



卡宾滑雪
NEEQ : 838464

北京卡宾滑雪体育发展集团股份有限公司
Beijing Carving Ski Sports Development Corp.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

一、穆雅斌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
穆雅斌	董事	弃权	议案提交审议时间较短，无法在短时间内对相关事项进行调查、了解，尚不能对半年报进行完整、准确的判断，故投弃权票

二、公司负责人张鸿俊、主管会计工作负责人尹磊及会计机构负责人（会计主管人员）尹磊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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	98

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司/本公司/卡宾滑雪	指	北京卡宾滑雪体育发展集团股份有限公司
股东大会	指	北京卡宾滑雪体育发展集团股份有限公司股东大会
监事会	指	北京卡宾滑雪体育发展集团股份有限公司监事会
董事会	指	北京卡宾滑雪体育发展集团股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京卡宾滑雪体育发展集团股份有限公司章程》
奥雪咨询	指	天津奥雪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
雪行天下	指	北京卡宾雪行天下滑雪场规划设计有限公司
卡宾雪博	指	北京卡宾雪博生态旅游投资管理有限公司
天津卡宾	指	天津卡宾滑雪器材有限公司
雪驰机械	指	北京卡宾雪驰机械有限公司
奥美商贸	指	北京卡宾奥美商贸有限公司
广西悍牛	指	广西玉林悍牛工程机器有限公司
安泰雪业	指	北京安泰雪业管理有限公司
晋中非凡	指	晋中非凡体育文化有限公司
卡宾机电	指	北京卡宾冰雪机电设备安装有限公司
卡宾制造	指	张家口卡宾滑雪装备制造有限公司
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
本期、上期	指	2023 年 1-6 月度、2022 年 1-6 月度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京卡宾滑雪体育发展集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Carving Ski Sports Development Corp. Carving Ski		
法定代表人	张鸿俊	成立时间	2010 年 7 月 20 日
控股股东	控股股东为张鸿俊	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张鸿俊，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F514 文化、体育用品及器材批发-F5142 体育用品及器材批发		
主要产品与服务项目	滑雪场设备、器材、冰雪旅游产品的销售及为客户提供滑雪场选址、总体规划设计、施工指导等服务		
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	卡宾滑雪	证券代码	838464
挂牌时间	2016 年 8 月 19 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）	72,353,883
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	尹磊	联系地址	北京市石景山区苹果园南路 28 号中铁创业大厦 A 座 905
电话	010-68809488	电子邮箱	13522687971@163.com
传真	010-68809488		
公司办公地址	北京市石景山区苹果园南路 28 号中铁创业大厦 A 座 905	邮政编码	100041
公司网址	www.bjcarving.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	91110107558542079T		
注册地址	北京市石景山区苹果园路 28 号院 2 号楼 9 层 905		
注册资本（元）	72,353,883.00	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

卡宾滑雪成立于 2010 年,是国内从事滑雪产业综合化服务的企业。公司率先提出了滑雪场“一站式服务”解决方案的构想,并成功使之落地。经过多年发展,公司从滑雪场规划设计、滑雪道施工设计、设备器材销售、经营管理等滑雪场一站式服务出发,已经完成了以滑雪场服务为基础,衍伸至冰雪设备、器材生产制造、冰雪旅游四季运营及投资管理、冰雪教育培训、冰雪产业及大数据研究、冰雪文化投资等领域的初步战略发展布局。

卡宾滑雪作为国内滑雪设备、装备以及器材的生产制造,其业务覆盖从滑雪场前期设计规划到后期管理运营的各环节。公司在大型滑雪度假区项目、滑雪旅游项目、滑雪场运营管理项目中所展现出的规划设计能力与专业性得到了国内外客户的广泛认可,并致力于整合不同专业领域的资源,将国内滑雪行业推向国际化的专业规划领域。卡宾滑雪现与世界一流城市、度假区及建筑设计企业建立了长期的战略合作关系,其业务覆盖中国绝大部分的滑雪区域,并积极拓展海外市场。卡宾滑雪以前瞻性的规划、专业性设计、高效的团队精神成就了滑雪场项目从规划设计到落地建设实施的无缝对接。

(一)、卡宾滑雪的主要产品及服务如下:

1. 主要产品

1.1 造雪设备

卡宾滑雪主要提供自有品牌“卡宾雪”系列造雪机。

1.2 压雪设备

卡宾滑雪主要提供公司集团下属子公司广西悍牛生产的悍牛系列压雪车以及进口压雪车。

1.3 雪具存放设备

卡宾滑雪自主研发的雪场雪具寄存设备整体解决方案,被国内各大雪场广泛使用,包括各类雪具存放、烘干消毒机及寄存设备的设计、研发及生产加工服务,具备完善的售后服务体系。

1.4 滑雪器材及各类赛事用品

卡宾滑雪提供自主研发的“月神”滑雪板以及各类滑雪器材,卡宾滑雪提供可靠、经济的滑雪器材一站式服务,以满足各类雪场的个性化需求,为雪场提供高品质、高性价比、高保障的雪具采购解决方案。

1.5 安全防护设施及雪场用品

卡宾滑雪提供的安全防护设施及雪场用品包。

1.6 售后服务

卡宾滑雪提供的售后服务包括现场施工指导、正规安装调试及造雪机使用培训、雪季结束后设备器材维护保养等服务。另外,公司可作为长期免费技术顾问,提供免费技术咨询服务,并定期举行技术交流与现场演示活动。

2. 主要服务

2.1 综合度假区、景区项目、室内滑雪场项目

卡宾滑雪为雪场提供实地勘察、规划设计、机电工程安装、施工设计等综合服务，以达到建成综合度假区、景区的目的。

2.2 旅游地产、旅游度假项目

基于旅游地产对配套的个性化需求，卡宾滑雪为旅游地产、旅游度假项目提供雪场选址、滑雪场概念性规划设计、施工设计、施工指导等个性化服务。根据不同雪场特点规划分区，设计不同的雪道组合。

2.3 全方位服务、大型冰雪游乐场项目

卡宾滑雪依托项目自然条件及戏雪客源市场的多元化需求，提供雪场选址、规划设计、雪场升级改造、雪场 VI 设计、雪场盈利模式分析、雪场设备及器材供应、冰雪娱乐项目平面广告设计、施工指导、运营管理、大型活动策划等服务，力求打造方便管理，融入细节，注重游客体验的冰雪游乐场所。

2.4 升级改造项目

对于升级改造项目，无论规模大小，卡宾滑雪致力于提供性价比最高的设计方案，在雪道级别的多样性、冰雪娱乐项目的丰富性、雪场的安全管理等方面提供全面改造服务，具体包括雪场选址、施工设计、升级改造、承包滑雪教学及项目经营等。

(二)、销售服务模式

公司是专注于滑雪产业服务的综合性企业，销售的主要产品为大型滑雪设备及滑雪器材。由于在行业内积累了多年雪场设计及运营经验，针对不同开发阶段和业务需求的客户，公司都可为其提供专业、全面的服务方案：对建设成型的雪场，公司依靠知名滑雪品牌独家代理优势直接为其提供高质量的造雪设备及运动装备；对于初步开发者，公司从全产业链角度为其提供从雪场设计建设到后期运营及衍生业务拓展的综合解决方案，在整个服务流程中配以相关的雪场运营设备及滑雪运动器材的销售，实现整个业务收入的提升。

多家雪场成功的服务经验以及在业内积累的专业口碑使卡宾滑雪成为众多雪场开发需求者的合作对象。基于专业的设计团队及丰富的雪场运营经验，公司实现了设计服务及设备出售业务的捆绑式销售，即客户在接受设计服务后，明确设备采购意向即可享受部分设计服务费用减免，此种销售模式在降低销售成本的同时，极大地提高了公司的营销效率及抗风险能力，提升了自身的服务层次及品牌形象。

报告期内，公司的商业模式较上年度无明显变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于2022年12月30日公告，卡宾滑雪和雪行天下被认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202211006554和GR202222008773），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	8,452,963.24	5,995,919.99	40.98%
毛利率%	57.95%	67.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,433,019.68	395,028.32	-715.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,343,537.15	-1,540,959.25	-52.08%
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）	-14.30%	2.21%	-
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）	-13.78%	-8.63%	-
基本每股收益	-0.03	0.01	-400.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,194,488.18	81,253,096.32	-8.69%
负债总计	66,469,541.50	71,033,267.94	-6.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,793,039.09	18,226,058.77	-13.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.22	0.25	-12.00%
资产负债率%（母公司）	59.08%	59.02%	-
资产负债率%（合并）	89.59%	87.42%	-
流动比率	1.01	1.03	-
利息保障倍数	-5.58	0.05	-
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	-4,747,272.38	-6,011,262.85	21.03%
应收账款周转率	0.30	2.20	-
存货周转率	0.16	1.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.69%	-3.89%	-
营业收入增长率%	40.98%	286.19%	-
净利润增长率%	692.97%	97.24%	-

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	394,008.09	0.53%	5,084,221.13	6.26%	-92.25%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	27,065,728.92	36.48%	29,163,362.14	35.89%	-7.19%
预付账款	5,203,743.24	7.01%	4,852,125.27	5.97%	7.25%
其他应收款	8,608,399.80	11.60%	8,164,556.27	10.05%	5.44%
存货	22,044,279.00	29.71%	21,970,153.79	27.04%	0.34%
其他流动资产	3,850.14	0.01%	3,850.14	0.00%	0.00%
其他权益工具投资	2,230,086.78	3.01%	2,230,086.78	2.74%	0.00%
固定资产	834,056.75	1.12%	1,128,661.77	1.39%	-26.10%
无形资产	439,060.00	0.59%	464,060.00	0.57%	-5.39%
长期待摊费用	-	0.00%	280,335.98	0.35%	-100.00%
投资性房地产	4,237,433.08	5.71%	4,424,576.08	5.45%	-4.23%
短期借款	18,000,000.00	24.26%	18,000,000.00	22.15%	0.00%
应付账款	16,147,650.86	21.76%	17,767,972.28	21.87%	-9.12%
合同负债	10,307,821.25	13.82%	8,920,226.71	10.98%	14.93%
应付职工薪酬	2,476,507.88	3.34%	2,605,510.70	3.21%	-4.95%
应交税费	10,566,008.12	14.24%	11,813,535.87	14.54%	-10.56%
其他应付款	3,051,219.40	4.11%	5,506,581.57	6.78%	-44.59%
其他流动负债	982,380.39	1.32%	1,116,271.73	1.37%	-11.99%
租赁负债	2,491,633.55	3.36%	2,491,633.55	3.07%	0.00%
长期应付款	1,528,487.01	2.06%	1,528,487.01	1.88%	0.00%

项目重大变动原因:

- 1、 长期待摊费用的减少主要为公司办公场所前期的装修费用已摊销完。
- 2、 预付账款本期对比年初增加了7.25%，主要因为公司为雪季销售提前预定全年销售产品预付的款项所致。
- 3、 其他应付款本期对比年初减少了44.59%，主要因为本期支付了到期的其他应付款所致。

(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	8,452,963.24	-	5,995,919.99	-	40.98%
营业成本	3,554,820.33	42.05%	1,953,821.72	32.59%	81.94%
毛利率	57.95%	-	67.41%	-	-
管理费用	3,747,060.29	44.33%	3,723,662.41	62.10%	0.63%
研发费用	1,361,249.61	16.10%	1,333,301.95	22.24%	2.10%
销售费用	2,002,424.17	23.69%	2,472,059.61	41.23%	-19.00%
财务费用	394,169.88	4.66%	342,168.84	5.71%	15.20%
营业利润	-2,405,399.17	-28.46%	-1,515,244.61	-25.27%	-58.75%
营业外收入	22,896.13	0.27%	2,498,268.25	41.67%	-99.08%
营业外支出	112,378.66	1.33%	562,280.68	9.38%	-80.01%

净利润	-2,494,881.70	-29.51%	420,742.96	7.02%	-692.97%
信用减值损失	268,296.49	3.17%	2,441,200.70	40.71%	-89.01%
经营活动产生的现金流量净额	-4,747,272.38	-	-6,011,262.85	-	21.03%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-371,745.83	-	6,221,137.98	-	-105.98%

项目重大变动原因：

1、2023年1-6月，营业收入对比上期增加了40.98%，主要因为随着疫情的结束，公司在疫情期间积累的客户已经逐步开始建设，公司抓住冬奥会后滑雪行业的全面复苏，与多个滑雪场建立合作关系，2023年的业务也相应增加。

2、2023年1-6月，营业成本对比上期增加了81.94%，主要因为营业收入增加，相应的成本也增加。

3、2023年1-6月，营业利润对比上年同期减少了58.75%，主要因为上年同期信用减值损失的回收以及上年同期规划业务收入较多，规划业务收入成本较低导致利润较高。

4、2023年1-6月，营业外收入对比上年同期减少了99.08%，主要因为上年同期收到诉讼补偿收入。

5、2023年1-6月，营业外支出对比上年同期减少了80.01%，主要因为上年同期因税收滞纳金导致营业外支出的增加。

6、2023年1-6月，净利润对比上年同期减少了692.97%，主要因为上年同期信用减值损失的回收以及上年同期收到诉讼补偿营业外收入的增加。

7、2023年1-6月，信用减值损失的回收较上年同期较少了89.01%，主要因为上年同期公司收回账龄多年的应收款项，导致信用减值损失的回收较大。

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
北京卡宾雪行天下滑雪场规	子公司	滑雪场规划设计、施工指	1,000,000	11,234,838.53	5,010,304.84	856,132.06	-902,718.87

划设计有限公司		导。					
北京卡宾雪生态旅游投资管理有限公司	子公司	滑雪场投资及运营管理	10,000,000	869,710.08	-1,212,282.47	37,735.84	-33,541.08
北京雪雨争峰滑雪器材有限公司	子公司	滑雪场运营管理、个人装备销售	200,000	273,639.42	-290,883.75		-589.60
天津卡宾滑雪器材有限公司	子公司	滑雪场器材、设备销售、滑雪场工程建设	1,000,000	13,665,701.64	-1,879,105.81	2,967,801.60	1,673,794.10
广西玉林悍牛工程机械有限公司	子公司	压雪车的生产、销售	8,400,000	6,246,009.02	-13,527,727.80		-1,231.00
北京卡宾冰雪机电设备安装有限公司	子公司	室内滑雪场规划、机电工程	10,000,000	11,627.55	-5,110,586.07		-380,994.88
张家口卡宾滑雪装备制造	子公司	造雪机的生产、销售	10,000,000	4,176,749.57	-1,267,365.26		-164,612.42

造有限公司							
磐安卡宾滑雪场发展有限公司	子公司	滑雪场管理	3,000,000	1,485,989.40	-6,752,009.73		-125,399.87
德阳卡宾天池滑雪场有限公司	子公司	滑雪场建设、管理	10,000,000	3,673,540.91	-1,445,526.56		-25,000.00

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
实际控制人不当控制风险	<p>本年报披露之日，张鸿俊除直接持有公司 47.78%的股份外，还持有奥雪咨询 90.00%的出资额，奥雪咨询持有公司 7.96%的股份；且报告期内，张鸿俊一直担任公司董事长，能够决定并实质影响公司的经营方针、重大决策和经营管理层的任免，因此，认定张鸿俊为公司的控股股东及实际控制人。</p> <p>尽管公司自股份公司成立以来已建立良好的管理机制，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，但如果控股股东、实际控制人张鸿俊利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
公司内部治理风险	<p>股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间尚短，且公司各项内部管理、控制制度的设计和执行只经过较短经营周期运行的检验，因此公司管理层需不断提高规范运作的能力和意识。同时，经营规模的不断扩大也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公</p>

	司持续、稳定、健康发展的风险。
核心员工流失风险	滑雪产业主要依靠专业人员为客户提供滑雪场设计服务及运营管理服务等专业服务，各环节需要大量高素质人才。目前国内滑雪产业人才短缺，流动率较高。经过多年发展，卡宾滑雪团队成员是中国最早规划设计及建设滑雪场的技术人员，参与建设了国内几十家滑雪场，见证了中国滑雪行业发展的历程，有丰富的实践经验。公司业务主要由核心业务人员团队掌握，根据服务内容、服务流程不同，不同业务人员分别负责不同业务环节，以尽量减少单个业务人员掌握全部业务流程情况的出现，尽量避免公司业务过度依赖单一人员。公司建立了严格的业务流程规范及保密制度，采取多种手段防止商业机密的泄露。另外，公司提供颇具竞争力的薪酬制度，在一定程度上保证了公司核心团队的稳定。然而随着同行业人才争夺的加剧，公司仍无法保证未来不会出现核心技术人员流失的风险。
汇率波动风险	公司国外采购货款主要以美元、欧元结算为主，报告期内，公司仍有大量国外采购业务，随着公司业务的快速增长，公司进口采购量势必相应增加，如果人民币汇率发生较大不利变动，将直接导致公司产品进口采购成本，进而影响公司的盈利能力。
应收账款回收风险	2023 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 27,065,728.92 元，应收账款余额占营业收入的 320.19%，如果公司对应收账款催收不力，或者公司经营状况出现危机时，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。
营业收入和净利润下滑风险	2023 年 1-6 月，公司实现营业收入 8,452,963.24 元，较上年同期增加 2,457,043.25 元，净利润-2,494,881.70 元，较上年同期亏损增加 2,915,624.66 元，亏损增加 692.97%，疫情结束后，市场恢复，公司的营业收入增加，亏损较前期增加较多，公司为收入和利润季节性分布明确，主要收入和利润集中第四季度，本年较上年同期利润亏损增加主要为上年同期收到补偿收入。受未来市场等因素影响，未来公司可能面临营业收入和利润下滑的风险。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,400,000.00	647,640.57
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司租用关联方张鸿俊的房屋，用于公司日常办公。

(四) 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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月23日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联方交易	2016年3月23日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联方交易	2016年3月23日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	银行保函	618.69	0.00%	银行保函
投资性房地产	非流动资产	扣押	4,237,433.08	5.71%	银行借款
总计	-	-	4,238,051.77	5.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项是为公司银行贷款提供抵押，以满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

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	28,009,047	38.71%		28,009,047	38.71%
	其中：控股股东、实际控制人	8,643,000	11.95%	-	8,643,000	11.95%
	董事、监事、高管	5,498,389	7.60%	-	5,498,389	7.60%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	44,344,836	61.29%	-	44,344,836	61.29%
	其中：控股股东、实际控制人	25,929,000	35.84%	-	25,929,000	35.84%
	董事、监事、高管	16,495,165	22.80%	-	16,495,165	22.80%
	核心员工					
总股本		72,353,883	-	0	72,353,883	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末 持有的司 法冻结 股份数 量
1	张鸿俊	34,572,000		34,572,000	47.78%	25,929,000	8,643,000		0
2	何红力	11,524,000		11,524,000	15.93%	8,643,000	2,881,000		0
3	魏彩霞	10,469,554		10,469,554	14.47%	7,852,165	2,617,389		0
4	北京国华高科国际投资有限公司	7,235,389		7,235,389	10.00%		7,235,389	7,235,389	0
5	天津奥雪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,762,000		5,762,000	7.96%	1,920,671	3,841,329		0
6	北京凯兴资产管理有限公司-凯兴睿进11号私募股权基金	1,874,315		1,874,315	2.5905%		1,874,315		0
7	北京	916,625		916,625	1.2669%		916,625		0

凯兴资产管理 有限公司-凯 兴睿进 6 号体育专 项私募基 金									
合计	72,353,883	-	72,353,883	100.00%	44,344,836	28,009,047	7,235,389	0	
普通股前十名股东间相互关系说明： 张鸿俊除直接持有公司 47.78%的股份外，还持有天津奥雪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）90.00%的出资额，且担任奥雪天津奥雪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，奥雪咨询持有公司 7.96%的股份。									

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
张鸿俊	董事长、总经理（代行）	男	1969 年 2 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 8 月 28 日
何红力	董事	男	1977 年 1 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 8 月 28 日
魏彩霞	董事	女	1979 年 7 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 8 月 28 日
于洋	董事	女	1977 年 9 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 8 月 28 日
董林模	监事	男	1951 年 4 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 8 月 28 日
李忠辉	监事	男	1973 年 12 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 8 月 28 日
刘孟孟	监事	女	1990 年 3 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 8 月 28 日
谢晨光	董事	男	1984 年 10 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 8 月 28 日
穆雅斌	董事	女	1985 年 10 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 8 月 28 日
尹磊	董事会秘书、财务总监、董事	男	1983 年 4 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 8 月 28 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事于洋与控股股东、实际控制人、董事长张鸿俊系夫妻关系，除此之外无其他关联方关系。

（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	9	9
技术人员	18	13
销售人员	4	4
财务人员	5	5
行政人员	4	4
售后服务人员	3	3
员工总计	43	38

（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	六、（一）	394,008.09	5,084,221.13
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	六、（二）	27,065,728.92	29,163,362.14
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	5,203,743.24	4,852,125.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	8,608,399.80	8,164,556.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	22,044,279.00	21,970,153.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	3,850.14	3,850.14
流动资产合计		63,320,009.19	69,238,268.74
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	六、（七）		
其他权益工具投资	六、（八）	2,230,086.78	2,230,086.78
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（九）	4,237,433.08	4,424,576.08
固定资产	六、（十）	834,056.75	1,128,661.77
在建工程			
生产性生物资产		3,133,842.38	3,767,442.95
油气资产			

使用权资产	六、(十一)		
无形资产	六、(十二)	439,060.00	464,060.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十三)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,874,478.99	12,014,827.58
资产总计		74,194,488.18	81,253,096.32
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	18,000,000.00	18,000,000.00
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	六、(十五)	16,147,650.86	17,767,972.28
预收款项	六、(十六)	88,495.58	37,025.23
合同负债	六、(十七)	10,307,821.25	8,920,226.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十八)	2,476,507.88	2,605,510.70
应交税费	六、(十九)	10,566,008.12	11,813,535.87
其他应付款	六、(二十)	3,051,219.40	5,506,581.57
其中：应付利息		119,834.38	133,057.38
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	六、(二十一)	829,337.46	1,246,023.30
其他流动负债	六、(二十二)	982,380.39	1,116,271.73
流动负债合计		62,449,420.94	67,013,147.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十三)	2,491,633.55	2,491,633.55
长期应付款	六、(二十四)	1,528,487.01	1,528,487.01
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		4,020,120.56	4,020,120.56
负债合计		66,469,541.50	71,033,267.94
所有者权益：			
股本	六、(二十五)	72,353,883.00	72,353,883.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)	13,969,879.47	13,969,879.47
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十七)	-10,769,913.22	-10,769,913.22
专项储备			
盈余公积	六、(二十八)	3,777,784.94	3,777,784.94
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十九)	-63,538,595.10	-61,105,575.42
归属于母公司所有者权益合计		15,793,039.09	18,226,058.77
少数股东权益		-8,068,092.41	-8,006,230.39
所有者权益合计		7,724,946.68	10,219,828.38
负债和所有者权益总计		74,194,488.18	81,253,096.32

法定代表人：张鸿俊

主管会计工作负责人：尹磊

会计机构负责人：尹磊

(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		279,129.71	5,009,777.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	32,174,980.99	34,356,629.21
应收款项融资			
预付款项		11,148,477.49	10,999,883.98
其他应收款	十六、(二)	33,787,422.68	32,930,554.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,720,763.33	17,079,866.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		95,110,774.20	100,376,711.80
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	十六、(三)	12,863,389.63	12,863,389.63
其他权益工具投资		2,230,086.78	2,230,086.78
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,237,433.08	4,424,576.08
固定资产		78,788.70	120,350.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,847,966.66	2,217,559.99
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,257,664.85	21,855,963.47
资产总计		116,368,439.05	122,232,675.27
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,112,409.59	26,692,688.27
预收款项			37,025.23
合同负债		9,616,538.23	8,212,334.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		304,654.31	315,565.17
应交税费		6,167,540.92	7,350,592.65
其他应付款		5,199,907.74	6,589,306.75
其中：应付利息		55,358.35	24,307.38
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		346,114.63	762,800.47
其他流动负债		951,103.42	1,067,603.54
流动负债合计		65,698,268.84	69,027,916.98
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		1,524,212.68	1,524,212.68
长期应付款		1,528,487.01	1,528,487.01
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		3,052,699.69	3,052,699.69
负债合计		68,750,968.53	72,080,616.67

所有者权益：			
股本		72,353,883.00	72,353,883.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,423,778.29	15,423,778.29
减：库存股			
其他综合收益		-10,769,913.22	-10,769,913.22
专项储备			
盈余公积		3,777,784.94	3,777,784.94
一般风险准备			
未分配利润		-33,168,062.49	-30,633,474.41
所有者权益合计		47,617,470.52	50,152,058.60
负债和所有者权益合计		116,368,439.05	122,232,675.27

（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		8,452,963.24	5,995,919.99
其中：营业收入	六、（三十）	8,452,963.24	5,995,919.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,858,362.41	9,952,365.30
其中：营业成本	六、（三十一）	3,554,820.33	1,953,821.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十二）	66,934.62	127,350.77
销售费用	六、（三十三）	2,002,424.17	2,472,059.61
管理费用	六、（三十四）	3,747,060.29	3,723,662.41
研发费用	六、（三十五）	1,361,249.61	1,333,301.95
财务费用	六、（三十六）	394,169.88	342,168.84

其中：利息费用	六、(三十六)	378,990.27	326,223.98
利息收入	六、(三十六)	1,456.42	845.03
加：其他收益			
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）	六、(三十六)	268,296.49	2,441,200.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,405,399.17	-1,515,244.61
加：营业外收入	六、(三十七)	22,896.13	2,498,268.25
减：营业外支出	六、(三十八)	112,378.66	562,280.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,494,881.70	420,742.96
减：所得税费用	六、(三十九)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,494,881.70	420,742.96
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）		-2,494,881.70	420,742.96
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）		-61,862.02	25,714.64
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,433,019.68	395,028.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,494,881.70	420,742.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,433,019.68	395,028.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-61,862.02	25,714.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.01

法定代表人：张鸿俊

主管会计工作负责人：尹磊

会计机构负责人：尹磊

（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	十六、 （四）	4,591,293.74	809,344.63
减：营业成本	十六、 （四）	2,301,093.29	523,729.01
税金及附加		64,467.94	114,862.81
销售费用		1,870,139.78	2,112,949.49
管理费用		2,102,882.00	2,223,451.00
研发费用		576,205.71	715,372.94
财务费用		388,178.16	307,350.58
其中：利息费用		378,990.27	297,840.69
利息收入		1,151.15	671.82
加：其他收益	十六、 （五）		
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		268,296.49	2,491,700.70

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,443,376.65	-2,696,670.50
加：营业外收入		21,167.23	2,494,393.76
减：营业外支出		112,378.66	561,780.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,534,588.08	-764,057.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,534,588.08	-764,057.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,534,588.08	-764,057.42
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,534,588.08	-764,057.42
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		12,296,934.87	16,082,951.89
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			1,393,991.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十	3,477,775.32	3,244,003.47
经营活动现金流入小计		15,774,710.19	20,720,947.02
购买商品、接受劳务支付的现金		7,984,682.74	8,148,230.64
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		4,111,840.22	4,304,979.62
支付的各项税费		344,358.37	2,490,350.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十	8,081,101.24	11,788,649.30
经营活动现金流出小计		20,521,982.57	26,732,209.87
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十	-4,747,272.38	-6,011,262.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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		13,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	6,481,183.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		371,745.83	297,678.90
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		13,371,745.83	6,778,862.02
筹资活动产生的现金流量净额		-371,745.83	6,221,137.98
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	六、(四十一)	-5,119,018.21	209,875.13
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十一)	5,513,701.01	937,118.83
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十一)	394,682.80	1,146,993.96

法定代表人：张鸿俊

主管会计工作负责人：尹磊

会计机构负责人：尹磊

(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		7,991,657.17	13,232,826.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,554,608.51	9,702,509.95
经营活动现金流入小计		12,546,265.68	22,935,336.58
购买商品、接受劳务支付的现金		4,985,126.74	3,567,782.15
支付给职工以及为职工支付的现金		2,158,994.49	2,485,148.19
支付的各项税费		90,723.07	2,118,659.49
支付其他与经营活动有关的现金		9,670,323.58	21,658,975.77
经营活动现金流出小计		16,905,167.88	29,830,565.60
经营活动产生的现金流量净额		-4,358,902.20	-6,895,229.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			619,733.58
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			619,733.58
投资活动产生的现金流量净额			-619,733.58
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		13,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	5,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		371,745.83	297,677.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,371,745.83	5,297,677.77
筹资活动产生的现金流量净额		-371,745.83	7,702,322.23
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		-4,730,648.03	187,359.63
加：期初现金及现金等价物余额		5,009,159.05	912,038.21
六、期末现金及现金等价物余额		278,511.02	1,099,397.84

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

北京卡宾滑雪体育发展集团股份有限公司

2023 年度 1-6 月份财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况及历史沿革

1. 公司概况

北京卡宾滑雪体育发展集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2010 年 7 月，注册资本：人民币 72,353,883.00 元，法定代表人：张鸿俊，公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，注册地址：北京市石景山区苹果园路 28 号院 2 号楼 9 层 905。营业期限：2010 年 07 月 20 日至无固定期限。公司统一信用代码：91110107558542079T。

2. 公司历史沿革

2010 年 7 月，张鸿俊、何红力、王伟国、魏彩霞、李宝祥及王韧六位自然人共同出资成立“北京卡宾滑雪设备有限公司”。

2016 年 3 月 17 日，北京卡宾滑雪设备有限公司召开临时股东会，审议通过《北京卡宾滑雪设备有限公司整体变更为股份有限公司的方案》，决议将北京卡宾滑雪设备有限公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，名称为“北京卡宾滑雪体育发展股份有限公司”，并确定公司股改审计基准日为 2015 年 12 月 31 日，股改评估基准日为 2015 年 12 月 31 日，并同意以 2015 年 12 月 31 日经审计的账面净资产 26,420,449.57 元为基础进行整体变更，按照公司的折股方案，将上述净资产按 1:0.4163 的比例折合股份总数 11,000,000 股，每股面值 1.00 元，总计股本 11,000,000 股，净资产扣除股本后的余额 15,420,449.57 元计入资本公积。

2016 年 8 月 19 日，本公司公开转让申请经全国股份转让系统同意，公司股票于 2016 年 8 月 19 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：卡宾滑雪，证券代码：838464。

2018 年 12 月 6 日本公司修订公司章程，公司名称由北京卡宾滑雪体育发展股份有限公司变更为“北京卡宾滑雪体育发展集团股份有限公司”。

公司股权经历次变更，截止 2022 年 12 月 31 日股权结构如下：

股东	出资金额（元）	股权比例（%）
张鸿俊	34,572,000.00	47.7818
何红力	11,524,000.00	15.9273
魏彩霞	10,469,554.00	14.4699
北京国华高科国际投资有限公司	7,235,389.00	10.0000
天津奥雪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,762,000.00	7.9636
北京凯兴资产管理有限公司-凯兴睿进 11 号私募股权基金	1,874,315.00	2.5905
北京凯兴资产管理有限公司-凯兴瑞进 6 号体育专项私募基金	916,625.00	1.2669
<u>合计</u>	<u>72,353,883.00</u>	<u>100.0000</u>

（二）公司的业务性质和主要经营活动。

公司主要业务活动：滑雪设备批发、滑雪用品零售、滑雪设备租赁。

经营范围：体育运动项目经营；销售（含互联网销售）滑雪设备、体育用品；滑雪场规划设计；企业管理；滑雪设备租赁；滑雪技术培训；经济信息咨询；货物进出口、代理进出口、技术进出口；产品设计；企业管理咨询；企业营销策划；机械设备维修；技术服务、技术开发、技术咨询；计算机系统集成；销售软件、机械设备；设计、制作、代理、发布广告；舞台美工；工艺美术设计；产品设计；影视策划；摄影服务；图文制作、设计；旅游信息咨询；票务代理（航空机票除外）；工程勘察设计。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报表于 2023 年 8 月 25 日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的现行企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安

排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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（一般是指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收款项

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1. 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收账款按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）单项计提坏账准备的应收款项

本公司对信用风险显著增加的应收款项进行单项计提，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

确定依据

对于单项计提未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为存在信用风险的组合 1 及无信用风险的组合 2。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

信用风险特征组合 1 的应收款项坏账准备以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法确定，计提比例列示如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年（含 1 年）	10	10
2-3 年（含 2 年）	20	20
3-4 年（含 3 年）	50	50
4-5 年（含 4 年）	80	80
5 年以上	100	100

信用风险特征组合 2 对于合并范围内的应收账款和其他应收款，以及其他应收款中的备用金、投标保证金以及质保金不计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩

罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间

差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用

状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十一）使用权资产

1. 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2. 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

3. 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十二）。

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

（二十五）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老

金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以

对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十八）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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：

- ①本公司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。
- ②本公司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。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，

企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十二) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、(二十一)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 2 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3. 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经

营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、2.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
土地使用税	实际占用应税土地面积	12 元/平方米/年

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京卡宾滑雪体育发展集团股份有限公司	15%
北京卡宾雪行天下滑雪场规划设计有限公司	15%
北京雪雨争峰滑雪器材有限公司	2.5%
北京卡宾雪博生态旅游投资管理有限公司	2.5%

（二）重要税收优惠政策及其依据

公司经北京市税务局批准取得了高新技术企业证书，证书编号 GR201911003863，发证时间为 2019 年 12 月 2 日，有效期三年。2022 年取得了新证书，证书编号 GR202211006554，发证时间为 2022 年 12 月 30 日，有效期三年。本公司本年企业所得税减按 15% 税率征收。

本公司子公司北京卡宾雪行天下滑雪场规划设计有限公司经北京市税务局批准取得了高新技术企业证书，证书编号 GR201911006360，发证时间为 2019 年 12 月 2 日，有效期三年；2022 年取得了新证书，证书编号 GR202222008773，发证时间为 2022 年 12 月 30 日，有效期三年。北京卡宾雪行天下滑雪场规划设计有限公司本年企业所得税减按 15% 税率征收。

本公司的子公司北京雪雨争峰滑雪器材有限公司和北京卡宾雪博生态旅游投资管理有限公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 12 号）相关规定：“从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税”，满足小型微利企业的认定条件，享受普惠性企业所得税减免政策，本期适用的企业所得税税率为 2.5%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，上期指 2022 年 1-6 月度，本期指 2023 年 1-6 月度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	21,640.81	21,640.81
银行存款	371,748.59	5,061,961.63
其他货币资金	618.69	618.69
合计	394,008.09	5,084,221.13

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项618.69元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面价值
1年以内(含1年)	11,850,961.20
1-2年(含2年)	7,825,584.49
2-3年(含3年)	3,115,744.89
3-4年(含4年)	12,195,847.24
4-5年(含5年)	2,204,028.08
5年以上	4,707,139.70
小计	41,899,305.60
减：坏账准备	14,833,576.68
合计	27,065,728.92

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,656,950.38	6.34	2,656,950.38	100	
按组合计提坏账准备	39,242,355.22	93.66	12,176,626.30	31.03	27,065,728.92
组合1：账龄分析法	39,242,355.22	93.66	12,176,626.30	31.03	27,065,728.92
组合2：不计提坏账准备					
合计	41,899,305.60	100	14,833,576.68	---	27,065,728.92

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,656,950.38	6.00	2,656,950.38	100.00	
按组合计提坏账准备	41,608,284.93	94.00	12,444,922.79	29.91	29,163,362.14
组合 1：账龄分析法	41,608,284.93	94.00	12,444,922.79	29.91	29,163,362.14
组合 2：不计提坏账准备					
合计	44,265,235.31	100.00	15,101,873.17	---	29,163,362.14

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆莱津特工程机械有限公司	973,980.00	973,980.00	100.00	预计无法收回
北京安泰雪业投资管理有限公司	450,120.00	450,120.00	100.00	预计无法收回
乌什县泉域星空国际冰雪旅游有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
袁海滨	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回
朱益锋	365,000.00	365,000.00	100.00	预计无法收回
重庆华木科技发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳市四季永健实业有限公司	58,201.78	58,201.78	100.00	预计无法收回
延川县文化旅游(集团)有限责任公司	19,800.00	19,800.00	100.00	预计无法收回
河北巨力农业科技发展有限公司	8,310.00	8,310.00	100.00	预计无法收回
烟台互惠商贸有限公司	5,880.00	5,880.00	100.00	预计无法收回
巩义市探路者滑雪度假有限公司	4,750.00	4,750.00	100.00	预计无法收回
大连岔鞍物业管理中心	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨铭晟文化旅游管理有限公司	3,213.60	3,213.60	100.00	预计无法收回
广州铭晟文化旅游管理有限公司	2,450.00	2,450.00	100.00	预计无法收回
南召猿人大峡谷旅游开发有限公司	1,245.00	1,245.00	100.00	预计无法收回
合计	2,656,950.38	2,656,950.38	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备：组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,850,961.20	592,548.06	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,817,274.49	781,727.45	10.00

2-3 年（含 3 年）	3,090,281.29	618,056.26	20.00
3-4 年（含 4 年）	11,785,852.24	5,892,926.12	50.00
4-5 年（含 5 年）	2,033,087.91	1,626,470.33	80.00
5 年以上	2,664,898.09	2,664,898.09	100.00
<u>合计</u>	<u>39,242,355.22</u>	<u>12,176,626.30</u>	<u>---</u>

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	
按单项计提	2,656,950.38					2,656,950.38
按组合计提	12,444,922.79		268,296.49			12,176,626.30
<u>合计</u>	<u>15,101,873.17</u>		<u>268,296.49</u>			<u>14,833,576.68</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东大马东方城实业有限公司	非关联方	4,300,000.00	3-4 年	10.26
四川孟屯河谷旅游开发有限公司	非关联方	3,093,604.00	注 1	7.38
极限之路（北京）网络科技有限公司	非关联方	2,748,790.28	注 2	6.56
湖南紫鹊界滑雪乐园投资有限公司	非关联方	2,627,692.00	1 年以内	6.27
昭君原野（湖北）滑雪有限公司	非关联方	2,059,490.00	1 年以内	4.92
<u>合计</u>		<u>14,829,576.28</u>		<u>35.39</u>

注1：2-3年14,418.00元，3-4年3,079,186.00元。

注2：1年以内1,000,000.00元，1-2年1,748,790.28元。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	4,555,699.72	87.55	4,204,081.75	86.64
1-2 年（含 2 年）	516,242.80	9.92	516,242.80	10.64
2-3 年（含 3 年）	26,491.78	0.51	26,491.78	0.55
3 年以上	105,308.94	2.02	105,308.94	2.17

<u>合计</u>	<u>5,203,743.24</u>	<u>100.00</u>	<u>4,852,125.27</u>	<u>100.00</u>
-----------	---------------------	---------------	---------------------	---------------

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京卡宾滑雪体育发展集团股份 有限公司	天津浩天津华鞋业有限公司	83,967.00	3-4 年	未到结算时间
北京卡宾滑雪体育发展集团股份 有限公司	北京正北减速电机有限公司	64,060.84	1-2 年	未到结算时间
<u>合计</u>		<u>148,027.84</u>		

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	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
波马嘉仕其（北京）索道有限责任公司	非关联方	2,442,168.14	1 年以内	46.93
阿特拉斯科普柯（上海）贸易有限公司	非关联方	254,819.80	1 年以内	4.90
宁波曼切斯体育用品有限公司	非关联方	210,630.66	1 年以内	4.05
北京维拓时代建筑设计股份有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	3.84
河北德龙环境工程股份有限公司四川分公司	非关联方	113,000.00	1 年以内	2.17
<u>合计</u>	--	<u>3,220,618.60</u>	--	<u>61.89</u>

（四）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,608,399.80	8,164,556.27
<u>合计</u>	<u>8,608,399.80</u>	<u>8,164,556.27</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面价值
1 年以内（含 1 年）	4,637,535.88

1-2 年（含 2 年）	1,266,121.48
2-3 年（含 3 年）	3,727,814.22
3-4 年（含 4 年）	4,307,945.51
4-5 年（含 5 年）	6,427,954.34
5 年以上	1,324,794.82
<u>小计</u>	21,692,166.25
减：坏账准备	13,083,766.45
<u>合计</u>	<u>8,608,399.80</u>

(2) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,215,705.98	51.70	9,627,124.95	85.84	1,588,581.03
按组合计提坏账准备	10,476,460.27	48.30	3,456,641.50	34.45	7,019,818.77
组合 1：账龄分析法	5,854,339.77	26.99	3,456,641.50	59.04	2,397,698.27
组合 2：不计提坏账准备	4,622,120.50	21.31			4,622,120.50
<u>合计</u>	<u>21,692,166.25</u>	<u>100.00</u>	<u>13,083,766.45</u>	—	<u>8,608,399.80</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,215,705.98	52.78	9,627,124.95	85.84	1,588,581.03
按组合计提坏账准备	10,032,616.74	47.22	3,456,641.50	34.45	6,575,975.24
组合 1：账龄分析法	5,854,339.77	27.55	3,456,641.50	59.04	2,397,698.27
组合 2：不计提坏账准备	4,178,276.97	19.66			4,434,963.86
<u>合计</u>	<u>21,248,322.72</u>	<u>100.00</u>	<u>13,083,766.45</u>	—	<u>8,164,556.27</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

			(%)	
DEMACLENKO IT SRL.GMBH	3,177,162.06	1,588,581.03	50.00	涉诉款项，预计可以收回
鸿源体育科技集团（宁波）有限公司	3,392,543.92	3,392,543.92	100.00	预计无法收回
西宁海之青劳务服务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京安泰雪业投资管理有限公司	1,582,000.00	1,582,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳娅豪汇兴冰雪企业管理有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
新疆信实工程招标咨询服务有限公司阿勒泰分公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
厦门晶芯科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
淘宝质保金	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>11,215,705.98</u>	<u>9,627,124.95</u>	—	

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	613,097.24	30,654.86	5.00
1-2年（含2年）	804,743.60	80,474.36	10.00
2-3年（含3年）	230,270.30	46,054.06	20.00
3-4年（含4年）	548,945.51	274,472.76	50.00
4-5年（含5年）	3,161,488.30	2,529,190.64	80.00
5年以上	495,794.82	495,794.82	100.00
合计	<u>5,854,339.77</u>	<u>3,456,641.50</u>	—

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	17,341,003.10	17,341,003.10
备用金	1,253,260.15	809,416.62
押金保证金	3,097,903.00	3,097,903.00
合计	<u>21,692,166.25</u>	<u>21,248,322.72</u>

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	3,456,641.50		9,627,124.95	<u>13,083,766.45</u>
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	3,456,641.50		9,627,124.95	<u>13,083,766.45</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
鸿源体育科技集团（宁波）有限公司	往来款	3,392,543.92	2-3 年	15.64	3,392,543.92
DEMACLENKO 意大利	往来款	3,177,162.06	2-3 年	14.65	1,588,581.03
西宁海之青劳务服务有限公司	往来款	3,000,000.00	3-4 年	13.83	3,000,000.00
福建农本集团有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1-2 年	13.83	
北京安泰雪业投资管理有限公司	往来款	1,584,000.00	注	7.30	1,582,200.00
<u>合计</u>	--	<u>14,153,705.98</u>	--	<u>65.25</u>	<u>9,563,324.95</u>

注：1-2 年 2,000.00 元，3-4 年 754,000.00 元，5 年以上 828,000.00 元

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额		账面 价值
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 余额	存货跌价 准备	
原材料	6,869,202.85		6,869,202.85		9,251,544.85
在产品					
库存商品	15,713,209.54	538,133.39	15,175,076.15	13,256,742.33	12,718,608.94

<u>合计</u>	<u>22,582,412.39</u>	<u>538,133.39</u>	<u>22,044,279.00</u>	<u>22,508,287.18</u>	<u>538,133.39</u>	<u>21,970,153.79</u>
-----------	----------------------	-------------------	----------------------	----------------------	-------------------	----------------------

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	538,133.39					538,133.39
<u>合计</u>	<u>538,133.39</u>					<u>538,133.39</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,850.14	3,850.14
<u>合计</u>	<u>3,850.14</u>	<u>3,850.14</u>

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	减值准备期初余额	期末余额	减值准备期末余额
一、联营企业				
北京安泰雪业企业管理有限公司	1,290,000.00	1,290,000.00	1,290,000.00	1,290,000.00
<u>合计</u>	<u>1,290,000.00</u>	<u>1,290,000.00</u>	<u>1,290,000.00</u>	<u>1,290,000.00</u>

注：本公司对北京安泰雪业企业管理有限公司的长期股权投资已减记至零。详见十一、关联方关系及其交易（四）本公司的合营和联营企业情况。

(八) 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
晋中非凡体育文化有限公司.	1,047,322.16	740,747.79
重庆嵩悦旅游有限公司	1,182,764.62	1,344,836.11
<u>合计</u>	<u>2,230,086.78</u>	<u>2,085,583.90</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	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
晋中非凡体育文化有限公司	-5,952,677.84		本公司不可撤销地选择将其进行指定	

重庆嵩悦旅游有限公司	-4,817,235.38	本公司不可撤销地选择将其进行指定
<u>合计</u>	<u>-10,769,913.22</u>	

(九) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,797,624.90		<u>7,797,624.90</u>
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货、固定资产、在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 其他转出			
4. 期末余额	7,797,624.90		<u>7,797,624.90</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	3,373,048.82		<u>3,373,048.82</u>
2. 本期增加金额	187,143.00		<u>187,143.00</u>
(1) 计提或摊销	187,143.00		<u>187,143.00</u>
(2) 存货/固定资产/在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	3,560,191.82		<u>3,560,191.82</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
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	4,237,433.08		<u>4,237,433.08</u>
2. 期初账面价值	4,424,576.08		<u>4,424,576.08</u>

注：投资性房地产受限情况详见附注六、（四十五）所有权或使用权受到限制的资产。

(十) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	834,056.75	1,128,661.77
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>834,056.75</u>	<u>1,128,661.77</u>

2. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	办公及 电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	196,125.33	2,006,498.98	1,612,649.14	7,330,732.67	<u>11,146,006.12</u>
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	196,125.33	2,006,498.98	1,612,649.14	7,330,732.67	<u>11,146,006.12</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	146,710.50	1,262,902.55	1,564,465.54	1,430,687.89	<u>4,404,766.48</u>
2. 本期增加金额	764.76	159,986.89		133,853.37	<u>294,605.02</u>
(1) 计提	764.76	159,986.89		133,853.37	<u>294,605.02</u>
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	147,475.26	1,422,889.44	1,564,465.54	1,564,541.26	<u>4,699,371.50</u>
三、减值准备					
1. 期初余额				5,612,577.87	<u>5,612,577.87</u>
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				5,612,577.87	<u>5,612,577.87</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	48,650.07	583,609.54	48,183.60	153,613.54	834,056.75
2. 期初账面价值	49,414.83	743,596.43	48,183.60	287,466.91	<u>1,128,661.77</u>

(十一) 使用权资产

项目	土地资产	房屋及建筑物	合计
----	------	--------	----

一、账面原值		
1. 期初余额	6,279,071.60	<u>6,279,071.60</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,279,071.60	<u>6,279,071.60</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,511,628.65	<u>2,511,628.65</u>
2. 本期增加金额	633,600.57	<u>633,600.57</u>
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,145,229.22	<u>3,145,229.22</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
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	3,133,842.38	<u>3,133,842.38</u>
2. 期初账面价值	3,767,442.95	<u>3,767,442.95</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	512,480.00	7,087,012.57	<u>7,599,492.57</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	512,480.00	7,087,012.57	<u>7,599,492.57</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	48,420.00	3,741,942.72	<u>3,790,362.72</u>
2. 本期增加金额	25,000.00		<u>25,000.00</u>
(1) 计提			
	25,000.00		<u>25,000.00</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额	73,420.00	3,741,942.72	<u>3,815,362.72</u>
三、减值准备			
1. 期初余额		3,345,069.85	<u>3,345,069.85</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		3,345,069.85	<u>3,345,069.85</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	439,060.00		<u>439,060.00</u>
2. 期初账面价值	464,060.00		<u>464,060.00</u>

（十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	28,185,639.62	28,185,639.62
固定资产减值准备	5,612,577.87	5,612,577.87
存货跌价准备	538,133.39	538,133.39
无形资产减值准备	3,345,069.85	3,345,069.85
可抵扣亏损	76,903,197.82	76,903,197.82
<u>合计</u>	<u>114,584,618.55</u>	<u>114,584,618.55</u>

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		4,797,469.23	
2023	6,068,745.55	6,068,745.55	
2024	10,562,991.97	10,562,991.97	
2025	34,212,794.93	34,212,794.93	
2026	22,174,195.69	22,174,195.69	
2027	3,884,469.68		
<u>合计</u>	<u>76,903,197.82</u>	<u>77,816,197.37</u>	

（十四）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		

保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
<u>合计</u>	<u>18,000,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>

注1：本期保证借款中1,300.00万元为北京卡宾滑雪体育发展集团股份有限公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司北京房山区长虹东路支行借款，由张鸿俊、于洋为其提供担保，贷款利率3.85%，贷款期间为2023-03-22至2024-03-22。

注2：本期保证借款中500.00万元为北京卡宾滑雪体育发展集团股份有限公司从中国银行股份有限公司北京杨庄东路支行借款，由北京石创同盛融资担保有限公司为其提供担保，贷款利率3.65%，贷款期间为2022-12-28至2023-12-28。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无逾期未偿还的短期借款。

（十五）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	16,147,650.86	17,767,972.28
<u>合计</u>	<u>16,147,650.86</u>	<u>17,767,972.28</u>

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
大连二毛雪域贸易有限公司	3,090,293.10	未到支付期
力达克丝张家口冰雪装备科技有限公司	674,725.34	未到支付期
固安道沃机电有限公司	497,837.56	未到支付期
山东滨州健力美体育用品有限公司	511,437.96	未到支付期
北京国索道和滑雪设备有限公司	432,140.00	未到支付期
广西南宁市精祥仪表有限责任公司	401,843.59	未到支付期
清河县恒发汽车配件厂	400,153.24	未到支付期
<u>合计</u>	<u>6,008,430.79</u>	

（十六）预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	88,495.58	37,025.23
<u>合计</u>	<u>88,495.58</u>	<u>37,025.23</u>

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售商品款	10,307,821.25	8,920,226.71
<u>合计</u>	<u>10,307,821.25</u>	<u>8,920,226.71</u>

(十八) 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	2,462,096.53	3,805,766.29	3,939,439.15	2,328,423.67
二、离职后福利中-设定提存计划负债	143,414.17	286,251.73	281,581.68	148,084.22
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>2,605,510.70</u>	<u>4,092,018.01</u>	<u>4,221,020.83</u>	<u>2,476,507.88</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,161,015.80	3,506,111.35	3,636,531.75	2,030,595.40
二、职工福利费	130,900.00	9,617.15	9,617.15	130,900.00
三、社会保险费	76,866.70	215,269.58	211,239.20	80,897.08
其中：医疗保险费	72,915.19	204,457.61	200,847.64	76,525.16
工伤保险费	3,945.50	10,811.97	10,391.56	4,365.91
生育保险费	6.01			6.01
四、住房公积金	93,314.03	74,768.22	82,051.06	86,031.19
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>2,462,096.53</u>	<u>3,805,766.29</u>	<u>3,939,439.15</u>	<u>2,462,096.53</u>

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	139,122.80	277,306.18	272,801.84	143,627.14

2. 失业保险费	4,291.37	8,945.55	8,779.84	4,457.08
<u>合计</u>	<u>143,414.17</u>	<u>286,251.73</u>	<u>281,581.68</u>	<u>148,084.22</u>

3. 设定提存计划列示

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,396,141.33	2,406,442.16
增值税	6,660,136.76	7,903,210.82
城市维护建设税	846,454.91	846,487.01
教育费附加(含地方教育费附加)	599,214.66	599,229.20
个人所得税	19,427.27	45,079.90
其他	44,633.19	13,086.77
<u>合计</u>	<u>10,566,008.12</u>	<u>11,813,535.86</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	119,834.38	133,057.38
应付股利		
其他应付款	2,931,385.02	5,373,524.19
<u>合计</u>	<u>3,051,219.40</u>	<u>5,506,581.57</u>

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	119,834.38	87,000.00
<u>合计</u>	<u>119,834.38</u>	<u>87,000.00</u>

3. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
垫付款	1,169,011.23	1,711,433.23
往来款	1,676,491.83	3,491,992.13

社保公积金	85,881.96	170,098.83
<u>合计</u>	<u>2,931,385.02</u>	<u>5,373,524.19</u>

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	829,337.46	1,246,023.30
<u>合计</u>	<u>829,337.46</u>	<u>1,246,023.30</u>

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	982,380.39	1,116,271.73
<u>合计</u>	<u>982,380.39</u>	<u>1,116,271.73</u>

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,084,158.60	4,084,158.60
减：未确认的融资费用	346,501.75	346,501.75
重分类至一年内到期的非流动负债	1,246,023.30	1,246,023.30
租赁负债净额	<u>2,491,633.55</u>	<u>2,491,633.55</u>

(二十四) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	1,528,487.01	1,528,487.01
<u>合计</u>	<u>1,528,487.01</u>	<u>1,528,487.01</u>

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
课题经费	1,528,487.01			1,528,487.01	课题尚未结项
<u>合计</u>	<u>1,528,487.01</u>			<u>1,528,487.01</u>	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	44,344,836.00						44,344,836.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	44,344,836.00						44,344,836.00
其中：境内法人持股	1,920,671.00						1,920,671.00
境内自然人持股	42,424,165.00						42,424,165.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	28,009,047.00						28,009,047.00
1. 人民币普通股	28,009,047.00						28,009,047.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	72,353,883.00						72,353,883.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (或股本溢价)	13,969,879.47			13,969,879.47
合计	13,969,879.47			13,969,879.47

(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	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			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,914,416.10	144,502.88						-10,769,913.22
其他权益工具投资公允价值变动	-10,914,416.10	144,502.88						-10,769,913.22
二、将重分类进损益的其他综合收益								
<u>合计</u>	<u>-10,914,416.10</u>	<u>144,502.88</u>						<u>-10,769,913.22</u>

(二十八) 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	3,777,784.94			3,777,784.94
<u>合计</u>	<u>3,777,784.94</u>			<u>3,777,784.94</u>

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-61,105,575.42	-61,522,745.39
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-61,105,575.42	-61,522,745.39
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,433,019.68	417,169.97
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他综合收益转留存收益		
期末未分配利润	<u>-63,538,595.10</u>	<u>-61,105,575.42</u>

(三十) 营业收入、营业成本

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	8,452,963.24	3,554,820.33	5,916,769.50	1,869,534.36
其他业务			79,150.49	84,287.36
<u>合计</u>	<u>8,452,963.24</u>	<u>3,554,820.33</u>	<u>5,995,919.99</u>	<u>1,953,821.72</u>

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,438.90	36,174.05
教育费附加(含地方教育费附加)	1,027.79	25,538.99
房产税	63,641.26	63,641.26
土地使用税	826.67	826.67
车船使用税		
印花税		1,169.80

水利建设基金

<u>合计</u>	<u>66,934.62</u>	<u>127,350.77</u>
-----------	------------------	-------------------

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	638,412.68	301,591.87
差旅费	436,425.19	200,255.33
运杂费	170,443.46	160,483.96
推广费	29,750.95	112,739.43
诉讼费	380,149.26	638,557.76
服务费	78,823.42	309,900.99
展会费	668.00	78,248.27
设计费	16,257.43	7,180.19
办公费	187,685.90	34,625.46
招标服务费		54,144.22
业务招待费	4,232.75	525,657.82
修理费	9,721.40	16,589.12
其他	49,853.73	32,085.19
<u>合计</u>	<u>2,002,424.17</u>	<u>2,472,059.61</u>

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,061,829.34	1,567,675.36
房租、物业、水电费	689,076.37	890,141.75
办公费	28,328.10	93,186.07
折旧、摊销费	444,031.37	383,518.49
中介机构服务、咨询费	312,062.75	556,912.61
差旅费	56,053.86	45,358.79
开办费	57,118.53	98,403.79
其他	98,559.97	88,465.55
<u>合计</u>	<u>3,747,060.29</u>	<u>3,723,662.41</u>

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,155,981.76	1,179,965.29
材料费		107,369.17
其他费用	205,267.85	45,967.49
合计	<u>1,361,249.61</u>	<u>1,333,301.95</u>

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	378,990.27	326,223.98
减：利息收入	1,456.42	845.03
手续费	16,636.03	15,099.83
融资费用		
合计	<u>394,169.88</u>	<u>342,168.84</u>

(三十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-268,296.49	-9,596,038.76
合计	<u>-268,296.49</u>	<u>-9,596,038.76</u>

(三十七) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼补偿收入		2,416,649.80	
政府补助	22,896.13	38,629.62	22,896.13
其他		42,988.83	
合计	<u>22,896.13</u>	<u>2,498,268.25</u>	<u>22,896.13</u>

(三十八) 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
存货报废损失			
非流动资产毁损报废损失	5,614.13		15,176.98
罚没及滞纳金支出	6,764.53	562,280.68	

对外捐赠	100,000.00	
其他		
<u>合计</u>	<u>112,378.66</u>	<u>562,280.68</u>

(三十九) 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		
递延所得税费用		
<u>合计</u>		

(四十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金及往来款项	3,308,055.48	2,793,158.44
利息收入	678.84	845.03
押金及保证金	88,380.00	450,000.00
房租收入	80,661.00	
<u>合计</u>	<u>3,477,775.32</u>	<u>3,244,003.47</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金及往来款	4,275,890.17	4,352,191.36
支付的各项费用	3,605,211.07	3,936,457.94
押金及保证金	200,000.00	3,500,000.00
<u>合计</u>	<u>8,081,101.24</u>	<u>11,788,649.30</u>

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

无。

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

(四十一) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,494,881.70	420,742.96
加：资产减值准备	268,296.49	2,491,700.70
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	294,605.02	258,406.75
使用权资产折旧		
无形资产摊销	25,000.00	624
长期待摊费用摊销		212,946.80
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）	394,169.88	342,168.84
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）	-74,125.21	-2,189,015.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,302,171.72	-5,825,879.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,462,570.98	-1,773,457.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,747,334.78	-6,011,262.85
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	394,008.09	1,146,993.96
减：现金的期初余额	5,513,701.01	937,118.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,119,080.61	209,875.13

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	394,008.09	5,080,514.24
其中：库存现金	21,640.81	21,640.81
可随时用于支付的银行存款	371,748.59	5,058,873.43
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	394,008.09	5,080,514.24
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		

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,706.89	银行保函、封存账户
投资性房地产	4,237,433.08	反担保（房地产抵押）注 1
<u>合计</u>	<u>4,241,139.97</u>	

注 1：2022 年 12 月 28 日北京卡宾和中国银行北京杨庄东路支行签订的 500.00 万元贷款协议，由北京石创同盛融资担保有限公司提供担保，本公司提供最高额反担保（房地产抵押），与去年借款担保单位为同一家，因此沿用之前的担保合同和期限，担保期限为 2022 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 28 日。

（四十三）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
与收益相关	22,896.13	其他收益	22,896.13
<u>合计</u>	<u>22,896.13</u>		<u>22,896.13</u>

七、合并范围的变更

无。

八、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

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
北京卡宾雪博生态旅游投资管理有 限公司	北京	北京	服务业	100.00		100.00	同一控制下 转让
北京卡宾雪行天下滑雪场规划设计 有限公司	北京	北京	服务业	100.00		100.00	同一控制下 转让
北京雪雨争峰滑雪器材有限公司	北京	北京	销售业	100.00		100.00	同一控制下 转让
天津卡宾滑雪器材有限公司	北京	天津	销售业	100.00		100.00	设立
北京卡宾冰雪机电设备安装有限公 司	北京	北京	销售业	100.00		100.00	设立
广西玉林悍牛工程机器有限公司	广西	广西	制造销售业	66.20		66.20	非同一控制 合并
张家口卡宾滑雪装备制造有限公司	河北	河北	压雪车研发生产	100.00		100.00	设立
磐安卡宾滑雪场发展有限公司	浙江	浙江	滑雪场设计经营	51.00		51.00	设立
德阳卡宾天池滑雪场有限公司	四川绵竹	四川绵竹	滑雪场	30.00		100.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
广西玉林悍牛工程机器有限公司	33.80%	33.80%	-416.08		-4,441,733.03
磐安卡宾滑雪场发展有限公司	49.00%	49.00%	-61,445.94		-3,296,727.29

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	广西玉林悍牛工程机械有限公司	磐安卡宾滑雪场发展有限公司
流动资产	6,207,612.16	1,371,838.75
非流动资产	38,396.86	114,150.65
<u>资产合计</u>	<u>6,246,009.02</u>	<u>1,485,989.40</u>
流动负债	19,773,736.82	8,237,999.13
非流动负债		
<u>负债合计</u>	<u>19,773,736.82</u>	<u>8,237,999.13</u>
营业收入		
净利润（净亏损）	-1,231.00	-125,399.87
综合收益总额	-1,231.00	-125,399.87
经营活动现金流量净额	-1,231.00	203.12

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	广西玉林悍牛工程机械有限公司	磐安卡宾滑雪场发展有限公司
流动资产	6,208,843.16	1,371,838.75
非流动资产	38,396.86	239,550.52
<u>资产合计</u>	<u>6,247,240.02</u>	<u>1,611,389.27</u>
流动负债	20,327,688.42	8,237,999.13
非流动负债		
<u>负债合计</u>	<u>20,327,688.42</u>	<u>8,237,999.13</u>
营业收入	3,134,337.19	
净利润（净亏损）	-1,950,647.38	-1,245,397.95
综合收益总额	-1,950,647.38	-1,245,397.95
经营活动现金流量净额	836,876.02	502.64

九、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、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	394,008.09			<u>394,008.09</u>
应收账款	27,065,728.92			<u>27,065,728.92</u>
其他应收款	8,608,399.80			<u>8,608,399.80</u>
其他权益工具投资	2,230,086.78			<u>2,230,086.78</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	5,084,221.13			<u>5,084,221.13</u>
应收账款	29,163,362.14			<u>29,163,362.14</u>
其他应收款	8,164,556.27			<u>8,164,556.27</u>
其他权益工具投资			2,230,086.78	<u>2,230,086.78</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		18,000,000.00	<u>18,000,000.00</u>
应付账款		16,147,650.86	<u>16,147,650.86</u>
其他应付款		3,051,219.40	<u>3,051,219.40</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		18,000,000.00	<u>18,000,000.00</u>
应付账款		17,767,972.28	<u>17,767,972.28</u>
其他应付款		5,506,581.57	<u>5,506,581.57</u>

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

对于银行存款，本公司主要存放于国有大中型银行，重大的信用风险发生可能性极小，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策。本公司多数客户均为大型企业，出现信用损失的概率较小。且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类，已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司统筹负责下属子公司的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。截止2022年12月31日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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			2,230,086.78	<u>2,230,086.78</u>

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息，资产和负债使用了资产和负债的不可观察输入值。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的持股比例	实际控制人对公司的表决权比例	本公司的最终控制方
张鸿俊	控股股东、法定代表人、董事长	54.944%	54.944%	张鸿俊

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八（一）、在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：						
北京安泰雪业企业管理有限公司	北京市	北京市	体育项目	31.46		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	北京安泰雪业企业管理有限公司	
流动资产	450,939.48	450,685.36
非流动资产	622,547.31	622,547.31

资产合计	1,073,486.79	1,073,232.67
流动负债	3,775,857.90	3,775,857.90
负债合计	3,775,857.90	3,775,857.90
归属于母公司股东权益	-1,852,125.21	-1,852,379.33
按持股比例计算的净资产份额	-849,991.78	-850,245.90
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入		
净利润	-254.12	-944.28
其他综合收益		
综合收益总额	-254.12	-944.28

3. 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累计未确认 的损失
联营企业：			
北京安泰雪业企业管理有限公司	-850,245.90	79.95	-850,325.85
<u>合计</u>	<u>-850,245.90</u>	<u>79.95</u>	<u>-850,325.85</u>

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何红力	股东、董事，持有公司 15.93%股份
魏彩霞	股东、董事，持有公司 14.47%股份
北京国华高科国际投资有限公司	股东，持有公司 10.00%股份
天津奥雪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东，持有公司 7.96%股份
北京凯兴资产管理有限公司-凯兴睿进 11 号私募股权基金	股东，持有公司 2.59%股份
北京凯兴资产管理有限公司-凯兴瑞进 6 号体育专项私募基金	股东，持有公司 1.27%股份
北京卡宾雪驰机械有限公司	实际控制人持股的公司
安徽科沃文旅产业有限公司	持股 19.00%的公司
晋中非凡体育文化有限公司	持股 10.00%的公司
重庆嵩悦旅游有限公司	持股 4.76%的公司
董林模	监事会主席
刘孟孟	监事
李忠辉	监事
尹磊	董事、董事会秘书、财务总监
于洋	董事
穆雅斌	董事

谢晨光

董事

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
张鸿俊	房屋	2023年1月1日	2023年12月31日	市场价	647,640.57	812,696.70

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张鸿俊、于洋	13,000,000.00	2023年3月23日	2024年3月22日	否

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	922,161.00	922,161.00

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京安泰雪业企业管理有限公司	450,120.00	450,120.00	450,120.00	450,120.00
应收账款	晋中非凡体育文化有限公司	187,180.00	166,759.80	187,180.00	166,759.80
应收账款	重庆嵩悦旅游有限公司	72,180.00	14,436.00	72,180.00	14,436.00
应收账款	安徽科沃文旅产业有限公司	1,728,679.24	864,339.62	1,728,679.24	864,339.62

其他应收款	北京安泰雪业企业管理有限公司	1,584,000.00	1,582,200.00	1,584,000.00	1,582,200.00
-------	----------------	--------------	--------------	--------------	--------------

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	北京卡宾雪驰机械有限公司	4,910.00	4,910.00
其他应付款	于洋	675,607.45	25,607.45
其他应付款	尹磊	14,929.70	18,572.09

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面价值
1 年以内（含 1 年）	12,103,740.74
1-2 年（含 2 年）	5,635,889.13
2-3 年（含 3 年）	2,841,244.89
3-4 年（含 4 年）	13,974,767.90
4-5 年（含 5 年）	557,673.38
5 年以上	6,313,067.19
<u>小计</u>	38,976,438.52
减：坏账准备	6,801,457.53

合计 32,174,980.99

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	546,845.38	1.40	546,845.38	100	
按组合计提坏账准备	38,429,593.14	98.60	6,254,612.15	16.28	32,174,980.99
组合 1：账龄分析法	24,912,449.79	63.92	6,254,612.15	25.11	18,657,837.64
组合 2：不计提坏账准备	13,517,143.35	34.68			13,517,143.35
<u>合计</u>	<u>38,976,438.52</u>	100.00	<u>6,801,457.53</u>	--	<u>32,174,980.99</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	546,845.38	1.32	546,845.38	100.00	
按组合计提坏账准备	40,879,537.85	98.68	6,522,908.64	15.96	34,356,629.21
组合 1：账龄分析法	27,362,394.50	66.05	6,522,908.64	23.84	20,839,485.86
组合 2：不计提坏账准备	13,517,143.35	32.63			13,517,143.35
<u>合计</u>	<u>41,426,383.23</u>	100.00	<u>7,069,754.02</u>	--	<u>34,356,629.21</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京安泰雪业投资管理有限公司	450,120.00	450,120.00	100.00	预计无法收回
沈阳市四季永健实业有限公司	58,201.78	58,201.78	100.00	预计无法收回
延川县文化旅游（集团）有限责任公司	19,800.00	19,800.00	100.00	预计无法收回
河北巨力农业科技发展有限公司	8,310.00	8,310.00	100.00	预计无法收回
巩义市探路者滑雪度假有限公司	4,750.00	4,750.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨铭晟文化旅游管理有限公司	3,213.60	3,213.60	100.00	预计无法收回
广州铭晟文化旅游管理有限公司	2,450.00	2,450.00	100.00	预计无法收回

<u>合计</u>	<u>546,845.38</u>	<u>546,845.38</u>	<u>100.00</u>
-----------	-------------------	-------------------	---------------

(2) 按组合计提坏账准备:

组合1中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,737,810.90	536,890.55	5.00
1-2年(含2年)	4,919,614.49	491,961.45	10.00
2-3年(含3年)	1,815,781.29	363,156.26	20.00
3-4年(含4年)	5,169,273.00	2,584,636.50	50.00
4-5年(含5年)	380,087.91	304,070.33	80.00
5年以上	1,973,897.07	1,973,897.07	100.00
<u>合计</u>	<u>24,912,449.79</u>	<u>6,254,612.15</u>	---

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	
按单项计提	546,845.38					546,845.38
按组合计提	6,522,908.64		268,296.49			6,254,612.15
<u>合计</u>	<u>7,069,754.02</u>		<u>268,296.49</u>			<u>6,801,457.53</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总额 的比例 (%)
磐安卡宾滑雪场发展有限公司	关联方	6,342,213.03	3-4年	16.27
天津卡宾滑雪器材有限公司	关联方	4,059,632.68	注1	10.42
四川孟屯河谷旅游开发有限公司	非关联方	3,393,604.00	注2	8.71
极限之路(北京)网络科技有限公司	非关联方	2,748,790.28	注3	7.05
湖南紫鹊界滑雪乐园投资有限公司	非关联方	2,627,692.00	1年以内	6.74
合计		<u>19,171,931.99</u>		<u>49.19</u>

注1: 3-4年51,198.87元, 4-5年6,645.30元, 5年以上4,001,788.51元。

注2: 2-3年14,418.00元, 3-4年3,379,186.00元。

注3: 1年以内1,000,000.00元, 1-2年1,748,790.28元。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,787,422.68	29,300,637.47
<u>合计</u>	<u>33,787,422.68</u>	<u>29,300,637.47</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面价值
1 年以内（含 1 年）	7,177,266.44
1-2 年（含 2 年）	4,460,921.75
2-3 年（含 3 年）	6,255,499.77
3-4 年（含 4 年）	16,925,123.34
4-5 年（含 5 年）	5,463,388.55
5 年以上	2,620,748.15
<u>小计</u>	<u>42,902,948.00</u>
减：坏账准备	9,972,393.40
<u>合计</u>	<u>32,930,554.60</u>

(2) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,931,705.98	24.98	9,343,124.95	85.47	1,588,581.03
按组合计提坏账准备	32,828,110.10	75.02	629,268.45	1.92	32,198,841.65
组合 1：账龄分析法	1,457,329.15	3.33	629,268.45	43.18	828,060.70
组合 2：不计提坏账准备	31,370,780.95	71.69			31,370,780.95
<u>合计</u>	<u>43,759,816.08</u>	<u>100.00</u>	<u>9,972,393.40</u>	—	<u>33,787,422.68</u>

接上表：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,261,448.99	38.95	11,992,996.46	73.75	4,268,452.53
按组合计提坏账准备	25,486,541.09	61.05	454,356.15	1.78	25,032,184.94
组合 1：账龄分析法	617,356.15	1.48	454,356.15	73.60	163,000.00
组合 2：不计提坏账准备	24,869,184.94	59.57			24,869,184.94
合计	41,747,990.08	100.00	12,447,352.61	—	29,300,637.47

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
DEMACLENKO IT SRL. GMBH	3,177,162.06	1,588,581.03	50.00	预计无法收回
沈阳娅豪汇兴冰雪企业管理有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
北京安泰雪业投资管理有限公司	1,332,000.00	1,332,000.00	100.00	预计无法收回
鸿源体育科技集团（宁波）有限公司	3,392,543.92	3,392,543.92	100.00	预计无法收回
西宁海之青劳务服务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	
合计	10,931,705.98	9,343,124.95	—	

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	101,700.00	5,085.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	768,273.00	76,827.30	10.00
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）	200,000.00	160,000.00	80.00
5 年以上	387,356.15	387,356.15	100.00
合计	1,457,329.15	629,268.45	—

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	43,611,282.34	30,412,347.57
备用金	148,533.74	200,194.51
押金保证金	50,000.00	11,135,448.00

合计43,759,816.0841,747,990.08

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	454,356.15		11,992,996.46	12,447,352.61
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	174,912.30		-2,649,871.51	-2,474,959.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	629,268.45		9,343,124.95	9,972,393.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈阳娅豪滑雪设备制造有限公司	押金保证金	10,000,000.00	3-4 年	22.85	
德阳卡宾天津滑雪场有限公司	关联方往来款	4,990,356.00	注 1	11.40	
北京卡宾冰雪机电设备安装有限公司	关联方往来款	4,473,641.34	注 2	10.22	
张家口卡宾滑雪装备制造有限公司	关联方往来款	3,427,200.00	1-2 年	7.83	
鸿源体育科技集团（宁波）有限公司	关联方往来款	3,392,543.92	2-3 年	7.75	3,392,543.92
<u>合计</u>	--	<u>26,283,741.26</u>	--	<u>60.06</u>	<u>3,392,543.92</u>

注1：1年以内3,991,700.00元，1-2年998,656.00元。

注2：1年以内1,111,500.00元，1-2年561,130.00元，2-3年1,128,058.00元，3-4年1,672,953.34元。

(三) 长期股权投资

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

对子公司投资	12,863,389.63	12,863,389.63	12,863,389.63	12,863,389.63
<u>合计</u>	<u>12,863,389.63</u>	<u>12,863,389.63</u>	<u>12,863,389.63</u>	<u>12,863,389.63</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京卡宾雪博生态旅游投资管理有限公司	194,109.46			194,109.46		
北京卡宾雪行天下滑雪场规划设计有限公司	2,013,323.78			2,013,323.78		
北京雪雨争峰滑雪器材有限公司	175,956.39			175,956.39		
天津卡宾滑雪设备有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广西玉林悍牛工程机器有限公司	7,950,000.00			7,950,000.00		
磐安卡宾滑雪场发展有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
<u>合计</u>	<u>12,863,389.63</u>			<u>12,863,389.63</u>		

(四) 营业收入、营业成本

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	4,591,293.74	2,301,093.29	730,194.14	439,441.65
其他业务			79,150.49	84,287.36
<u>合计</u>	<u>4,591,293.74</u>	<u>2,301,093.29</u>	<u>809,344.63</u>	<u>523,729.01</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	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		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债务重组损失		
<u>合计</u>		

十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,482.53	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>-89,482.53</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-89,482.53</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-89,482.53	
归属于少数股东的非经常性损益		

（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	-14.30	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.78	-0.03	-0.03

北京卡宾滑雪体育发展集团股份有限公司
二零二三年八月二十五日

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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,482.53
非经常性损益合计	-89,482.53
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-89,482.53

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