



爵维科技
NEEQ : 838649

北京爵维科技股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



1、公司积极与知名公司及渠道进行合作，在办公端为知名公司提供了良好的设备及服务，使得公司品牌在办公人员中的声誉及形象大幅提升。



2、公司积极参与线下展会活动、如 BW 展会、ChinaJoy 等著名活动，展示公司形象与品牌，增强与用户的互动及各大主播、战队的合作，为公司未来发展打下坚实基础。



3、公司产品 G80-3000S TKL 获得红点奖的最高设计荣誉产品设计奖。

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	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	80

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。

公司负责人韩伯翰、主管会计工作负责人范璐璐及会计机构负责人（会计主管人员）范璐璐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的真实性和完整性	<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
客户相对集中的风险	报告期内，公司前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重为 54.88%，其中北京京东世纪贸易有限公司为公司第一大客户，占比为 48.24%，公司的客户比较集中，如现有客户出现重大变动，可能会对公司业绩产生不利影响。公司应对策略：首先公司已与大客户建立了长期稳定的合作关系；其次随着公司不断发展和规模的不断壮大，将降低公司对单一客户的依赖程度，积极拓展销售渠道。未来，公司将增加品牌建设及研发的投入来吸引更多的终端客户，增强直接客户的稳定性。
单一供应商依赖风险	报告期内，公司对前五名供应商的采购额合计占当期采购额的比重为 91.24%，其中珠海确励电子有限公司为公司第一大供应商，占比为 70.30%。自 2015 年初，采埃孚电子（珠海）授予爵维科技为中国地区（除香港、澳门）Cherry 品牌产品的主要代理商，采埃孚电子（珠海）是 ZFFriedrichshafenAG 控制的中国子公司，拥有 Cherry 商标在中国地区的所有权，负责亚洲地区 Cherry 品牌产品的生产，故公司销售的 Cherry 产品均需从采埃孚电子（珠海）公司采购。（自 2016 年 1 月 1 日起，由于 ZF 公司内部的业务调整，原采埃孚电子生产的 Cherry 产品由珠海确励公司独立生产）。公司与 ZFFriedrichshafenAG 合作一

	<p>直非常稳定和默契，保证了供货渠道的稳定。如果未来上述供应商不再与公司合作，将对公司的运营产生不利影响。</p> <p>公司应对策略：公司与供应商合作一直非常稳定和默契并签订了长达 5 年的供应合同，而且爵维科技的采购额占珠海确励公司收入比例较大，是一种战略合作关系，保证了稳定性，同时公司积极与珠海确励公司合作研发设计新产品，加强质量把控，探索与珠海确励电子有限公司更稳定更深层次的合作，稳固合作关系，保证供货渠道的稳定。</p>
<p>营运资金不足风险</p>	<p>受公司销售额增长的影响，经营活动产生现金的能力也逐年提升，但随着公司业务布局及持续快速增长，公司还需要投入大量资金用于业务布局和存货储备，公司未来可能出现经营活动现金流量短缺的情况。</p> <p>公司应对策略：公司从供应商获取两个月的账期，并与客户京东建立了良好的回款机制，同时公司也制定了专门的应收账款回收管理办法，业务部门有专人负责应收账款的催收工作，及时与客户进行对账，将应收账款的风险降到最低。</p>
<p>实际控制人控制风险</p>	<p>报告期末，股东韩伯翰持有公司 1,900 万股股份，占总股本 76.00%，为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响；公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。</p> <p>公司应对策略：公司将进一步建立和完善公司的治理机制，严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，严格执行公司的基本规章制度，以控制该风险。</p>
<p>技术风险</p>	<p>随着消费者对产品个性化需求的不断提高，网络技术及相关产品的不断更新换代，新技术、新产品层出不穷，虽然目前公司的技术研发处于行业较为领先的地位，但如果公司的研发不能及时跟上行业技术更新换代的速度，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，未来公司的市场竞争优势将被削弱。</p> <p>公司应对策略：公司将不断增加产品的研发投入，积极开拓市场，提高产品质量和创新力度，以满足现有客户和潜在客户的需求。</p>
<p>人力资源风险</p>	<p>公司从事电脑外设相关产品的销售及研发，高素质的专业研发人才和管理人才对公司的发展起着非常重要的作用，随着销售规模的不断扩大和业务不断发展，公司仍然需要补充专业和管理人才。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才或者出现现有关键技术人才的流失，并不能在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺风险。</p> <p>公司应对策略：公司未来会通过完善薪酬体系、绩效管理</p>

	估体系，让员工的收入与业绩挂钩，给员工提供良好的工作环境和平台。
公司治理及内部控制的风险	<p>有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，内部控制制度有所欠缺。股份公司设立后，公司建立了比较完善的内部管理制度，但股份公司设立时间较短，现行公司章程及部分规章制度都是在股份公司设立后建立或者完善的，新制度的执行效果需要实践验证。公司管理制度实际执行中可能由于经验不足而存在瑕疵，公司可能存在因内部管理制度执行不力而给公司经营带来不利影响的风险。</p> <p>公司应对策略：公司管理层将严格按照《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度的规定开展业务，进一步完善公司治理结构，提高自身的规范运作意识。此外，公司将进一步加强管理，确保实际控制人、控股股东及其他关联方严格遵守公司的各项规章制度。</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、爵维科技	指	北京爵维科技股份有限公司
ZF 集团	指	ZFFriedrichshafenAG
采埃孚	指	采埃孚电子（珠海）有限公司
确励公司	指	珠海确励电子有限公司
CHERRY 集团	指	CHERRYGMBH
顺电	指	深圳顺电连锁股份有限公司
3C4U	指	3C4U 新潮数码连锁店
飞播	指	北京飞播科技有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京爵维科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《企业会计准则》	指	2006 年财政部令第 33 号发布的《企业会计准则——基本准则》及其配套的 38 项具体准则组成的会计准则体系，该准则体系自 2007 年 1 月 1 日起在上市公司中执行
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年可比期间日期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京爵维科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingJoywayTechnologyINC.,LTD -
证券简称	爵维科技
证券代码	838649
法定代表人	韩伯翰

二、 联系方式

董事会秘书	范璐璐
联系地址	北京市朝阳区将台路5号院4号楼1层401室
电话	010-56241700
传真	010-59273213
电子邮箱	fanlulu@cherry.cn
公司网址	www.cherry.cn
办公地址	北京市朝阳区将台路5号院4号楼1层401室
邮政编码	100020
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	北京市朝阳区将台路5号院4号楼1层401室董秘办公室

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	2012年6月28日
挂牌时间	2016年9月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F批发和零售业-F52零售业-F527家用电器及电子产品专门零售-F5273计算机、软件及辅助设备零售
主要业务	电脑外设相关产品的研发、品牌推广及销售
主要产品与服务项目	机械键盘、鼠标、耳机等外设产品以及提供相关设计服务
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）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（韩伯翰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩伯翰），无一致行动人

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	911101055996749243	否
注册地址	北京市朝阳区将台路5号院4号楼 1层401室	否
注册资本（元）	25,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21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）	首创证券

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	131,052,244.64	101,696,889.57	28.87%
毛利率%	30.13%	37.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,581,266.08	5,402,376.46	58.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,065,911.22	4,948,000.38	63.01%
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）	13.56%	8.42%	-
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）	12.75%	7.71%	-
基本每股收益	0.34	0.22	54.55%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,034,112.09	138,271,649.91	-8.13%
负债总计	66,973,207.83	78,290,598.11	-14.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,069,680.64	58,988,414.56	0.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.36	0.00%
资产负债率%（母公司）	52.13%	56.04%	-
资产负债率%（合并）	52.72%	56.62%	-
流动比率	1.77	1.66	-
利息保障倍数	9.79	26.54	-

(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	24,618,738.44	-9,044,967.02	-
应收账款周转率	3.66	3.34	-
存货周转率	1.19	1.08	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.13%	9.30%	-
营业收入增长率%	28.87%	4.63%	-
净利润增长率%	59.01%	-19.31%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司处于计算机外设领域，从国外引进机械键盘概念，负责机械键盘鼻祖 CHERRY 品牌机械键盘及其他外设在国内的市场营销及品牌运营，并拥有自主品牌“艾石头”，拥有相关专利技术及核心团队，注重产品品质、销售速达及售后服务，为电竞爱好者及电脑使用者提供更舒适、手感更优、品质更卓越的外设产品。公司通过线上线下的方式，多渠道开拓业务，收入来源是外设产品的销售收入。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

公司具体业务模式如下：

（一）盈利模式

公司立足于世界电子竞技行业的高速发展，提高用户的游戏表现和体验，依托自身的研发能力、对市场趋向的把控、产品的精准筛选、强大的市场推广能力、渠道的积累及团队的丰富经验，定位国内电竞人群，旨在为用户实现更优质的游戏表现和体验。具体而言，公司的盈利模式是通过电竞相关产品的研发、品牌筛选、宣传推广、市场营销、供应链管理、销售、售后服务于一身的整合营销价值传播企业，最终通过用户价值变现实现盈利，公司同时致力于软件研发，目前匹配的软件研发已正式面向市场。公司致力于将品牌做到极致，故公司已上线了 CHERRY 定制平台，一台起订，在满足高端用户独一无二体验的情况下，提升了公司品牌形象、挖掘了新的盈利点，在市场上造成了强烈的反响。

（二）产品筛选模式

产品是公司运营发展的重要资源之一。公司通过对电竞产业的深入研究、对电竞消费人群的需求分析、对市场趋势的前瞻性预测，精准定位运营品牌及拟引进产品。

产品筛选包括拟运营产品的筛选及运营中产品的市场定位筛选。对于拟运营产品，公司根据管理层自身的深度体验、市场的发展趋势等信息选择意向合作产品，并与产品方建立合作，取得产品授权。对于运营中的产品，公司定期对客户数据、市场趋势、产品接受程度、销售数据等因素进行分析，并结合公司发展需求，对运营的产品进行动态调整。

（三）市场营销模式

公司的市场营销由市场部负责。市场部根据销售策略需求制定营销纲要和预算，经公司内部审议后，完成详细策划方案并执行，同时对营销效果进行全程跟踪，项目结束后进行结案总结。公司注重运营品牌在用户中的影响力和品牌价值，市场部主要通过广告投放、互动营销、联合营销、异业合作、事件营销等方面进行品牌的宣传推广。

公司通过赞助国内顶级电竞俱乐部、国内顶级电竞赛事以及知名网络主播等营销手段来推广 Cherry 品牌。公司与新兴的传播模式拥有深刻的互动影响，如与各著名直播平台的多名知名主播进行合作，推广 Cherry 的产品。

公司通过赞助电竞赛事、明星选手及主播等营销手段，利用电竞游戏用户对电竞明星及主播的崇拜

进行捆绑营销，使用户认识到该产品可以帮助用户提高游戏表现，从而实现产品的高溢价销售。Cherry 公司生产的机械键盘开关（轴）处于全球领先地位，但由于其市场营销能力较弱，机械键盘成品市场并未打开。在日韩欧美等国家，Cherry 机械键盘成品的市场占有率极低。公司管理层通过对机械键盘的概念引入，开创了游戏领域对机械键盘的市场需求；通过对 Cherry 品牌在中国大陆地区市场的推广，将其定位于电竞键鼠领域的高端品牌，使得 Cherry 成品键盘在中国大陆地区以较高的售价保持于行业领先的地位。公司也成为 Cherry 品牌成品键盘领域在全球销售额最大的经销商。Cherry 品牌在中国大陆地区的成功，是爵维科技优秀营运能力的一种体现。

（四）采购模式

公司销售的主要产品需通过品牌授权商指定的生产厂家采购，因此，公司主要采用了以长期合作采购为主，临时采购为辅的采购模式。

长期合作采购：公司销售的产品与主要的供应商签订长期合作协议，以长期良好合作为基础，在产品、价格、供货期、供货质量和售后服务等方面全面合作，以保证销售产品的质量、价格和供应数量的稳定。公司获得的品牌授权权限较高，可以根据市场变化对产品的 ID、结构及功能进行设计，达到提高品牌及产品识别度与竞争力的目的。公司通过对瞬息万变的游戏市场精准的把控，及其较强的研发力量，根据市场趋势变化进行产品的设计及研发，并寻求合适的原件供应商推荐给品牌方。由品牌方采购特定零部件进行最终的成品组装。

临时采购：主要针对公司销售的配件，外包装等产品的采购。

在供应链管理方面，公司制定了《采购管理制度》、《供应商管理制度》等规章制度，临时采购部分，供应部按规定在合格供应商范围内通过样品审议、集中采购、询价比价、竞价招标等，并对采购价格进行跟踪监督，最终来选择公司的供应商。

公司具体采购运行模式为：销售部门提交采购需求，经公司内部审议产生预订单；采购部通过公司 ERP 系统向供应商下达订单，供应商根据订单安排生产排期，并在规定的交期内发货，公司收货验收完成订单。

（五）销售服务模式

公司的销售模式分为线下销售模式和线上销售模式，具体情况如下：

1、线下销售模式

公司自运营至今已建立起完整、广泛的线下营销网络。公司目前的线下销售主要是代理商模式。代理商模式是公司最早引入的销售模式。在该模式下，公司选择具有品牌经营理念、市场运作经验、信誉良好、具有丰富地方资源的代理商开设专卖店或专柜进行销售。对公司经营的长期发展，公司产品品牌推广，公司服务理念的传递方面都起到了巨大的支持作用。

2、线上销售模式

为适应电子商务的发展需要，公司引入了线上销售模式。目前，公司的线上销售渠道主要通过京东、天猫、苏宁易购、拼多多等线上销售平台实现对终端客户的销售，几乎可以覆盖到中国大陆地区的所有线上终端用户。公司自有的软件平台已具备私有定制业务及共享业务，从多方面立体的养成高端用户的习惯及消费习惯。

（六）研发模式

公司软硬件研发模式由需求、设计、模块化的代码开发和测试、集成测试及系统测试组成，最终完成产品上线。制定产品计划后，通过用户市场调查，针对市场机会、产品评估和需求分析等做相应的市场分析，形成产品需求；进行架构、功能设计；经理解产品需求、开发计划，进行代码开发，进而完成产品需求的实现；之后经测试、集成测试和产品验收等环节完成产品的测试，择期产品上线并做相应的产品运维、营销推广和迭代更新。

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

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年5月取得北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业证书，有效期三年，证书编号：2022ZJTX1259。

（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	5,577,935.51	4.39%	3,411,568.07	2.47%	63.50%
应收账款	25,921,639.30	20.41%	33,457,409.44	24.20%	-22.52%
预付款项	2,313,988.59	1.82%	1,408,294.08	1.02%	64.31%
存货	74,028,131.24	58.27%	79,950,530.29	57.82%	-7.41%
短期借款	11,312,998.88	8.91%	17,519,534.71	12.67%	-35.43%
应付账款	33,394,720.29	26.29%	34,171,852.92	24.71%	-2.27%
应交税费	2,338,020.43	1.84%	891,524.09	0.64%	162.25%
其他应付款	9,143,935.16	7.20%	14,247,156.47	10.30%	-35.82%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金 2022年6月30日余额为5,577,935.51元，比上年期末增加63.50%，一方面因为本期主要客户北京京东世纪贸易有限公司的账期缩短，提高了资金流动性；另一方面因为公司品牌形象日渐深入人心，销量上升所致。
- 2、预付账款 2022年6月30日余额为2,313,988.59元，比上年期末增加64.31%，原因为我司为保证公司自有品牌供货正常，本期预付供应商货款较多。
- 3、短期借款 2022年6月30日余额为11,312,998.88元，比上年期末减少35.43%，原因为本期有一部分贷款到期，进行了偿还。
- 4、应交税费 2022年6月30日余额为2,338,020.43元，比上年期末增加162.25%，原因为本期收入增加，致使增值税和企业所得税同步增加。
- 5、其他应付款 2022年6月30日余额为9,143,935.16元，比上年期末减少35.82%，原因为本期偿还了一部分京东金融借款所致。

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

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	例%
营业收入	131,052,244.64	100.00%	101,696,889.57	100.00%	28.87%
营业成本	91,570,187.71	69.87%	63,411,520.86	62.35%	44.41%
毛利率	30.13%	-	37.65%		-
销售费用	21,852,688.98	16.67%	23,750,085.27	23.35%	-7.99%
管理费用	3,473,708.09	2.65%	3,996,277.14	3.93%	-13.08%
研发费用	2,421,586.00	1.85%	4,433,769.31	4.36%	-45.38%
财务费用	1,128,940.39	0.86%	256,333.78	0.25%	340.42%
其他收益	516,299.84	0.39%	535,025.98	0.53%	-3.50%
信用减值损失	-863,923.25	-0.66%	317,070.99	0.31%	-372.47%
营业利润	9,895,640.27	7.55%	6,373,462.20	6.27%	55.26%
营业外收入	90,000.00	0.07%	-	-	-
营业外支出	-	-	795.58	0.00%	-100.00%
净利润	8,579,852.46	6.55%	5,395,712.62	5.31%	59.01%
经营活动产生的现金流量净额	24,618,738.44	-	-9,044,967.02	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-10,911.06	-	-818,535.18	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-22,441,459.94	-	3,252,133.92	-	-790.05%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期金额 131,052,244.64 元，较上年同期增长 28.87%，主要原因为公司品牌形象日渐深入人心，销量上升，公司销售收入随之增长。
营业成本本期金额 91,570,187.71 元，较上年同期增长 44.41%，原因为营业收入增长，营业成本随之增长。
- 2、营业外收入本期金额 90,000.00 元，为退租补偿款。
- 3、净利润本期金额 8,579,852.46 元，较上年同期增加 59.01%，原因系销量上涨所致。
- 4、经营活动产生的现金流量净额为 24,618,738.44 元，较上年同期大幅增加，主要原因为本期销量上升，且主要客户北京京东世纪贸易有限公司账期缩短，收到了较多的货款。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额为-22,441,459.94 元，较上年同期大幅减少，主要原因偿还了部分银行贷款和京东金融借款所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	516,299.84
其他营业外收入和支出	90,000.00

非经常性损益合计	606,299.84
所得税影响数	90,944.98
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	515,354.86

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、 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京渊静科技有限责任公司	子公司	出售计算机配件	4,500,000.00	2,226,978.36	-766,422.64	0.00	-3,518.22
北京飞播科技有限责任公司	参股公司	品牌推广宣传	25,000,000.00	2,659,362.00	-797,010.69	956,150.62	256,482.34
河北千趣文化传播有限公司	参股公司	动画设计及制作	3,333,333.00	133,014.30	133,014.30	0	0

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京飞播科技有限责任公司	无关联	布局电竞媒体
河北千趣文化传播有限公司	无关联	制作动画短片，丰富品牌营销内容

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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

(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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

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）	3,520,000.00	2,573,400.00
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	0	0
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

此对外担保事项是原公司全资子公司厦门鑫月华信息技术有限公司购买房产，由爵维科技公司为厦门鑫月华信息技术有限公司提供担保，报告期内，公司承担连带清偿责任的可能性较小，担保合同目前正在履行中；公司正在与银行协商办理相关担保责任的转移手续。

（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

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

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	11,300,000.00	11,300,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足公司日常运营需要，公司向中国银行股份有限公司北京奥运村支行申请流动资金贷款 300 万元，期限 1 年。北京国华文科融资担保有限公司为本次流动资金贷款提供保证担保，保证金额为 300 万元；公司股东韩伯翰、孙迎生承担连带担保责任；此事项经过第二届董事会第十一次会议审议通过。

为满足公司日常运营需要，公司向南京银行股份有限公司北京分行申请流动资金贷款 400 万元，期限 1 年。北京海淀科技企业融资担保有限公司为本次流动资金贷款提供保证担保，保证金额为 400 万元；公司股东韩伯翰承担连带担保责任，并以其持有的 250 万股股票向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供质押反担保；此事项经过第二届董事会第十次会议审议通过。

为满足公司日常运营需要，公司向上海银行股份有限公司申请流动资金借款，循环借款额度总计不超过 2000 万元（其中：日常贷款额度为 1000 万元；6.18、双 11 等大促期间可调整前述日常贷款额度至不超过 2000 万人民币，具体以贷款人届时批准并通知为准），循环借款额度期限一年。公司以菜鸟仓库的所有仓储货物作为抵押；公司股东韩伯翰对其发生额承担连带担保责任。本期发生额为 330 万元。此事项经过第二届董事会第十四次会议审议通过。

为满足公司日常运营需要，公司向北京银行上地支行申请流动资金贷款 100 万元，期限 1 年。公司股东韩伯翰承担连带担保责任。此事项经过第二届董事会第十六次会议审议通过。

（五） 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
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 6 月 28 日	-	正在履行中

挂牌	董监高	同业竞争承诺	2016年6月28日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2016年6月28日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	18,845,062.46	14.83%	有追索权的国内保理池融资
存货	流动资产	质押	18,917,023.00	14.89%	上海银行股份有限公司借款抵押
总计	-	-	37,762,085.46	29.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

应收账款及存货质押系公司为获取天猫及京东借款的正常经营行为，对公司无不利影响。

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	5,000,000	20.00%	0	5,000,000	20.00%
	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	20,000,000	80.00%	0	20,000,000	80.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,000,000	76.00%	0	19,000,000	76.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数						3

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	韩伯翰	19,000,000	0	19,000,000	76.00%	19,000,000	0	5,000,000	0
2	北京申广咨询合伙企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	20.00%	0	5,000,000	0	0
3	孙迎生	1,000,000	0	1,000,000	4.00%	1,000,000	0	0	0
合计		25,000,000	-	25,000,000	100.00%	20,000,000	5,000,000	5,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东韩伯翰与股东孙迎生系甥舅关系，股东北京申广咨询合伙企业（有限合伙）的执行合伙人韩凌与股东韩伯翰系姑侄关系。

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
韩伯翰	董事长/总经理	男	1983年1月	2019年9月9日	2022年9月8日
李新军	董事会秘书兼财务总监	男	1989年8月	2019年9月9日	2022年2月24日
何翠	董事	女	1985年2月	2019年9月9日	2022年9月8日
李浩	董事	男	1982年9月	2019年9月9日	2022年9月8日
杨晓菲	董事	女	1985年12月	2021年1月25日	2022年9月8日
蔡洪龙	董事	男	1992年1月	2019年9月8日	2022年3月25日
马驰	监事	男	1987年6月	2019年9月9日	2022年9月8日
彭石	监事会主席	男	1985年3月	2021年7月26日	2022年9月8日
林春曼	职工监事代表	女	1996年2月	2021年7月5日	2022年9月8日
范璐璐	董事会秘书兼财务总监	女	1991年1月	2022年3月4日	2022年9月8日
施郑伟	董事	男	1984年9月	2022年3月25日	2022年9月8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:

无

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李新军	董事会秘书兼财务总监	离任	无	离职
范璐璐	无	新任	董事会秘书兼财务总监	任命
蔡洪龙	董事	离任	无	离职

施郑伟	无	新任	董事	任命
-----	---	----	----	----

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
范璐璐	董事会秘书兼财务总监	0	0	0	0%	0	0
施郑伟	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

施郑伟，男，1984年9月出生，中国国籍，汉族，无境外居留权，毕业于浙江经贸大学，大专学历。2006年3月至2007年3月，就职于浙江湖州开创电脑科技有限公司，任技术/电商专员；2007年4月至2007年9月，自由职业；2007年10月至2009年9月，就职于山西太原速腾科技有限公司，任网络技术负责人；2009年10月至2011年1月，就职于山西海昕传媒文化有限公司，任多媒体技术负责人；2011年2月至2011年11月，自由职业；2012年12月至2016年5月，就职于北京爵维科技有限责任公司，任电商天猫部负责人；2016年5月至今，就职于北京爵维科技股份有限公司，任电商天猫部负责人。

范璐璐，女，汉族，1991年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师职称。2014年2月至2016年2月，就职于温斯特旅游(北京)有限公司，任会计；2016年3月至2018年2月就职于北京远程心界医院管理有限公司，任总账会计；2018年3月至今，就职于北京爵维科技股份有限公司，任总账会计。

(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
行政人员	5	6
销售人员	96	91
技术人员	23	22
财务人员	6	5
员工总计	130	124

(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) 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、	5,577,935.51	3,411,568.07
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	六、2、	25,921,639.30	33,457,409.44
应收款项融资			
预付款项	六、3、	2,313,988.59	1,408,294.08
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、4、	5,290,279.05	5,520,103.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5、	74,028,131.24	79,950,530.29
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	六、6、	1,557,402.18	2,358,055.75
流动资产合计		114,689,375.87	126,105,960.72
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	六、7、	3,980,000.00	3,980,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8、	1,089,129.92	1,355,055.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9、	5,863,507.44	5,384,905.52
无形资产	六、10、	171,404.17	188,823.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11、	275,849.64	384,646.32
递延所得税资产	六、12、	964,845.05	872,259.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,344,736.22	12,165,689.19
资产总计		127,034,112.09	138,271,649.91
流动负债：			
短期借款	六、13、	11,312,998.88	17,519,534.71
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、14、	33,394,720.29	34,171,852.92
预收款项			
合同负债	六、15、	459,325.65	1,257,485.12
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、16、	1,361,056.74	1,437,523.43
应交税费	六、17、	2,338,020.43	891,524.09
其他应付款	六、18、	9,143,935.16	14,247,156.47
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	六、19、	3,959,862.30	3,260,713.66
其他流动负债	六、20、	2,884,154.42	3,355,601.09
流动负债合计		64,854,073.87	76,141,391.49
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	六、21、	2,119,133.96	2,149,206.62
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		2,119,133.96	2,149,206.62
负债合计		66,973,207.83	78,290,598.11
所有者权益：			
股本	六、22、	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23、	779,004.23	779,004.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24、	7,316,395.63	7,316,395.63
一般风险准备			
未分配利润	六、25、	25,974,280.78	25,893,014.70
归属于母公司所有者权益合计		59,069,680.64	58,988,414.56
少数股东权益		991,223.62	992,637.24
所有者权益合计		60,060,904.26	59,981,051.80
负债和所有者权益总计		127,034,112.09	138,271,649.91

法定代表人：韩伯翰

主管会计工作负责人：范璐璐

会计机构负责人：范璐璐

（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		5,575,589.57	3,408,853.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1、	25,976,240.30	33,512,010.44
应收款项融资			
预付款项		2,252,811.17	1,343,966.66
其他应收款	十一、2、	7,200,419.45	7,430,243.49
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		72,897,918.82	78,820,317.87
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		1,557,402.18	2,358,055.75
流动资产合计		115,460,381.49	126,873,448.12
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	十一、3、	670,000.00	670,000.00
其他权益工具投资		3,980,000.00	3,980,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,084,546.94	1,350,472.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,863,507.44	5,384,905.52
无形资产		171,404.17	188,823.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		275,849.64	384,646.32
递延所得税资产		964,845.05	872,259.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,010,153.24	12,831,106.21
资产总计		128,470,534.73	139,704,554.33
流动负债：			
短期借款		11,312,998.88	17,519,534.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,394,720.29	34,171,852.92
预收款项			
合同负债		459,325.65	1,257,485.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,361,056.74	1,437,523.43
应交税费		2,338,020.43	891,524.09
其他应付款		9,143,935.16	14,247,156.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		3,959,862.30	3,260,713.66
其他流动负债		2,884,154.42	3,355,601.09
流动负债合计		64,854,073.87	76,141,391.49
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		2,119,133.96	2,149,206.62
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		2,119,133.96	2,149,206.62
负债合计		66,973,207.83	78,290,598.11
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		750,000.00	750,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,316,395.63	7,316,395.63
一般风险准备			
未分配利润		28,430,931.27	28,347,560.59
所有者权益合计		61,497,326.90	61,413,956.22
负债和所有者权益合计		128,470,534.73	139,704,554.33

（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		131,052,244.64	101,696,889.57
其中：营业收入	六、26、	131,052,244.64	101,696,889.57
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,808,980.96	96,175,524.34
其中：营业成本	六、26、	91,570,187.71	63,411,520.86
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、27、	361,869.79	327,537.98
销售费用	六、28、	21,852,688.98	23,750,085.27
管理费用	六、29、	3,473,708.09	3,996,277.14
研发费用	六、30、	2,421,586.00	4,433,769.31
财务费用	六、31、	1,128,940.39	256,333.78
其中：利息费用		1,135,700.53	249,484.08
利息收入		1,799.76	7,952.76
加：其他收益	六、32、	516,299.84	535,025.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33、	-863,923.25	317,070.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,895,640.27	6,373,462.20
加：营业外收入	六、34、	90,000.00	
减：营业外支出	六、35、		795.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,985,640.27	6,372,666.62
减：所得税费用	六、36、	1,405,787.81	976,954.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,579,852.46	5,395,712.62
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）		8,579,852.46	5,395,712.62
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）		-1,413.62	-6,663.84
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,581,266.08	5,402,376.46
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		8,579,852.46	5,395,712.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,581,266.08	5,402,376.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,413.62	-6,663.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.34	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.34	0.20

法定代表人：韩伯翰

主管会计工作负责人：范璐璐

会计机构负责人：范璐璐

(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	十一、4、	131,052,244.64	101,696,576.70
减：营业成本	十一、4、	91,570,187.71	63,411,402.85
税金及附加		361,869.79	327,537.39
销售费用		21,852,688.98	23,744,924.21
管理费用		3,470,558.09	3,986,236.11
研发费用	十一、5、	2,421,586.00	4,433,769.31
财务费用		1,128,572.17	256,282.66
其中：利息费用		1,135,700.53	249,484.08
利息收入		1,795.98	7,272.56
加：其他收益		516,299.84	534,833.71
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-863,923.25	317,070.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,899,158.49	6,388,328.87
加：营业外收入		90,000.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,989,158.49	6,388,328.87
减：所得税费用		1,405,787.81	976,954.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,583,370.68	5,411,374.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,583,370.68	5,411,374.87
（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		8,583,370.68	5,411,374.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.22

(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		148,017,034.48	116,160,562.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37、	1,575,775.06	1,253,633.36
经营活动现金流入小计		149,592,809.54	117,414,195.75
购买商品、接受劳务支付的现金		97,527,316.50	94,465,188.16
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		10,159,606.44	11,804,110.64
支付的各项税费		5,872,541.03	4,065,323.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、37、	11,414,607.13	16,124,540.89
经营活动现金流出小计		124,974,071.10	126,459,162.77
经营活动产生的现金流量净额		24,618,738.44	-9,044,967.02
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		10,911.06	818,535.18
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		10,911.06	818,535.18
投资活动产生的现金流量净额		-10,911.06	-818,535.18
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		9,800,000.00	22,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37、	64,500,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		74,300,000.00	28,700,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	17,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,519,483.12	8,247,866.08
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	六、37、	71,221,976.82	0.00
筹资活动现金流出小计		96,741,459.94	25,447,866.08
筹资活动产生的现金流量净额		-22,441,459.94	3,252,133.92
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		2,166,367.44	-6,611,368.28
加：期初现金及现金等价物余额		3,411,568.07	13,144,600.18
六、期末现金及现金等价物余额		5,577,935.51	6,533,231.90

法定代表人：韩伯翰

主管会计工作负责人：范璐璐

会计机构负责人：范璐璐

（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		148,017,034.48	116,160,246.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,575,771.28	1,252,764.61
经营活动现金流入小计		149,592,805.76	117,413,011.00
购买商品、接受劳务支付的现金		97,527,316.50	94,465,188.16
支付给职工以及为职工支付的现金		10,159,606.44	11,804,110.64
支付的各项税费		5,872,541.03	4,065,313.80
支付其他与经营活动有关的现金		11,414,235.13	16,119,807.68
经营活动现金流出小计		124,973,699.10	126,454,420.28
经营活动产生的现金流量净额		24,619,106.66	-9,041,409.28
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		10,911.06	818,535.18
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,911.06	818,535.18
投资活动产生的现金流量净额		-10,911.06	-818,535.18
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		9,800,000.00	22,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		64,500,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		74,300,000.00	28,700,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	17,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,519,483.12	8,247,866.08
支付其他与筹资活动有关的现金		71,221,976.82	0.00
筹资活动现金流出小计		96,741,459.94	25,447,866.08
筹资活动产生的现金流量净额		-22,441,459.94	3,252,133.92
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		2,166,735.66	-6,607,810.54
加：期初现金及现金等价物余额		3,408,853.91	12,568,869.79
六、期末现金及现金等价物余额		5,575,589.57	5,961,059.25

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见附注第6项第25未分配利润
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:

无

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、北京爵维科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）由韩伯翰、张力、刘来发起设立，于2012年6月28日在北京市工商行政管理局石景山分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为911101055996749243的营业执照，注册资本2,500万元，股份总数2,500万股（每股面值1元），其中，有限售条件的流通股份2,000万股；无限售条件的流通股份500万股。公司股票已于2016年9月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2、本公司属于电脑与电子产品零售行业。主要经营活动为设计销售CHERRY、艾石头品牌的机械键盘、鼠标、键帽、鼠标垫等。

3、本财务报表业经公司 2022 年 8 月 16 日第二届董事会第十七次会议批准对外报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司将北京渊静科技有限责任公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七、之说明。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

注：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；如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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体

(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权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。

10、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类:1)以摊余成本计量的金融资产;2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;2)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;3)不属于上述1)或2)的财务担保合同,以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺;4)以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,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或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2）保留了对该金融资产控制的，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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收外部客户，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经

济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

应收账款组合 2: 合并范围内关联方应收款项, 本公司判断不存在预期信用损失, 不计提信用损失准备。

应收票据组合 1: 银行承兑汇票, 预期不存在信用损失, 不计提信用损失准备。

应收票据组合 2: 商业承兑汇票, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

合同资产组合: 一般履约合同, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 保证金、押金

其他应收款组合 2: 关联方款项

其他应收款组合 3: 代垫款项。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 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) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品、周转材料、发出商品、在途物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应

当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

12、合同资产

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备，详见报告四、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

13、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：

- 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。

合同取得成本，即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，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

在确定与合同成本有关的资产的减值时，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下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物				
通用设备	年限平均法	3	5%	31.67%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后

发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 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 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2-5 年	0.00%	20%-50%

- (5) 按照变动后的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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当

期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件使用权	10 年	0.00%

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

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

长期待摊费用是公司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(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，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。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
办公室装修费用	3年

21、合同负债

(自2020年1月1日起适用)

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育

保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残

疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

24、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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商品；3）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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品

的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。

3) 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。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售 CHERRY 机械键盘等产品属于在某一时刻履行的履约义务。线上收入—京东自营确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并取得购货方出具的加盖入库印章的入库单后，确认收入。线上收入—天猫平台确认需满足以下条件：公司已将产品交付给购货方，且满足平台规定的 7 天无理由退货时间时，确认收入。线下产品收入—经销商确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

25、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 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 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

27、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“使用权资产”），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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

28、经营租赁和融资租赁（公司 2020 年度租赁的确认原则及方法如下：）

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	13%、6%、3%、1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

公司于 2021 年 9 月起适用税率为 1%的城市维护建设税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京渊静科技有限责任公司	20%

2、税收优惠及批文

1. 2020 年 10 月 21 日，本公司取得了北京市财政局、北京市科学技术委员会、北京市国家

税务局和北京市地方税务局四部门联合颁发的高新技术企业证书(证书编号为GR202011003049,有效期三年),公司自2020年1月1日起至2022年12月31日止享受减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠。

2. 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12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12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,子公司北京渊静科技有限责任公司本年度应纳税所得额未超过100万元,符合上述优惠政策的要求,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2021〕13号),对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,407.00	15,818.05
银行存款	4,614,423.72	1,943,157.92
其他货币资金	948,104.79	1,452,592.10
合计	5,577,935.51	3,411,568.07

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	27,932,451.26
1至2年	3,085,338.50
2至3年	1,336,149.90
合计	32,353,939.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,940,632.49	36.91%	5,411,635.00	45.32%	6,528,997.49
按组合计提坏账准备	20,413,307.17	63.09%	1,020,665.36	5.00%	19,392,641.81
其中: 应收外部客户	20,413,307.17	63.09%	1,020,665.36	5.00%	19,392,641.81

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
合计	32,353,939.66	100.00%	6,432,300.36	19.88%	25,921,639.30

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项评估计提坏账准备的应收账款	12,440,632.49	31.68%	4,473,468.75	35.96%	7,967,163.74
按组合计提坏账准备	26,831,837.58	68.32%	1,341,591.88	5.00%	25,490,245.70
其中：应收外部客户	26,831,837.58	68.32%	1,341,591.88	5.00%	25,490,245.70
合计	39,272,470.07	100%	5,815,060.63	14.81%	33,457,409.44

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州览自信息技术有限公司	10,881,662.49	4,352,665.00	40.00%	预计部分无法收回
北京外设科技有限公司	1,058,970.00	1,058,970.00	100.00%	预计无法收回
合计	11,940,632.49	5,411,635.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	20,413,307.17	1,020,665.36	5.00%
合计	20,413,307.17	1,020,665.36	5.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,473,468.75	938,166.25				5,411,635.00
按组合计提坏账准备	1,341,591.88	-320,926.52				1,020,665.36
合计	5,815,060.63	617,239.73				6,432,300.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计 数的比例(%)	年限	坏账准备期末 余额
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	18,845,062.46	58.25%	1年以内	942,253.12
广州览自信息技术有限公司	非关联方	10,881,662.49	33.63%	1-3年	4,352,665.00
北京外设科技有限公司	非关联方	1,058,970.00	3.27%	1-3年	1,058,970.00
深圳市顺电连锁股份有限公司	非关联方	77,290.03	0.24%	1年以内	3,864.50
广州博冠信息科技有限公司	非关联方	45,056.00	0.14%	1年以内	2,252.80
合计		30,908,040.98	95.53%		6,360,005.42

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,924,188.59	83.15%	550,094.08	39.06%
1至2年	3,800.00	0.16%	430,000.00	30.53%
2至3年	350,000.00	15.13%	367,700.00	26.11%
3年以上	36,000.00	1.56%	60,500.00	4.30%
合计	2,313,988.59	100.00%	1,408,294.08	100%

(2) 期末预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
利鸥品牌策划(上海)有限公司	639,840.00	27.65%
赞皇县日成广告策划制作中心	350,000.00	15.13%
超电(上海)信息科技有限公司	144,300.00	6.24%
武汉合众易宝科技有限公司	127,890.00	5.53%
北京中关村科技融资担保有限公司	91,372.00	3.95%
合计	1,353,402.00	58.50%

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	9,256,758.60	9,239,899.12
坏账准备	3,966,479.55	3,719,796.03
合计	5,290,279.05	5,520,103.09

(1) 其他应收款

① 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,736,609.14	2,736,609.14
保证金、押金	2,989,424.70	2,859,935.70

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	964,924.96	1,312,937.00
其他	2,565,799.80	2,330,417.28
合计	9,256,758.60	9,239,899.12

② 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)	
期初余额	122,196.70	851,979.05	2,745,620.28	3,719,796.03
期初余额在本期				
--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			258,779.52	258,779.52
本期转回	12,096.00			12,096.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	110,100.70	851,979.05	3,004,399.80	3,966,479.55

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
周现龙	其他	1,562,345.02	1年以内	16.88%	1,562,345.02
蒋成斌	往来款	1,436,609.14	1-4年	15.52%	408,749.54
厦门鑫月华信息技术有限公司	往来款	1,300,000.00	2-3年	14.04%	260,000.00
肖星宇	其他	973,454.78	1年以内	10.52%	973,454.78
天津朗康生物科技有限公司	保证金	681,900.00	1-2年	7.37%	38,190.00
合计		5,954,308.94		64.33%	3,242,739.34

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备或 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	5,547.03		5,547.03	5,547.03		5,547.03
库存商品	67,655,770.22	278,858.04	67,376,912.18	70,567,445.11	278,858.04	70,288,587.07
发出商品	5,644,311.00		5,644,311.00	5,563,828.16		5,563,828.16
在途物资	0.00		0.00	3,195,067.69		3,195,067.69
包装物	1,001,361.03		1,001,361.03	897,500.34		897,500.34
合计	74,306,989.28	278,858.04	74,028,131.24	80,229,388.33	278,858.04	79,950,530.29

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	278,858.04					278,858.04
合计	278,858.04					278,858.04

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	7,939.61	6,599.28
待摊费用	1,549,462.57	2,351,456.47
合计	1,557,402.18	2,358,055.75

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北京飞播科技有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
河北千趣文化传播有限公司	1,980,000.00	1,980,000.00
合计	3,980,000.00	3,980,000.00

其他说明：因公司投资非上市公司股权满足非交易性权益工具投资的条件，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	1,089,129.92	1,355,055.07
固定资产清理		

项目	期末数	期初数
合计	1,089,129.92	1,355,055.07

(1) 固定资产情况

项目	通用设备	其他设备	合计
账面原值			
期初余额	2,639,812.80	262,072.45	2,901,885.25
本期增加金额	4,550.00	6,361.06	10,911.06
其中：购置	4,550.00	6,361.06	10,911.06
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末余额	2,644,362.80	268,433.51	2,912,796.31
累计折旧			
期初余额	1,431,168.98	115,661.20	1,546,830.18
本期增加金额	256,251.71	20,584.50	276,836.21
其中：计提	256,251.71	20,584.50	276,836.21
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末余额	1,687,420.69	136,245.70	1,823,666.39
期末账面价值	956,942.11	132,187.81	1,089,129.92
期初账面价值	1,208,643.82	146,411.25	1,355,055.07

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	8,204,690.23	8,204,690.23
本期增加金额	2,247,980.73	2,247,980.73
其中：新增厂房租赁	2,247,980.73	2,247,980.73
本期减少金额		
期末余额	10,452,670.96	10,452,670.96
(2) 累计折旧		
期初余额	2,819,784.71	2,819,784.71
本期增加金额	1,769,378.81	1,769,378.81
其中：计提	1,769,378.81	1,769,378.81
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	4,589,163.52	4,589,163.52

项目	房屋及建筑物	合 计
(3) 账面价值		
期末账面价值	5,863,507.44	5,863,507.44
期初账面价值	5,384,905.52	5,384,905.52

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
① 账面原值		
期初余额	348,381.08	348,381.08
本期增加金额		
其中：购置		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额		
② 累计摊销		
期初余额	159,557.89	159,557.89
本期增加金额	17,419.02	17,419.02
其中：计提	17,419.02	17,419.02
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	176,976.91	176,976.91
③ 账面价值		
期末账面价值	171,404.17	171,404.17
期初账面价值	188,823.19	188,823.19

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	384,646.32		108,796.68		275,849.64
合计	384,646.32		108,796.68		275,849.64

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
应收账款坏账准备	6,432,300.36	964,845.05	5,815,060.63	872,259.09
合计	6,432,300.36	964,845.05	5,815,060.63	872,259.09

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,300,000.00	5,500,000.00
保证借款	8,012,998.88	12,019,534.71
合计	11,312,998.88	17,519,534.71

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	33,394,720.29	34,171,852.92
合计	33,394,720.29	34,171,852.92

15、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	459,325.65	1,257,485.12
合计	459,325.65	1,257,485.12

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,356,848.16	9,446,409.05	9,512,507.34	1,290,749.87
离职后福利-设定提存计划	80,675.27	636,730.70	647,099.10	70,306.87
辞退福利				
合计	1,437,523.43	10,083,139.75	10,159,606.44	1,361,056.74

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,306,976.18	8,748,323.08	8,807,840.37	1,247,458.89
职工福利费		30,617.90	30,617.90	
社会保险费	49,871.98	409,955.67	416,536.67	43,290.98

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	47,916.22	394,306.82	400,625.42	41,597.62
工伤保险费	1,955.76	13,839.26	14,101.66	1,693.36
生育保险费		1,809.59	1,809.59	
住房公积金		257,512.40	257,512.40	
工会经费和职工教育经费				
合计	1,356,848.16	9,446,409.05	9,512,507.34	1,290,749.87

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	78,230.56	617,089.88	627,157.08	68,163.36
失业保险费	2,444.71	19,640.82	19,942.02	2,143.51
合计	80,675.27	636,730.70	647,099.10	70,306.87

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,315,763.43	115,729.52
企业所得税	808,611.55	581,535.17
代扣代缴个人所得税	134,699.65	144,015.42
城市维护建设税	13,157.63	1,157.30
教育费附加	39,472.90	3,471.89
地方教育附加	26,315.27	2,314.59
印花税		43,300.20
合计	2,338,020.43	891,524.09

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,143,935.16	14,247,156.47
合计	9,143,935.16	14,247,156.47

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保理借款	7,101,910.45	13,838,554.67
应付暂收款	1,987,024.71	236,071.68
押金	55,000.00	172,530.12
合计	9,143,935.16	14,247,156.47

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,959,862.30	3,260,713.66
合计	3,959,862.30	3,260,713.66

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,884,154.42	3,355,601.09
合计	2,884,154.42	3,355,601.09

21、租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁负债	6,078,996.26	5,409,920.28
合计	6,078,996.26	5,409,920.28
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	3,959,862.30	3,260,713.66
净额	2,119,133.96	2,149,206.62

22、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000						25,000,000

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	779,004.23			779,004.23
合计	779,004.23			779,004.23

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,316,395.63			7,316,395.63
合计	7,316,395.63			7,316,395.63

25、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
期初未分配利润	25,893,014.70	28,966,905.04	

项目	本期	上期	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,581,266.08	5,490,922.98	
减：提取法定盈余公积		564,813.32	母公司当期净利润的 10%
应付普通股股利	8,500,000.00	8,000,000.00	
期末未分配利润	25,974,280.78	25,893,014.70	

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,046,678.57	91,570,187.71	101,696,889.57	63,411,520.86
其他业务	5,566.07			
合计	131,052,244.64	91,570,187.71	101,696,889.57	63,411,520.86

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,679.74	167,154.09
教育费附加	164,039.24	71,637.47
印花税	33,791.30	40,988.10
地方教育附加	109,359.51	47,758.32
合计	361,869.79	327,537.98

28、销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,743,213.66	6,890,233.15
包装物	360,914.32	652,869.19
差旅费	82,558.27	118,726.31
广告费	1,251,827.16	1,260,500.50
招待费	1,055,968.73	962,561.95
技术服务费	7,442,472.31	5,568,391.75
业务宣传费	2,569,050.22	2,455,694.44
展会及制作费	220,537.68	2,988,180.00
房租	1,152,320.44	850,456.38
装修费	24,877.70	19,877.70
其他	948,948.49	1,982,593.90
合 计	21,852,688.98	23,750,085.27

29、管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,650,596.04	1,694,759.81
办公费	60,088.98	94,360.86
服务费	245,997.08	633,986.33
审计费	241,767.17	302,398.44
房租	1,057,465.44	1,072,920.99
业务招待费	10,973.60	16,188.27
其他	206,819.78	181,662.44
合 计	3,473,708.09	3,996,277.14

30、研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资社保及公积金等	1,740,231.06	2,928,979.34
模具制作费		58,752.20
样品	50,461.70	43,840.71
折旧费	5,494.14	8,093.70
差旅费	2,003.21	10,247.51
福利费	3,740.00	4,698.74
委外研发费	603,676.26	1,283,004.22
其他	15,979.63	96,152.89
合 计	2,421,586.00	4,433,769.31

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,135,700.53	249,484.08
减：利息收入	1,799.76	7,952.76
汇兑损益	-13,936.79	2,750.57
银行手续费	8,976.41	12,051.89
合计	1,128,940.39	256,333.78

32、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	516,299.84	520,495.13

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还		14,525.27
税费减免		5.58
合计	516,299.84	535,025.98

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-863,923.25	317,070.99
合计	-863,923.25	317,070.99

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
退租补偿款	90,000.00		90,000.00
合计	90,000.00		90,000.00

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计		795.58	
其中：固定资产处置损失		795.58	
合计		795.58	

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,498,373.77	935,846.08
递延所得税费用	-92,585.96	41,107.92
合计	1,405,787.81	976,954.00

37、现金流量表项目注释

(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
往来款	200,000.00	150,000.00
利息收入	1,799.76	7,952.76
押金、保证金	419,901.44	370,431.12

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	516,299.84	535,020.40
其他	437,774.02	190,229.08
合计	1,575,775.06	1,253,633.36

(2) 支付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
经营付现支出	11,414,607.13	16,124,540.89
合计	11,414,607.13	16,124,540.89

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保理借款	64,500,000.00	6,000,000.00
合计	64,500,000.00	6,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保理借款	71,221,976.82	
合计	71,221,976.82	

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

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	8,579,852.46	5,395,712.62
加：资产减值准备		
信用减值准备	863,923.25	-317,070.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	276,836.21	230,753.54
使用权资产折旧		
无形资产摊销	17,419.02	17,419.02
长期待摊费用摊销	108,796.68	108,796.68
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)		795.58
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,135,700.53	249,484.08
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)	-92,585.96	41,107.92
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,922,399.05	-20,752,733.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,867,470.54	4,859,607.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	938,926.66	1,121,160.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,618,738.44	-9,044,967.02
② 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,577,935.51	6,533,231.90
减: 现金的年初余额	3,411,568.07	13,144,600.18
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	2,166,367.44	-6,611,368.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	5,577,935.51	6,533,231.90
其中: 库存现金	15,407.00	16,725.56
可随时用于支付的银行存款	4,614,423.72	5,605,099.35
可随时用于支付的其他货币资金	948,104.79	911,406.99
② 现金等价物		
其中: 3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	5,577,935.51	6,533,231.90
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		

七、在其他主体中的权益

1、在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

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	
北京渊静科技有限责任公司	北京市	北京市朝阳区	软件和信息技术服务业	80.00		投资设立

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本企业最终控制方是为自然人韩伯翰，股权比例 76.00%。

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
施郑伟	董事
马 驰	监事
林春曼	职工监事

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩伯翰	3,000,000.00	2021/11/30	2022/11/29	否
韩伯翰	4,000,000.00	2021/10/28	2022/10/27	否
韩伯翰	1,000,000.00	2022/6/29	2023/6/28	否
韩伯翰	2,300,000.00	2022/2/25	2022/8/24	否
韩伯翰	1,000,000.00	2022/3/10	2022/9/6	否
合计	11,300,000.00			

5、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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	施郑伟	8,581.42	429.07	14,176.04	708.80
	马 驰	32,000.00	1,600.00	32,000.00	1,600.00
	林春曼	20,000.00	1,000.00	5,000.00	250.00
合计		60,581.42	3,029.07	37,000.00	1,850.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需披露重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	27,932,451.26
1至2年	3,085,338.50
2至3年	1,390,750.90
合计	32,408,540.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,940,632.49	36.84%	5,411,635.00	45.32%	6,528,997.49
按组合计提坏账准备	20,467,908.17	63.16%	1,020,665.36	4.99%	19,447,242.81
其中：应收外部客户组合	20,413,307.17	62.99%	1,020,665.36	5.00%	19,392,641.81
应收合并范围内客户组合	54,601.00	0.17%			54,601.00
合计	32,408,540.66	100.00%	6,432,300.36	19.85%	25,976,240.30

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项评估计提坏账准备的应收账款	12,440,632.49	31.63%	4,473,468.75	35.96%	7,967,163.74
按组合计提坏账准备	26,886,438.58	68.37%	1,341,591.88	4.99%	25,544,846.70
其中：应收外部客户组合	26,831,837.58	68.23%	1,341,591.88	5.00%	25,490,245.70
应收合并范围内客户组合	54,601.00	0.14%			54,601.00
合计	39,327,071.07	100.00%	5,815,060.63	14.79%	33,512,010.44

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州览自信息技术有限公司	10,881,662.49	4,352,665.00	40.00%	预计部分无法收回
北京外设科技有限公司	1,058,970.00	1,058,970.00	100.00%	预计无法收回
合计	11,940,632.49	5,411,635.00		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	20,413,307.17	1,020,665.36	5.00%
合计	20,413,307.17	1,020,665.36	5.00%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,473,468.75	938,166.25				5,411,635.00
按组合计提坏账准备	1,341,591.88	-320,926.52				1,020,665.36
合计	5,815,060.63	617,239.73				6,432,300.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	18,845,062.46	58.15%	942,253.12
广州览自信息技术有限公司	非关联方	10,881,662.49	33.58%	4,352,665.00
北京外设科技有限公司	非关联方	1,058,970.00	3.27%	1,058,970.00
深圳市顺电连锁股份有限公司	非关联方	77,290.03	0.24%	3,864.50
北京渊静科技有限责任公司	关联方	54,601.00	0.17%	-
合计		30,917,585.98	95.40%	6,357,752.62

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,757,949.46	10,741,089.98
坏账准备	3,557,530.01	3,310,846.49
合计	7,200,419.45	7,430,243.49

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,238,800.00	4,238,800.00
保证金、押金	2,989,424.70	2,859,935.70
备用金	963,924.96	1,312,937.00
其他	2,565,799.80	2,329,417.28

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	10,757,949.46	10,741,089.98

② 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)	
期初余额	122,196.70	443,029.51	2,745,620.28	3,310,846.49
期初余额在本期				
--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			258,779.52	258,779.52
本期转回	12,096.00			12,096.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	110,100.70	443,029.51	3,004,399.80	3,557,530.01

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
北京渊静科技有限责任公司	往来款	2,938,800.00	1-4年	27.32%	-
周现龙	其他	1,562,345.02	1年以内	14.52%	1,562,345.02
厦门鑫月华信息技术有限公司	往来款	1,300,000.00	2-3年	12.08%	260,000.00
肖星宇	其他	973,454.78	1年以内	9.05%	973,454.78
天津朗康生物科技有限公司	保证金	681,900.00	1-2年	6.34%	38,190.00
合计		7,456,499.80		69.31%	2,833,989.80

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	670,000.00		670,000.00	670,000.00		670,000.00
合计	670,000.00		670,000.00	670,000.00		670,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
北京渊静科技 有限责任公司	670,000.00			670,000.00		
合计	670,000.00			670,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,046,678.57	91,570,187.71	101,696,576.70	63,411,402.85
其他业务	5,566.07			
合计	131,052,244.64	91,570,187.71	101,696,576.70	63,411,402.85

5、研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,740,231.06	2,928,979.34
委外研发费	603,676.26	1,283,004.22
直接投入	52,447.10	107,392.91
服务费		39,976.08
差旅费	2,003.21	10,247.51
房租	10,240.50	42,000.00
折旧	5,494.14	8,093.70
其他	7,493.73	14,075.55
合计	2,421,586.00	4,433,769.31

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
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	
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）	516,299.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

项目	金额
减：所得税影响额	90,944.98
少数股东权益影响额	-
合计	515,354.86

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收 益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	13.56%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.75%	0.32	0.32

北京爵维科技股份有限公司

二〇二二年八月十六日

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：

北京市朝阳区将台路5号院4号楼1层401 董秘办公室