



宝丽兴源

NEEQ: 831404

北京宝丽兴源技术服务股份有限公司

Beijing Polyspring Technology Service Co.,Ltd.



年度报告

2022

## 公司年度大事记



- 1、公司于 2022 年 8 月成立全资子公司北京麒信冷链技术产业服务有限公司，为实现产业升级及转型奠定了基础。
- 2、2022 年 9 月 15 日麒信冷链与中信梧桐港供应链管理有限公司签订战略合作协议，共同打造中国冷链产业服务平台，构建麒信冷链行业联盟，以互联网为基础，打造行业联盟，通过合约形式、整合线下冷库及运输车辆库存量，吸纳各层级的冷链存储（库）及运输资源（车），以电子地图为技术基础的 APP 应用。可以使麒信、各级加盟企业及用户快速了解系统内的各级资源的详细信息。针对平台客户提供物流进度，冷链网点布局，库存数量和时间等服务信息。
- 3、2022 年 9 月 26 日，麒信冷链与冰山冷热科技股份有限公司签订战略合作协议，双方决定携手就线下冷链存储（库）及运输资源（车）打造运营联盟体系。
- 4、2022 年 10 月 29 日，麒信冷链与中信梧桐港供应链管理有限公司、天津港首农食品进出口贸易有限公司、北京美肉信息技术有限公司签订战略合作协议，决定共同携手就所有建设项目开展平台运营项目展开合作。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录 .....	104

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人史春、主管会计工作负责人王蒙及会计机构负责人（会计主管人员）王蒙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

深圳长江会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为:深圳长江会计师事务所（普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对出具的带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中带持续经营相关的重大不确定性段落对公司的影响。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、专业人才流失风险	公司所从事的标识设计制作业务属于智力密集型服务，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年的发展，公司已拥有一支高素质、富有创新力的人才队伍。

	<p>但存在专业人才流失的风险，一旦核心业务人员和优秀管理人才流失，将给公司的经营发展带来不利影响。</p>
2、实际控制人不当控制的风险	<p>史春女士直接持有公司 69.44% 的股份，并担任公司的董事长，同时系太视资产、天视资产的执行事务合伙人，对其拥有绝对控制权，太视资产直接持有公司 9.13% 的股份，天视资产直接持有公司 0.79% 的股份，史春女士分别持有太视资产、天视资产 63.7530%、98.3782% 的合伙份额；史春女士系公司的实际控制人。实际控制人可以利用其绝对控股的地位，通过行使表决权对本公司的董事选任、监事选任、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响，从而有可能影响甚至损害公司及公众股东的利益。</p>
3、对客户和供应商存在重大依赖的风险	<p>（一）客户集中度较高的风险。报告期内，公司前五大客户的收入额占公司营业收入的比例为 93.06%，存在客户集中度较高的风险。虽然公司与主要客户的合作关系良好，但是如果未来与主要客户的合作关系出现问题或者主要客户的财务状况出现恶化，可能导致公司的销售收入大幅下降或对应收账款的及时收回产生较大影响。</p> <p>（二）供应商集中度较高的风险。报告期内，公司前五大供应商占公司采购总额的比例为 75.81%，存在供应商集中度较高的风险。虽然公司与主要供应商的关系良好，但是如果未来与主要供应商的关系恶化或者主要供应商在生产经营或企业管理方面出现问题，可能会对公司产品和服务造成影响。</p>
4、规模较小，抗风险能力相对较差的风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产为 3,548.52 万元，净资产为 377.74 万元，报告期内，公司营业收入为 630.28 万元，净利润为-1,011.99 万元。公司规模较小，盈利能力较弱，从而导致</p>

	公司抵御市场风险的能力较弱。
5、存货重大跌价的风险	截至 2022 年 12 月 31 日,公司存货账面价值占资产总额比例高; 2021 年、2022 公司存货周转率均较低, 如果公司未来业务规模无法适时扩大, 存货无法及时变现, 其存货存在进一步呆滞和跌价的风险。
6、持续经营风险	公司 2022 年的营业收入为 6,302,832.24 元, 归属挂牌公司的净利润为-10,119,875.53 元, 由于存货跌价导致利润下降, 未来存货还有可能进一步跌价。综合以上因素的影响公司经营存在一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	公司控股股东及实际控制人已发生变更, 共同控制可能带来的不确定风险已消除

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/宝丽兴源	指	北京宝丽兴源技术服务股份有限公司
百瑞视	指	北京百瑞视光电技术有限公司
远程互联	指	北京远程互联技术服务有限公司
太视资产	指	北京太视资产管理中心（有限合伙）
德州百瑞视	指	德州百瑞视光电技术有限公司
宝丽开源	指	北京宝丽开源商业管理有限责任公司
天视资产	指	北京天视资产管理中心（有限合伙）
君汇祥	指	北京君汇祥资本管理中心（有限合伙）
麒信	指	北京麒信冷链技术产业服务有限公司
《公司章程》	指	北京宝丽兴源技术服务股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
监事会	指	北京宝丽兴源技术服务股份有限公司监事会
董事会	指	北京宝丽兴源技术服务股份有限公司董事会
股东大会	指	北京宝丽兴源技术服务股份有限公司股东大会
首创证券	指	首创证券股份有限公司
安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期内	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
3M 公司	指	3M 中国有限公司、明尼苏达矿业制造（上海）国际贸易有限公司、3M（天津）国际贸易有限公司、明尼苏达矿业制造科技贸易（上海）有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京宝丽兴源技术服务股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Polyspring Technology Service Co.,Ltd. -
证券简称	宝丽兴源
证券代码	831404
法定代表人	史春

### 二、 联系方式

董事会秘书	李思维
联系地址	北京市通州区马驹桥镇金桥科技产业基地景盛南二街 25 号 21 号楼 A
电话	010-60571936
传真	010-60571276
电子邮箱	lisiwei@bjpoly.com.cn
公司网址	www.polyspring.com
办公地址	北京市通州区马驹桥镇金桥科技产业基地景盛南二街 25 号 21 号楼 A
邮政编码	101102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市通州区马驹桥镇金桥科技产业基地景盛南二街 25 号 21 号楼 A

### 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	2006 年 3 月 3 日
挂牌时间	2014 年 12 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务-其他未列明商务服务业
主要业务	标识应用的咨询、规划、设计、制作、项目管理、长期运维服务
主要产品与服务项目	标识应用的咨询、规划、设计、制作、项目管理、长期运维服务
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）	25,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0



控股股东	控股股东为（史春）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（史春），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	91110112786178563K	否
注册地址	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南二街 25 号 21 号楼 A	否
注册资本	25,200,000	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	
会计师事务所	深圳长江会计师事务所（普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	滕丽娟	段立荣
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	深圳市宝安区西乡街道宝和苑商业裙楼二楼 206-A101	

主办券商投资者咨询电话：010-81152308

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	6,302,832.24	7,556,077.32	-16.59%
毛利率%	25.04%	49.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,119,875.53	-3,155,799.08	-220.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,418,341.89	-3,251,760.20	-220.39%
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）	-114.51%	-20.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-117.89%	-21.01%	-
基本每股收益	-0.40	-0.13	-207.69%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	35,485,225.24	46,472,137.76	-23.64%
负债总计	31,707,834.20	32,574,871.19	-2.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,777,391.04	13,897,266.57	-72.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.55	-72.83%
资产负债率%（母公司）	2.45%	5.63%	-
资产负债率%（合并）	89.36%	70.10%	-
流动比率	0.74	1.01	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	-912,206.84	-1,782,358.70	-
应收账款周转率	4.25	4.56	-
存货周转率	0.16	0.14	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.64%	-5.89%	-
营业收入增长率%	-16.59%	-26.17%	-
净利润增长率%	-	-	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	25,200,000	25,200,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
1. 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）	317,573.63
2. 处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,107.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>298,466.36</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>298,466.36</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### (一) 所处行业及主营业务

本公司系商务服务业的服务类供应商，主要为全国连锁品牌客户提供其所有旗下门店日常运维与后期 365 日实时信息发布系统技术支持的专业整体解决方案。公司拥有连锁餐饮行业多年来积累的品牌客户，提供以品牌形象推广、以提高顾客客流量为核心的服务，提供高端品牌形象整体咨询、设计规划、制作、项目管理、及运维服务。这种模式需要大量的研究及技术人才，涵盖市场营销、品牌管理、创意设计、信息技术维护、设计制作等多个专业领域。

##### (二) 产品及服务

公司基于对中高端连锁品牌客户的品牌建设和形象推广需求的深入了解，依托灯组总控管理系统软件、显示屏智能排播管理软件、室外全彩色 LED 显示屏显示与控制软件、双面旋转灯箱、双面旋转灯箱（异型）、单面圆弧灯箱三项外观设计专利，一项双面旋转灯箱型材的实用新型专利和智能终端系统及显示设备的实用新型专利等行业先进技术，通过公司自有的销售网络体系，以直销的方式，为肯德基、必胜客、星巴克、德克士、新东方、大地影院、速 8 酒店、链家地产、康师傅私房牛肉面、康明斯、招商证券等连锁品牌客户提供品牌建设、形象推广等综合服务。

##### (三) 关键资源

公司主要产品均采用自主研发的模式，利用自身资源，发掘企业内部效率。公司将软件产品的研发实力作为公司为客户提供软件产品与运营服务的重要保障，并已形成了一套成熟有效的研发创新体系。公司专门成立研发部负责制定研发计划、组织实施新产品的开发工作、不断优化研发管理体系。在软件架构设计上，公司利用一二级 Cache，CDN，Load Balancing 等技术进行分布式架构设计，其软件平台采用自有研发的竖向架构框架，避免传统产品的横向技术架构带来的层层耦合、联调复杂等技术及时间风险，从而加快产品研发的速度，并满足客户的不同需求。

##### (四) 客户类型

公司的客户类型总体上主要面向各行业连锁品牌企业客户，以帮助企业客户解决整体 VI 设计的品牌导视系统解决方案。

此类型的客户对供应商要求相对较高，能够接触一线国内外连锁品牌资源，了解客户需求，新媒体营销推广为目标。根据客户需求的不同，具体客户类型可分为中小型企业客户、中大型企业客户及小微个体商户。

其中，中小型企业客户具有需求明确、预算规模小、需求时间无规则等特点，针对此类客户，标准化在线软件产品正好满足客户需求，产品可随时响应服务，操作灵活简单、定价合理；针对中大型客户，此类客户具有需求个性化程度高、预算规模大、需求时间计划性强等特点，针对此类客户，主要通过定制化软件产品，针对客户的不同要求，提供个性化服务；同时，针对小微个体商户，此类客户具有结果导向性强、缺乏专业人才、专业知识等特点，公司主要通过新媒体营销服务，提供整合传播服务，满足客户需要。

#### （五）销售模式

公司全部采用直接销售模式，通过直接销售，直接与客户建立了长期稳定的合作关系。公司以满足客户需求为导向，以服务质量为开拓市场的基石，以快速响应和为客户创造价值为准则，维护和扩大原有客户销售，并积极发展新客户销售渠道，公司立足于北京，面向全国，逐步建立了完善的销售网络体系。目前已经设立了上海、深圳、长春、郑州、重庆、贵阳、西安、济南、哈尔滨、大连十个分支机构，各个办事机构在结合地域属性以及公司良好的口碑的基础上，及时跟进、走访现有及潜在客户，加强沟通，利用公司在咨询、规划、设计、研发、生产、项目管理、现场服务、物流、采购、后期运维服务等各方面的技术力量，努力发现并满足客户长期服务需求。收入来源是产品销售、运维服务收费。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021年12月，公司通过国家高新技术企业复审(证书编号:GR201111006654),有效期三年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,292,603.86	3.64%	3,351,368.10	7.21%	-61.43%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,613,292.04	4.55%	743,617.53	1.60%	116.95%
存货	19,477,228.45	54.89%	28,437,347.04	61.19%	-31.51%
投资性房地产	11,238,310.90	31.67%	12,132,792.10	26.11%	-7.37%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	315,543.34	0.89%	365,106.28	0.79%	-13.57%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	48,302.68	0.14%	64,403.56	0.14%	-25.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	9,755,000.00	27.49%	10,755,000.00	23.14%	-9.30%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末较本期期初减少 2,058,764.24 元，同比减少 61.43%，主要由于本期短期借款较上期减少 1,000,000 元，致使期末货币资金较上期有所减少。
- 2、应收账款：本期期末较本期期初增加 869,671.51 元，同比上升 116.95%，主要由于公司项目未到收款期，导致应收账款有所增加。
- 3、存货：本期期末较本期期初减少 8,960,118.59 元，同比下降 31.51%，因本期计提资产减值损失 7,151,649.65 元，导致存货金额显著下降。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

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	6,302,832.24	-	7,556,077.32	-	-16.59%
营业成本	4,724,336.03	74.96%	3,848,154.76	50.93%	22.77%
毛利率	25.04%	-	49.07%	-	-
销售费用	879,065.22	13.95%	212,954.21	2.82%	312.80%
管理费用	1,997,598.77	31.69%	2,897,275.85	38.34%	-31.05%
研发费用	771,012.65	12.23%	1,075,465.33	14.23%	-28.31%
财务费用	447,117.13	7.09%	626,619.80	8.29%	-28.65%
信用减值损失	-171,563.88	-2.72%	654,062.76	8.66%	-126.23%
资产减值损失	-7,151,649.65	-113.47%	-2,765,276.65	-36.60%	158.62%
其他收益	317,573.63	5.04%	114,656.71	1.52%	176.98%
投资收益	0	0.00%	7,693.64	0.10%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0.00%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	0%
营业利润	-9,633,208.97	-152.84%	-3,463,026.26	-45.83%	-
营业外收入	999.00	0.02%	7,803.00	0.10%	-87.20%
营业外支出	20,106.27	0.32%	17,257.91	0.23%	16.50%
净利润	-10,119,875.53	-160.56%	-3,155,799.08	-41.77%	-

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入较上年同期减少 1,253,245.08 元，较上期同比下降 16.59%，主要是由于 2022 年受消费疲软影响，各连锁餐饮业及服务行业经营受到影响，导致客户订单量下降。
- 2、销售费用：报告期比上年同期增加 666,111.01 元，本期质保期内免费维修量有所增加，加之增加与客户的沟通频次，为今后的业务开展做好铺垫工作，故本期费用有所增加。
- 3、管理费用：报告期比上年同期减少 899,677.08 元，主要由于公司缩减管理人员数量和减少非必要开支所致。
- 3、财务费用：报告期比上年同期减少 179,502.67 元，主要系财务利息支出减少所致。
- 4、信用减值损失：因本期应收账款信用减值损失减少 156,757.63 元，其他应收款信用减值损失减少 14,806.25 元所致。
- 5、资产减值损失：受消费疲软影响，公司原有存货不能实现快速周转，导致存货使用能力下降，原材料超过质保期，半成品及成品，不能适应客户新的订单要求，导致本期增加存货跌价损失所致。
- 6、净利润：本期因营业成本有所增加，加之确认了资产减值损失，导致公司净利润下降明显。



## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,095,866.08	6,629,268.39	-23.13%
其他业务收入	1,206,966.16	926,808.93	30.23%
主营业务成本	3,829,854.83	3,169,117.69	20.85%
其他业务成本	894,481.20	679,037.07	31.73%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
设计制作服务	1,223,587.57	1,072,379.68	12.36%	-12.06%	-9.88%	-2.11%
维修保养服务	2,810,331.55	1,752,211.90	37.65%	-30.71%	113.65%	-42.13%
组装加工服务	1,061,946.96	1,005,263.25	5.34%	-10.16%	-13.26%	3.39%
合计	<b>5,095,866.08</b>	<b>3,829,854.83</b>	<b>24.84%</b>	<b>-23.13%</b>	<b>20.85%</b>	<b>-27.36%</b>

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华北地区	2,327,167.55	1,919,770.82	17.51%	-36.78%	26.75%	-41.35%
中南地区	742,867.96	453,701.27	38.93%	-31.77%	-32.58%	0.74%
西北地区	537,656.00	366,784.51	31.78%	-12.53%	14.23%	-15.98%
华东地区	226,816.82	147,375.08	35.02%	-56.31%	-46.09%	-12.32%
东北地区	61,476.76	38,437.14	37.48%	9.21%	35.23%	-12.03%
西南地区	1,199,880.99	903,786.01	24.68%	79.32%	152.00%	-21.72%
合计	<b>5,095,866.08</b>	<b>3,829,854.83</b>	<b>24.84%</b>	<b>-23.13%</b>	<b>20.85%</b>	<b>-27.36%</b>

### 收入构成变动的原因：

- 1、设计制作服务：本期设计制作服务较上期减少 167,778.51 元，较上期同比下降 12.06%，主要是由于持续受消费疲软影响，连锁餐饮业及电影院线前端市场需求下降，导致营业收入下降明显。
- 2、维修保养服务：本期维修保养服务较上期下降 1,245,528.16 元，较上期同比下降 30.71%，由于上年疫情影响，客户推迟了清洁保养计划，待疫情有所好转后，再进行维修与保养作业。

3、组装加工服务：本期组装加工服务较上期减少 120,095.64 元，同比下降 10.16%，本项业务基本保持平稳。受环境治理管控的影响，产品配件加工成本上升，施工人员成本上升，导致毛利率下降。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海巧连餐饮管理有限公司	3,324,495.60	75.85%	否
2	天津亿统装饰工程有限公司	386,959.00	8.83%	否
3	天津通宇装饰工程有限公司	204,511.40	4.67%	否
4	西安艺之源建筑装饰工程有限公司	87,960.00	2.01%	否
5	新疆顶佳食品开发有限公司	74,505.00	1.70%	否
合计		<b>4,078,431.00</b>	<b>93.06%</b>	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	邯郸森鸣广告有限责任公司	683,205.00	19.56%	否
2	非凡意创（上海）品牌管理有限公司	614,956.88	17.60%	否
3	济南格樟环保科技有限公司	555,000.00	15.89%	否
4	安徽图垚广告传媒有限公司	471,399.00	13.49%	否
5	筱晗（上海）广告创意中心	323,780.14	9.27%	否
合计		<b>2,648,341.02</b>	<b>75.81%</b>	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-912,206.84	-1,782,358.70	-
投资活动产生的现金流量净额		500,000.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,146,557.40	2,248,764.45	-

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额较上期流出减少，主要系本期压控支出所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：收回投资所收到的现金减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期净流出，主要系本期外部借款减少以及偿还银行借款所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

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
北京百瑞视光电技术有限公司	控股子公司	设计、制作、代理、发布广告	6,000,000.00	22,853,078.55	-20,930,776.93	5,934,598.84	-9,852,953.83
德州百瑞视光电技术有限公司	控股子公司	设计、制作、代理、发布广告	500,000.00	902,563.13	172,647.46	168,174.54	-128,319.38
北京宝丽开源商业管理有限责任公司	控股子公司	商业综合体管理服务；物业管理；	100,000.00	108.66	-391.34	-	-376.39
北京麒信冷链技术产业服务有限公司	控股子公司	冷链科技推广与技术服务	500,000.00	91.13	-908.87	-	-908.87

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立，拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	北京长城金点物联网科技股份有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00	2022年6月10日	2023年4月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	9,600,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

担保合约如期履行，不存在违约情况。

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）	0	0
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	9,600,000.00	9,600,000.00
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

公司为报告期内出表公司提供担保	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

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(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日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

**企业集团财务公司关联交易情况**

适用 不适用

**(五) 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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	9,700,000.00	9,600,000.00
委托理财	0	

**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：**

公司以自有房产作为抵押为上述关联方银行贷款提供无偿担保，签订抵押合同。鉴于关联方金点物联为新三板挂牌公司，资信能力较好，上述担保风险相对可控；并且金点物联作为公司的财务战略合作方，必要时亦会对公司进行相关资助，公司上述对关联方的担保亦符合公司与合作对方的业务深度合作需求。该笔贷款有效期一年，后期公司不再为其提供担保。

公司以自有房产作为抵押为上述关联方银行贷款提供担保，该项担保业务对公司的生产经营及财务方面将会产生一定的不利影响。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**(六) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年5月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详见情况 1	正在履行中
董监高	2014年5月26日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺事项详见情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年3月28日	-	挂牌	一致行动承诺	承诺事项详见情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月26日	-	整改	募集资金使用承诺	承诺事项详见情况 1	正在履行中

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、2014年5月26日，宝丽兴源的股东史春、崔贵森和太视资产就避免同业竞争分别作出如下不可撤销的承诺和保证：“本（人）公司及本（人）公司控制的其他企业目前均未从事与宝丽兴源相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与宝丽兴源生产、经营相竞争的任何经营活动；本（人）公司及本（人）公司控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与宝丽兴源相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；本（人）公司及本（人）公司控制的其他企业将来不新设立或收购与宝丽兴源有相同或相似业务范围附属企业、控股公司；如本（人）公司及本（人）公司控制的其他企业与宝丽兴源出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本（人）公司承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与宝丽兴源的同业竞争：（1）由宝丽兴源收购本（人）公司或相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务；（2）本（人）公司或相关公司将拥有的该部分相同、或相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本（人）公司承诺，在同业竞争消除前本（人）公司或相关公司产生的



利润归宝丽兴源所有。”

2、公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让前，公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守公司《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

3、为了保障公司的长期稳定发展，史春和崔贵森于 2014 年 3 月 25 日签署了《一致行动协议》，明确了双方的一致行动人关系。协议约定双方在公司的重大决策中保持高度一致，并承诺在各自履行股东职责的过程中，按照公司章程的约定在行使股东权利、履行股东义务时，自始实施一致行动，以后也仍将保持一致行动。

4、由于公司 2016 年度定向发行股票存在提前使用募集资金的违规情况，因而公司及共同实际控制人史春、崔贵森新增承诺如下：“承诺今后进行股票发行事宜，从资金缴款截止日至取得股份登记函期间，不会提前使用募集资金。未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规、《公司章程》及公司内部制度规定，杜绝任何违规使用筹集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违法承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### (七)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
房屋及建筑物	房产	抵押	11,238,310.90	31.67%	抵押担保
总计	-	-	11,238,310.90	31.67%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司以自有房产作为抵押为关联方银行贷款提供担保，该项担保业务对公司的生产经营及财务方面将会产生一定的不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	12,075,000	47.92%	0	12,075,000	47.92%
	其中：控股股东、实际控制人	4,375,000	17.36%	0	4,375,000	17.60%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,125,000	52.08%	0	13,125,000	52.08%
	其中：控股股东、实际控制人	13,125,000	52.08%	0	13,125,000	52.08%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
<b>总股本</b>		<b>25,200,000</b>	-	<b>0</b>	<b>25,200,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>6</b>				

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 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	史春	8,750,000	8,750,000	17,500,000	69.44%	13,125,000	4,375,000	0	0
2	崔贵森	8,750,000	-8,750,000	0	0%	0	0	0	0
3	北京君汇祥资本管理中心(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	19.84%	0	5,000,000	0	0
4	北京太	2,300,000	0	2,300,000	9.13%	0	2,300,000	0	0

	视资产管理中心(有限合伙)								
5	北京天视资产管理中心(有限合伙)	200,000	0	200,000	0.79%	0	200,000	0	0
6	北京力迈金科科技有限公司	140,000	0	140,000	0.56%	0	140,000	0	0
7	张颖	60,000	0	60,000	0.24%	0	60,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>25,200,000</b>	<b>0</b>	<b>25,200,000</b>	<b>100%</b>	<b>13,125,000</b>	<b>12,075,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

史春女士直接持有公司 69.44% 的股份，并担任公司的董事长，同时系太视资产、天视资产的执行事务合伙人，对其拥有绝对控制权，太视资产直接持有公司 9.13% 的股份，天视资产直接持有公司 0.79% 的股份，史春女士合计控制公司 79.36% 的股份，系公司的控股股东；除此之外公司前十名股东间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

崔贵森通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东发生变更，由崔贵森、史春变更为史春，不存在新增的一致行动人，控股股东由崔贵森、史春变更为史春；实际控制人变更为史春，即实际控制人减少。2022 年 3 月 21 日，公司股东史春与崔贵森签署了《股份转让协议》，崔贵森愿意将其持有宝丽兴源的 8,749,900 股股份转让给史春，史春同意购买上述由崔贵森所持有的宝丽兴源的股份。

2022 年 3 月 21 日，公司股东史春与崔贵森签署了《一致行动人解除协议》，对双方于 2014 年 3 月 25 日签署《一致行动协议》中相关约定进行解除。本次转让未通过二级市场进行，属于特定事项协议转让，尚需向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交申请，经审批通过后转让双方到中国结算办理过户

登记。崔贵森先生由于身体原因，已于 2021 年 8 月 9 日辞去公司董事、总经理职务，并于 2022 年 3 月 21 日与史春女士签订《股份转让协议》、《一致行动人解除协议》，不再担任公司职务，不再参与公司日常经营、公司重大决策。

变更后，史春直接持有公司股份 17,500,000 股，占公司总股本的 69.44%；间接持有公司股份 1,812,176 股，占公司总股本的 7.19%，共持有公司 19,312,176 股，占比 76.63%，并担任公司董事长、法定代表人。公司大股东、实际控制人、一致行动人由史春、崔贵森变更为史春（无一致行动人）。此次第一大股东、控股股东、实际控制人、一致性动人变更，不会对公司的业务独立、人员独立、资产完整、财务独立产生重大影响。本次股份变动后，公司仍具有独立的经营能力，在采购、生产、销售、财务、人员等方面保持独立。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	银行	1,303,000.00	2022年12月8日	2023年6月7日	4.25%
2	银行借款	中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	银行	1,452,000.00	2022年12月10日	2022年6月9日	4.25%
合计	-	-	-	2,755,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
史春	董事长	女	否	1960年2月	2020年8月28日	2023年8月27日
崔艺	董事	女	否	1988年4月	2020年8月28日	2021年8月26日
史云	董事	女	否	1964年7月	2020年8月28日	2021年8月26日
张平	监事会主席	男	否	1972年11月	2020年8月28日	2023年8月27日
王新会	职工代表监事	女	否	1982年1月	2020年8月28日	2023年8月27日
胡旭升	监事	男	否	1968年9月	2020年8月28日	2023年8月27日
李思维	董事会秘书	女	否	1985年9月	2020年8月28日	2023年8月27日
李思维	董事	女	否	1985年9月	2021年8月26日	2023年8月27日
王蒙	财务总监	男	否	1990年9月	2020年8月28日	2023年8月27日
王蒙	总经理	男	否	1990年9月	2021年8月9日	2023年8月27日
王蒙	董事	男	否	1990年9月	2021年8月26日	2023年8月27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:

董事史云为控股股东、实际控制人、董事长史春的妹妹，崔艺为史春女士、崔贵森先生夫妇的女儿。

除上述外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	史云系史春妹妹，崔艺系史春女儿
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	王蒙任总经理和财务总监

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
生产人员	7	0	0	7

销售人员	5	0	0	5
技术人员	1	0	0	1
财务人员	4	0	0	4
行政人员	1	0	0	1
<b>员工总计</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	5	5
专科以下	15	15
<b>员工总计</b>	<b>22</b>	<b>22</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质 及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及 解决办法等。（3）消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

2、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高面对员工薪酬的调整与提高。

3、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

#### （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

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2022年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司治理机制完善，股东大会、董事会和监事会召开程序符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、充分，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格

按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、通知召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容符合《公司法》、《公司章程》等规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司主营业务运营及销售，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的运营系统和销售系统，公司具有直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立：公司完整拥有各项资产的所有权，具有独立完整的资产结构。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。

3、人员独立：根据公司的《公司章程》，公司董事会由5名董事组成；公司监事会由3名监事组成，其中股东代表监事2名，职工代表监事1名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形，公司财务独立。

5、机构独立：公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。</p> <p>1、会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司遵守国家法律法规及政策，严格贯彻和落实公司的各项财务管理制度，做到了有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司围绕企业风险控制制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。</p> <p>报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现问题。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。</p> <p>公司已于2017年4月11日召开的公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于&lt;公司年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案》，上述议案经公司2017年5月5日召开的公司2016年年度股东大会审议通过。</p> <p>报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。</p>
---

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	长江专审字[2023]第 004 号	
审计机构名称	深圳长江会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	深圳市宝安区西乡街道宝和苑商业裙楼二楼 206-A101	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	滕丽娟	段立荣
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	9.5 万元	

长江会审字[2023]第 004 号

## 审 计 报 告

北京宝丽兴源技术服务股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京宝丽兴源技术服务股份有限公司（以下简称“宝丽兴源”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宝丽兴源 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职

业道德守则，我们独立于宝丽兴源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、与持续经营相关的重大不确定性**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，宝丽兴源 2022 年度营业收入为 6,302,832.24 元，截止 2022 年 12 月 31 日，未弥补亏损额 23,075,220.32 元，归属于母公司净资产为 3,777,391.04 元，未弥补亏损已超过股本 91% 以上。

这些事项或情况，表明存在可能导致对宝丽兴源持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### **四、其他信息**

宝丽兴源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宝丽兴源 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

宝丽兴源管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，宝丽兴源管理层负责评估宝丽兴源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宝丽兴源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝丽兴源的财务报告过程。

### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计



准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宝丽兴源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宝丽兴源不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就宝丽兴源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

深圳长江会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：滕丽娟

中国·深圳

中国注册会计师：段立荣

二〇二三年四月二十六日



## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,292,603.86	3,351,368.10
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		1,613,292.04	743,617.53
应收款项融资			
预付款项	五、3	813,449.62	337,656.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	234,230.26	120,023.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	19,477,228.45	28,437,347.04
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>23,430,804.23</b>	<b>32,990,012.44</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		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、6	11,238,310.9	12,132,792.10
固定资产	五、7	315,543.34	365,106.28
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、8	48,302.68	64,403.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9		467,559.29
其他非流动资产	五、10	452,264.09	452,264.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,054,421.01</b>	<b>13,482,125.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,485,225.24</b>	<b>46,472,137.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	9,755,000.00	10,755,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	3,832,647.27	4,424,398.92
预收款项			
合同负债	五、13	10,721,754.73	10,834,375.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	278,906.28	578,905.87
应交税费	五、15	818,827.86	508,534.34
其他应付款	五、16	4,906,869.94	4,515,746.25
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	五、17	1,393,828.12	957,910.04
<b>流动负债合计</b>		<b>31,707,834.20</b>	<b>32,574,871.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		31,707,834.20	32,574,871.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	25,200,000.00	25,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	710,000.00	710,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	942,611.36	942,611.36
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-23,075,220.32	-12,955,344.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,777,391.04	13,897,266.57
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		3,777,391.04	13,897,266.57
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>35,485,225.24</b>	<b>46,472,137.76</b>

法定代表人：史春

主管会计工作负责人：王蒙

会计机构负责人：王蒙

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		70,982.47	2,038,893.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	1,123,334.00	111,661.24
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	12,886,074.92	12,132,658.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,813.19	105,635.47

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			
<b>流动资产合计</b>		<b>14,110,204.58</b>	<b>14,388,848.46</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	十二、3	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,238,310.9	12,132,792.10
固定资产		14,178.09	32,909.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			28,829.14
其他非流动资产		452,264.09	452,264.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,704,753.08</b>	<b>18,646,795.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,814,957.66</b>	<b>33,035,643.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		94,996.67	94,996.67
预收款项		191,895.72	191,896.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		167,577.31	348,383.89
应交税费		66,723.28	23,218.83
其他应付款		256,943.96	203,010.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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>778,136.94</b>	<b>1,861,505.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>778,136.94</b>	<b>1,861,505.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		25,200,000	25,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		710,000.00	710,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		942,611.36	942,611.36
一般风险准备			
未分配利润		4,184,209.36	4,321,526.42
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>31,036,820.72</b>	<b>31,174,137.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）     总计</b>		<b>31,814,957.66</b>	<b>33,035,643.66</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	五、22	6,302,832.24	7,556,077.32
其中：营业收入	五、22	6,302,832.24	7,556,077.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		8,930,401.31	9,030,240.04

其中：营业成本	五、22	4,724,336.03	3,848,154.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	111,271.51	369,770.09
销售费用	五、24	879,065.22	212,954.21
管理费用	五、25	1,997,598.77	2,897,275.85
研发费用	五、26	771,012.65	1,075,465.33
财务费用	五、27	447,117.13	626,619.80
其中：利息费用		441,557.40	618,094.62
利息收入		1,491.47	2,130.85
加：其他收益	五、28	317,573.63	114,656.71
投资收益（损失以“-”号填列）			7,693.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-171,563.88	654,062.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-7,151,649.65	-2,765,276.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,633,208.97</b>	<b>-3,463,026.26</b>
加：营业外收入	五、31	999.00	7,803.00
减：营业外支出	五、32	20,106.27	17,257.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,652,316.24</b>	<b>-3,472,481.17</b>
减：所得税费用	五、33	467,559.29	-316,682.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,119,875.53</b>	<b>-3,155,799.08</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）		-10,119,875.53	-3,162,695.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			6,896.08
（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）		-10,119,875.53	-3,155,799.08
<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>		-10,119,875.53	-3,155,799.08
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,119,875.53	-3,155,799.08
(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)		-0.40	-0.13
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.40	-0.13

法定代表人：史春

主管会计工作负责人：王蒙

会计机构负责人：王蒙

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	3,945,107.53	5,626,895.59
减：营业成本	十二、4	1,961,576.61	1,120,258.75
税金及附加		62,355.12	296,357.49
销售费用		733,944.96	70,585.86
管理费用		1,016,521.34	1,252,547.17
研发费用		280,024.36	361,291.49
财务费用		6,640.25	2,860.31
其中：利息费用		5,197.50	379.37
利息收入		837.05	-1,128.86
加：其他收益			45,838.18

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（损失以“-”号填列）			
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）		7,467.19	10,207.82
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>		-108,487.92	2,579,040.52
加：营业外收入			
减：营业外支出			17,257.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-108,487.92	2,561,782.61
减：所得税费用		28,829.14	1,531.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-137,317.06	2,560,251.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-137,317.06	2,560,251.44
（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>		<b>-137,317.06</b>	<b>2,560,251.44</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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		6,158,814.87	14,516,272.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,301.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	407,734.90	4,736,179.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,566,549.77</b>	<b>19,253,753.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,780,103.48	8,534,611.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,598,006.42	1,641,609.25
支付的各项税费		315,696.16	1,253,443.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,784,950.55	9,606,447.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,478,756.61</b>	<b>21,036,111.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-912,206.84</b>	<b>-1,782,358.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			500,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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>投资活动产生的现金流量净额</b>			500,000.00
<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			3,755,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	1,700,000.00	2,934,400.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,700,000.00	<b>6,689,400.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	3,244,816.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		441,557.40	555,819.53
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	五、34	1,405,000.00	640,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,846,557.40	<b>4,440,635.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,146,557.40	2,248,764.45
<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>		-2,058,764.24	<b>966,405.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>3,351,368.10</b>	2,384,962.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,292,603.86	<b>3,351,368.10</b>

法定代表人：史春

主管会计工作负责人：王蒙

会计机构负责人：王蒙

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<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		1,572,413.60	2,322,582.34
收到的税费返还			1,301.73
收到其他与经营活动有关的现金		837.05	3,807,185.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,573,250.65	6,131,069.76
购买商品、接受劳务支付的现金		16,920.33	832,600.00
支付给职工以及为职工支付的现金		788,426.74	288,053.20
支付的各项税费		74,045.41	399,212.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,656,571.84	5,318,230.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,535,964.32	6,838,096.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-962,713.67	-707,026.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			500,000.00

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>500,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
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>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,197.50	29,649.37
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>1,005,197.50</b>	<b>29,649.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,005,197.50</b>	<b>970,350.63</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>-1,967,911.17</b>	<b>763,323.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,038,893.64	1,275,569.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>70,982.47</b>	<b>2,038,893.64</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,200,000.00				710,000.00				942,611.36		-12,955,344.79		13,897,266.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,200,000.00				710,000.00				942,611.36		-12,955,344.79		13,897,266.57
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-10,119,875.53		-10,119,875.53
（一）综合收益总额											-10,119,875.53		-10,119,875.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>25,200,000.00</b>				<b>710,000.00</b>				<b>942,611.36</b>		<b>-23,075,220.32</b>		<b>3,777,391.04</b>

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	25,200,000.00				710,000.00				686,586.22		-9,543,520.57		17,053,065.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,200,000.00				710,000.00				686,586.22		-9,543,520.57		17,053,065.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								256,025.14			-3,411,824.22		-3,155,799.08
（一）综合收益总额											-3,155,799.08		-3,155,799.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								256,025.14			-256,025.14		
1. 提取盈余公积								256,025.14			-256,025.14		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>25,200,000.00</b>				<b>710,000.00</b>				<b>942,611.36</b>		<b>-12,955,344.79</b>	<b>13,897,266.57</b>

法定代表人：史春

主管会计工作负责人：王蒙

会计机构负责人：王蒙

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,200,000.00				710,000.00				942,611.36		4,321,526.42	31,174,137.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,200,000.00				710,000.00				942,611.36		4,321,526.42	31,174,137.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-137,317.06	-137,317.06
（一）综合收益总额											-137,317.06	-137,317.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												



(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>25,200,000.00</b>				<b>710,000.00</b>				<b>942,611.36</b>		<b>4,184,209.36</b>	<b>31,036,820.72</b>

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,200,000.00				710,000.00				686,586.22		2,017,300.12	28,613,886.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	25,200,000.00				710,000.00				686,586.22		2,017,300.12	28,613,886.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									256,025.14		2,304,226.30	2,560,251.44
（一）综合收益总额											2,560,251.44	2,560,251.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									256,025.14		-256,025.14	
1. 提取盈余公积									256,025.14		-256,025.14	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>25,200,000.00</b>				<b>710,000.00</b>				<b>942,611.36</b>		<b>4,321,526.42</b>	<b>31,174,137.78</b>

### 三、 财务报表附注

## 北京宝丽兴源技术服务股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 企业的基本情况

北京宝丽兴源技术服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是经北京市工商行政管理局通州分局批准设立的股份有限公司。

2014年12月8日，公司股票挂牌公开转让申请经全国股份转让系统公司同意，公司股票于全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：宝丽兴源，证券代码：831404。

公司地址：北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南二街25号21号楼A。

法定代表人：史春。

注册资本：贰仟伍佰贰拾万元整。

统一社会信用代码：91110112786178563K。

公司经营范围：公司属商务服务行业，经营范围：技术推广；企业策划；企业管理咨询；经济贸易咨询；设计、制造、代理、发布公告；承办展览展示；会议服务；建筑物清洁服务；销售建筑材料、五金交电；技术进出口、货物进出口、代理进出口；技术开发；销售电子产品、计算机软件及辅助设备。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月26日决议批准报出。

截至2022年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

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

(二)持续经营: 本公司 2022 年度营业收入为 6,302,832.24 元, 截止 2022 年 12 月 31 日, 未弥补亏损额 23,075,220.32 元, 归属于母公司净资产为 3,777,391.04 元, 未弥补亏损已超过股本 91%以上。

本公司处于受新冠疫情影响后的调整发展阶段, 需寻求其他市场拓展渠道。未来本公司将根据公司战略规划, 进一步加强收入与成本管理, 拓展销售业务, 进一步扩大市场份额, 通过多渠道优化成本费用结构。本公司认为该应对计划的结果能改善目前的状况, 且具有可行性。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 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 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5.处置子公司的会计处理

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，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。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币

非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1.金融工具的分类及重分类

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。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定



为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项、合同资产。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

1.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征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：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方及保证金组合：关联方组合

对于划分为账龄组合的应收账款和其他应收款，本公司以应收账款和其他应收款的账龄作为信用风险特征，同时参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	0	0
1-2年	5	5
2-3年	50	50
3年以上	100	100

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## 2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3.存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

## 4.存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 合同资产和合同负债

### 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十一)。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (十四) 长期股权投资

### 1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十六) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5-10	5	9.50-19.00

## (十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十八) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十九) 无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

### 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确



认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2.离职后福利

本公司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。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。

### 3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

## (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认具体方法：

本公司将收入划分为：设计制作收入、维修保养收入、材料销售收入、组装加工服务和技术服务收入五类。

1、设计制作收入为为客户提供连锁品牌形象设计制作服务。公司在标示产品已经安装完毕，客户验收合格，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

2、维修保养收入为为客户提供标示产品的维修和清洁服务。对约定了固定期限和金额的维修保养服务在约定的期限内按直线法确认收入,对其他维修保养服务在维修和清洁服务已经提供完毕后确认收入。

3、材料销售收入在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

4、组装加工服务在商品已经加工组装完毕经客户验收合格,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认收入实现。

5、技术服务收入系为客户提供电子标示系统开发服务,是对用户的业务进行充分实地调查,并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发及硬件安装,由此开发出来的项目不具有通用性。技术开发项目在同一会计年度内开始并完成的,在技术开发成果的使用权已经提供,收到价款或取得收取款项的证据时,确认收入。

技术开发项目的开始和完成分属不同的会计年度的,在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定,与项目有关的价款能够流入,已经发生的成本和完成该项技术开发将要发生的成本能够可靠地计量时,在资产负债表日按完工百分比法(工程完工进度)确认收入。

对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的技术开发项目,如果已经发生的成本预计能够得到补偿,应按能够得到补偿的收入金额确认收入,并按相同的金额结转成本;如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿,应按能够得到补偿的收入金额确认收入,并按已发生的成本结转成本,确认的收入金额小于已经发生的成本的差额,确认为损失;如果已发生的成本全部不能得到补偿,则不应确认收入,但应将已发生的成本确认为费用。

#### (二十六) 合同成本

本合同的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本,不属于存货等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)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“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。

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

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## (二十七) 政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认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企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,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;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,

在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

#### (二十九) 租赁

##### 1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧参照采用公司固定资产折旧政策计提折旧。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发

生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权

本公司采用本公司的增量借款利率作为折现率；本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2.出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

## （三十）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1.会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，

以下简称“解释第 16 号”），其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
房产税	应纳税所得额	12%

其中：

纳税主体名称	所得税税率
北京宝丽兴源技术服务股份有限公司	15%
北京百瑞视光电技术有限公司	15%
德州百瑞视光电技术有限公司	25%
北京麒信冷链技术产业服务有限公司	25%
北京宝丽开源商业管理有限责任公司	25%

### (二) 重要税收优惠及批文

#### 1、本公司

本公司已通过高新技术企业重新认定，并于 2021 年 12 月 21 日获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111006654。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。

#### 2、子公司北京百瑞视光电技术有限公司

本公司之子公司北京百瑞视光电技术有限公司已通过高新技术企业重新认定，并于 2021 年 10 月 25 日获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111001922。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。

## 五、合并财务报表重要项目注释



(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
库存现金	373.21	1,273.21
银行存款	1,292,230.65	3,350,094.89
其他货币资金		
合计	<b>1,292,603.86</b>	<b>3,351,368.10</b>
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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 (%)	
按单项评估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	1,994,588.03	100.00	381,295.99	19.12	1,613,292.04
其中：组合 1：账龄组合	1,994,588.03	100.00	381,295.99	19.12	1,613,292.04
组合 2：关联方组合					
合计	<b>1,994,588.03</b>	<b>100.00</b>	<b>381,295.99</b>	<b>19.12</b>	<b>1,613,292.04</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估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	968,155.89	100.00	224,538.36	23.19	743,617.53
其中：组合 1：账龄组合	968,155.89	100.00	224,538.36	23.19	743,617.53
组合 2：关联方组合					
合计	<b>968,155.89</b>	<b>100.00</b>	<b>224,538.36</b>	<b>23.19</b>	<b>743,617.53</b>

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,522,048.00		
1 至 2 年	36,270.86	5.00	1,813.543
2 至 3 年	113,573.44	50.00	56,786.72
3 年以上	322,695.73	100.00	322,695.73
合计	<b>1,994,588.03</b>		<b>381,295.99</b>

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 156,757.63 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3.本报告期实际核销的重要应收账款情况：无

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京卓尔立锐科技有限公司	1,060,000.00	53.14	
长沙肯德基有限公司	189,338.62	9.49	124,387.64
郑州德克士食品开发有限公司	167,410.00	8.39	
西安德克士食品开发有限公司	70,848.00	3.55	
北京德康莱健康科技有限公司	63,334.00	3.18	
合计	1,550,930.62	77.75	124,387.64

5.因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

6.应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

### (三) 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	685,526.49	84.27	195,832.00	58.00
1至2年	1,000.00	0.12	76,425.69	22.63
2至3年	74,804.67	9.20	11,338.00	3.36
3年以上	52,118.46	6.41	54,060.46	16.01
合计	813,449.62	100.00	337,656.15	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况：无

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京长城金点物联网科技股份有限公司	496,000.00	60.97
邯郸森鸣广告有限责任公司	114,884.28	14.12
北京贝恩天艺国际广告有限公司	57,690.00	7.09
深圳优色专显科技有限公司	24,220.00	2.98
北京贝恩天艺国际广告有限公司	16,168.66	1.99
合计	708,962.94	87.15

### (四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	347,013.42	218,000.53
减：坏账准备	112,783.16	97,976.91
合计	<b>234,230.26</b>	<b>120,023.62</b>

### 1.其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代付代收款		
保证金及押金	120,340.41	120,340.41
即征即退增值税		
往来款及其他	226,673.01	97,659.72
减：坏账准备	112,783.16	97,976.91
合计	<b>234,230.26</b>	<b>120,023.22</b>

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备
1年以内	137,810.33	
1至2年	88,863.08	4,443.15
2至3年	24,000.00	12,000.00
3年以上	96,340.01	96,340.01
合计	<b>347,013.42</b>	<b>112,783.16</b>

#### (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）	
期初余额		97,976.91		97,976.91
期初余额在本期重新评估后				
本期计提		14,806.25		14,806.25
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		112,783.16		112,783.16

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况：无

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
李金宇	个人借款	130,463.08	1年以内 1-2年	37.60	4,118.15
周灵丹	个人借款	80,070.21	1年以内	23.07	
王新会	个人借款	6,640.00	1年以内	1.91	
谢龙	个人借款	5,000.00	1-2年	1.44	250.00
王振玉	个人借款	1,500.00	1-2年	0.43	75.00
合计		<b>223,673.29</b>		<b>64.45</b>	<b>4,443.15</b>

(7) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(9) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

## (五) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,207,359.76	3,217,999.21	2,989,360.55	7,206,283.91	1,064,029.92	6,142,253.99
在产品	12,996,100.56	1,579,434.59	11,416,665.97	14,067,862.63		14,067,862.63
委托代管产品	972,0416.56	4,649,214.63	5,071,201.93	9,928,477.15	1,701,246.73	8,227,230.42
合计	<b>28,923,876.88</b>	<b>9,446,648.43</b>	<b>19,477,228.45</b>	<b>31,202,623.69</b>	<b>2,765,276.65</b>	<b>28,437,347.04</b>

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,064,029.92	2,624,247.16		470,277.87	3,217,999.21
在产品		1,579,434.59			1,579,434.59
委托代管产品	1,701,246.73	2,947,967.90			4,649,214.63
合计	<b>2,765,276.65</b>	<b>7,151,649.65</b>		<b>470,277.87</b>	<b>9,446,648.43</b>

## (六) 投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	18,832,039.18	18,832,039.18
2、本年增加金额		
(1) 固定资产转入		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额		
4、年末余额	18,832,039.18	18,832,039.18
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	6,699,247.08	6,699,247.08
2、本年增加金额	894,481.20	894,481.20
(1) 固定资产累计折旧转入	894,481.20	894,481.20
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,593,728.28	7,593,728.28
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	<b>11,238,310.90</b>	<b>11,238,310.90</b>
2、年初账面价值	<b>12,132,792.10</b>	<b>12,132,792.10</b>

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	315,543.34	365,106.28
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	<b>315,543.34</b>	<b>365,106.28</b>

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,112,206.10	529,062.93	204,684.47	2,845,953.50
2. 本期增加金额	109,292.04			109,292.04
(1) 购置	109,292.04			109,292.04
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
4.期末余额	2,221,498.14	529,062.93	204,684.47	2,955,245.54
二、累计折旧				
1.期初余额	1,794,206.24	492,981.59	588,559.06	3,391,228.51
2.本期增加金额	148,435.01	20,292.85	9,924.46	178,652.32
(1) 计提	148,435.01	20,292.85	9,924.46	178,652.32
3.本期减少金额		10,663.74	9,133.60	19,797.34
(1) 处置或报废		10,663.74	9,133.60	19,797.34
4.期末余额	1,942,641.25	502,610.70	194,450.25	2,639,702.20
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<b>278,856.89</b>	<b>26,452.23</b>	<b>10,234.22</b>	<b>315,543.34</b>
2.期初账面价值	<b>332,101.54</b>	<b>25,323.63</b>	<b>7,681.11</b>	<b>365,106.28</b>

## (八) 无形资产

### 1.无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	161,008.87	161,008.87
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(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	161,008.87	161,008.87
二、累计摊销		
1.期初余额	96,605.31	96,605.31
2.本期增加金额	16,110.88	16,110.88
(1) 计提	16,110.88	16,110.88
3.本期减少金额		
(1) 处置		

项目	软件	合计
(2) 失效且终止确认的部分		
4.期末余额	112,706.19	112,706.19
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		
(2) 失效且终止确认的部分		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	48,302.68	48,302.68
2.期初账面价值	64,403.56	64,403.56

#### (九) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备			48,377.29	322,515.33
递延收益			4,390.50	29,270.00
资产减值准备			414,791.50	2,765,276.65
小计			467,559.29	3,117,061.98

#### (十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件开发款	452,264.09	452,264.09
合计	452,264.09	452,264.09

#### (十一) 短期借款

##### 1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	7,000,000.00	9,755,000.00
信用借款	2,755,000.00	1,000,000.00
合计	9,755,000.00	10,755,000.00

#### (十二) 应付账款

##### 1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	543,942.84	1,019,368.35
1-2年	151,529.35	262,623.89
2-3年	237,623.89	478,802.46
3年以上	2,899,551.19	2,663,604.22
合计	<b>3,832,647.27</b>	<b>4,424,398.92</b>

## 2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京展鹏恒久广告材料经营部	395,823.13	资金周转紧张
北京熙威丽彤光电科技有限公司	328,161.87	资金周转紧张
北京艺野威特广告制作有限公司	171,131.57	资金周转紧张
北京福鑫奥祥商贸有限公司	173,815.34	资金周转紧张
合计	<b>1,068,931.91</b>	

## (十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	10,727,986.63	10,834,375.77
合计	<b>10,727,986.63</b>	<b>10,834,375.77</b>

### 分类列示如下:

项目	期末余额	期初余额
预收设计制作款	940,412.39	1,465,994.93
预收租房款	176,051.12	191,896.34
预收安装服务款	9,611,523.12	9,174,311.93
预收标识材料款		2,172.57
合计	<b>10,727,986.63</b>	<b>10,834,375.77</b>

## (十四) 应付职工薪酬

### 1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	570,193.87	1,172,896.16	1,470,102.14	272,987.89
离职后福利-设定提存计划	8,712.00	131,887.58	134,681.19	5,918.39
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<b>578,905.87</b>	<b>1,304,783.74</b>	<b>1,604,783.33</b>	<b>278,906.28</b>

### 2.短期职工薪酬情况

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	564,913.87	1,094,193.15	1,389,741.90	269,365.12



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费				
社会保险费	5,280.00	78,703.01	80,360.24	3,622.77
其中：医疗保险费	5,174.40	76,809.59	78,468.83	3,515.16
工伤保险费	105.60	1,893.42	1,891.41	107.61
生育保险费				-
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				
合计	<b>570,193.87</b>	<b>1,172,896.16</b>	<b>1,470,102.14</b>	<b>272,987.89</b>

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,448.00	127,786.88	130,495.84	5,739.04
失业保险费	264.00	4,100.70	4,185.35	179.35
企业年金缴费				
合计	<b>8,712.00</b>	<b>131,887.58</b>	<b>134,681.19</b>	<b>5,918.39</b>

### (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	758,145.67	469,812.12
个人所得税	1,109.76	939.02
城市维护建设税	30,328.47	19,433.85
教育费附加	18,197.08	11,660.31
地方教育费附加	12,131.38	7,773.54
房产税	-4,192.00	-4,192.00
印花税	3,107.50	3,107.50
合计	<b>818,827.86</b>	<b>508,534.34</b>

### (十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,906,869.94	4,515,746.25
合计	<b>4,906,869.94</b>	<b>4,515,746.25</b>

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,688,153.90	4,349,754.30
其他	212,463.79	158,729.55
员工社保	6,252.25	7,262.4
合计	<b>4,906,869.94</b>	<b>4,515,746.25</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额
北京德益达美医疗科技有限公司	100,000.00
北京宝丽广告设计制作中心	1,583,240.32
合 计	<b>1,683,240.32</b>

(十七) 其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
预收款项的税款	1,387,596.22	957,910.04
合计	<b>1,387,596.22</b>	<b>957,910.04</b>

(十八) 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	25,200,000.00						25,200,000.00

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	710,000.00			710,000.00
二、其他资本公积				
三、原制度资本公积转入				
合计	<b>710,000.00</b>			<b>710,000.00</b>

(二十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	942,611.36			942,611.36
合计	<b>942,611.36</b>			<b>942,611.36</b>

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-12,955,344.79	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-12,955,344.79	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-10,119,875.53	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-12,955,344.79	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-12,955,344.79	
减：提取法定盈余公积		10.00%
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	-23,075,220.32	

## (二十二) 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,008,195.28	3,829,854.83	6,629,268.39	3,169,117.69
二、其他业务小计	1,294,636.96	894,481.20	926,808.93	679,037.07
房租收入	1,206,966.16	894,481.20	926,808.93	679,037.07
材料收入	87,670.80			
合计	<b>6,302,832.24</b>	<b>4,724,336.03</b>	<b>7,556,077.32</b>	<b>3,848,154.76</b>

### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	房租收入	材料收入
在某一时点确认	5,008,195.28		87,670.80
在某一时段内确认		1,206,966.16	

## (二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,498.22	31,985.22
教育费附加	11,450.13	18,479.11
地方教育费附加	7,633.42	12,319.35
房产税	57,565.56	289,425.33
土地使用税	1,094.28	2,188.58
车船使用税	2,560.00	4,160.00
印花税	11,469.90	11,212.50
合计	<b>111,271.51</b>	<b>369,770.09</b>

## (二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	-	71,406.94

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	29,042.12	51,262.44
业务招待费	20,566.00	58,745.76
折旧费	-	528.18
办公费	25,395.58	2,709.00
业务宣传费	-	28,301.89
维修费	804,061.52	-
合计	<b>879,065.22</b>	<b>212,954.21</b>

#### (二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	917,412.09	1,259,527.81
办公及会议费	458,414.44	947,467.92
服务费	137,062.06	307,491.13
折旧及摊销	32,569.98	3,368.11
交通及差旅费	121,920.77	166,783.43
维修费	89,122.29	82,473.43
通信费	650.70	2,859.18
业务招待费	12,350.01	11,138.59
其他	228,096.43	116,166.25
合计	<b>1,997,598.77</b>	<b>2,897,275.85</b>

#### (二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金及福利费	337,291.18	279,941.96
研发材料	431,853.94	793,655.86
折旧费	1,867.53	1,867.51
合计	<b>771,012.65</b>	<b>1,075,465.33</b>

#### (二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	441,557.40	618,094.62
减：利息收入	1,491.47	2,130.85
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出及其他	7,051.20	10,656.03
合计	<b>447,117.13</b>	<b>626,619.80</b>

#### (二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	317,573.63	114,656.71	与收益相关
合计	<b>317,573.63</b>	<b>114,656.71</b>	

计入当期其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京市国有文化资产管理中心房租通款项	121,568.63	-	与收益相关
北京市文资办房租通补贴	196,005.00	-	与收益相关
失业保险补贴	-	386.56	与收益相关
中关村科技园区管理委员会贴息款	-	114,270.15	与收益相关
合计	<b>317,573.63</b>	<b>114,656.71</b>	

(二十九) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-156,757.63	671,130.88
其他应收款信用减值损失	-14,806.25	-17,068.12
合计	<b>-171,563.88</b>	<b>654,062.76</b>

(三十) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,151,649.65	-2,765,276.65
合计	<b>-7,151,649.65</b>	<b>-2,765,276.65</b>

(三十一) 营业外收入

1.营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	999.00	7,803.00	999.00
合计	<b>999.00</b>	<b>7,803.00</b>	<b>999.00</b>

(三十二) 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
违约金、滞纳金及罚款支出		16,987.91	
其他	20,106.27	270.00	20,106.27
合计	<b>20,106.27</b>	<b>17,257.91</b>	<b>20,106.27</b>

(三十三) 所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	467,559.29	-316,682.09
合计	<b>467,559.29</b>	<b>-316,682.09</b>

(三十四) 现金流量表

1.收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	407,734.90	4,736,179.35
其中：政府补助收入	317,573.63	114,261.15
废料收入	87,670.80	5,913.00
银行利息	1,491.47	9,730.06
往来款及其他	999.00	4,606,275.14
支付其他与经营活动有关的现金	1,784,950.55	9,606,447.77
其中：付现经营费用、银行手续费等	1,623,540.22	1,824,690.03
往来款及其他	161,410.33	7,781,757.74
收到其他与筹资活动有关的现金	1,700,000.00	2,294,400.00
关联方借款	1,700,000.00	2,294,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,405,000.00	
归还关联方借款	1,405,000.00	

(三十五) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-10,119,875.53	-3,155,799.08
加：信用减值损失	171,563.88	-654,062.76
资产减值准备	7,151,649.65	2,765,276.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,053,336.18	141,298.50
无形资产摊销	16,100.88	16,100.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	441,557.40	647,364.62
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-7,693.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	467,559.29	-312,314.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,808,468.94	-2,622,791.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-219,698.80	9,985,918.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,682,868.73	-8,185,830.92
其他		-399,825.76
经营活动产生的现金流量净额	-912,206.84	-1,782,358.70
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,292,603.86	3,351,368.10
减：现金的期初余额	3,351,368.10	2,384,962.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,058,764.24	966,405.75

## 2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,292,603.86	3,351,368.10
其中：库存现金	373.21	1,273.21
可随时用于支付的银行存款	1,292,230.65	3,350,094.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,292,603.86	3,351,368.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (三十六) 有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋及建筑物	11,238,310.90	抵押担保
合计	11,238,310.90	

## 六、合并范围的变更

报告期新设立全资子公司 2 家，详见七、（一）在子公司中的权益。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京百瑞视光电技术有限公司	北京	北京	设计制作	100%		同一控制下企业合并
德州百瑞视光电技术有限公司	山东	山东	设计制作		100%	同一控制下企业合并
北京宝丽开源商业管理有限公司	北京	北京	商业管理	100%		新设
北京麒信冷链技术产业服务有限公司	北京	北京	技术开发	100.00		新设

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司存在控制关系的关联方

本公司控制人为史春，直接或间接持有公司 69.44% 股权，担任公司董事长。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京太视投资管理中心（有限合伙）	本公司持股 5% 以上股东
北京君汇祥资本管理中心（有限合伙）	本公司持股 5% 以上股东
北京宝丽广告设计制作中心	本公司实际控制人之同一控制公司
北京宝丽融商投资有限公司	本公司实际控制人之同一控制公司
北京长城金点物联网科技股份有限公司	本公司实际控制人担任高级管理人员的公司
北京德康莱健康安全科技股份有限公司	本公司实际控制人担任高级管理人员的公司
北京德康莱健康科技有限公司	监事胡旭升控制的公司
崔艺	本公司之董事
史云	本公司之董事
张平	本公司之监事
王新会	本公司之监事
胡旭升	本公司之监事
李思维	本公司之高级管理人员
刘胜喜	本公司之高级管理人员
李金宇	本公司之高级管理人员



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王蒙	本公司之高级管理人员

### (三) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京德康莱健康科技有限公司	房租租赁	合同约定	510,787.04	42.32	362,904.62	39.16

#### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	北京长城金点物联网科技股份有限公司	9,600,000.00	2022/6/12	2023/4/11	否

#### 3. 关联方资金拆借

科目	关联方	期初余额	本期拆出	本期拆入	期末余额
其他应付款	史春	2,483,057.08	960,000.00	1,400,000.00	2,923,057.08
其他应付款	北京宝丽广告设计制作中心	1,728,240.32	445,000.00	300,000.00	1,583,240.32

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京德康莱健康科技有限公司	63,334.00		23,310.00	
合计		<b>63,334.00</b>		<b>23,310.00</b>	

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	史春	2,923,057.08	2,483,057.08
其他应付款	北京宝丽广告设计制作中心	1,583,240.32	1,728,240.32
合计		<b>4,506,297.40</b>	<b>4,211,297.40</b>

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

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(%)	
按单项评估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	1,195,578.01	100.00	72,244.01	6.04	1,123,334.00
其中：组合 1：账龄组合	1,195,578.01	100.00	72,244.01	6.04	1,123,334.00
组合 2：关联方交易组合					
合计	<b>1,195,578.01</b>	<b>100.00</b>	<b>72,244.01</b>	<b>6.04</b>	<b>1,123,334.00</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估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	186,372.04	100.00	74,710.80	40.09	111,661.24
其中：组合 1：账龄组合	186,372.04	100.00	74,710.80	40.09	111,661.24
组合 2：关联方交易组合					
合计	<b>186,372.04</b>	<b>100.00</b>	<b>74,710.80</b>	<b>40.09</b>	<b>111,661.24</b>

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款：无

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,123,334.00			64,792.15		

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
1至2年		5.00		49,335.88	5.00	2,466.79
2至3年		50.00		0.01	50.00	0.01
3年以上	72,244.01	100.00	72,244.01	72,244.00	100.00	72,244.00
合计	<b>1,195,578.01</b>		<b>72,244.01</b>	<b>186,372.04</b>		<b>74,710.80</b>

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 2,466.79 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况：无

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京卓尔立锐科技有限公司	1,060,000.00	88.66	
北京德康莱健康科技有限公司	63,334.00	5.30	
北京维美盛景广告有限公司	60,566.00	5.07	60,566.00
北京华尊装饰工程有限公司	5,000.00	0.42	5,000.00
沈阳杰绅世纪装饰工程有限公司	3,378.00	0.28	3,378.00
合计	<b>1,192,278.00</b>	<b>99.73</b>	<b>68,944.00</b>

5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

6. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,969,287.93	12,220,871.52
减：坏账准备	83,213.01	88,213.41
合计	<b>12,886,074.92</b>	<b>12,132,658.11</b>

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金		
往来款	12,881,074.92	12,132,658.11
其他	88,213.01	88,213.01

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	83,213.01	88,213.41
合计	<b>12,886,074.92</b>	<b>12,132,658.11</b>

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	
	账面余额	比例(%)
1年以内	770,216.83	5.94
1至2年	4,538,797.19	35.00
2至3年	7,582,060.90	58.46
3年以上	78,213.01	0.60
合计	<b>12,969,287.93</b>	<b>100.00</b>

(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)	
期初余额		88,213.41		
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回		5,000.40		
本期核销				
其他变动				
期末余额		83,213.01		

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况：5,000.40

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京百瑞视光电技术有限公司	往来款	12,879,574.92	1年以内、1-2年、2-3年	99.30	
其他	其他	88,213.01	2-3年、3年以上	0.68	83,213.01
北京麒信冷链技术产业服务有限公司	往来款	1,000.00	1年内	0.01	
北京宝丽开源商业管理有限责任公司	往来款	500.00	1年内、1-2年	0.01	
合计		<b>12,969,287.93</b>		<b>100.00</b>	<b>83,213.01</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(9) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

### (三) 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	6,000,000.00	--	6,000,000.00	6,000,000.00	--	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	--	6,000,000.00	6,000,000.00	--	6,000,000.00

#### 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
北京百瑞视光电技术有限公司	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00	--	--
合计	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00	--	--

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,820,710.17	1,067,095.41	3,782,655.46	441,221.68
二、其他业务小计	2,124,397.36	894,481.20	1,844,240.13	679,037.07
房租收入	2,124,397.36	894,481.20	1,844,240.13	679,037.07
合计	3,945,107.53	1,961,576.61	5,626,895.59	1,120,258.75

#### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	1,820,710.17	
在某一时段内确认		2,124,397.36
合计	1,820,710.17	2,124,397.36

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

项目	金额	备注
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	317,573.63	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,107.27	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	298,466.36	
22. 所得税影响额		
23. 少数股东影响额		
合计	298,466.36	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	-114.51	-0.40	-0.40
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-117.89	-0.41	-0.41

北京宝丽兴源技术服务股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

## 第九节 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。

（三）年度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