



ST 紫贝龙

NEEQ: 430644

北京紫贝龙科技股份有限公司

Beijing Zebanon Science & Technology Co., Ltd.



年度报告

2022

致投资者的信

2022 年是北京紫贝龙重新出发的一年，随着国内能源行业逐步向好，能源勘探开发的规模和投入逐年增加。结合外部市场形势，分析公司的技术特色以及资源优势后，2022 年我们确立：测井仪器业务板块稳扎稳打，重点投入测井技术服务市场，由以前的测井仪器业务为核心的模式转型以测井技术服务为公司业务核心。并在 2022 年取得显著成效，两大技术服务板块产值创历年新高，总公司产值相较上年实现翻倍。

测井仪器业务随着上游采购企业管理理念的变动，我们积极调整策略，将重点关注在特色单只仪器以及配套服务方面。随着中油测井以及经纬公司的改革，打开了吸收引进外部特色技术的通道，公司借助这波改革的机会充分发挥自身在算法以及软件上的优势，将众多紫贝龙特色仪器挂接入中油测井 cplog 系统，并被赋予 cplog 产品序列号。同时 2022 年 7 月我们也正式入选中国石油测井联盟成员。不仅提高了公司的知名度和影响力，也为后续批量单只仪器采购奠定了基础。

在测井服务业务上，塔里木市场我们 2022 年做了装备升级，施工范围由原来的常规常温井扩展到超深超高压井。并时刻关注国内外生产测井技术动向以及油田生产需求，引进了井下电视，光纤陀螺测井等一些列先进技术并完成现场施工，水平井施工上采取对外合作，与山东杰瑞签订连续油管测井作业战略协议，将我们的施工能力大大提升。完全扭转了我们在塔里木市场技术单一设备落后，施工能力弱的印象。并得到油田甲方以及同行业的高度认可。同时我们积极扩张队伍，库尔勒分公司启动第三只作业队伍的组建。为不断增加的市场份额做施工能力的保障和支撑。预计在 2023 年可突破千万产值。延安裸眼测井技术服务市场我们两只队伍全部换装我公司自主知识产权的短测系列产品，不断补强延安分公司的硬件实力，同时我们也瞄准高端成像测井市场，积极追求高技术含量高附加值测井项目，引进斯伦贝谢测井技术，在保障产值的同时，也保障了利润率。2022 年光延长裸眼测井服务我们完成近 2000 万施工，收入确认完成超 1700 万，且全年无重大安全事故。

2023 年将是紫贝龙蓄势待发的一年，经过 2022 年的考核政策，人员编制，管理制度，组织结构等一系列的调整后，紫贝龙已然成为一个团结共进，担当务实，能打硬仗，能攻坚克难的优秀队伍。

近几年油气行业处于平稳上升期，我们也做好了长期规划和全面准备。2023 年目标产值 4500 万，利润 500 万；2024 年目标产值 6500 万，利润 1500 万；2025 年目标产值 9000 万，利润 3000 万。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	114

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

董事覃林波对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带强调事项段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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、 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的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
覃林波	董事	反对	年报提及的同业竞争，产品属于公司的商业机密，作为该项目的负责人，违背基本的职业操守，私自与公司的商业伙伴转移技术研发成果，造成恶劣影响。公司大股东从始至终，百般阻挠，无视中小股东诉求，不启动追责，采取法律手段维护股东权利，反而替相关人员开脱、洗白，形同监守自盗；更甚者，私下达成三方协议，给予离职补偿。不经过司法调查追责，本人坚决反对，质疑背后隐藏有更多违法违规事实，可能对公司的财务数据造成重大影响。

2、 董事会就非标准审计意见的说明

（一）该强调事项描述了 2021 年出具无法表示意见的基础是公司前总经理黄书伟先生在担任公司董事、总经理期间，公司与西安威盛电子科技股份有限公司（简称西安威盛）存在业务往来关系，黄书伟先生的配偶成立的公司西安君旺电子科技有限公司（简称西安君旺）与该公司存在业务往来关系，构成同业竞争。

公司关于强调事项中描述的事件曾经积极与西安威盛沟通，于2022年7月11日收到西安威盛的回函：西安威盛与西安君旺之间的预付货款交易时间、交易金额和预付货款下的合同至今尚未履行，西安威盛正积极协商退款事宜。公司经过查证核实，该预付货款的交易时间与黄书伟先生曾在公司任职高管的时间不一致，公司认为该事件属于遗留业务往来问题。同时涉事高管黄书伟先生为此已于2022年3月辞去了公司董事和总经理职务，并已不在公司继续工作。董事会认为该强调事项中描述的事件不会对公司2022年度财务报告及以后的持续经营产生不利影响。

(二) 北京兴荣华会计师事务所(普通合伙)本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了增加强调事项的无保留意见的审计报告，公司表示理解，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。

(三) 鉴于上述情况，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施：

- (1) 公司积极主动，客观公正的将事件的调查经过记录在册，以备随时复核。
- (2) 公司将提高并完善内部监管制度，杜绝对公司产生不利影响事件的发生。

【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、客户相对集中的风险	<p>报告期内，测井仪器销售是公司主要的收入来源，销售对象主要为中石油和中石化及其下属测井服务单位、石油勘探公司、物资公司等单位。由于中石油和中石化两大石油公司拥有我国绝大部分陆地石油资源和测井队伍，在未来一段时间内，公司的主要客户仍将集中于两大石油公司及下属单位。因此，从下游客户最终隶属关系而言，公司销售对两大石油公司形成依赖，预计这一状况在未来较长一段时间内仍将继续存在。若出现两大石油公司减弱下属单位采购自主权的情况，将影响公司业务地开展，为公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：销售对象仍然主要为中石油和中石化及其下属测井服务单位、石油勘探公司、物资公司等单位。在此基础上，加强国际市场开发工作，以中国国际石油服务联盟为依托，发展国际业务。</p>
2、短期流动性风险	<p>报告期末，公司应收账款余额较高，导致公司在一定时期内存在短期流动性风险。公司年末应收账款资金较高，主要受下游客户采购和资金管理体制所决定。公司下游客户对测井仪器的采购一般遵守较为严格的预算管理制，一般于每年年初制定预算及采购计划，然</p>

	<p>后是审批预算及采购计划、技术评估并与供货商签订协议、拟定商务购销合同、内部审批并签订商务购销合同、接受货物并验收等流程；整个采购流程较长。客户与公司签订的销售合同一般约定测井仪器交付验收后一定流程或一定月份（3-12 月份）付款，付款周期较长。因此，公司各期期末应收账款余额较高。</p> <p>应对措施：公司将加大收款力度，在及时交付产品及服务的基础上，缩短账期。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司	指	北京紫贝龙科技股份有限公司
延安紫贝龙	指	延安紫贝龙石油工程技术服务有限公司
西安紫贝龙	指	西安紫贝龙能源科技有限责任公司
库尔勒分公司	指	北京紫贝龙科技股份有限公司库尔勒分公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元/万元	指	人民币元/万元
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
申万宏源承销保荐 / 主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
北京兴荣华	指	北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）
亚太	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
股东会	指	北京紫贝龙科技有限责任公司股东会
股东大会	指	北京紫贝龙科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京紫贝龙科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京紫贝龙科技股份有限公司监事会
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工集团公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京紫贝龙科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zebanon Science andTechnology Co., Ltd.
	Beijing Zebanon Science andTechnology Co., Ltd.
证券简称	ST 紫贝龙
证券代码	430644
法定代表人	李代甫

二、 联系方式

董事会秘书	贺蒙
联系地址	北京市海淀区西三旗建材城西路 31 号 D 座四层
电话	010-82938406
传真	010-82938405
电子邮箱	379254428@qq.com
公司网址	http://www.zebanon.com/
办公地址	北京市海淀区西三旗建材城西路 31 号 D 座四层
邮政编码	100096
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	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	1999 年 7 月 12 日
挂牌时间	2014 年 2 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	能源（10）-能源（1010）-传统能源设备与服务（101010）-石油天然气设备与服务（10101011）
主要业务	油田测井仪器和测井服务
主要产品与服务项目	油田测井仪器和测井服务
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）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91110114700341826C	否
注册地址	北京市昌平区科技园区超前路23号院B区1层107号	否
注册资本	51,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街19号 投资者沟通电话：021-33388437	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尚华	韩照兰
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区朝阳路67号9号楼4层1单元501内07室	

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	31,550,472.15	16,311,977.12	93.42%
毛利率%	35.05%	22.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,249,648.56	-28,430,062.06	95.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,648,701.98	-28,644,139.66	83.77%
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）	-1.23%	-24.38%	-
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）	-4.57%	-24.57%	-
基本每股收益	-0.02	-0.56	96.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,083,890.37	124,250,341.69	-3.35%
负债总计	18,951,358.57	21,868,161.33	-13.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,132,531.80	102,382,180.36	-1.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	2.01	-1.49%
资产负债率%（母公司）	16.96%	18.28%	-
资产负债率%（合并）	15.78%	17.60%	-
流动比率	4.75	4.82	-
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	-2,504,420.54	-14,947,718.32	83.25%
应收账款周转率	1.02	0.44	-
存货周转率	0.61	0.26	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.35%	-21.50%	-
营业收入增长率%	93.42%	-15.33%	-
净利润增长率%	95.60%	192.22%	-

(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	51,000,000	51,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动资产处置损益	-29,250.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,428,303.42
非经常性损益合计	3,399,053.42
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,399,053.42

(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

公司专业从事测井仪器的研发、生产和销售以及测井服务的提供。目前主要通过技术营销、客户回访等方式向客户销售测井仪器和提供测井服务，在全国范围内建立了有效的营销体系。公司以测井仪器销售为主，通过自主研发不断提高产品竞争力，同时依托测井仪器技术提供全面的测井服务，形成了持续性的盈利模式。公司注重核心竞争力的构建，具备一只高素质研发团队以及应用于测井的自主知识产权和专利技术，以市场需求为导向，不断开拓创新，打造富有竞争力的产品和服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大变化。

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	√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	公司为高新技术企业、科技型中小企业。

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	20,686,148.72	17.23%	25,931,156.87	20.87%	-20.23%
应收票据	2,920,901.30	2.43%	13,006,271.27	10.47%	-77.54%
应收账款	36,773,403.93	30.62%	25,098,921.96	20.20%	46.51%
存货	27,633,857.85	23.01%	39,701,096.29	31.95%	-30.40%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	29,942,135.14	24.93%	18,819,164.80	15.15%	59.10%
在建工程					
无形资产	45,855.31	0.04%	54,095.95	0.04%	-15.23%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	16,041,794.10	13.36%	18,794,512.84	15.13%	-14.65%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金为 20,686,148.72 元，较上期减少 5,245,008.15 元，下降比例为 20.33%，主要原因是：公司本年收入回升，相应生产投入增加。

2、报告期末，应收票据 2,920,901.30 元，较上期减少 10,085,369.97 元，下降比例为 77.54%，主要原因是：本期收到的应收票据金额不大，主要为往期应收票据到期收款。

3、报告期末，应收账款 36,773,403.93 元，较上期增加 11,674,481.97 元，增长比例为 46.51%，主要原因是：公司本期收入增加，同时新增加的收入和应收账款基本在第四季度确认，大部分尚未回款。

4、报告期末，存货 27,633,857.85 元，较上期减少 12,067,238.44 元，下降比例为 30.40%，主要原因是：部分仪器作为生产设备用于生产，存货转固定资产 9,368,156.63 元，同时公司对库龄较长并且已没有使用价值的存货计提了减值准备 5,053,810.86 元。

5、报告期末，固定资产 29,942,135.14 元，较上期增加 11,122,970.34 元，增长比例为 59.10%，主要原因是：部分仪器作为生产设备用于生产，存货转固定资产 9,368,156.63 元，同时公司进行了固定资产采购。

6、报告期末，无形资产 45,855.31 元，较上期减少 8,240.64 元，下降比例为 15.23%，主要原因是：正常计提摊销。

7、报告期末，应付账款 16,041,794.10 元，较上期减少 2,752,718.74 元，下降比例为 14.65%，主要原因是：公司清理长期挂账的暂估应付账款 3,418,803.42 元，同时采购存在货到付款和预付款情况，以前年度应付账款也需要支付。

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	金额	占营业收	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	31,550,472.15	-	16,311,977.12	-	93.42%
营业成本	20,490,866.57	64.95%	12,652,358.59	77.56%	61.95%
毛利率	35.05%	-	22.44%	-	-
销售费用	1,750,352.47	5.55%	14,309,668.17	87.72%	-87.77%
管理费用	5,563,245.77	17.63%	6,600,637.26	40.46%	-15.72%
研发费用	1,594,941.05	5.06%	1,876,706.81	11.51%	-15.01%
财务费用	-195,015.30	-11.14%	-296,765.50	-1.82%	-34.29%
信用减值损失	-2,466,028.44	-140.89%	-1,019,068.09	-6.25%	-141.99%
资产减值损失	-4,310,291.36	-246.25%	-8,641,414.63	-52.98%	50.12%
其他收益	31,917.05	1.82%	49,026.11	0.30%	-34.90%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-4,623,852.70	-14.66%	-28,644,139.66	-175.60%	83.86%
营业外收入	3,428,303.42	10.87%	244,423.76	1.50%	1302.61%
营业外支出	29,250.00	0.09%	30,346.16	0.19%	-3.61%
净利润	-1,249,648.56	-3.96%	-28,430,062.06	-174.29%	95.60%

项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入为 31,550,472.15 元，较上期增加 15,238,495.03 元，增加比例为 93.42%，主要原因是：本期测井技术服务收入为 24,992,931.25 元，占营业收入比例为 79.22%，较上期增加 124.32%，本期测井设备收入为 6,557,540.90 元，占营业收入比例为 22.78%，较上期增加 26.83%。

2、报告期内，营业成本为 20,490,866.57 元，较上期增加 7,838,507.98 元，增加比例为 61.95%。主要原因是：随着收入增加，相应的成本也有增加。

3、报告期内，毛利率为 35.05%，较上期增加 56.19%，主要原因是：公司营业收入增加，收入构成中测井服务收入占比较大，所以整体毛利率上升。

4、报告期内，销售费用为 1,750,352.47 元，较上期减少 12,559,315.70 元，下降比例为 87.77%，主要原因是：上期公司因前期销售的产品质量出现问题，出现大量售后维修及换货等费用，本期未大量发生相关费用。

5、报告期内，管理费用为 5,563,245.77 元，较上期减少 1,037,391.49 元，下降比例为 15.72%，主要原因是：辞退福利 760,228.81 元，其他费用小幅下降。

6、报告期内，研发费用为 1,594,941.05 元，较上期减少 281,765.76 元，下降比例为 15.01%，主要原因是：测井设备收入减少，相应的研发投入减少。

7、报告期内，信用减值损失为-2,466,028.44元，较上期减少-1,446,960.35 元，下降比例为 141.99%，主要原因为：中国石油集团测井有限公司西南分公司应收账款账龄增加，同时本期新增应收账款增加，计提的准备金额也在增加，公司下一步会加大收款力度，争取及时收回款项。

8、报告期内，资产减值损失-4,310,291.36 元，较上期增加 4,331,123.27 元，增加比例为 50.12%，主要原因是：公司部分存货存在老旧问题，经研究决定计提减值准备。

9、报告期内，其他收益 31,917.05 元，较上期减少 17,109.06 元，减少比例为 34.90%，主要原因是：正常办理的个税返还。

10、报告期内，营业利润为-4,623,852.70 元，较上期增加 24,020,286.96 元，增加比例为 83.86%，主要原因是：公司营业收入增加；应收账款账龄增加，同时新增应收账款增加，计提的准备金额也在增加；公司部分存货存在老旧问题，经研究决定计提减值准备。

11、报告期内，营业外收入为 3,428,303.42 元，较上期增加 3,183,879.66 元，增加比例为 1302.61%，主要原因是：公司处理长期挂账的暂估应付账款 3,418,803.42 元。

12、报告期内，净利润为-1,249,648.56 元，较上期增加 27,180,413.5 元，增加比例为 95.60%，主要原因是：公司营业收入增加，同时清理了长期挂账的暂估应付账款，增加了营业外收入。

(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	31,550,472.15	16,311,977.12	93.42%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	20,490,866.57	12,652,358.59	61.95%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
测井仪器	6,557,540.90	4,114,973.92	37.25%	26.83%	16.92%	64.48%
测井技术服务	24,992,931.25	16,375,892.65	34.48%	124.32%	79.31%	91.24%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(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	陕西延长石油（集团）有限责任公司	17,155,507.48	54.37%	否
2	中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	7,465,725.66	23.66%	否
3	中国石油集团测井有限公司	3,264,146.31	10.35%	否

4	杭州丰禾石油科技有限公司	2,553,198.00	8.09%	否
5	西安领军新材料科技有限公司	320,694.13	1.02%	否
合计		30,759,271.58	97.49%	-

(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	宝鸡市赛孚石油机械有限公司	1,707,964.60	16.85%	否
2	西安广汇仪器仪表有限责任公司	1,463,716.81	14.44%	否
3	西安汇能电子设备有限责任公司	1,427,306.90	14.08%	否
4	南阳华美石油设备有限公司	1,415,929.20	13.97%	否
5	北京山鼎科技有限公司	849,557.52	8.38%	否
合计		6,864,475.04	67.73%	-

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	-2,504,420.54	-14,947,718.32	83.25%
投资活动产生的现金流量净额	-2,565,814.84	-132,269.90	1839.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-174,772.77	0.00	100.00%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,504,420.54元，较上期减少12,443,297.78元，减少比例为83.25%，主要原因是：公司加大收款力度，上期期末应收票据13,006,271.27元，全部到期收款，同时公司日常运营费用变动不大。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-2,565,814.84元，较上期增加投资2,433,544.94元，增加比例为1839.83%，主要原因是：公司正常采购固定资产用于生产经营。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-174,772.77元，较上期增加支出174,772.77元，主要原因是：本期支付往期应付股利174,772.77元。

(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	公司类	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

称	型	务					
西安紫贝龙能源科技有限责任公司	控股子公司	石油测井仪器研发、制造、销售、维修和油田技术服务行业	5,000,000.00	70,816,271.76	-9,202,864.21	10,506,404.87	-1,379,659.05
延安紫贝龙石油工程技术服务有限公司	控股子公司	石油工程技术服务、环保节能设备、电子设备、仪器仪表销售	10,000,000.00	15,329,594.73	8,879,205.51	16,093,180.18	1,026,031.67

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

自有资金比较充裕（货币资金及应收票据 2361 万元），在未来一年内能够保证持续经营。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

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
董监高	2014年2月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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. 避免同业竞争承诺

承诺人：控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员；承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第91页。该承诺在报告期内得到履行。

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	42,084,194	82.52%	-4,353,309	37,730,885	73.98%
	其中：控股股东、实际控制人		0.00%			0.00%
	董事、监事、高管	2,831,003	5.55%	1,983,231	4,814,234	9.44%
	核心员工	129,258	0.25%	-129,258		0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,915,806	17.48%	4,353,309	13,269,115	26.02%
	其中：控股股东、实际控制人		0.00%			0.00%
	董事、监事、高管	8,433,017	16.54%	3,245,677	11,678,694	22.90%
	核心员工	327,777	0.64%	-327,777		0.00%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数						222

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	李代甫	12,957,945	921,338	13,879,283	27.21%	9,718,459	4,160,824		
2	周江钰	8,095,511	0	8,095,511	15.87%		8,095,511		
3	覃杨帆	2,407,803	0	2,407,803	4.72%	1,805,853	601,950		
4	叶哲茂	2,170,105	18,172	2,188,277	4.29%		2,188,277		
5	汪睿	2,184,105	0	2,184,105	4.28%		2,184,105		
6	克拉玛依昆仑朝阳创业投资基金(合伙企业)	2,000,000	0	2,000,000	3.92%		2,000,000		
7	邹从光	1,590,421	0	1,590,421	3.12%		1,590,421		
8	覃兆庆	1,406,751	0	1,406,751	2.76%		1,406,751		
9	梅启英	1,311,651	0	1,311,651	2.57%		1,311,651		
10	覃同舟	1,131,751	0	1,131,751	2.22%		1,131,751		
合计		35,256,043	939,510	36,195,553	70.97%	11,524,312	24,671,241	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：周江钰与覃同舟为母子；覃兆庆、梅启英为夫妻；覃杨帆、覃同舟为兄弟，二人同时为覃兆庆、梅启英的孙辈。

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

公司无控股股东及实际控制人。

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

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
李代甫	董事、董事长、财务负责人	男	否	1965年1月	2022年10月12日	2025年9月23日
郭亚辉	董事	男	否	1979年3月	2022年10月12日	2025年9月23日
柳江	董事	女	否	1965年10月	2022年10月12日	2025年9月23日
覃林波	董事	男	否	1975年3月	2022年10月12日	2025年9月23日
覃杨帆	董事	男	否	1994年8月	2022年10月12日	2025年9月23日
房真	监事、监事会主席	男	否	1990年10月	2022年10月12日	2025年9月23日
罗明学	监事	男	否	1964年1月	2022年10月12日	2025年9月23日
付晓军	监事	男	否	1972年7月	2022年10月12日	2025年9月23日
孙江凡	总经理	男	否	1985年10月	2022年11月10日	2025年9月23日
贺蒙	董事会秘书	女	否	1989年6月	2022年11月10日	2025年9月23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:

李代甫与柳江为夫妻关系；覃林波、覃杨帆为叔侄关系；其余公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。覃林波董事本人声明：独立行使委托人所持股份赋予的各项权利。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
黄书伟	董事、总经理	离任	无	离任	无
孙江凡	事业部经理助理	新任	总经理	新任	无
甘福荣	监事	离任	无	离任	无
付晓军	无	新任	监事	新任	无
李代甫	首席技术	新任	董事、董事长、	新任	无

	专家		财务负责人		
周江钰	董事、董事长	离任	高级营销顾问	离任	无
覃杨帆	市场部客户经理	新任	董事	新任	无
邹从光	监事、监事会主席	离任	无	离任	无
罗明学	无	新任	监事	新任	无
李凯	监事	离任	事业部经理	离任	无
房真	无	新任	监事	新任	无
王春萍	财务总监、董事会秘书	离任	无	离任	无
贺蒙	会计	新任	董事会秘书	新任	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

(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
李代甫	董事、董事长	12,957,945	921,338	13,879,283	27.21%	0	0
覃杨帆	董事	2,407,803		2,407,803	4.72%	0	0
罗明学	监事	205,842		205,842	0.40%	0	0
合计	-	15,571,590	-	16,492,928	32.33%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

孙江凡先生，1985年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2010年6月毕业于长江大学机械设计制造及其自动化专业。2010年6月至2012年10月任安东石油公司销售经理，2012年10月入职紫贝龙，历任项目主管、销售经理、分公司副经理。

李代甫先生，1965年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，1986年毕业于华东石油学院测井专业，获学士学位。1995年毕业于石油大学(华东)，获硕士学位。1986年6月至2000年12月，在江汉石油管理局测井公司从事技术工作。2001年1月至2013年9月，在北京紫贝龙科技有限责任公司任技术总监。2013年10月至2014年5月，在北京紫贝龙科技股份有限公司任总经理。2014年6月至2019年9月，在北京紫贝龙科技股份有限公司任董事长。2019年10月至今，在北京紫贝龙科技股份有限公司从事技术工作。

付晓军先生：1994年7月至1996年8月，就职于乌鲁木齐铁路局，任工程师；1996年8月至2003年3月，就职于新疆证券有限责任公司，任部门经理；2003年3月至2008年1月，就职于宏源证券股份有限公司，任部门经理；2008年1月至2012年8月，就职于宏源证券股份有限公司信息技术中心，任高级经理；2012年8月至2013年9月，任北京实地创业投资有限公司副总裁；2013年9月至今，任北京昆仑星河投资管理有限公司副总经理；2016年11月至今，任宁波梅山保税港区纵横星河投资管理有限公司董事、经理；2017年12月至今，任西安希德电子信息技术有限公司监事。

覃杨帆先生，1994年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2014年因家庭变故离开莫斯科石油天然气大学。2014年至2019年在大连青年旅舍工作。2019年4月入职紫贝龙，历任测井服务井口工，市场部经理等职。

罗明学先生，1964年1月生，中国籍，无境外永久居留权。1983年毕业于江汉油田测井技校，1989年就读北京广播电视大学计算机专业，本科学历。1983年9月至2005年3月，历任江汉油田测井公司发展部验收解释员、宣传科代理负责人、农贸公司副总经理、商业总公司油城饭店总经理、书记；2005年3月至2007年2月，任重庆凯特医疗设备有限公司区域经理；2007年2月至2009年10月，任上海康达国际医疗设备有限公司大区总经理；2009年10月至2013年7月，任北京金宏科技发展有限公司副总经理。2013年7月，加盟北京紫贝龙，历任公司副总经理、市场经理、监事。

房真先生，1990年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2020年毕业于西安交通大学电气工程及其自动化专业，2011年在北京紫贝龙公司任职至今，担任过硬件工程师、营销经理、市场部经理等职。

贺蒙女士，1989年6月生，中国籍，无境外永久居留权。2012年毕业于榆林学院财务管理专业，本科学历，中级会计职称。2012年9月至2016年8月，任陕西省富源酒业有限公司往来会计岗位。2016年11月，加盟北京紫贝龙，历任公司出纳、会计岗位。

(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	否	

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		
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	否	财务负责人由董事长兼任
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）	否	
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	财务负责人由董事长兼任

(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
行政人员	9	6	3	12
生产人员	38	8	4	42
销售人员	5	0	2	3
技术人员	15	2	1	16
财务人员	4	0	1	3
员工总计	71	16	11	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	26	23
专科	19	24
专科以下	23	25
员工总计	71	76

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、薪酬政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训 公司重视员工培训，包括安全培训、专业技能培训、合法合规培训等，通过人力资源部门设立的全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和要求；对于在职员工，公司本年度主要开展了师带徒的方式，以及公司内部培训和参加外部培训。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、离退休职工 公司没有需要承担费用的离退休员工。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
黄书伟	离职	董事、总经理	457,035	0	457,035

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

黄书伟先生 2022 年 3 月 1 日总经理辞职，2022 年 3 月 10 日董事辞职。公司于 2022 年 3 月 28 日召开第三届董事会第十一会议，聘任孙江凡先生为公司总经理。公司于 2022 年 3 月 31 日召开 2022 年第一次临时股东大会，补选李代甫先生为董事。该核心员工的离职对公司经营无重要影响。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，构成的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，且均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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小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，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。

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

公司在 2020 年度已按照要求修改了公司章程。

(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	4	8	6

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领

薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，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。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，独立对外签订合同，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。

(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	是

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2022年3月31日，2022年第一次临时股东大会，采用累积投票；
2022年7月15日，2022年第二次临时股东大会，采用累积投票；
2022年10月12日，2022年第三次临时股东大会，采用累积投票。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

因公司股东超过200人，每次股东大会都根据规定提供了网络投票。

(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 checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	兴荣华审字[2023]02501号	
审计机构名称	北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区朝阳路 67 号 9 号楼 4 层 1 单元 501 内 07 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	尚华 1 年	韩照兰 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	15 万元	

审计报告

兴荣华审字[2023]02501号

北京紫贝龙科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京紫贝龙科技股份有限公司(以下简称“北京紫贝龙”)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、合并及母公司股东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,公允反映了北京紫贝龙 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，我们独立于北京紫贝龙，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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注 10、其他重要事项描述了 2021 年出具无法表示意见基础和对 2022 年财务报表无重大影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

北京紫贝龙管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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。

北京紫贝龙在编制财务报表时，北京紫贝龙管理层负责评估北京紫贝龙的持续经营能力，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北京紫贝龙、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京紫贝龙的财务报告过程。

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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对北京紫贝龙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告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北京紫贝龙不能持续经营。

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

6. 就北京紫贝龙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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京兴荣华会计师事务所(普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)

尚华

中国注册会计师：

韩照兰

二〇二三年四月二十日

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
流动资产：			
货币资金	6.1	20,686,148.72	25,931,156.87
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	6.2	2,920,901.30	13,006,271.27
应收账款	6.3	36,773,403.93	25,098,921.96
应收款项融资			
预付款项	6.4	314,721.31	145,646.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	1,197,887.79	775,294.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	27,633,857.85	39,701,096.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	568,979.02	718,693.06
流动资产合计		90,095,899.92	105,377,080.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.8	29,942,135.14	18,819,164.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	45,855.31	54,095.95
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			
非流动资产合计		29,987,990.45	18,873,260.75
资产总计		120,083,890.37	124,250,341.69
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.10	16,041,794.10	18,794,512.84
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.11	969,837.13	880,713.08
应交税费	6.12	1,076,296.96	230,286.89
其他应付款	6.13	863,430.38	1,962,648.52
其中：应付利息			
应付股利		532,163.74	727,095.34
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,951,358.57	21,868,161.33

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,951,358.57	21,868,161.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.14	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.15	75,332,773.91	75,332,773.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.16	5,303,518.12	5,303,518.12
一般风险准备			
未分配利润	6.17	-30,503,760.23	-29,254,111.67
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		101,132,531.80	102,382,180.36
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		101,132,531.80	102,382,180.36
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		120,083,890.37	124,250,341.69

法定代表人：李代甫

主管会计工作负责人：李代甫

会计机构负责人：詹华云

（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
流动资产：			

货币资金		20,083,454.33	23,332,957.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	11.1	2,920,901.30	13,006,271.27
应收账款	11.2	22,602,874.91	21,548,269.05
应收款项融资			
预付款项		26,210.00	20,000.00
其他应收款	11.3	71,911,248.59	64,365,179.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,973,134.74	13,601,975.77
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		238,704.51	0.00
流动资产合计		120,756,528.38	135,874,653.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.4	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,003,473.35	6,176,684.30
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,003,473.35	11,176,684.30
资产总计		142,760,001.73	147,051,337.42
流动负债：			
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		22,306,003.65	25,336,993.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		466,463.74	482,236.93
应交税费		617,685.33	172,827.11
其他应付款		822,930.38	883,492.34
其中：应付利息			
应付股利		532,163.74	727,095.34
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			
流动负债合计		24,213,083.10	26,875,550.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,213,083.10	26,875,550.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,332,773.91	75,332,773.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,303,518.12	5,303,518.12
一般风险准备			
未分配利润		-13,089,373.40	-11,460,504.91
所有者权益（或股东权益）合计		118,546,918.63	120,175,787.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		142,760,001.73	147,051,337.42

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		31,550,472.15	16,311,977.12
其中：营业收入	6.18	31,550,472.15	16,311,977.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,429,922.10	35,344,660.17
其中：营业成本	6.18	20,490,866.57	12,652,358.59
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	6.19	225,531.54	202,054.84
销售费用	6.20	1,750,352.47	14,309,668.17
管理费用	6.21	5,563,245.77	6,600,637.26
研发费用	6.22	1,594,941.05	1,876,706.81
财务费用	6.23	-195,015.30	-296,765.50
其中：利息费用			
利息收入		241,917.86	324,792.25
加：其他收益	6.24	31,917.05	49,026.11
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.25	-2,466,028.44	-1,019,068.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.26	-4,310,291.36	-8,641,414.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,623,852.70	-28,644,139.66
加：营业外收入	6.27	3,428,303.42	244,423.76
减：营业外支出	6.28	29,250.00	30,346.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,224,799.28	-28,430,062.06
减：所得税费用	6.29	24,849.28	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,249,648.56	-28,430,062.06
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）		-1,249,648.56	-28,430,062.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,249,648.56	-28,430,062.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,249,648.56	-28,430,062.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.56

法定代表人：李代甫

主管会计工作负责人：李代甫

会计机构负责人：詹华云

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	11.5	15,170,052.09	14,241,655.68
减：营业成本	11.5	9,419,251.26	10,790,997.98
税金及附加		83,854.61	44,775.28
销售费用		1,402,760.48	11,926,313.88
管理费用		4,605,179.19	5,121,475.55
研发费用		761,745.55	586,659.80
财务费用		-200,800.06	-305,092.23
其中：利息费用			
利息收入		239,794.19	323,464.57
加：其他收益		24,123.13	49,026.11
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,674,963.89	-1,160,477.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,475,142.21	-6,462,844.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,027,921.91	-21,497,770.84
加：营业外收入		3,428,303.42	9,253.37
减：营业外支出		29,250.00	25,417.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,628,868.49	-21,513,934.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,628,868.49	-21,513,934.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,628,868.49	-21,513,934.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.03	-0.42
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.03	-0.42

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,999,988.77	16,576,773.60
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		1,019,254.63	211,732.95
收到其他与经营活动有关的现金		932,984.93	1,215,044.08

经营活动现金流入小计		30,952,228.33	18,003,550.63
购买商品、接受劳务支付的现金		14,706,219.96	16,199,937.58
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		11,532,956.49	12,411,375.44
支付的各项税费		807,895.00	783,604.78
支付其他与经营活动有关的现金		6,409,577.42	3,556,351.15
经营活动现金流出小计		33,456,648.87	32,951,268.95
经营活动产生的现金流量净额		-2,504,420.54	-14,947,718.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	927.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	927.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,565,814.84	133,196.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,565,814.84	133,196.90
投资活动产生的现金流量净额		-2,565,814.84	-132,269.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,772.77	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、			

利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		174,772.77	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-174,772.77	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,245,008.15	-15,079,988.22
加：期初现金及现金等价物余额		25,931,156.87	41,011,145.09
六、期末现金及现金等价物余额		20,686,148.72	25,931,156.87

法定代表人：李代甫

主管会计工作负责人：李代甫

会计机构负责人：詹华云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,449,365.28	12,515,110.60
收到的税费返还		201,659.01	26.81
收到其他与经营活动有关的现金		9,271,950.81	3,251,903.77
经营活动现金流入小计		33,922,975.10	15,767,041.18
购买商品、接受劳务支付的现金		4,184,606.91	3,017,169.06
支付给职工以及为职工支付的现金		6,660,605.64	5,771,980.47
支付的各项税费		178,434.32	393,693.60
支付其他与经营活动有关的现金		23,618,315.74	23,749,757.64
经营活动现金流出小计		34,641,962.61	32,932,600.77
经营活动产生的现金流量净额		-718,987.51	-17,165,559.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,355,743.36	0.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		2,355,743.36	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,355,743.36	450.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,772.77	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		174,772.77	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-174,772.77	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,249,503.64	-17,165,109.59
加：期初现金及现金等价物余额		23,332,957.97	40,498,067.56
六、期末现金及现金等价物余额		20,083,454.33	23,332,957.97

(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	51,000,000.00				75,332,773.91				5,303,518.12		-29,254,111.67		102,382,180.36
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	51,000,000.00				75,332,773.91				5,303,518.12		-29,254,111.67		102,382,180.36
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）											-1,249,648.56		-1,249,648.56
（一）综合收益总额											-1,249,648.56		-1,249,648.56
（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											
四、本年期末余额	51,000,000.00				75,332,773.91				5,303,518.12	-30,503,760.23	101,132,531.80

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	51,000,000.00				75,332,773.91				5,303,518.12		-824,049.61	130,812,242.42
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	51,000,000.00				75,332,773.91				5,303,518.12		-824,049.61	130,812,242.42
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号											-28,430,062.06	-28,430,062.06

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												
四、本年期末余额	51,000,000.00				75,332,773.91				5,303,518.12		-29,254,111.67	102,382,180.36

法定代表人：李代甫

主管会计工作负责人：李代甫

会计机构负责人：詹华云

(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	51,000,000.00				75,332,773.91				5,303,518.12		-11,460,504.91	120,175,787.12
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,000,000.00			75,332,773.91				5,303,518.12		-11,460,504.91	120,175,787.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-1,628,868.49	-1,628,868.49
(一)综合收益总额										-1,628,868.49	-1,628,868.49
(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											
四、本年期末余额	51,000,000.00				75,332,773.91			5,303,518.12		-13,089,373.40	118,546,918.63

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	51,000,000.00				75,332,773.91				5,303,518.12		10,053,429.61	141,689,721.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				75,332,773.91				5,303,518.12		10,053,429.61	141,689,721.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-21,513,934.52	-21,513,934.52

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,000,000.00				75,332,773.91				5,303,518.12		-11,460,504.91	120,175,787.12

三、 财务报表附注

2022 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

北京紫贝龙科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为北京紫贝龙科技有限责任公司（以下简称“有限公司”），于 1999 年 7 月 12 日在北京市昌平区市场监督管理局批准 设立。现持有统一社会信用代码：91110114700341826C 的营业执照；法定代表人：李代甫；现注册资本：5100 万元，注册地为：北京市昌平区科技园区超前路 23 号院 B 区 1 层 107 号。

设立时注册资本为 50 万元，其中：陈椰林出资 15 万元、罗学明出资 15 万元、覃世银出资 5 万元、周秀章出资 5 万元、吴昊出资 5 万元、陈发贵出资 5 万元，业经北京燕平会计师事务所于 1999 年 7 月 6 日出具（燕会验字（1999）第 358 号）的《验资报告书》予以验证。

2003 年 1 月 1 日，有限公司召开 2003 年第一届股东大会，同意有限公司股东陈椰林、罗学明、周秀章、陈发贵退出股东会及其转让股权转让的要求；同意李代甫、邹从光、叶哲茂、陈元、郭金生等人购买转让股权成为新股东。

2003 年 1 月 1 日，陈椰林与覃世银签署《股权转让协议》，陈椰林将其所持有的有限公司 15 万元出资以人民币 15 万元价格转让给覃世银；周秀章与覃世银、陈元分别签署《股权转让协议》，周秀章将其所持有的有限公司 2 万元、3 万元出资分别以人民币 2 万元、3 万元价格转给覃世银、陈元；罗学明与覃世银、李代甫分别签署《股权转让协议》，将其所持有的有限公司 2.5 万元、12.5 万元出资分别以人民币 2.5 万元、12.5 万元价格转让给覃世银、李代甫；陈发贵与吴昊签署《股权转让协议》，将其所持有的有限公司 5 万元出资以人民币 5 万元转让给吴昊。

2003 年 1 月 26 日，有限公司召开 2003 年第二届股东大会，同意修订公司有限公司经营范围（增加测井技术服务），变更有限公司注册资本为人民币 100 万元，变更有限公司股东及股权。截止 2003 年 3 月 21 日止，有限公司已收到股东以货币缴纳的新增注册资本人民币 50 万元，其中，李代甫出资 20 万元，陈元

出资 2 万元，郭金生出资 2 万元，覃世银出资 10 万元，叶哲茂出资 6 万元，吴昊出资 5 万元，邹从光出资 5 万元。变更后的累计注册资本实收金额为人民币 100 万元。业经北京燕平会计师事务所有限责任公司出具“燕会验字（2003）第 278 号”《验资报告》予以验证。

2004 年 3 月 10 日，有限公司股东通过《2004 年度第一次股东会决议》，有限公司经营范围变更为“电子设备、仪器仪表、计算机软、硬件研究开发、制造、销售。经济信息咨询服务；测井技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外”。2003 年 11 月 10 日，有限公司取得北京市商务局核发的“京商贸发核字<2003>第 4 号”《中华人民共和国进出口企业资格证书》。

2007 年 2 月 25 日，有限公司股东通过《股东会决议》，同意将有限公司的注册地址变更为北京市昌平区科技园区白浮泉路 13 号。

2007 年 6 月 15 日，有限公司股东通过《股东会决议》，同意将有限公司注册资本从 100 万元人民币增加到 600 万元人民币，其中覃世银出资由 34.5 万元增加到 207 万元，李代甫出资由 32.5 万元增加到 195 万元，邹从光出资由 5 万元增加到 30 万元，陈元出资由 5 万元增加到 30 万元，叶哲茂出资由 6 万元增加到 36 万元，郭金生出资由 2 万元增加到 12 万元，吴昊出资由 15 万元增加到 90 万元。业经北京真诚会计师事务所有限公司出具“京真诚验字[2007]1844 号”《验资报告》予以验证。

2008 年 5 月 27 日，有限公司股东通过《股东会决议》，同意有限公司将注册资本由 600 万元增至 1100 万元人民币，其中覃世银出资由 207 万元增至 379.5 万元，李代甫出资由 195 万元增至 357.5 万元，邹从光出资由 30 万元增至 55 万元，陈元出资由 30 万元增至 55 万元，叶哲茂出资由 36 万元增至 66 万元，郭金生出资由 12 万元增至 22 万元，吴昊出资由 90 万元增至 165 万元。同意对有限公司章程进行修订。业经北京真诚会计师事务所有限公司出具“京真诚验字[2008]1946 号”《验资报告》予以验证。

2008 年 10 月 13 日，有限公司股东通过《股东会决议》，修改有限公司章程，同意延长有限公司经营期限至 2019 年。

2010年10月26日，有限公司股东通过《股东会决议》，同意将有限公司注册资本由1100万元增至3000万元人民币。其中，覃世银出资由379.5万元增至1035万元，李代甫出资由357.5万元增至975万元，吴昊出资由165万元增至450万元，叶哲茂出资由66万元增至180万元，邹从光出资由55万元增至150万元，陈元出资由55万元增至150万元，郭金生出资由22万元增至60万元；增资实行分期缴付，两年内完成，第一期缴付500万元。2010年12月16日，北京嘉信达盛会计师事务所有限责任公司出具“京嘉验字C(2010)第432号”《验资报告》，截止2010年12月16日止，有限公司已收到股东以货币缴纳的新增注册资本人民币500万元。变更后的累积注册资本实收金额为人民币1600万元。

2011年4月1日，有限公司股东通过《股东会决议》，同意有限公司经营范围变更为：电子设备、仪表仪器、计算机软、硬件制造。电子设备、仪表仪器、计算机软、硬件研究开发销售。经济信息咨询服务；测井技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。同意有限公司进行注册资本的二期缴付，本次缴付1400万元，其中覃世银缴付505.5万元，李代甫缴付487.5万元，吴昊缴付238万元，叶哲茂实际缴付92万元，邹从光缴付77万元。本次缴付完成后有限公司实收资本为3000万元人民币。2011年4月1日，北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司出具“捷汇验昌字[2011]第0306号”《验资报告》，截止2011年4月1日，有限公司已收到覃世银、李代甫、吴昊、叶哲茂、邹从光缴付的第二期出资共计人民币1400万元。有限公司股东本次出资连同第一期出资，累计有限公司注册资本实缴注册资本为人民币3000万元。

2011年12月17日，有限公司股东通过《股东会决议》，同意股东吴昊将其持有的有限公司股权90万元转让给甘福荣，同意股东陈元将其所持有的有限公司股权120万元、30万元分别转让给汪睿、吴绍春，同意股东郭金生将其所持有的有限公司股权60万元转让给汪睿。有限公司其他股东放弃对本次股权转让的优先受让权。陈元分别与汪睿、吴绍春签署《股股权转让协议》，陈元将其所持有的有限公司出资120万元、出资30万元分别以360万元、90万元的价格转让给汪睿、吴绍春。吴昊与甘福荣签署《股权转让协议》，吴昊将其所持有的

有限公司出资 90 万元以 270 万元的价格转让给甘福荣。郭金生与汪睿签署《股权转让协议》，郭金生将其所持有的有限公司出资 60 万元以 180 万元的价格转让给汪睿。

2012 年 4 月 21 日，有限公司股东通过《股东会决议》，同意有限公司注册资本由 3000 万元增加至 3420 万元，同意由柯式镇等 27 位自然人以货币方式出资 1260 万元，其中 420 万元计入有限公司注册资本，840 万元计入有限公司资本公积。2012 年 6 月 8 日，北京哲明会计师事务所有限责任公司出具“哲明验字（2012）第 004 号”《验资报告》，截止 2012 年 6 月 7 日止，有限公司新增注册资本人民币 420 万元由柯式镇等 27 位自然人以货币方式缴足，变更后的注册资本为人民币 3420 万元。

2013 年 7 月 17 日，有限公司股东通过《股东会决议》，同意有限公司现股东吴昊将其所持有的有限公司股权 360 万元（占有限公司注册资本的 10.53%）分别转让给现股东覃世银、李代甫各 180 万元。吴昊分别与覃世银、李代甫签署《股权转让协议》，吴昊将其所持有的有限公司出资 360 万元分别以 540 万元、540 万元的价格转让给覃世银、李代甫。

2013 年 7 月 30 日，有限公司股东通过《股东会决议》，同意有限公司现股东李红卫将其所持有的有限公司股权 5 万元（占有限公司注册资本的 0.1462%）转让给现股东申勇、同意有限公司现股东岳晓光将其所持有的有限公司股权 4 万元（占有限公司注册资本的 0.1169%）转让给现股东申勇、同意有限公司现股东岳晓光将其所持有的有限公司股权 6 万元（占有限公司注册资本的 0.1754%）转让给现股东张海燕、同意有限公司现股东岑代勇将其所持有的有限公司股权 10 万元（占有限公司注册资本的 0.2924%）转让给管红明、同意有限公司现股东高会肖将其所持有的有限公司股权 5 万元（占有限公司注册资本的 0.1462%）转让给管红明、同意有限公司现股东程北园将其所持有的有限公司股权 15 万元（占有限公司注册资本的 0.4386%）转让给罗明学、同意有限公司现股东杨运洲将其所持有的有限公司股权 3 万元（占有限公司注册资本的 0.0877%）转让给现股东张海燕、同意有限公司现股东杨运洲将其所持有的有限公司股权 4 万元（占有限公司注册资本的 0.1169%）转让给现股东张德亮、同意有限公司现股东杨运洲将其所持有的有限公司股权 3 万元（占有限公司注册资本的 0.0877%）转让给王颖、同意有限公司现股东杨运洲将

其所持有限公司股权 5 万元（占有限公司注册资本的 0.1462%）转让给康剑、同意有限公司现股东杨运洲将其所持有限公司股权 5 万元（占有限公司注册资本的 0.1462%）转让给肖丽萍、同意有限公司现股东杨运洲将其所持有限公司股权 3 万元（占有限公司注册资本的 0.0877%）转让给张淑温，本次转让价格为每股 3 元。出让方与受让方分别签署了《股权转让协议》。有限公司在 8 月份完成工商登记手续。

2013 年 9 月 2 日，有限公司召开股东会，决议以 2013 年 7 月 31 日为改制基准日，以经审计净资产 76,681,773.91 元为基础整体变更为股份有限公司，由三十五名发起人以其持有的有限公司的股权比例认购。其中，有限公司实收资本 3,420 万元及资本公积-资本溢价 840 万元计入公司的股本，金额为 4,260 万元，折股差额 34,081,773.91 元计入公司资本公积。2013 年 9 月 17 日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，决议设立北京紫贝龙科技股份有限公司。2013 年 9 月 24 日，北京市工商行政管理局向本公司核发了股份公司营业执照，注册号为 110114000488226，法定代表人为李代甫先生，注册资本为 4260 万元人民币。

根据北京市长安公证处于 2014 年 11 月 5 日出具的（2014）京长安内民证字第 12668 号《公证书》，法定代表人覃世银于 2014 年 5 月 14 日在北京市因病死亡，其在北京紫贝龙科技股份有限公司享有 35.53%的股份由覃世银的继承人周江钰、覃杨帆、覃同舟、覃兆庆、梅启英共同继承，分别继承 1,547,921.00 股、1,547,921.00 股、1,547,921.00 股、1,547,921.00 股、1,547,921.00 股，各占公司股份的 3.39%。

2014 年 11 月，公司根据 2014 年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 310 万元，增加股东认购的股份及持股比例为：宏源证券股份有限公司 100 万元，2.19%、山西证券股份有限公司 100 万元，2.19%、齐鲁证券有限公司 30 万元，0.66%、长江证券股份有限公司 50 万元，1.09%、深圳市银桦投资管理有限公司 30 万元，0.66%，此次出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具京会兴验字第（2014）02010010 号验资报告。

2015年4月，经公司董事会及股东会批准，公司向深圳市银桦投资管理有限公司等14个出资方及齐霁等11位自然人发行530万股，每股发行价6.5元，募集资金3445万元，增资后公司注册资本增加到5100万元，本次增资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具京会兴验字第（2015）02010002号验资报告。

公司的行业性质：从事石油测井仪器研发、制造、销售、维修和油田技术服务行业。

经营范围：测井技术服务；电子设备、仪器仪表、计算机软硬件制造；电子设备、仪器仪表、计算机软硬件研究开发销售；经济信息咨询服务；租赁仪器仪表；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；销售陶瓷制品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、财务报表的编制基础

2.1 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为自报告年末起12个月不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 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。

4.5 外币业务和外币报表折算

4.5.1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

4.5.2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，

采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.6 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.6.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.6.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：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；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.6.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.7 应收票据、4.8 应收账款、4.12 合同资产及负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入

当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 其他应收款、4.13 债权投资、4.14 其他债权投资。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.6.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

4.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.6.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.6.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.7 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。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。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	票据类型
商业承兑汇票	

4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
------	------

账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
------	----------------

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.9 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

4.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.11 存货

4.11.1 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、低值易耗品、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品以及意图出售而暂时出租的开发产品和在开发过程中的开发成本等。其中房地产开发成本按其实际支出主要包括：土地征用及拆迁补偿费、前期

工程费、基础设施费、建筑安装工程费、配套设施费、开发间接费；其中前五项按所开发相关产品直接归集，开发间接费按照各类开发产品价值的投入为分配标准，将其分配记入各项开发产品成本。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

(1) 购入并已验收入库外购商品、材料按实际成本入账，发出外购商品、材料采用加权平均法计算。

(2) 开发用土地按实际成本入账，在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 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。

4.12 合同资产

4.12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

4.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

组合名称	组合内容
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

4.13 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确

认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资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债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资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债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

4.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资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其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

若该其他债权投资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其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.14.2 预期信用损失的会计处理方法

对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.15 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。

4.15.1 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。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。

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。

4.15.2 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。

4.15.2.1 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。

4.15.2.2 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。

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。

4.15.2.3 处置长期股权投资

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。

4.16 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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“4.23 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。

4.17 固定资产

4.17.1 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。

4.17.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5-7	5	11.88-19.00
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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。

4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.17.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，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。

4.18 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、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“4.23 长期资产减值”。

4.19 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。

4. 20使用权资产

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4. 21无形资产

4. 21. 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。

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。

4.21.2 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。

4.21.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.22 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装修费、工程费用以及软件费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.23 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。

4.24 合同负债

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。

4.25 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。本公司的设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

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。

4.26 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。

4. 27 租赁负债

本公司对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。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4. 28 收入

4. 28. 1 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.28.1.1 销售商品收入

(1) 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签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。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

4. 29合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4. 30 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（如有）。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

4.31 递延所得税资产/递延所得税负债

4.31.1 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。

4.31.2 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。

4.32 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。

4.32.1 所得税的抵销

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

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

4.33 租赁

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房屋建筑物。

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.17“固定资产”），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。

（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。

4.34 债务重组

(1) 本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见本附注 4.6 “金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见本附注 4.6 “金融工具”）。

(2) 本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见本附注 4.6 “金融工具”）。

4.35 重要会计政策、会计估计的变更

4.35.1 会计政策变更

报告期内，本公司重要会计政策未变更。

4.35.2 会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%
城建税	实缴流转税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
房产税	自用物业的房产税,以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得税	15%、25%
水利建设基金	不含税销售收入	0.08%

本公司本年度适用企业所得税税率列示如下:

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京紫贝龙科技股份有限公司	15.00
北京紫贝龙科技股份有限公司库尔勒分公司	25.00
西安紫贝龙能源科技有限责任公司	25.00
延安紫贝龙石油工程技术服务有限公司	25.00

5.2 税收优惠及批文

本公司于2020年10月21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批准的高新技术企业证书,证书编号:GR202011001511,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例,2020年、2021年、2022年,本公司企业所得税按15%税率计算缴纳。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出,上年年末指2021年12月31日,期初指2022年1月1日,期末指2022年12月31日,本期指2022年度,上期指2021年度。本财务报表附注期初余额是指上年年末余额按新租赁准则调整后的2022年1月1日的的数据。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,608.08	95,117.88
银行存款	20,595,540.64	25,836,038.99
合计	20,686,148.72	25,931,156.87

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,920,901.30	900,000.00
商业承兑票据		12,106,271.27
合计	2,920,901.30	13,006,271.27

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	24,554,790.52	9,738,015.86
1至2年	173,526.00	1,025,487.06
2至3年	1,163,419.06	18,531,680.68
3至4年	17,652,479.30	7,316.48
4至5年	5,417.57	188,804.94
5年以上	1,386,886.80	1,244,447.95
小计	44,936,519.25	30,735,752.97
减：坏账准备	8,163,115.32	5,636,831.01
合计	36,773,403.93	25,098,921.96

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,936,519.25	100.00	8,163,115.32	18.17	36,773,403.93
其中：组合1-账龄组合	44,936,519.25	100.00	8,163,115.32	18.17	36,773,403.93
组合-关联方组合					
合计	44,936,519.25	100.00	8,163,115.32	18.17	36,773,403.93

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,735,752.97	100.00	5,636,831.01	18.34	25,098,921.96
其中：组合1-账龄组合	30,735,752.97	100.00	5,636,831.01	18.34	25,098,921.96
组合2-关联方组合					
合计	30,735,752.97	100.00	5,636,831.01	18.34	25,098,921.96

6.3.2.1 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	24,554,790.52	1,227,739.53	5.00
1至2年	173,526.00	17,352.60	10.00
2至3年	1,163,419.06	232,683.81	20.00
3至4年	17,652,479.30	5,295,743.79	30.00
4至5年	5,417.57	2,708.79	50.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,386,886.80	1,386,886.80	100.00
合 计	44,936,519.25	8,163,115.32	18.17

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,738,015.86	486,900.80	5.00
1 至 2 年	1,025,487.06	102,548.71	10.00
2 至 3 年	18,531,680.68	3,706,336.14	20.00
3 至 4 年	7,316.48	2,194.94	30.00
4 至 5 年	188,804.94	94,402.47	50.00
5 年以上	1,244,447.95	1,244,447.95	100.00
合 计	30,735,752.97	5,636,831.01	18.34

6.3.3 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	
账龄组合	5,636,831.01	2,526,284.31			8,163,115.32
合 计	5,636,831.01	2,526,284.31			8,163,115.32

6.3.4 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石油集团测井有限公司西南分公司	16,853,000.00	37.50	5,055,900.00
陕西延长石油(集团)有限责任公司(采气三厂)	12,326,195.62	27.43	616,309.78
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	3,699,825.79	8.23	184,991.29
中国石油集团测井有限公司	3,188,485.32	7.10	159,424.27
杭州丰禾石油科技有限公司	2,885,113.74	6.42	144,255.69
合计	38,952,620.47	86.68	6,160,881.03

6.4 预付款项

6.4.1 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	242,093.55	76.92	106,376.12	73.04
1 至 2 年	70,000.00	22.24	27,494.28	18.88

2至3年	-	-	10,548.45	7.24
3年以上	2,627.76	0.83	1,227.78	0.84
合计	314,721.31	100.00	145,646.63	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
杭州丰禾测控技术有限公司	162,720.00	51.70
科海集晶(北京)科技有限公司	70,000.00	22.24
滨松光子学商贸(中国)有限公司	39,355.16	12.50
北京日月鑫创科技有限公司	15,000.00	4.77
北京神特科技有限公司	11,210.00	3.56
合计	298,285.16	94.78

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,197,887.79	775,294.86
合计	1,197,887.79	775,294.86

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	983,248.14	389,744.01
1至2年	-	312,400.00
2至3年	273,800.00	10,800.00
3至4年	-	147,709.11
4至5年	89,524.11	23,683.35
5年以上	1,771,461.77	1,931,961.70
小计	3,118,034.02	2,816,298.17
减: 坏账准备	1,920,146.23	2,041,003.31
合计	1,197,887.79	775,294.86

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,902,229.59	1,033,372.25
备用金	105,575.00	42,936.20
押金及保证金	706,777.86	1,164,205.35
其他	403,451.57	575,784.37
合计	3,118,034.02	2,816,298.17

6.5.1.3 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,118,034.02	100.00	1,920,146.23	61.58	1,197,887.79
其中：账龄组合	3,118,034.02	100.00	1,920,146.23	61.58	1,197,887.79
关联方组合					
合计	3,118,034.02	100.00	1,920,146.23	61.58	1,197,887.79

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,816,298.17	100.00	2,041,003.31	72.47	775,294.86
其中：账龄组合	2,816,298.17	100.00	2,041,003.31	72.47	775,294.86
关联方组合			-		
合计	2,816,298.17	100.00	2,041,003.31	72.47	775,294.86

6.5.1.3.1 按组合计提预期信用损失的其他应收款

6.5.1.3.1.1 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	983,248.14	49,162.40	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	273,800.00	54,760.00	20.00
3 至 4 年	-	-	30.00
4 至 5 年	89,524.11	44,762.06	50.00
5 年以上	1,771,461.77	1,771,461.77	100.00
合计	3,118,034.02	1,920,146.23	61.58

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	389,744.01	19,487.20	5.00
1 至 2 年	312,400.00	31,240.00	10.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	10,800.00	2,160.00	20.00
3 至 4 年	147,709.11	44,312.73	30.00
4 至 5 年	23,683.35	11,841.68	50.00
5 年以上	1,931,961.70	1,931,961.70	100.00
合计	2,816,298.17	2,041,003.31	72.47

6.5.1.4 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)	
期初数	2,041,003.31			2,041,003.31
期初数在本期				
--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	120,857.08			120,857.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,920,146.23			1,920,146.23

6.5.1.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
账龄组合	2,041,003.31		120,857.08			1,920,146.23
合计	2,041,003.31		120,857.08			1,920,146.23

6.5.1.6 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东营市智威石油技术有限责任公司	往来款	851,230.00	5年以上	27.30	851,230.00
北京山鼎科技有限公司	往来款	809,493.02	5年以上	25.96	809,493.02
陕西延长石油(集团)有限责任公司	往来款	200,000.00	1年以内	6.41	10,000.00
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	往来款	99,690.00	1年以内	3.20	4,984.50
延长油田股份有限公司定边采油厂	质保金	50,000.00	5年以上	1.60	50,000.00
合计		2,010,413.02		64.48	1,725,707.52

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,858,534.91	2,921,798.60	9,936,736.31	13,543,151.30	1,200,169.03	12,342,982.27
半成品及在产品	17,596,710.73	3,234,922.94	14,361,787.79	20,326,606.07	3,193,599.20	17,133,006.87
库存商品	9,188,405.16	6,794,984.45	2,393,420.71	14,034,013.23	4,247,646.40	9,786,366.83
发出商品	941,913.04	-	941,913.04	438,740.32	-	438,740.32
合计	40,585,563.84	12,951,705.99	27,633,857.85	48,342,510.92	8,641,414.63	39,701,096.29

6.6.2 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	
原材料	1,200,169.03	1,721,629.57				2,921,798.60
半成品及在产品	3,193,599.20	41,323.74				3,234,922.94
库存商品	4,247,646.40	2,547,338.05				6,794,984.45
发出商品	-					-
合计	8,641,414.63	4,310,291.36				12,951,705.99

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	568,979.02	718,693.06
合计	568,979.02	718,693.06

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	16,127,484.10	35,322,282.74	10,122,417.16	2,386,765.26	63,958,949.26
2. 本期增加金额	-	10,739,970.81	1,521,840.71	71,103.33	12,332,914.85
(1) 购置	-	10,739,970.81	1,521,840.71	71,103.33	12,332,914.85
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 重分类					
(5) 外币折算差额					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	16,127,484.10	46,062,253.55	11,644,257.87	2,457,868.59	76,291,864.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,933,472.39	31,332,272.13	8,822,503.26	2,051,536.68	45,139,784.46
2. 本期增加金额	371,050.68	649,672.70	61,090.54	128,130.59	1,209,944.51
(1) 计提	371,050.68	649,672.70	61,090.54	128,130.59	1,209,944.51
(2) 重分类					
(3) 外币报表折算差额					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	3,304,523.07	31,981,944.83	8,883,593.80	2,179,667.27	46,349,728.97
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	12,822,961.03	14,080,308.72	2,760,664.07	278,201.32	29,942,135.14
2. 期初账面价值	13,194,011.71	3,990,010.61	1,299,913.90	335,228.58	18,819,164.80

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	433,489.78	433,489.78
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		
4. 期末余额	433,489.78	433,489.78
二、累计摊销		
1. 期初余额	379,393.83	379,393.83
2. 本期增加金额	8,240.64	8,240.64
(1) 计提	8,240.64	8,240.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	387,634.47	387,634.47
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	45,855.31	45,855.31
2. 期初账面价值	54,095.95	54,095.95

6.10 应付账款

6.10.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	16,041,794.10	18,794,512.84
合计	16,041,794.10	18,794,512.84

6.9.2 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
西安汇能电子设备有限责任公司	3,048,836.10	根据付款期及资金情况正常付款
西安天一物资有限公司	868,043.25	根据付款期及资金情况正常付款
北京中盛正庆科技发展有限公司	841,831.00	根据付款期及资金情况正常付款
北京赛凡石油技术开发有限公司	791,235.40	根据付款期及资金情况正常付款
北京天擎丽都科技有限公司	708,791.69	根据付款期及资金情况正常付款
合计	6,258,737.44	

6.11 应付职工薪酬

6.11.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	861,815.99	11,313,848.40	11,228,499.86	947,164.53
二、离职后福利-设定提存计划	18,897.09	991,048.12	987,272.61	22,672.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	880,713.08	12,304,896.52	12,215,772.47	969,837.13

6.11.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	836,399.59	9,932,627.76	9,884,214.68	884,812.67

二、职工福利费		236,386.98	236,386.98	0.00
三、社会保险费	4,552.99	500,455.61	464,848.52	40,160.08
其中：医疗保险费	4,118.62	473,219.34	437,812.68	39,525.28
工伤保险费	434.37	17,652.17	17,451.74	634.80
生育保险费		9,584.10	9,584.10	0.00
四、住房公积金	-	601,248.00	601,248.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	20,863.41	43,130.05	41,801.68	22,191.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	861,815.99	11,313,848.40	11,228,499.86	947,164.53

6.11.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	18,013.41	953,937.63	950,185.44	21,765.60
失业保险费	883.68	37,110.49	37,087.17	907.00
企业年金缴费	-			-
合计	18,897.09	991,048.12	987,272.61	22,672.60

6.12 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	894,352.84	136,123.72
城市维护建设税	32,701.57	9,686.98
教育费附加	14,014.96	4,151.57
地方教育费附加	9,343.30	2,767.71
房产税	48,774.78	33,593.96
土地使用税	3,472.27	1,397.01
印花税	4,731.60	2,675.10
个人所得税	35,222.15	34,254.88
其他税费（水利基金、残保基金）	8,834.21	5,635.96
企业所得税	24,849.28	-
合计	1,076,296.96	230,286.89

6.13 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	532,163.74	727,095.34
其他应付款	331,266.64	1,235,553.18
合计	863,430.38	1,962,648.52

6.13.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	532,163.74	727,095.34

6.13.2 其他应付款

6.13.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	53,643.64	9,000.00
往来款	277,623.00	1,226,553.18
合计	331,266.64	1,235,553.18

6.14 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
股份总数	51,000,000.00	100.00			51,000,000.00	100.00
合计	51,000,000.00	100.00			51,000,000.00	100.00

6.15 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	75,332,773.91			75,332,773.91

6.16 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,303,518.12			5,303,518.12
合计	5,303,518.12			5,303,518.12

6.17 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-29,254,111.67	-824,049.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-29,254,111.67	-824,049.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,249,648.56	-28,430,062.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-30,503,760.23	-29,254,111.67

6.18 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
石油勘探开发	31,550,472.15	20,490,866.57	16,311,977.12	12,652,358.59
合计	31,550,472.15	20,490,866.57	16,311,977.12	12,652,358.59

6.19 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	25,544.25	12,793.36
教育费附加	10,947.53	5,482.99
地方教育费附加	7,298.35	3,655.33
房产税	135,681.44	134,375.84
土地使用税	7,663.30	5,588.34
车船使用税	20,837.20	33,022.60
印花税	12,321.30	5,231.22
水利基金	5,238.17	1,905.16
合计	225,531.54	202,054.84

6.20 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	714,751.80	529,865.95
差旅费、交通费、车辆使用费	90,525.61	78,244.27
办公费	138,928.30	37,896.42
运输费	23.00	26,649.19
物料消耗	312,258.91	13,205,524.94
业务招待费	450,606.51	287,736.22
修理费	936.00	108,946.38
其他	7,517.54	-
折旧费	1,966.80	1,966.80
设备租赁费	32,838.00	32,838.00
合计	1,750,352.47	14,309,668.17

6.21 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,834,520.19	4,738,905.91
办公费	219,573.38	173,183.15
折旧摊销费	98,122.61	123,275.36
差旅费、交通费、车辆使用费	124,838.87	75,060.77
租赁费	388,758.18	473,762.57
物业管理及水电费	35,036.57	7,811.15
保险费	35,340.18	38,931.89
咨询顾问费、中介机构费用	475,466.20	464,640.56
业务招待费	192,444.29	92,219.92
物料消耗	45,226.88	329,653.43
修理费	55,531.55	62,800.46
技术服务费	41,197.30	15,729.00
运输装卸费	1,600.00	-
其他	15,589.57	4,663.10
合计	5,563,245.77	6,600,637.27

6.22 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,527,944.82	1,784,126.42
折旧	33,803.46	17,660.69
其他费用	33,192.77	74,919.70
合计	1,594,941.05	1,876,706.81

6.23 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	241,917.86	324,792.25
汇兑损益		
银行手续费	46,902.56	28,026.75
合计	-195,015.30	-296,765.50

6.24 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返回	31,917.05	49,026.11
合计	31,917.05	49,026.11

6.25 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,466,028.44	-1,019,068.09
合计	-2,466,028.44	-1,019,068.09

6.26 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,310,291.36	-8,641,414.63
合计	-4,310,291.36	-8,641,414.63

6.27 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付账款		239,260.32	
返还失业保险金		1,728.03	
稳岗补贴		3,362.96	
其他	3,428,303.42	72.45	3,428,303.42
合计	3,428,303.42	244,423.76	3,428,303.42

6.28 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
税收滞纳金、罚款支出			

非流动资产毁损报废损失	29,250.00	6,700.80	29,250.00
其他		23,645.36	
合计	29,250.00	30,346.16	29,250.00

6.29 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,849.28	
递延所得税费用		
合计	24,849.28	

6.30 现金流量表补充资料

6.30.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,249,648.56	-28,430,062.06
加：资产减值损失	4,310,291.36	8,641,414.63
信用减值准备	2,466,028.44	1,019,068.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,765,694.51	2,083,651.95
使用权资产折旧		
无形资产摊销	8,240.64	8,357.00
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）		6,700.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,067,238.44	-435,142.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,180,779.61	-9,863,918.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,691,485.76	12,022,211.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,504,420.54	-14,947,718.32
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	20,686,148.72	25,931,156.87

减：现金的上年年末余额	25,931,156.87	41,011,145.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,245,008.15	-15,079,988.22

6.30.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	90,608.08	95,117.88
可随时用于支付的银行存款	20,595,540.64	25,836,038.99
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		
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	20,686,148.72	25,931,156.87

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的控股股东及实际控制人

本公司无实际控制人及其一致行动人、公司无控股股东。

7.2 子公司

子公司名称	注册资本	期末实际出资额	持股比例
西安紫贝龙能源科技有限责任公司	500 万元	500 万元	100%
延安紫贝龙石油工程技术服务有限公司	1000 万元	1000 万元	间接 100%

7.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉优创科技有限责任公司	大股东控制的其他企业
李代甫	大股东、董事长

7.4 关联方应收应付款项

7.4.1 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
李代甫	5,450.00	5,450.00
合计	5,450.00	5,450.00

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

9、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露重大资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

本公司 2021 年被出具无法表示意见审计报告，形成无法表示意见的基础为本公司前总经理黄书伟先生在担任公司董事、总经理期间，本公司与西安威盛电子科技股份有限公司存在业务往来关系，黄书伟先生的配偶成立的公司西安君旺与该公司存在业务往来关系，构成同业竞争。

本公司对该事项的具体情况说明如下：

本公司积极与西安威盛沟通并了解情况，于 2022 年 7 月 11 日收到西安威盛的回函：西安威盛于 2017 年 11 月 1 日和 2017 年 11 月 7 日分两笔支付给西安君旺购买陀螺仪传感器的预付货款，两笔预付金额合计 300000 元，大写：人民币叁拾万元整。预付货款多年挂账的原因是西安君旺公司一直未交货，截止回复函出具之日，预付款项下货物尚未交付，合同尚未履行。西安威盛正在积极与西安君旺协商退回预付款事宜。此外除了陀螺仪传感器外，至今尚未发现西安君旺还有其他产品和技术对本公司的产品构成侵权的问题。

本公司于 2022 年 2 月第一时间与黄书伟先生沟通，告知公司董监高签署了诚信承诺书，本人及亲属不能从事与本公司相同、相近的业务，否则违反法律法规。黄书伟先生为此已于 2022 年 3 月辞去了本公司董事和总经理职务，并已不在本公司继续工作。黄书伟先生于 2016 年初担任光纤陀螺仪项目组长至 2016 年下半年设备交货，本公司至今尚未对光纤陀螺仪申请专利。黄书伟先生担任总经理期间为 2020 年 6 月 12 日至 2022 年 3 月 1 日。

本公司注意到，首先西安威盛支付给西安君旺预付货款的时间是 2017 年 11 月 1 日和 2017 年 11 月 7 日，而黄书伟先生任职本公司高管时间是 2020 年 6 月 12 日至 2022 年 3 月 1 日，两者时间不一致。其次西安威盛支付给西安君旺预付款项下货物至今尚未交付，合同尚未履行，属于遗留业务往来问题。

本公司认为西安威盛与西安君旺的交易事项不会对本公司 2022 年度财务报告产生重大影响。

11、母公司财务报表主要项目注释

11.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,920,901.30	900,000.00
商业承兑票据		12,106,271.27
合计	2,920,901.30	13,006,271.27

11.2 应收账款

11.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,317,657.80	8,026,763.74
1至2年	60,000.00	418,280.00
2至3年		16,932,989.38
3至4年	16,853,000.00	
4至5年		
5年以上		
小计	28,230,657.80	25,378,033.12
减：坏账准备	5,627,782.89	3,829,764.07
合计	22,602,874.91	21,548,269.05

11.2.2 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,230,657.80	100.00	5,627,782.89	19.94	22,602,874.91
其中：组合1-账龄组合	28,230,657.80	100.00	5,627,782.89	19.94	22,602,874.91
组合-关联方组合					
合计	28,230,657.80	100.00	5,627,782.89	19.94	22,602,874.91

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,378,033.12	100.00	3,829,764.07	15.09	21,548,269.05
其中：组合1-账龄组合	25,378,033.12	100.00	3,829,764.07	15.09	21,548,269.05
组合2-关联方组合					
合计	25,378,033.12	100.00	3,829,764.07	15.09	21,548,269.05

11.2.2.1 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	11,317,657.80	565,882.89	5.00
1至2年	60,000.00	6,000.00	10.00
2至3年			

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	16,853,000.00	5,055,900.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	28,230,657.80	5,627,782.89	19.94

续:

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,026,763.74	401,338.19	5.00
1 至 2 年	418,280.00	41,828.00	10.00
2 至 3 年	16,932,989.38	3,386,597.88	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	25,378,033.12	3,829,764.07	15.09

11.2.3 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	
账龄组合	3,829,764.07	1,798,018.82			5,627,782.89
合 计	3,829,764.07	1,798,018.82			5,627,782.89

11.2.4 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石油集团测井有限公司西南分公司	16,853,000.00	59.70	5,055,900.00
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	3,699,825.79	13.11	184,991.29
中国石油集团测井有限公司	3,188,485.32	11.29	159,424.27
杭州丰禾石油科技有限公司	2,885,113.74	10.22	144,255.69
陕西延长石油(集团)有限责任公司(石油勘探开发部)	536,884.38	1.90	26,844.22
合计	27,163,309.23	96.22	5,571,415.46

11.3 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,911,248.59	64,365,179.06

合计	71,911,248.59	64,365,179.06
----	---------------	---------------

11.3.1 其他应收款

11.3.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,954,792.10	20,166,460.36
1 至 2 年	20,008,789.71	27,019,375.06
2 至 3 年	27,025,175.06	17,154,950.79
3 至 4 年	3,934,631.42	49,909.11
4 至 5 年	28,949.11	
5 年以上	1,712,461.77	1,870,825.46
小计	73,664,799.17	66,261,520.78
减：坏账准备	1,753,550.58	1,896,341.72
合计	71,911,248.59	64,365,179.06

11.3.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	73,325,732.89	65,067,008.58
备用金	62,000.00	156,701.56
押金及保证金	261,177.86	1,017,705.35
其他	15,888.42	20,105.29
合计	73,664,799.17	66,261,520.78

11.3.1.3 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	73,664,799.17	100.00	1,753,550.58	2.38	71,911,248.59
其中：账龄组合	73,664,799.17	100.00	1,753,550.58	2.38	71,911,248.59
关联方组合					
合计	73,664,799.17	100.00	1,753,550.58	2.38	71,911,248.59

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	66,261,520.78	100.00	1,896,341.72	2.86	64,365,179.06
其中：账龄组合	66,261,520.78	100.00	1,896,341.72	2.86	64,365,179.06
关联方组合			-		
合计	66,261,520.78	100.00	1,896,341.72	2.86	64,365,179.06

11.3.1.3.1 按组合计提预期信用损失的其他应收款

11.3.1.3.1.1 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,954,792.10	24,454.25	5.00
1 至 2 年	20,008,789.71		10.00
2 至 3 年	27,025,175.06	2,160.00	20.00
3 至 4 年	3,934,631.42		30.00
4 至 5 年	28,949.11	14,474.56	50.00
5 年以上	1,712,461.77	1,712,461.77	100.00
合计	73,664,799.17	1,753,550.58	2.38

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,166,460.36	7,883.53	5.00
1 至 2 年	27,019,375.06	500.00	10.00
2 至 3 年	17,154,950.79	2,160.00	20.00
3 至 4 年	49,909.11	14,972.73	30.00
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	1,870,825.46	1,870,825.46	100.00
合计	66,261,520.78	1,896,341.72	2.86

11.3.1.4 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)	
期初数	1,896,341.72			1,896,341.72

期初数在本期				
--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	142,791.14			142,791.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,753,550.58			1,753,550.58

11.3.1.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,896,341.72		142,791.14			1,753,550.58
合计	1,896,341.72		142,791.14			1,753,550.58

11.3.1.6 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安紫贝龙能源科技有限责任公司	关联方往来	71,423,503.30	1年以内、1-2年、2-3年	96.96	-
东营市智威石油技术有限责任公司	往来款	851,230.00	5年以上	1.16	851,230.00
北京山鼎科技有限公司	往来款	809,493.02	5年以上	1.10	809,493.02
陕西延长石油(集团)有限责任公司	往来款	200,000.00	1年以内	0.27	10,000.00
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	往来款	99,690.00	1年以内	0.14	4,984.50
合计		73,383,916.32		99.62	1,675,707.52

11.4 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额
西安紫贝龙能源科技有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

续表一

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
西安紫贝龙能源科技有限责任公司	5,000,000.00		
合计	5,000,000.00		

11.5 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
石油勘探开发	15,170,052.09	9,419,251.26	14,241,655.68	10,790,997.98
合计	15,170,052.09	9,419,251.26	14,241,655.68	10,790,997.98

12、补充资料

12.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-29,250.00	
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,428,303.42	
小计	3,399,053.42	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额		

12.2 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	-1.23	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-4.57	-0.09	-0.09

北京紫贝龙科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十日

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