目实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2023 年 4 月 24 日召开第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分自有资金及闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过 40,000 万元的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。截止 2023 年 6 月 30 日，募集资金剩余金额为 33,381.01 万元，其中可转让大额存单余额 30,000 万元，其他尚未使用的募集资金放于募集资金专户，并将继续用于投入本公司承诺的募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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
其他类 ¹	募集资金	30,000	30,000	0	0
其他类 ²	自有资金	68,000	68,000	0	0
银行理财产品	自有资金	4,410	4,410	0	0
合计		102,410	102,410	0	0

注：1 为购买银行大额可转让存单。

2 为购买银行大额可转让存单。

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

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：万元

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
北京市数码创识科技有限公司	子公司	提供电子支付 IT 解决方案	2000	18,080.85	15,912.59	2,425.44	997.95	915.59

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

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

客户集中风险

公司电子支付产品的最终用户主要为商户，但客户主要为银行。公司的销售收入主要来源于银行业，其中农行占较大比重。报告期内，公司来源于农行的收入占营业收入的比例为 89.09%。收单市场机构主要为银行及第三方支付机构，工农中建四大行作为主要收单银行，以其覆盖全国的营业网点、强大的综合金融服务能力、商户端可信赖的品牌形象在行业内具备优势地位。

公司与农行的合作已经有二十余年的历史，双方信任度较高、粘性较强，但客户集中度过高给公司的经营带来了一定风险，尤其是对公司的收入结构和收入波动性影响较大。若农行对公司业务的需求量下降，或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营造成不利影响。

应对策略：（1）积极开拓非农行金融客户：公司已经在支付终端硬件产品的研发及销售领域积累了一定经验，目前形成 20 多种自主品牌硬件产品，公司将紧抓智能终端快速发展的机遇，将自主品牌硬件产品和软件产品打入其他大市场。（2）进一步发展行业支付解决方案，以支付为基础，不断挖掘行业商户的 IT 价值，增强公司在与银行合作中的主动权，增强商户对公司技术粘性，不断降低公司对银行的单方面依赖；（3）紧抓以营销系统为核心的战略新布局、新方向，为银行、商户提供一站式营销、品牌运营和品牌创意营销服务。营销推广服务商项目是公司主营业务战略新布局、新方向，全国各个省级分行将相继开展业务会陆续跟进，公司将通过自动化营销工具逐步优化头部互联网平台流量分配体系，并借助数据管理能力、用户标签协同能力、精细化运营能力，营销技术模块开发能力，以完成平台、商户、品牌之间的公私域联动。同步公司进一步整合各区域各层级分散的生态场景和消费平台，通过品牌资源、营销活动、系统工具，提供营销解决方案和服务。这也将成为公司拓展非农行业务的重要引擎和系统生态。（4）加大商户侧市场拓展力度，大力发展品牌商户。

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
2023 年 01 月 11 日、2023 年 01 月 12 日、2023 年 01 月 28 日、2023 年 01 月 31 日	公司	现场参观、其他	机构	机构投资者	公司的定位、特点；公司中标线上营销推广服务商项目的情况和前景；公司未来两年的驱动公司业绩的因素及发展规划。	详见 2023 年 2 月 3 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300941 创识科技调研活动信息 20230203》
2023 年 02 月 06 日、2023 年 02 月 07 日	公司	现场参观、其他	机构	机构投资者	公司在行业支付解决方案的纵深目前进展	详见 2023 年 3 月 9 日于巨潮资讯网

日、2023 年 02 月 08 日、2023 年 02 月 16 日、2023 年 02 月 20 日、2023 年 02 月 28 日					如何；银行业务的拓展情况等；公司数字化营销业务的进展情况和发展前景。	(www.cninfo.com.cn) 披露的《300941 创识科技调研活动信息 20230309》
2023 年 05 月 15 日	全景网	其他	其他	2022 年度网上业绩说明会的投资者	公司为何一致选择购买定期理财；公司今年的工作侧重点等。	详见 2023 年 5 月 16 日于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《300941 创识科技业绩说明会、路演活动等 20230516》

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
2022 年年度股东大会	年度股东大会	63.88%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号 2023-033)

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

- 1、公司排放的废水主要是生活污水，通过市政管道由污水处理厂处理；
- 2、对于生活垃圾，经收集后交由环卫部门处理。

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

公司及其子公司不属于环境保护部分公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规要求，不断完善法人治理结构，注重公司的规范化运营，建立健全内部各项管理制度。报告期内，公司严格履行信息披露义务，及时、准确、真实、完整进行信息披露工作；相关经营活动严格规范操作；通过多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的分红政策来回馈股东。

公司本着“创造价值，共赢发展”的理念，努力承担作为企业的社会责任；始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展的实践中。公司严格遵守《劳动法》，依法保护职工的合法权益，建立和完善薪酬激励制度，提供有竞争力的薪酬福利待遇，着力改善员工工作和生活环境，切实保障员工在劳动过程中的健康与安全。

公司履行政府倡导，合规经营企业，依法纳税，为政府财政收入添砖加瓦。公司重视员工的法律法规和职业道德教育，要求所有员工不得非法使用、披露包括商户信息等第三方信息。

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

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

租赁情况说明

公司及子公司、办事处研发、办公场所均采用租赁使用方式，报告期内共计支出房租费 268.89 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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：万元

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	影响重大合同履行的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
福建创识科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司	2,143.00	0.44%	9.39	9.39	正常	否	否
福建创识科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司	20,000.00	0	0.00	0.00	-	否	否

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	119,544,747	58.39%				3	3	119,544,750	58.39%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	119,544,747	58.39%				3	3	119,544,750	58.39%
其中：境内法人持股	13,108,875	6.40%				0	0	13,108,875	6.40%
境内自然人持股	106,435,872	51.98%				3	3	106,435,875	51.98%
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	85,205,253	41.61%				-3	-3	85,205,250	41.61%
1、人民币普通股	85,205,253	41.61%				-3	-3	85,205,250	41.61%
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	204,750,000	100.00%				0	0	204,750,000	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

公司于 2023 年 1 月 17 日召开第七届董事会第十次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司已发行的人民币普通股（A 股），用于后期实施员工持股计划或股权激励计划。

本报告期内，公司通过回购专用证券账户，累计以集中竞价交易方式回购公司股份 742,853 股，占公司总股本 0.36%，最高成交价为 23.54 元/股，最低成交价为 20.34 元/股，成交总金额为 16,006,332.68 元（不含交易费用）。

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

有限售条件股增加 3 股，是系统因四舍五入原因正常调整高管锁定股尾差所致。

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	17,197	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								
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

张更生	境内自然人	34.17%	69,962,250.00	0	69,962,250.00	0		
黄忠恒	境内自然人	7.18%	14,711,250.00	0	11,033,437.00	3,677,813		
上海墨加投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.40%	13,108,875.00	0	13,108,875.00	0		
彭宏毅	境内自然人	4.53%	9,265,100.00	-2,044,900	8,482,500.00	782,600		
郭尚斌	境内自然人	2.14%	4,387,500.00	0	0.00	4,387,500		
林岚	境内自然人	2.14%	4,387,500.00	0	4,387,500.00	0		
王其	境内自然人	1.93%	3,944,627.00	0	2,958,470.00	986,157		
丛登高	境内自然人	1.85%	3,794,624.00	0	2,845,968.00	948,656		
田擘	境内自然人	1.66%	3,395,624.00	0	2,546,718.00	848,906		
吴楨林	境内自然人	0.76%	1,551,875.00	-400,000	1,463,906.00	87,969		
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	上述股东中张更生与林岚为夫妻关系，上海墨加投资管理中心（有限合伙）系张更生持 99% 份额、林岚持 1% 份额的合伙企业。除此以外，公司未知前 10 名股东之间，是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	注 1：公司专用回购账户福建创识科技股份有限公司回购专用证券账户目前持公司股份 742,853 股，位列公司无限售条件股东第十位。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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				
郭尚斌	4,387,500.00		人民币普通股	4,387,500.00				
黄忠恒	3,677,813.00		人民币普通股	3,677,813.00				
刘红洲	1,197,500.00		人民币普通股	1,197,500.00				
唐才鑫	1,159,875.00		人民币普通股	1,159,875.00				
王其	986,157.00		人民币普通股	986,157.00				
丛登高	948,656.00		人民币普通股	948,656.00				
田擘	848,906.00		人民币普通股	848,906.00				
彭宏毅	782,600.00		人民币普通股	782,600.00				
李佳茹	747,200.00		人民币普通股	747,200.00				
吴燕（注 1）	675,000.00		人民币普通股	675,000.00				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股	公司未知前 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 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
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）	无

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
彭宏毅	董事、董事会秘书	现任	11,310,000		2,044,900	9,265,100			
张月军	监事	现任	1,232,250		300,000	932,250			
吴桢林	副总经理	现任	1,951,875		400,000	1,551,875			
江秀艳	财务负责人	现任	1,591,877		81,100	1,510,777			
合计	---	---	16,086,002	0	2,826,000	13,260,002	0	0	0

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：福建创识科技股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	69,440,910.17	40,488,719.66
结算备付金		0.00
拆出资金		0.00
交易性金融资产	44,557,605.34	255,715,939.00
衍生金融资产		0.00
应收票据		154,681.00
应收账款	93,917,492.87	76,692,310.02
应收款项融资		0.00
预付款项	27,135,978.19	805,845.10
应收保费		0.00
应收分保账款		0.00
应收分保合同准备金		0.00
其他应收款	3,965,994.56	3,729,567.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	16,967,309.79	22,688,316.65
合同资产	16,103,116.01	12,399,296.32
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	1,007,216,413.93	943,239,527.77
流动资产合计	1,279,304,820.86	1,355,914,202.86
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		
长期股权投资		
其他权益工具投资	15,140,000.00	15,140,000.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产		0.00
固定资产	1,196,028.64	1,492,223.34
在建工程		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	4,892,760.59	4,293,885.15
无形资产	332,592.10	399,924.99
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用	1,438,844.89	1,424,111.45
递延所得税资产	8,367,748.56	8,591,861.46
其他非流动资产	10,162,711.71	14,587,130.27
非流动资产合计	41,530,686.49	45,929,136.66
资产总计	1,320,835,507.35	1,401,843,339.52
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	37,290,450.73	73,686,184.41
预收款项		
合同负债	12,211,230.30	5,787,419.30
卖出回购金融资产款		0.00
吸收存款及同业存放		0.00
代理买卖证券款		0.00
代理承销证券款		0.00
应付职工薪酬	8,821,865.05	24,064,916.18
应交税费	2,975,244.77	13,025,816.99
其他应付款	4,179,131.21	4,086,278.02
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	2,908,452.40	2,457,699.29
其他流动负债	830,510.03	681,329.21
流动负债合计	69,216,884.49	123,789,643.40
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	1,218,579.53	1,319,039.85
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债	16,076,358.55	16,629,467.70
递延收益		0.00
递延所得税负债	0.00	14,274.26
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	17,294,938.08	17,962,781.81
负债合计	86,511,822.57	141,752,425.21
所有者权益：		
股本	204,750,000.00	204,750,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	568,922,787.49	568,922,787.49
减：库存股	16,006,332.68	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	56,602,776.37	56,602,776.37
一般风险准备		
未分配利润	420,403,867.28	429,702,891.67
归属于母公司所有者权益合计	1,234,673,098.46	1,259,978,455.53
少数股东权益	-349,413.68	112,458.78
所有者权益合计	1,234,323,684.78	1,260,090,914.31
负债和所有者权益总计	1,320,835,507.35	1,401,843,339.52

法定代表人：张更生 主管会计工作负责人：江秀艳 会计机构负责人：江秀艳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	62,151,000.76	29,160,349.67
交易性金融资产	44,557,605.34	231,711,031.30
衍生金融资产		
应收票据		154,681.00
应收账款	65,712,443.85	41,715,427.55

应收款项融资		
预付款项	25,988,532.50	477,896.06
其他应收款	5,372,012.65	3,137,186.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	14,866,104.60	18,562,813.43
合同资产	9,360,756.05	12,767,518.32
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	976,053,108.39	943,239,527.77
流动资产合计	1,204,061,564.14	1,280,926,431.16
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	35,063,969.00	34,563,969.00
其他权益工具投资	15,140,000.00	15,140,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	430,759.72	490,846.74
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,057,096.31	3,140,784.92
无形资产	329,732.11	388,484.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	848,637.08	827,661.74
递延所得税资产	7,257,208.54	7,499,254.12
其他非流动资产	9,047,345.71	13,484,006.33
非流动资产合计	71,174,748.47	75,535,006.95
资产总计	1,275,236,312.61	1,356,461,438.11
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	43,514,391.64	73,274,146.74
预收款项		
合同负债	9,035,444.99	2,885,533.58
应付职工薪酬	5,222,266.56	12,750,146.27
应交税费	2,323,067.94	7,337,165.92

其他应付款	155,755,874.13	166,748,852.21
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	1,747,268.25	1,813,145.78
其他流动负债	324,690.61	328,868.78
流动负债合计	217,923,004.12	265,137,859.28
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	674,909.50	870,424.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	16,076,358.55	16,629,467.70
递延收益		
递延所得税负债		13,654.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,751,268.05	17,513,547.36
负债合计	234,674,272.17	282,651,406.64
所有者权益：		
股本	204,750,000.00	204,750,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	566,322,131.13	566,322,131.13
减：库存股	16,006,332.68	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	56,602,776.37	56,602,776.37
未分配利润	228,893,465.62	246,135,123.97
所有者权益合计	1,040,562,040.44	1,073,810,031.47
负债和所有者权益总计	1,275,236,312.61	1,356,461,438.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	100,653,494.24	151,908,438.91
其中：营业收入	100,653,494.24	151,908,438.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	96,522,969.10	126,044,756.24
其中：营业成本	51,905,489.11	87,340,533.25

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	314,554.01	406,685.29
销售费用	12,343,288.46	9,751,804.26
管理费用	9,227,325.50	7,975,630.05
研发费用	23,353,626.65	21,947,576.25
财务费用	-621,314.63	-1,377,472.86
其中：利息费用	120,969.43	132,396.13
利息收入	-716,237.74	-1,521,847.09
加：其他收益	3,664,743.49	6,179,115.12
投资收益（损失以“-”号填列）	18,531,935.70	13,718,090.24
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		
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）	-145,398.82	-1,393,595.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	662,694.94	-2,177,271.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,844,500.45	42,190,020.92
加：营业外收入	35,002.02	5,510.67
减：营业外支出	168.45	9,006.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,879,334.02	42,186,525.05
减：所得税费用	1,959,015.88	2,487,588.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,920,318.14	39,698,936.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,920,318.14	39,698,936.26
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)	25,382,190.60	39,698,936.26
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-461,872.46	
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	24,920,318.14	39,698,936.26
归属于母公司所有者的综合收益总 额	25,382,190.60	39,698,936.26
归属于少数股东的综合收益总额	-461,872.46	0.00
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.12	0.19
(二) 稀释每股收益	0.12	0.19

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张更生 主管会计工作负责人：江秀艳 会计机构负责人：江秀艳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	76,038,531.46	128,157,735.02
减：营业成本	53,258,244.60	95,784,017.51
税金及附加	79,223.06	77,726.15
销售费用	6,897,727.02	5,349,660.49
管理费用	5,137,297.11	4,516,499.96
研发费用	13,429,929.80	13,377,060.89

财务费用	-590,192.19	-1,348,738.92
其中：利息费用	77,907.66	93,256.64
利息收入	-689,810.47	-1,515,361.03
加：其他收益	1,187,633.41	2,395,751.71
投资收益（损失以“-”号填列）	18,313,802.45	13,210,208.13
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	298,587.67	-3,392,299.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	761,939.91	672,003.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,388,265.50	23,287,172.91
加：营业外收入	29,315.11	1,049.15
减：营业外支出	168.45	9,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,417,412.16	23,279,222.06
减：所得税费用	977,855.52	2,115,122.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,439,556.64	21,164,100.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,439,556.64	21,164,100.02
（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	17,439,556.64	21,164,100.02
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	2023 年半年度	2022 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	110,934,745.90	120,102,776.77
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	3,220,028.36	3,975,833.33
收到其他与经营活动有关的现金	6,054,625.53	6,110,855.10
经营活动现金流入小计	120,209,399.79	130,189,465.20
购买商品、接受劳务支付的现金	121,178,753.19	127,542,347.48
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	46,267,988.41	42,517,448.62
支付的各项税费	18,046,241.99	22,047,890.34
支付其他与经营活动有关的现金	19,121,472.50	10,896,144.10
经营活动现金流出小计	204,614,456.09	203,003,830.54
经营活动产生的现金流量净额	-84,405,056.30	-72,814,365.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,035,665,013.89	1,191,500,000.00
取得投资收益收到的现金	13,664,581.13	16,746,208.41
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	1,049,329,595.02	1,208,246,208.41
购建固定资产、无形资产和其他长	1,159,832.34	738,183.89

期资产支付的现金		
投资支付的现金	882,195,277.76	1,149,140,000.00
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	883,355,110.10	1,149,878,183.89
投资活动产生的现金流量净额	165,974,484.92	58,368,024.52
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		
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	34,681,214.99	31,395,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	18,846,330.63	2,461,989.00
筹资活动现金流出小计	53,527,545.62	33,856,989.00
筹资活动产生的现金流量净额	-53,527,545.62	-33,856,989.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60,717.51	78,372.72
五、现金及现金等价物净增加额	28,102,600.51	-48,224,957.10
加：期初现金及现金等价物余额	38,288,569.60	131,511,748.51
六、期末现金及现金等价物余额	66,391,170.11	83,286,791.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	86,211,772.12	98,004,032.44
收到的税费返还	108,010.98	289,690.73
收到其他与经营活动有关的现金	205,863,459.73	175,901,872.68
经营活动现金流入小计	292,183,242.83	274,195,595.85
购买商品、接受劳务支付的现金	120,712,108.37	119,367,652.85
支付给职工以及为职工支付的现金	23,944,211.70	22,817,325.24
支付的各项税费	8,936,243.10	12,124,050.56
支付其他与经营活动有关的现金	226,718,984.21	135,079,321.06
经营活动现金流出小计	380,311,547.38	289,388,349.71
经营活动产生的现金流量净额	-88,128,304.55	-15,192,753.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,011,665,013.89	912,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,643,554.01	36,105,478.80
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	1,025,308,567.90	948,105,478.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	598,509.07	696,234.14

投资支付的现金	851,733,986.11	952,140,000.00
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	852,332,495.18	952,836,234.14
投资活动产生的现金流量净额	172,976,072.72	-4,730,755.34
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		
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	34,681,214.99	31,395,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	18,025,492.09	1,735,828.40
筹资活动现金流出小计	52,706,707.08	33,130,828.40
筹资活动产生的现金流量净额	-52,706,707.08	-33,130,828.40
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	32,141,061.09	-53,054,337.60
加：期初现金及现金等价物余额	27,060,349.67	102,513,927.06
六、期末现金及现金等价物余额	59,201,410.76	49,459,589.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	204,750,000.00				568,922,787.49					56,602,776.37		429,702,891.67	1,259,978.45	1,260,090.91	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	204,750,000.00				568,922,787.49					56,602,776.37		429,702,891.67	1,259,978.45	1,260,090.91	

	00.00				87.49				6.37		91.67		,455.53	8	,914.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,006,332.68						-9,299,024.39		-25,305,357.07	-461,872.46	-25,767,229.53
（一）综合收益总额											25,382,190.60		25,382,190.60	-461,872.46	24,920,318.14
（二）所有者投入和减少资本					16,006,332.68								-16,006,332.68		-16,006,332.68
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,006,332.68								-16,006,332.68		-16,006,332.68
4. 其他															
（三）利润分配											-34,681,214.99		-34,681,214.99		-34,681,214.99
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-34,681,214.99		-34,681,214.99		-34,681,214.99
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本期期末余额	204,750,000.00				568,922,787.49	16,006,332.68			56,602,776.37		420,403,867.28		1,234,673,098.46	-349,413.68				1,234,323,684.78	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																	
	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					
优先股		永续债	其他															
一、上年年末余额	136,500,000.00				637,172,787.49				56,602,776.37		429,702,891.67		1,259,978,455.33				1,259,978,455.33	
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
同一控制下企业合并																		

其他														
二、本年期初余额	136,500.00			637,172.74				56,602,776.37		429,702,891.67		1,259,978,455.53		1,259,978,455.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	68,250.00			-68,250.00						8,303,936.26		8,303,936.26		8,303,936.26
（一）综合收益总额										39,698,936.26		39,698,936.26		39,698,936.26
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-31,395,000.00		-31,395,000.00		-31,395,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-31,395,000.00		-31,395,000.00		-31,395,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	68,250.00			-68,250.00										

	0				0.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	68,250,000.00				-68,250,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	204,750,000.00				568,922,787.49			56,602,776.37	438,006,827.93		1,268,282,391.79		1,268,282,391.79	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	204,750,000.00				566,322,131.13				56,602,776.37	246,135,123.97		1,073,810,031.47
加：会计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	204,750,000.00				566,322,131.13				56,602,776.37	246,135,123.97		1,073,810,031.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,006,332.68					-17,241,658.35		-33,247,991.03
（一）综合收益总额										17,439,556.64		17,439,556.64
（二）所有者投入和减少资本					16,006,332.68							-16,006,332.68
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,006,332.68							-16,006,332.68
4. 其他												
（三）利润分配										34,681,214.99		34,681,214.99
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,681,214.99		-34,681,214.99
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受												

益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	204,750,000.00				566,322,131.13	16,006,332.68			56,602,776.37	228,893,465.62		1,040,562,040.44

上期金额

单位：元

项目	2022 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	136,500,000.00				566,322,131.13				56,602,776.37	246,135,123.97		1,005,560,031.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,500,000.00				566,322,131.13				56,602,776.37	246,135,123.97		1,005,560,031.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	68,250,000.00				68,250,000.00					25,928,399.98		25,928,399.98
(一) 综合收益总额										21,164,100.02		21,164,100.02
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-			-
									47,092,500.00			47,092,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									47,092,500.00			47,092,500.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	68,250,000.00											
												-
1. 资本公积转增资本(或股本)	68,250,000.00											68,250,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	204,750,000.00					498,072,131.13			56,602,776.37	220,206,723.99		979,631,631.49

三、公司基本情况

福建创识科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名福州开发区创识科技开发有限公司，系自然人张更生等 13 位科技人员设立，公司于 1995 年 08 月 18 日在福州经济技术开发区工商局登记注册，注册资本金为 20,475.00 万元。

2021 年 01 月 12 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《关于同意福建创识科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》证监许可[2021]93 号，核准福建创识科技股份有限公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 34,125,000.00 股。本公司累计发行股本总数变更 13,650.00 万股，注册资本变更为 13,650.00 万元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以“信会师报字〔2021〕第 ZB10027 号”验资报告验证确认。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 20,475.00 万股，注册资本为 20,475 万元。注册地：福州开发区科技园区快安大道创新楼二层。

本公司的经营活动分一般项目和许可项目两类。

一般项目：软件开发；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；物联网设备销售；通讯设备销售；广告设计、代理；广告制作；广告发布；计算机软硬件及外围设备制造；货币专用设备制造；计算机及通讯设备租赁；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市场营销策划。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司的实际控制人为张更生先生及其配偶林岚女士。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

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颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

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

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

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

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

金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

存货的分类和成本

存货分类为：发出商品、库存商品、合同履约成本等。

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

发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

合同资产的确认方法及标准

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“10.（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

18、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之

间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子及办公设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

26、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

（1） 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2） 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2） 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

37、股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

39、收入

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

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2. 具体原则

(1) 销售商品收入：将产品交付购买方并取得验收报告时确认收入。

(2) 运维服务收入：在运维服务的履行期间内，按照履约进度确认收入。

40、政府补助

类型

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

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

确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

41、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。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

44、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 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情况

□适用 □不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、5%、10%、免征
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

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
福建创识科技股份有限公司	15%
北京市数码创识科技有限公司	15%
上海创识天沪信息科技有限公司	15%
成都创识睿川信息科技有限公司	5%
创识科技（香港）有限公司	16.5%
海南创识琼宇信息科技有限公司	5%
广州创识弘粤信息科技有限公司	免征
杭州创识弘哲信息科技有限公司	5%
上海印玛网络科技有限公司	5%

2、税收优惠

1、2021 年 12 月 15 日，本公司创识科技取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局核发“GR202135001981”号《高新技术企业证书》，有效期为三年，所得税按照应纳税所得额 15%缴纳。

2、2020 年 12 月 2 日，本公司之子公司北京市数码创识科技有限公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局核发“GR202011007042”号《高新技术企业证书》，有效期为三年，所得税按照应纳税所得额 15%缴纳。

3、2021 年 12 月 23 日，本公司之子公司上海创识天沪信息科技有限公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的“GR202131005955”号《高新技术企业证书》，有效期为三年，所得税按照应纳税所得额 15%缴纳。

4、本公司之子公司海南创识琼宇信息科技有限公、成都创识睿川信息科技有限公司、杭州创识弘哲信息科技有限公司及上海印玛网络科技有限公司符合小微企业标准，按照财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号规定，对小型微利企业

年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日起施行，2024 年 12 月 31 日终止执行。

5、本公司之子公司广州创识弘粤信息科技有限公司符合《中华人民共和国工业和信息化部国家发展改革委财政部国家税务总局公告》（2021 年第 10 号）规定条件，自 2020 年 1 月 1 日起，国家鼓励的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，2023 年是公司享受优惠政策的第二个会计年度。

6、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司及子公司销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

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

3、其他

无

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	331.76	428.96
银行存款	22,704,261.03	17,961,921.54
其他货币资金	46,736,317.38	22,526,369.16
合计	69,440,910.17	40,488,719.66

其他说明

其他货币资金包含通知存款本金 41,578,308.83 元，证券账户可用余额 2,108,258.48 元，信用卡商城保证金 200,150.06 元，履约保函 2,849,590.00 元，支付宝账户存款余额 10 元。

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	44,557,605.34	255,715,939.00
其中：		
债务工具投资	44,557,605.34	255,715,939.00
其中：		
合计	44,557,605.34	255,715,939.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

4、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		154,681.00
合计		154,681.00

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：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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

(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
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	107,879,958.95	100.00%	13,962,466.08	12.94%	93,917,492.87	90,421,295.70	100.00%	13,728,985.68	15.18%	76,692,310.02
其中：										
按类似信用风险特征（账龄）进行组合	107,879,958.95	100.00%	13,962,466.08	12.94%	93,917,492.87	90,421,295.70	100.00%	13,728,985.68	15.18%	76,692,310.02

合计	107,879,958.95	100.00%	13,962,466.08		93,917,492.87	90,421,295.70	100.00%	13,728,985.68		76,692,310.02
----	----------------	---------	---------------	--	---------------	---------------	---------	---------------	--	---------------

按组合计提坏账准备:

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			
[其中: 6 个月以内]	61,225,059.03		
[7-12 个月]	22,158,788.99	1,107,939.45	5.00%
1 年以内小计	83,383,848.02	1,107,939.45	1.33%
1 至 2 年	9,324,757.41	932,475.74	10.00%
2 至 3 年	3,272,987.48	981,896.25	30.00%
3 至 4 年	1,349,814.16	674,907.08	50.00%
4 至 5 年	1,416,521.59	1,133,217.27	80.00%
5 年以上	9,132,030.29	9,132,030.29	100.00%
合计	107,879,958.95	13,962,466.08	

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, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	83,383,848.02
[其中: 6 个月以内]	61,225,059.03
[7-12 个月]	22,158,788.99
1 至 2 年	9,324,757.41
2 至 3 年	3,272,987.48
3 年以上	11,898,366.04
3 至 4 年	1,349,814.16
4 至 5 年	1,416,521.59
5 年以上	9,132,030.29
合计	107,879,958.95

(2) 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	
账龄组合	13,728,985.68	233,480.40				13,962,466.08
合计	13,728,985.68	233,480.40				13,962,466.08

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	收回方式
------	---------	------

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国农业银行股份有限公司	94,458,961.71	87.56%	12,481,691.90
中国建设银行股份有限公司	3,311,029.36	3.07%	63,126.65
交通银行股份有限公司	1,752,903.10	1.62%	28,403.67
中国邮政储蓄银行股份有限公司	981,267.33	0.91%	649.70
中国银联股份有限公司	755,500.09	0.70%	550.00
合计	101,259,661.59	93.86%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	26,087,444.01	96.14%	759,954.95	94.30%
1 至 2 年	989,784.18	3.65%	23,658.15	2.94%
2 至 3 年	36,518.00	0.13%	20,000.00	2.48%
3 年以上	22,232.00	0.08%	2,232.00	0.28%
合计	27,135,978.19		805,845.10	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西傲星科技有限公司	2,485,740.48	9.16
准动网络科技（厦门）有限公司	710,105.50	2.62
深圳市易捷通科技股份有限公司	692,891.70	2.55
江西金色理想信息科技有限公司	651,490.00	2.40
深圳市旭子科技有限公司	546,063.50	2.01
合计	5,086,291.18	18.74

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,965,994.56	3,729,567.34

合计	3,965,994.56	3,729,567.34
----	--------------	--------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 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
------	--------	--------

股权转让款	1,523,800.00	1,523,800.00
押金、保证金	2,551,275.16	3,189,572.24
备用金	112,722.00	100,790.55
代垫款	500,000.00	218,276.20
其他	1,344,068.74	728,160.46
合计	6,031,865.90	5,760,599.45

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额			2,031,032.11	2,031,032.11
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			34,839.23	34,839.23
2023 年 6 月 30 日余额			2,065,871.34	2,065,871.34

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,388,653.46
其中：[6 个月以内]	1,774,383.21
[7-12 个月]	614,270.25
1 至 2 年	740,527.00
2 至 3 年	783,078.37
3 年以上	2,119,607.07
3 至 4 年	66,974.68
4 至 5 年	11,482.39
5 年以上	2,041,150.00
合计	6,031,865.90

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	
账龄组合	2,031,032.11	34,839.23				2,065,871.34
合计	2,031,032.11	34,839.23				2,065,871.34

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	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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：

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
中国武夷实业股份有限公司	股权转让	1,523,800.00	5年以上	25.26%	1,523,800.00
北京金源时代购物中心有限公司	代垫款	500,000.00	5年以上	8.29%	500,000.00
北京银联金卡科技有限公司	押金、保证金	335,000.00	1年内	5.55%	
天津汉博信息技术有限公司（美团）	押金、保证金	130,000.00	1-2年	2.16%	
南方兵器装备产业有限责任公司	押金、保证金	112,455.04	2-3年	1.86%	
合计		2,601,255.04		43.12%	2,023,800.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

9、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
库存商品	1,332,730.21	966,791.87	365,938.34	1,397,047.37	966,791.87	430,255.50
合同履约成本	2,898,108.44		2,898,108.44	2,368,797.96		2,368,797.96
发出商品	13,703,263.01		13,703,263.01	19,889,263.19		19,889,263.19
合计	17,934,101.66	966,791.87	16,967,309.79	23,655,108.52	966,791.87	22,688,316.65

(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	
库存商品	966,791.87					966,791.87
合计	966,791.87					966,791.87

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

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
维保服务	9,634,041.38	180,177.67	9,453,863.71	10,193,179.41	137,635.82	10,055,543.59
质保金	22,590,277.30	15,941,025.00	6,649,252.30	2,384,943.18	41,190.45	2,343,752.73
合计	32,224,318.68	16,121,202.67	16,103,116.01	12,578,122.59	178,826.27	12,399,296.32

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	15,942,376.40			
合计	15,942,376.40			——

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单-本金	980,000,000.00	930,045,013.89
大额存单-应收利息	25,959,693.93	13,194,513.88
预缴企业所得税	1,256,720.00	0.00
合计	1,007,216,413.93	943,239,527.77

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权	期末余额	期初余额
------	------	------

项目	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
----	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

16、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	

坏账准备减值情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
前海联大（深圳）技术有限公司	8,800,000.00	8,800,000.00
深圳华智融科技股份有限公司	6,340,000.00	6,340,000.00
合计	15,140,000.00	15,140,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

20、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

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,196,028.64	1,492,223.34
合计	1,196,028.64	1,492,223.34

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,814,461.53	5,408,033.37	7,222,494.90
2. 本期增加金额	55,889.88		55,889.88
(1) 购置	55,889.88		55,889.88
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,870,351.41	5,408,033.37	7,278,384.78
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,055,737.74	4,674,533.82	5,730,271.56
2. 本期增加金额	160,752.38	191,332.20	352,084.58
(1) 计提	160,752.38	191,332.20	352,084.58
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,216,490.12	4,865,866.02	6,082,356.14
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	653,861.29	542,167.35	1,196,028.64
2. 期初账面价值	758,723.79	733,499.55	1,492,223.34

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

(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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1. 期初余额	11,869,509.95	11,869,509.95
2. 本期增加金额	3,019,977.81	3,019,977.81
新增租赁	3,019,977.81	3,019,977.81
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,889,487.76	14,889,487.76
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,575,624.80	7,575,624.80
2. 本期增加金额	2,421,102.37	2,421,102.37
(1) 计提	2,421,102.37	2,421,102.37
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,996,727.17	9,996,727.17
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,892,760.59	4,892,760.59
2. 期初账面价值	4,293,885.15	4,293,885.15

其他说明：

26、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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				2,110,055.14	2,110,055.14
2. 本期增加金额				22,902.65	22,902.65
(1) 购置				22,902.65	22,902.65
(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				2,132,957.79	2,132,957.79
二、累计摊销					
1. 期初余额				1,710,130.15	1,710,130.15
2. 本期增加金额				90,235.54	90,235.54
(1) 计提				90,235.54	90,235.54
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				1,800,365.69	1,800,365.69
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				332,592.10	332,592.10
2. 期初账面价值				399,924.99	399,924.99

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

(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

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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	112,818.98		13,600.26		99,218.72
服务器服务费	1,311,292.47	414,160.45	385,826.75		1,339,626.17
合计	1,424,111.45	414,160.45	399,427.01		1,438,844.89

其他说明

30、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	38,546,897.12	5,780,268.28	38,941,002.44	5,841,150.37
内部交易未实现利润	1,173,510.03	176,026.50	1,708,606.20	256,290.93
预计负债	16,076,358.55	2,411,453.78	16,629,467.70	2,494,420.16
合计	55,796,765.70	8,367,748.56	57,279,076.34	8,591,861.46

(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
交易性金融资产的公允价值变动			95,161.72	14,274.26
合计			95,161.72	14,274.26

(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		8,367,748.56		8,591,861.46
递延所得税负债		0.00		14,274.26

(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
可抵扣亏损	5,321,851.85	1,194,793.12
合计	5,321,851.85	1,194,793.12

(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
2027 年	1,194,793.12	1,194,793.12	
2028 年	4,127,058.73		
合计	5,321,851.85	1,194,793.12	

其他说明

31、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
质保金	15,593,275.85	5,430,564.14	10,162,711.71	36,622,765.75	22,035,635.48	14,587,130.27
合计	15,593,275.85	5,430,564.14	10,162,711.71	36,622,765.75	22,035,635.48	14,587,130.27

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	30,053,177.16	67,756,630.96
1-2 年	4,387,784.57	2,612,442.56
2-3 年	1,843,105.62	2,246,635.31
3 年以上	1,006,383.38	1,070,475.58
合计	37,290,450.73	73,686,184.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	12,211,230.30	5,787,419.30
合计	12,211,230.30	5,787,419.30

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

39、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	23,789,901.73	31,244,545.19	46,244,792.98	8,789,653.94
二、离职后福利-设定提存计划	275,014.45	1,381,852.60	1,624,655.94	32,211.11
合计	24,064,916.18	32,626,397.79	47,869,448.92	8,821,865.05

(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	22,348,661.79	28,187,542.69	43,293,326.70	7,242,877.78
2、职工福利费		357,129.17	357,129.17	
3、社会保险费	131,018.92	887,737.22	999,888.11	18,868.03
其中：医疗保险费	130,332.13	852,724.43	964,693.34	18,363.22
工伤保险费	686.79	34,549.99	34,731.97	504.81
生育保险费		462.80	462.80	
4、住房公积金	60,820.77	1,523,635.38	1,514,322.65	70,133.50
5、工会经费和职工教育经费	1,249,400.25	288,500.73	80,126.35	1,457,774.63
合计	23,789,901.73	31,244,545.19	46,244,792.98	8,789,653.94

(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	273,869.80	1,331,518.66	1,574,025.02	31,363.44

2、失业保险费	1,144.65	50,333.94	50,630.92	847.67
合计	275,014.45	1,381,852.60	1,624,655.94	32,211.11

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,057,523.28	4,297,472.40
企业所得税	219,239.96	7,927,837.04
个人所得税	1,638,673.23	282,157.60
城市维护建设税	34,192.00	251,526.98
教育费附加	14,681.84	116,456.42
地方教育费附加	1,146.58	72,728.92
印花税	9,787.88	77,637.63
合计	2,975,244.77	13,025,816.99

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,179,131.21	4,086,278.02
合计	4,179,131.21	4,086,278.02

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
往来款	2,550,668.85	1,864,525.77
职工垫付款	1,628,462.36	1,804,290.52
其他		417,461.73
合计	4,179,131.21	4,086,278.02

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、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	2,908,452.40	2,457,699.29
合计	2,908,452.40	2,457,699.29

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	830,510.03	681,329.21
合计	830,510.03	681,329.21

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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

合计												

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	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
合计		--									

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,360,067.05	1,474,268.45
减：租赁负债-未确认融资费用	-141,487.52	-155,228.60
合计	1,218,579.53	1,319,039.85

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计负债	16,076,358.55	16,629,467.70	详见说明
合计	16,076,358.55	16,629,467.70	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据公司与中国农业银行股份有限公司签订的 POS、智能支付终端、云音箱及扫码系列产品供货合同约定，公司随每批设备交货向甲方随送当批设备总量 5% 的备用设备，不另收费。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	0.00				

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

53、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	204,750,00 0.00						204,750,00 0.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	564,453,160.37			564,453,160.37
其他资本公积	4,469,627.12			4,469,627.12
合计	568,922,787.49			568,922,787.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		16,006,332.68		16,006,332.68
合计		16,006,332.68		16,006,332.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	55,880,510.77			55,880,510.77
任意盈余公积	722,265.60			722,265.60
合计	56,602,776.37			56,602,776.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	429,702,891.67	360,113,535.18

调整后期初未分配利润	429,702,891.67	360,113,535.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,382,190.60	110,515,534.96
减：提取法定盈余公积		9,531,178.47
应付普通股股利	34,681,214.99	31,395,000.00
期末未分配利润	420,403,867.28	429,702,891.67

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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	100,653,494.24	51,905,489.11	151,908,438.91	87,340,533.25
合计	100,653,494.24	51,905,489.11	151,908,438.91	87,340,533.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
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				
----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

无

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、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	128,064.41	159,624.58
教育费附加	60,985.26	82,230.72
印花税	46,415.96	82,588.91
地方教育费附加	40,656.85	54,820.50
其他	38,431.53	27,420.58
合计	314,554.01	406,685.29

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,896,948.19	6,250,709.93
业务招待费	3,755,576.62	1,909,679.23
交通费	136,704.91	99,064.21
差旅费	1,184,274.46	489,031.51
办公费	63,671.41	51,782.18
邮电费	97,753.98	97,372.87
其他费用	1,208,358.89	854,164.33
合计	12,343,288.46	9,751,804.26

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,101,946.15	3,862,115.20
使用权资产折旧及租赁费	1,542,231.51	1,147,059.20
交通及差旅费	449,310.86	86,639.43
服务费	1,385,733.21	875,565.75

办公费	119,523.03	118,580.64
业务招待费	143,383.36	358,614.92
折旧及摊销	332,733.36	358,038.04
培训及会议费	399,963.49	388,964.02
物业管理费	268,559.54	260,931.03
邮电费	57,124.85	69,870.61
其他	426,816.14	449,251.21
合计	9,227,325.50	7,975,630.05

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,327,656.54	18,410,897.16
使用权资产折旧及租赁费	1,146,631.76	1,156,726.75
测试费	279,234.89	413,949.91
差旅费	1,244,476.35	647,482.73
技术协作与服务费	419,134.44	394,809.67
物业管理费	143,070.56	164,137.15
市内交通费	78,980.33	68,069.17
其他费用	714,441.78	691,503.71
合计	23,353,626.65	21,947,576.25

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	120,969.43	132,396.13
其中：租赁负债利息费用	120,969.43	132,396.13
减：利息收入	-716,237.74	-1,521,847.09
汇兑损益	-60,717.51	-78,372.72
手续费	34,671.19	90,350.82
合计	-621,314.63	-1,377,472.86

其他说明

67、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
政府补助	3,544,956.31	5,971,027.98
增值税加计抵减		1,862.01
六税两费减免		1,841.97
代扣个人所得税手续费	119,787.18	204,383.16
合计	3,664,743.49	6,179,115.12

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单利息收入	17,864,416.17	10,906,967.75
理财产品投资收益	667,519.53	2,811,122.49
合计	18,531,935.70	13,718,090.24

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、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
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-34,839.23	-19,060.70
应收账款坏账损失	-110,559.59	-1,374,534.47
合计	-145,398.82	-1,393,595.17

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	662,694.94	-2,177,271.94
合计	662,694.94	-2,177,271.94

其他说明：

73、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
-----------	-------	-------

74、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
其他	35,002.02	5,510.67	35,002.02
合计	35,002.02	5,510.67	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、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		9,000.00	
其他	168.45	6.54	168.45
合计	168.45	9,006.54	168.45

其他说明：

76、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	2,168,854.53	3,535,626.86
递延所得税费用	-209,838.65	-1,048,038.07
合计	1,959,015.88	2,487,588.79

(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	26,879,334.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,031,900.10
子公司适用不同税率的影响	214,517.84
调整以前期间所得税的影响	5,448.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	250,638.00
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	626,734.26
研发费用加计扣除	-3,170,223.21
所得税费用	1,959,015.88

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 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
除税费返还外的其他政府补助收入	1,125,270.03	2,200,233.22
往来及其他	2,517,958.54	2,422,598.01
履约保证金	2,158,400.99	532,654.59
财务费用-利息收入	252,995.97	955,369.28
合计	6,054,625.53	6,110,855.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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
销售费用支出	5,364,461.46	3,392,780.80
管理费用支出	1,807,638.12	2,661,192.60
研发费用支出	2,774,736.19	1,954,050.89
企业间往来	8,291,550.11	1,798,205.92
转为受限资金	849,590.00	1,000,000.00
营业外支出	168.46	183.81
银行手续费	33,328.16	89,730.08
合计	19,121,472.50	10,896,144.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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：

(6) 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
支付的房屋租赁款	2,839,997.95	2,461,989.00
回购库存股	16,006,332.68	
合计	18,846,330.63	2,461,989.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	24,920,318.14	39,698,936.26
加：资产减值准备	-517,296.12	3,570,867.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,084.58	330,280.26
使用权资产折旧	2,421,102.37	2,290,088.92

无形资产摊销	90,235.54	111,441.27
长期待摊费用摊销	399,427.01	374,549.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	60,251.92	54,023.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,864,416.17	-13,718,090.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	224,112.90	-1,015,913.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,274.26	-32,124.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,721,006.86	-8,740,845.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,916,463.29	-50,484,668.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,281,145.78	-45,252,909.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-84,405,056.30	-72,814,365.34
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	66,391,170.11	83,286,791.41
减：现金的期初余额	38,288,569.60	131,511,748.51
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	28,102,600.51	-48,224,957.10

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 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	66,391,170.11	38,288,569.60
其中：库存现金	331.76	428.96
可随时用于支付的银行存款	22,704,261.03	17,961,921.54
可随时用于支付的其他货币资金	43,686,577.32	20,326,219.10
三、期末现金及现金等价物余额	66,391,170.11	38,288,569.60

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,049,740.06	履约保证金及信用卡商城保证金
合计	3,049,740.06	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,707,537.81

其中：美元	206,960.88	7.2258	1,495,457.93
欧元			
港币	230,021.56	0.9220	212,079.88
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退补助	2,539,562.35	其他收益	2,539,562.35
省级“专精特新”中小企业认定奖励资	300,000.00	其他收益	300,000.00
区级科技项目经费	80,000.00	其他收益	80,000.00
软件龙头企业扶持资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
稳岗补贴	5,197.32	其他收益	5,197.32
生育津贴	20,196.64	其他收益	20,196.64

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

					入	利润		
--	--	--	--	--	---	----	--	--

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

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

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	
北京市数码创识科技有限公司	北京	北京	技术开发、转让；电子产品销售等	100.00%		出资设立
上海创识天沪信息科技有限公司	上海	上海	电子数据设备的研发、生产、销售及服务等	50.00%	50.00%	出资设立
创识科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		出资设立
成都创识睿川信息科技有限公司	成都	成都	软件和信息技术服务等	100.00%		出资设立
海南创识琼宇信息科技有限公司	海南	海南	信息技术服务和软件开发等	100.00%		出资设立
广州创识弘粤信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务等	100.00%		出资设立
杭州创识弘哲信息科技有限公司	杭州	杭州	计算机系统服务；信息技术	100.00%		出资设立

公司			咨询服务			
上海印玛网络科技有限公司	上海	上海	技术服务、技术开发、技术咨询	60.00%		非同一控制企业合并

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

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

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		

归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

- - 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

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

- - 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

- - 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	206,960.88	230,021.56	436,982.44	207,148.14	230,839.81	437,987.95
合计	206,960.88	230,021.56	436,982.44	207,148.14	230,839.81	437,987.95

其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十一、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	44,557,605.34		15,140,000.00	59,697,605.34

产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,557,605.34		15,140,000.00	59,697,605.34
(2) 权益工具投资			15,140,000.00	15,140,000.00
(4) 其他	44,557,605.34			44,557,605.34
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、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

本企业最终控制方是。

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、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、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、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	75,134,500.47	100.00%	9,422,056.62	12.54%	65,712,443.85	51,313,150.03	100.00%	9,597,722.48	18.70%	41,715,427.55
其中：										
按类似信用风险特征（账龄）进行组合	66,586,199.55	88.62%	9,299,133.81	13.97%	57,287,065.74	50,863,799.18	99.12%	9,597,722.48	18.87%	41,266,076.70
按合并范围内关联方进行组合	8,548,300.92	11.38%	122,922.81		8,425,378.11	449,350.85	0.88%			449,350.85
合计	75,134,500.47	100.00%	9,422,056.62		65,712,443.85	51,313,150.03	100.00%	9,597,722.48		41,715,427.55

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
[其中：6个月以内]	55,607,443.41		
[7-12个月]	7,173,866.62	358,693.33	5.00%
1年以内小计	62,781,310.03	358,693.33	0.67%
1至2年	2,050,367.93	205,036.79	10.00%
2至3年	1,383,613.84	415,084.15	30.00%
3至4年	550,456.81	275,228.41	50.00%
4至5年	1,003,689.61	802,951.69	80.00%
5年以上	7,365,062.25	7,365,062.25	100.00%
合计	75,134,500.47	9,422,056.62	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	62,781,310.03
[6 个月以内]	55,607,443.41
[7-12 个月]	7,173,866.62
1 至 2 年	2,050,367.93
2 至 3 年	1,383,613.84
3 年以上	8,919,208.67
3 至 4 年	550,456.81
4 至 5 年	1,003,689.61
5 年以上	7,365,062.25
合计	75,134,500.47

(2) 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	
账龄组合	9,597,722.48		175,665.86			9,422,056.62
合计	9,597,722.48		175,665.86			9,422,056.62

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	收回方式

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

中国农业银行股份有限公司	58,079,908.31	77.30%	8,644,432.47
北京市数码创识科技有限公司	8,553,587.36	11.38%	122,922.81
中国建设银行股份有限公司	2,946,129.36	3.92%	14,636.65
交通银行股份有限公司	1,276,200.99	1.70%	19,841.91
中国邮政储蓄银行股份有限公司	981,267.33	1.31%	649.70
合计	71,837,093.35	95.61%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,372,012.65	3,137,186.06
合计	5,372,012.65	3,137,186.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 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
股权转让款	1,523,800.00	1,523,800.00
押金、保证金	2,071,732.96	2,624,548.62
备用金		252,439.00
合并范围内关联方应收款	2,223,642.67	264,150.94
其他往来款	1,080,589.52	
合计	6,899,765.15	4,664,938.56

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额			1,527,752.50	1,527,752.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额			1,527,752.50	1,527,752.50

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,144,412.29
[其中：6 个月以内]	3,604,158.04
[6-12 个月]	540,254.25
1 至 2 年	730,327.00
2 至 3 年	425,893.47
3 年以上	1,599,132.39
3 至 4 年	46,950.00
4 至 5 年	11,082.39
5 年以上	1,541,100.00
合计	6,899,765.15

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	
账龄组合	1,527,752.50					1,527,752.50
合计	1,527,752.50					1,527,752.50

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	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

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：

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
中国武夷实业股份有限公司	股权转让	1,523,800.00	5年以上	22.08%	1,523,800.00
广州创识弘粤信息科技有限公司	关联方往来	804,278.54	1年内	11.66%	
上海印玛网络科技有限公司	关联方往来	800,000.00	1年内	11.59%	
杭州创识弘哲信息科技有限公司	关联方往来	618,864.13	1年内	8.97%	
北京银联金卡科技有限公司	代垫款	335,000.00	1年内	4.86%	
合计		4,081,942.67		59.16%	1,523,800.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	35,063,969.00		35,063,969.00	34,563,969.00		34,563,969.00
合计	35,063,969.00		35,063,969.00	34,563,969.00		34,563,969.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		

北京市数码创识科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
上海创识天沪信息科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
创识科技(香港)有限公司	63,969.00					63,969.00	
成都创识睿川信息科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
海南创识琼宇信息科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
广州创识弘粤信息科技有限公司	500,000.00	500,000.00				1,000,000.00	
杭州创识弘哲信息科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	34,563,969.00	500,000.00				35,063,969.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

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	76,038,531.46	53,258,244.60	128,157,735.02	95,784,017.51
合计	76,038,531.46	53,258,244.60	128,157,735.02	95,784,017.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			

其中:				
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				

与履约义务相关的信息:

无

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, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单利息收入	17,662,402.28	10,906,967.75
理财产品投资收益	651,400.17	2,303,240.38
合计	18,313,802.45	13,210,208.13

6、其他

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
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,125,181.14	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	667,519.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,833.57	
减：所得税影响额	270,381.18	
合计	1,557,153.06	

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

项目	涉及金额（元）	原因
税收返还	2,539,562.35	根据财政部和国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发出《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司销售的经认证的自行开发软件在获得主管税务机关审批并按 13% 税率（2019 年 4 月 1 日前，公司适用于 16% 销项税率）征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。前述即征即退的增值税退税被计入本集团的其他收益，公司认为该等增值税退税属于与公司正常主营的软件开发业务密切相关，并符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量享受的政府补助，故未计入公司非经常性损益。
购买大额存单利息收入	17,864,416.17	根据 2020 年证监会发布的《监管规则适用指引——会计类第 1 号》文件规定，募集资金在使用之前产生的定期存款利息不属于非经常性损益。

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	2.02%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.89%	0.12	0.12

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

4、其他