

证券代码：835058

证券简称：黑油数字

主办券商：恒泰长财证券



黑油数字

NEEQ : 835058

北京黑油数字展览股份有限公司

BEIJINGHEIYOU DIGITAL DISPLAY CO., LTD



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人杜鹃、主管会计工作负责人李保军及会计机构负责人（会计主管人员）李保军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“六、 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 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	74
附件 II	融资情况 .....	74

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、黑油展览	指	北京黑油数字展览股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
《公司章程》	指	《北京黑油数字展览股份有限公司章程》
股东会	指	北京黑油数字展览股份有限公司股东会
股东大会	指	北京黑油数字展览股份有限公司股东大会
董事会	指	北京黑油数字展览股份有限公司董事会
监事会	指	北京黑油数字展览股份有限公司监事会
三会议事规则	指	股东大会会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
黑油数字展览股份	指	专业研发展览展示数字化公司
展题	指	展览题材的简称
展期	指	展览时间的期限，以天数计算，包括布展、开展和撤展三个阶段的时间
展览工程	指	专业博物馆，科普馆，数字展厅策划设计施工一体完成的专业服务商;标准展位的搭建施工，特别装修展位的设计和搭建施工，展览会现场烘托气氛的装置，设计和搭建施工统称为展览工程
展务	指	有关展览的事务，一般指展览会期间由举办机构提供给参展客商和观众的服务，每个馆的建成都是终身售后服务
数字魔墙	指	“数字魔墙智慧大屏系统”是一种由多块显示拼接屏组成巨幅的智能化、可多人触摸互动的数字化展示系统
沉浸体验系统	指	使用多折幕、环绕音响等组合展示一个虚拟世界，让用户能够身临其境地感受到虚拟与现实的交融。
数据查询系统	指	整合数据查询系统，为客户提供全面的数据解读与分析展示，使观众可以及时了解他们需要的数据。
人体感应系统	指	利用先进的人体感应技术，能够实现与人体互动，为用户带来更加智能、便捷的体验方式。
智能语音系统	指	融合语音识别与合成技术，使智能语音系统能够理解与回应人类语言，为用户提供更加自然的交互体验。
元宇宙办公系统	指	为用户提供一个虚拟的办公环境，集成办公工具与资源，实现高效协作。
数字文博交互系统	指	结合数字科技与文化遗产，实现数字文博交互，为文化机构带来了全新的展示与互动方式
儿童科普娱乐系统	指	将知识融入趣味，结合相关的数字化设备，实现科普的娱乐化，激发孩子们的学习热情。
智能机器 AI 系统	指	凭借先进的人工智能技术，使用智能机器大模型为各行业提供智能化解决方案，助力业务发展。
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京黑油数字展览股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING HEIYOU DIGITALDISPLAY CO., LTD		
法定代表人	杜鹃	成立时间	2008年2月29日
控股股东	控股股东为（北京清尚创投科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜鹃），一致行动人为（李保军、杜多多、杜明）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）--文化艺术业（R87）-其他文化艺术业（R879）-其他文化艺术业（R8790）		
主要产品与服务项目	沉浸体验系统，数据查询系统，人体感应系统，智能语音系统，元宇宙办公系统，数字文博交互系统，儿童科普娱乐系统，智能机器 AI 系统，数字魔墙，数字展厅，展览展示，建筑装饰装修，工程设计		
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	黑油数字	证券代码	835058
挂牌时间	2015年12月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,500,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李保军	联系地址	北京市西城区安德路 112 号楼 122 室
电话	010-62015772	电子邮箱	139169970@qq.com
传真	010-62023553		
公司办公地址	北京市通州区光华路甲 1 号院 22 号楼 2 层 201	邮政编码	100032
公司网址	<a href="http://www.heiyougufen.com/">http://www.heiyougufen.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110102682884906N		
注册地址	北京市通州区光华路甲 1 号院 22 号楼六层 604 号		
注册资本（元）	10,500,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

北京黑油数字展览股份有限公司秉承数字化科技，是专注于以 VR、AR、MR、XR 等沉浸领域和 AI 人工智能技术为基石的数字化展陈综合服务商，是全国领先的数字化展陈解决方案提供商。实现了策划，设计，施工及数字多媒体一体化的展馆建设服务，作为数字文化产业链中游的重要一环，我们建立在基础软件开发商和应用终端等上游供应商之上，让“博物馆疲劳”成为过去，将先进的数字化技术整合应用于企业数字化展示、数字文博、儿童教育科普等多类型场景，并扩展至影视、数字化多媒体、元宇宙办公等领域，拥有专利软著四十多项，二十多年执着于各类型企业馆及博物馆建设，近十年着力于展览展示及博物馆数字化研发。将文化与科技深度融合，借助大型沉浸体验系统、数字互动魔屏、数据查询系统、人体感应系统、智能语音导览系统、元宇宙办公系统、数字文博交互系统、儿童科普娱乐系统、智能机器 AI 系统等一系列技术，致力于为展览项目提供咨询、策划、设计、开发、工程施工、运维等专业服务，公司通过为客户提供新兴产品和新型服务，努力实现公司持续赢利的目标。

公司目前主要经营三大核心业务：数字化展览展示综合业务、数字多媒体内容制作业务，以及智慧展馆和办公场景数字化孪生等领域，为各类型展馆、规划馆、博物馆等提供展陈系统的咨询、策划、设计、布展和运营维护等专业综合服务，具体包括展陈系统总体策划、展陈系统整体方案设计、展陈内容搜集整合展示、AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案和多媒体系统构建、安装以及展陈系统整体布展及咨询等业务内容。目前黑油公司的产品和服务已有诸多项目落地。并在数字与艺术的结合上，走出了一条自己的发展之路。我们愿与博物馆同仁、携手为提升博物馆数字化而努力。

在我国国民收入不断提升的背景下，人们对丰富文化生活的需求愈发迫切。优质数字内容成为硬件市场的推动因素，也决定了消费的关键性。黑油公司紧密把握中国数字经济引领产业升级的契机，通过数字技术创新和应用场景扩展，在获取招标项目信息后，组织项目组进行可行性分析和概念策划。项目中标后向客户收取定金并进行布展方案设计，方案获客户认可后，工作人员对策划方案进行细化设计，并加入声、光、电等多媒体元素，绘制等比例效果图。设计效果图获客户认可后，项目组人员编制展馆施工布展图，并组织队伍进行施工。不断加强公司文化与科技产品及服务的开发，促进整体实力不断提升，致力于为客户提供前沿技术与深度体验的全面解决方案，从而取得完美的验收成果，打造一个标杆项目。

#### (二) 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
详细情况	公司于 2018 年 10 月 31 日被认定为高新技术企业，并于 2021 年 12 月 21 日通过复审，有效期三年。

### 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	5,932,344.44	2,138,393.65	177.42%
毛利率%	54.27%	45.57%	-
归属于挂牌公司股东的	823,324.27	-815,515.75	200.96%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	821,716.60	-884,794.11	192.87%
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）	20.06%	-21.41%	-
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）	20.06%	-23.23%	-
基本每股收益	0.08	-0.08	200.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	19,715,345.12	20,468,429.10	-3.68%
负债总计	15,198,649.87	16,774,911.85	-9.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,516,884.59	3,693,560.32	22.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.43	0.35	22.29%
资产负债率%（母公司）	77.02%	81.88%	-
资产负债率%（合并）	77.09%	81.96%	-
流动比率	1.76	1.58	-
利息保障倍数	8.38	-84.77	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-1,547,616.06	-1,993,063.73	22.35%
应收账款周转率	0.36	0.63	-
存货周转率	13.48	0.30	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.68%	10.69%	-
营业收入增长率%	177.42%	25.00%	-
净利润增长率%	200.94%	48.14%	-

### 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	171,156.25	0.87%	2,870,006.15	14.02%	-94.04%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	16,899,365.22	85.72%	14,928,418.61	72.93%	13.20%
预付款项	265,034.21	1.34%	54,830.13	0.27%	383.37%
其他应收款	619,709.68	3.14%	268,219.38	1.31%	131.05%

合同资产	34,550.91	0.18%	368,007.66	1.80%	-90.61%
其他流动资产	2,527.70	0.01%	153,359.24	0.75%	-98.35%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	606,152.57	3.07%	611,066.90	2.99%	-0.80%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期待摊费用	1,032,104.20	5.24%	1,119,727.96	5.47%	-7.83%
递延所得税资产	84,744.38	0.43%	94,793.07	0.46%	-10.60%
其他非流动资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产总计（基数）	19,715,345.12	100.00%	20,468,429.10	100.00%	-3.68%
短期借款	1,000,000.00	5.07%	2,000,000.00	9.77%	-50.00%
应付票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应付账款	1,717,904.63	8.71%	2,076,288.95	10.14%	-17.26%
预收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应付职工薪酬	341,383.34	0.02%	331,246.79	0.02%	3.06%
应交税费	768,046.78	3.90%	824,488.56	4.03%	-6.85%
其他应付款	6,371,315.12	32.32%	6,542,887.55	31.97%	-2.62%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他流动负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期借款	5,000,000.00	25.36%	5,000,000.00	24.43%	0.00%
长期应付款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
预计负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
递延收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
负债总计	15,198,649.87	77.09%	16,774,911.85	81.96%	-9.40%
股本	10,500,000.00	53.26%	10,500,000.00	51.30%	0.00%
资本公积	500,000.00	2.54%	500,000.00	2.44%	0.00%
盈余公积	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
未分配利润	-6,483,115.41	-32.88%	-7,306,439.68	-35.70%	-11.27%
所有者权益总计	4,516,695.25	22.91%	3,693,560.32	18.05%	22.29%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末，公司的货币资金与上年期末比减少 94.04%，原因新项目进展缓慢，项目欠款未收回，加之公司需为前期项目垫付资金，导致货币资金减少。
- 2、报告期末，公司的应收账款与上年期末比增长了13.2%，原因是随着业务增加，客户账期较长导致。
- 3、报告期末，公司的预付账款与上年期末比增长了383.37%，原因是随着业务增加，所需要付供应商货款增加。
- 4、报告期末，公司的其他应收款与上年期末比增长了131.05%，原因是项目增加，人员出差增加，所需备用金和投标保证金增加。
- 5、报告期末，公司合同资产与上年期末比减少了90.61%，原因是上半年新项目基本完工，同时确认收入，结转成本，导致合同资产减少。
- 6、报告期末，公司的其他流动资产与上年期末比减少了 98.35%，原因是公司抵扣进项税额导致。
- 7、报告期末，公司的应付账款与上年期末比减少17.26%，原因是随着项目的进展，公司能够及时支

付供应商货款。

**(二) 营业情况与现金流量分析**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,932,344.44	-	2,138,393.65	100.00%	177.42%
营业成本	2,712,589.23	45.73%	1,163,933.67	54.43%	133.05%
毛利率	54.27%	-	45.57%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	92,859.72	4.34%	-100.00%
管理费用	1,393,757.18	23.49%	1,328,731.57	62.14%	4.89%
研发费用	923,433.92	15.57%	435,857.22	20.38%	111.87%
财务费用	103,678.93	1.75%	10,748.62	0.50%	864.58%
其他收益	1,891.38	0.03%	81,503.95	3.81%	-97.68%
信用减值损失	16,192.39	0.27%	0.00	0.00%	
营业利润	795,371.37	13.41%	-815,515.75	-38.14%	197.53%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
净利润	823,178.00	13.88%	-815,515.75	-38.14%	200.94%
经营活动产生的现金流量净额	-1,547,616.06	-	-1,993,063.73	-	22.35%
投资活动产生的现金流量净额	-27,828.00	-	0.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,123,407.76	-	1,266,329.02	-	-188.71%

**项目重大变动原因：**

- 1、报告期内，营业收入比上年同期增加了 177.42%，原因是上半年签订了 3 个中国石油展馆项目合同，较去年大幅增加。
- 2、报告期内，营业成本比上年同期增加了 133.05%，原因是上半年业务有所好，材料设备等成本增加较多。
- 3、报告期内，销售费用比上年同期下降了 100.00%，因为公司精简人员撤销销售部导致。
- 4、报告期内，研发费用比上年同期增加了 111.87%，因为公司增加了 AI 研发项目，研发人员增加导致资金投入加大。
- 5、报告期内，财务费用比上年同期增加了 864.58%，原因是上期增加银行借款，导致本期利息支出增加。
- 6、报告期内，其他收益比上年同期下降了 97.68%，原因是公司经营地址变动政策补贴减少导致。
- 7、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 22.35%，原因是业务的增加，上半年回款及时导致现金流量净额上升。
- 8、报告期内，净利润比上年同期增加 200.94%，原因期间是疫情过后市场好转，建筑项目及建筑设计收入增加。
- 9、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 22.35%，原因是业务的增加，上半年回款及时导致现金流量净额上升。
- 10、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 188.71%，原因银行借款到期，归还借款导致。

## 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
北京中科艺视界数字科技中心（有限合伙）	子公司	数字科学艺术领域技术开发与成果推广	80,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
北京中轴智谷数字城市科技中心（有限合伙）	子公司	数字化城市及智慧化城市的技术科研与应用研究	50,000,000	13.58	-386.42	0.00	-298.52
天津黑油装饰工程有限公司	子公司	建筑装饰、展览工程	10,000,000	1,204.68	-17,640.68	0.00	-172.56

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

## 六、 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
经营风险	<p>公司经营风险主要来源于公司业务所在行业的特性导致经营过程中出现不确定性。公司的主营业务属于文化创意产业，文化创意产业是在经济全球化背景下产生的以创造力为核心的新兴产业，市场对文化创意需求的不确定性和文化创意质量的不确定性，在一定程度上增加了经营风险。另外，由于招投标过程中的不确定性以及应收帐款风险，也会给公司带来经营风险。</p> <p>应对措施：公司在积极创收的同时加强成本、费用控制，加强应收账款的催收。公司重视专业人才的培养，引进竞争机制，增强企业凝聚力，提高公司的管理效率，以应对公司的经营风险。</p>
新业务培育风险	<p>市场对数字化展览需求的增长推动了公司数字化展览业务的发展。数字化展览业务对高新技术的依赖远高于传统展览业务，其技术、发展路径和模式的不确定性增加了业务培育的风险。数字化创意内容需求的不确定性，以及数字化展</p>

	<p>览业务竞争的加剧，也会导致新业务风险的增加。</p> <p>应对措施：公司一直紧跟客户需求，不断进行技术改进与革新，公司在经营中通过技术研发加强文化创意的核心竞争力，努力降低经营风险，同时将新业务的成功经验在市场推广并取得了客户的高度认可和市场赞誉。</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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 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	三.二.(二)
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 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	三.二.(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	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年12月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范任职承诺	2015年12月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2015年12月21日	-	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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,500,000	100.00%	0	10,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,000	100.00%	0	10,500,000	100.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工					
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-
普通股股东人数						5

#### 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	北京清尚创投科技有限公司	5,500,000	-	5,500,000	52.38%	5,500,000	0	0	0
2	杜鹃	2,500,000	-	2,500,000	23.81%	2,500,000	0	0	0
3	李保军	2,000,000	-	2,000,000	19.05%	2,000,000	0	0	0
4	杜多多	250,000	-	250,000	2.38%	250,000	0	0	0
5	杜明	250,000	-	250,000	2.38%	250,000	0	0	0
合计		10,500,000	-	10,500,000	100.00%	10,500,000	0	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

杜鹃直接持有公司股份 2,500,000 股，占公司注册资本的 23.81%，同时直接持有北京清尚创投科技有限公司 80% 股权；李保军直接持有公司股份 2,000,000 股，占公司注册资本的 19.05%，同时直接持有北京清尚创投科技有限公司 20% 股权，与杜鹃为夫妻关系；杜多多直接持有公司

250,000 股，占公司注册资本的 2.38%，与杜鹃为姐妹关系；杜明直接持有公司 250,000 股，占公司注册资本的 2.38%，与杜鹃为兄妹关系。

## 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
杜鹃	董事长、总经理	女	1962 年 4 月	2021 年 9 月 1 日	2024 年 8 月 31 日
李保军	董事、副总经理	男	1977 年 4 月	2021 年 9 月 1 日	2024 年 8 月 31 日
杜多多	董事	女	1976 年 5 月	2021 年 9 月 1 日	2024 年 8 月 31 日
杜明	董事	男	1966 年 3 月	2021 年 9 月 1 日	2024 年 8 月 31 日
于永春	董事	男	1973 年 8 月	2021 年 9 月 1 日	2024 年 8 月 31 日
王大伟	监事会主席	男	1987 年 1 月	2021 年 9 月 1 日	2024 年 8 月 31 日
葛向民	监事	男	1973 年 8 月	2021 年 9 月 1 日	2024 年 8 月 31 日
杨海斌	职工监事	男	1986 年 6 月	2021 年 9 月 1 日	2024 年 8 月 31 日
李保军	董事会秘书、财务总监	男	1977 年 4 月	2021 年 9 月 1 日	2024 年 8 月 31 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、总经理杜鹃与董事、副总经理李保军为夫妻关系，杜鹃与杜多多为姐妹关系，杜鹃与杜明为兄妹关系。除此以外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	5	5
销售人员	4	2
技术人员	31	28
财务人员	2	2
行政人员	3	3
员工总计	45	40

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	171,156.25	2,870,006.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	16,899,365.22	14,928,418.61
应收款项融资			
预付款项	注释 3	265,034.21	54,830.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	619,709.68	268,219.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	注释 5	34,550.91	368,007.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	2,527.70	153,359.24
<b>流动资产合计</b>		<b>17,992,343.97</b>	<b>18,642,841.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	606,152.57	611,066.90
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	注释 8	1,032,104.20	1,119,727.96
递延所得税资产	注释 9	84,744.38	94,793.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,723,001.15	1,825,587.93
<b>资产总计</b>		19,715,345.12	20,468,429.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 10	1,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 11	1,717,904.63	2,076,288.95
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	注释 12	341,383.34	331,246.79
应交税费	注释 13	768,046.78	824,488.56
其他应付款	注释 14	6,371,315.12	6,542,887.55
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			
<b>流动负债合计</b>		10,198,649.87	11,774,911.85
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 15	5,000,000.00	5,000,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		5,000,000.00	5,000,000.00
<b>负债合计</b>		15,198,649.87	16,774,911.85

<b>所有者权益：</b>			
股本	注释 16	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	500,000.00	500,000.00
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	注释 18	-6,483,115.41	-7,306,439.68
归属于母公司所有者权益合计		4,516,884.59	3,693,560.32
少数股东权益		-189.34	-43.07
<b>所有者权益合计</b>		4,516,695.25	3,693,517.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		19,715,345.12	20,468,429.10

法定代表人：杜鹃

主管会计工作负责人：李保军

会计机构负责人：李保军

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		169,937.99	2,858,716.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	16,899,365.22	14,928,418.61
应收款项融资			
预付款项		265,434.21	64,830.13
其他应收款	注释 2	638,555.04	287,064.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		34,550.91	368,007.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,527.70	153,359.24
<b>流动资产合计</b>		18,010,371.07	18,660,397.19
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		606,152.57	611,066.90
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		1,032,104.20	1,119,727.96
递延所得税资产		84,744.38	94,793.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,723,001.15	1,825,587.93
<b>资产总计</b>		19,733,372.22	20,485,985.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,717,904.63	2,076,288.95
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		341,383.34	331,246.79
应交税费		768,046.78	824,488.56
其他应付款		6,371,315.12	6,542,887.55
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		10,198,649.87	11,774,911.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		5,000,000.00	5,000,000.00
<b>负债合计</b>		15,198,649.87	16,774,911.85
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		500,000.00	500,000.00
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		-6,465,277.65	-7,288,926.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,534,722.35</b>	<b>3,711,073.27</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>19,733,372.22</b>	<b>20,485,985.12</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	<b>注释 19</b>	5,932,344.44	2,138,393.65
其中：营业收入	<b>注释 19</b>	5,932,344.44	2,138,393.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>注释 19</b>	5,155,056.84	3,035,413.35
其中：营业成本	<b>注释 19</b>	2,712,589.23	1,163,933.67
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	<b>注释 20</b>	21,597.58	3,282.55
销售费用	<b>注释 21</b>		92,859.72
管理费用	<b>注释 22</b>	1,393,757.18	1,328,731.57
研发费用	<b>注释 23</b>	923,433.92	435,857.22
财务费用	<b>注释 24</b>	103,678.93	10,748.62
其中：利息费用		113,034.18	9,508.33
利息收入		-10,617.95	1,355.43
加：其他收益	<b>注释 25</b>	1,891.38	81,503.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 27	16,192.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		795,371.37	-815,515.75
加：营业外收入	注释 26	38,956.24	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		834,327.61	-815,515.75
减：所得税费用	注释 28	11,149.61	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		823,178.00	-815,515.75
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）			
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）		-146.27	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		823,324.27	-815,515.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值			

变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		823,178.00	-815,515.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		823,324.27	-815,515.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-146.27	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.08

法定代表人：杜鹃

主管会计工作负责人：李保军

会计机构负责人：李保军

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	<b>注释3</b>	5,932,344.44	2,138,393.65
减：营业成本	<b>注释3</b>	2,712,589.23	1,163,933.67
税金及附加		21,597.58	3,282.55
销售费用			92,859.72
管理费用		1,393,598.94	1,328,731.57
研发费用		923,433.92	435,857.22
财务费用		103,366.09	10,748.62
其中：利息费用		113,034.18	9,508.33
利息收入		-10,609.79	1,355.43
加：其他收益		1,891.38	81,503.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		16,192.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		795,842.45	-815,515.75

加：营业外收入		38,956.24	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		834,798.69	-815,515.75
减：所得税费用		11,149.61	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		823,649.08	-815,515.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		823,649.08	-815,515.75
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.08

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,502,690.55	2,284,196.14
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		1,522.94	20,446.97
收到其他与经营活动有关的现金	<b>注释 29</b>	570,529.57	117,563.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,074,743.06</b>	<b>2,422,206.90</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		2,662,283.74	1,024,065.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,952,598.04	1,961,472.17
支付的各项税费		280,388.36	133,157.78
支付其他与经营活动有关的现金	注释 29	1,727,088.98	1,296,575.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,622,359.12	4,415,270.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	注释 30	-1,547,616.06	-1,993,063.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,828.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,828.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27,828.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,310,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			1,310,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	43,670.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,407.76	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,123,407.76	43,670.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,123,407.76	1,266,329.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释 30	-2,698,851.82	-726,734.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,868,482.09	1,151,403.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 30	169,630.27	424,668.37

法定代表人：杜鹃

主管会计工作负责人：李保军

会计机构负责人：李保军

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,502,690.55	2,284,196.14
收到的税费返还		1,522.94	20,446.97
收到其他与经营活动有关的现金		580,127.89	117,563.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,084,341.38</b>	<b>2,422,206.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,662,283.74	1,024,065.01
支付给职工以及为职工支付的现金		1,952,598.04	1,961,472.17
支付的各项税费		280,388.36	133,157.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,726,616.22	1,296,575.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,621,886.36</b>	<b>4,415,270.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,537,544.98</b>	<b>-1,993,063.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,828.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>27,828.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,828.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,310,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,310,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	43,670.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,407.76	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,123,407.76</b>	<b>43,670.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,123,407.76</b>	<b>1,266,329.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,688,780.74</b>	<b>-726,734.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,857,192.75	1,151,403.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>168,412.01</b>	<b>424,668.37</b>

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input 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：

参考往期财务报告的相应披露内容。

#### （二） 财务报表项目附注

## 北京黑油数字展览股份有限公司 财务报表附注 (除特殊说明外，金额以人民币元表述)

### 一、 单位基本情况

#### （一） 公司注册和上市

北京黑油数字展览股份有限公司（以下简称本公司）成立于2008年2月29日。2015年8月5日经北京工商行政管理局西城分局核准，公司由北京黑油（北京）展览有限公司整体改制为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），公司统一社会信用代码为91110102682884906N；法定代表人：杜鹃。注册资本（实收资本）为人民币1,050万元。注册地址：北京市通州区光华路甲1号院22号楼六层604号。本公司实际控制人为杜鹃。

公司于2015年12月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：黑油数字，证券代码：835058。

## （二） 公司主要经营活动

一般项目：会议及展览服务；数字技术服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；数字文化创意内容应用服务；工程管理服务；广告设计、代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络设备销售；电子产品销售；建筑装饰材料销售；文物文化遗址保护服务；安防设备销售；消防器材销售；体育场地设施工程施工；消防技术服务；对外承包工程；普通机械设备安装服务；制冷、空调设备销售；软件销售；5G 通信技术服务；信息系统集成服务；新材料技术研发；组织文化艺术交流活动；建筑用金属配件销售；五金产品零售；金属制品销售；金属门窗工程施工；门窗销售；通信设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；建设工程施工；住宅室内装饰装修；文物保护工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建筑智能化系统设计；文物保护工程设计；电气安装服务；建筑物拆除作业（爆破作业除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司主营业务：展览展示、建筑装饰装修、工程设计、数字技术服务。

## （三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

## （四） 合并报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
天津黑油装饰工程有限公司	控股子公司	一级	100.00	100.00
北京中轴智谷数字城市科技中心（有限合伙）	控股子企业	一级	51.00	51.00
北京中科艺视界数字科技中心（有限合伙）	控股子企业	一级	51.00	51.00

北京中科艺视界数字科技中心（有限合伙）为 2021 年注册成立的公司，截止报告日未有发生额，且银行与税务均未开通。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计说明

### （一）会计年度

本公司自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （二）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。

### （三）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4.为合并发生的相关费用

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的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

##### 2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (七) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1.金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2.金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## （2）其他金融负债

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

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

### 4.金融负债的终止确认

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

## **（八） 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.减值准备的确认方法**

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融

资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

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

## 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。

## 5.各类金融资产信用损失的确定方法

### （1） 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据应收票据期限及客户信用状况，未发生票据违约，信用损失风险较低，不计提坏账准备

### （2） 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。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
单项计提	客户发生重大财务困难或多次催账无果的应收账款。
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

### (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
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。
关联方组合	合并范围内关联方

### (九) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（八）5. 金融资产减值。

### (十) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（八）5. 金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据与应收账款相同。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

本公司存货分为合同履约成本。

#### 2. 存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

于资产负债表日，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，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 5. 存货的盘存制度

低值易耗品采用一次转销法。

包装物采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（八）5. 金融资产减值。

### (十三) 持有待售资产和处置组

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售

类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 2. 后续计量及损益确认

##### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3.长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### 4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原

持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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.共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **（十五） 固定资产**

### **1.固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2.固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

### **3.固定资产后续计量及处置**

#### **（1） 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定

资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

#### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### （十六） 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以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

### （十七） 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。

### （十八） 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利权、软件等。

### 1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### (二十) 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、使用权资产、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。

#### (二十一) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等，在职工为本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，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。

## （二十三） 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （二十四） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，当履约进度不能合理确定时，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。

本公司具体收入的确认政策为：

### （1）建造合同

本公司的建造合同主要为承接各地区博物馆、文化纪念馆、党建馆、科技馆、城市规划展览馆及多媒体领域施工业务。

本公司与客户之间的建造合同于通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认成本，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，即按照累计实际双方确认的产出金额占合同总金额的比例确定恰当的履约进度。本公司与客户在施工期间会分段确认产出金额，并签订工程确认单，依据工程确认单确认收入和履约进度。对于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。

### （2）提供服务合同

本公司提供服务合同主要为提供展馆、规划馆、博物馆等展陈系统的咨询、策划、设计、布展和运营维护等专业综合服务。

本公司与客户之间的提供服务合同主要为展陈系统的咨询、策划和工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，根据双方确认的收入确定提供服务的履约进度。对于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。

### （3）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## （二十五） 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时

计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

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

- (1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注四之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿

债务。

## （二十八） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	15%	

## (二)税收优惠政策及依据

本公司于 2021 年 12 月 21 日取得高新技术企业证书，从 2021 年 12 月 21 日开始享受三年高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“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 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 6 月 30 日。

### 注释 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	169,630.27	2,868,482.09
其他货币资金	-	-
合计	169,630.27	2,868,482.09

除本公司在 2022 年末兴业银行太原分行因北京银仓资本管理有限公司诉讼保全 462,250.00 元而实际冻结银行存款 1,525.98 元外，不存其他质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

### 注释 2、应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	14,763,361.22
1 至 2 年	220,000.00
2 至 3 年	2,226,130.78
3 至 4 年	248,492.6
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	17,457,984.60
减：坏账准备	558,619.38
合计	16,899,365.22

#### 2. 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	17,457,984.60	100.00	558,619.38	3.20	16,899,365.22
其中：账龄组合	17,457,984.60	100.00	558,619.38	3.20	16,899,365.22
合计	17,457,984.60	-	558,619.38	-	16,899,365.22

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	48,000.00	0.31	48,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收款项	15,502,372.42	99.69	573,953.81	3.70	14,928,418.61
其中：账龄组合	15,502,372.42	99.69	573,953.81	3.70	14,928,418.61
合计	15,550,372.42	-	621,953.81	-	14,928,418.61

## 3. 本公司按照账龄组合预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,763,361.22	147,633.61	1.00
1—2年	220,000.00	11,000.00	5.00
2—3年	2,226,130.78	300,588.73	20.00
3—4年	248,492.6	99,397.04	40.00
4—5年			80.00
5年以上			
合计	17,457,984.60	558,619.38	-

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,050,117.26	110,501.17	1.00
1—2年	3,252,170.52	162,608.53	5.00
2—3年	922,821.80	184,564.36	20.00
3—4年	263,826.29	105,530.52	40.00
4—5年	13,436.55	10,749.24	80.00
5年以上			
合计	15,502,372.42	573,953.81	-

#### 4.本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	48,000.00			48,000.00	0.00
组合计提坏账准备	573,953.81	0.00	15,334.43		558,619.38
合计	621,953.81	0.00	15,334.43	48,000.00	558,619.38

#### 5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海绿地建设（集团）有限公司	9,510,000.00	54.47	223,500.00
重庆对外建设(集团)有限公司	4,460,747.76	25.55	71,136.18
新疆机场（集团）有限责任公司	1,665,892.6	9.54	16,658.93
新疆有色金属工业（集团）有限责任公司	1,171,314.4	6.71	283,961.4
中国石油集团渤海石油装备制造有限公司天津石油专用管分公司	466,543.08	2.67	4,665.43
合计	17,274,497.84	98.94	599,921.94

### 注释 3、预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年06月30日		2022年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	265,034.21	100.00	54,830.13	100.00
1年以上				

合计	265,034.21	100.00	54,830.13	100.00
----	------------	--------	-----------	--------

## 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合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
深圳市洲彩科技有限公司	191,990.00	72.44	2023 年	合同还未履行完
北京京东世纪信息技术有限公司	36,562.08	13.80	2023 年	合同还未履行完
北京福亚智能科技有限公司	20,000.00	7.55	2023 年	合同还未履行完
北京宝晶汇通科技有限公司	4,026.55	1.52	2022 年	合同还未履行完
呼伦贝尔灯无忧装饰有限公司	3,421.42	1.29	2022 年	合同还未履行完
合计	256,000.05	96.59		

## 注释 4、其他应收款

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	619,709.68	287,064.74
合计	619,709.68	287,064.74

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	385,118.80
1 至 2 年	226,665.88
2 至 3 年	-
3 至 4 年	7,925.00
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	619,709.68
减：坏账准备	-
合 计	619,709.68

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、押金、备用金	616,074.68	268,219.38
往来款	-	10,000.00
其他	3,635.00	-
小计		278,219.38
减：坏账准备	-	10,000.0

合 计	619,709.68	268,219.38
-----	------------	------------

## 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）	
上年年末余额	10,000.00			10,000.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销	10,000.00			10,000.00
其他变动				
期末余额	0.00			0.00

## 4. 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	10,000.00			10,000.00	0.00
第二阶段					
第三阶段					
合 计	10,000.00			10,000.00	0.00

5. 本期实际核销的其他应收款情况：10000.00 元

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
徐利忠	备用金	200,000.00	1 年以内	32.27	
重庆对外建设(集团)有限公司第二总承包工程公司	保证金	149,200.00	1-2 年	24.08	

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
新疆机场（集团）有限责任公司	保证金	143,233.80	1年以内	23.11	
中国科学院昆明植物研究所	保证金	77,465.88	1-2年	12.50	
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司	保证金	24,500.00	1年以内	3.95	
合计		594,399.68		95.92	

#### 注释 5、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	34,550.91		34,550.91	368,007.66		368,007.66
合计	34,550.91		34,550.91	368,007.66		368,007.66

#### 注释 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待认证进项税	1,937.90	104,627.17
多缴个人所得税	39.34	39.34
企业所得税	550.46	1,522.94
合计	2,527.70	153,359.24

#### 注释 7、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	生产设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,253,335.00	2,763,701.17	6,017,036.17
2、本期增加金额		32,582.82	32,582.82
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	3,253,335.00	2,796,283.99	6,049,618.99
二、累计折旧			
1、年初余额	3,114,935.33	2,291,033.94	5,405,969.27
2、本期增加金额		37,497.15	37,497.15

(1) 计提		37,497.15	37,497.15
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	3,114,935.33	2,328,531.09	5,443,466.42
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	138,399.67	467,752.90	606,152.57
2、年初账面价值	138,399.67	472,667.23	611,066.90

#### 注释 8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工程设计资质代理费	700,990.10		87,623.76		613,366.34
工程装修资质代理费	418,737.86				418,737.86
合计	1,119,727.96		87,623.76		1,032,104.20

注：工程装修甲级资质还在审批中，待资质审批完成后开始摊销，审批阶段计入长期待摊费用 418,737.86 元。

#### 注释 9、递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	564,962.53	84,744.38	631,953.81	94,793.07
合计	564,962.53	84,744.38	631,953.81	94,793.07

#### 注释 10、短期借款

账龄	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	1,000,000.00	2,000,000.00

#### 注释 11、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,247,366.84	1,247,350.26
1-2年（含2年）	155,669.00	721,919.00
2-3年（含3年）	200,000.00	5,425.00
3年以上	114,868.79	101,594.69
合计	1,717,904.63	2,076,288.95

## 注释 12、应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	251,516.58	1,860,472.02	1,797,309.36	314,679.24
离职后福利-设定提存计划	61,887.97	46,030.68	81,214.55	26,704.10
辞退福利	17,842.24		17,842.24	0.00
一年内到期的其他福利	-			
合计	331,246.79	1,906,502.70	1,896,366.15	341,383.34

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	207,180.27	1,783,468.23	1,691,537.16	299,111.34
职工福利费	2,652.00		2,652.00	0.00
社会保险费	37,447.31	50,475.79	72,355.2	15,567.90
其中：基本医疗保险费	24,967.55	59,480.51	69,467.16	14,980.90
工伤保险费	1,287.24	2,187.8	2,888.04	587.00
生育保险费	11,192.52		11,192.52	0.00
住房公积金	4,237.00	26,528.00	30,765.00	0.00
工会经费和职工教育经费	-			
短期累积带薪缺勤	-			
短期利润（奖金）分享计划	-			
以现金结算的股份支付	-			
其他短期薪酬	-			
合计	251,516.58	1,860,472.02	1,797,309.36	314,679.24

### 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	59,772.32	45,668.48	79,617.2	25,823.6
失业保险费	2,115.65	362.20	1,597.35	880.50
合计	61,887.97	46,030.68	81,214.55	26,704.10

**注释 13、应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	754,232.88	824,488.56
企业所得税		
个人所得税	8,499.94	
城市维护建设税	2,656.98	
教育费附加	1,594.19	
地方教育附加	1,062.79	
印花税		
合计	768,046.78	824,488.56

**注释 14、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		7,352.73
应付股利		
其他应付款	6,371,315.12	6,535,534.82
合计	6,371,315.12	6,542,887.55

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**1. 其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
业务往来款	6,371,257.12	6,386,087.90
报销未付款	58.00	81,149.45
代扣代缴款项		52,179.19
员工补偿金		16,118.28
合计	6,371,315.12	6,535,534.82

**注释 15、长期借款**

账龄	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

**注释 16、股本**

项目	年初余额	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	10,500,000.00						10,500,000.00

**其股东明细如下：**

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京清尚创投科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00
杜鹃	2,500,000.00			2,500,000.00
李保军	2,000,000.00			2,000,000.00
杜多多	250,000.00			250,000.00
杜明	250,000.00			250,000.00
合计	10,500,000.00			10,500,000.00

**注释 17、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	500,000.00			500,000.00
合计	500,000.00			500,000.00

**注释 18、未分配利润**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
调整前上年末未分配利润	-7,306,439.68	-6,783,512.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-7,306,439.68	-6,783,512.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	823,324.27	-815,515.75
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-6,483,115.41	-7,599,027.91

**注释 19、营业收入和营业成本**

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,932,344.44	2,712,589.23	2,138,393.65	1,163,933.67
其他业务				
合计	5,932,344.44	2,712,589.23	2,138,393.65	1,163,933.67

**注释 20、税金及附加**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	13,186.12	1,767.53
教育费附加	3,903.06	757.51
地方教育费附加	2,602.04	505.01
印花税	1,878.84	
水利建设专项收入	27.52	252.50
合计	21,597.58	3,282.55

**注释 21、销售费用**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬		
业务费		
广告费		1,266.80
差旅费		
业务招待费		
服务费		50,000.00
办公费		
打印费		41,592.92
合计		92,859.72

**注释 22、管理费用**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	592,797.38	523,607.93
业务招待费	49,119.24	24,305.02
办公费	36,576.37	7,351.09
差旅费	32,336.33	17,874.89
折旧费	18,702.52	31,129.13
制作费	0.00	342.89
交通费	10,645.05	688.1
快递费	906.4	3,160.20
福利费	9,753.47	256.50
社会保险	7,626.31	228,640.50
房租	150,357.98	210,763.00
服务费	369,059.62	197,062.41
咨询费	12,130.39	74,420.71
公积金	13,175.00	1,702.00
车辆费	18,245.31	2,680.50
其它	72,325.81	4,746.70
合计	1,393,757.18	1,328,731.57

**注释 23、研发费用**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
工资	900,774.14	355,976.36
保险		50,884.48
公积金		2,700.00

设备费用	22,659.78	26,296.38
合 计	923,433.92	435,857.22

**注释 24、财务费用**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	113,034.18	12,104.05
减：利息收入	10,617.95	1,355.43
合 计	102,416.23	10,748.62

**注释 25、其他收益**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	记入当期非经常损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		81,503.95	81,503.95
个税返还	1,891.38		1,891.38
税费返还			
合 计	1,891.38	81,503.95	81,503.95

**注释 26、营业外支出**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			
其他	38,956.24		
合 计	38,956.24		

**注释 27、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	16,192.39	
其他应收款信用减值损失		
合 计	16,192.39	

**注释 28、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	11,149.61	
递延所得税费用		
合 计	11,149.61	

**注释 29、现金流量表项目**

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
财务费用—利息收入	10,609.79	1,355.43
政府补助		81,503.95
保证金		
个税手续费	2,004.86	
企业间往来	557,914.92	34,704.41
合计	570,529.57	117,563.79

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
费用支出	67,813.01	35,312.18
财务费用—手续费	10,426.32	2,595.72
企业间往来	1,227,139.91	1208,667.77
保证金	423,233.8	50,000.00
合计	1,728,613.04	1,296,575.67

## 注释 30、现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	823,178.00	-815,515.75
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,497.15	57,425.51
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	87,623.76	87,623.76
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	103,678.93	10,748.62
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,003,636.61	-2,116,542.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	402,518.65	783,196.3
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-1,549,140.12	-1,993,063.73
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	169,630.27	424,668.37
减：现金的年初余额	2,868,482.09	1151,403.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-269,8851.82	-726,734.71

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	169,630.27	2,868,482.09
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	169,630.27	2,868,482.09
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	169,937.99	2,858,716.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	1,525.98	1,524.06

## 注释 31、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	1,525.98	1,524.06	涉诉财产保全冻结
合计	1,525.98	1,524.06	

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津黑油装饰工程有限公司	天津	天津市宝坻区钰华街道火车站出口北西侧	住宅室内装饰装修；建设工	100.00		收购

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	
		50米	程设计			
北京中轴智谷数字城市科技中心（有限合伙）	北京	北京市海淀区碧桐园8号楼3层307	数字文化创意	51.00		投资设立
北京中科艺视界数字科技中心（有限合伙）	北京	北京市海淀区中关村大街18号8层04-925	数字文化创意	51.00		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）信用风险

信用风险是指来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，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。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （二）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与融资租赁形成的租赁负债、其他流动负债有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### （三）流动性风险

管理流动性风险时，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。本公司管理层对融资租赁形成的租赁负债的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）
北京清尚创投科技有限公司	北京市西城区安德路112号122室(德胜园区)	软件和信息技术服务业	10,000.00	52.38

本企业最终控制方是杜鹃。

### （二）本公司纳入合并范围的子（孙）公司情况：

公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
------	-------	----	---------	----------

天津黑油装饰工程有限公司	控股子公司	一级	100.00	100.00
北京中轴智谷数字城市科技中心（有限合伙）	控股子企业	一级	51.00	51.00
北京中科艺视界数字科技中心（有限合伙）	控股子企业	一级	51.00	51.00

续：

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	
天津黑油装饰工程有限公司	天津	天津市宝坻区钰华街道火车站出口北西侧50米	住宅室内装饰装修；建设工程设计	100.00		收购
北京中轴智谷数字城市科技中心（有限合伙）	北京	北京市海淀区碧桐园8号楼3层307	数字文化创意	51.00		投资设立
北京中科艺视界数字科技中心（有限合伙）	北京	北京市海淀区中关村大街18号8层04-925	数字文化创意	51.00		投资设立

**（三） 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杜鹃	控股股东、董事长、实际控制人
李保军	股东、董事、董事会秘书、财务负责人
杜多多	董事，股东
杜明	董事，股东
北京中艺今典国际文化传媒有限公司	受同一控制人控制
北京丑人影视传媒有限公司	受同一控制人控制
于永春	董事
王大伟	监事会主席
葛向民	监事
杨海斌	职工监事

**（四） 关联方交易及往来**

关联方	关联往来	期末余额	期初余额
杜鹃	其他应付款	6,295,607.88	6,347,508.93

关联方担保：公司从北京银行沙滩支行贷款 500 万元，公司实际控制人杜鹃及其配偶李保军提供家庭连带责任且同时实际控制人杜鹃以位于西城区安德路 112 号楼的自有房产抵押向保证人北京首创融资担保有限公司提供反担保，保证人北京首创融资担保有限公司为上述债务提供保证担保。

**十、母公司财务报表主要项目注释****注释 1、应收账款****1. 按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	14,763,361.22
1 至 2 年	220,000.00
2 至 3 年	2,226,130.78
3 至 4 年	248,492.6
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	17,457,984.60
减：坏账准备	558,619.38
合 计	16,899,365.22

## 2.按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	17,457,984.60	100.00	558,619.38	3.20	16,899,365.22
其中：账龄组合	17,457,984.60	100.00	558,619.38	3.20	16,899,365.22
合计	17,457,984.60	----	558,619.38	----	16,899,365.22

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	48,000.00	0.31	48,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收款项	15,502,372.42	99.69	573,953.81	3.70	14,928,418.61
其中：账龄组合	15,502,372.42	99.69	573,953.81	3.70	14,928,418.61
合计	15,550,372.42	----	621,953.81	----	14,928,418.61

## 3. 本公司按照账龄组合预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,763,361.22	147,633.61	1.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	220,000.00	11,000.00	5.00
2—3 年	2,226,130.78	300,588.73	20.00
3—4 年	248,492.6	99,397.04	40.00
4—5 年			80.00
5 年以上			
合计	17,457,984.60	558,619.38	----

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,050,117.26	110,501.17	1.00
1—2 年	3,252,170.52	162,608.53	5.00
2—3 年	922,821.80	184,564.36	20.00
3—4 年	263,826.29	105,530.52	40.00
4—5 年	13,436.55	10,749.24	80.00
5 年以上			
合计	15,502,372.42	573,953.81	-

4.

本报告

期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	48,000.00			48,000.00	0.00
组合计提坏账准备	573,953.81	0.00	15,334.43		558,619.38
合计	621,953.81	0.00	15,334.43	48,000.00	558,619.38

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海绿地建设(集团)有限公司	9,510,000.00	54.47	223,500.00
重庆对外建设(集团)有限公司	4,460,747.76	25.55	71,136.18
新疆机场(集团)有限责任公司	1,665,892.6	9.54	16,658.93
新疆有色金属工业(集团)有限责任公司	1,171,314.4	6.71	283,961.4
中国石油集团渤海石油装备制造有限公司天津石油专用管分公司	466,543.08	2.67	4,665.43
合计	17,274,497.84	98.94	599,921.94

注释 2、其他应收款

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	638,555.04	287,064.74
合计	638,555.04	287,064.74

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	403,964.16
1 至 2 年	226,665.88
2 至 3 年	-
3 至 4 年	7,925.00
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	638,555.04
减：坏账准备	-
合 计	638,555.04

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、押金、备用金	616,074.68	245,090.38
往来款	188,45.36	28,845.36
其他	3,635.00	23,129.00
小计	638,555.04	297,064.74
减：坏账准备	-	10,000.0
合 计	638,555.04	287,064.74

## 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）	
上年年末余额	10,000.00			10,000.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销	10,000.00			10,000.00
其他变动				
期末余额	0.00			0.00

## 4. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	10,000.00			10,000.00	0.00
第二阶段					
第三阶段					
合计	10,000.00			10,000.00	0.00

5. 本期实际核销的其他应收款情况：10,000.00 元

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
徐利忠	备用金	200,000.00	1 年以内	32.27	
重庆对外建设(集团)有限公司第二总承包工程公司	保证金	149,200.00	1-2 年	24.08	
新疆机场（集团）有限责任公司	保证金	143,233.80	1 年以内	23.11	
中国科学院昆明植物研究所	保证金	77,465.88	1-2 年	12.50	
中国石油天然气股份有限公司吉林油田分公司	保证金	24,500.00	1 年以内	3.95	
合计		594,399.68		95.92	

## 注释 3、营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,932,344.44	2,712,589.23	2,138,393.65	1,163,933.67

其他业务				
合计	5,932,344.44	2,712,589.23	2,138,393.65	1,163,933.67

## 十一、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	1,891.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	283.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,607.67	

### (二) 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	20.06	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.06	0.08	0.08

北京黑油数字展览股份有限公司

2023 年 8 月 22 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
非经常性损益合计	1,891.38
减：所得税影响数	283.71
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,607.67

**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

**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