



宝丽兴源

NEEQ:831404

北京宝丽兴源技术服务股份有限公司

Beijing Polyspring Technology Service Co.,Ltd



半年度报告

2024

## 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、公司负责人史春、主管会计工作负责人王蒙及会计机构负责人（会计主管人员）王蒙保证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 .....	12
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 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	31
附件 II	融资情况 .....	77

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/宝丽兴源	指	北京宝丽兴源技术服务股份有限公司
百瑞视	指	北京百瑞视光电技术有限公司
远程互联	指	北京远程互联技术服务有限公司
太视资产	指	北京太视资产管理中心（有限合伙）
德州百瑞视	指	德州百瑞视光电技术有限公司
宝丽开源	指	北京宝丽开源商业管理有限责任公司
天视资产	指	北京天视资产管理中心（有限合伙）
君汇祥	指	北京君汇祥资本管理中心（有限合伙）
麒信	指	北京麒信冷链技术产业服务有限公司
《公司章程》	指	北京宝丽兴源技术服务股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
监事会	指	北京宝丽兴源技术服务股份有限公司监事会
董事会	指	北京宝丽兴源技术服务股份有限公司董事会
股东大会	指	北京宝丽兴源技术服务股份有限公司股东大会
首创证券	指	首创证券股份有限公司
报告期内	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
3M 公司	指	3M 中国有限公司、明尼苏达矿业制造（上海）国际贸易有限公司、3M（天津）国际贸易有限公司、明尼苏达矿业制造科技贸易（上海）有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京宝丽兴源技术服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Polyspring Technology Service Co.,Ltd.		
法定代表人	史春	成立时间	2006年3月3日
控股股东	控股股东为（史春）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（史春），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-其他商务服务（L729）-其他未列明商务服务业（L7299）		
主要产品与服务项目	标识应用的咨询、规划、设计、制作、项目管理、长期运维服务		
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	宝丽兴源	证券代码	831404
挂牌时间	2014年12月8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）	25,200,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李思维	联系地址	北京市通州区马驹桥镇金桥科技产业基地景盛南二街25号21号楼A
电话	010-60571936	电子邮箱	lisiwei@bjpoly.com.cn
传真	010-60571276		
公司办公地址	北京市通州区马驹桥镇金桥科技产业基地景盛南二街25号21号楼A	邮政编码	101102
公司网址	www.polyspring.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	91110112786178563K		
注册地址	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南二街25号21号楼A		
注册资本（元）	25,200,000	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

##### （一） 所处行业及主营业务

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

##### （二） 产品及服务

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

##### （三） 关键资源

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

##### （四） 客户类型

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

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

型个体工商户。

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

#### （五）销售模式

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

## （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	2021年12月公司通过国家高新技术企业复审(证书编号:GR201111006654),有效期三年。

## 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	5,058,171.78	2,418,811.95	109.12%
毛利率%	33.28%	47.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-142,260.66	-197,545.72	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-142,260.66	-200,545.72	-
加权平均净资产收益	-2.83%	-5.37%	-

率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依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)	-2.83%	-5.44%	-
基本每股收益	-0.01	-0.01	-
<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	34,878,028.99	37,244,280.28	-6.35%
负债总计	29,920,191.59	32,144,182.22	-6.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,957,837.40	5,100,098.06	-2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.20	-
资产负债率% (母公司)	5.56%	2.99%	-
资产负债率% (合并)	85.79%	86.31%	-
流动比率	0.81	0.81	-
利息保障倍数	-	12.95	-
<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	-1,644,448.39	-10,017,692.32	-
应收账款周转率	2.78	1.21	-
存货周转率	0.17	0.05	-
<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%	-6.35%	-1.15%	-
营业收入增长率%	109.12%	-39.46%	-
净利润增长率%	-	-	-

### 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	924,937.93	2.65%	621,292.81	1.67%	48.87%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	533,171.71	1.53%	2,572,961.27	6.91%	-79.28%
预付款项	2,100,095.31	6.02%	2,667,878.91	7.16%	-21.28%
其他应收款	463,939.86	1.33%	369,909.88	0.99%	25.42%
存货	20,260,406.91	58.09%	19,919,921.55	53.48%	1.71%
投资性房地产	9,896,589.10	28.37%	10,343,829.70	27.77%	-4.32%



无形资产	450,033.36	1.29%	480,697.02	1.29%	-6.38%
短期借款	5,223,500.00	14.98%	3,605,500.00	9.68%	44.88%
应付账款	3,243,278.55	9.30%	6,379,957.39	17.13%	-49.16%
合同负债	1,317,469.95	3.78%	1,799,321.83	4.83%	-26.78%
其他应付款	19,745,694.91	56.61%	19,784,340.30	53.12%	-0.20%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末较上期末增长 48.87%，主要是公司上半年新增信用借款，以及本期销售回款比上年同期有所改善，导致货币资金期末余额有所增加。
- 2、应收账款：本期期末较期初下降 79.28%，主要是上年第四季度销售在上半年进行回款，应收账款余额有所下降。
- 3、短期借款：本期期末较期初上升 44.88%，主要是本期增加信用借款所致。
- 4、应付账款：本期期末较期初下降 49.16%，主要是上半年结算了上年第四季度业务供应商账款，故应付账款余额有所下降。

## （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	5,058,171.78	-	2,418,811.95	-	109.12%
营业成本	3,374,696.82	66.72%	1,280,638.15	52.94%	163.52%
毛利率	33.28%	-	47.06%	-	-
销售费用	669,114.40	13.23%	105,020.72	4.34%	537.13%
管理费用	683,677.10	13.52%	744,166.80	30.76%	-8.13%
研发费用	348,889.34	6.90%	302,476.04	12.50%	15.34%
财务费用	71,798.33	1.42%	138,779.18	5.74%	-48.26%
营业利润	-142,260.66	-2.81%	-200,045.72	-8.27%	-28.89%
营业外收入	0.00	0.00%	2,500.00	0.10%	-100.00%
净利润	-142,260.66	-2.81%	-197,545.72	-8.17%	-27.99%
经营活动产生的现金流量净额	-1,644,448.39	-	-10,017,692.32	-	-
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,948,093.51	-	9,319,840.29	-	-79.10%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入、毛利率：本期营业收入较上期大幅增长 109.12%，主要是 2024 年国内餐饮旅游等消费行业持续增长，带动本期公司标识设计制作业务增长。因本期技术服务业务毛利率偏低，拉低了整体毛利率，导致本期毛利率较上期下降 13.78%。

2、营业成本：本期营业成本较上年同期上涨 163.52%，主要是本期营业收入较上期上涨带来相应成本增加。

3、销售费用：本期销售费用较上期上涨 537.13%，主要是业务大幅增长，所产生维修费等费用增加所致。

4、财务费用：本期贷款金额较上年同期降低 350 万，导致利息费用有所下降。

#### 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
北京百瑞视光电技术有限公司	子公司	设计、制作、代理、发布广告	6,000,000.00	23,821,127.09	-19,649,660.13	4,780,565.35	-29,317.98
德州百瑞视光电技术有限公司	子公司	设计、制作、代理、发布广告	500,000.00	916,402.38	171,573.47	0.00	-2,879.64
北京宝丽开源商业管理有限责任公司	子公司	商业综合体管理服务；物业管理；	100,000.00	101,466.97	97,966.97	0.00	-682.66
北京麒信冷链技术产业服务有限公司	子公司	冷链科技推广与技术服务	500,000.00	500,650.89	497,650.89	0.00	-0.33

##### 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
1、专业人才流失风险	<p>公司所从事的标识设计制作业务属于智力密集型服务，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年的发展，公司已拥有一支高素质、富有创新力的人才队伍。但存在专业人才流失的风险，一旦核心业务人员和优秀管理人才流失，将给公司的经营发展带来不利影响。</p>
2、实际控制人不当控制的风险	<p>史春女士直接持有公司 69.44%的股份，并担任公司的董事长，同时系太视资产、天视资产的执行事务合伙人，对其拥有绝对控制权，太视资产直接持有公司 9.13%的股份，天视资产直接持有公司 0.79%的股份，史春女士分别持有太视资产、天视资产 63.7530%、98.3782%的合伙份额；史春女士系公司的实际控制人。实际控制人可以利用其绝对控股的地位，通过行使表决权对本公司的董事选任、监事选任、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响，从而有可能影响甚至损害公司及公众股东的利益。</p>
3、对客户和供应商存在重大依赖的风险	<p>（一）客户集中度较高的风险。报告期内，公司前五大客户的收入额占公司营业收入的比例为 61.58%，存在客户集中度较高的风险。虽然公司与主要客户的合作关系良好，但是如果未来与主要客户的合作关系出现问题或者主要客户的财务状况出现恶化，可能导致公司的销售收入大幅下降或对应收账款的及时收回产生较大影响。</p> <p>（二）供应商集中度较高的风险。报告期内，公司前五大供应商占公司采购总额的比例为 85.82%，存在供应商集中度较高的风险。虽然公司与主要供应商的关系良好，但是如果未来与主要供应商的关系恶化或者主要供应商在生产经营或企业管理方面出现问题，可能会对公司产品和服务造成影响。</p>
4、规模较小，抗风险能力相对较差的风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 3,487.80 万元，净资产为 495.78 万元，报告期内，公司营业收入为 505.82 万元，净利润为-14.23 万元。公司规模较小，盈利能力较弱，从而导致公司抵御市场风险的能力较弱。</p>
5、存货重大跌价的风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司存货账面价值占资产总额比例高；2022 年、2023 年公司存货周转率均较低，如果公司未来业务规模无法适时扩大，存货无法及时变现，其存货存在进一步呆滞和跌价的风险。</p>
6、持续经营风险	<p>公司 2024 年 1-6 月的营业收入为 5,058,171.78 元，归属挂牌公司的净利润为-142,260.66 元，由于营业成本增加导致利润下降。综合以上因素的影响公司持续经营存在一定的风险。</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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的 企业	
1	史春	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023年 5月25 日	2028年 5月24 日	连带	是	已事前 及时履 行
总计	-	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

担保合约如期履行，不存在违约情况。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响

不适用

#### （四） 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	5,000,000.00	0
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	800,000.00	180,780.34
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	13,000,000.00	10,000,000.00
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、担保情况：2023 年公司因生产经营所需，由实控人史春向银行申请授信额度，公司以自有房产作为抵押为该笔贷款提供担保，签订抵押合同。

公司以自有房产作为抵押为上述关联方银行贷款提供无偿担保，签订抵押合同。鉴于该笔贷款会用于公司经营，且被担保人签订反担保协议，上述风险相对可控。

公司以自有房产作为抵押为上述关联方银行贷款提供担保，该项担保业务不会对公司的生产经营及财务方面产生不利影响。

#### （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
公开转股说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年5月26日	-	正在履行中
公开转股说明书	董监高	关联交易承诺	2014年5月26日	-	正在履行中
募集资金存放与实际使用情况的专项报告 [2016-033]	实际控制人或控股股东	募集资金使用承诺	2016年8月26日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项，均正在履行中。

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	房产	抵押	9,896,589.10	28.37%	抵押担保
总计	-	-	9,896,589.10	28.37%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

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

## 第四节 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	12,075,000	47.92%	0	12,075,000	47.92%
	其中：控股股东、实际控制人	4,375,000	17.36%	0	4,375,000	17.36%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,125,000	52.08%	0	13,125,000	52.08%
	其中：控股股东、实际控制人	13,125,000	52.08%	0	13,125,000	52.08%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		25,200,000	-	0	25,200,000	-
普通股股东人数		6				

#### 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	史春	17,500,000	0	17,500,000	69.44%	13,125,000	4,375,000	0	0
2	北京君汇祥资本管理中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	19.84%	0	5,000,000	0	0
3	北京太视资产管理中心（有限合伙）	2,300,000	0	2,300,000	9.13%	0	2,300,000	0	0

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

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明:

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

## 二、 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

史春女士直接持有公司 69.44% 的股份，并担任公司的董事长，同时系太视资产、天视资产的执行事务合伙人，对其拥有绝对控制权，太视资产直接持有公司 9.13% 的股份，天视资产直接持有公司 0.79% 的股份，史春女士合计控制公司 79.36% 的股份，系公司的控股股东、实际控制人。

## 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
史春	董事长	女	1960年2月	2023年9月4日	2026年9月3日	17,500,000	0	17,500,000	69.44%
崔艺	董事	女	1988年4月	2023年12月26日	2026年9月3日	0	0	0	0%
史云	董事	女	1964年7月	2023年9月4日	2026年9月3日	0	0	0	0%
张平	监事会主席	男	1972年11月	2023年9月4日	2026年9月3日	0	0	0	0%
王新会	职工代表监事	女	1982年1月	2023年9月4日	2026年9月3日	0	0	0	0%
王辉	监事	男	1968年9月	2023年9月4日	2026年9月3日	0	0	0	0%
李思维	董事会秘书	女	1985年9月	2023年9月4日	2026年9月3日	0	0	0	0%
李思维	董事	女	1985年9月	2023年9月4日	2026年9月3日	0	0	0	0%
王蒙	财务总监	男	1990年9月	2023年9月4日	2026年9月3日	0	0	0	0%
王蒙	总经理	男	1990年9月	2023年9月4日	2026年9月3日	0	0	0	0%
王蒙	董事	男	1990年9月	2023年9月4日	2026年9月3日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

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

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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	4	3
生产人员	7	6
销售人员	5	4
技术人员	1	4
财务人员	4	4
行政人员	1	1
员工总计	22	22

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	924,937.93	621,292.81
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	五、2	533,171.71	2,572,961.27
应收款项融资			

预付款项	五、3	2,100,095.31	2,667,878.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	463,939.86	369,909.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	20,260,406.91	19,919,921.55
其中：数据资源			
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	五、6		4,297.75
<b>流动资产合计</b>		<b>24,282,551.72</b>	<b>26,156,262.17</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	五、7	9,896,589.10	10,343,829.70
固定资产	五、8	248854.81	263,491.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	450,033.36	480,697.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,595,477.27</b>	<b>11,088,018.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,878,028.99</b>	<b>37,244,280.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	5,223,500.00	3,605,500.00
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	3,243,278.55	6,379,957.39
预收款项			
合同负债	五、12	1,317,469.95	1,799,321.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	145,565.70	181,865.69
应交税费	五、14	101,470.55	159,285.17
其他应付款	五、15	19,745,694.91	19,784,340.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、16	143,211.93	233,911.84
<b>流动负债合计</b>		<b>29,920,191.59</b>	<b>32,144,182.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,920,191.59</b>	<b>32,144,182.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、17	25,200,000.00	25,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	710,000.00	710,000.00
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	942,611.36	942,611.36
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-21,894,773.96	-21,752,513.30
归属于母公司所有者权益合计		4957837.40	5,100,098.06
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,957,837.40</b>	<b>5,100,098.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>34,878,028.99</b>	<b>37,244,280.28</b>

法定代表人：史春

主管会计工作负责人：王蒙 会计机构负责人：王蒙

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		656,633.48	117,692.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1		
应收款项融资			
预付款项		59,922.49	60,000.00
其他应收款	十一、2	15,170,743.08	14,673,257.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		127,835.24	406,905.05
其中：数据资源			
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			4,193.20
<b>流动资产合计</b>		<b>16,015,134.29</b>	<b>15,262,048.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	<b>6,600,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,747,508.90	10,343,829.70
固定资产		32,909.87	14,178.09

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		429,650.87	448,495.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,810,069.64</b>	<b>16,806,503.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,825,203.93</b>	<b>32,068,551.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,223,500.00	223,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		127,146.67	94,996.67
预收款项			
合同负债		66,666.67	197,842.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		89,471.57	105,781.55
应交税费		60,898.36	55,306.13
其他应付款		258,578.50	257,082.63
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			25,719.57
<b>流动负债合计</b>		<b>1,826,261.77</b>	<b>960,229.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,826,261.77</b>	<b>960,229.37</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,200,000.00	25,200,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		710,000.00	710,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		942,611.36	942,611.36
一般风险准备			
未分配利润		4,146,330.80	4,255,710.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>30,998,942.16</b>	<b>31,108,322.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>32,825,203.93</b>	<b>32,068,551.58</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、21	5,058,171.78	2,418,811.95
其中：营业收入		5,058,171.78	2,418,811.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,200,432.44	2,618,857.67
其中：营业成本		3,374,696.82	1,280,638.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	52,256.45	47,776.78
销售费用	五、23	669,114.40	105,020.72
管理费用	五、24	683,677.10	744,166.80
研发费用	五、25	348,889.34	302,476.04

财务费用	五、26	71,798.33	138,779.18
其中：利息费用		66,666.17	134,159.71
利息收入		346.74	683.63
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）			
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>		<b>-142,260.66</b>	<b>-200,045.72</b>
加：营业外收入	五、27		2,500
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-142,260.66</b>	<b>-197,545.72</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-142,260.66</b>	<b>-197,545.72</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-142,260.66	-197,545.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-142,260.66	-197,545.72
<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>		-142,260.66	-197,545.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-142,260.66	-197,545.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.01

法定代表人：史春

主管会计工作负责人：王蒙 会计机构负责人：王蒙

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、4	1,169,488.04	1,292,038.39
减：营业成本	十一、4	642,519.57	447,240.60
税金及附加		40,449.17	40,627.85
销售费用		246,410.00	
管理费用		341,568.42	369,722.51
研发费用			59,683.38
财务费用		7,920.93	1,769.43
其中：利息费用		6,433.42	
利息收入		85.29	54.07
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）			
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>		-109,380.05	372,994.62
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-109,380.05	372,994.62
减：所得税费用			

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-109,380.05	372,994.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,380.05	372,994.62
（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>		-109,380.05	372,994.62
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		7,010,428.71	-4,599,702.15
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		59.77	90.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	135,471.07	86,580.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,145,959.55</b>	<b>-4,513,031.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,193,621.47	1,971,911.67
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		534,995.30	735,786.10
支付的各项税费		245,781.70	875,186.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	1,816,009.47	1,921,776.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,790,407.94</b>	<b>5,504,661.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,644,448.39</b>	<b>-10017692.32</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			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<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		5,000,000.00	3,382,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、28	3,120,000.00	23,320,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,120,000.00</b>	<b>26,702,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,382,000.00	2,755,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,666.17	134,159.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五、28	2,723,240.32	14,493,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,171,906.49</b>	<b>17,382,159.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,948,093.51</b>	<b>9319840.29</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>303,645.12</b>	<b>-697,852.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		621,292.81	1,292,603.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>924,937.93</b>	<b>594,751.83</b>

法定代表人：史春

主管会计工作负责人：王蒙 会计机构负责人：王蒙

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		4,092,677.71	3,860,388.93
收到的税费返还			90.69
收到其他与经营活动有关的现金		1,088,225.29	489,510.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,180,903.00</b>	<b>4,349,990.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,337,140.00	500,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		277,194.86	127,413.31
支付的各项税费		58,252.98	104,210.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,362,940.94	3,432,883.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,035,528.78</b>	<b>4,164,507.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>145,374.22</b>	<b>185,482.57</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			
投资支付的现金		600,000.00	
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>600,000.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-600,000.00</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,433.42	
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>6,433.42</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>993,566.58</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>538,940.80</b>	<b>185,482.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		117,692.68	70,982.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>656,633.48</b>	<b>256,465.04</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 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

1、公司业务经营存在一定季节性，销售收入下半年占比较高，回款上半年较高。主要原因系由于标识设计制作业务主要客户为连锁餐饮业，客户一般在下半年中国传统节日期间，迎来整改及开店高峰。客户一般在上半年对本年度的采购及店面重装活动进行预算报批，下半年进行施工及项目验收、跨年进行项目结算。

## （二）财务报表附注

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

公司名称：北京宝丽兴源技术服务股份有限公司

证券代码：831404

统一社会信用代码：91110112786178563K

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

注册资本：贰仟伍佰贰拾万元整

法定代表人：史春

成立时间：2006 年 3 月 3 日

### 2、公司的行业性质和经营范围

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

### 3、合并财务报表范围

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2024 年 8 月 8 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6、合并财务报表编制方法**

### **(1) 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导

致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、99。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收账款、其他应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产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对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：关联方组合

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	0.00
1-2 年	5.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 1：关联方组合

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	0.00
1-2 年	5.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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；
- 本公司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。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## 9、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。



存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### **(4) 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，计提资产减值的方法见附注三、1716。

## **12、投资性房地产**

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

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

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5-10	5	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

#### (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (5) 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。

## 14、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 15、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
-----	------	------

类别	使用寿命	摊销方法
软件	10	直线法

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

## 17、资产减值

对子公司长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收

回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规

定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、收入

### (1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

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。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。

对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或服务控制权时点确认收入。



在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

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

- 1、设计制作收入为为客户提供连锁品牌形象设计制作服务。公司在标示产品已经安装完毕，客户验收合格，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。
- 2、维修保养收入为为客户提供标示产品的维修和清洁服务。对约定了固定期限和金额的维修保养服务在约定的期限内按直线法确认收入，对其他维修保养服务在维修和清洁服务已经提供完毕后确认收入。
- 3、材料销售收入在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。
- 4、组装加工服务在商品已经加工组装完毕经客户验收合格，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

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

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

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

## 22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 25、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。

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。

#### 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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选

择采用上述简化处理方法。

### 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 4 万元的租赁。

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。

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。

### 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。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 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。

## 26、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

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、1716。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	应纳税所得额	12

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

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 本公司

本公司已通过高新技术企业重新认定，并于 2021 年 12 月 21 日获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111006654。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。本公司 2024 年高新技术企业申请复审，根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

#### (2) 子公司北京百瑞视光电技术有限公司

本公司之子公司北京百瑞视光电技术有限公司已通过高新技术企业重新认定，并于 2021 年 10 月 25 日获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111001922。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。本公司 2024 年高新技术企业申请复审，根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2024.6.30	2023.12.31
库存现金	19.56	6,533.56
银行存款	924,918.37	614,759.25

项 目	2024.6.30	2023.12.31
财务公司存款		
其他货币资金		
合 计	<b>924,937.93</b>	<b>621,292.81</b>

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	2024.6.30	2023.12.31
1 年以内	525,213.45	2,565,003.01
1 至 2 年		
2 至 3 年	15,916.51	15,916.51
3 年以上	256,180.30	256,180.30
小 计	<b>797,310.26</b>	<b>2,837,099.82</b>
减：坏账准备	264,138.55	264,138.55
合 计	<b>533,171.71</b>	<b>2,572,961.27</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	797,310.26	100.00	264,138.55	33.13	533,171.71
其中：账龄组合	<b>797,310.26</b>	100.00	264,138.55	33.13	<b>533,171.71</b>
关联方组合					
合 计	<b>797,310.26</b>	<b>100.00</b>	<b>264,138.55</b>	<b>33.13</b>	<b>533,171.71</b>

续：

类 别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,837,099.82	100.00	264,138.55	9.31	2,572,961.27
其中：账龄组合	2,837,099.82	100.00	264,138.55	9.31	2,572,961.27
关联方组合					
合 计	<b>2,837,099.82</b>	<b>100.00</b>	<b>264,138.55</b>	<b>9.31</b>	<b>2,572,961.27</b>



按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提坏账准备

	2024.6.30			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	525,213.45		0.00	2,565,003.01		0.00
1至2年						
2至3年	15,916.51	7,958.25	50.00	15,916.51	7,958.25	50.00
3年以上	256,180.30	256,180.30	100.00	256,180.30	256,180.30	100.00
合计	<b>797,310.26</b>	<b>264,138.55</b>	<b>33.13</b>	<b>2,837,099.82</b>	<b>264,138.55</b>	<b>9.31</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
<b>2023.12.31</b>	264,138.55
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2024.6.30</b>	<b>264,138.55</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 517,804.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 149,166.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,309,479.00	62.35	1,877,262.60	70.37
1至2年	663,693.19	31.60	663,693.19	24.88
2至3年				
3年以上	126,923.12	6.05	126,923.12	4.76
合计	<b>2,100,095.31</b>	<b>100.00</b>	<b>2,667,878.91</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,795,738.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例 85.51%。

4、其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31

项 目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	585,279.87	491,249.89
减：坏账准备	121,340.01	121,340.01
<b>合 计</b>	<b>463,939.86</b>	<b>369,909.88</b>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2024.6.30	2023.12.31
1 年以内	238,266.45	144,236.47
1 至 2 年	137,810.33	137,810.33
2 至 3 年	88,863.08	88,863.08
3 年以上	120,340.01	120,340.01
小 计	<b>585,279.87</b>	<b>491,249.89</b>
减：坏账准备	121,340.01	121,340.01
<b>合 计</b>	<b>463,939.86</b>	<b>369,909.88</b>

② 按款项性质披露

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
备用金	6,000.00	2,000.00
往来款及其他	579,279.87	489,249.89
减：坏账准备	121,340.01	121,340.01
<b>合计</b>	<b>463,939.86</b>	<b>369,909.88</b>

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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 12 月 31 日余 额		121,340.01		121,340.01
2023 年 12 月 31 日余 额在本期		121,340.01		121,340.01
--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				

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)	
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额		121,340.01		121,340.01

#### ④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 585,279.87 元，占其他应收款项期末余额合计数的比例 100.00%。

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2024.6.30		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,010,754.26	128,542.64	882,211.62
在产品	16,049,537.40		16,049,537.40
委托代管产品			
库存商品	3,328,657.89		3,328,657.89
合同履约成本			
<b>合 计</b>	<b>20,388,949.55</b>	<b>128,542.64</b>	<b>20,260,406.91</b>

(续)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,150,960.17	128,542.64	1,022,417.53
在产品	15,887,202.78		15,887,202.78
委托代管产品			
库存商品	3,010,301.24		3,010,301.24
合同履约成本			
<b>合 计</b>	<b>20,048,464.19</b>	<b>128,542.64</b>	<b>19,919,921.55</b>

## 6、其他流动资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
预交税金		4,297.75
<b>合 计</b>		<b>4,297.75</b>

## 7、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2023.12.31	18,832,039.18	18,832,039.18
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2024.6.30	18,832,039.18	18,832,039.18
二、累计折旧		
1.2023.12.31	8,488,209.48	8,488,209.48
2.本期增加金额	447,240.60	447,240.60
(1) 计提	447,240.60	447,240.60
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2024.6.30	8,935,450.08	8,935,450.08
三、减值准备		
1.2023.12.31		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2024.6.30		
四、账面价值		
1. 2024.6.30 账面价值	9,896,589.10	9,896,589.10
2. 2023.12.31 账面价值	10,343,829.70	10,343,829.70

## 8、固定资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
固定资产	248,854.81	263,491.39
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>248,854.81</b>	<b>263,491.39</b>

### (1) 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值：				
1.2023.12.31	2,221,498.14	529,062.93	204,684.47	2,955,245.54
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.2024.6.30	2,221,498.14	529,062.93	204,684.47	2,955,245.54
二、累计折旧				
1.2023.12.31	1,994,693.20	502,610.70	194,450.25	2,691,754.15
2.本期增加金额	14,636.58			14,636.58
(1) 计提	14,636.58			14,636.58
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.2023.12.31	2,009,329.78	502,610.70	194,450.25	2,706,390.73
三、减值准备				
1.2023.12.31				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.2024.6.30				
四、账面价值				
1.2024.6.30 账面价值	212,168.36	26,452.23	10,234.22	248,854.81
2.2023.12.31 账面价值	226,804.94	26,452.23	10,234.22	263,491.39

### 9、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1.2023.12.31	613,272.96	613,272.96

项 目	软件	合计
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4.2024.6.30	613,272.96	613,272.96
二、累计摊销		
1. 2023.12.31	132,575.94	132,575.94
2.本期增加金额		
(1) 计提	30,663.66	30,663.66
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4. 2024.6.30	163,239.60	163,239.60
三、减值准备		
1. 2023.12.31		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 2024.6.30		
四、账面价值		
1. 2024.6.30 账面价值	450,033.36	450,033.36
2. 2023.12.31 账面价值	480,697.02	480,697.02

## 10、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2024.6.30	2023.12.31
保证借款	28,500.00	28,500.00
信用借款	5,195,000.00	3,577,000.00
合 计	5,223,500.00	3,605,500.00

## 11、应付账款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
工程款		94,996.67
材料款	3,017,022.27	3,420,195.23
技术服务费		2,562,000.00
其他	226,256.28	302,765.49
<b>合 计</b>	<b>3,243,278.55</b>	<b>6,379,957.39</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2024.6.30	未偿还或未结转的原因
北京熙威丽彤光电科技有限公司	188,644.50	资金周转紧张
北京展鹏恒久广告材料经营部	175,217.90	资金周转紧张
北京福鑫奥祥商贸有限公司	167,566.34	资金周转紧张
天舟海泰（北京）科技有限公司	151,048.03	资金周转紧张
沈阳金磐标识科技有限公司	113,000.00	资金周转紧张
<b>合 计</b>	<b>795,476.77</b>	

## 12、合同负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
合同预收款	1,317,469.95	1,799,321.83
<b>合 计</b>	<b>1,317,469.95</b>	<b>1,799,321.83</b>

## 13、应付职工薪酬

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
短期薪酬	171,696.74	428,287.50	467,718.86	132,265.38
离职后福利-设定提存计划	10,168.95	70,407.81	67,276.44	13,300.32
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>181,865.69</b>	<b>498,695.31</b>	<b>534,995.30</b>	<b>145,565.70</b>

### (1) 短期薪酬

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	165,497.41	359,337.64	401,271.75	123,563.30
职工福利费				
社会保险费	6,199.33	42,844.38	40,341.63	8,702.08
其中：1. 医疗保险费	6,039.75	41,818.05	39,338.25	8,519.55
2. 工伤保险费	159.58	1,026.33	1,003.38	182.53
3. 生育保险费				
住房公积金		22,480.00	22,480.00	

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
工会经费和职工教育经费		3,625.48	3,625.48	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>171,696.74</b>	<b>428,287.50</b>	<b>467,718.86</b>	<b>132,265.38</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
离职后福利				
其中：基本养老保险费	9,860.80	68,274.24	65,237.76	12,897.28
失业保险费	308.15	2,133.57	2,038.68	403.04
企业年金缴费				
其他				
<b>合 计</b>	<b>10,168.95</b>	<b>70,407.81</b>	<b>67,276.44</b>	<b>13,300.32</b>

## 14、应交税费

税 项	2024.6.30	2023.12.31
增值税	89,856.60	156,177.67
教育费附加	1,347.84	
地方教育费附加	898.56	
个人所得税	2,767.61	
城市维护建设税	2,246.41	
印花税	4,353.53	3,107.50
<b>合 计</b>	<b>101,470.55</b>	<b>159,285.17</b>

## 15、其他应付款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,745,694.91	19,784,340.30
<b>合 计</b>	<b>19,745,694.91</b>	<b>19,784,340.30</b>

### (1) 其他应付款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
往来款	19,681,346.76	19,721,460.77
其他	55,404.79	56,174.44
员工社保	8,943.36	6,705.09
<b>合 计</b>	<b>19,745,694.91</b>	<b>19,784,340.30</b>



其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
北京德益达美医疗科技有限公司	100,000.00	保证金
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>	

#### 16、其他流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
预收款项的税款	143,211.93	233,911.84
<b>合 计</b>	<b>143,211.93</b>	<b>233,911.84</b>

#### 17、股本

项 目	2023.12.31	本期增减(+、-)				小计	2024.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	25,200,000.00						25,200,000.00

#### 18、资本公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	710,000.00			710,000.00
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>710,000.00</b>			<b>710,000.00</b>

#### 19、盈余公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	942,611.36			942,611.36
任意盈余公积				
<b>合 计</b>	<b>942,611.36</b>			<b>942,611.36</b>

#### 20、未分配利润

项 目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-21,752,513.30	--
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	-21,752,513.30	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-142,260.66	--
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		

项 目	本期发生额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,894,773.96	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

## 21、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,515,566.21	2,927,456.22	1,488,801.85	833,397.55
其他业务	542,605.57	447,240.60	930,010.10	447,240.60
其中：房租收入	514,303.68	447,240.60	930,010.10	447,240.60
其他	28,301.89			
合 计	<b>5,058,171.78</b>	<b>3,374,696.82</b>	<b>2,418,811.95</b>	<b>1,280,638.15</b>

## 22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,343.33	4,694.57
教育费附加	3,504.95	2,769.48
地方教育费附加	2,337.30	1,846.30
房产税	37,923.73	36,412.15
土地使用税	547.14	1,094.28
车船使用税	1,600.00	960.00
合 计	<b>52,256.45</b>	<b>47,776.78</b>

## 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,650.85	
差旅费	29,941.30	20,120.18
业务招待费	16,937.00	29,697.00
维修费	598,585.25	50,000.00
广告宣传费		5,203.54
合 计	<b>669,114.40</b>	<b>105,020.72</b>

## 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	311,853.36	381,445.26
办公及会议费	245,846.00	232,510.99
服务费	83,392.50	83,392.50

项 目	本期发生额	上期发生额
交通及差旅费	28,694.88	36,464.72
维修费	7,516.37	3,120.08
通信费	530.42	520.76
业务招待费	2,546.40	4,030.92
运费	3,297.17	2,681.57
<b>合 计</b>	<b>683,677.10</b>	<b>744,166.80</b>

## 25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	231,961.89	145,374.48
研发材料	116,927.45	156,167.81
折旧费		933.75
<b>合 计</b>	<b>348,889.34</b>	<b>302,476.04</b>

## 26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,666.17	134,159.71
减：利息收入	346.74	683.63
汇兑损益		
手续费及其他	5,478.90	5,303.10
<b>合 计</b>	<b>71,798.33</b>	<b>138,779.18</b>

## 27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置废弃物料		2,500.00	2,500.00
<b>合 计</b>		<b>2,500.00</b>	<b>2,500.00</b>

## 28、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
废料收入		2,500.00
银行利息	346.74	683.63
往来款及其他	135,124.33	83,396.55
<b>合 计</b>	<b>135,471.07</b>	<b>86,580.18</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现经营费用、银行手续费等	256,287.80	204,346.10

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,559,721.67	1,717,430.80
合 计	<b>1,816,009.47</b>	<b>1,921,776.90</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	3,120,000.00	23,320,000.00
合 计	3,120,000.00	23,320,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	2,723,240.32	14,493,000.00
合 计	<b>2,723,240.32</b>	<b>14,493,000.00</b>

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-142,260.66	-197,545.72
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	461,877.18	25,023.10
无形资产摊销	30,663.66	8,050.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	66,666.17	134,159.71
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）	-340,485.36	114,564.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,513,543.18	-886,063.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,751,290.72	-836,122.38
其他	-483,161.84	-8,379,759.40
经营活动产生的现金流量净额	-1,644,448.39	-10,017,692.32
<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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	924,937.93	594,751.83
减：现金的期初余额	621,292.81	1,292,603.86
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	303,645.12	-697,852.03

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	924,937.93	594,751.83
其中：库存现金	19.56	10,034.21
可随时用于支付的银行存款	924,918.37	584,717.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	924,937.93	594,751.83
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		

## 30、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
房屋及建筑物	9,896,589.10	抵押担保
合 计	<b>9,896,589.10</b>	

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京百瑞视光电技术有限公司	北京	北京	设计制作	100%		设立
德州百瑞视光电技术有限公司	山东	山东	设计制作		100%	设立
北京宝丽开源商业管理有限公司	北京	北京	商业管理	100%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京麒信冷链技术产业服务有限公司	北京	北京	技术开发	100%		设立

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司最终控制人是史春，直接或间接持有公司 69.44% 股权，担任公司董事长。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京太视投资管理中心（有限合伙）	本公司持股 5% 以上股东
北京君汇祥资本管理中心（有限合伙）	本公司持股 5% 以上股东
北京宝丽广告设计制作中心	本公司实际控制人之同一控制公司
北京宝丽融商投资有限公司	本公司实际控制人之同一控制公司
北京长城金点物联网科技股份有限公司	本公司实际控制人担任高级管理人员的公司
北京德康莱健康安全科技股份有限公司	本公司实际控制人担任高级管理人员的公司
北京德康莱健康科技有限公司	监事胡旭升控制的公司
崔艺	董事
史云	董事
张平	监事会主席
王新会	职工代表监事
王辉	监事
李思维	董事、董事会秘书
王蒙	董事、财务负责人、总经理

### 4、关联交易情况

#### （1）关联租赁情况

##### ① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
北京德康莱健康科技有限公司	房屋租赁	180,780.34	229,357.80

## (2) 关联担保情况

### ① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
史春	10,000,000.00	2023/5/25	2028/5/24	否

### (3) 关联方资金拆借情况

关联方	科目	拆借金额	说明
史春	其他应付款	16,326,057.00	

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

无。

## 十、其他重要事项

无。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	72,244.01	72,244.01
小计	72,244.01	72,244.01
减：坏账准备	72,244.01	72,244.01
合计	0.00	0.00

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024.6.30
----	-----------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,244.01	100.00	72,244.01	100.00	0.00
其中：账龄组合	72,244.01	100.00	72,244.01	100.00	0.00
关联方组合					
<b>合 计</b>	<b>72,244.01</b>	<b>100.00</b>	<b>72,244.01</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>

续：

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,244.01	100.00	72,244.01	100.00	0.00
其中：账龄组合	72,244.01	100.00	72,244.01	100.00	0.00
关联方组合					
<b>合 计</b>	<b>72,244.01</b>	<b>100.00</b>	<b>72,244.01</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>

按组合计提坏账准备：

按组合计提坏账准备的应收账款

	2024.6.30			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内						
1至2年						5.00
2至3年						50.00
3年以上	72,244.01	72,244.01	100.00	72,244.01	72,244.01	100.00
<b>合 计</b>	<b>72,244.01</b>	<b>72,244.01</b>	<b>100.00</b>	<b>72,244.01</b>	<b>72,244.01</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2023.12.31	72,244.01
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2024.6.30</b>	<b>72,244.01</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 72,244.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 72,244.01 元。



## 2、其他应收款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,258,956.09	14,761,470.65
减：坏账准备	88,213.01	88,213.01
<b>合 计</b>	<b>15,170,743.08</b>	<b>14,673,257.64</b>

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	2024.6.30	2023.12.31
1 年以内：	10,630,945.89	10,133,460.45
1 至 2 年	1,000.00	1,000.00
2 至 3 年	4,538,797.19	4,538,797.19
3 年以上	88,213.01	88,213.01
小 计	<b>15,258,956.09</b>	<b>14,761,470.65</b>
减：坏账准备	88,213.01	88,213.01
<b>合 计</b>	<b>15,170,743.08</b>	<b>14,673,257.64</b>

#### ② 按款项性质披露

账 龄	2024.6.30	2023.12.31
往来款	15,170,743.08	14,673,257.64
其他	88,213.01	88,213.01
减：坏账准备	88,213.01	88,213.01
小 计	<b>15,170,743.08</b>	<b>14,673,257.64</b>

#### ③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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 12 月 31 日余 额		88,213.01		88,213.01
2023 年 12 月 31 日余 额在本期		88,213.01		88,213.01
--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				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		88,213.01		88,213.01

#### ④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 15,258,956.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 88,213.01 元。

### 3、长期股权投资

项 目	2024.6.30		2023.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	6600,000.00		6,600,000.00	6,000,000.00
合 计	6,600,000.00		6,600,000.00	6,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京百瑞视光电技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
北京麒信冷链技术产业服务有限公司		500,000.00		500,000.00		
北京宝丽开源商业管理有限公司		100,000.00		100,000.00		
合 计	6,000,000.00	600,000.00		6,600,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	471,698.12	195,278.97	362,028.29	85,260.00
其他业务收入	697,789.92	447,240.60	930,010.10	361,980.60
其中：房租收入	697,789.92	447,240.60	930,010.10	361,980.60
合 计	1,169,488.04	642,519.57	1,292,038.39	447,240.60

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.83	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-2.83	-0.01	-0.01

北京宝丽兴源技术服务股份有限公司

2024年8月9日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>0</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>0</b>

### 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