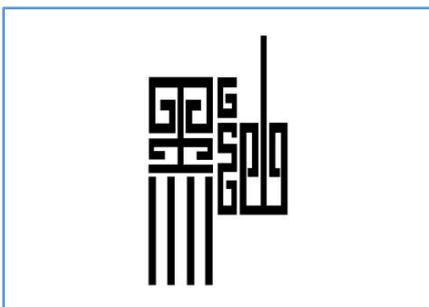


证券代码：835058

证券简称：黑油展览

主办券商：恒泰长财证券



黑油展览

NEEQ:835058

北京黑油数字展览股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

1、2021年01月，黑油展览在呼盟博物院数字展厅及影厅项目中竞标成功，合同额1400万元。

2、2021年02月，黑油展览在中科院生物多样性成就展项目中，竞标成功合同额259万元。

3、2021年06月，黑油展览在洛阳工程陈俊武院士人物展项目中竞标成功，合同签订完毕。

4、2021年03月，黑油展览的新疆有色展厅项目顺利通过验收。

5、2021年6月，黑油展览的沉浸体验厅研发专利正式申报。

6、2021年06月，黑油展览在太原四千多平米科普厅项目中甲方认价已经完成，项目金额约叁仟万元。

7、2021年上半年公司整体形势较好，对外形象大大提升，参观客户络绎不绝，黑油二次腾飞指日可待。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	64

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。

公司负责人杜鹃、主管会计工作负责人李保军及会计机构负责人（会计主管人员）董顺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
经营风险	<p>公司经营风险主要来源于公司业务所在行业的特性导致经营过程中出现不确定性。公司的主营业务属于文化创意产业，文化创意产业是在经济全球化背景下产生的以创造力为核心的新兴产业，市场对文化创意需求的不确定性和文化创意质量的不确定性，在一定程度上增加了经营风险。另外，由于招投标过程中的不确定性以及应收帐款风险，也会给公司带来经营风险。</p> <p>应对措施：公司在积极创收的同时加强成本、费用控制，加强应收账款的催收。公司重视专业人才的培养，引进竞争机制，增强企业凝聚力，提高公司的管理效率，以应对公司的经营风险。</p>
新业务培育风险	<p>市场对数字化展览需求的增长推动了公司数字化展览业务的发展。数字化展览业务对高新技术的依赖远高于传统展览业务，其技术、发展路径和模式的不确定性增加了业务培育的风险。数字化创意内容需求的不确定性，以及数字化展览业务竞争的加剧，也会导致新业务风险的增加。</p> <p>应对措施：公司一直紧跟客户需求，不断进行技术改进与革新，及时满足客户需求，以应对日益加剧的竞争风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、黑油展览	指	北京黑油数字展览股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
《公司章程》	指	《北京黑油数字展览股份有限公司章程》
股东会	指	黑油（北京）展览有限公司股东会
股东大会	指	北京黑油数字展览股份有限公司股东大会
董事会	指	北京黑油数字展览股份有限公司董事会
监事会	指	北京黑油数字展览股份有限公司监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
展题	指	展览题材的简称
展期	指	展览时间的期限，以天数计算，包括布展、开展和撤展三个阶段的时间
展览工程	指	标准展位的搭建施工，特别装修展位的设计和搭建施工，展览会现场烘托气氛的装置，设计和搭建施工统称为展览工程
展务	指	有关展览的事务，一般指展览会期间由举办机构提供给参展客商和观众的服务
数字魔墙	指	“数字魔墙智慧大屏系统”是一种由多块显示拼接屏组成巨幅的智能化、可多人触摸互动的数字化展示系统。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京黑油数字展览股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJINGHEIYOU DIGITAL DISPLAY CO., LTD
证券简称	黑油展览
证券代码	835058
法定代表人	杜鹃

二、 联系方式

董事会秘书	李保军
联系地址	北京市西城区安德路 112 号楼 122 室
电话	010-62015772
传真	010-62023553
电子邮箱	139169970@qq.com
公司网址	www.heiyougufen.com
办公地址	北京西城区安德路 112 号 1 号楼 0115 室（德胜园区）
邮政编码	100032
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	公司董事会办公室

三、 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	2008 年 2 月 29 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-文化艺术业（R87）-其他文化艺术业（R879）-其他文化艺术业（R8790）
主要业务	展览展示工程设计及施工，数字化展示技术研发及应用
主要产品与服务项目	展览展示，建筑装饰装修，工程设计,数字魔墙
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（北京清尚创投科技有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜鹃），一致行动人为（李保军、杜多多、杜明）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110102682884906N	否

注册地址	北京市西城区安德路 112 号楼 122 室	否
注册资本（元）	1050 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券

自 2021 年 7 月 30 日起，公司持续督导主办券商由华西证券股份有限公司（简称“华西证券”）变更为恒泰长财证券，本次变更持续督导主办券商的议案已经公司第二届董事会第九次会议以及 2021 年第一次临时股东大会审议通过

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 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	1,710,691.78	353,834.17	383.47%
毛利率%	72.75%	30.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,572,591.29	-1,278,700.49	-22.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,562,009.19	-1,291,623.36	-20.93%
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）	-38.86%	-75.39%	-
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）	-38.60%	-76.15%	-
基本每股收益	-0.15	-0.12	-25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,935,199.63	11,116,744.45	-1.63%
负债总计	7,674,465.8	6,283,419.33	22.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,260,733.83	4,833,325.12	-32.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.31	0.46	-32.54%
资产负债率%（母公司）	70.18%	56.52%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.36	1.69	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	1,910,418.12	13,096.26	14,487.51%
应收账款周转率	0.27	0.25	-
存货周转率	0.21	0.00	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.63%	-19.29%	-
营业收入增长率%	383.47%	-58.29%	-
净利润增长率%	-22.98%	-193.68%	-

（五） 补充财务指标

□适用√不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

黑油数字展览致力于为展览项目提供咨询、策划、设计、开发、工程施工、运维等专业服务，公司通过为客户提供新兴产品和新型服务，努力实现公司持续盈利的目标。

公司主营业务为提供展馆、规划馆、博物馆等展陈系统的咨询、策划、设计、布展和运营维护等专业综合服务，具体包括展陈系统总体策划、展陈系统整体方案设计、展陈内容搜集整合展示、多媒体系统构建和安装以及展陈系统整体布展及咨询等业务内容。

公司在获取招标项目信息后，组织项目组进行可行性分析和概念策划。项目中标后向客户收取定金并进行布展方案设计，方案获客户认可后，工作人员对策划方案进行细化设计，并加入声、光、电等多媒体元素，绘制等比例效果图。设计效果图获客户认可后，项目组人员编制展馆施工布展图，并组织队伍进行施工。待工程完工并经客户验收合格后，向客户收取款剩余款项。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用□不适用

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	2,703,144.97	24.72%	846,725.85	7.62%	219.25%
应收账款	2,639,578.26	24.14%	9,440,700.95	84.92%	-72.04%
预付款项	269,827.31	2.47%	102,715	0.92%	162.7%
其他应收款	399,716.82	3.66%	159,104.47	1.43%	151.23%
存货	4,405,425.99	40.29%	44,340.62	0.4%	9,835.42%
固定资产	488,388.53	4.47%	490,874.68	4.42%	-0.51%
递延所得税资产	29,117.75	0.27%	29,117.75	0.26%	0%
资产总计	10,935,199.63	100%	11,116,744.45	100%	-1.63%
应付账款	716,665.9	6.55%	703,462.73	6.33%	1.88%
应付职工薪酬	438,521.73	4.01%	328,658.65	2.96%	33.43%
应交税费	7,026.75	0.06%	618,332.21	5.56%	-98.86%

其他应付款	6,512,251.42	59.55%	4,632,965.74	41.68%	40.56%
负责总计	7,674,465.8	70.18%	6,283,419.33	56.52%	22.14%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末，公司的货币资金与上年期末比增长 219.25%，原因是上半年度收回前欠货款导致增加较多。
- 2、报告期末，公司的应收账款与上年期末比减少 72.04%，原因为上半年度收回前业务款项，故而减少应收款项。
- 3、报告期末，公司的预付账款与上年期末比增长了 162.7%，原因是随着销售业务增加，所需要付的款也增加导致。
- 4、报告期末，公司的其他应收款与上年期末比增长了 151.23%，原因是项目增加人员出差增加，所需费用和投标保证金的增加导致的。
- 5、报告期末，公司存货与上年期末比增长了 9835.42%，原因是上半年项目执行前期投入成本增加，导致存货增加。
- 6、报告期末，公司应付职工薪酬与上年期末比增长了 33.43%，原因是现阶段人员增加导致。
- 7、报告期末，公司应交税费与上年期末比减少了 98.86%，原因是本期为投入还未确认收入及税费，导致税费下调。
- 8、报告期末，公司其他应付款比上年期末增长了 40.56%，原因是股东对公司的资金支持增加，导致其他应付增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,710,691.78	100%	353,834.17	100%	383.47%
营业成本	466,091.41	27.25%	246,658.78	69.71%	88.96%
管理费用	1,808,183.94	105.7%	1,465,303.66	414.12%	23.4%
财务费用	-3,018.61	-0.18%	301.35	0.09%	-1,101.7%
其他收益	1,102.58	0.06%	92,652	26.19%	-98.81%
营业外支出	11,684.68	0.68%	12,922.87	3.65%	-9.58%
经营活动产生的现金流量净额	1,910,418.12	-	13,096.26	-	14,487.51%
投资活动产生的现金流量净额	-53,999	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入比上年同期增加了 383.47%，原因是上半年业务有所好转，比去年有所增加。
- 2、报告期内，营业成本比上年同期增加了 88.96%，原因是上半年业务有所好转导致成本也增加。
- 3、报告期内，管理费用比上年同期增加了 23.4%，因为上半年业务需要，增加人员与费用导致。
- 4、报告期内，财务费用比上年同期增长 1101.7%，因为利息收入的增加，所引起的。
- 5、报告期内，其他收益比上年同期下降了 98.81%，原因是去年因疫情有政策补贴。

6、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 14487.51%，原因是业务的增加，去年下半年业务执行良好，上半年回款及时导致现金流量净额增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-10,582.10
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-10,582.10

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

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行，上述准则的修订未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.（三）
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	
是否存在破产重整事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	董监高	同业竞争承诺	2015 年 12 月 21 日		正在履行中
	董监高	规范任职承诺	2015 年 12 月 21 日		正在履行中

	董监高	关联交易承诺	2015年12月 21日		正在履行中
--	-----	--------	-----------------	--	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司董事、监事、高级管理人员关于规范任职的承诺履行情况：

公司董事、监事、高级管理人员严格遵守公司的财务管理及财务决策制度，自觉接受监督，尽职尽责，不以职务便利而干预公司资金的使用和违规占用公司的资金。报告期内，上述人员未违反该承诺。

2、公司董事、监事、高级管理人员和一致行动人、持有5%以上股东关于避免同业竞争的承诺的履行情况：

公司董事、监事、高级管理人员和一致行动人、持有5%以上股东在公司申请挂牌前出具了关于避免从事同业竞争的承诺函报告期内，上述人员未违反该承诺。

3、公司董事、监事、高级管理人员、控股股东和实际控制人、持股5%以上股东关于减少及避免关联交易的承诺履行情况：

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东和实际控制人、持股5%以上股东承诺，在持有公司股份期间，若与公司发生交易行为，将向公司决策机构及时充分的报告有关情况，并严格执行回避制度；在进行确有必要的关联交易时，严格履行关联交易程序，保证不损害公司及公司股东的合法权益；杜绝一切非法占用公司资源、资产、资金的行为，在任何情况下，不要求公司向本人投资或控股的其他企业提供任何形式的担保。报告期内，上述人员未违反该承诺。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,500,000	100.00%	-	10,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,000	100.00%	-	10,500,000	100.00%
	董事、监事、高管	5,000,000	47.62%	-	5,000,000	47.62%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-
普通股股东人数		5				

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	北京清尚创投科技有限公司	5,500,000	-	5,500,000	52.38%	5,500,000	0	0	0
2	杜鹃	2,500,000	-	2,500,000	23.81%	2,500,000	0	0	0
3	李保军	2,000,000	-	2,000,000	19.05%	2,000,000	0	0	0
4	杜多多	250,000	-	250,000	2.38%	250,000	0	0	0
5	杜明	250,000	-	250,000	2.38%	250,000	0	0	0
合计		10,500,000	0	10,500,000	100.00%	10,500,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杜鹃直接持有公司股份 2,500,000 股，占公司注册资本的 23.81%，同时直接持有北京清尚创投科技有限公司 80%股权；李保军直接持有公司股份 2,000,000 股，占公司注册资本的 19.05%，同时直接持有北京清尚创投科技有限公司 20%股权，与杜鹃为夫妻关系；杜多多直接持有公司 250,000 股，占公司注册资本的 2.38%，与杜鹃为姐妹关系；杜明直接持有公司 250,000 股，占公司注册资本的 2.38%，与杜鹃为兄妹关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
杜鹃	董事长、总经理	女	1962年4月	2018年8月1日	2021年8月31日
李保军	董事、副总经理	男	1977年4月	2018年8月1日	2021年8月31日
杜多多	董事	女	1976年5月	2018年8月1日	2021年8月31日
杜明	董事	男	1966年3月	2018年8月1日	2021年8月31日
于永春	董事	男	1973年8月	2018年8月1日	2021年8月31日
王大伟	监事会主席	男	1987年1月	2018年8月1日	2021年8月31日
葛向民	监事	男	1973年8月	2019年7月12日	2021年8月31日
杨海斌	职工监事	男	1986年6月	2018年8月1日	2021年8月31日
李保军	董事会秘书、财务总监	男	1977年4月	2018年8月1日	2021年8月31日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、总经理与董事、副总经理李保军为夫妻关系，杜鹃与杜多多为姐妹关系，杜鹃与杜明为兄妹关系。除此以外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

（二） 变动情况

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

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
管理人员	4	4
销售人员	5	6
技术人员	31	32
财务人员	1	1
行政人员	4	4
员工总计	45	47

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（1）	2,703,144.97	846,725.85
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			
应收账款	五、（2）	2,639,578.26	9,440,700.95
应收款项融资			
预付款项	五、（3）	269,827.31	102,715
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（4）	399,716.82	159,104.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（5）	4,405,425.99	44,340.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（6）		3,165.13
流动资产合计		10,417,693.35	10,596,752.02
非流动资产：		0	0
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	五、(7)	488,388.53	490,874.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(8)	29,117.75	29,117.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		517,506.28	519,992.43
资产总计		10,935,199.63	11,116,744.45
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	五、(9)	716,665.9	703,462.73
预收款项			
合同负债			
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	五、(10)	438,521.73	328,658.65
应交税费	五、(11)	7,026.75	618,332.21
其他应付款	五、(12)	6,512,251.42	4,632,965.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,674,465.80	6,283,419.33
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		7,674,465.8	6,283,419.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（13）	10,500,000	10,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（14）	500,000	500,000
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	五、（15）	-7,739,266.17	-6,166,674.88
归属于母公司所有者权益合计		3,260,733.83	4,833,325.12
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,260,733.83	4,833,325.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,935,199.63	11,116,744.45

法定代表人：杜鹃主管会计工作负责人：李保军会计机构负责人：董顺

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		1,710,691.78	353,834.17
其中：营业收入	五、（16）	1,710,691.78	353,834.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,258,939.5	1,712,263.79
其中：营业成本	五、（16）	466,091.41	246658.78
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	五、(17)	63,007.05	
销售费用	五、(18)	212,713.25	
管理费用	五、(19)	1,808,183.94	1,465,303.66
研发费用	五、(20)	711,962.46	
财务费用	五、(21)	-3,018.61	301.35
其中：利息费用			
利息收入		6,111.61	0
加：其他收益	五、(22)	1,102.58	92,652
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,547,145.14	-1,265,777.62
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、(23)	11,684.68	12,922.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,558,829.82	-1,278,700.49
减：所得税费用	五、(24)	13,761.47	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,572,591.29	-1,278,700.49
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,572,591.29	-1,278,700.49
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（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		-1,572,591.29	-1,278,700.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,572,591.29	-1,278,700.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.12

法定代表人：杜鹃 主管会计工作负责人：李保军 会计机构负责人：董顺

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		9,498,963.53	2,015,594.17
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		1,102.58	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（25）	824,731.68	196,084.97
经营活动现金流入小计		10,324,797.79	2,211,679.14
购买商品、接受劳务支付的现金		4,315,126.12	246,606.04

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		1,807,163.91	995,793.58
支付的各项税费		605,634.24	
支付其他与经营活动有关的现金	五、（25）	1,686,455.4	956,183.26
经营活动现金流出小计		8,414,379.67	2,198,582.88
经营活动产生的现金流量净额		1,910,418.12	13,096.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,999	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,999	
投资活动产生的现金流量净额		-53,999	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（26）	1,856,419.12	13,096.26

加：期初现金及现金等价物余额		846,725.85	833,629.59
六、期末现金及现金等价物余额	五、(26)	2,703,144.97	846,725.85

法定代表人：杜鹃主管会计工作负责人：李保军会计机构负责人：董顺

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)
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：

1、财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行，上述准则的修订未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

北京黑油数字展览股份有限公司

2021年度财务报表附注

（金额单位：元币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

北京黑油数字展览股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2008 年 2 月 29 日，2015 年 8 月 5 日经北京工商行政管理局西城分局核准，公司由黑油（北京）展览有限公司整体改制为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；统一社会信用代码：91110102682884906N；住所：北京市西城区安德路 112 号 1 号楼 0115 室（德胜园区）。公司于 2015 年 12 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1050 万元，注册资本为 1050 万元。本公司实际控制人为杜鹃。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业为文化艺术业，主营：展览展示、建筑装饰装修、工程设计。本公司主要经营范围：承办展览展示；建筑装饰装修工程设计与施工贰级；可承担单项合同额不高于 1200 万元的建筑装饰装修工程（建筑幕墙工程除外），可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及工程设计、工程施工、项目管理和相关的技术与管理服务；产品设计；展厅的布置设计；技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让；企业策划；设计、制作、代理、发布广告。（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。）

（三）本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算

差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在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、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所

转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

5、金融负债终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，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，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（八）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的国有企业

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。
关联方组合	合并范围内关联方

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。
关联方组合	合并范围内关联方

(4) 应收账款、其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照。

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、工程施工发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、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。

(十) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(八)金融工具减值。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。

合同能源管理项目形成的资产，初始成本按照本公司实际发生的成本于项目建成验收后确认为固定资产。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十二）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2、借款费用资本化期间

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

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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按直线法摊销；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。

无形资产减值测试见本附注“四、（十五）长期资产减值”。

（十五）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面

价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

(1) 企业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；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当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。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价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不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的合同价款，且新增合同价款反映了新增单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的与未转让的之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的与未转让的之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；

该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

9. 收入确认的具体方法

（1）建造合同：

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

（3）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（二十）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入

当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

（二十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府

补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十四）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

（二十五）其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）收入确认

在本公司与购房客户签订房屋销售合同时，如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款，本公司将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下，购房客户需支付至少购房款总额的20%—50%作为首付款，而本公司将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保，担保期限一般为6个月至2年不等。该项阶段性连带责任保证担保责任在购房客户办妥房产抵押登记手续或预抵押登记手续后解除。

在三方按揭贷款担保协议下，本公司仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本公司追索。

根据本公司销售类似开发产品的历史经验，本公司相信，在阶段性连带责任保证担保期间内，因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本公司向银行承担担保责任的比率很低且本公司可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证担保责任而支付的代垫款项，在购房客户不予偿还的情况下，本公司可以根据相关购房合同的约定通过优先处置相关房产的方式避免发生损失。因此，本公司认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有重大影响。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更、

1、重要会计政策变更

（1）执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公

司自 2021 年 1 月 1 日起执行，上述准则的修订未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2)其他会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2018 年 10 月 31 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201811006074。2021 年度享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税。

(二) 财务报表项目附注

五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 06 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,353,144.97	846,725.85
其他货币资金	350,000.00	

合计	2,703,144.97	846,725.85
----	--------------	------------

注：期末无使用权受到限制的银行存款。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,748,314.4
1 至 2 年	15,333.69
2 至 3 年	13,436.55
3 至 4 年	48,000.0
4 至 5 年	
5 年以上	0
小计	2,825,084.64
减：坏账准备	185,506.38
合 计	2,639,578.26

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	48,000.00	0.17	48,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	2,777,084.64	0.98	137,506.38	5.21	2,639,578.26
其中：账龄组合	2,777,084.64	0.98	137,506.38	6.88	2,639,578.26
合计	2,825,084.64	100.00	185,506.38	9.06	2,639,578.26

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	48,000.00	0.50	48,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	9,578,207.33	99.50	137,506.38	1.44	9,440,700.95
其中：账龄组合	9,578,207.33	99.50	137,506.38	1.44	9,440,700.95
合计	9,626,207.33	100.00	185,506.38	1.93	9,440,700.95

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

③本期核销的应收账款 0 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	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
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	1,171,314.40	1 年以内	41.46	
中国科学院昆明植物研究所	777,000.00	1 年以内	27.5	
上海绿地建设（集团）有限公司	710,000.00	1 年以内	25.13	
中国职工之家	80,000.00	1 至 2 年	2.83	
中国民用航空新疆空中交通管理局	15,333.69	1 年以内	0.54	
合计	2,753,648.09		97.47	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 06 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	269,827.31	100%	102,715.00	100%
1 年以上				
合计	269,827.31	100%	102,715.00	100%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
深圳市洲彩科技有限公司	238,000.00	88.20	1 年以内	尚未服务提供
乌鲁木齐经济技术开发区蓄美恒特牌匾制作工作室	22,503.00	8.34	1 年以内	尚未服务提供
青海极地生态环境有限公司	3,600.00	1.33	1 年以内	尚未服务提供
青岛名仁会计事务有限公司	1,620.00	0.60	1 年以内	尚未服务提供
青岛市城阳区庆达广告制作工作室	1,264.11	0.47	1 年以内	尚未服务提供
合计	266,987.11	98.94		

4、其他应收款

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	399,716.82	159,104.47

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
合计	399,716.82	159,104.47

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	389,804.29
1至2年	18,524.5
2至3年	0
3至4年	0
4至5年	0
5年以上	0
小计	408,328.79
减：坏账准备	8,611.97
合计	399,716.82

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年06月30日	2020年12月31日
保证金、押金、备用金	93,027.01	53,424.50
往来款	236,791.00	64,300.96
其他	78,510.78	49,990.98
小计	408,328.79	167,716.44
减：坏账准备	8,611.97	8,611.97
合计	399,716.82	159,104.47

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年12月31日余额	8,611.97			8,611.97
2020年12月31日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,611.97			8,611.97

④坏账准备的情况

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	
第一阶段	8,611.97				8,611.97
第二阶段					
第三阶段					
合计	8,611.97				8,611.97

⑤本期实际核销的其他应收款情况：0元

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
于超	备用金	160,000.00	1年以内	39.18	
朱海波	备用金	52,291.00	1年以内	12.81	
马大鹏	备用金	22,000.00	1年以内	5.39	
迟成江	备用金	19,196.50	1年以内	4.70	
曹爱丽	备用金	15,000.00	1年以内	3.67	
合计		268,487.50		65.75	

5、存货

项目	2021年06月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	4,405,425.99		4,405,425.99
合计	4,405,425.99		4,405,425.99

(续)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	44,340.62		44,340.62

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	44,340.62		44,340.62

6、其他流动资产

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
增值税留抵税额	0	3,165.13
合计	0	3,165.13

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	生产设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,253,335.00	2,457,137.47	5,710,472.47
2、本期增加金额		47,786.73	47,786.73
(1) 购置		47,786.73	47,786.73
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	3,253,335.00	2,504,924.20	5,758,259.20
二、累计折旧			
1、年初余额	3,114,935.33	2,104,662.46	5,219,597.79
2、本期增加金额		50,272.88	50,272.88
(1) 计提		50,272.88	50,272.88
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	3,114,935.33	2,154,935.34	5,269,870.67
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	138,399.67	349,988.86	488,388.53
2、年初账面价值	138,399.67	352,475.01	490,874.68

8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的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
信用减值准备	194,118.33	29,117.75	194,118.33	29,117.75
可弥补亏损				
合计	194,118.33	29,117.75	194,118.33	29,117.75

9、应付账款

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	716,665.90	703,462.73
合计	716,665.90	703,462.73

②期末账龄超过一年的重要应付账款：无

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	326,331.97	1,837,163.91	1749044.18	414,451.70
二、离职后福利-设定提存计划	2,326.68	78,779.64	57,036.29	24,070.03
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	328,658.65	1,915,943.55	1,806,080.47	438,521.73

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	305,657.55	1,736,117.03	1,692,596.00	349,178.58
2、职工福利费		2,652.00		2,652.00
3、社会保险费	20,674.42	68,394.88	57,758.74	31,310.56
其中：医疗保险费	19,643.71	66,218.60	56,239.96	29,622.35
工伤保险费	74.02	2,176.28	1,518.78	731.52
生育保险费	956.69			956.69
4、住房公积金		40,622.00	40,622.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
合计	347,006.39	1,916,180.79	1,848,735.48	414,451.70

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,101.53	75,766.88	54,682.56	23,185.85
2、失业保险费	225.15	3,012.76	2,353.73	884.18
合计	2,326.68	78,779.64	57,036.29	24,070.03

11、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	0	606,733.10
城市维护建设税	2041.34	2,587.74
教育费附加	4177.59	4,411.76
地方教育附加费	807.82	
个人所得税	0	
印花税	0	4,599.61
合计	7026.75	618,332.21

12、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	6,512,251.42	4,632,965.74
应付利息		
应付股利		
合计	6,512,251.42	4,632,965.74

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
业务往来款	6,512,251.42	4,632,965.74
报销未付款		
合计	6,512,251.42	4,632,965.74

②截止本报告期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京清尚建筑装饰工程有限公司	37,439.59	尚未结算
合计	37,439.59	

13、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,500,000.00						10,500,000.00

其股东明细如下：

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京清尚创投科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00
杜鹃	2,500,000.00			2,500,000.00
李保军	2,000,000.00			2,000,000.00
杜多多	250,000.00			250,000.00
杜明	250,000.00			250,000.00
合计	10,500,000.00			10,500,000.00

14、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	500,000.00			500,000.00
合计	500,000.00			500,000.00

15、未分配利润

项目	2021年1-6月	2021年1-6月
调整前上年末未分配利润	-6,166,674.88	-8,025,231.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,166,674.88	-8,025,231.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,572,591.29	1,858,556.57
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-7,739,266.17	-6,166,674.88

16、营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,710,691.78	466,091.41	353,834.17	246,658.78
其他业务				
合计	1,710,691.78	466,091.41	353,834.17	246,658.78

17、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	35,343.21	
教育费附加	15,147.09	
地方教育费附加	10,098.05	

印花税	2,418.70	
合计	63,007.05	

18、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	151,843.71	
业务费	2,200.00	
广告费	9,800.00	
差旅费	14,619.89	
业务招待费	718.00	
服务费		
办公费	31,292.71	
打印费	2,238.94	
合计	212,713.25	

19、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	445,808.13	1,288,020.57
业务招待费	15,262.39	9,015.31
办公费	39,201.21	5,184.17
差旅费	4,078.60	
折旧费	50,272.88	60,409.53
通讯费	1,360.79	
交通费	170	
快递费	1,437.00	
福利费	2,652.00	1,003.98
社会保险	100,502.47	42,370.58
维修费	21,873.00	
服务费	1,037,641.12	24,535.51
咨询费	36,975.25	0
公积金	37,626.00	29,880.00
印花税		5.00
车辆费	9,323.10	2,879.00
其它	4000	2,000.00
合计	1,808,183.94	1,465,303.65

20、研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资	553,833.53	

保险	19,420.06	
公积金	1,520.00	
影厅费用	132,743.37	
设备费用	4,445.50	
合计	711,962.46	

21、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
手续费	3,093.00	1,677.40
减：利息收入	6,111.61	1,376.05
合计	-3,018.61	301.35

22、其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	记入当期非经常损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,102.58	92,652.00	1,102.58
个税返还			
税费返还			
合计	1,102.58	92,652.00	1,102.58

23、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			
其他	11,684.68	12,922.87	11,684.68
合计	11,684.68	12,922.87	11,684.68

24、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	13,761.47	
递延所得税费用		
合计	13,761.47	

25、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
财务费用—利息收入	6111.61	
政府补助	1,102.58	92,652.00
保证金	4,000.00	56,000.00
个税手续费		
企业间往来	813,517.49	1,432,957.55
合计	824,731.68	1,581,609.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
费用支出	1,356,777.28	1,382,963.42
财务费用—手续费	3,093.00	
企业间往来	326,585.12	
保证金		6,000.00
合计	1,686,455.40	1,394,963.42

26、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,572,591.29	-1,278,700.49
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,272.88	60,409.53
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,258,939.50	988,887.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	173,860.03	242,499.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,910,481.12	13,096.26
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	2,703,144.97	846,725.85
减：现金的年初余额	846,725.85	833,629.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,856,419.12	13,096.26

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,703,144.97	846,725.85
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,703,144.97	846,725.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,703,144.97	846,725.85

27、所有权或使用权受到限制的资产

截止期末，不存在所有权或使用权受到限制的资产

五、关联方及关联交易**(一) 存在控制关系的关联方**

合营或联营企业名称	关联方对本公司的持股比例（%）
北京清尚创投科技有限公司	52.38
杜鹃	23.81

其他说明：本公司的最终控制方是杜鹃。杜鹃占北京清尚创投科技有限公司持股比例为 80%，合计占本公司持股比例为 65.714%。

(二) 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
李保军	股东、董事、董事会秘书
杜多多	董事，股东
杜明	董事，股东
北京中艺今典国际文化传媒有限公司	受同一控制人控制
北京丑人影视传媒有限公司	受同一控制人控制
于永春	董事
王大伟	监事会主席
葛向民	监事
杨海斌	职工监事

(三) 关联交易情况**1、关键管理人员报酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	270,000.00	512,000.00

(四) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	王大伟	5,502.51			
合计		5,502.51	--		

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款：	李保军		22,632.99
	王大伟		2,353.44
合计			24,986.43

六、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-10,582.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-10,582.10	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-10,582.10	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.86%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	38.60%	-0.15	-0.15

北京黑油数字展览股份有限公司

二〇二一年八月二十七日

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：

公司董事会办公室