

证券代码：831634

证券简称：盛世股份

主办券商：东吴证券

**centec** 盛世股份

盛世股份

NEEQ:831634

盛世创业科技股份有限公司

Century Development Technology Inc Co., Ltd.



半年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	88

## 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。

公司负责人段建国、主管会计工作负责人孙国敏及会计机构负责人（会计主管人员）赵姣姣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
宏观经济波动的风险	公司业务已转型为电商平台，疫情造成的经济下行压力增大，亦会对公司业务造成不利影响。
应收账款较高的风险	公司的主要客户为大型国有企业，其办理商品采购结算周期较长，因此公司应收账款年末余额较大。欠款客户均为大型国有企业，经济实力较强，信誉良好，应收账款发生坏账损失的可能性较小。但是较高的应收账款会影响公司的资金周转。
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		释义
公司、本公司、股份公司、盛世股份	指	盛世创业科技股份有限公司
盛世云商	指	北京盛世云商电子商务有限公司

股东大会	指	盛世创业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	盛世创业科技股份有限公司董事会
监事会	指	盛世创业科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《盛世创业科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	盛世创业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Century Development Technology Inc Co., Ltd. -
证券简称	盛世股份
证券代码	831634
法定代表人	段建国

### 二、 联系方式

董事会秘书	李萌萌
联系地址	北京市亦庄经济技术开发区荣华中路8号院力宝广场A座603
电话	010-53520088
传真	010-53520988
电子邮箱	secretary@ys360.net
公司网址	www.ys360.net
办公地址	北京市亦庄经济技术开发区荣华中路8号院力宝广场A座603
邮政编码	100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年3月8日
挂牌时间	2015年1月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-矿山机械制造（C3511）
主要业务	互联网软件开发及信息系统增值服务、矿山及工程机械设备销售、配件销售及维修服务
主要产品与服务项目	互联网软件开发及信息系统增值服务、矿山及工程机械设备销售、配件销售及维修服务
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）	52,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（段建国）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（段建国），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	91110108736489793M	否
注册地址	北京市海淀区北三环西路甲 18 号 5 层 521-1	否
注册资本（元）	52,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 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）	东吴证券

#### 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	1,796,885.34	3,447,349.95	-47.88%
毛利率%	72.04%	44.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	602,948.65	-3,641,042.52	116.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	586,576.61	-3,783,741.12	115.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.00%	-12.16%	-
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）	3.89%	-12.64%	-
基本每股收益	0.01	-0.07	116.56%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	35,337,701.04	35,088,568.35	0.71%
负债总计	19,953,985.85	20,307,801.81	-1.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,383,715.19	14,780,766.54	4.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.30	0.28	4.08%
资产负债率%（母公司）	28.35%	30.07%	-
资产负债率%（合并）	56.47%	57.88%	-
流动比率	0.97	0.82	-
利息保障倍数	3.52	-24.93	-

##### （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	1,924,552.62	-134,324.33	1,532.77%
应收账款周转率	0.13	0.19	-
存货周转率	0.12	0.35	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.71%	-7.48%	-
营业收入增长率%	-47.88%	-44.27%	-
净利润增长率%	116.56%	57.09%	-

**（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**

报告期内公司主营业务已转型为互联网业务。

**互联网业务：**公司在近年以来，正在努力发展成为一家集独立的工业品采购运营服务平台和金融科技服务平台于一体的互联网综合服务商，旨在构建绿色健康、高效透明的供应链生态体系。公司开发运营的盛世云商电商平台（www.ys360.net）从采购端切入，向几十万有规模的工业企业提供服务。盛世云商电商平台的创立既响应了互联网+传统产业的国家战略，也是对中央关于供给侧改革方针的具体实践。公司通过向客户收取平台服务费、金融科技服务费、技术服务费实现盈利。报告期内，互联网业务实现收入 180 万元，占公司合并总收入的 100%；报告期内，投资收益 1,755,841.46 元。

**传统业务：**公司是一家为矿山采选及施工企业提供先进的工程设备解决方案的供应商，主营业务及收入来源为矿山及工程机械设备的销售、居间服务、配件销售、维修服务、工程承包及设备租赁业务，客户类型为大型矿山及施工企业。商业模式可以概括为通过与矿山设备生产厂商签署销售代理协议，获得设备的销售权，借助公司的客户资源及销售渠道实现设备的销售，并获取购销差价或服务收入。同时依托公司专业的技术和高效的服务，通过销售服务、维修服务、设备租赁等技术服务业务，实现未来连续而长期的技术维护服务收入，从而在为客户提供高效优质产品和服务的同时，实现自身的快速发展。

**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

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	盛世云商于 2016 年 12 月 22 日获高新技术企业证书编号 GR201611004757，此证书到期后，于 2019 年 12 月 2 日通过高新复审，获高新技术企业证书编号 GR201911004335；根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2019 年至 2021 年企业所得税按 15%计缴；盛世云商获科技型中小企业认定，入库编号：202211010808004831。

## （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	4,185,963.00	11.85%	728,922.38	2.08%	474.27%
应收账款	1,369,622.57	3.88%	1,479,277.79	4.22%	-7.41%
其他应收款	3,934,575.74	11.13%	3,936,013.81	11.22%	-0.04%
存货	1,729,522.28	4.89%	1,731,422.28	4.93%	-0.11%
长期股权投资	4,669,861.34	13.21%	6,099,616.22	17.38%	-23.44%
固定资产	2,424,603.82	6.86%	2,677,735.37	7.63%	-9.45%
无形资产	10,822,184.02	30.63%	11,744,454.28	33.47%	-7.85%
合同负债	7,440,857.89	21.06%	4,608,376.98	13.13%	61.46%
其他应付款	2,957,177.26	8.37%	5,309,304.85	15.13%	-44.30%
长期借款	7,016,666.72	19.86%	7,154,166.70	20.39%	-1.92%
资产总计	35,337,701.04	100.00%	35,088,568.35	100.00%	0.71%

#### 项目重大变动原因：

（1）货币资金：2022年6月30日报告期末4,185,963.00元，较本期初728,922.38元，增加474.27%，主要原因是报告期收回了前期应收款项，预收交易平台预存服务费增加。

（2）长期股权投资：2022年6月30日报告期末4,669,861.34元，较本期初6,099,616.22元，下降23.44%，主要原因是报告期宣告和收到权益法下分派的上一年度现金股利318.6万元。

（3）合同负债：2022年6月30日报告期末7,440,857.89元，较本期初4,608,376.98元，增加61.46%，主要原因是预收交易平台预存服务费增加。

### 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	1,796,885.34	-	3,447,349.95	-	-47.88%
营业成本	502,340.93	27.96%	1,927,402.75	55.91%	-73.94%
毛利率	72.04%	-	44.09%	-	-
销售费用	901,107.54	50.15%	3,647,951.48	105.82%	-75.30%
管理费用	2,278,438.70	126.80%	2,470,158.27	71.65%	-7.76%
研发费用	929,543.74	51.73%	648,039.08	18.80%	43.44%
财务费用	176,558.61	9.83%	408,470.30	11.85%	-56.78%
投资收益	1,755,841.46	97.72%	2,395,892.18	69.50%	-26.71%

信用减值损失	1,821,031.73	101.34%	-538,352.41	-15.62%	438.26%
资产处置收益			410,416.60	11.91%	
营业利润	588,864.52	32.77%	-3,414,929.99	-99.06%	117.24%
营业外收入	14,084.13	0.78%	40,347.31	1.17%	-65.09%
营业外支出			266,459.84	7.73%	
净利润	602,948.65	33.56%	-3,641,042.52	-105.62%	116.56%
经营活动产生的现金流量净额	1,924,552.62	-	-134,324.33	-	1,532.77%
投资活动产生的现金流量净额	3,200,822.34	-	45,000.00	-	7,012.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,668,334.34	-	1,433,082.18	-	-216.42%

### 项目重大变动原因：

- (1) 营业收入：2022年6月30日报告期1,796,885.34元，较上年同期3,447,349.95元，下降47.88%，主要原因是公司转型，工程机械设备配件及服务租赁业务取消。
- (2) 营业成本：2022年6月30日报告期是502,340.93元，较上年同期1,927,402.75元，下降73.94%，主要原因是报告期营业收入减少，营业成本随之减少。
- (3) 销售费用：2022年6月30日报告期901,107.54元，较上年同期3,647,951.48元，下降75.30%，主要原因是报告期折旧费用减少，市场开发成本减少。
- (4) 研发费用：2022年6月30日报告期929,543.74元，较上年同期648,039.08元，增加43.44%，主要原因是报告期增加研发投入。
- (5) 投资收益：2022年6月30日报告期1,755,841.46元，较上年同期2,395,892.18元，下降26.71%，主要原因是报告期按权益法确认参股公司投资收益较上年同期有所减少。
- (6) 信用减值损失：2022年6月30日报告期1,821,031.73元，较上年同期-538,352.41元，增加438.26%，主要原因是报告期应收账款减少，坏账准备减少所致。
- (7) 营业利润：2022年6月30日报告期588,864.52元，较上年同期-3,414,929.99元，增加117.24%，主要原因是：成本降幅大于收入降幅，导致毛利率增加；销售费用、财务费用减少；信用减值损失增加。
- (8) 净利润：2022年6月30日报告602,948.65元，较上年同期-3,641,042.52元，增加116.56%，主要原因是营业利润较上年同期增加117.24%。
- (9) 经营活动产生的现金流量净额：2022年6月30日报告期末数1,924,552.62元，较上年同期-134,324.33元，增加1,532.77%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加，报告期收到税费返还。
- (10) 投资活动产生的现金流量净额：2022年6月30日报告期末数3,200,822.34元，较上年同期45,000.00元，增加7,012.94%，主要原因是取得投资收益收到的现金增加。
- (11) 筹资活动产生的现金流量：2022年6月30日报告期末数-1,668,334.34元，较上年同期1,433,082.18元，减少216.42%，主要原因是本期银行借款减少。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	14,084.13

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)	7,276.21
<b>非经常性损益合计</b>	21,360.34
所得税影响数	4,988.30
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	16,372.04

#### 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
北京盛世云商电子商务有限公司	子公司	电商平台开发及运维、供应链金融服务	50,000,000	30,685,756.98	21,582,114.55	1,796,885.34	-797,461.91
北京东方盛工科技有限公司	子公司	销售机械设备及维修服务	1,000,000	3,831,480.96	-21,155,478.72	0	1,923,420.79
香港	子	国际	7,892	0	-39,304.27	0	-1,356.41

盛世创业集团有限公司	公司	贸易					
昆明天泰电子商务有限公司	参股公司	电商平台开发及运维、供应链金融服务	5,000,000	43,665,388.16	11,984,131.12	11,560,787.47	4,502,157.58

## （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
昆明天泰电子商务有限公司	该公司主要运营云天化集团电商平台	优化公司业务布局与公司互联网业务协同发展

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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

##### 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,916,000	-	3,916,000	25.46%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	------	----------	-----------	----------

北京东方盛工科技有限公司	内蒙古包钢钢联股份有限公司	详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的涉及诉讼及进展公告（公告编号：2022-001）	是	3,916,000	否	公司于2022年4月7日收到包头市昆都仑区人民法院下发的编号为（2022）内0203民初175号的《民事调解书》	2022年3月11日
总计	-	-	-	3,916,000	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益，不会对公司目前生产经营产生重大不利影响。

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	与公司的关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
上海励冕信息技术服务中心（有限合伙）	无	否	2018年2月5日	2023年2月1日	3,234,872	0	0	3,234,872	5.6%	已事后补充履行	否
上海励冕信息	无	否	2019年3月1日	2024年3月1日	1,000,000	0	0	1,000,000	5.6%	已事后补充履行	否

技术服务中心（有限合伙）			日								
总计	-	-	-	-	4,234,872	0	0	4,234,872	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上述借款是公司在确保不影响公司正常经营的情况下以自有资金向借款方提供的借款。公司加强对外借款的风险监督，尽量减少债务人不履行债务给公司财务带来的不利影响。目前，上述借款方信用状况良好，且承诺会及时归还借款，故上述借款对我公司无不良影响。

#### （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） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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	27,411,625	52.71%	0	27,411,625	52.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,883,500	9.39%	0	4,883,500	9.39%	
	董事、监事、高管	6,196,125	11.92%	0	6,196,125	11.92%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	24,588,375	47.29%	0	24,588,375	47.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,650,500	39.71%	0	20,650,500	39.71%	
	董事、监事、高管	24,588,375	47.29%	0	24,588,375	47.29%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		52,000,000	-	0	52,000,000	-	
普通股股东人数						12	

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	段建国	25,534,000	0	25,534,000	49.10%	20,650,500	4,883,500	0	0
2	上海联创永沂	12,978,000	0	12,978,000	24.96%	0	12,978,000	0	0

	创业 投资 中心 (有 限合 伙)								
3	李玉池	4,250,500	0	4,250,500	8.17%	3,187,875	1,062,625	0	0
4	杭州 联创 永溢 创业 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	3,243,500	0	3,243,500	6.24%	0	3,243,500	0	0
5	李忆 静	3,000,000	0	3,000,000	5.77%	0	3,000,000	0	0
6	孙国 敏	1,000,000	0	1,000,000	1.92%	750,000	250,000	0	0
7	东吴 证券 股份 有限 公司	926,000	0	926,000	1.78%	0	926,000	0	0
8	光大 证券 股份 有限 公司	529,000	0	529,000	1.02%	0	529,000	0	0
9	国信 证券 股份 有限 公司	517,000	0	517,000	0.99%	0	517,000	0	0
10	程立 萍	20,000	0	20,000	0.04%	0	20,000	0	0
	<b>合计</b>	51,998,000	-	51,998,000	99.99%	24,588,375	27,409,625	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东李玉池系控股股东段建国之姐夫，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。</p>									

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
段建国	董事长、总经理	男	1964年1月	2020年1月8日	2023年1月7日
孙国敏	董事、副总经理、 财务负责人	男	1965年8月	2020年1月8日	2023年1月7日
段建成	董事	男	1969年6月	2020年1月8日	2023年1月7日
李萌萌	董事、董事会秘书	女	1988年8月	2021年4月2日	2023年1月7日
李树欣	董事	男	1985年3月	2021年4月2日	2023年1月7日
谢源	监事会主席	男	1963年3月	2020年1月8日	2023年1月7日
张华忠	监事	男	1965年11月	2022年5月31日	2023年1月7日
马立军	监事	男	1974年11月	2020年1月8日	2023年1月7日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人段建国与董事段建成系兄弟关系，董事李树欣是董事段建国和段建成的外甥，董事李萌萌是董事李树欣弟弟的配偶。

#### （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
李玉池	监事	离任	-	个人原因离任
张华忠	-	新任	监事	监事会提名并经股东大会审议通过

#### （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
张华忠	监事	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：

张华忠，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安冶金建筑学院采矿工程专业，本科学历，学士学位，高级工程师。1987 年 7 月至 1993 年 8 月任化工部化学矿山规划设计院设计师；1993 年 9 月至 1997 年 5 月任北京鑫长城管道工程公司副总经理、项目经理；1997 年 6 月至 2000 年 6 月任北京燕阳化工工程公司副总经理；2000 年 7 月至 2010 年 5 月任北京金美达广告设计有限公司总经理；2010 年 6 月至今任盛世创业科技股份有限公司副总裁。

### （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	3
技术人员	12	12
营销人员	4	4
财务人员	3	3
行政人员	3	2
员工总计	26	24

### （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,185,963.00	728,922.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		
应收账款	六、3	1,369,622.57	1,479,277.79
应收款项融资			
预付款项	六、4	997,314.44	68,290.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,934,575.74	3,936,013.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,729,522.28	1,731,422.28
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、7	246,652.10	2,618,381.18
<b>流动资产合计</b>		<b>12,463,650.13</b>	<b>10,562,307.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	4,669,861.34	6,099,616.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、10	2,424,603.82	2,677,735.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	59,017.43	236,069.39
无形资产	六、11	10,822,184.02	11,744,454.28
开发支出	六、12	4,898,384.30	3,768,385.39
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,874,050.91</b>	<b>24,526,260.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,337,701.04</b>	<b>35,088,568.35</b>
<b>流动负债：</b>			
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	六、13	1,393,323.86	1,437,923.84
预收款项			
合同负债	六、14	7,440,857.89	4,608,376.98
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、15	558,739.29	1,223,345.90
应交税费	六、16	314,714.59	291,600.82
其他应付款	六、17	2,957,177.26	5,309,304.85
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	六、18	211,572.92	40,488.66
<b>流动负债合计</b>		<b>12,876,385.81</b>	<b>12,911,041.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、19	7,016,666.72	7,154,166.70
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、20	60,933.32	242,594.06
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,077,600.04</b>	<b>7,396,760.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,953,985.85</b>	<b>20,307,801.81</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、21	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	37,671,910.91	37,671,910.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	2,930,363.45	2,930,363.45
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-77,218,559.17	-77,821,507.82
归属于母公司所有者权益合计		15,383,715.19	14,780,766.54
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,383,715.19</b>	<b>14,780,766.54</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>35,337,701.04</b>	<b>35,088,568.35</b>

法定代表人：段建国 主管会计工作负责人：孙国敏 会计机构负责人：赵姣姣

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		125,503.75	63,344.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	12,474,498.03	12,584,153.25
应收款项融资			
预付款项		45,814.44	59,057.99
其他应收款	十六、2	17,999,264.23	22,171,345.89
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,729,522.28	1,731,422.28
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		195,297.50	210,992.39
<b>流动资产合计</b>		<b>32,569,900.23</b>	<b>36,820,315.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	28,029,892.00	28,029,892.00
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		2,354,251.70	2,609,540.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		59,017.43	236,069.39
无形资产		83,605.79	96,673.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,526,766.92</b>	<b>30,972,175.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,096,667.15</b>	<b>67,792,491.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,390,923.86	1,437,923.84
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		254,450.75	614,719.58
应交税费		260,757.10	269,215.95
其他应付款		8,903,205.30	10,664,431.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,809,337.01</b>	<b>12,986,290.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,016,666.72	7,154,166.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		60,933.32	242,594.06
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,077,600.04</b>	<b>7,396,760.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,886,937.05</b>	<b>20,383,051.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,671,910.91	37,671,910.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,930,363.45	2,930,363.45
一般风险准备			
未分配利润		-47,392,544.26	-45,192,834.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,209,730.10</b>	<b>47,409,439.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>63,096,667.15</b>	<b>67,792,491.21</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,796,885.34</b>	<b>3,447,349.95</b>
其中：营业收入	六、25	1,796,885.34	3,447,349.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>4,792,170.22</b>	<b>9,135,878.13</b>
其中：营业成本	六、25	502,340.93	1,927,402.75
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、26	4,180.70	33,856.25
销售费用	六、27	901,107.54	3,647,951.48
管理费用	六、28	2,278,438.70	2,470,158.27
研发费用	六、29	929,543.74	648,039.08
财务费用	六、30	176,558.61	408,470.30
其中：利息费用		239,192.37	385,934.98
利息收入		3,322.39	1,196.97
加：其他收益	六、31	7,276.21	5,641.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	1,755,841.46	2,395,892.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,755,841.46	2,395,892.18
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	1,821,031.73	-538,352.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		410,416.60
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>588,864.52</b>	<b>-3,414,929.99</b>
加：营业外收入	六、35	14,084.13	40,347.31
减：营业外支出	六、36		266,459.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>602,948.65</b>	<b>-3,641,042.52</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>602,948.65</b>	<b>-3,641,042.52</b>
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）		602,948.65	-3,641,042.52
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）		602,948.65	-3,641,042.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>602,948.65</b>	<b>-3,641,042.52</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		602,948.65	-3,641,042.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.07

法定代表人：段建国 主管会计工作负责人：孙国敏 会计机构负责人：赵姣姣

#### （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	十六、4		<b>3,280,320.96</b>
减：营业成本	十六、4		1,654,838.85
税金及附加		2,030.00	33,106.44

销售费用		406,619.65	2,933,885.90
管理费用		1,466,516.03	1,793,273.52
研发费用			
财务费用		163,418.34	287,975.29
其中：利息费用		226,817.37	270,534.98
利息收入		289.45	589.94
加：其他收益		3,758.33	3,773.83
投资收益（损失以“-”号填列）			10,366,603.86
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）		-178,968.27	-538,352.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,213,793.96</b>	<b>6,409,266.24</b>
加：营业外收入		14,084.13	0.46
减：营业外支出			266,259.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,199,709.83</b>	<b>6,143,006.86</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,199,709.83</b>	<b>6,143,006.86</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,199,709.83	6,143,006.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,199,709.83	6,143,006.86
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0423	0.1181
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0423	0.1181

### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,845,292.49	5,332,898.64
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		2,334,703.81	184.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	19,084.93	1,911,082.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,199,081.23</b>	<b>7,244,165.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,856,931.36	3,143,189.94
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		3,818,757.53	3,232,959.79
支付的各项税费		16,630.62	217,819.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	1,582,209.10	784,521.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,274,528.61</b>	<b>7,378,490.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,924,552.62</b>	<b>-134,324.33</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,185,596.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,205,596.34</b>	<b>45,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,774.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,774.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,200,822.34</b>	<b>45,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,900,000.00	8,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,900,000.00</b>	<b>8,150,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,329,141.97	6,330,982.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,192.37	385,934.98
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,568,334.34</b>	<b>6,716,917.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,668,334.34</b>	<b>1,433,082.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,457,040.62</b>	<b>1,343,757.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		728,922.38	653,526.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,185,963.00</b>	<b>1,997,284.49</b>

法定代表人：段建国 主管会计工作负责人：孙国敏 会计机构负责人：赵姣姣

**（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			4,392,297.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,945,321.75	1,911,027.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,945,321.75</b>	<b>6,303,325.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		234,000.00	2,651,659.94
支付给职工以及为职工支付的现金		1,523,044.63	1,429,357.04
支付的各项税费			214,878.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,390,158.21	1,453,346.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,147,202.84</b>	<b>5,749,242.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,798,118.91</b>	<b>554,083.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			18,853.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,000.00</b>	<b>18,853.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			1,760,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>1,760,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,000.00</b>	<b>-1,741,146.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		800,000.00	8,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>800,000.00</b>	<b>8,150,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,329,141.97	5,974,538.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,817.37	270,534.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,555,959.34</b>	<b>6,245,073.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,755,959.34</b>	<b>1,904,926.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影</b>			

响			
五、现金及现金等价物净增加额		62,159.57	717,863.68
加：期初现金及现金等价物余额		63,344.18	454,134.38
六、期末现金及现金等价物余额		125,503.75	1,171,998.06

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

无，请参考往期财务报告的相应披露内容。

#### （二） 财务报表项目附注

盛世创业科技股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

##### 一、 公司基本情况

###### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

盛世创业科技股份有限公司系有北京盛世创业科技有限公司（以下“本公司”或“公司”）于 2014 年 1 月 6 日整体改制成立。2015 年 1 月 12 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，股

票代码为 831634。公司的企业法人营业执照注册号：91110108736489793M。2015 年 1 月 12 日在全国股份转让系统挂牌公开转让。所属行业为专用设备制造业。公司成立于 2002 年 3 月 8 日，由段建成和肖春弟两名自然人股东共同出资设立，其中段建成出资 25 万元，肖春弟出资 25 万元。2002 年 3 月 7 日，方诚会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（方会(A)字[2002]第 377 号，2002 年 3 月 8 日，公司取得了北京市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号 1101082367984）。公司成立的股权结构为：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
段建成	25.00	50.00
肖春弟	25.00	50.00
合计	50.00	100.00

2003 年 6 月 24 日，公司第一届二次股东会决议，同意增加注册资本 50 万元，由段建成增资 25 万元，肖春弟增资 25 万元，增资后公司的注册资本为 100 万元。2003 年 6 月 25 日，北京中兆信会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（中兆信验字[2003]第 4014 号），确认截至 2003 年 6 月 25 日，公司新增实收资本 50 万元。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
段建成	50.00	50.00
肖春弟	50.00	50.00
合计	100.00	100.00

公司就本次增资修订了公司章程，并于 2003 年 6 月 30 日取得北京市工商行政管理局核发的增资后的《企业法人营业执照》。

2005 年 6 月 1 日，公司第一届第三次股东会决议，同意股东肖春弟将其所在公司的 50 万元出资全部转让给刘薇，公司就本次股权转让修订了公司章程，并于 2005 年 6 月 7 日取得北京市工商行政管理局核发的变更后的《企业法人营业执照》。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
刘薇	50.00	50.00
段建成	50.00	50.00
合计	100.00	100.00

2008 年 8 月 29 日，依国家工商总局《工商行政管理注册号编制规则》，公司企业注册号变更为 110108003679840。

2008 年 10 月 22 日，公司股东会决议，同意公司注册资本增加到 800 万元，其中新增加的 700 万元由股东刘薇货币出资。2008 年 11 月 14 日，北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（东胜瑞阳验字[2008]第 H1207 号），确认截至 2008 年 11 月 14 日，公司新增实收资本 700 万元。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
刘薇	750.00	93.75
段建成	50.00	6.25

合计	800.00	100.00
----	--------	--------

公司就本次增资修订了公司章程，并于2008年11月17日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的增资后的《企业法人营业执照》。

2009年4月6日，公司根据股东会决议，同意变更经营范围为：一般经营项目：货物进出口、技术进出口、代理进出口；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。公司就本次增资变更修订了公司章程，并于2009年5月21日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的变更后的《企业法人营业执照》。

2009年6月23日，公司第二届第三次股东会决议，同意刘薇将其对公司的出资750万元全部转让给刘学海，同意增加新股东刘学海。公司就本次股权转让修订了公司章程，并于2009年7月22日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的变更后的《企业法人营业执照》。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
刘学海	750.00	93.75
段建成	50.00	6.25
合计	800.00	100.00

2010年12月10日，公司第三届第二次股东会决议，同意刘学海将其对公司的出资750万元全部转让给段建国，同意增加新股东段建国。公司就本次股权转让修订了公司章程，并于2010年12月13日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的变更后的《企业法人营业执照》。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
段建国	750.00	93.75
段建成	50.00	6.25
合计	800.00	100.00

2010年12月22日，公司股东会决议，同意增加新股东北京山杰投资顾问有限公司，同意段建成将其对公司的出资25万元转让给北京山杰投资顾问有限公司，同意段建国将其对公司的出资223万元转让给北京山杰投资顾问有限公司。公司就本次股权转让修订了公司章程，并于2010年12月28日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的变更后的《企业法人营业执照》。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
段建国	527.00	65.875
段建成	25.00	3.125
北京山杰投资顾问有限公司	248.00	31.00
合计	800.00	100.00

2011年8月1日，公司第四届第三次股东会决议，同意增加新股东上海联创永沂股权投资中心(有限合伙)、杭州联创永溢创业投资合伙企业(有限合伙)，同意段建成将其对公司

的出资 25 万元转让给杭州联创永溢创业投资合伙企业(有限合伙)，同意增加注册资本至 1033.30 万元，其中上海联创永沂股权投资中心(有限合伙)货币出资 206.64 万元，杭州联创永溢创业投资合伙企业(有限合伙)货币出资 26.66 万元。2011 年 6 月 7 日，北京方诚会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》（方会验字[2011]第 1068 号），确认截至 2011 年 6 月 7 日，公司新增实收资本 233.30 万元。本次股权转让及增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
段建国	527.00	51.00
北京山杰投资顾问有限公司	248.00	24.00
上海联创永沂股权投资中心(有限合伙)	206.64	20.00
杭州联创永溢创业投资合伙企业(有限合伙)	51.66	5.00
合计	1,033.30	100.00

公司就本次股权转让及增资后修订了公司章程，并于 2011 年 9 月 28 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的变更后的《企业法人营业执照》。

2012 年 7 月 13 日，根据股东会决议，同意将经营范围变更为：许可经营项目：无；一般经营项目：技术推广；销售机械设备、五金、交电、电子产品、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)；经济贸易咨询；专业承包；机械设备租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口。(未取得行政许可的项目除外)。

2013 年 9 月 17 日，公司股东会决议，同意北京山杰投资顾问有限公司将其在公司的出资 15.4995 万元转让给杭州联创永溢创业投资合伙企业(有限合伙)，同意北京山杰投资顾问有限公司将其在公司的出资 61.998 万元转让给上海联创永沂股权投资中心(有限合伙)，本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
段建国	527.00	51.00
北京山杰投资顾问有限公司	170.5025	16.50
上海联创永沂股权投资中心(有限合伙)	268.638	26.00
杭州联创永溢创业投资合伙企业(有限合伙)	67.1595	6.50
合计	1,033.30	100.00

2013 年 12 月 16 日，北京盛世创业科技有限公司(以下简称“有限公司”)股东会决议，同意以 2013 年 9 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，公司名称变更为北京盛世创业科技股份有限公司，全体股东以净资产出资，按股东原出资比例折股，折合为 5000 万股，每股面值 1 元。

2013 年 12 月 20 日，召开北京盛世创业科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，同意设立北京盛世创业科技股份有限公司(以下简称“股份公司”)，以有限公司 2013 年 9 月 30 日的净资产中 5000 万元折合股本 5000 万股，余额计入股份公司的资本公积。各发起人按各自拥有有限公司的资本权益享有股份公司的股权。北京北方亚事资产评估有限公司对有限公司截至 2013 年 9 月 30 日的净资产余额进行评估，并出具了《资产评估报告书》（北方亚事评报字[2013]第 246 号），确认有限公司的净资产评估值为 10,022.33 万元。立信会计师事

务所(特殊普通合伙)对有限公司截至 2013 年 9 月 30 日的净资产余额进行审计，确认有限公司的净资产为 7,967.19 万元，并出具了《审计报告》（信会师报字[2013]第 711068 号）。2013 年 12 月 19 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了信会师报字 [2013] 第 711071 号验资报告。本次股权转让及增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
段建国	2550.10	51.00
北京山杰投资顾问有限公司	825.05	16.50
上海联创永沂股权投资中心(有限合伙)	1299.90	26.00
杭州联创永溢创业投资合伙企业(有限合伙)	324.95	6.50
合计	5000.00	100.00

2014 年 1 月 6 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的变更后的《企业法人营业执照》。

2015 年 7 月 10 日，根据北京盛世创业股份有限公司股份认购协议与公司 2015 年第三次临时股东大会决议，公司拟发行普通股募集资金，本次发行股份总数不超过 200 万股，全部由股东段建国认购，发行价格为 5 元/股，募集资金人民币 1000 万元，其中 200 万元计入实收资本，其余人民币 800 万元计入资本公积，本次增资后，公司注册资本变更为人民币 5200 万元，实收资本为人民币 5200 万元。2015 年 7 月 20 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了信会师报字 [2015] 第 711330 号验资报告。

2017 年 11 月 10 日，北京盛世创业科技股份有限公司因经营发展需要，经公司第二届董事会第六次会议及 2017 年第三次临时股东大会审议通过，公司全称由“北京盛世创业科技股份有限公司”变更为“盛世创业科技股份有限公司”。

注册地：北京市海淀区北三环西路甲 18 号 5 层 521-1

总部地址：北京市亦庄经济技术开发区荣华中路 8 号院力宝广场 A 座 6 层

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

主要经营活动为：技术推广；销售机械设备、五金、交电、电子产品、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、润滑油、汽车零配件；经济贸易咨询；机械设备租赁；机械设备维修；货物进出口、技术进出口、代理进出口；专业承包。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司最新的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
段建国	2,553.40	49.10
上海联创永沂股权投资中心（有限合伙）	1,297.80	24.96
李玉池	425.05	8.17
杭州联创永溢创业投资合伙企业（有限合伙）	324.35	6.24
李忆静	300.00	5.77
孙国敏	100.00	1.92
东吴证券股份有限公司	92.60	1.78
光大证券股份有限公司	52.90	1.02

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
国信证券股份有限公司	51.70	0.99
程立萍	2.00	0.04
合计	5,200.00	100.00

### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月29日决议批准报出。

### 4、合并报表范围

本公司2022半年度纳入合并范围的子公司共3户，期末子公司情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况及2022半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注四、16、附注四、19、和附注四、26。

## 1、会计期间

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

## 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

### （3）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

## 9、金融工具

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）金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

#### （2）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。

### （3）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。

### （4）金融负债的终止确认

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。

#### （5）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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 10、金融资产减值

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，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。

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

#### （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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （4）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，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### （5）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。

#### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### ②应收款项坏账准备：

##### A 单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末单项余额在 100 万元以上的应收款项。

##### 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### B 信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据		
组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备的组合	
组合 2	内部及关联方应收款项	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合 1	账龄分析法	
组合 2	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.50	0.50
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

**C 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单独计提坏账准备的理由：涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

**③持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**11、存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括库存商品、劳务成本、发出商品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

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

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。****(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**12、合同资产**

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 13、持有待售资产和处置组

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

### 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出（含工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用）以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

### 19、无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

其中，使用寿命有限的无形资产项目的的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件	10年	直线法分期平均摊销

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租、物业费、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 26、收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **28、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销

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

## 29、租赁

### 以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

本公司自租赁期开始的当月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，本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，本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。

对于租赁负债，本公司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。

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，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③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，本公司采取简化处理方法，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。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

· 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

· 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### **以下租赁会计政策适用于 2020 年度：**

##### **1、经营租赁会计处理**

(1) 公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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。

(2) 公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。公司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。

### **30、其他重要的会计政策和会计估计**

#### **终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

### **31、重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更：无

(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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
盛世创业科技股份有限公司	25.00%
北京东方盛工科技有限公司	25.00%
北京盛世云商电子商务有限公司	15.00%
香港盛世创业集团有限公司	16.50%

### 2、税收优惠及批文

北京盛世云商电子商务有限公司于2016年12月22日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201611004757），此证书到期后，于2019年12月2日，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201911004335）；根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即2019年至2021年企业所得税按15%计缴。

### 3、其他说明：无

## 六、合并财务报表项目注释

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，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,819.55	9,854.87
银行存款	4,182,143.45	719,067.51
其他货币资金		
合计	4,185,963.00	728,922.38

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	2,000,000.00	

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	8,583.06
1至2年	0.01
2至3年	1,701,353.02
3至4年	
4至5年	
5年以上	11,062,416.85
小计	12,772,352.94
减：坏账准备	11,402,730.37
合计	1,369,622.57

(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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,772,352.94	100.00	11,402,730.37	89.28	1,369,622.57
其中：					
账龄组合	12,772,352.94	100.00	11,402,730.37	89.28	1,369,622.57
国检内关联方组合					
合计	12,772,352.94	—	11,402,730.37	—	1,369,622.57

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,702,452.35	100.00	13,223,174.56	89.94	1,479,277.79
其中：账龄组合	14,702,452.35	100.00	13,223,174.56	89.94	1,479,277.79
合计	14,702,452.35	—	13,223,174.56	—	1,479,277.79

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	8,583.06	42.92	0.50%
1至2年	0.01	0.0001	10.00%
2至3年	1,701,353.02	340,270.60	20.00%
3至4年			
4至5年			
5年以上	11,062,416.85	11,062,416.85	100.00%
合计	12,772,352.94	11,402,730.37	

### (3) 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	
应收账款	13,223,174.56	179,555.81	2,000,000.00		11,402,730.37
合计	13,223,174.56	179,555.81	2,000,000.00		11,402,730.37

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,857,482.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,746,372.56 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	994,680.00	99.74	65,790.26	96.34
1至2年	134.44	0.01		
2至3年				
3年以上	2,500.00	0.25	2,500.00	3.66
合计	997,314.44	100.00	68,290.26	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 997,180.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.99%。

## 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,934,575.74	3,936,013.81
合计	3,934,575.74	3,936,013.81

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	8,152.86
1至2年	4,361,802.95
2至3年	280.00
3至4年	
4至5年	1,200.00
5年以上	114,230.00
小计	4,485,665.81
减：坏账准备	551,090.07
合计	3,934,575.74

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	4,334,952.00	4,334,952.00
保证金及押金	139,598.67	139,598.67
备用金	11,115.14	13,140.75
小计	4,485,665.81	4,487,691.42
减：坏账准备	551,090.07	551,677.61
合计	3,934,575.74	3,936,013.81

## 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）	
2022年1月1日余额			551,677.61	551,677.61
2022年1月1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				
本期转回			587.54	587.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			551,090.07	551,090.07

## 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	
其他应收款	551,677.61		587.54		551,090.07
合计	551,677.61		587.54		551,090.07

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
------	------	------	----	-------------------	----------

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
上海励冕信息技术服务中心	往来款	4,234,872.00	1-2年	94.37	423,487.20
白秀平	押金	123,968.67	1-2年	2.76	12,396.87
王慧玲	往来款	100,000.00	5年以上	2.23	100,000.00
李树欣	备用金	8,152.86	1年以内	0.18	0
北京丁丁优房科技信息有限公司	押金	6,500.00	5年以上	0.14	6,500.00
合计	—	4,473,493.53	—	99.68	542,384.07

⑥涉及政府补助的应收款项：无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,072,009.34	2,383,193.05	1,688,816.29
发出商品	40,705.99		40,705.99
合计	4,112,715.33	2,383,193.05	1,729,522.28

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,073,909.34	2,383,193.05	1,690,716.29
发出商品	40,705.99		40,705.99
合计	4,114,615.33	2,383,193.05	1,731,422.28

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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	2,383,193.05					2,383,193.05
发出商品						
合计	2,383,193.05					2,383,193.05

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额：无。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项	159,602.88	2,469,745.31
待摊房租费用	87,049.22	148,635.87
预缴企业所得税		
合计	246,652.10	2,618,381.18

## 8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
昆明天泰电子商务有限公司	6,099,616.22			1,755,841.46	
小计	6,099,616.22			1,755,841.46	
合计	6,099,616.22			1,755,841.46	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
昆明天泰电子商务有限公司	3,185,596.34			4,669,861.34	
小计	3,185,596.34			4,669,861.34	
合计	3,185,596.34			4,669,861.34	

**9、使用权资产**

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	708,207.95	708,207.95
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	708,207.95	708,207.95
二、累计折旧		
1、期初余额	472,138.56	472,138.56
2、本年增加金额	177,051.96	177,051.96
(1) 计提	177,051.96	177,051.96
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	649,190.52	649,190.52
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	59,017.43	59,017.43
2、年初账面价值	236,069.39	236,069.39

**10、固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,424,603.82	2,677,735.37

固定资产清理		
合计	2,424,603.82	2,677,735.37

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	23,701,319.62	5,726,946.85	893,597.01	30,321,863.48
(2) 本期增加金额			4,774.00	4,774.00
—购置			4,774.00	4,774.00
(3) 本期减少金额		118,317.00		118,317.00
—处置或报废		118,317.00		118,317.00
(4) 汇率差				
(5) 期末余额	23,701,319.62	5,608,629.85	898,371.01	30,208,320.48
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	5,063,802.32	5,458,455.28	807,358.82	11,329,616.42
(2) 本期增加金额	245,206.50		6,783.18	251,989.68
—计提	245,206.50		6,783.18	251,989.68
(3) 本期减少金额		112,401.13		112,401.13
—处置或报废		112,401.13		112,401.13
(4) 汇率差				
(5) 期末余额	5,309,008.82	5,346,054.15	814,142.00	11,469,204.97
3. 减值准备				
(1) 期初余额	16,314,511.69			16,314,511.69
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 汇率差				
(5) 期末余额	16,314,511.69			16,314,511.69
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,077,799.11	262,575.70	84,229.01	2,424,603.82
(2) 年初账面价值	2,323,005.61	268,491.57	86,238.19	2,677,735.37

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

(2) 固定资产清理：无

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额			18,440,668.16	18,440,668.16
2、本期增加金额				
(1) 购置				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额			18,440,668.16	18,440,668.16
二、累计摊销				
1、年初余额			6,696,213.88	6,696,213.88
2、本期增加金额			922,270.26	922,270.26
(1) 计提			922,270.26	922,270.26
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额			7,618,484.14	7,618,484.14
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值			10,822,184.02	10,822,184.02
2、年初账面价值			11,744,454.28	11,744,454.28

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无

(4) 重要的单项无形资产情况：无

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：无

(6) 其他情况：无

## 12、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	外部技术开发	确认为无形资产	计入研发费用	计入成本	
云天化股份采购管理信息系统二期	154,393.08						154,393.08
大宗交易网价格库与供应商关系识别	20,358.96						20,358.96
盛世云商 V1.0	14,415.20						14,415.20
盛世云商商城	2,273,295.59	451,856.39			297,620.29		2,427,531.69
信息化技术验证 DEMO 系统	167,169.34						167,169.34
大宗交易网公招功能升级开发	4,722.45						4,722.45
大宗交易网采购平台 3.0	1,018,304.44	648,037.49					1,666,341.93
汇信集团采购平台	85,664.93	357,786.72					443,451.65
开发直接投入费用	30,061.40				30,061.40		
合计	3,768,385.39	1,457,680.60			327,681.69		4,898,384.30

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	84,610.00	929,210.00
1-2年	1,292,024.86	492,024.84
2-3年		
3年以上	16,689.00	16,689.00
合计	1,393,323.86	1,437,923.84

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南云沃工程机械有限公司	468,564.86	尚未支付
合计	468,564.86	—

### 14、合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	7,440,857.89	4,608,376.98
合计	7,440,857.89	4,608,376.98

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因：无

### 15、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	1,178,564.42	2,880,220.07	3,546,813.95	511,970.54
二、离职后福利-设定提存计划	44,781.48	266,579.49	264,592.22	46,768.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,223,345.90	3,146,799.56	3,811,406.17	558,739.29

#### (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	1,140,975.94	2,484,528.10	3,150,546.35	474,957.69
2、职工福利费				
3、社会保险费	26,998.30	160,560.30	159,373.22	28,185.38
其中：医疗保险费	26,248.50	156,549.87	155,318.64	27,479.73
工伤保险费	717.40	4,007.37	4,019.12	705.65
生育保险费	32.40	3.06	35.46	
4、住房公积金	1,170.00	216,885.00	218,055.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,420.18	18,246.67	18,839.38	8,827.47
6、短期带薪缺勤				
合计	1,178,564.42	2,880,220.07	3,546,813.95	511,970.54

#### (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	43,384.80	258,436.32	256,480.32	45,340.80
2、失业保险费	1,396.68	8,143.17	8,111.90	1,427.95

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合计	44,781.48	266,579.49	264,592.22	46,768.75

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.8%【每月】向该等计划缴存费用。除上述【每月】缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 16、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	285,863.84	256,061.25
个人所得税	27,859.53	35,153.00
城市维护建设税	531.22	225.5
教育费附加	233.70	96.64
印花税	70.50	
地方教育费	155.80	64.43
合计	314,714.59	291,600.82

### 17、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,957,177.26	5,309,304.85
合计	2,957,177.26	5,309,304.85

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,927,942.81	5,246,082.49
社保、住房公积金等	29,234.45	63,222.36
合计	2,957,177.26	5,309,304.85

#### ②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
李小杰	293,000.00	资金紧张，尚未支付
合计	293,000.00	—

### 18、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认商业承兑汇票		
待转销项税		40,488.66
合计		40,488.66

### 19、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

保证借款			
信用借款		116,666.72	204,166.70
抵押借款		6,900,000.00	6,950,000.00
合计		7,016,666.72	7,154,166.70

## 20、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	246,926.00				185,194.50	61,731.50
减：未确认融资费用	4,331.94				3,533.76	798.18
减：一年内到期的租赁负债						
合计	242,594.06				181,660.74	60,933.32

## 21、股本

单位：万元

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,200.00						5,200.00
其中：							
段建国	2,553.40						2,553.40
上海联创永沂股权投资中心（有限合伙）	1,297.80						1,297.80
李玉池	425.05						425.05
杭州联创永溢创业投资合伙企业（有限合伙）	324.35						324.35
李忆静	300.00						300.00
孙国敏	100.00						100.00
东吴证券股份有限公司	92.60						92.60
光大证券股份有限公司	52.90						52.90
国信证券股份有限公司	51.70						51.70
程立萍	2.00						2.00
倪燕红	0.10						0.10
张世昇	0.10						0.10

## 22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	37,671,910.91			37,671,910.91
其他资本公积				
合计	37,671,910.91			37,671,910.91

## 23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,930,363.45			2,930,363.45
任意盈余公积				
合计	2,930,363.45			2,930,363.45

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-77,821,507.82	-60,847,449.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,263.65
调整后年初未分配利润	-77,821,507.82	-60,849,712.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	602,948.65	-16,971,794.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-77,218,559.17	-77,821,507.82

## 25、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,796,885.34	502,340.93	3,447,349.95	1,927,402.75
其他业务				
合计	1,796,885.34	502,340.93	3,447,349.95	1,927,402.75

### （1）主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内业务	1,796,885.34	502,340.93	3,447,349.95	1,927,402.75
国外业务				
合计	1,796,885.34	502,340.93	3,447,349.95	3,447,349.95

### （2）主营业务（分产品）

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入小计：	1,796,885.34	3,447,349.95
配件与维修服务		2,120,000.00
信息系统增值服务	1,796,885.34	131,385.43
技术开发服务		35,643.56
工程租赁		1,160,320.96

## 26、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	845.12	12,806.75
教育费附加	605.08	9,088.60
其他税费	2,730.50	11,960.90
合计	4,180.70	33,856.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	296,341.98	374,112.78
运杂费	30,400.62	

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅及市场开发	309,243.92	2,075,780.98
物业租金及折旧费	248,151.48	1,154,632.59
办公及通讯费	9,311.07	8,299.03
汽车费用	6,038.47	32,043.05
水电物业费		
网络服务费		
其他	1,620.00	3,083.05
合计	901,107.54	3,647,951.48

**28、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
租金及折旧额	292,166.38	331,187.36
职工薪酬	1,552,423.04	1,771,150.94
办公及通讯费	215,571.59	175,760.33
交通差旅费	25,871.28	20,815.08
汽车费用	27,900.67	48,480.20
业务招待费	9,260.38	52,693.96
水电物业费	65,245.36	55,342.29
税费		
运杂费		
网络服务费		
市场开发费	90,000.00	14,728.11
其他		
合计	2,278,438.70	2,470,158.27

**29、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	245,753.91	
折旧及摊销	602,065.62	636,639.08
研发差旅费		
研发平台维护费	81,724.21	11,400.00
合计	929,543.74	648,039.08

**30、财务费用**

项目	本期数	上期数
银行利息支出	239,192.37	385,934.98
减：银行利息收入	3,322.39	1,196.97
汇兑损失		5,148.77
减：汇兑收益	69,900.57	
未确认融资费用	3,533.76	
手续费支出	7,055.44	10,443.24
其他支出		8,140.28
合计	176,558.61	408,470.30

**31、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,000.00		2,000.00
代扣个人所得税手续费返还	5,276.21	5,641.82	5,276.21

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合计	7,276.21	5,641.82	7,276.21

**32、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,755,841.46	2,395,892.18
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	1,755,841.46	2,395,892.18

**33、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,820,444.19	-30,438.75
其他应收款坏账损失	-587.54	568,791.16
合计	-1,821,031.73	538,352.41

**34、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失			
固定资产处置利得或损失	410,416.60		
合计	410,416.60		

**35、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
核销应付不需支付款项			
其他利得	14,084.13	40,347.31	14,084.13
合计	14,084.13	40,347.31	14,084.13

**36、营业外支出**

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		5,651.68	
其中：固定资产处置损失		5,651.68	
无形资产处置损失			
赔偿金、违约金及罚款支出			
其他支出		260,808.16	
合计		266,459.84	

**37、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入收到的现金	3,322.39	1,196.97
与单位往来收到的现金	8,209.65	1,909,885.36
政府补助	7,516.89	
合计	19,048.93	1,911,082.33

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
付现费用	582,209.10	284,521.22
与单位往来支付的现金	1,000,000.00	500,000.00
合计	1,582,209.10	784,521.22

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润		-3,641,042.52
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,821,031.73	538,352.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	251,989.68	-715,304.38
无形资产摊销	922,270.26	922,270.26
长期待摊费用摊销		389,014.79
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）		266,459.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-14,084.13	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	239,192.37	385,934.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,755,841.46	
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）	1,900.00	399,746.64
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,800,450.29	10,463,215.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	185,892.28	-9,142,971.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,924,552.62	-134,324.33
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,185,963.00	1,997,284.49
减：现金的年初余额	728,922.38	653,526.56
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	3,457,040.62	1,343,757.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,185,963.00	728,922.38
其中：库存现金	3,819.55	9,856.13
可随时用于支付的银行存款	4,182,143.45	719,066.25
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	4,185,963.00	728,922.38
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		

**40、所有权或使用权受限制的资产：无****七、合并范围的变更**

无

**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京东方盛工科技有限公司	北京市	北京市	机械销售	100.00		设立
北京盛世云商电子商务有限公司	北京市	北京市	网络机械销售平台	100.00		设立
香港盛世创业集团有限公司	香港	香港	机械销售	100.00		设立

**(2) 重要的非全资子公司：无****(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息：无****(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无****2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无****3、在合营企业或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆明天泰电子商务有限公司	昆明市	昆明市	服务业		39.00	权益法

**(2) 重要合营企业的主要财务信息：无****(3) 重要联营企业的主要财务信息**

项目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	昆明天泰电子商务有限公司		昆明天泰电子商务有限公司	
流动资产	36,874,617.21		33,538,323.52	
其中：现金和现金等价物	14,637,632.18		12,647,274.02	
非流动资产	6,790,770.95		7,252,140.52	
资产合计	43,665,388.16		40,790,464.04	
流动负债	31,681,257.04		25,150,422.46	
非流动负债				
负债合计	31,681,257.04		25,150,422.46	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	11,984,131.12		15,640,041.58	
按持股比例计算的净资产份额	4,673,811.14		6,099,616.22	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	昆明天泰电子商务有限公司	昆明天泰电子商务有限公司
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,673,811.14	6,099,616.22
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	11,560,787.47	11,633,408.63
财务费用	-440,653.32	-422,219.80
所得税费用	693,833.67	1,079,943.88
净利润	4,502,157.58	6,119,681.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,502,157.58	6,119,681.99
本期收到的来自合营企业的股利	3,185,596.34	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

#### 4、重要的共同经营：无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

### 九、与金融工具相关的风险

#### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

#### (二) 市场风险

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

##### 1、利率风险

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

##### 2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署

远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、其他价格风险：无

### （三）流动性风险

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

十、公允价值的披露：无

十一、关联方及关联交易

#### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人情况的说明：本公司实际控制人为自然人段建国，持有公司 49.1038% 的股权，对公司的表决权为 49.1038%。

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

#### 4、其他关联方情况：无

#### 5、关联方交易情况：无

#### 6、关联方应收应付款项

（1）应收项目：无

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
段建国		2,851,164.10
合计		2,851,164.10

#### 7、关联方承诺：无

十二、股份支付：无

十三、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

本公司不存在其他应披露的其他重大事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	8,583.06
1至2年	0.01
2至3年	1,701,353.02
3至4年	
4至5年	112,350.20
5年以上	11,586,347.01
小计	13,408,633.30
减：坏账准备	934,135.27
合计	12,474,498.03

#### (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%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,408,633.30	100.00	934,135.27	6.97	12,474,498.03
其中：					
账龄组合	2,303,757.84	17.18	934,135.27	40.55	1,369,622.57
内部及关联方应收款项	11,104,875.46	82.82			11,104,875.46
合计	13,408,633.30	—	934,135.27	—	12,474,498.03

#### (续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,338,732.71	100.00	754,579.46	5.66	12,584,153.25
其中：账龄组合	2,233,857.25	16.75	754,579.46	33.78	1,479,277.79
内部及关联方应收款项	11,104,875.46	83.25			11,104,875.46
合计	13,338,732.71	—	754,579.46	—	12,584,153.25

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	8,583.06	42.92	0.50
1至2年	0.01	0.001	10.00
2至3年	1,701,353.02	340,270.60	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	593,821.75	593,821.75	100.00
合计	2,303,757.84	934,135.27	—

## (3) 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	
应收账款	754,579.46	179,555.81			934,135.27
合计	754,579.46	179,555.81			934,135.27

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,400,050.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 934,092.35 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,999,264.23	22,171,345.89
合计	17,999,264.23	22,171,345.89

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	220,197.77
1至2年	5,892,254.31
2至3年	404,880.00
3至4年	3,347,082.76
4至5年	3,485,903.99
5年以上	5,093,535.47
小计	18,443,854.30
减：坏账准备	444,590.07
合计	17,999,264.23

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	18,293,340.49	22,480,662.55
保证金及押金	139,398.67	132,898.67
备用金	11,115.14	2,962.28
小计	18,443,854.30	22,616,523.50
减：坏账准备	444,590.07	445,177.61
合计	17,999,264.23	22,171,345.89

## 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）	
2022 年 1 月 1 日余额			445,177.61	445,177.61
2022 年 1 月 1 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				
本期转回			587.54	587.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			444,590.07	444,590.07

## 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	
其他应收款	445,177.61		587.54		444,590.07
合计	445,177.61		587.54		444,590.07

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

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
北京东方盛工科技有限公司	往来款	13,880,884.22	1-5 年	75.26	
上海励冕信息技术服务中心	往来款	4,234,872.00	1-2 年	22.96	423,487.20
天盈商业保理（深圳）有限公司	保证金	144,700.00	1-4 年	0.78	
白秀平	押金	123,968.67	1-2 年	0.67	12,396.87
香港盛世科技集团有限公司	往来款	39,304.27	1-5 年	0.21	
合计	—	18,423,729.16	—	99.88	435,884.07

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	28,029,892.00		28,029,892.00	28,029,892.00		28,029,892.00
对联营、合营企业投资						
合计	28,029,892.00		28,029,892.00	28,029,892.00		28,029,892.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
北京东方盛工科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京盛世云商电子商务有限公司	27,022,000.00			27,022,000.00		
香港盛世创业集团有限公司	7,892.00			7,892.00		
合计	28,029,892.00			28,029,892.00		

## (3) 对联营、合营企业投资：无

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			3,280,320.96	1,654,838.85
其他业务				
合计			3,280,320.96	1,654,838.85

## 十七、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	14,084.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,276.21	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	21,360.34	
所得税影响额	4,988.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	16,372.04	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.00	0.0116	0.0116
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.89	0.0113	0.0113

盛世创业科技股份有限公司  
二〇二二年八月二十九日

## 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：

公司董事会秘书办公室