



北京中科金马科技股份有限公司
Beijing Techorse Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2022

公司半年度大事记



子公司中加集成承建项目喜获国家优质工程奖
金马科技子公司——中加集成在建筑智能化领域不断开拓进取，以技术和创新提升建筑的品质价值。报告期内，中加集成承建项目——保定市民服务中心荣获国家优质工程奖。



不断创新，取得 3 项发明专利
报告期内，金马科技坚持自主创新，新增 3 项发明专利，专利与软著总数已达 86 项。



深耕市场，签约多个重点项目，智慧工厂业务取得新突破

报告期内，金马科技及子公司中加集成聚焦智慧场景领域，签约多个智慧工厂项目：中芯京城集成电路生产线项目、小米创研中心未来产业园项目、北京大兴氢能产业园南区智能化项目；签约多个地标性酒店项目：南充高坪凯悦嘉轩酒店、成都天府国际生物城凯悦嘉轩酒店、陕西艾思艺铂月酒店等。



推出基于 Linux 系统的数智化管理平台为酒店赋能
公司聚焦客户需求，基于开源操作系统——Linux 研发出新一代酒店数智化管理平台，为酒店集团及业主提供安全、稳定、无版权纠纷的管理平台，助力酒店利用数据抓手，实现精细化管理。



推出新一代智能控制器 TH-1900

报告期内，公司不断进行产品升级，推出功能更优、稳定性更强、安装更方便、外观更精巧的 TH-1900 智控主机。



推出多款基于云平台的无线通讯智能门锁

报告期内，公司基于云平台推出 TH-MF-T(1)、TH-MF-T(2)、TH-MF-T(3)、TH-MF-T(4)等多款无线通讯智能门锁，可通过 RCU 与其他智能设备互联，从根本上解决门锁安全性低、管理难等问题。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	83

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人方兴、主管会计工作负责人郭爱娇及会计机构负责人（会计主管人员）郭爱娇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	公司所在的智慧建筑、能源管理行业为新兴高科技产业，尚处于快速成长期，受国家政策影响较大。当前，国家相继出台了众多利好行业发展的政策法规，大力倡导扶持新兴产业的发展，为公司发展创造了良好的外部环境。一旦未来宏观经济政策和产业政策发生变化，则可能对本行业的发展带来不利影响。
市场竞争风险	随着国家对公共建筑智能化和节能的重视以及节约能源观念的深入人心，随着智慧建筑及能源管理市场容量的扩大以及市场需求的增加，将会有更多优质企业加入竞争行列。当前已有数家世界 500 强企业和上市企业参与此行业，未来市场竞争形势将会更加激烈。公司将会凭借自身的行业经验、技术研发能力、权威的专家资源以及公司品牌和资金优势，迅速扩张业务规模，积极面对更多更大的市场挑战。
技术人才流失风险	公司主要业务是为以高端酒店、体育场馆、办公楼为代表的大型公共建筑提供智能化、信息化和节能运维服务，公司所从事的业务领域属于技术密集型领域，系统产品的研发生产涉及智能控制、人工智能、物联网、数据库、云计算等众多新兴技术，且各领域技术发展均在加速，知识信息更新周期缩短。技术人

	才的规模与素质对公司市场竞争力影响较大。公司技术人才尤其是研发团队较为稳定。公司已为员工提供了稳定的发展平台，建立了较为完善的激励机制和人才储备机制，随着行业迅速发展与竞争日趋激烈，行业对技术人才的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司仍存在技术人才流失风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、金马科技	指	北京中科金马科技股份有限公司
中加集成	指	北京中加集成智能系统工程有限公司（公司控股子公司）
金马恒达	指	北京金马恒达智能科技有限公司（公司全资子公司）
上年同期、上期	指	2021 年 1-6 月
报告期、本期	指	2022 年 1-6 月
期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末	指	2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联交易	指	关联方之间的交易
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
三会	指	股东会、董事会、监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
AIoT	指	人工智能物联网
物联网	指	通过感知设备，按照约定协议，连接物、人、系统和信息资源，实现对物理和虚拟世界的信息进行处理并作为反应的智能服务系统。
Linux	指	全称 GNU/Linux，是一种免费使用和自由传播的类 UNIX 操作系统。
大数据	指	具有体量巨大、来源多样、生成极快、多变等特征并且难以用传统数据体系结构有效处理的包含大量数据集的数据
人工智能、AI	指	利用数字计算机或者数字计算机控制的机器模拟、延伸和扩展人的智能，感知环境、获取知识并使用知识获得最佳结果的理论、方法、技术及应用系统
云平台	指	基于硬件资源和软件资源的服务，提供计算、网络和存储能力
PaaS	指	平台即服务（Platform as a Service），是位于 IaaS 和 SaaS 模型之间的一种云服务，它提供了应用程序的开发和运行环境。

SaaS	指	软件即服务（Software as a Service），是一种通过 Internet 提供软件服务的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己的实际需求，通过互联网向厂商订购所需的应用软件服务，按订购服务的多少和时长向厂商支付费用
NB-IoT	指	窄带物联网（Narrow Band Internet of Things, NB-IoT）成为万物互联网络的一个重要分支。NB-IoT 构建于蜂窝网络，只消耗大约 180kHz 的带宽，可直接部署于 GSM 网络、UMTS 网络或 LTE 网络，以降低部署成本、实现平滑升级。
MQTT	指	MQTT（消息队列遥测传输）是 ISO 标准（ISO/IEC PRF 20922）下基于发布/订阅范式的消息协议。它工作在 TCP/IP 协议族上，是一个基于客户端-服务器的消息发布/订阅传输协议

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中科金马科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Techorse Technology Co., Ltd. -
证券简称	金马科技
证券代码	831661
法定代表人	方兴

二、 联系方式

董事会秘书姓名	杜天炜
联系地址	北京经济技术开发区（亦庄）运成街 2 号泰豪智能大厦 A 座 5 层
电话	010-67857050
传真	010-67857118
电子邮箱	dutw@techorse.cn
公司网址	www.techorse.cn
办公地址	北京经济技术开发区（亦庄）运成街 2 号泰豪智能大厦 A 座 5 层
邮政编码	100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

四、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 3 月 17 日
挂牌时间	2015 年 1 月 12 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-399-3990 其他电子设备制造
主要产品与服务项目	公司是 AIoT 智慧场景应用服务商，面向智慧酒店、智慧建筑、智慧工厂行业提供智能物联产品与解决方案、数智化服务平台、大数据创新应用等产品与服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	34,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方兴），一致行动人为（北京德颐金马投资控股有限公司）

五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911103021022784175	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区运成街 2 号 1 幢 A 座 5 层 501 室	否
注册资本（元）	34,500,000	否

六、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东北证券

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,038,083.30	69,932,364.70	-59.91%
毛利率%	24.62%	25.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,669,283.59	3,053,695.37	-252.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,822,066.62	2,982,193.89	-261.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-13.73%	9.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.20%	9.09%	-
基本每股收益	-0.14	0.09	-255.56%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	104,209,233.63	122,284,871.38	-14.78%
负债总计	73,370,268.94	84,804,085.30	-13.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,073,357.81	35,201,364.10	-17.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	1.02	-17.65%
资产负债率%（母公司）	40.54%	36.17%	-
资产负债率%（合并）	70.41%	69.35%	-
流动比率	1.29	1.33	-
利息保障倍数	-44.45	12.26	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,209,543.95	-1,419,752.39	-689.54%
应收账款周转率	0.57	3.10	-
存货周转率	1.78	7.40	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.78%	8.69%	-
营业收入增长率%	-59.91%	49.14%	-
净利润增长率%	-252.91%	1,147.61%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	10,921.93
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	134,476.63
委托他人投资或管理资产的损益	34,339.16
非经常性损益合计	179,737.72
减：所得税影响数	21,544.74
少数股东权益影响额（税后）	5,409.95
非经常性损益净额	152,783.03

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要**商业模式****公司定位**

金马科技成立于 1998 年，坚持以“科技让建筑更智慧、更节能”为企业使命，致力于成为行业领先的 AIoT 智慧场景应用服务商。公司是“国家级高新技术企业”，北京市专精特新“小巨人”企业。公司专注于 AIoT 智慧场景应用领域，基于底层技术、云端服务，以智能物联、云计算、大数据等技术为核心面向智慧酒店、智慧建筑、智慧工厂等提供智能物联产品与解决方案，数智化服务平台，为行

业赋能助力实现线上化、数字化、自动化及打造真正的核心竞争力。

公司产品与服务

基于底层技术、云端服务，以智能物联、云计算、大数据等技术为核心面向智慧酒店、智慧建筑、智慧工厂等提供智能物联产品与解决方案，数智化服务平台，为行业赋能及打造真正的核心竞争力。

公司优势

第一是技术优势，公司自主研发历程使得企业拥有大量的技术储备，以及具备对新技术的快速落地应用的能力，可以根据客户的自身定位与实际需求打造超前而可靠的定制化产品及解决方案。公司现拥有 4 项发明专利、25 项实用新型及外观专利、57 项软件著作权等，很多都是国内一流的技术，甚至首创技术，这使得企业在自身的细分领域内技术优势突出。

第二是品牌优势，在酒店行业，客户使用金马品牌的 AIoT 智慧酒店系列产品与数智化服务平台系统，可以节省人力成本，增加收益，提升管理水平，加入主流酒店交流圈。尽管公司的产品并不是低价取胜，但只要酒店配套投入资源使系统能真正有效运转起来，就可以很快收回投资成本。主要原因是金马的 AIoT 智慧酒店系列产品与数智化服务平台，国内大多数好的高星级酒店都在使用公司的产品，在酒店行业形成了良好的口碑与品牌效应。

第三是“专业人才”优势，公司凭借自身优势不仅吸引了一大批来自知名院校及科研院所的技术研发人员，也吸引了来自行业知名企业的技术骨干及高管，这确保公司可以为客户提供最专业的指导与服务。

第四是客户与市场优势，公司 23 年来坚持聚焦智慧酒店、智慧建筑领域，以 AIoT 智能物联网技术打造智能化、信息化智慧场景，智慧酒店实施项目逾 2000 个，智慧建筑实施项目逾 1000 个。深刻理解客户需求，将项目中的管理经验固化为企业内部标准作业手册及案例库，不仅可以通过历史资料协助客户实现项目目标，更能通过内部标准作业手册实现对项目的品质、工期和成本的保障，有效为客户创造增值价值。公司在中国中高端酒店市场占有较大的份额，客户占比领先于其他竞争对手，这些中高端客户经营稳健、管理规范、信誉卓著，对技术与服务的需求往往反映了国内智能化、信息行业的未来发展趋势。

销售渠道

公司提供的产品及解决方案采用以直销为主的销售模式，在全国拥有 18 个区域销售服务中心，保持与优质客户之间的粘性；以经销商为辅，在部分区域市场发展经销商，整合当地优质资源，发挥经销商优势。企业全生命周期一站式服务体系通过前后关联的业务服务，增强客户粘性，降低获客成本，提高各业务的整体效率。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2022 年公司以“健康调整，创新提质”为经营宗旨，在控制风险，优化结构，聚焦创新等方面重点实施经营计划。公司聚焦的酒店行业在谋求数字化转型，更为注重智能化建设和升级，公司抓住酒店需求升级转型的机会，加大研发投入，凭借深厚的技术积累，推出新一代自住入住智能终端、刷脸门显、智能门锁、基于 Linux 云平台管理软件等系列新品，升级 AIoT 智慧酒店智能控制器与基于底层

技术、云端服务的数智化服务平台，致力于为客户创新运营，赋能实现线上化、数字化与自动化，助力客户提高核心竞争力。在酒店领域，公司主要主品可替换施耐德客房逻辑控制器、霍尼韦尔客房控制器等进口控制器，实现国产替代。

智慧建筑领域，子公司中加集成在疫情时期紧紧抓住建筑数字化升级机遇，升级以智能物联、云计算、大数据等技术为核心的智慧建筑、智慧工厂智能物联网综合解决方案为客户赋能，聚焦设计业务，业务实现增长，也为下半年发展打下了坚实的基础。

报告期内经营情况：

资产状况方面，公司总资产 10,420.92 万元，较今年年初减少 14.78%；公司净资产 2,907.34 万元，较年初下降-17.41%。整体来看，总资产与净资产略下降，资产负债率基本持平，流动比率下降，偿债能力稳定，公司稳定运营。

经营成果方面，公司实现营业收入 2,803.81 万元，较上年同期下降 59.91%；净利润亏损 466.93 万元，主要是受疫情影响，收入下降，随着疫情得到基本控制，预计下半年将会有较大改善。

现金流量方面，经营活动产生的现金流量净额-1,120.9 万元，本期现金流量净额较上期下降 689.54%，上年末预收货款较多，采购多在年初发生，为了应对物流运输不畅的影响，公司提前储备了部分货物，为客户做好随时供货和交付准备，经营现金流较大流出。受疫情影响，合同交付出现了延后的情形，预计下半年将会有较大改善。

总体看，2022 年上半年受疫情影响较大，但公司坚持控制风险，优化结构，引进人才加强自有研发团队，集团客户拓展进展顺利，体现出在困境中较好的抵抗风险能力，继续保持稳健发展。随着疫情好转，公司管理体系的完善与水平提升，在资源对接，大客户开发方面取得的显著成果，公司业务规模有望持续快速扩大。

（二） 行业情况

我国提出 2030 年前实现碳达峰，2060 年前实现碳中和，“做好碳达峰、碳中和工作”被列为 2022 年重点任务之一，“十四五”规划也将加快推动绿色低碳发展列入其中。数字经济是继农业经济、工业经济之后的主要经济形态，数字化转型正在驱动生产方式、生活方式和治理方式发生深刻变革，对经济、科技格局产生深远影响。数字化和持续创新将驱动后疫情时代的发展，随着人工智能、物联网、5G、区块链等新技术的应用已逐步落地到各行各业，引领着消费需求和习惯的改变，智慧酒店与建筑智能化行业推行落实数字化升级是大势所趋，也是提升管理效率的重要途径。

智慧酒店行业

1、行业现状

伴随科技的进步与人们生活质量的提高，智能、舒适已经成为人们入住酒店必不可少的选择标准。同时，中国节能“十四五”期间节能环保产业仍处于重要战略机遇期，国家对绿色节能尤为重要；随着我国人口年龄结构性变化，人力成本不断攀升……科技感入住体验、Pass、Sass、节能降耗、降低成本已经成为酒店业的必修课。疫情的影响短期来看会造成部分中小酒店经营现金流断裂，但是长远来看有助于酒店行业重新洗牌整合，或许将会淘汰末端的低质产品，但更有利于提升酒店业对质的要求，进一步催化整体行业品质的提升，同时或将加速促进行业内的集中化发展及连锁化发展。

2、特征

(1)、酒店升级，我国酒店产品的结构从以经济型连锁酒店为主逐步升级为以中高端连锁酒店为主；

(2)、连锁化率提升，各档次下的酒店品牌集中度不断提升，酒店集团化、连锁化、品牌化率快速提升。欧美国家酒店连锁率已达 70%，国内酒店连锁率，目前已达 30%，未来几年内，国内连锁化

率将达到 50%左右；

3、智能化、数字化提速，自助办理入住、机器人引领送物、客房智能控制、自助退房等智能化、数字化、信息化应用更加密集。

3、趋势

中国节能“十四五”期间节能环保产业仍处于重要战略机遇期，国家对绿色节能尤为重要；

中高端头部酒管集团智能化脚步越来越快，智慧酒店成为标配；

酒店的个性化服务需求更加显现；据统计国内中高端酒店约为 20000 家。

金马科技致力于为以中高端酒店为代表的高端客户提供智能化、数字化、信息化服务，目前已为 2000 余个项目提供智能酒店整体解决方案。

建筑智能化行业

1、行业现状

建筑智能化是基于现代建筑、信息通信及自动化技术，将建筑结构、系统、服务和管理根据用户的需求进行最优化组合，提供高效、舒适、便利的人性化建筑环境。

目前存在的问题有：存量建筑改造新旧系统融合困难，升级改造实施门槛高；智能系统分散，易用性低，对管理人员的专业技能要求高，使用率低；垂直系统缺乏互联互通，信息孤岛严重，数据价值无法被进一步挖掘利用。

我国提出 2030 年前实现碳达峰，2060 年前实现碳中和，“做好碳达峰、碳中和工作”被列为 2022 年重点任务之一；“十四五”规划也将加快推动绿色低碳发展列入其中。建筑智能化是实现建筑碳达峰、碳中和的重要手段。

2、特征

科技的进步使得智能化、信息化技术应用越来越广，数智化手段应用更密集，以满足用户对建筑物的监控、管理和信息共享的需求，从而使智能建筑具有安全、舒适、高效和环保的特点，并使得建筑在智慧城市建设过程中达到投资合理、适应智慧城市建设管理需要的目标。

3、趋势

基于物联网、人工智能、大数据、云计算及传感器技术，建筑成为会思考、会成长的“生命体”，能够分析和学习大量数据，进行自我成长，关注绿色节能环保，运营效率提升及用户体验的友好，由传统的建筑向智能化、数字化、信息化发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,908,313.04	17.18%	34,263,788.30	28.02%	-47.73%
应收票据	570,032.00	0.55%	660,000.00	0.54%	-13.63%
应收账款	44,085,835.10	42.31%	47,781,040.51	39.07%	-7.73%
存货	14,376,945.17	13.80%	9,315,270.92	7.62%	54.34%
合同资产	6,037,015.38	5.79%	15,254,789.58	12.47%	-60.43%
固定资产	1,932,537.76	1.85%	2,169,908.08	1.77%	-10.94%
商誉	3,430,777.53	3.29%	3,430,777.53	2.81%	0.00%

短期借款	9,540,828.49	9.16%	7,467,895.20	6.11%	27.76%
应付账款	35,428,871.88	34%	53,171,215.04	43.48%	-33.37%
合同负债	21,319,353.61	20.46%	12,416,498.84	10.15%	71.70%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较年初下降 47.73%，主要原因是上年末预收货款较多，上半年发生了较大采购支出，存货增加，导致了经营现金流的较大流出。
- 2、存货较年初增长54.34%，主要原因是疫情导致很多项目停工停产，同时为了应对物流运输不畅的影响，公司提前储备了部分货物，为客户做好随时供货和交付准备。
- 3、合同资产较年初下降60.43%，主要是受疫情影响，停工停滞，开工率不足，已施工未结算工程项目减少。
- 4、应付账款较上年同期下降33.37%，主要是受到了疫情影响导致项目减少和延后停滞。
- 5、合同负债较年初增长71.70%，主要原因是受疫情影响，合同交付进度受限，一些项目被迫停工，本应在上半年交付的项目预计会延后。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	28,038,083.30	-	69,932,364.70	-	-59.91%
营业成本	21,133,919.28	75.38%	51,910,985.11	74.23%	-59.29%
毛利率	24.62%	-	25.77%	-	-
税金及附加	126,627.13	0.45%	310,483.53	0.44%	-59.22%
销售费用	7,018,263.23	25.03%	7,153,753.56	10.23%	-1.89%
管理费用	3,215,466.72	11.47%	3,716,476.95	5.31%	-13.48%
研发费用	3,490,520.75	12.45%	4,242,642.97	6.07%	-17.73%
财务费用	133,073.8	0.47%	180,199.32	0.26%	-26.15%
其他收益	362,352.68	1.29%	703,157.76	1.01%	-48.47%
投资收益	34,339.16	0.12%	25,502.73	0.04%	34.65%
信用减值损失	274,008.83	0.98%	298,962.62	0.43%	-8.35%
资产减值损失	153,344.43	0.55%	-112,247.71	-0.16%	236.61%
营业外收入	145,398.56	0.52%	111,920.35	0.16%	29.91%
营业外支出	3,035.70	0.01%	39,186.59	0.06%	-92.25%
所得税费用	-1,075,488.26	-3.84%	-24,235.39	-0.03%	-4,337.68%
净利润	-5,037,891.39	-17.97%	3,430,167.81	4.90%	-246.87%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入及营业成本的下降主要是受到了一疫情的影响，项目签约及交付都出现了停滞延后的情况。随着疫情的缓解，储备项目的实施，有望在未来恢复。
- 2、税金及附加下降59.22%，主要是由于收入下降导致的同比例下降。
- 3、管理费用下降13.48%，比去年同期减少支出50.10万元，其中薪酬福利减少25万，折旧、摊销费用

及房租支出下降较大。

4、研发费用下降17.73%，比去年同期减少支出75.21万元，其中薪酬福利有所增加，服务性支出有所下降，加强了自有研发团队建设。

5、财务费用下降26.15%，主要是贷款总额减少及利率下降造成的影响。

6、其他收益下降48.47%，其他收益主要是增值税即征即退税款，收入的下降导致了其他收益的下降。

7、投资收益增长36.65%，投资收益主要是公司利用闲置资金购买理财产品，本身收益不高，增长主要是2022年投入的理财产品较去年同期增加引起的。

8、资产减值损失增长236.61%，主要合同资产较年初下降60.43%，导致计提资产减值损失减少。

9、营业外支出减少92.25%，主要是去年同期营业外支出较大。

10、所得税费用减少44337.68%，主要是受递延所得税影响。

11、净利润下降246.87%，主要是受到疫情影响，导致很多项目停滞，收入确认延后。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	28,038,083.30	69,932,364.70	-59.91%
其他业务收入			
主营业务成本	21,133,919.28	51,910,985.11	-59.29%
其他业务成本			

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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
智慧建筑设计与集成	18,995,708.95	16,230,307.35	14.56%	-59.95%	-59.63%	-0.69%
智慧酒店智能产品	8,117,892.31	4,223,368.51	47.97%	-60.74%	-59.83%	-1.18%
其他智能产品	924,482.04	680,243.42	26.42%	-49.27%	-43.07%	-8.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、智慧建筑设计与集成方面，营业收入及营业成本的下降主要是受到了疫情导致的停工影响，项目交付都出现了延后的情况。从签约额来看，变化不大，随着疫情的缓解，储备项目的实施，有望在未来恢复。

2、智慧酒店方面，营业收入及营业成本的下降是最直接的，酒店行业受到疫情的直接冲击，酒店投资步伐放缓，但目前酒店行业的连锁化率在提升，集团客户的发展带来了新的机遇，上半年集团客户方面取得了不错的进展，与多个酒管集团达成合作意向。

3、其他智能产品方面，在公司业务占比中较小，不作为重点发展项目。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,209,543.95	-1,419,752.39	-689.54%
投资活动产生的现金流量净额	-7,082,713.05	-10,488,394.27	32.47%
筹资活动产生的现金流量净额	1,936,781.74	-2,252,812.93	185.97%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额-1,120.95 万元，本期现金流量净额较上期下降 689.54%，主要原因是上年末预收货款较多，上半年发生了较大采购支出，存货增加，导致了经营现金流较大流出。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变化原因如下：2022 年公司除在固定资产、无形资产等项目上有少量投入，在资金充裕的情况下投资了一些风险较低的理财产品。由于上半年疫情影响，理财产品较上年同期有所下降。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变化原因如下：2022 年上半年增加了部分贷款，去年同期还了部分贷款。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京中加集成智能系统工程技术有限公司	子公司	智能化工程与设计	下游	协同经营	60,000,000	66,735,001.92	8,939,724.53	189,595,708.95	-2,457,385.34
北京金马恒达智能科技有限公司	子公司	大数据设备及维护		协同经营	5,000,000	3,032,027.44	2,580,024.55	924,482.04	-33,467.25

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司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实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

在生产经营之余公司工会成立爱心小组，宣传和鼓励员工积极参与公司困难员工帮助；成立运动俱乐部，鼓励全员健康生活、愉快工作。

未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

十二、 评价持续经营能力

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。此外公司会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运营良好，主要财务、业务等运营指标健康。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

(1) 经营管理风险。随着公司加大投资及公司业务的发展，公司资产规模和经营规模都将迅速扩张，在经营管理、资源整合、市场开拓、人才培养等方面都对公司管理层提出更高的要求。如果公司不能进一步提升管理水平，完善管理流程和内部控制制度，将会对公司的整体运营带来一定的风险。

对策与措施：提升管理水平，增加一线营销能力。

(2) 政策风险。公司所在的智慧建筑能源管理行业为新兴高科技产业，尚处于快速成长期，受国家政策影响较大。当前，国家相继出台了众多利好行业发展的政策法规，大力倡导扶持新兴产业的发展，为公司发展创造了良好的外部环境。一旦未来宏观经济政策和产业政策发生变化，则可能对本行

业的发展带来不利影响。

对策与措施：一方面，为了减少政策变化带来的业绩波动，公司加大对国家政策的研究力度，增强公司的前瞻性判断，及时做好应对措施；另一方面，为减少因政策变化带来的风险，公司围绕主要目标客户提供全周期服务，从全方位解决客户不同需求，帮忙项目落地，从而减少政策风险的冲击。

（3）市场竞争的风险。随着国家对公共建筑节能的重视以及节约能源观念的深入人心，随着智慧建筑及能源管理市场容量的扩大以及市场需求的增加，将会有更多优质企业加入竞争行列。当前已有数家世界 500 强企业和上市企业参与此行业，未来市场竞争形势会更加激烈。

对策与措施：作为中小型高科技成长型企业，公司始终秉承以“博爱至简、诚信创新、艰苦奋斗、自强开放”的公司理念；立足于不断提升公司的自主研发实力、产品稳定性与丰富性、优质服务能力等，凭借丰富的行业经验、权威专家资源及专业团队能力，依靠自身艰苦奋斗、自强开放的创业精神，满足目标客户的特定需求，不断提升公司盈利能力。同时充分利用挂牌企业优势提升公司的融资能力，以收并购等方式整合行业上下游资源，以合作共赢的方式吸引优质的合作伙伴和稀缺人才，以奋斗者精神为标准选拔和激励团队，从而实现公司的快速发展。

（4）技术人才流失风险。公司主要业务是为以高端酒店、体育场馆、办公楼为代表的高端公共建筑提供建筑智能化、信息化和节能运维全周期服务。公司所从事的业务领域属于技术密集型领域，系统产品的研发生产涉及自动控制、物联网、互联网+、数据库、云计算、等众多新兴技术，且各领域技术发展均在加速，知识信息更新周期缩短。技术人才的规模与素质对公司市场竞争力影响较大。公司技术人才尤其是研发团队较为稳定。公司已为员工提供了稳定的发展平台，建立了较为完善的激励机制和人才储备机制，随着行业迅速发展与竞争日趋激烈，行业对技术人才的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司仍存在技术人才流失风险。

对策与措施：人才始终是公司发展的根本，企业与企业的竞争是人才的竞争，公司始终本着“团队人才—我们不是一个人在战斗，我们是团结协作、良性竞争的团队；人才是宝—公司最宝贵的资源是人才；创造人才—公司是培养人才的学校，人才与公司共同成长；成就人才—激励员工通过卓越奉献，成就人生价值”的企业人才发展观。通过文化、制度和价值实现等体系的搭建与完善，以引导、培训、薪酬、股权激励等多种方式培养和激励人才，促进人才与企业的共同发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,472,757	0	2,472,757	8.5%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	北京中加集成智能系统工程 有限公司	12,000,000	3,000,000	3,000,000	2021年 9月23 日	2023年9 月23日	连带	已事前 及时履 行
总计	-	12,000,000	3,000,000	3,000,000	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	12,000,000	3,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	12,000,000	3,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

担保合同履行情况

-

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	30,000,000	11,700,000

备注：报告期内公司股东方兴及妻子李薇、股东阎利宏为公司本年度贷款提供保证担保 1170 万元。上述关联交易的真实目的是为了满足不同公司日常经营的实际需求，对公司整体经营活动有重要的促进作用。上述关联交易不会对公司产生不利的影响，不存在伤害公司和其他股东利益的情形。

（五） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
银行理财产品	公告编号 2022-007	银行理财产品	7000000 元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	7,000,000	0	不存在
合计	-			-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

在不影响公司正常生产经营情况下，运用闲置资金进行适当的理财产品投资，可以提高公司闲置资金的使用效率和效果，提高公司的整体收益，符合全体股东的利益。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年12月29日		挂牌	其他承诺（关联交易决策）	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2017年10月18日		收购	其他承诺（人员安置）	详见承诺事项详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,093,750	69.84%	0	24,093,750	69.84%
	其中：控股股东、实际控制人	11,601,250	33.63%	0	11,601,250	33.63%
	董事、监事、高管	2,668,750	7.74%	0	2,668,750	7.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,406,250	30.16%	0	10,406,250	30.16%
	其中：控股股东、实际控制人	6,243,750	18.10%	0	6,243,750	18.10%
	董事、监事、高管	10,406,250	30.16%	0	10,406,250	30.16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		34,500,000	-	0	34,500,000	-
普通股股东人数						18

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京德颐金马投资控股有限公司	10,000,000	0	10,000,000	28.98%	0	10,000,000	0	0
2	深圳市融信泰投资有限公司	9,500,000	0	9,500,000	27.54%	0	9,500,000	0	0
3	方兴	7,845,000	0	7,845,000	22.74%	6,243,750	1,601,250	0	0
4	阎利宏	5,230,000	0	5,230,000	15.16%	4,162,500	1,067,500	0	0
5	许昌丽	794,800	-21,000	773,800	2.24%	0	773,800	0	0

6	刘飒飒	776,900	-72,400	704,500	2.04%	0	704,500	0	0
7	许昌清	348,100	-22,800	325,300	0.94%	0	325,300	0	0
8	邬健	0	60,000	60,000	0.17%	0	60,000	0	0
9	北京拾理科技有限公司	0	31,000	31,000	0.09%	0	31,000	0	0
10	北京永昌投资管理有限公司	0	11,400	11,400	0.03%	0	11,400	0	0
合计		34,494,800	-13,800	34,481,000	99.93%	10,406,250	24,074,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

方兴持有北京德颐金马投资控股有限公司 54.84%的股权，阎利宏持有北京德颐金马投资控股有限公司 36.56%的股权。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
方兴	董事长、总经理	男	1973 年 6 月	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 10 日
阎利宏	董事、副总经理	男	1966 年 4 月	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 10 日
吴江平	董事、副总经理	男	1981 年 7 月	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 10 日
郭爱娇	董事、财务负责人	女	1980 年 11 月	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 10 日
杜天炜	董事、董事会秘书	男	1983 年 10 月	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 10 日
杨永斌	监事会主席	男	1984 年 3 月	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 10 日
张志鹏	监事	男	1989 年 11 月	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 10 日
白可清	职工代表监事	女	1988 年 4 月	2021 年 1 月 11 日	2024 年 1 月 10 日
谷如峰	董事	男	1975 年 10 月	2022 年 1 月 17 日	2022 年 4 月 6 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。
2. 董事方兴、董事阎利宏分别在控股股东北京德颐金马投资有限公司担任执行董事。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
方兴	董事长、总经理	7,845,000	0	7,845,000	22.74%	0	0
阎利宏	董事、副总经理	5,230,000	0	5,230,000	15.16%	0	0
合计	-	13,075,000	-	13,075,000	37.90%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谷如峰	董事	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6			6
销售人员	30		5	25
生产人员	9	3		12
技术人员	55		8	47
财务人员	7		1	6
行政人员	11	3		14
员工总计	118	6	14	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	58	55
专科	52	48
专科以下	3	3
员工总计	118	110

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	0	0	7

核心人员的变动情况：

无

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	17,908,313.04	34,263,788.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	570,032.00	660,000.00
应收账款	六、3	44,085,835.10	47,781,040.51
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,322,653.21	1,594,010.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,327,855.49	4,031,306.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	14,376,945.17	9,315,270.92
合同资产	六、7	6,037,015.38	15,254,789.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	7,077,119.32	4,142.87
流动资产合计		94,705,768.71	112,904,349.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	1,932,537.76	2,169,908.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	372,522.68	931,306.58
无形资产	六、11	149,371.05	46,320.69
开发支出			
商誉	六、12	3,430,777.53	3,430,777.53
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	3,407,958.82	2,407,800.40
其他非流动资产	六、14	210,297.08	394,409.03
非流动资产合计		9,503,464.92	9,380,522.31
资产总计		104,209,233.63	122,284,871.38
流动负债：			
短期借款	六、15	9,540,828.49	7,467,895.20
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	六、16	35,428,871.88	53,171,215.04
预收款项	六、17	3,611,191.58	2,865,610.58
合同负债	六、18	21,319,353.61	12,416,498.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	1,097,874.97	2,429,399.01
应交税费	六、20	713,891.40	1,061,886.95
其他应付款	六、21	184,367.18	2,329,743.32
其中：应付利息		6,214.66	7,865.06
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	六、22	319,078.77	946,008.86
其他流动负债	六、23	1,154,811.06	2,115,827.50
流动负债合计		73,370,268.94	84,804,085.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		73,370,268.94	84,804,085.30
所有者权益：		29,073,357.81	35,201,364.10
股本	六、24	34,500,000.00	34,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	9,852,671.67	11,319,966.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26	145,734.54	137,161.92
盈余公积	六、27	663,109.78	663,109.78
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-16,088,158.18	-11,418,874.59
归属于母公司所有者权益合计		29,073,357.81	35,201,364.10
少数股东权益		1,765,606.88	2,279,421.98
所有者权益合计		30,838,964.69	37,480,786.08
负债和所有者权益合计		104,209,233.63	122,284,871.38

法定代表人：方兴

主管会计工作负责人：郭爱娇

会计机构负责人：郭爱娇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,370,948.82	10,353,902.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		570,032.00	660,000.00
应收账款	十二、1	9,421,833.88	10,119,266.16
应收款项融资			
预付款项		302,079.65	682,185.54
其他应收款	十二、2	1,622,037.38	2,615,561.45
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,491,643.06	5,134,614.97
合同资产		207,858.44	153,310.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,500,000.00	3,000,000.00
流动资产合计		29,486,433.23	32,718,841.08
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	十二、3	10,670,444.44	10,336,888.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,782,862.78	2,005,838.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		255,356.56	638,391.46
无形资产		149,371.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,148,919.92	1,525,755.80
其他非流动资产		210,297.08	394,409.03
非流动资产合计		15,217,251.83	14,901,283.66
资产总计		44,703,685.06	47,620,124.74
流动负债：			
短期借款		3,840,828.49	4,467,895.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,519,614.42	3,611,181.40
预收款项			
合同负债		9,286,112.61	6,946,547.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		543,299.15	778,814.88
应交税费		682,639.12	561,361.65
其他应付款		33,186.86	212,009.74
其中：应付利息		3,089.66	4,740.06
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		217,308.01	644,204.67
流动负债合计		18,122,988.66	17,222,015.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,122,988.66	17,222,015.10
所有者权益：			
股本		34,500,000.00	34,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,771,895.04	5,771,895.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		663,109.78	663,109.78
一般风险准备			
未分配利润		-14,354,308.42	-10,536,895.18
所有者权益合计		26,580,696.40	30,398,109.64
负债和所有者权益合计		44,703,685.06	47,620,124.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		28,038,083.30	69,932,364.70
其中：营业收入	六、29	28,038,083.30	69,932,364.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		35,117,870.91	67,514,541.44
其中：营业成本	六、29	21,133,919.28	51,910,985.11
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	六、30	126,627.13	310,483.53
销售费用	六、31	7,018,263.23	7,153,753.56
管理费用	六、32	3,215,466.72	3,716,476.95
研发费用	六、33	3,490,520.75	4,242,642.97
财务费用	六、34	133,073.80	180,199.32
其中：利息费用		134,501.15	217,135.71
利息收入		28,455.16	22,448.43
加：其他收益	六、35	362,352.68	703,157.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	34,339.16	25,502.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	274,008.83	298,962.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	153,344.43	-112,247.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,255,742.51	3,333,198.66
加：营业外收入	六、39	145,398.56	111,920.35
减：营业外支出	六、40	3,035.70	39,186.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,113,379.65	3,405,932.42
减：所得税费用	六、41	-1,075,488.26	-24,235.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,037,891.39	3,430,167.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,037,891.39	3,430,167.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-368,607.80	376,472.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,669,283.59	3,053,695.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,037,891.39	3,430,167.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,669,283.59	3,053,695.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-368,607.80	376,472.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	0.09

法定代表人：方兴

主管会计工作负责人：郭爱娇

会计机构负责人：郭爱娇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十二、4	8,117,892.31	20,678,133.27
减：营业成本	十二、4	4,223,368.51	10,514,646.88
税金及附加		65,051.78	162,690.68
销售费用		4,333,165.67	3,084,524.80
管理费用		2,006,420.85	2,357,884.72
研发费用		1,146,611.16	3,277,002.60
财务费用		84,922.73	2,150.22
其中：利息费用		77,626.15	61,424.59
利息收入		6,663.20	6,981.98
加：其他收益		362,352.68	703,157.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-1,270,374.44	11,120.54

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		112,731.74	90,384.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,839.58	18,165.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,541,777.99	2,102,060.85
加：营业外收入		101,200.63	53,626.62
减：营业外支出		-	38,792.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,440,577.36	2,116,894.77
减：所得税费用		-623,164.12	-68,242.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,817,413.24	2,185,137.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,817,413.24	2,185,137.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,817,413.24	2,185,137.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,676,392.96	60,594,263.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		142,459.22	591,572.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	1,367,737.88	3,989,274.98
经营活动现金流入小计		57,186,590.06	65,175,110.65
购买商品、接受劳务支付的现金		48,906,089.63	44,711,440.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,750,698.34	7,531,416.79
支付的各项税费		1,303,060.09	3,408,065.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	9,436,285.95	10,943,940.38
经营活动现金流出小计		68,396,134.01	66,594,863.04
经营活动产生的现金流量净额		-11,209,543.95	-1,419,752.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,500,000.00	4,500,000.00
取得投资收益收到的现金		34,339.16	25,502.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,200.00	
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		8,551,539.16	4,525,502.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,252.21	13,897.00
投资支付的现金		15,500,000.00	15,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,634,252.21	15,013,897.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,082,713.05	-10,488,394.27
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		6,540,828.49	2,967,895.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,540,828.49	2,967,895.20
偿还债务支付的现金		4,467,895.20	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,151.55	220,708.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,604,046.75	5,220,708.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,936,781.74	-2,252,812.93
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		-16,355,475.26	-14,160,959.59
加：期初现金及现金等价物余额		34,263,788.30	21,986,877.04
六、期末现金及现金等价物余额		17,908,313.04	7,825,917.45

法定代表人：方兴

主管会计工作负责人：郭爱娇

会计机构负责人：郭爱娇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,543,146.66	20,910,270.55
收到的税费返还		142,459.22	591,278.52
收到其他与经营活动有关的现金		307,969.92	1,032,023.85
经营活动现金流入小计		12,993,575.80	22,533,572.92
购买商品、接受劳务支付的现金		5,504,150.98	8,983,285.12
支付给职工以及为职工支付的现金		4,073,456.12	3,383,302.03
支付的各项税费		470,355.30	1,720,852.38
支付其他与经营活动有关的现金		4,629,971.68	7,669,711.10
经营活动现金流出小计		14,677,934.08	21,757,150.63
经营活动产生的现金流量净额		-1,684,358.28	776,422.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	3,000,000.00

取得投资收益收到的现金		-	11,120.54
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		1,500,000.00	3,011,120.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,252.21	13,897.00
投资支付的现金		6,000,000.00	8,500,000.00
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		6,092,252.21	8,513,897.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,592,252.21	-5,502,776.46
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		3,840,828.49	2,967,895.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,840,828.49	2,967,895.20
偿还债务支付的现金		4,467,895.20	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,276.55	64,997.02
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,547,171.75	5,064,997.02
筹资活动产生的现金流量净额		-706,343.26	-2,097,101.82
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		-6,982,953.75	-6,823,455.99
加：期初现金及现金等价物余额		10,353,902.57	11,899,174.73
六、期末现金及现金等价物余额		3,370,948.82	5,075,718.74

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

北京中科金马科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1998年3月17日经北京市工商行政管理局登记后注册成立，设立时名称为北京中科金马科技有限公司，注册资本为人民币50.00万元，法定代表人为刘志宏，住所为北京市石景山区八大处高科技园区实兴大厦4282室。

2014年8月公司名称变更为“北京中科金马科技股份有限公司”，并于2015年1月12日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，股票代码831661。

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截止2021年12月31日，公司经过历次变更后营业执照信息如下：统一社会信用代码为911103021022784175；注册资本为人民币3,450万；法定代表人为方兴；住所为北京市北京经济技术开发区运城街2号1幢A座5层501室。

1. 公司注册地、组织形式及历史沿革

(1) 本公司成立时共有4名自然人股东，股权结构为：

股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
方兴	15.50	31.00
阎利宏	5.00	10.00
刘志宏	15.00	30.00
张立培	14.50	29.00
合计	50.00	100.00

根据北京市龙乡审计事务所于1998年3月31日出具的《验资报告》，截至1998年3月31日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币50.00万元，其中刘志宏实物出资15.00万元、张立培实物出资14.50万元、方兴实物出资15.50万元、阎利宏货币出资5.00万元。

(2) 2002年3月19日，公司召开股东会同意股东刘志宏将其持有公司30%的股权以15.00万元的价格转让给股东阎利宏。同意股东张立培将其持有公司的19%的股权以9.50万元的价格转让给方兴；同意股东张立培将其持有公司29%股权的10%的股权以5.00万元的价格转让给阎利宏。本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
方兴	25.00	50.00
阎利宏	25.00	50.00
合计	50.00	100.00

(3) 2011年3月20日，公司股东会同意公司注册资本由50.00万增加至200.00万元人民币。新增150.00万元注册资本由各股东以货币资金同比例认缴。本次增加注册资本后股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
方兴	100.00	50.00
阎利宏	100.00	50.00
合计	200.00	100.00

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据北京信拓孜信会计师事务所有限责任公司于2011年3月30日出具的《验资报告》[信拓验字(2011)第11A058583号],截至2011年3月29日止,公司已收到方兴、阎利宏缴纳的新增注册资本合计人民币150.00万元,全部为货币资金。

(4) 2011年12月1日,公司股东会同意公司注册资本由200.00万增加至500.00万元人民币。新增300.00万元注册资本由各股东以货币资金同比例认缴。本次增加注册资本后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
方兴	250.00	50.00
阎利宏	250.00	50.00
合计	500.00	100.00

根据北京信拓孜信会计师事务所有限责任公司于2011年3月30日出具的《验资报告》[信拓验字(2011)第11A217097号],截至2011年12月21日止,公司已收到方兴、阎利宏缴纳的新增注册资本合计人民币300.00万元,全部为货币资金。

(5) 2014年2月20日,公司股东会同意股东阎利宏将其持有公司50%的股权中的2%股权以10万元的价格转让给股东方兴;同意增加股东北京德颐金马投资控股有限公司;同意公司注册资本由500.00万增加至1000.00万元人民币。新增500.00万元注册资本分别由新股东北京德颐金马投资控股有限公司认缴400.00万元,原股东方兴认缴100.00万元。本次增加注册资本后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
方兴	360.00	36.00
阎利宏	240.00	24.00
北京德颐金马投资控股有限公司	400.00	40.00
合计	1,000.00	100.00

(6) 2014年7月30日,公司股东会全体股东一致同意有限公司以2014年6月30日为基准日,以不高于经审计账面净资产折股,整体变更为股份有限公司,公司名称变更为北京中科金马科技股份有限公司,变更后公司股东及持股比例如下:

股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
方兴	360.00	36.00
阎利宏	240.00	24.00
北京德颐金马投资控股有限公司	400.00	40.00
合计	1,000.00	100.00

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 2016年1月18日,公司股东方兴和阎利宏通过全国中小企业股权转让系统以协议方式分别减持所持有的公司流通股27万股和18万股给刘飒飒。变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
方兴	333.00	33.30
阎利宏	222.00	22.20
北京德颐金马投资控股有限公司	400.00	40.00
刘飒飒	45.00	4.50
合计	1,000.00	100.00

(8) 2016年4月28日,公司2016年第二次临时股东大会审议通过《北京中科金马科技股份有限公司股票发行方案》、《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》等议案,以每股8.00元的价格向深圳市融信泰投资有限公司定向发行股票380万股,2016年7月20日,此次定向发行股票完成登记。增资后,公司股本变更为1,380万股。变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
方兴	333.00	24.1304
阎利宏	222.00	16.0870
北京德颐金马投资控股有限公司	400.00	28.9855
深圳市融信泰投资有限公司	380.00	27.5362
刘飒飒	45.00	3.2609
合计	1,380.00	100.00

(9) 2016年9月8日,公司召开2016年第五次临时股东大会,会议审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权处理2016年上半年度资本公积转增股本相关事宜的议案》,以总股本13,800,000股为基数,以股本溢价形成的资本公积金26,573,196.92元向在册全体股东每10股转增15股,共计转增2,070万股,资本公积转增股本完成后,公司总股本增加至3,450万股。变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
方兴	832.50	24.1304
阎利宏	555.00	16.0870
北京德颐金马投资控股有限公司	1,000.00	28.9855
深圳市融信泰投资有限公司	950.00	27.5362
刘飒飒	112.50	3.2609
合计	3,450.00	100.00

截至2022年06月30日,公司前五大股东共计持有3334.88万股,持股比例为96.66%。

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 经营范围

经批准的经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；信息系统集成服务、计算机系统集成服务；企业管理咨询；商务信息咨询服务；工程项目管理；施工总承包；专业承包；劳务分包；设备维修与安装；销售机械设备、仪器仪表、五金交电、计算机及辅助设备、汽车配件、电子产品、电子和元器件；货物进出口、技术进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、合并财务报表范围

截至2022年06月30日，本公司纳入合并范围的包括北京中加集成智能系统工程有限公司和北京金马恒达智能科技有限公司共2户子公司，本年无新增子公司。详见本附注八“在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。本财务报表所载财务信息的会计期间为2022年1月1日起至2022年6月30日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

4. 记账本位币

本公司以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

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,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其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融资产及金融负债”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、14、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、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的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

1) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据及应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收票据和应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”或“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

10. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业或贷款抵押率为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、在产品及合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司对于销售类存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

本公司对于工程类存货按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的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，参照上述 9. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融资产及金融负债”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产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可销售状态的存货。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

18. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

23. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、工程项目收入和劳务收入。

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

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

交易价格是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。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

3. 在公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，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，公司考虑下列迹象：

1. 公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

25. 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“17. 使用权资产”以及“23. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，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，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年度本公司无其他会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本年度本公司无其他会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	产品销售收入按13%；技术服务收入按6%；工程施工收入按9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的20%、15%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京中科金马科技股份有限公司	15%
北京中加集成智能系统工程有限公司	15%
北京金马恒达智能科技有限公司	20%

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 本公司于2019年7月15日取得高新技术企业证书,证书编号:GR201911000683,有效期三年。本公司本年符合高新技术企业减免税条件,享受15%的所得税税率。

(2) 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)公司销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策,自2013年12月1日开始本公司部分软件产品享受该增值税即征即退政策。

(3) 财政部、税务总局2019年1月17日下发关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税[2019]13号):对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司北京金马恒达智能科技有限公司按此享受20%的所得税税率。

(4) 本公司之子公司北京中加集成智能系统工程有限公司于2020年12月2日取得高新技术企业证书,证书编号为GR202011004957,有效期三年。本年符合高新技术企业减免税条件,享受15%的所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“期末”系指2022年06月30日,“本期”系指2022年1月1日至06月30日,“上期”系指2021年1月1日至06月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	42,236.94	16,558.38
银行存款	17,777,201.48	33,955,354.82
其他货币资金	88,874.62	291,875.10
合计	17,908,313.04	34,263,788.30

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	570,032.00	660,000.00
商业承兑汇票		
合计	570,032.00	660,000.00

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额	年初未终止确认金额
银行承兑汇票	570,032.00	1,372,873.27
商业承兑汇票		
合计	570,032.00	1,372,873.27

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	112,695.00	0.24	112,695.00	100.00	
按组合计提坏账准备	47,088,449.81	99.76	3,002,614.71	6.38	44,085,835.10
其中：账龄组合	47,088,449.81	99.76	3,002,614.71	6.38	44,085,835.10
合计	47,201,144.81	100	3,115,309.71	6.60	44,085,835.10

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	112,695.00	0.22	112,695.00	100.00	
按组合计提坏账准备	51,007,664.05	99.78	3,226,623.54	6.33	47,781,040.51

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
其中：账龄组合	51,007,664.05	99.78	3,226,623.54	6.33	47,781,040.51
合计	51,120,359.05	100.00	3,339,318.54	6.53	47,781,040.51

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南中港城实业有限公司	112,695.00	112,695.00	100.00	预计无法收回
合计	112,695.00	112,695.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含)	36,247,699.13	497,766.17	1.37
1-2年	4,222,399.05	234,171.49	5.55
2-3年	1,271,094.46	191,580.24	15.07
3-4年	640,423.75	161,343.88	25.19
4-5年	4,052,314.82	1,263,234.33	31.17
5年以上	654,518.60	654,518.60	100.00
合计	47,088,449.81	3,002,614.71	6.38

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	36,247,699.13
1-2年	4,222,399.05
2-3年	1,271,094.46
3-4年	640,423.75
4-5年	4,052,314.82

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5年以上	767,213.60
合计	47,201,144.81

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,339,318.54	0.00	224,008.83	0.00	3,115,309.71
合计	3,339,318.54	0.00	224,008.83	0.00	3,115,309.71

(4) 本按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁建工集团有限公司	6,830,694.64	1年以内	14.47	63,525.46
北京博大经开建设有限公司	5,957,832.01	1年以内	12.62	55,407.84
中交第四公路工程局有限公司	2,016,579.52	1年以内	4.27	18,754.19
福州领路电子科技有限公司	1,979,199.26	1年内: 484,003.23; 1-2年: 909,119.17; 2-3年: 586,076.86	4.19	249,317.79
呼和浩特市盟信科技有限责任公司	1,735,372.68	4-5年以内	3.68	505,340.52
合计	33,695,363.17	—	39.23	892,345.80

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,223,414.01	92.50	1,487,143.58	93.30
1-2年	64,756.21	4.90	86,834.17	5.45
2-3年	34,482.99	2.61	20,032.99	1.26
合计	1,322,653.21	100.00	1,594,010.74	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
安徽安佩斯机房设备有限公司	600,610.00	1年以内	45.41
北京易思奥达声光电子设备有限公司	141,000.00	1年以内	10.66
上海海栌门控科技有限公司	82,845.00	1年以内	6.26
北京齐力信达信息技术有限公司	58,800.00	1年以内	4.44
北京鸣泽智能科技有限公司	27,472.77	1-2年	2.08
合计	910,727.77	—	68.85

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,327,855.49	4,031,306.15
合计	3,327,855.49	4,031,306.15

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金、备用金	3,363,579.19	2,776,497.14
其他	30,402.34	231,467.01
股份转让款	0.00	1,603,930.00
销售自产软件增值税退税	464,461.96	
小计	3,858,443.49	4,611,894.15
减：坏账准备	530,588.00	580,588.00
合计	3,327,855.49	4,031,306.15

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		171,280.00	409,308.00	580,588.00
2022年1月1日其他应收款账面	—	—	—	—

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		50,000.00		50,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年06月30 日余额		121,280.00	409,308.00	530,588.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,442,081.26
1-2年	216,800.00
2-3年	255,201.10
3-4年	415,053.13
4-5年	200,000.00
5年以上	329,308.00
合计	3,858,443.49

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	580,588.00		50,000.00		530,588.00
合计	580,588.00		50,000.00		530,588.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京中兴恒达招标有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	12.96	
国税局	即征即退应收未收款	464,461.96	1年以内	12.04	
北京泰豪智能科技有限公司	办公场地租赁押金	369,053.13	367,053.13 4-5年以内； 2000元1年以内	9.56	
辽宁方大新城置业有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	7.78	
中国新兴建设开发有限责任公司	履约保证金	230,000.00	1年-2年	5.96	
合计	—	1,863,515.09	—	48.30	

6. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	182,454.83		182,454.83
库存商品	1,374,879.58		1,374,879.58
原材料	1,221,693.53		1,221,693.53
在途物资	256,677.94		256,677.94
委托加工物资	7,673.22		7,673.22
在产品	102,647.86		102,647.86
合同履约成本	11,230,918.21		11,230,918.21
合计	14,376,945.17		14,376,945.17

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	2,851,581.62		2,851,581.62
库存商品	1,112,785.37		1,112,785.37

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,090,296.40		1,090,296.40
在途物资	70,295.09		70,295.09
委托加工物资	7,664.77		7,664.77
在产品	1,991.72		1,991.72
合同履约成本	4,180,655.95		4,180,655.95
合计	9,315,270.92		9,315,270.92

7. 合同资产

项目	年末余额			年初余额		
	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	977,723.73	31,621.90	946,101.83	2,033,426.54	50,321.91	1,983,104.63
已施工未结算工程项目	5,138,829.91	47,916.36	5,090,913.55	13,444,493.26	172,808.31	13,271,684.95
合计	6,116,553.64	79,538.26	6,037,015.38	15,477,919.80	223,130.22	15,254,789.58

本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质保金		18,700.01		
已施工未结算工程项目		124,891.95		
合计		143,591.96		—

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	77,119.32	4,142.87
理财产品	7,000,000.00	
合计	7,077,119.32	4,142.87

9. 固定资产

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,932,537.76	2,169,908.08
固定资产清理		
合计	1,932,537.76	2,169,908.08

固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	3,102,383.25	1,262,144.35	3,417,781.60	7,782,309.20
2. 本年增加金额	42,000.00	16,252.21		58,252.21
购置	42,000.00	16,252.21		58,252.21
3. 本年减少金额	199,013.72			199,013.72
4. 年末余额	2,945,369.53	1,278,396.56	3,417,781.60	7,641,547.69
二、累计折旧				
1. 年初余额	2,709,718.25	1,021,076.18	1,881,606.69	5,612,401.12
2. 本年增加金额	56,124.54	56,763.12	162,833.15	275,720.81
计提	56,124.54	56,763.12	162,833.15	275,720.81
3. 本年减少金额	179,112.00			179,112.00
4. 年末余额	2,586,730.79	1,077,839.30	2,044,439.84	5,709,009.93
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	358,638.74	200,557.26	1,373,341.76	1,932,537.76
2. 年初账面价值	392,665.00	241,068.17	1,536,174.91	2,169,908.08

10. 使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	6,251,798.20	6,251,798.20
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	6,251,798.20	6,251,798.20
二、累计摊销		

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋租赁	合计
1. 年初余额	5,320,491.62	5,320,491.62
2. 本年增加金额	558,783.90	558,783.90
计提	558,783.90	558,783.90
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	5,879,275.52	5,879,275.52
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	372,522.68	372,522.68
2. 年初账面价值	931,306.58	931,306.58

11. 无形资产

无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	856,390.71	856,390.71
2. 本年增加金额	179,245.28	179,245.28
3. 本年减少金额	833,773.61	833,773.61
4. 年末余额	201,862.38	201,862.38
二、累计摊销		
1. 年初余额	810,070.02	810,070.02
2. 本年增加金额	76,194.92	76,194.92
计提	76,194.92	76,194.92
3. 本年减少金额	833,773.61	833,773.61
4. 年末余额	52,491.33	52,491.33
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	合计
1. 年末账面价值	149,371.05	149,371.05
2. 年初账面价值	46,320.69	46,320.69

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
北京中加集成智能系统工程有 限公司	24,397,095.53			24,397,095.53
合计	24,397,095.53			24,397,095.53

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		计提	其他增加	处置	
北京中加集成智能系统工程有 限公司	20,966,318.00				20,966,318.00
合计	20,966,318.00				20,966,318.00

13. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	3,731,401.30	559,710.20	4,160,348.18	624,052.23
可抵扣亏损	18,988,324.13	2,848,248.62	11,891,654.45	1,783,748.17
合计	22,719,725.43	3,407,958.82	16,052,002.62	2,407,800.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,123,794.22	2,117,378.24
资产减值准备	3,598.61	2,004.99
合计	2,127,392.83	2,119,383.23

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额	备注
2022年			
2023年	791,451.85	791,451.85	
2024年			
2025年	1,325,926.39	1,325,926.39	
2026年	6,415.98		
合计	2,123,794.22	2,117,378.24	

14. 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	219,861.02	9,563.94	210,297.08	413,725.44	19,316.41	394,409.03
合计	219,861.02	9,563.94	210,297.08	413,725.44	19,316.41	394,409.03

15. 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	6,540,828.49	4,467,895.20
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	9,540,828.49	7,467,895.20

注：①交通银行保证借款

2022年6月24日，北京中科金马科技股份有限公司与交通银行股份有限公司北京自贸试验区支行签订编号为99210032的授信合同，合同约定北京中科金马科技股份有限公司获得的最高授信额度为人民币300.00万元。2022年6月27日，北京中科金马科技股份有限公司在此合同项下提取贷款，具体贷款金额84.08万元。

②北京农村商业银行保证借款

2022年2月24日，北京中科金马科技股份有限公司与北京农村商业银行股份有限公司石景山支行签订编号为2022石景山第00030号的借款合同，合同约定北京中科金马科技股份有限公司获得的最高授信额度为人民币300.00万元，约定在2023年3月1日前一次提清借款。

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③招商银行保证借款

2022年6月15日，北京中加集成智能系统工程有限公司与招商银行北京分行签订编号为110DFP20220615ED194号的企业自助贷款业务额度合同，具体贷款金额270万元整。借款期限自2022年6月15日起至2023年6月14日。

④中国银行信用借款

2021年8月31日，北京中加集成智能系统工程有限公司与中国银行股份有限公司北京黄寺支行签订编号为20193050102号的流动资金借款合同，具体贷款金额300万元整。借款期限自2021年8月31日起至2022年8月31日。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购款	35,428,871.88	53,171,215.04
合计	35,428,871.88	53,171,215.04

17. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
项目款	3,611,191.58	2,865,610.58
合计	3,611,191.58	2,865,610.58

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
已结算未施工项目	8,791,350.16	5,021,684.70
预收货款	12,528,003.45	7,394,814.14
合计	21,319,353.61	12,416,498.84

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,326,402.71	6,895,721.15	8,215,371.79	1,006,752.07
离职后福利-设定提存计划	102,996.30	609,345.28	621,218.68	91,122.90
辞退福利				

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	2,429,399.01	7,505,066.43	8,836,590.47	1,097,874.97

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,233,316.56	6,109,973.82	7,423,971.96	919,318.42
职工福利费		194,325.44	194,325.44	
社会保险费	65,128.88	382,904.14	390,514.26	57,518.76
其中：医疗保险费	56,179.80	331,014.76	337,491.16	49,703.40
工伤保险费	3,955.32	22,846.30	23,404.34	3,397.28
生育保险费	4,993.76	29,043.08	29,618.76	4,418.08
住房公积金		149,542.00	149,542.00	
工会经费和职工教育经费	27,957.27	58,975.75	57,018.13	29,914.89
合计	2,326,402.71	6,895,721.15	8,215,371.79	1,006,752.07

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	99,875.20	590,795.82	602,309.42	88,361.60
失业保险费	3,121.10	18,549.46	18,909.26	2,761.30
合计	102,996.30	609,345.28	621,218.68	91,122.90

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	594,087.12	810,311.19
个人所得税	47,363.78	150,697.31
城市维护建设税	41,586.11	55,937.73
教育费附加	17,822.62	23,973.31
地方教育费附加	11,881.77	15,982.21
印花税	1,150.00	4,985.20
合计	713,891.40	1,061,886.95

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	6,214.66	7,865.06

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	178,152.52	2,321,878.26
合计	184,367.18	2,329,743.32

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	6,214.66	7,865.06
合计	6,214.66	7,865.06

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	112,869.69	2,026,166.20
待支付费用	7,010.53	229,844.96
代扣代缴款项	58,272.30	65,867.10
合计	178,152.52	2,321,878.26

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的房屋租赁款	319,078.77	946,008.86
合计	319,078.77	946,008.86

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,154,811.06	2,115,827.50
合计	1,154,811.06	2,115,827.50

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	34,500,000.00						34,500,000.00

25. 资本公积

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	11,319,966.99		1,467,295.32	9,852,671.32
合计	11,319,966.99		1,467,695.32	9,852,671.32

26. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	137,161.92	8,572.62		145,734.54
合计	137,161.92	8,572.62		145,734.54

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	663,109.78			663,109.78
合计	663,109.78			663,109.78

28. 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	-11,418,874.59	-15,352,230.35
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-11,418,874.59	-15,352,230.35
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-4,669,283.59	3,053,695.37
减：提取法定盈余公积		
本年年末余额	-16,088,158.18	-12,298,534.98

29. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,038,083.30	21,133,919.28	69,932,364.70	51,910,985.11
合计	28,038,083.30	21,133,919.28	69,932,364.70	51,910,985.11

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	16,423.83	19,108.70
城市维护建设税	61,440.80	168,071.18
教育费附加	28,953.63	73,596.25
地方教育费附加	19,633.87	49,064.14
其他	175.00	643.26

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	126,627.13	310,483.53

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	3,887,943.28	3,846,092.18
技术服务费	1,665,835.27	1,663,907.52
广告宣传费	32,597.05	158,197.11
业务招待费	269,641.21	297,392.10
会务费	17,415.09	158,514.85
差旅费	90,593.67	292,362.29
咨询费	499,619.07	242,169.25
交通运输费	39,857.21	122,186.85
房租物业费	20,521.36	111,675.19
折旧及摊销	172,202.99	182,735.45
办公费	31,265.80	78,520.77
其他	290,791.50	
合计	7,018,283.58	7,153,753.56

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	1,437,266.73	1,693,563.06
房租及水电	292,446.14	817,457.45
咨询服务费	356,180.04	307,991.07
折旧及摊销	516,090.05	339,195.25
车辆交通费	100,898.12	144,023.04
办公费	111,853.74	90,348.73
业务招待费	147,101.64	127,136.45
会议费	69,250.00	88,903.55
培训费	6,726.50	754.72
招聘费	74,005.67	13,083.02
差旅费	44,272.34	23,097.04

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
其他	59,375.75	70,923.57
合计	3,215,466.72	3,716,476.95

33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	1,118,723.59	1,032,144.79
物料	9,571.92	236,549.05
费用性支出	2,362,225.24	2,973,949.13
合计	3,490,520.75	4,242,642.97

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	134,501.15	217,135.71
减：利息收入	28,455.16	22,448.43
手续费、担保费	10,740.91	-14,487.96
未确认融资费用	16,286.90	
合计	133,073.80	180,199.32

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
销售自产软件增值税退税	362,352.68	703,157.76
其他补贴		
合计	362,352.68	703,157.76

36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	34,339.16	25,502.73
合计	34,339.16	25,502.73

37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	224,008.83	303,290.24
其他应收款坏账损失	50,000.00	

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-4,327.62
合计	274,008.83	298,962.62

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	153,344.43	-112,247.71
合计	153,344.43	-112,247.71

39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
税收减免收入	10,921.93		10,921.93
赔偿款收入		50,000.00	
其他	134,476.63	61,920.35	134,476.63
合计	145,398.56	111,920.35	145,398.56

40. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,035.70	393.89	
其他		38,792.70	
合计	3,035.70	39,186.59	

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	-75,329.84	19,693.66
递延所得税费用	-1,000,158.42	-43,929.05
合计	-1,075,488.26	-24,235.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	-6,113,379.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-917,006.95

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-3,346.70
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,308.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,415.98
税法规定的额外可扣除费用	-193,625.83
税法规定的项目预缴所得税	5,766.27
所得税费用	-1,075,488.26

42. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	28,455.16	22,548.43
除税费返还外的其他政府补助收入	134,476.00	53,000.00
保证金及往来款	1,204,806.72	3,913,726.55
合计	1,367,737.88	3,989,274.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用支出	6,520,771.69	16,616,530.25
保证金及往来款	2,915,514.26	12,021,178.16
合计	9,436,285.95	28,637,708.41

(4) 合并现金流量表补充资料

项目	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	-5,037,891.39	3,360,875.38
加: 资产减值准备	-163,023.60	-298,962.62
信用减值损失	-48,545.35	112,247.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	275,720.81	313,048.20
使用权资产折旧		

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无形资产摊销	76,194.92	138,962.28
长期待摊费用摊销	0.00	589,689.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		393.89
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	141,797.73	217,135.71
投资损失(收益以“-”填列)	-34,339.16	-25,502.73
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,000,158.42	25,363.39
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,061,674.25	-2,032,660.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	13,149,169.60	-10,408,776.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-13,506,794.84	6,467,353.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,209,543.95	-1,419,752.39
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:		
现金的年末余额	17,908,313.04	7,825,917.45
减: 现金的年初余额	34,263,788.30	21,986,877.04
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,355,475.26	-14,160,959.59

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	17,908,313.04	34,263,788.30
其中: 库存现金	42,236.94	16,558.38
可随时用于支付的银行存款	17,777,201.48	33,955,354.82
可随时用于支付的其他货币资金		291,875.10
年末现金和现金等价物余额	17,908,313.04	34,263,788.30
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

本期本公司无合并范围的变化。

八、在其他主体中的权益

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	
北京金马恒达智能科技有限公司	北京	北京	智能化系统集成与服务	100.00		投资设立
北京中加集成智能系统工程技术有限公司	北京	北京	弱电系统工程	85.00		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京中加集成智能系统工程技术有限公司	15.00	-368,607.80		1,765,606.88

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
北京中加集成智能系统工程技术有限公司	65,187,274.91	1,547,693.88	66,734,968.79	57,693,411.44		57,693,411.44

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
北京中加集成	80,092,140.41	1,360,843.19	81,452,983.60	70,055,873.73		70,055,873.73

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
	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
智能系统工程 有限公司						

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中加集成智能 系统工程 有限公司	18,995,708.95	-2,457,355.80	-2,457,355.80	-9,501,591.56

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中加集成智能系统 工程有限公司	47,431,969.83	1,882,362.19	1,882,362.19	-3,831,131.38

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司的实际控制人是方兴。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
李薇	实际控制人方兴之妻
阎利宏	董事、副总经理
王冬梅	董事阎利宏之妻
吴江平	董事、副总经理
郭爱娇	董事、财务负责人

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
杜天炜	董事会秘书
杨永斌	监事主席
张志鹏	监事
白可清	监事
北京德颐金马投资控股有限公司	持有本公司 28.9855% 股权的股东
深圳市融信泰投资有限公司	持有本公司 27.5362% 股权的股东

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

关联方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方兴、李薇	3,000,000.00	2022-06-01	2026-6-01	否
方兴	3,000,000.00	2022-03-02	2026-03-02	否
中加集成	3,000,000.00	2021-8-24	2022-8-24	否
阎利宏	2,700,000.00	2022-6-15	2026-6-14	否
合计	11,700,000.00	—	—	—

注：①2022年6月24日，方兴、李薇分别与交通银行股份有限公司北京市分行签订编号为99210032-1和99210032-2的担保合同，为中科金马向交通银行股份有限公司北京市分行申请的综合授信提供担保，被担保最高债权额为人民币300.00万元，保证期间为全部主合同项下最后到期的主债权履行期限届满之日后三年止。

②2022年2月24日，方兴与北京农村商业银行股份有限公司石景山支行签订编号为2022石景山第00030-保01号的担保合同，为中科金马向北京农村商业银行股份有限公司石景山支行申请的综合授信提供担保，被担保最高债权额为人民币300.00万元，保证期间为自主合同项下债务履行期届满之次日起三年。

③2021年8月24日，金马科技和中加集成作为共同借款人与中国银行股份有限公司北京西城支行签订编号为20193050102号的《流动资金借款合同》，借款金额为3,000,000.00元，借款利率为3.75%，借款期限：2021年8月24日至2022年8月24日，保证期间为自主合同项下债务履行期届满之次日起三年。

④招商银行保证借款

2022年6月15日，北京中加集成智能系统工程有限公司与招商银行北京分行签订编号为110DFP20220615ED194号的企业自助贷款业务额度合同，具体贷款金额270万元整。

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款期限自2022年6月15日起至2023年6月14日。保证期间为自主合同项下债务履行期届满之次日起三年。

十、 承诺及或有事项

截至2022年06月30日,本公司无需要披露的承诺及重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项计提					
按组合计提坏账准备	11,266,726.80	100.00	1,844,892.92	16.37	9,421,833.88
其中: 账龄组合	11,266,726.80	100.00	1,844,892.92	16.37	9,421,833.88
合并范围内关联方					
合计	11,266,726.80	100.00	1,844,892.92	16.37	10,119,266.16

(续)

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项计提					
按组合计提坏账准备	12,026,890.82	100.00	1,907,624.66	15.86	10,119,266.16
其中：账龄组合	12,026,890.82	100.00	1,907,624.66	15.86	10,119,266.16
合并范围内关联方					
合计	12,026,890.82	100.00	1,907,624.66	15.86	10,119,266.16

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含)	4,675,245.82	203,372.91	4.35
1-2年	1,632,253.61	185,736.32	11.38
2-3年	792,994.27	168,879.94	21.30
3-4年	637,629.44	160,503.28	25.17
4-5年	3,388,890.34	986,687.15	29.12
5年以上	139,713.32	139,713.32	100.00
合计	11,266,726.80	1,844,892.92	16.37

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,675,245.82
1-2年	1,632,253.61
2-3年	792,994.27
3-4年	637,629.44
4-5年	3,388,890.34
5年以上	139,713.32

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	11,266,726.80
----	---------------

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,907,624.66		62,731.74		1,844,892.92
合计	1,907,624.66		62,731.74		1,844,892.92

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
福州领路电子科技有限公司	1,979,199.26	1年内: 484,003.23; 1-2年: 909,119.17; 2-3年: 586,076.86	17.57	249,317.79
呼和浩特市盟信科技有限责任公司	1,735,372.68	4-5年	15.40	505,340.52
同方德诚(山东)科技股份有限公司	564,887.80	1年以内	5.01	24,572.62
北京超飞信息科技有限公司	502,829.06	4-5年	4.46	146,423.82
凯里市凯翔浠悦大酒店	500,000.00	4-5年	4.44	145,600.00
合计	5,282,288.80	—	—	1,071,254.75

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,622,037.38	2,615,561.45
合计	1,622,037.38	2,615,561.45

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
股份转让款	0.00	1,603,930.00
押金、保证金、备用金	1,221,453.08	886,485.94
销售自产软件增值税退税	464,461.96	244,958.50

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	年初余额
其他	7,402.34	1,467.01
关联方借款		
小计	1,693,317.38	2,736,841.45
减：坏账准备	71,280.00	121,280.00
合计	1,622,037.38	2,615,561.45

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022年1月1日 余额		121,280.00		121,280.00
2021年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		50,000.00		50,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年06月30 日余额		71,280.00		71,280.00

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	121,280.00		50,000.00		71,280.00
合计	121,280.00		50,000.00		71,280.00

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,201,784.25
1-2年	5,200.00
2-3年	1,280.00
3-4年	415,053.13
4-5年	50,000.00
5年以上	20,000.00
合计	1,693,317.38

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国税局	即征即退	464,461.96	1年以内	27.43	
北京泰豪智能 科技有限公司	办公场地 租赁押金	367,053.13	3-4年	21.68	
凤悦供应链管 理(江苏)有限 公司	合作保证 金	200,000.00	1年以内	11.81	
罗金伦	借款	115,000.00	1年以内	6.79	
上海美豪酒店 管理股份有限 公司	合作保证 金	100,000.00	1年以内	5.91	
合计	—	1,246,515.09	—	73.62	

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	30,471,967.00	19,801,522.56	10,670,444.44	28,973,616.00	18,636,727.12	10,336,888.88
对联营、合营企业投资						
合计	30,471,967.00	19,801,522.56	10,670,444.44	28,973,616.00	18,636,727.12	10,336,888.88

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京金马恒达智能科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京中加集成智能系统工程技术有限公司	23,973,616.00	1,498,351.00		25,471,967.00	1,164,795.44	19,801,522.56
合计	28,973,616.00	1,498,351.00		30,471,967.00	1,164,795.44	19,801,522.56

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,117,892.31	4,223,368.51	20,678,133.27	10,514,646.88
合计	8,117,892.31	4,223,368.51	20,678,133.27	10,514,646.88

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财收益		11,120.54
长期股权投资转让收益	-1,270,374.44	
合计	-1,270,374.44	11,120.54

十三、 财务报告批准

本财务报告于2022年8月23日由本公司董事会批准报出。

十四、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	10,921.93	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	134,476.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	34,339.16	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	179,737.72	
减：所得税影响额	21,544.74	
少数股东权益影响额（税后）	5,409.95	
合计	152,783.03	

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-13.73	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-14.20	-0.14	-0.14

北京中科金马科技股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

北京中科金马科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件(如有)。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室