



维珍创意

NEEQ : 430305

北京维珍创意科技股份有限公司

ATMVI PROFESSIONAL CO.,LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

一、董事姚雄飞对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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。

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
姚雄飞	董事	反对	姚雄飞对半年报内容和数据未做核实，持反对意见。

二、公司负责人谢晨光、主管会计工作负责人陈淑红及会计机构负责人（会计主管人员）王亦男保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市丰台区南四环西路 128 号诺德中心二期 11 号楼 2806 室董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、维珍创意	指	北京维珍创意科技股份有限公司
控股子公司、碧海云、碧海能源	指	北京碧海云新能源科技有限公司 北京碧海云新能源科技有限公司 2023 年 5 月 4 日更名为北京碧海能源装备有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京维珍创意科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
ATM	指	ATM 是 Automatic Teller Machine 的缩写，意思是自动柜员机，又称自动取款机。
银行自助设备形象创新及安全防护产品	指	按照不同银行要求特殊设计的、依据不同型号自助设备、不同应用场合量身定制的、附着在自助设备上，用于银行自助设备的安全防护和形象宣传的专用金融电子化设备。
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京维珍创意科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ATMVI PROFESSIONAL CO., LTD		
法定代表人	谢晨光	成立时间	2010年12月31日
控股股东	控股股东为(重庆凯兴重远企业管理咨询合伙企业(有限合伙))	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(谢晨光), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术-I65 软件和信息技术-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	银行自助设备形象创新及安全防护产品的研发设计、销售及服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	维珍创意	证券代码	430305
挂牌时间	2013年8月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	140,122,560
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号 投资者沟通电话: 021-33388437		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈淑红	联系地址	北京市丰台区南四环西路128号诺德中心二期11号楼2806室
电话	010-57318843	电子邮箱	chenshuhong@atmvi.com
传真	010-57327552		
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路128号诺德中心二期11号楼2806室	邮政编码	100070
公司网址	http://www.atmvi.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108567451718H		
注册地址	北京市海淀区北四环西路9号21层2108		
注册资本(元)	140,122,560	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

本公司是一家全国领先的银行自助设备形象创新及安全防护产品整体方案提供商，公司的主营业务是银行自助设备形象创新及安全防护产品的工业设计、IT 软硬件研发、市场开拓、系统安装及售后服务。

公司的客户为商业银行。公司采取客户化定制的策略来满足不同银行的个性化需求。公司主要采取直销为主、代理为辅的销售模式。直销主要是大客户营销。目前公司业务以项目为导向，签订合同后根据用户需求组织方案设计、材料采购、技术研发、项目实施、后期运营维护等。公司主要负责工业设计及核心 IT 软硬件技术开发，最终形成能满足客户个性化需求的产品。公司主要通过销售银行自助设备形象创新及安全防护产品来实现收入。产品售出后，公司为客户提供后续的系统升级及维护保养服务，使公司能够获得持续的增值和服务收入。

报告期内，公司原有主营业务产品的商业模式较上年度未发生变化。

2023 年 2 月，公司受让碧海云 51%的股权，并通过碧海云从事油气化工专用装备销售及大气污染物控制技术、废弃物资源化技术研发业务。碧海云主要客户涉及国内外大型石油石化集团，根据客户订单要求提供专业定制化的专用设备设计、销售及维护工作。

(二) 行业情况

公司一直以来从事的是面向银行现金自助设备形象创新及安全防护领域的 IT 软、硬件开发及技术服务。从行业方面来看，银行现金自助设备行业需求量进一步下降和萎缩，据中国人民银行 2023 年 3 月 20 日发布的《2022 年支付体系运行总体情况》报告显示，截至 2022 年末，银联跨行支付系统联网特约商户 2722.85 万户，联网 POS 机具 53556.07 万台，ATM 机具 689.59 万台，较上年末分别减少 75.43 万户、337.54 万台、5.19 万台。全国每万人拥有联网 POS 机具 251.89 台，同比下降 8.61%；每万人拥有 ATM 机具 6.35 台，同比下降 5.42%。银行电子支付总量小幅增长。2022 年，银行共处理电子支付 12 业务 2789.65 亿笔，金额 3110.13 万亿元，同比分别增长 1.45%和 4.50%。其中，网上支付业务 1021.26 亿笔，同比下降 0.15%，金额 2527.95 万亿元，同比增长 7.39%；移动支付业务 1585.07 亿笔，同比增长 4.81%，金额 499.62 万亿元，同比下降 5.19%；电话支付业务 2.45 亿笔，金额 10.35 万亿元，同比分别下降 10.53%和 11.21%。

从以上的数据中可以看出移动支付对现金支付的替代作用日益加剧，造成传统 ATM 机设备需要量

持续下降。随着银行 ATM 现金类自助设备的市场需求放缓，ATM 形象创新及安全防护产品行业也受到直接的影响，市场需求下降明显，预期未来行业将继续受移动支付的影响，市场需求量将进一步下降。

子公司碧海能源主要提供油气化工专用装备领域，是一家从事油气化工专用装备销售及大气污染物控制技术、废弃物资源化技术研发的公司，产品广泛应用于油气开采、地面处理、管道储运、炼油化工等领域。其业务主要面向海外，而海外恰恰是油服行业空间最大的市场，目前全球油气企业资本开支超过 3000 亿美金，由于俄乌冲突，俄罗斯石油设备从西方国家的进口受到限制，为了弥补西方国家的订单缺失，正在大力开拓亚洲市场。碧海能源也在大力开拓海外市场。

（三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,284,231.18	1,201,372.79	423.09%
毛利率%	13.48%	38.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,931,885.56	778,335.81	-1,376.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,759,815.94	-1,896,324.24	-361.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.06%	0.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.58%	-0.74%	-
基本每股收益	-0.0709	0.0056	-1,783.93%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	463,614,293.44	252,959,688.35	83.28%
负债总计	222,646,217.18	3,646,573.62	6,005.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	238,986,969.10	249,313,114.73	-4.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.78	-3.93%
资产负债率%（母公司）	13.74%	1.04%	-
资产负债率%（合并）	48.02%	1.44%	-
流动比率	1.50	55.70	-
利息保障倍数	-63.88	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-44,151,850.38	-22,394,896.41	-97.15%
应收账款周转率	0.32	0.06	-
存货周转率	0.27	0.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	83.28%	-1.42%	-
营业收入增长率%	423.09%	16.89%	-
净利润增长率%	-1,798.10%	-92.06%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	132,447,562.15	28.57%	122,015,539.01	48.24%	8.55%
应收票据	-		-	-	-
应收账款	5,772,618.80	1.25%	6,582,641.37	2.60%	-12.31%
预付款项	137,217,869.05	29.60%	11,538,184.34	4.56%	1,089.25%
交易性金融资产	9,272,459.75	2.00%	46,244,618.46	18.28%	-79.95%
其他应收款	6,874,739.50	1.48%	2,965,681.77	1.17%	131.81%
存货	35,817,003.19	7.73%	11,318,781.53	4.47%	216.44%
合同资产	3,198.00	0.00%	15,718.00	0.01%	-79.65%
其他流动资产	3,648,651.22	0.79%	2,428,462.10	0.96%	50.25%
长期股权投资			7,036,392.19	2.78%	-100.00%
固定资产	13,243,533.07	2.86%	9,826,891.40	3.88%	34.77%
无形资产	1,996,857.37	0.43%			
商誉	89,250,000.00	19.25%			
短期借款	2,602,860.00	0.56%			
应付账款	2,072,660.43	0.45%	1,502,431.86	0.59%	37.95%
合同负债	173,914,412.96	37.51%	752,689.82	0.30%	23,005.72%
应付职工薪酬	1,611,335.15	0.35%	724,420.10	0.29%	122.43%
其他应付款	38,186,832.72	8.24%	250,012.31	0.10%	15,173.98%
长期借款	1,600,000.00	0.35%			

项目重大变动原因：

1. 预付款项：本期期末余额较上年期末增加了125,679,684.71元，变动比例为1,089.25%，主要原因是报告期内新增子公司碧海能源由于生产经营需要向供应商预付部分货款；
2. 交易性金融资产：本期期末余额较上年期末减少了36,972,158.71元，变动比例为-79.95%，主要原因是报告期内出售部分交易性金融资产所致；
3. 其他应收款：本期期末余额较上年期末增加了3,909,057.73元，变动比例为131.81%，主要原因是报告期内新增子公司碧海能源业务需支付投标保证金等；
4. 存货：本期期末余额较上年期末增加了24,498,221.66元，变动比例为216.44%，主要原因是报告期内碧海能源订单尚未完成交付；
5. 合同资产：本期期末余额较上年期末减少了12,520.00元，变动比例为-79.65%，主要原因是报告期内合同资产计提坏账所致；

6. 其他流动资产：本期期末余额较上年期末增加了1,220,189.12元，变动比例为50.25%，主要原因是报告期内子公司订单尚未完成交付，未确认收入，存在未抵扣增值税进项税额所致；
7. 长期股权投资：本期期末余额较上年期末减少了7,036,392.19元，变动比例为-100.00%，主要原因是报告期内北京维珍创意体育科技有限公司投资设立联营企业北京训练狮青训体育科技有限公司投资收回所致；
8. 固定资产：本期期末余额较上年期末增加了3,416,641.67元，变动比例为34.77%，主要原因是报告期内用于出租的房产退租，导致投资性房地产减少，固定资产增加；
9. 无形资产：本期期末余额较上年期末增加了1,996,857.37元，上年期末无余额，主要原因是报告期内新增并表子公司碧海能源所致；
10. 商誉：本期期末余额较上年期末增加了89,250,000.00元，上年期末无商誉，主要原因是报告期内收购碧海能源所致；
11. 短期借款：本期期末余额较上年期末增加了2,602,860.00元，上年期末无短期借款，主要原因是报告期内新增并表子公司碧海能源所致；
12. 应付账款：本期期末余额较上年期末增加了570,228.57元，变动比例为37.95%，主要原因是报告期内供应商对子公司碧海能源存在合理账期所致；
13. 合同负债：本期期末余额较上年期末增加了173,161,723.14元，变动比例为23,005.72%，主要原因是报告期内新增子公司碧海能源按合同约定预收货款导致；
14. 应付职工薪酬：本期期末余额较上年期末增加了886,915.05元，变动比例为122.43%，主要原因是报告期内增加并表子公司所致；
15. 其他应付款：本期期末余额较上年期末增加了37,936,820.41元，变动比例为15,173.98%，主要原因是报告期内新增未支付股权转让款37,880,000.00元；
16. 长期借款：本期期末余额较上年期末增加了1,600,000.00元，上年期末无长期借款，主要原因是报告期内新增并表子公司碧海能源所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	6,284,231.18	-	1,201,372.79	-	423.09%
营业成本	5,436,859.81	86.52%	741,465.16	61.72%	633.26%
毛利率	13.48%	-	38.28%	-	-
税金及附加	232,513.74	3.70%	145,152.00	12.08%	60.19%
销售费用	1,896,932.05	30.19%	385,586.92	32.10%	391.96%
管理费用	8,108,444.88	129.03%	2,140,871.96	178.20%	278.74%
研发费用	1,110,869.89	17.68%	446,397.11	37.16%	148.85%
财务费用	-252,739.86	-4.02%	-1,330,828.15	-110.78%	81.01%
其他收益	15,808.51	0.25%	62,886.81	5.23%	-74.86%
投资收益	1,245,952.55	19.83%	3,566,213.40	296.84%	-65.06%
公允价值变动 损益	-2,932,985.50	-46.67%			
信用减值损失	-1,596,342.82	-25.40%	-1,945,692.55	-161.96%	17.96%

(损失以“-”号填列)					
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-10,715.00	-0.17%	37,202.85	3.10%	-128.80%
所得税费用	-185,767.90	-2.96%	-384,997.51	-32.05%	-51.75%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 报告期内较上年同期增加了5,082,858.39元,变动比例为423.09%,主要原因是报告期内体育器材销售量所致;
2. 营业成本: 报告期内较上年同期增加了4,695,394.65元,变动比例为633.26%,主要原因是报告期内体育器材销售营业成本;
3. 税金及附加: 报告期内较上年同期增加了87,361.74元,变动比例为60.19%,主要原因是报告期内股权投资产生的印花税较上年同期有所增长;
4. 销售费用: 报告期内较上年同期增加了1,511,345.13元,变动比例为391.96%,主要原因是报告期内新增并表子公司碧海能源销售费用所致;
5. 管理费用: 报告期内较上年同期增加了5,967,572.92元,变动比例为278.74%,主要原因是报告期内新增并表子公司碧海能源管理费用所致;
6. 研发费用: 报告期内较上年同期增加了664,472.78元,变动比例为148.85%,主要原因是报告期内新增子公司碧海能源是一家高新技术企业,存在研发费用的支出;
7. 财务费用: 报告期内较上年同期增加了1,078,088.29元,变动比例为81.01%,主要原因是报告期内利率下降,导致其产生的利息收入减少;
8. 其他收益: 报告期内较上年同期减少了47,078.30元,变动比例为-74.86%,主要原因是报告期内增值税即征即退金额较上年同期有所减少;
9. 投资收益: 报告期内较上年同期减少了2,320,260.85元,变动比例为-65.06%,主要原因是报告期内用于购买结构性理财产品的收益率降低,从而导致理财收益减少。
10. 公允价值变动损益: 报告期内较上年同期增加了-2,932,985.50元,上年同期没有发生额,主要原因是报告期内交易性金融资产公允价值变动引起;
11. 资产减值损失: 报告期内较上年同期减少了47,917.85元,变动比例为-128.80%,主要原因是上年同期收回部分合同资产,导致资产减值损失转回,报告期内剩余合同资产账龄增加,计提部分坏账准备。
12. 所得税费用: 报告期内较上年同期减少了199,229.61元,变动比例为-51.75%,主要原因是报告期内递延所得税费用较上年有所减少。

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	5,709,412.11	653,576.48	773.56%
其他业务收入	574,819.07	547,796.31	4.93%
主营业务成本	5,159,837.11	496,820.56	938.57%
其他业务成本	277,022.70	244,644.60	13.23%

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
销售产品收入	5,238,268.96	4,725,396.61	9.79%	2,877.49%	2,854.56%	0.70%
销售软件收入	425,168.46	398,640.16	6.24%	2,073.94%	2,178.30%	-4.29%
技术服务收入	45,974.69	35,800.34	22.13%	-89.96%	-88.79%	-8.15%
其他业务收入	574,819.07	277,022.70	51.81%	4.93%	13.23%	-3.53%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内营业收入构成总体较上年同期的变化，主要是由于报告期内体育器材销售数量增加所致。

(三) 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	-44,151,850.38	-22,394,896.41	-97.15%
投资活动产生的现金流量净额	-982,627.49	3,507,919.08	-128.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,040.00	-	-

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-44,151,850.38元，较上年同期减少了21,756,953.97元，主要原因是报告期内为生产环节，尚未完成交付导致。
2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额-982,627.49元，较上年同期减少了4,490,546.57元，主要原因是报告期内出售交易性金融资产亏损所致。

四、 投资状况分析

(一) 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
北京维珍创意生物科技	控股子公司	食品销售（仅销售预包装食品）	5,000,000	4,814,381.65	4,814,239.26	-5,511.97	-236,009.03

有限公司							
北京维珍创意体育科技有限公司	控股子公司	体育用品及器材批发零售；体育竞赛组织；体育场地设施经营等	5,000,000	9,299,002.49	1,747,992.49	4,724,792.74	-138,220.48
北京碧海能源装备有限公司	控股子公司	油气化工专用装备销售及大气污染物控制技术、废弃物资源化技术研发	45,000,000	204,456,115.21	21,512,020.66	0.00	-6,704,091.17

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京碧海能源装备有限公司	非同一控制下的企业合并	碧海能源报告期内按生产规划推进各项目的生产，预计对公司的生产经营和业绩产生积极影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，对全体股东、员工和客户负责，更积极承担社会责任，为地区经济与社会发展贡献公司的一份力量。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

1. 业务转型失败的风险	ATM 机业务下滑后，公司主要面临业务转型失败的风险，公司将着力在油田技术服务和装备行业发展，由于油田装备业务周期较长，具有一定不确定性。对此，公司将科学决策新业务，积极引进和培养新领域各类人才，防范和化解相应风险。
2、控股子公司整合风险	公司存在经营、整合及管理 2023 年 2 月 20 日公告收购的控股子公司北京碧海云新能源科技有限公司相关业务的风险，公司将会加强与碧海云经营管理团队的全面整合，积极防范，控制经营、整合及管理风险。
3、境外法律、政治风险	北京碧海能源装备有限公司较多的参与国际化竞争，目前的较多的项目来自于俄罗斯、土耳其、伊拉克等境外国家，海外业务受国际地缘政治、经济等因素影响较大，因此，公司业务将存在海外业务受国际地缘政治及经济影响风险。对此，公司将强化风险意识和底线思维，跟踪研究境外国家宏观经济法律政策，合规合法运营。
4、应收账款回收风险	北京碧海能源装备有限公司客户大多为国内外油田企业或能源集团，企业规模较大，要求公司提供一定的信用期限。随着碧海能源经营规模的扩大，应收账款相应增加，应收账款存在发生坏账的风险。公司将不断强化应收账款管理，加大过程管控，建立应收账款跟踪机制，通过建立健全完善的信用制度与合理的信用期限，加强后续催收力度，全面强化应收账款回款工作，有效控制坏账的发生。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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提供担保

是 否

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
					起始	终止			
1	岚县大	9,800,000	0	9,800,000	2023	2024	连带	否	已事前

	鼎家具有限公司				年1月14日	年1月13日			及时履行
总计	-	9,800,000	0	9,800,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

2023年1月14日，碧海能源与山西岚县农村商业银行股份有限公司总行营业部签署《保证合同》，对岚县大鼎家具有限公司的980万元的贷款提供保证担保；该事项已经碧海能源时任股东事前召开股东会予以审议确认。2023年2月，公司收购北京碧海云新能源科技有限公司51%股权，公司合并报表范围新增北京碧海云新能源科技有限公司。

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	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
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

（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

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） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-002	收购资产	北京碧海云新能源科技有限公司51%股权	112200000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司战略发展规划，为公司寻找新的业绩增长点及提升公司综合实力，公司与北京美丽神州生态工程科技有限公司（以下简称“美丽神州”）、邸泰深签署《股权转让协议》，公司以11,220万元受让美丽神州持有的北京碧海云新能源科技有限公司（以下简称“碧海云”）51%股权，上述碧海云51%股权受让完成后，碧海云成为公司控股子公司，纳入公司合并范围，公司新增了油气化工专用装备销售及大气污染物控制技术、废弃物资源化技术研发业务。

(五) 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
收购人	2022年4月20日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月20日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022年4月20日	2023年5月26日	收购	限售承诺	承诺收购完成后12个月内不得转让股票	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022年4月20日	2023年5月26日	收购	限售承诺	承诺收购完成后12个月内不得转让股票	已履行完毕
收购人	2022年4月20日		收购	关联交易承诺	承诺不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公众公司及其控制的企业承担任何不正当的义务	正在履行中
收购人	2022年4月20日		收购	保持公司独立的承诺	承诺人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月20日		收购	保持公司独立的承诺	承诺人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立	正在履行中
收购人	2022年4月20日		收购	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产承诺	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月20日		收购	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产承诺	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第四节 股份变动及股东情况

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	94,492,960	67.44%	45,629,600	140,122,560	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人			44,138,600	44,138,600	31.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	45,629,600	32.56%	-45,629,600		
	其中：控股股东、实际控制人	44,138,600	31.50%	-44,138,600		
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		140,122,560	-	0	140,122,560	-
普通股股东人数		619				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	重庆凯兴重远 企业管理咨询 合伙企业(有限 合伙)	44,138,600		44,138,600	31.50%	-	44,138,600	-	-
2	上海市北高新 股份有限公司	22,720,000	-	22,720,000	16.21%	-	22,720,000	-	-
3	张秀清	21,019,284		21,019,284	15.00%	-	21,019,284	-	-
4	北京薪火科创 投资中心(有限 合伙)	5,800,000	-	5,800,000	4.14%	-	5,800,000	-	-
5	吴凌云	4,063,600		4,063,600	2.90%	-	4,063,600	-	-
6	蔡申欣	3,428,200	100	3,428,300	2.45%	-	3,428,300	-	-
7	嘉兴仁萃投资 合伙企业(有限 合伙)	3,000,000	-	3,000,000	2.14%	-	3,000,000	-	-
8	潘岩	3,853,400	- 1,464,000	2,389,400	1.71%	-	2,389,400		
9	嘉兴凯联励睿 股权投资合伙 企业(有限合 伙)	1,500,000	-	1,500,000	1.07%	-	1,500,000	-	-
10	张权	-	1,463,000	1,463,000	1.04%	-	1,463,000	-	-
合计		109,523,084	-	109,522,184	78.16%	0	109,522,184	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在关联关系和一致行动关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谢晨光	董事、董事长	男	1984年10月	2022年6月23日	2024年8月5日
姚雄飞	董事（投资机构指派）	男	1985年7月	2021年8月6日	2024年8月5日
辛颖	董事	男	1978年4月	2022年6月22日	2024年8月5日
戚春涛	董事	男	1975年3月	2022年6月22日	2024年8月5日
涂涤非	董事	男	1976年5月	2022年6月22日	2024年8月5日
刘倩	监事、监事会主席	女	1988年6月	2022年6月23日	2024年8月5日
来锐	监事	男	1990年1月	2022年6月22日	2024年8月5日
袁金廷	监事	男	1946年12月	2021年8月6日	2024年8月5日
郑杰	总经理	男	1985年3月	2022年6月23日	2024年8月5日
陈淑红	财务负责人、董事会秘书	女	1984年1月	2022年6月23日	2024年8月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

谢晨光为控股股东重庆凯兴重远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的实际控制人。

(二) 持股情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	1	1	3
财务人员	3	3		6
行政人员	2	4		6
技术人员	4	20	4	20

销售人员	6	21	6	21
采购人员		2		2
员工总计	18	51	11	58

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1.	132,447,562.15	122,015,539.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	9,272,459.75	46,244,618.46
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	5,772,618.80	6,582,641.37
应收款项融资			
预付款项	五、4	137,217,869.05	11,538,184.34
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、5	6,874,739.50	2,965,681.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	35,817,003.19	11,318,781.53
合同资产	五、7	3,198.00	15,718.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	3,648,651.22	2,428,462.10
流动资产合计		331,054,101.66	203,109,626.58
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			7,036,392.19
其他权益工具投资	五、9	1,542,690.73	2,105,660.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	20,981,082.85	24,720,516.50

固定资产	五、11	13,243,533.07	9,826,891.40
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、12	1,996,857.37	
开发支出			
商誉		89,250,000.00	
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	5,546,027.76	6,160,601.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		132,560,191.78	49,850,061.77
资产总计		463,614,293.44	252,959,688.35
流动负债：			
短期借款		2,602,860.00	
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、15	2,072,660.43	1,502,431.86
预收款项	五、16	9,561.00	9,561.00
合同负债	五、17	173,914,412.96	752,689.82
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、18	1,611,335.15	724,420.10
应交税费	五、19	333,058.21	362,751.19
其他应付款	五、20	38,186,832.72	250,012.31
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、21	2,315,496.71	44,707.34
流动负债合计		221,046,217.18	3,646,573.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		1,600,000.00	
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		1,600,000.00	
负债合计		222,646,217.18	3,646,573.62
所有者权益：			
股本	五、22	140,122,560.00	140,122,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	89,124,399.23	89,124,399.23
减：库存股			
其他综合收益	五、24	-3,157,545.36	-5,886,418.12
专项储备			
盈余公积	五、25	12,336,963.00	12,644,251.46
一般风险准备			
未分配利润	五、26	560,592.23	13,308,322.16
归属于母公司所有者权益合计		238,986,969.10	249,313,114.73
少数股东权益		1,981,107.16	
所有者权益合计		240,968,076.26	249,313,114.73
负债和所有者权益合计		463,614,293.44	252,959,688.35

法定代表人：谢晨光

主管会计工作负责人：陈淑红

会计机构负责人：王亦男

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		98,392,805.26	111,328,711.93
交易性金融资产		9,272,459.75	46,244,618.46
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	4,033,239.20	6,581,157.36
应收款项融资			
预付款项		708,481.35	856,243.10
其他应收款	十三、2	7,022,460.46	34,607,171.31
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,308,618.39	1,537,065.94
合同资产		3,198.00	15,718.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		998,512.19	1,085,656.13
流动资产合计		121,739,774.60	202,256,342.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	122,200,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		1,542,690.73	2,105,660.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,981,082.85	24,720,516.50
固定资产		13,165,200.27	9,826,891.40
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		5,366,045.64	6,122,946.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		163,255,019.49	52,776,014.86
资产总计		284,994,794.09	255,032,357.09
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		463,202.72	1,209,221.86
预收款项		9,561.00	9,561.00
合同负债		52,083.00	111,816.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		176,156.98	724,420.10
应交税费		328,915.82	355,341.41
其他应付款		38,121,050.72	239,087.56
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		0.00	6,254.95
流动负债合计		39,150,970.24	2,655,703.62
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		39,150,970.24	2,655,703.62
所有者权益：			
股本		140,122,560.00	140,122,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		89,124,399.23	89,124,399.23
减：库存股			
其他综合收益		-3,157,545.36	-5,886,418.12
专项储备			
盈余公积		12,331,938.17	12,644,251.46
一般风险准备			
未分配利润		7,422,471.81	16,371,860.90
所有者权益合计		245,843,823.85	252,376,653.47
负债和所有者权益合计		284,994,794.09	255,032,357.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		6,284,231.18	1,201,372.79
其中：营业收入	五、27	6,284,231.18	1,201,372.79
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,532,880.51	2,528,645.00
其中：营业成本	五、27	5,436,859.81	741,465.16
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、28	232,513.74	145,152.00
销售费用	五、29	1,896,932.05	385,586.92
管理费用	五、30	8,108,444.88	2,140,871.96
研发费用	五、31	1,110,869.89	446,397.11
财务费用	五、32	-252,739.86	-1,330,828.15
其中：利息费用			
利息收入		531,142.53	1,336,239.40
加：其他收益	五、33	15,808.51	62,886.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,245,952.55	3,566,213.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	-2,932,985.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,596,342.82	-1,945,692.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-10,715.00	37,202.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,526,931.59	393,338.30
加：营业外收入	五、38	224,323.46	
减：营业外支出	五、39	100,050.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,402,658.13	393,338.30
减：所得税费用	五、40	-185,767.90	-384,997.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,216,890.23	778,335.81
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）		-13,216,890.23	778,335.81
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）		-3,285,004.67	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-9,931,885.56	778,335.81
六、其他综合收益的税后净额		-2,728,872.76	-1,727,320.00

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,728,872.76	-1,727,320.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,728,872.76	-1,727,320.00
(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		-2,728,872.76	-1,727,320.00
(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		-15,945,762.99	-948,984.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,660,758.32	-948,984.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,285,004.67	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0709	0.0056
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0709	0.0056

法定代表人：谢晨光

主管会计工作负责人：陈淑红

会计机构负责人：王亦男

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	1,564,950.41	1,201,372.79
减：营业成本	十三、4	751,057.61	741,465.16
税金及附加		224,250.64	145,152.00
销售费用		617,255.14	385,586.92
管理费用		3,998,861.34	2,134,839.46
研发费用		-	446,397.11
财务费用		-453,170.92	-1,313,923.56
其中：利息费用		-	-
利息收入		457,211.61	1,319,334.81
加：其他收益		15,808.51	62,886.81

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,262,344.74	3,566,213.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,932,985.50	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,276,903.76	-2,000,623.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,715.00	37,202.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,515,754.41	327,534.96
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,515,754.41	327,534.96
减：所得税费用		-152,861.40	-357,282.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,362,893.01	684,817.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,362,893.01	684,817.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-2,728,872.76	-1,727,320.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,728,872.76	-1,727,320.00
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		-2,728,872.76	-1,727,320.00
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		-9,091,765.77	-1,042,502.61
七、每股收益：			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,374,432.38	2,692,435.01
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		15,808.51	68,491.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	39,582,822.75	1,338,881.82
经营活动现金流入小计		129,973,063.64	4,099,808.44
购买商品、接受劳务支付的现金		106,091,820.20	19,374,154.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,020,763.33	1,381,741.03
支付的各项税费		305,114.95	4,964,579.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	61,707,215.54	774,230.74
经营活动现金流出小计		174,124,914.02	26,494,704.85
经营活动产生的现金流量净额		-44,151,850.38	-22,394,896.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		260,594,617.08	256,266,007.08
取得投资收益收到的现金		871,518.76	3,585,351.81
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		181,687.00	
投资活动现金流入小计		261,647,822.84	259,851,358.89
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		262,630,450.33	256,343,439.81
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		262,630,450.33	256,343,439.81
投资活动产生的现金流量净额		-982,627.49	3,507,919.08
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		35,040.00	
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		35,040.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-35,040.00	
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		-45,169,517.87	-18,886,977.33
加：期初现金及现金等价物余额		177,617,080.02	208,899,824.25
六、期末现金及现金等价物余额		132,447,562.15	190,012,846.92

法定代表人：谢晨光

主管会计工作负责人：陈淑红

会计机构负责人：王亦男

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,209,187.29	2,692,435.01
收到的税费返还		15,808.51	68,491.61
收到其他与经营活动有关的现金		32,967,691.86	12,121,977.23
经营活动现金流入小计		35,192,687.66	14,882,903.85
购买商品、接受劳务支付的现金		4,516,059.82	19,374,154.04
支付给职工以及为职工支付的现金		2,936,643.01	1,381,741.03
支付的各项税费		211,937.43	2,946,637.08
支付其他与经营活动有关的现金		32,642,381.92	768,198.24
经营活动现金流出小计		40,307,022.18	24,470,730.39
经营活动产生的现金流量净额		-5,114,334.52	-9,587,826.54

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		253,755,672.42	256,266,007.08
取得投资收益收到的现金		871,518.76	3,585,351.81
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		12,841,687.00	
投资活动现金流入小计		267,468,878.18	259,851,358.89
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		262,630,450.33	256,343,439.81
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		12,660,000.00	
投资活动现金流出小计		275,290,450.33	256,343,439.81
投资活动产生的现金流量净额		-7,821,572.15	3,507,919.08
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,935,906.67	-6,079,907.46
加：期初现金及现金等价物余额		111,328,711.93	196,056,578.27
六、期末现金及现金等价物余额		98,392,805.26	189,976,670.81

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1. 2023年2月,公司收购北京碧海云新能源科技有限公司51%股权,具体见2023-002公告,因此合并报表范围新增北京碧海云新能源科技有限公司。2023年5月4日北京碧海云新能源科技有限公司已更名北京碧海能源装备有限公司。

(二) 财务报表项目附注

北京维珍创意科技股份有限公司

2023年半年度财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址。

北京维珍创意科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2010年12月31日,前身为北京维珍创意科技有限公司。公司2012年3月12日召开股东会,决议以2011年12月31日为基准日,由有限公司整体变更设立为股份有限公司。公司在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册,统一社会信用代码:91110108567451718H;注册资本:140,122,560.00元;注册地址:北京市海淀区北四环西路9

号 21 层 2108；办公地址：北京市丰台区花乡青旅科创园北区 B10-1；法定代表人：谢晨光；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；本公司于 2013 年 8 月 16 日在新三板挂牌，股票简称：维珍创意，股票代码：430305。

2. 企业的业务性质

本公司及子公司主要从事技术服务、技术开发、技术咨询；技术交流；技术转让；技术推广；体育用品及器材制造；从事油气化工专用装备销售及大气污染物控制技术、废弃物资源化技术研发的公司，产品广泛应用于油气开采、地面处理、管道储运、炼油化工等领域。

3. 主要经营活动

如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会（总经理办公会）或类似机构于 2023 年 8 月 14 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 3 家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

本公司 2023 年半年度内合并范围的变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、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》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货的计价方法、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、11“存货”、24“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、29“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

3、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、 记账本位币

本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。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得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。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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

(3) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合

并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（3）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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

（4）处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认共同经营本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、 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，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，

其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 预期信用损失的计量

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

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。

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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、 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，主要包括原材料低值易耗品、包装物、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

本公司产成品用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。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。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。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。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) 存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东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。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，应全额确认。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

结转当期损益。

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

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

14、 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

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。

15、 固定资产

(1) 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。

(2) 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	10-50	5	9.50-1.90
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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。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。

16、 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。

17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、27“租赁”。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专利权	10年	直线法	合同权利
软件和其他	10年	直线法	合同权利

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

20、 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

21、 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。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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、27“租赁”。

23、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值

计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

24、 收入

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。

本公司收入确认的具体方法如下：

1、ATM 机罩销售及维修、维护服务。公司与客户签订销售合同，合同明确约定交易价格，履约义务等主要条款。因公司提供产品均不满足在某一时段内履行的履约义务，因此在交付产品时点确认相关的收入。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品安装在购货方指定地点，并经验收合格时确认收入；服务收入于维修、维护服务完成时确认收入。

2、贸易类收入：公司与上游签订购销合同，上游依据合同备货，备货完成后将货物交付公司指定仓库，同时公司与下游签订购销合同并将货物交付下游指定的仓库。双方依合同约定结算款项。

25、 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。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。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税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。

（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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

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

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

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

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

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

（3）所得税的抵销

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

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

27、 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。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已

识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(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。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：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。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（详见本附注三、15“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，应当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。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，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 and 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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、9、金融工具”进行会计处理。

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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注三、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否

存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产的分类及减值

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%计缴
房产税	按照房产原值的70%或租金收入为纳税基准	1.2%、12%

2、税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠及批文

2011年12月27日，根据北京市海淀区国家税务局颁发的海国税通[2011]712183号文件，核准本公司

依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号以及京财税[2011]2325号文件的规定，享受增值税即征即退的政策，自2011年1月1日起执行。

(3) 所得税税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）及北京地方税务局减免税备案表，公司自获得高新技术企业认定后三年内企业所得税按15%税率申报缴纳。子公司碧海能源2021年12月17日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、国家税务总局北京市税务局认定并批准为高新技术企业，取得了其颁发的高新技术企业证书，编号为GR202111003412，有效期三年。2023年本公司按15%征收企业所得税

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	8,735.45
银行存款	110,926,854.31	121,993,433.44
其他货币资金	21,520,707.84	13,370.12
合计	132,447,562.15	122,015,539.01

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	9,272,459.75	46,244,618.46
合计	9,272,459.75	46,244,618.46

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,162,752.65
其中：1 至 3 个月	2,046,990.65
3 至 12 个月	115,762.00
1 至 2 年	266,103.00
2 至 3 年	2,414,552.10

账龄	期末余额
3至4年	2,988,506.62
4至5年	182,928.15
5年以上	12,418,371.92
小计	20,433,214.44
减：坏账准备	14,660,595.64
合计	5,772,618.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,433,214.44	100.00	14,660,595.64	71.75	5,772,618.80
其中：					
账龄组合	20,433,214.44	100.00	14,660,595.64	71.75	5,772,618.80
合计	20,433,214.44	100.00	14,660,595.64	71.75	5,772,618.80

(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	19,416,691.33	100.00	12,834,049.96	66.10	6,582,641.37
其中：					
账龄组合	19,416,691.33	100.00	12,834,049.96	66.10	6,582,641.37
合计	19,416,691.33	—	12,834,049.96	—	6,582,641.37

组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1-3个月	2,046,990.65	1	20,469.91
3-12个月	115,762.00	5	5,788.10
1至2年	266,103.00	10	26,610.30
2至3年	2,414,552.10	25	603,638.03

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
3 至 4 年	2,988,506.62	50	1,494,253.31
4 至 5 年	182,928.15	50	91,464.08
5 年以上	12,418,371.92	100	12,418,371.92
合计	20,433,214.44		14,660,595.64

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	报告期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	12,834,049.96	1,826,760.67	14.99	200.00		14,660,595.64
合计	12,834,049.96	1,826,760.67	14.99	200.00		14,660,595.64

(4) 按欠款方归集的年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
国家管网集团东部原油储运有限公司	2,100,000.00	10.28	525,000.00
海南海垦信息科技有限公司	1,423,060.65	6.96	14,230.61
上海银行股份有限公司	1,161,353.00	5.68	289,239.20
中国工商银行股份有限公司朔州分行	815,942.00	3.99	815,942.00
中国建设银行股份有限公司吉林省分行	701,677.11	3.43	313,473.05
合计	6,202,032.76	30.35	1,957,884.85

4、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	40,244,573.38	29.33	11,373,593.37	98.57
1 至 2 年	96,809,620.55	70.55		
2 至 3 年	7,279.26	0.01	93,695.11	0.81
3 年以上	156,395.86	0.11	70,895.86	0.62
合计	137,217,869.05	100.00	11,538,184.34	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 73,001,832.14 元，占预付账款年

末余额合计数的比例为 58.43%。

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	6,874,739.50	2,965,681.77
合计	6,874,739.50	2,965,681.77

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,905,227.32
1 至 2 年	5,626,778.36
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	20,470.00
小计	7,552,475.68
减：坏账准备	677,736.18
合计	6,874,739.50

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
投标保证金	733,349.12	20,470.00
押金	292,728.33	24,879.26
社保、公积金	-	41,812.43
其他	6,526,398.23	57,186.46
投资款	-	3,000,000.00
小计	7,552,475.68	3,144,348.15
减：坏账准备	677,736.18	178,666.38
合计	6,874,739.50	2,965,681.77

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	178,666.38			178,666.38
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	499,069.80			499,069.80
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	677,736.18			677,736.18

④ 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	178,666.38	499,069.80				677,736.18
合计	178,666.38	499,069.80				677,736.18

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,352,528.07		10,352,528.07
库存商品	6,572,093.47		6,572,093.47
委托加工物资	18,892,381.65		18,892,381.65
合计	35,817,003.19	-	35,817,003.19

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
库存商品	11,318,781.53		11,318,781.53

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	11,318,781.53		11,318,781.53

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	183,653.29	180,455.29	3,198.00	187,138.29	171,420.29	15,718.00
合计	183,653.29	180,455.29	3,198.00	187,138.29	171,420.29	15,718.00

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质量保证金	10,715.00	1,680.00		尚未收回
合计	10,715.00	1,680.00		--

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	3,648,651.22	2,346,716.83
预缴所得税		81,745.27
合计	3,648,651.22	2,428,462.10

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,542,690.73	2,105,660.00
合计	1,542,690.73	2,105,660.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京全网数商科技股份有限公司股权投资			5,288,393.94	3,123,132.82	不以交易为目的	报告期内出售
合计			5,288,393.94	3,123,132.82		

10、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	28,051,416.03	28,051,416.03
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产	3,844,472.53	3,844,472.53
4、期末余额	24,206,943.50	24,206,943.50
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	3,330,899.53	3,330,899.53
2、本年增加金额	277,022.70	277,022.70
(1) 计提或摊销	277,022.70	277,022.70
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额	382,061.58	382,061.58
(1) 处置		
(2) 转入固定资产	382,061.58	382,061.58
4、期末余额	3,225,860.65	3,225,860.65
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	20,981,082.85	20,981,082.85
2、期初账面价值	24,720,516.50	24,720,516.50

11、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,243,533.07	9,826,891.40
固定资产清理		
合计	13,243,533.07	9,826,891.40

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	11,151,869.27	403,234.35	11,555,103.62
2、本年增加金额	3,844,472.53	112,000.00	3,956,472.53
(1) 购置			
(2) 投资性房地产转入	3,844,472.53		3,844,472.53
(3) 并购子公司固定资产		112,000.00	112,000.00
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	14,996,341.80	515,234.35	15,511,576.15
二、累计折旧			
1、期初余额	1,366,410.27	361,801.95	1,728,212.22
2、本年增加金额	501,242.34	38,588.52	539,830.86
(1) 计提	119,180.76	16,143.72	135,324.48
(2) 并购子公司历史计提		22,444.80	22,444.80
(3) 投资性房地产转入	382,061.58		382,061.58
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,867,652.61	400,390.47	2,268,043.08
三、减值准备			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	13,128,689.19	114,843.88	13,243,533.07
2、期初账面价值	9,785,459.00	41,432.40	9,826,891.40

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	58,285.00	123,932.23	182,217.23
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 并购子公司无形资产		3,000,000.00	3,000,000.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	58,285.00	3,123,932.23	3,182,217.23
二、累计摊销			
1、年初余额	58,285.00	123,932.23	182,217.23
2、本年增加金额			
(1) 计提		158,632.47	158,632.47
(2) 并购子公司无形资产		844,510.16	844,510.16
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	58,285.00	1,127,074.86	1,185,359.86
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	-	1,996,857.37	1,996,857.37
2、年初账面价值	-	-	-

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

13、 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究阶段支出	-	1,110,869.89	-	-	1,110,869.89	-

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合计	-	1,110,869.89	-	-	1,110,869.89	-

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	15,520,667.11	3,760,266.25	13,184,136.63	3,296,034.16
公允价值变动	2,932,985.50	733,246.38	3,609,712.54	902,428.14
其他综合收益	4,210,060.49	1,052,515.13	7,848,557.50	1,962,139.38
合计	22,663,713.10	5,546,027.76	24,642,406.67	6,160,601.68

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
供应商货款	2,072,660.43	1,502,431.86
合计	2,072,660.43	1,502,431.86

(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
河北超越智能科技股份有限公司	126,000.00	尚未完结
合计	126,000.00	

16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,561.00	9,561.00
合计	9,561.00	9,561.00

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	173,914,412.96	752,689.82
合计	173,914,412.96	752,689.82

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	108,302.81	6,393,157.19	5,125,499.22	1,375,960.78
二、离职后福利-设定提存计划	107,317.29	405,988.43	277,931.35	235,374.37
三、辞退福利	508,800.00		508,800.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	724,420.10	6,799,145.62	5,912,230.57	1,611,335.15

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	70,604.09	5,799,556.45	4,701,694.68	1,168,465.86
2、职工福利费				
3、社会保险费	10,588.60	201,934.97	144,281.42	68,242.15
其中：医疗保险费	9,932.68	198,322.34	141,680.20	66,574.82
工伤保险费	252.36	3,612.63	2,601.22	1,263.77
生育保险费	403.56			403.56
4、住房公积金	27,110.12	391,665.77	279,523.12	139,252.77
5、工会经费和职工教育经费				
合计	108,302.81	6,393,157.19	5,125,499.22	1,375,960.78

(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
1、基本养老保险	106,851.12	389,303.71	267,950.40	228,204.43
2、失业保险费	466.17	16,684.72	9,980.95	7,169.94
合计	107,317.29	405,988.43	277,931.35	235,374.37

19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
营业税	17.50	17.50

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	144,830.71	143,352.25
教育费附加	74,092.87	73,459.25
个人所得税	71,813.03	84,880.80
地方教育费附加	42,304.10	41,881.68
企业所得税		906.03
房产税		18,253.68
合计	333,058.21	362,751.19

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,186,832.72	250,012.31
合计	38,186,832.72	250,012.31

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
房租押金	195,583.16	195,583.16
员工报销款	111,249.56	54,429.15
股权收购款	37,880,000.00	
合计	38,186,832.72	250,012.31

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京傲锐科技有限公司	83,804.00	租房押金
广州拓普传媒科技有限公司	63,946.00	租房押金
合计	147,750.00	

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,315,496.71	44,707.34
合计	2,315,496.71	44,707.34

22、 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	140,122,560.00						140,122,560.00

23、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本(资本)溢价	89,124,399.23			89,124,399.23

24、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其他权益工具投资公允价值变动	-5,886,418.12	-713,457.36		2,096,861.80	-81,446.40	-2,728,872.76	-3,157,545.36

25、 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	12,644,251.46		307,288.46	12,336,963.00

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

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

26、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	13,308,322.16	20,374,846.01
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	13,308,322.16	20,374,846.01
加：本年归属于母公司股东的净利润	-9,931,885.56	-6,819,825.41
减：提取法定盈余公积	-307,288.46	246,698.44
减：出售其他权益工具导致	-2,508,555.91	
年末未分配利润	560,592.23	13,308,322.16

27、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,709,412.11	5,159,837.11	653,576.48	496,820.56
其他业务	574,819.07	277,022.70	547,796.31	244,644.60
合计	6,284,231.18	5,436,859.81	1,201,372.79	741,465.16

(2) 主营业务收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售产品收入	5,238,268.96	4,725,396.61	175,929.20	159,935.64
销售软件收入	425,168.46	398,640.16	19,557.52	17,497.27
服务收入	45,974.69	35,800.34	458,089.76	319,387.65
合计	5,709,412.11	5,159,837.11	653,576.48	496,820.56

(3) 其他业务情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房租出租收入	574,819.07	277,022.70	547,796.31	244,644.60
合计	574,819.07	277,022.70	547,796.31	244,644.60

28、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,287.15	1,860.95
教育费附加	1,837.41	797.55
地方教育费附加	1,224.91	531.70
印花税	139,219.77	60,174.02
房产税	85,866.98	81,659.00
城镇土地使用税	77.52	128.78
合计	232,513.74	145,152.00

29、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	730,590.35	376,593.17

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	239,405.73	5,194.75
招待费	578,829.87	3,399.00
办公费	84,968.50	400
代理费	42,500.00	
其他	220,637.60	
合计	1,896,932.05	385,586.92

30、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,551,049.60	478,769.79
办公费	291,251.52	495,457.54
房租及物业费	696,223.79	230,374.49
差旅费	325,109.72	6,498.49
折旧及摊销	202,719.45	152,072.62
咨询费	1,962,864.24	777,699.03
招待费	625,294.74	
信息技术费		
劳务费	128,966.14	
设计费	306,250.00	
其他	18,715.68	
合计	8,108,444.88	2,140,871.96

31、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,108,528.70	421,702.34
办公费	2,341.19	17,013.73
制作及测试费	-	5,041.04
其他	-	2,640.00
合计	1,110,869.89	446,397.11

32、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	205,846.92	

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	531,142.53	1,336,239.40
银行手续费	52,632.21	5,411.25
汇兑损益	19,923.54	
合计	-252,739.86	-1,330,828.15

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即增即退	15,808.51	62,886.81
合计	15,808.51	62,886.81

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,392.19	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	144,581.64	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,117,763.10	3,566,213.40
合计	1,245,952.55	3,566,213.40

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,932,985.50	-
合计	-2,932,985.50	-

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,578,924.46	1,949,182.86
其他应收款坏账损失	17,418.36	-3,490.31
合计	1,596,342.82	1,945,692.55

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-10,715.00	-37,202.85
合计	-10,715.00	-37,202.85

38、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
无需支付款项	224,323.46	-	224,323.46
合计	224,323.46	-	224,323.46

39、 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
合同违约金	100,050.00		100,050.00
合计	100,050.00		100,050.00

40、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	54,168.66
递延所得税费用	-185,767.90	-439,166.17
合计	-185,767.90	-384,997.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-13,402,658.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,558,782.28
子公司适用不同税率的影响	-760,699.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,404,197.42
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-185,767.90

41、 其他综合收益

详见附注五、24。

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	39,051,680.22	8,053.67
利息收入	531,142.53	1,330,828.15

项目	本期发生额	上期发生额
合计	39,582,822.75	1,338,881.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	52,632.21	5,411.25
往来款	50,538,336.51	99,217.21
付现费用	11,116,246.82	669,602.28
合计	61,707,215.54	774,230.74

现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	-13,216,890.23
加: 资产减值准备	10,715.00
信用减值损失	2,428,813.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	440,403.18
使用权资产折旧	
无形资产摊销	1,003,142.63
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,932,985.50
财务费用(收益以“-”号填列)	
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,245,952.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	489,703.31
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)	-24,498,221.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,308,592.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,812,043.19
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-44,151,850.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	

补充资料	本年金额
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：	
现金的年末余额	132,447,562.15
减：现金的年初余额	177,617,080.02
加：现金等价物的年末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	-45,169,517.87

附：现金年初余额包含碧海能源并表起始日的现金。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2023年6月30日余额	2022年6月30日余额
一、现金	132,447,604.16	190,012,846.92
其中：库存现金	-	10,533.67
可随时用于支付的银行存款	110,926,896.32	189,987,639.53
可随时用于支付的其他货币资金	21,520,707.84	14,673.72
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、年末现金及现金等价物余额	132,447,604.16	190,012,846.92
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即增即退	15,808.51	其他收益	15,808.51

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本期通过非同一控制下合并的方式新增 1 个子公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京碧海能源装备有限公司	北京	北京	能源设备研发及生产	51		股权转让
北京维珍创意体育科技有限公司	北京	北京	体育用品及器材批发零售；体育竞赛组织；体育场地设施经营等	100		设立
北京维珍创意生物科技有限公司	北京	北京	食品销售(仅销售预包装食品)	100		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司金融工具的风险主要包括信用风险、流动风险、利率风险、外汇风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。本公司定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金及应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策。为监控公司的信用风险，本公司按照账龄等要素对公司的客户资料进行分析。对于其他应收款项，本公司持续对不同客户进行信用评估以监控信用风险，坏账准备金额符合管理层预期。本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

4、外汇风险

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无外汇交易，不承受该风险。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他权益工具投资	1,542,690.73			1,542,690.73
持续以公允价值计量的资产总额	1,542,690.73			1,542,690.73
持续以公允价值计量的负债总额				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司交易性金融资产及其他权益工具投资的市价的确定依据为公开市场报价。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
重庆凯兴重远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	重庆	商务服务业	10000 万元人民币	31.50	31.50

注：本公司最终控制方是谢晨光。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。报告期内未与本公司发生关联方交易。

4、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
重庆凯兴重远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5%表决权以上的股东
上海市北高新股份有限公司	5%表决权以上的股东
张秀清	5%表决权以上的股东
戚春涛	董事
辛颖	董事
涂涤非	董事

姚雄飞	董事
郑杰	经理
刘倩	监事
来锐	监事
袁金廷	监事
陈淑红	财务负责人、董事会秘书
北京凯兴资本管理有限公司	谢晨光持股 50%以上
江山财富投资管理（北京）有限公司	谢晨光持股 50%以上
北京金陵华融投资有限公司	谢晨光持股 50%以上
北京凯兴财达投资管理中心（有限公司）	谢晨光持股 50%以上
晋中星耀城购物中心（有限责任公司）	谢晨光持股 50%以上
安世（北京）文化传播有限公司	谢晨光持股 50%以上

5、关联方交易情况

（1）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	721,174.93	343,852.93

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,162,752.65
其中：1 至 3 个月	2,046,990.65
3 至 12 个月	115,762.00
1 至 2 年	83,459.00
2 至 3 年	314,552.10

账龄	年末余额
3至4年	2,988,506.62
4至5年	182,928.15
5年以上	12,418,371.92
小计	18,150,570.44
减：坏账准备	14,117,331.24
合计	4,033,239.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,150,570.44	100	14,117,331.24	77.78%	4,033,239.20
其中：					
账龄组合	18,150,570.44	100	14,117,331.24	77.78%	4,033,239.20
合计	18,150,570.44	-	14,117,331.24	-	4,033,239.20

(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	19,415,192.33	100	12,834,034.97	66.10%	6,581,157.36
其中：					
账龄组合	19,415,192.33	100	12,834,034.97	66.10%	6,581,157.36
合计	19,415,192.33	-	12,834,034.97	-	6,581,157.36

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	12,834,034.97	1,283,296.27				14,117,331.24
合计	12,834,034.97	1,283,296.27				14,117,331.24

(4) 按欠款方归集的年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	占应收账款年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海南海垦信息科技有限公司	1,423,060.65	7.84%	14,230.61
上海银行股份有限公司	1,161,353.00	6.40%	289,239.20
中国工商银行股份有限公司朔州分行	815,942.00	4.50%	815,942.00
中国建设银行股份有限公司吉林省分行	701,677.11	3.87%	313,473.05
大同银行股份有限公司	473,500.00	2.61%	473,500.00
合计	4,575,532.76	25.21%	1,906,384.85

2、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	7,022,460.46	34,607,171.31
合计	7,022,460.46	34,607,171.31

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	7,023,460.46
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	20,470.00
小计	7,043,930.46
减：坏账准备	21,470.00
合计	7,022,460.46

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
关联往来款	7,013,460.46	34,502,963.00
投标保证金	20,470.00	20,470.00

房租押金		24,879.26
社保、公积金		40,235.10
其他	10,000.00	46,686.46
小计	7,043,930.46	34,635,233.82
减：坏账准备	21,470.00	28,062.51
合计	7,022,460.46	34,607,171.31

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	28,062.51			28,062.51
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	6,592.51			6,592.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	21,470.00			21,470.00

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	28,062.51		6,592.51			21,470.00
合计	28,062.51		6,592.51			21,470.00

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京维珍创意体育科技有限公司	往来款	7,000,000.00	1 年以内	99.38%	-
安徽滨河电子科技有限公司	保证金	15,000.00	5 年以上	0.21%	15,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工公积金	公积金	13,460.46	1年以内	0.19%	-
湖北中天招标有限公司	其他	2,000.00	5年以上	0.03%	2,000.00
辽宁天启工程造价咨询事务所有限责任公司	其他	2,000.00	5年以上	0.03%	2,000.00
合计	—	7,032,460.46	—	99.84%	19,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	122,200,000.00		122,200,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	122,200,000.00		122,200,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		本期增加	本期减少	计提减值准备	其他		
北京维珍创意体育科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
北京维珍创意生物科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
北京碧海能源装备有限公司	-	112,200,000.00				112,200,000.00	
合计	10,000,000.00	112,200,000.00				122,200,000.00	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	990,131.34	474,034.91	653,576.48	496,820.56
其他业务	574,819.07	277,022.70	547,796.31	244,644.60
合计	1,564,950.41	751,057.61	1,201,372.79	741,465.16

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	144,581.64	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,117,763.10	3,566,213.40
合计	1,262,344.74	3,566,213.40

北京维珍创意科技股份有限公司

2023年8月14日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,687,032.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,273.46
非经常性损益合计	-1,562,759.49
减：所得税影响数	-390,689.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,172,069.62

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2017年4月6日	99,900,000	7,000,000	是	-	60,598,724.38	已事前及时履行

募集资金用途变更情况：

公司于 2023 年 4 月 28 日召开第四届董事会第十次会议，于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，根据该议案，对 2023 年 3 月 31 日的募集资金余额进行调整，变更后的募集资金使用用途如下：

项目	投入金额
补充公司及子公司经营所需的流动资金	15,718,724.38
支付北京碧海云新能源科技有限公司股权收购款	44,880,000.00
合计	60,598,724.38

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	99,900,000.00	
发行费用	300,000.00	
募集资金净额	99,600,000.00	
加：利息收入及理财产品收益	12,933,566.07	
互联网+项目投资资金退回	7,688,168.14	
保证金退回	50,000.00	
具体用途：	累计使用金额	其中：2023 年半年度
公司研发中心升级建设购置固定资产	15,000,000.00	
互联网+项目投资资金	9,600,000.00	-
补充流动资金	34,528,704.52	
北京碧海云新能源科技有限公司股权收购款	7,000,000.00	7,000,000.00
银行手续费（如有）	2,662.12	42.00
截至 2023 年 6 月 30 日募集资金余额	54,140,367.57	

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用