



维珍创意

NEEQ: 430305

北京维珍创意科技股份有限公司
ATMVI PROFESSIONAL CO.,LTD



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、公司负责人谢晨光、主管会计工作负责人刘艳华及会计机构负责人（会计主管人员）李琢誉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

公司申请豁免披露主要客户、主要供应商、应收账款、预付款项、其他应收款前五大余额单位名称，申请豁免的原因主要是：公司客户及供应商相关信息涉及商业秘密，为维护客户的利益，所涉相关信息不便于对外披露。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	39
附件	会计信息调整及差异情况	116

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市朝阳区融科望京中心 A 座 22 层董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、维珍创意	指	北京维珍创意科技股份有限公司
控股子公司、碧海能源、碧海云	指	北京碧海云新能源科技有限公司 北京碧海云新能源科技有限公司 2023 年 5 月 4 日更名为北京碧海能源装备有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京维珍创意科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
ATM	指	ATM 是 Automatic Teller Machine 的缩写，意思是自动柜员机，又称自动取款机。
元	指	人民币元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京维珍创意科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ATMVI PROFESSIONAL CO.,LTD		
法定代表人	谢晨光	成立时间	2010年12月31日
控股股东	控股股东为（重庆凯兴重远企业管理咨询合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为谢晨光，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--专用设备制造业（CG35）-化工、木材、非金属加工专用设备制造（CG352）-炼油、化工生产专用设备制造（CG3521）		
主要产品与服务项目	油气化工专用装备的设计、生产制造、销售、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	维珍创意	证券代码	430305
挂牌时间	2013年8月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	140,122,560
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦C座5层，投资者沟通电话：010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐佳	联系地址	北京市朝阳区融科望京中心A座22层
电话	010-64229311	电子邮箱	tangjia@atmvi.com
传真			
公司办公地址	北京市朝阳区融科望京中心A座22层	邮政编码	100102
公司网址	http://www.atmvi.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108567451718H		
注册地址	北京市昌平区七北路42号院4号楼3层3单元304		
注册资本（元）	140,122,560	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司曾是一家全国领先的银行自助设备（ATM）形象创新及安全防护产品整体方案提供商，于2023年2月受让碧海能源51%的股权，并通过碧海能源从事油气化工专用装备的设计、生产制造、销售、运维服务及大气污染物控制技术、废弃物资源化技术研发业务，产品广泛应用于油气开采、地面处理、管道储运、炼油化工等领域。公司目前主要为客户提供定制化的高端油气化工专用装备及相关服务。公司销售产品的下游市场具有集中度高的特点，获客途径主要是通过投标、国内外展会、商务洽谈等方式。国内客户以三大石油集团及下属公司为主，海外客户亦为大型能源集团。公司目前的客户主要以海外为主。目前公司业务以项目为导向，签订合同后根据最终业主方需求组织产品设计、技术研发、材料采购、委托加工生产、运输、安装、运维等。

报告期内，公司完成营业收入30,390.44万元，较去年同期下降2.45%，其中控股子公司碧海能源完成营业收入30,232.76万元，净利润2,888.27万元。

(二) 行业情况

公司目前的主营业务为通过子公司碧海能源提供油气化工专用装备的设计、生产制造、销售、运维服务及大气污染物控制技术、废弃物资源化技术研发业务，目前主要客户集中在海外。而海外恰恰是油服行业空间最大、增长潜力最为显著的区域。近年来，国际油气行业在经历疫情低谷后逐步回暖，上游油企资本开支持续增加，行业景气度维持高位。根据Spears & Associates咨询公司发布的《油田服务市场报告》，2023年全球油田服务行业市场规模为3,063亿美元，同比增长12.40%，2024年全球油田服务市场规模预计同比增长3%，总额达到3,160亿美元，尤其公司业务所在的非北美市场的油田服务市场规模预计同比增长10%。

虽然随着全球碳中和进程及低碳能源转型趋势加快，各国对化石能源的依赖度会逐步降低，但在未来较长一段时间内，油气能源仍将是全球能源消费的主力。根据国际能源署（IEA）的最新预测，到2030年，油气在全球能源结构中的占比仍将保持在50%以上。特别是在新兴市场和发展中国家，油气需求的增长势头依然强劲。此外，随着技术进步和环保要求的提高，油气行业对高效、低碳的装备和技术需求显著增加，这为公司在油气化工专用装备及环保技术领域的业务发展提供了新的机遇。

总体来看，全球油气需求的稳定增长以及行业对技术创新和可持续发展的重视，将继续推动油服市场需求的持续增长。公司将继续依托技术优势和海外市场布局，抓住行业复苏和技术升级的双重机遇，进一步提升市场竞争力和盈利能力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2023年12月，控股子公司碧海能源公司取得了北京市经济

	和信息化局颁发的国家级“专精特新”中小企业证书,有效期:2023年12月-2026年12月。 2、2021年12月,控股子公司碧海能源公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《国家高新技术企业证书》,证书编号:GR202111003412,发证日期:2021年12月17日,有效期:三年。2024年10月,碧海能源公司对《国家高新技术企业证书》进行更新,新证书编号:GR202411001368,发证日期:2024年10月29日,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	303,904,359.37	311,534,741.29	-2.45%
毛利率%	27.94%	22.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,509,455.33	4,129,450.03	81.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,342,497.77	6,115,391.27	36.42%
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)	2.912%	1.641%	-
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)	3.235%	2.430%	-
基本每股收益	0.054	0.029	81.85%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	397,842,120.76	341,620,278.85	16.46%
负债总计	79,601,597.26	45,041,745.23	76.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	261,597,641.25	254,088,185.92	2.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.81	2.96%
资产负债率%(母公司)	0.94%	0.53%	-
资产负债率%(合并)	20.01%	13.18%	-
流动比率	3.41	5.10	-
利息保障倍数	23.25	22.94	-
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	-3,306,355.88	-52,155,883.45	93.66%
应收账款周转率	5.23	15.65	-
存货周转率	4.03	7.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.46%	35.05%	-
营业收入增长率%	-2.45%	9481.91%	-
净利润增长率%	18.70%	367.60%	-

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	78,182,401.85	19.65%	51,972,525.68	15.21%	50.43%
应收票据	0	0.00%	2,144,577.39	0.63%	-100.00%
应收账款	75,808,537.23	19.05%	5,056,278.73	1.48%	1,399.30%
预付款项	7,303,816.11	1.84%	13,646,748.99	3.99%	-46.48%
其他应收款	1,881,337.71	0.47%	6,018,423.63	1.76%	-68.74%
存货	58,351,568.71	14.67%	49,064,583.04	14.36%	18.93%
合同资产	238,403.07	0.06%	47,448,448.95	13.89%	-99.50%
其他流动资产	41,318,284.84	10.39%	21,383,708.26	6.26%	93.22%
投资性房地产	29,345,897.03	7.38%	15,889,392.01	4.65%	84.69%
固定资产	3,583,749.31	0.90%	17,902,333.21	5.24%	-79.98%
使用权资产	1,274,694.20	0.32%	6,167,201.36	1.81%	-79.33%
无形资产	1,286,114.20	0.32%	1,643,532.40	0.48%	-21.75%
商誉	97,511,769.36	24.51%	97,511,769.36	28.54%	0.00%
递延所得税资产	966,113.18	0.24%	4,981,321.88	1.46%	-80.61%
其他非流动资产	789,433.96	0.20%	789,433.96	0.23%	0.00%
短期借款	42,096,194.43	10.58%	0	0.00%	100.00%
应付账款	19,932,318.59	5.01%	7,881,431.59	2.31%	152.90%
预收款项	71,042.20	0.02%	61,644.00	0.02%	15.25%
合同负债	4,141,363.95	1.04%	20,487,562.84	6.00%	-79.79%
应付职工薪酬	2,681,844.18	0.67%	1,589,798.52	0.47%	68.69%
应交税费	2,783,594.84	0.70%	4,606,496.51	1.35%	-39.57%
其他应付款	4,656,659.00	1.17%	2,101,464.42	0.62%	121.59%
一年内到期的非流动负债	823,611.47	0.21%	1,832,564.38	0.54%	-55.06%
长期借款	1,601,755.56	0.40%	1,601,755.56	0.47%	0.00%
租赁负债	298,506.44	0.08%	3,953,947.21	1.16%	-92.45%
预计负债	491,820.16	0.12%	0	0.00%	-
递延所得税负债	22,886.44	0.01%	925,080.20	0.27%	-97.53%

项目重大变动原因

1、报告期内货币资金较上期增加 50.43%，主要系控股子公司碧海能源增加银行贷款及加强供应商账

期管理所致；

2、报告期内应收票据较上期减少 100%，主要系用于背书转让支付供应商货款所致；

3、报告期内应收账款较上期增加 1,399.30%，主要系受整体经济环境影响，行业结算周期拉长所致；

4、报告期内预付款项较上期减少 46.48%，主要系控股子公司碧海能源前期预付账款在报告期内得到了充分结算以及加强供应商账期管理所致；

5、报告期内其他应收款较上期减少 68.74%，主要系收回北京美丽神州生态工程科技有限公司拆出资金所致；

6、报告期内合同资产较上期减少 99.50%，主要系控股子公司碧海能源上期末应收款本报告期收回所致；

7、报告期内其他流动资产较上期增加 93.22%，主要系控股子公司碧海能源新增待抵扣待认证进项税额所致；

8、报告期内投资性房地产较上期增加 84.69%，主要系公司自有闲置房屋出租，固定资产转入所致；

9、报告期内固定资产较上期减少 79.98%，主要系公司自有闲置房屋出租，转入投资性房地产核算所致；

10、报告期内使用权资产较上期减少 79.33%，主要系控股子公司碧海能源提前终止租赁，使用权资产终止确认所致；

11、报告期内递延所得税资产较上期减少 80.61%，主要系根据现有情况评估公司已经不满足递延所得税资产确认条件冲回所致；

12、报告期内短期借款较上期增加 100%，主要系控股子公司碧海能源因资金需求增加外部银行借款所致；

13、报告期内应付账款较上期增加 152.90%，主要系控股子公司碧海能源采购规模增加及加强账期管理所致；

14、报告期内合同负债较上期减少 79.79%，主要系控股子公司碧海能源承做项目完成确认收入，预收合同款结转收入所致；

15、报告期内应付职工薪酬较上期增加 68.69%，主要系控股子公司碧海能源扩大规模员工人数增加所致；

16、报告期内应交税费较上期减少 39.57%，主要系控股子公司碧海能源预交所得税所致；

17、报告期内其他应付款较上期增加 121.59%，主要系控股子公司碧海能源应付现费用尚未支付所致；

18、报告期内一年内到期的非流动负债较上期减少 55.06%，主要系控股子公司碧海能源提前终止租赁，需支付的租赁款减少所致；

19、报告期内租赁负债较上期减少 92.45%，主要系控股子公司碧海能源提前终止租赁，应付租赁款减少所致；

20、报告期内预计负债较上期增加 100%，主要系公司诉讼败诉计提赔偿款所致；

21、报告期内递延所得税负债较上期减少 97.53%，主要系控股子公司碧海能源提前终止租赁，租赁事项导致的税会差异减少所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	303,904,359.37	-	311,534,741.29	-	-2.45%

营业成本	218,999,965.06	72.06%	241,362,977.43	77.48%	-9.27%
毛利率%	27.94%	-	22.52%	-	-
税金及附加	377,060.16	0.12%	339,637.32	0.11%	11.02%
销售费用	13,619,353.28	4.48%	9,749,841.58	3.21%	39.69%
管理费用	22,707,644.70	7.47%	19,709,890.81	6.49%	15.21%
研发费用	14,011,923.68	4.61%	10,440,348.52	3.44%	34.21%
财务费用	1,423,550.19	0.47%	-441,276.18	-0.15%	422.60%
其他收益	116,850.65	0.04%	74,676.21	0.02%	56.48%
投资收益	102,082.20	0.03%	-2,444,916.74	-0.80%	104.18%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	-4,498,269.26	-1.48%	-1,260,117.46	-0.41%	256.97%
资产减值损失 (损失以“-” 号填列)	1,255,298.94	0.41%	-2,415,986.90	-0.79%	-151.96%
资产处置收益	-220,171.94	-0.07%	-11,273.01	0.00%	-1,853.09%
营业利润	29,520,652.89	9.71%	24,315,703.91	8.00%	21.41%
营业外收入	50,000.04	0.02%	57,839.52	0.02%	-13.55%
营业外支出	1,067,036.19	0.35%	648,411.54	0.21%	64.56%
利润总额	28,503,616.74	9.38%	23,725,131.89	7.81%	20.14%
所得税费用	6,841,626.86	2.25%	5,475,555.76	1.80%	24.95%
净利润	21,661,989.88	7.13%	18,249,576.13	6.01%	18.70%

项目重大变动原因

- 1、报告期内销售费用较上期增加 39.69%，主要系控股子公司碧海能源业务规模扩大，销售人员薪酬及业务拓展费用增加所致；
- 2、报告期内研发费用较上期增加 34.21%，主要系控股子公司碧海能源加大对新技术的研发投入所致；
- 3、报告期内财务费用较上期增加 422.60%，主要系控股子公司碧海能源报告期增加外部银行借款，利息支出增加，银行理财利息收入减少所致；
- 4、报告期内其他收益较上期增加 56.48%，主要系公司收到政府补助增加所致；
- 5、报告期内投资收益较上期增加 104.18%，主要系上期公司出售交易性金融资产，报告期内无相关业务所致；
- 6、报告期内信用减值损失较上期增加 256.97%，增加的原因系控股子公司碧海能源计提应收账款坏账准备增加所致；
- 7、报告期内资产减值损失较上期减少 151.96%，减少的原因系控股子公司碧海能源计提合同资产减值准备转回所致；
- 8、报告期内资产处置收益较上期减少 1,853.09%，主要系报告期内控股子公司碧海能源提前结束租赁合同，使用权资产终止确认所致；
- 9、报告期内营业外支出较上期增加 64.56%，主要系报告期内公司诉讼败诉支付赔偿金所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	302,877,742.54	310,197,497.91	-2.36%
其他业务收入	1,026,616.83	1,337,243.38	-23.23%
主营业务成本	218,378,457.98	240,567,181.81	-9.22%
其他业务成本	621,507.08	795,795.62	-21.90%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
加热炉及压力容器收入	302,327,586.00	217,816,781.95	27.95%	0.30%	-6.12%	4.92%
销售其他产品收入	437,423.70	496,146.37	-13.42%	-94.40%	-93.97%	-8.15%
服务收入	112,732.84	65,529.66	41.87%	-15.69%	405.08%	-48.42%
销售软件收入	0	0	-	-100.00%	-100.00%	-
其他业务	1,026,616.83	621,507.08	39.46%	-23.23%	-21.90%	-1.03%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内销售其他产品收入及服务收入较上年同期下降的原因系公司原 ATM 业务收入减少所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	242,907,726.05	79.93%	否
2	第二名	44,104,313.94	14.51%	否
3	第三名	7,755,517.27	2.55%	否
4	第四名	7,402,672.55	2.44%	否
5	第五名	458,937.12	0.15%	否
	合计	302,629,166.93	99.58%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	河北碧海能源有限公司	97,772,776.69	39.55%	是
2	第二名	15,873,132.13	6.42%	否
3	第三名	8,741,299.16	3.54%	否
4	第四名	4,362,831.86	1.76%	否
5	第五名	3,511,746.27	1.42%	否
合计		130,261,786.11	52.69%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,306,355.88	-52,155,883.45	93.66%
投资活动产生的现金流量净额	102,082.20	-48,582,478.23	100.21%
筹资活动产生的现金流量净额	40,727,871.54	12,053,313.00	237.90%

现金流量分析

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期增长 93.66%，主要系控股子公司碧海能源加强对供应商的账期管理当期采购付款减少所致；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期增长 100.21%，主要系上期公司购买子公司支付现金事项所致；
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 237.90%，主要系控股子公司碧海能源取得银行借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京碧海能源装备有	控股子公司	油气化工专用装备的设计、生产制造、	45,000,000.00	201,020,767.62	100,757,759.69	302,327,586.00	28,882,723.58

限 公 司	销 售、 运 维 服 务 及 大 气 污 染 物 控 制 技 术、 废 弃 物 资 源 化 技 术 研 发 业 务。					
-------------	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不适用
银行理财产品	募集资金	0	0	不适用
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,011,923.68	10,440,348.52
研发支出占营业收入的比例%	4.61%	3.44%
研发支出中资本化的比例%		

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	8
本科以下	23	34
研发人员合计	26	42
研发人员占员工总量的比例%	41.27%	38.89%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	40	26
公司拥有的发明专利数量	21	14

(四) 研发项目情况

1. 长链烯烃异构化装置

研发新型异构化反应装置及配套工艺，通过高效催化体系将不饱和的直链或分支烯烃通过双键移位而异构化，转化为高附加值的异构烯烃。该装置具有转化率高、能耗低、产品适应性强等特点，异构烯烃用途广泛，可作为造纸施胶剂、石油磺酸盐的原材料。

2. 平板式电解水制氢催化体系

研究电解槽、电极、电解质及隔膜等核心部件，优化电极材料与催化性能，提升制氢效率。该技术具有环保、产品纯度高、可与可再生能源结合等优势。

3. 生物质气化技术研究

以木屑等生物质为原料，研究双联流化床气化工工艺，优化操作参数，提高合成气品质与装置稳定性，推动绿色能源应用。

4. 氢气液化技术研究及应用

开发高效低温压缩机与热交换器，构建智能化液化系统，探索氢气液化在化工领域的应用潜力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）商誉

1、事项描述

如后附财务报表附注五（十三）所示，截至 2024 年 12 月 31 日，维珍创意合并报表中商誉列报金额为 9,751.18 万元，系维珍创意 2023 年 2 月收购北京碧海能源装备有限公司确认的商誉。根据企业会计准则，维珍创意管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断，减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数，商誉减值测试的评估过程复杂，且商誉减值计提金额较大，对财务报表影响重大，其所基于的假设，受到预期未来市场和经济环境的影响而有可能改变，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性。

（2）与公司管理层讨论，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当。

（3）与维珍创意公司聘请的外部估值专家讨论，了解及评估维珍创意公司商誉减值测试的合理性；评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性，使用数据的准确性、完整性和相关性；复核评价管理层预测时所使用的关键参数；将预测期收入增长率与历史的收入增长率及同行业收入增长率进行对比分析；将预测的毛利率与历史毛利率进行比较；参考行业惯例，评价管理层对预计未来现金流量现值时采用的方法的适当性，评价管理层在预测未来现金流量时采用的关键假设及判断的合理性及选用的折现率的恰当性；考虑是否存在管理层偏向的迹象。

（5）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）收入

1、事项描述

如后附财务报表附注三（二十四）所述收入的会计政策及附注五（三十一）所示收入情况，维珍创意 2024 年度营业收入 30,390.44 万元（合并财务报表口径，下同），其中，主要产品—加热炉及压力容器 2024 年度销售收入为 30,232.76 万元，占营业收入总额的 99.48%。由于营业收入存在维珍创意管

理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解并测试与收入相关的关键内部控制，评价其设计是否合理，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对营业收入和成本执行分析程序，包括：本期各项目毛利波动分析、与同行业比较分析等分析程序，以评价收入确认的合理性；

(3) 选取主要客户，检查销售合同及相关定价政策，以确定与收入确认和计量有关的条款和条件，并根据会计准则的要求评估公司的收入确认政策；

(4) 选取主要客户，检查销售合同、出库单、发运单、物流单、签收单、销售发票等原始单据是否完整、一致并与财务账面记录吻合；对于出口销售，将销售记录与出口报关单、发运单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，对大额出口收入与国家税务总局网上办税平台中的报关单信息查询系统进行核对；

(5) 选取主要客户进行应收账款、合同资产和营业收入的函证，我们对未回函的函证执行了替代程序并查验期后回款情况；

(6) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

七、 企业社会责任

适用 不适用

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

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

公司将继续聚焦油气化工专用装备及新能源技术领域，依托子公司碧海能源的技术优势和海外市场布局，积极把握行业复苏和技术升级的双重机遇，进一步提升市场竞争力和盈利能力。全球油气行业在经历疫情低谷后逐步回暖，上游油企资本开支持续增加，行业景气度维持高位。根据 Spears & Associates 咨询公司发布的《油田服务市场报告》，2024 年全球油田服务市场规模预计同比增长 3%，总额达到 3,160 亿美元，其中非北美市场预计同比增长 10%，展现出强劲的增长潜力。尽管全球碳中和进程加快，但油气能源在未来较长一段时间内仍将是全球能源消费的主力，特别是在新兴市场和发展中国家，油气需求增长势头强劲，这为公司提供了稳定的市场基础和持续的业务增长空间。

公司将继续加大在新能源技术和废弃物资源化技术领域的研发投入，推动产品和技术向高效化、

低碳化、智能化方向发展，以满足客户对环保和可持续发展的需求。同时，公司将进一步优化海外市场布局，深化与现有客户的合作，积极开拓中东、东南亚等新兴市场，提升市场占有率。通过提供定制化、一体化的装备和技术服务，公司将持续增强客户粘性，巩固在海外市场的竞争优势。

未来，公司还将通过优化生产制造流程、提升运营效率、加强供应链管理以及推动数字化和智能化转型，进一步增强盈利能力。尽管面临全球能源转型和市场竞争加剧的挑战，公司将密切关注行业政策变化和市场动态，灵活调整战略，同时积极践行 ESG 理念，为股东、客户、员工和社会创造长期价值。

九、 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、控股子公司整合风险	公司存在经营、整合及管理 2023 年 2 月 20 日公告收购的控股子公司北京碧海能源装备有限公司相关业务的风险，公司将会加强与碧海能源经营管理团队的全面整合，积极防范，控制经营、整合及管理的风险。
2、境外法律、政治风险	子公司碧海能源较多的参与国际化竞争，目前的较多的项目来自于境外国家，海外业务受国际地缘政治、经济等因素影响较大，因此，公司业务存在海外业务受国际地缘政治及经济影响风险。对此，公司将强化风险意识和底线思维，跟踪研究境外国家宏观经济法律政策，合规合法运营。
3、结汇时间加长风险	子公司碧海能源目前较多的项目来自于境外，虽然客户信用较高，发生坏账的可能性很小，但由于部分国家结汇手续较为复杂，周期较长，对回款进度有一定影响，因此，公司业务将存在结汇时间加长的风险。对此，公司同时尝试多家银行的结汇流程，以降低结汇周期长的风险。
4、大客户依赖风险	受行业本身集中度较高的特点，公司客户集中度较高。公司已在积极开拓新客户及研发新产品进入新市场以减少对大客户的依赖，但短期内公司仍存在客户集中度高及对大客户依赖的风险。
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。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,273,060.65	0.40%
作为被告/被申请人	2,227,583.03	0.70%
作为第三人		
合计	3,500,643.68	1.10%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公告编号：	被告/被申请	2023 年 2	是	0	否	已判决，公

2024- 003	人	<p>月 20 日被 告发布第四 届董事会第 九次会议决 议公告,通过 了《对外投 资的议案》, 内容为被告 以 11,220 万元受让北 京美丽神州 生态工程科 技有限公司 持有的北京 市碧海云新 能源科技有 限公 司 51%股 权,该议案 无需提交股 东大会审 议。原告认 为,对外投 资议案金额 超过 2021 年经审计净 资产绝对值 50%,需提交 股东大会审 议。</p>				<p>司于 2024 年 2 月 1 日收到 法院判决 书,法院驳 回原告上海 市北高新股 份有限公司的 诉讼请 求。案件受 理费 70 元,由原告 上海市北高 新股份有限 公司负担。</p>
-----------	---	---	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼将不会对公司经营方面产生重大不利影响,亦不会对财务造成重大负面影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	岚县大鼎家具有限公司	9,800,000	0	0	2023年1月14日	2024年1月13日	连带	否	已事前及时履行	否
2	龚乾波	4,000,000	0	4,000,000	2024年4月30日	2027年4月30日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	13,800,000	0	4,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2023年1月14日，碧海能源与山西岚县农村商业银行股份有限公司总行营业部签署《保证合同》，对岚县大鼎家具有限公司的980万元的贷款提供保证担保；该事项已经碧海能源时任股东事前召开股东会予以审议确认。2023年2月，公司收购北京碧海能源装备有限公司51%股权，公司合并报表范围新增北京碧海能源装备有限公司。该担保已于2024年1月13日到期解除。

2024年4月30日，碧海能源法定代表人龚乾波与北京银行股份有限公司中关村分行签订《个人授信合同》，约定由北京银行向龚乾波提供最高授信额度为人民币200万元的经营性授信贷款，即法人贷款用于碧海能源日常经营，额度类别为可循环额度，授信期间为3年，自2024年4月30日起至2027年4月30日止。碧海能源为上述贷款提供最高债权额为400万元的担保，担保期自2024年4月30日至2027年4月30日。上述贷款实际性质为碧海能源贷款，所授信资金用于碧海能源的日常经营，该事项已经碧海能源按照其公司章程的规定事前履行审议程序。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0

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

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

（三）对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
北京美丽神州生态工程科技有限公司	公司子公司碧海能源的其他重要股东	否	2023年3月8日	2024年3月14日	4,229,654.00	0	4,229,654.00	0	已事后补充履行	否
合计	-	-	-	-	4,229,654.00	0	4,229,654.00	0	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

碧海能源 51%的股权与 2023 年工商过户至公司名下，在交割日前碧海能源已存在被北京美丽神州生态工程科技有限公司占用资金情况，碧海能源与关联方之间的非经营性关联借款均为短期借款，借款利率按双方合同签署约定年化 6%进行。公司于 2024 年 4 月 10 日召开第四届董事会第十四次会议、于 2024 年 4 月 26 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于补充确认公司 2023 年度关联交易的议案》，对公司向北京美丽神州生态工程科技有限公司提供财务资助予以事后确认。截至 2024 年 3 月 14 日，公司关联方已偿还全部资金本金及利息。公司已就资金占用风险事项进行全面自查，严格执行公司内部管理制度，加强学习，规范信息披露，提高公司治理水平，切实杜绝此类资金占用的行为。

（四）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

公司子公司碧海能源存在关联方北京美丽神州生态工程科技有限公司占用公司资金的情况，具体为：
单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
北京美丽神州生态工程科技有限公司	借款	4,229,654.00	0.00	4,229,654.00	0.00	4,229,654.00	否
合计	-	4,229,654.00	0.00	4,229,654.00	0.00	4,229,654.00	-

碧海能源 51%的股权于 2023 年工商过户至公司名下，在交割日前碧海能源已存在被北京美丽神州生态工程科技有限公司占用资金情况，碧海能源与关联方之间的非经营性关联借款均为短期借款，借款利率按双方合同签署约定年化 6%进行。截至 2024 年 3 月 14 日，公司关联方已偿还全部资金本金及利息。公司已就资金占用风险事项进行全面自查，严格执行公司内部管理制度，加强学习，规范信息披露，提高公司治理水平，切实杜绝此类资金占用的行为。

（五）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	106,000,000.00	99,985,166.07
销售产品、商品，提供劳务	0	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	0	0
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	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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

2024 年度，公司与关联方发生的日常性关联交易为：公司子公司碧海能源向河北碧海能源有限公司委托加工及采购防腐涂装工程服务，发生金额 97,772,776.69 元；碧海能源向北京碧海云智新材料技术有限公司采购采购防腐涂装工程服务，发生金额 2,212,389.38 元。

公司于 2024 年 4 月 10 日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过《关于预计公司 2024 年度日常性关联交易的议案》，公司于 2024 年 11 月 15 日召开第五届董事会第二次会议，审议通过《关于

新增预计公司 2024 年度日常性关联交易的议案》，对公司与关联方河北碧海能源于 2024 年度预计发生的日常性关联交易已履行必要的审议及披露程序。报告期内，公司减少对关联方北京碧海云智新材料技术有限公司的日常关联交易金额，报告期内与北京碧海云智新材料技术有限公司的日常关联交易事项未达到董事会审议标准，已经公司管理层审批。本期公司发生的日常性关联交易，主要是因为公司认可关联方的技术水平和服务能力，公司与关联方在公平、公正的前提下交易，遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，符合公司整体利益，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不会对投资者利益造成损害。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
北京美丽神州生态工程科技有限公司	否	4,229,654.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	4,229,654.00	-	-	-	-

公司于 2024 年 4 月 10 日召开第四届董事会第十四次会议、于 2024 年 4 月 26 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于补充确认公司 2023 年度关联交易的议案》，对公司向北京美丽神州生态工程科技有限公司提供财务资助予以事后确认。截至 2024 年 3 月 14 日公司关联方已偿还全部资金本金及利息。公司已就资金占用风险事项进行全面自查，严格执行公司内部管理制度，加强学习，规范信息披露，提高公司治理水平，切实杜绝此类资金占用的行为。

（六）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2022 年 4 月 20 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 20 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022 年 4 月 20 日		收购	关联交易承诺	承诺不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公众公司及其控制的企业承担任何不正当的义务。	正在履行中
收购人	2022 年 4 月 20 日		收购	保持公司独立的承	承诺人员独立、资产独立、财务	正在履行中

				诺	独立、机构独立、业务独立	
实际控制人或控股股东	2022年4月20日		收购	保持公司独立的承诺	承诺人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立	正在履行中
收购人	2022年4月20日		收购	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产承诺	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月20日		收购	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产承诺	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产承诺。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七) 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
银行账户	货币	冻结	1,436,062.68	0.36%	被诉讼原告方冻结
总计	-	-	1,436,062.68	0.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响

被冻结账户非公司主要账户，未对公司产生重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	140,122,560	100.00%	-2,889,000	137,233,560	97.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	44,138,600	31.50%	0	44,138,600	31.50%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	2,889,000	2,889,000	2.06%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	0	0%	2,889,000	2,889,000	2.06%	
	核心员工						
总股本		140,122,560	-	0	140,122,560	-	
普通股股东人数							523

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	重庆凯兴重远企业管理咨	44,138,600	0	44,138,600	31.5000%	0	44,138,600	0	0

	合伙企业 (有限合伙)								
2	上海市北高新股份有限公司	22,720,000	0	22,720,000	16.2144%	0	22,720,000	0	0
3	张秀清	21,018,384	-370,000	20,648,384	14.7359%	0	20,648,384	0	0
4	北京薪火科创投资中心 (有限合伙)	5,800,000	0	5,800,000	4.1392%	0	5,800,000	0	0
5	山西岚城古镇生态旅游开发有限公司	0	5,019,213	5,019,213	3.5820%	0	5,019,213	0	0
6	张权	3,852,000	0	3,852,000	2.7490%	2,889,000	963,000	0	0
7	蔡申欣	3,428,300	0	3,428,300	2.4466%	0	3,428,300	0	0
8	吴凌云	4,063,600	-778,770	3,284,830	2.3443%	0	3,284,830	0	0
9	嘉兴仁萃投资合伙企业 (有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	1.0705%	0	3,000,000	0	0
10	嘉兴	1,500,000	0	1,500,000	1.0705%	0	1,500,000	0	0

凯联 励睿 股权 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)									
合计	109,520,884	3,870,443	113,391,327	79.8524%	2,889,000	110,502,327	0	0	

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

张权为控股股东重庆凯兴重远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人上海山顶妙音天湖科技有限公司的股东及法定代表人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为重庆凯兴重远企业管理咨询合伙企业（有限合伙），其基本信息如下：

统一社会信用代码：91500156MAAC63D93Y；

注册资本：10,000 万元；

成立日期：2021 年 12 月 30 日；

执行事务合伙人：北京凯兴资本管理有限公司。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为谢晨光，其基本信息如下：

谢晨光，男，1984 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于墨尔本大学，金融管理硕士学历，曾就职于毕马威华振会计师事务所担任审计师；上海浦东发展银行北京分行担任客户经理；2014 年成为凯兴资本集团创始合伙人；并担任凯兴资本集团董事长至今。2022 年 6 月 23 日成为北京维珍创意科技股份有限公司董事长。

报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2017年4月6日	99,900,000.0	17,557,728.74	是	公司于2023年4月28日召开第四届董事会第十次会议，于2023年5月18日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》	60,598,724.38	已事前及时履行

募集资金使用详细情况

公司募集资金已按照规定使用完毕，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第3号——募集资金管理》和公司相关制度等相关规定，公司已于2024年12月24日办理完成了募集资金专项账户的注销手续。

截至2024年12月24日注销时，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	99,900,000.00	
发行费用	300,000.00	
募集资金净额	99,600,000.00	
加：利息收入及理财产品收益	14,231,107.66	
互联网+项目投资资金退回	7,688,168.14	
保证金退回	50,000.00	
已使用募集资金具体用途：	累计使用金额	其中：2024年度
1、公司研发中心升级建设购置固定资产	15,000,000.00	-
2、互联网+项目投资资金	9,600,000.00	-
3、北京碧海云新能源科技有限公司股权收购款	44,880,000.00	-
4、补充流动资金	34,528,704.52	-
5、补充公司及子公司经营所需的流动资金	17,557,728.74	17,557,728.74
6、银行手续费	2,842.12	120.00
7、销户结余资金转回一般户金额	0.42	0.42
注销专户时募集资金专项账户余额	0.00	

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

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				
谢晨光	董事、董事长	男	1984年10月	2022年6月23日	2027年8月7日	0	0	0	0%
姚雄飞	董事（投资机构指派）	男	1985年7月	2021年8月6日	2027年8月7日	0	0	0	0%
张权	董事	男	1966年9月	2024年8月8日	2027年8月7日	3,852,000	0	3,852,000	2.7490%
刘晓春	董事	女	1972年4月	2024年8月8日	2027年8月7日	0	0	0	0%
辛颖	董事	男	1978年4月	2022年6月22日	2024年8月8日	0	0	0	0%
戚春涛	董事	男	1975年3月	2022年6月22日	2024年4月26日	0	0	0	0%
涂涤非	董事	男	1976年5月	2022年6月22日	2024年8月8日	0	0	0	0%
李红	董事	女	1975年6月	2024年4月26日	2024年8月8日	0	0	0	0%
刘倩	监事、监事会主席	女	1988年6月	2022年6月23日	2024年4月26日	0	0	0	0%
王显碧	监事、监事会主	女	1979年3月	2024年4月26日	2027年8月7日	0	0	0	0%

	席								
周海波	监事	男	1968年10月	2024年8月8日	2027年8月7日	0	0	0	0%
蒋洪义	监事	男	1990年10月	2024年8月8日	2027年8月7日	0	0	0	0%
来锐	监事	男	1990年1月	2022年6月22日	2024年8月8日	0	0	0	0%
袁金廷	监事	男	1946年12月	2021年8月6日	2024年8月8日	0	0	0	0%
郭晓坤	总经理	女	1981年10月	2023年11月6日	2027年8月7日	0	0	0	0%
陈淑红	董事会秘书	女	1984年1月	2022年6月23日	2024年3月22日	0	0	0	0%
李红	财务负责人	女	1975年6月	2023年11月19日	2024年5月31日	0	0	0	0%
唐佳	董事会秘书	女	1985年4月	2024年11月15日	2027年8月7日	0	0	0	0%
刘艳华	财务负责人	女	1978年7月	2024年11月15日	2027年8月7日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

谢晨光为控股股东重庆凯兴重远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的实际控制人。张权为公司股东。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王显碧	无	新任	监事、监事会主席	前任监事、监事会主席离职。
李红	财务负责人	离任	无	因前任董事离职，2024年4月李红被任命为董事；2024年5月李红因个人原因辞去财务负责人及董事职务，财务负责人职务辞去立即生效，董事职务辞去自

				股东大会选举产生新任董事之日起生效。
戚春涛	董事	离任	无	自愿离职
刘倩	监事、监事会主席	离任	无	自愿离职
陈淑红	董事会秘书	离任	无	自愿离职
辛颖	董事	离任	无	任期届满
涂涤非	董事	离任	无	任期届满
来锐	监事	离任	无	任期届满
袁金廷	监事	离任	无	任期届满
张权	无	新任	董事	换届
刘晓春	无	新任	董事	换届
周海波	无	新任	监事	换届
蒋洪义	无	新任	监事	换届
唐佳	无	新任	董事会秘书	换届
刘艳华	无	新任	财务负责人	换届

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

张权，男，1966年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华东石油大学，钻井工程专业本科学历。曾就职于中海油塔里木油田钻井监督办、外事办担任科长；美钻石油钻采有限公司北京分公司担任总经理；2012年5月至今任兰德伟业科技集团有限公司副总裁。

刘晓春，女，1972年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京交通大学，经济学博士学位。曾就职于中航工业惠阳航空螺旋桨有限责任公司担任技术员；风帆有限责任公司担任工程师；北京中期期货有限公司担任投资策略研究；中国国际经济交流中心下属国经控股担任总裁助理；大公国际资信评估有限公司担任研究员。

王显碧：1979年生，女，中国国籍，汉族，本科，自动化专业。2008年11月至2014年6月任北京高柏斯机械制造有限公司担任主管会计；2014年7月至2015年10月任安信泰华(北京)商业有限公司担任总账会计；2015年11月至2020年1月任碧海舟(北京)节能环保装备有限公司担任财务经理；2020年2月至今担任北京碧海能源有限公司担任财务经理。

周海波，男，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国石油大学，应用电子专业本科学历。曾就职于中油管道机械制造有限公司担任工程师、仪表公司副经理；碧海舟(北京)石油化工设备有限公司担任工程师、销售经理、市场部经理、国内销售部总经理、销售总监；北京雷霆万佳科技有限公司担任总经理；北京拓首能源科技有限公司担任副总经理；2022年11月至今任北京碧海能源装备有限公司工程技术中心总监。

蒋洪义，男，1990年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国人民大学，会计学本科学历。曾就职于北京洋桥大厦担任出纳；北京华信悦幕投资管理有限公司担任会计；北京律财国际财务咨询有限公司担任会计；北京越吃越美食品有限公司担任会计；北京碧海能源装备有限公司担任资金会计；2023年9月至今任北京维珍创意科技股份有限公司总账会计。

唐佳，女，1985年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于宾汉姆顿大学，工商管理硕士学位。曾就职于北京千方科技股份有限公司担任投融资管理经理；北京易观网络信息咨询有限公司担任高级分析师；迈思可文化传媒（北京）有限公司担任战略投资经理；爱奇艺清科（北京）信息科技有限公司担任董事会秘书；北京智博联科技股份有限公司担任资本市场顾问；2024年4月至今任北京维珍创意科技股份有限公司总裁助理。

刘艳华，女，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于东北大学，会计学专业本科学历。曾就职于沈阳维用零件有限公司担任总账会计；东软飞利浦医疗设备系统有限公司担任财务主管；沈阳马勒汽车热系统有限公司担任财务经理；派克埃迪亚流体连接件（沈阳）有限公司担任财务总监；俐玛精密测量技术（苏州）有限公司及俐玛光电科技（北京）有限公司担任财务总监；2024年5月至今任北京维珍创意科技股份有限公司财务负责人。

（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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	2	1	4
财务人员	6	3	4	5
行政人员	6	3	1	8
技术人员	26	24	9	41
销售人员	18	8	7	19
采购人员	4	5	1	8
生产人员	0	23	0	23
员工总计	63	68	23	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	9	18
本科	46	58
专科	3	12
专科以下	4	20
员工总计	63	108

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司经营目标为导向，以实际岗位任职资格要求为前提，以员工个人生涯规划为基础，分析提供培训需求，并有效实施与管控；结合国家/地区政策、市场行情及公司实际情况，调整优化薪酬标准，激励和稳定核心团队；坚持以人为本，努力改善员工工作环境，提高员工归属感；着力承担社会责任，按政策要求承担残联相关费用。目前公司没有需要由公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会一共召开了五次监事会会议，分别是 2024 年 3 月 19 日召开的第四届监事会第十一次会议、2024 年 4 月 30 日召开的第四届监事会第十二次会议、2024 年 7 月 22 日召开的第四届监事会第十三次会议、2024 年 8 月 8 日召开的第五届监事会第一次会议、2024 年 8 月 28 日召开的第五届监事会第二次会议。发表的年度内监事事项的意见如下：

一、审议通过《关于〈2023 年度报告及摘要〉的议案》

监督意见：

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等有关要求，公司监事会对公司《2023 年年度报告》进行了审核，并发表审核意见如下：

- 1、年度报告编制和审议程序符合法律法规、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和公司章程、公司内部管理制度的各项规定；
- 2、年度报告的内容和格式符合《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 9 号——创新层挂牌公司年度报告》的规定，未发现公司 2023 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2023 年年度报告真实地反映出公司 2023 年年度的经营成果和财务状况；
- 3、提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

该项议案具体内容详见公司 2024 年 4 月 30 日及 2024 年 6 月 13 日刊登在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上的公司《2023 年年度报告》和《2023 年年度报告摘要》（公告编号：2024-018）。

二、审议通过《公司 2024 年半年度报告》

监督意见:

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等有关要求,公司监事会对公司《2024年半年度报告》进行了审核,并发表审核意见如下:

- 1、半年度报告编制和审议程序符合法律法规、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和公司章程、公司内部管理制度的各项规定;
- 2、半年度报告的内容和格式符合《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第15号——创新层挂牌公司中期报告》的规定,未发现公司2024年半年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况,公司2024年半年度报告真实地反映出公司2024年半年度的经营成果和财务状况;
- 3、提出本意见前,未发现参与半年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

该项议案具体内容详见2024年8月28日公司刊登在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn上的《2024年半年度报告》(公告编号:2024-045)。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内,公司一直保持独立性和自主经营能力。

(一)关于公司保持独立性的说明如下:

- 1.公司业务独立:公司主营业务为油气化工专用装备的设计、生产制造、销售、运维服务及大气污染物控制技术、废弃物资源化技术研发业务,产品广泛应用于油气开采、地面处理、管道储运、炼油化工等领域。公司具有完整的业务体系,各流程内部控制制度执行有效。
- 2.公司资产独立:公司拥有独立完整的资产,与核心技术相关的无形资产均为公司合法拥有,公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件,公司的资产独立于股东及其他关联方的资产,资产产权界定清晰。
- 3.公司人员独立:公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度,与员工签订了劳动合同,建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。
- 4.公司财务独立:公司设有独立的财务会计部门,配备专职财务管理人员,公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司的财务活动、资金运用由经营管理层、董事会、股东大会在各自职权范围内独立作出决策。公司独立办理纳税登记,依法独立纳税。
- 5.公司机构独立:公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构,聘请了总经理、董事会秘书等高级管理人员,建立了较为完善的公司治理结构。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他治理制度规定的职责独立运作。

从以上对于公司独立性的说明可以看出,公司保持有充分的独立性。

(二)关于公司的自主经营能力方面说明如下:

由于公司有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及营销、售后服务体系,具有独立面向市场自主经营的能力。而且,在处理具体的经营业务时,公司运营团队在不违反股东大会授权的情况下,独立自主作出经营决策,没有受到来自股东的影响,公司经营团队具有完全的自主经营能力。同时,公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系,也进一步保证了公司的自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》、中国证监会以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律、法规和规章制度的要求,公司已经制定并建立了《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《利润分配管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者

关系管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《资金管理制度》和《印鉴管理制度》等一系列创新层公司所要求的内部治理制度。

对于以上的内部管理制度的评价，公司认为在报告期内，公司已严格按照上述管理制度的规定执行内部控制事务的相关管理工作，结合经营过程中遇到的实际情况，综合运用、规范公司治理，并最终实现公司内部控制规范、有序的运行。公司在执行以上内部管理制度时，未有违反各项内部管理制度的情况发生，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，除 2024 年第三次临时股东大会因不涉及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》中要求的对中小股东单独计票事项，未提供网络投票外，公司在召开其余股东大会时均已按照全国中小企业股份转让系统有限公司的相关规定提供了相关的网络投票功能。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2025]第 1-03703 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	余骞	蒲金凤
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35	

审 计 报 告

大信审字[2025]第 1-03703 号

北京维珍创意科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京维珍创意科技股份有限公司（以下简称“维珍创意”或“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉

1、事项描述

如后附财务报表附注五(十三)所示，截至2024年12月31日，维珍创意合并报表中商誉列报金额为9,751.18万元，系维珍创意2023年2月收购北京

装备有限公司确认的商誉。根据企业会计准则，维珍创意管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断，减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数，商誉减值测试的评估过程复杂，且商誉减值计提金额较大，对财务报表影响重大，其所基于的假设，受到预期未来市场和经济环境的影响而有可能改变，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性。

（2）与公司管理层讨论，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当。

（3）与维珍创意公司聘请的外部估值专家讨论，了解及评估维珍创意公司商誉减值测试的合理性；评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性，使用数据的准确性、完整性和相关性；复核评价管理层预测时所使用的关键参数；将预测期收入增长率与历史的收入增长率及同行业收入增长率进行对比分析；将预测的毛利率与历史毛利率进行比较；参考行业惯例，评价管理层对预计未来现金流量现值时采用的方法的适当性，评价管理层在预测未来现金流量时采用的关键假设及判断的合理性及选用的折现率的恰当性；考虑是否存在管理层偏向的迹象。

（5）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）收入

1、事项描述

如后附财务报表附注三（二十四）所述收入的会计政策及附注五（三十一）所示收入情况，维珍创意 2024 年度营业收入 30,390.44 万元(合并财务报表口径,下同),其中，主要产品—加热炉及压力容器 2024 年度销售收入为 30,232.76 万元,占营业收入总额的 99.48%。由于营业收入存在维珍创意管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解并测试与收入相关的关键内部控制，评价其设计是否合理，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对营业收入和成本执行分析程序，包括：本期各项目毛利波动分析、与同行业比较分析等分析程序，以评价收入确认的合理性；

（3）选取主要客户，检查销售合同及相关定价政策，以确定与收入确认和计量有关的条款和条件，并根据会计准则的要求评估公司的收入确认政策；

（4）选取主要客户，检查销售合同、出库单、发运单、物流单、签收单、销售发票等原始单据是否完整、一致并与财务账面记录吻合；对于出口销售，将销售记录与出口报关单、发运单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，对大额出口收入与国家税务总局网上办税平台中的报关单信息查询系统进行核对；

（5）选取主要客户进行应收账款、合同资产和营业收入的函证，我们对未回函的函证执行了替代程序并查验期后回款情况；

（6）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审

计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：余骞

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：蒲金凤

二〇二五年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	78,182,401.85	51,972,525.68
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	五（二）		2,144,577.39
应收账款	五（三）	75,808,537.23	5,056,278.73
应收款项融资			
预付款项	五（五）	7,303,816.11	13,646,748.99
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（六）	1,881,337.71	6,018,423.63
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五（七）	58,351,568.71	49,064,583.04
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	238,403.07	47,448,448.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	41,318,284.84	21,383,708.26
流动资产合计		263,084,349.52	196,735,294.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	29,345,897.03	15,889,392.01
固定资产	五（十）	3,583,749.31	17,902,333.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	1,274,694.20	6,167,201.36
无形资产	五（十二）	1,286,114.20	1,643,532.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十三）	97,511,769.36	97,511,769.36
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	966,113.18	4,981,321.88
其他非流动资产	五（十五）	789,433.96	789,433.96
非流动资产合计		134,757,771.24	144,884,984.18
资产总计		397,842,120.76	341,620,278.85
流动负债：			
短期借款	五（十六）	42,096,194.43	
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（十七）	19,932,318.59	7,881,431.59
预收款项	五（十八）	71,042.20	61,644.00
合同负债	五（十九）	4,141,363.95	20,487,562.84
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（二十）	2,681,844.18	1,589,798.52
应交税费	五（二十一）	2,783,594.84	4,606,496.51
其他应付款	五（二十二）	4,656,659.00	2,101,464.42
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	五（二十三）	823,611.47	1,832,564.38
其他流动负债			
流动负债合计		77,186,628.66	38,560,962.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	1,601,755.56	1,601,755.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	298,506.44	3,953,947.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十六）	491,820.16	
递延收益			
递延所得税负债	五（十四）	22,886.44	925,080.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,414,968.60	6,480,782.97
负债合计		79,601,597.26	45,041,745.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十七）	140,122,560.00	140,122,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	89,124,399.23	89,124,399.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	12,120,171.76	12,120,171.76
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	20,230,510.26	12,721,054.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		261,597,641.25	254,088,185.92

少数股东权益		56,642,882.25	42,490,347.70
所有者权益（或股东权益）合计		318,240,523.50	296,578,533.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		397,842,120.76	341,620,278.85

法定代表人：谢晨光

主管会计工作负责人：刘艳华

会计机构负责人：李琢誉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		63,537,573.40	31,721,451.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	1,547,215.68	3,465,773.88
应收款项融资			
预付款项		57,275.66	223,671.52
其他应收款	十四（二）	23,059,566.23	53,703,345.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			1,227,429.26
其中：数据资源			
合同资产			1,910.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,055,869.14	1,067,815.32
流动资产合计		89,257,500.11	91,411,397.52
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	十四（三）	112,200,000.00	112,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		29,345,897.03	15,889,392.01
固定资产		3,578,149.31	17,835,222.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
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			3,327,867.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		145,124,046.34	149,252,482.51
资产总计		234,381,546.45	240,663,880.03
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		541,535.64	427,335.64
预收款项		71,042.20	61,644.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		461,406.19	232,309.98
应交税费		319,875.05	323,107.62
其他应付款		324,872.76	227,754.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,718,731.84	1,272,151.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		491,820.16	
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		491,820.16	
负债合计		2,210,552.00	1,272,151.88

所有者权益（或股东权益）：			
股本		140,122,560.00	140,122,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		89,124,399.23	89,124,399.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,120,171.76	12,120,171.76
一般风险准备			
未分配利润		-9,196,136.54	-1,975,402.84
所有者权益（或股东权益）合计		232,170,994.45	239,391,728.15
负债和所有者权益（或股东权益）合计		234,381,546.45	240,663,880.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入		303,904,359.37	311,534,741.29
其中：营业收入	五（三十一）	303,904,359.37	311,534,741.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		271,139,497.07	281,161,419.48
其中：营业成本	五（三十一）	218,999,965.06	241,362,977.43
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（三十二）	377,060.16	339,637.32
销售费用	五（三十三）	13,619,353.28	9,749,841.58
管理费用	五（三十	22,707,644.70	19,709,890.81

	四)		
研发费用	五 (三十五)	14,011,923.68	10,440,348.52
财务费用	五 (三十六)	1,423,550.19	-441,276.18
其中:利息费用	五 (三十六)	1,281,253.07	1,081,197.10
利息收入	五 (三十六)	360,875.70	1,772,107.40
加:其他收益	五 (三十七)	116,850.65	74,676.21
投资收益 (损失以“-”号填列)	五 (三十八)	102,082.20	-2,444,916.74
其中:对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
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)	五 (三十九)	-4,498,269.26	-1,260,117.46
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五 (四十)	1,255,298.94	-2,415,986.90
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五 (四十一)	-220,171.94	-11,273.01
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		29,520,652.89	24,315,703.91
加:营业外收入	五 (四十二)	50,000.04	57,839.52
减:营业外支出	五 (四十三)	1,067,036.19	648,411.54
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		28,503,616.74	23,725,131.89
减:所得税费用	五 (四十四)	6,841,626.86	5,475,555.76
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		21,661,989.88	18,249,576.13
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)		21,661,989.88	18,249,576.13
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)		14,152,534.55	14,120,126.10
2.归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		7,509,455.33	4,129,450.03
六、其他综合收益的税后净额			645,621.16

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			645,621.16
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			645,621.16
(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			645,621.16
(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		21,661,989.88	18,895,197.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,509,455.33	4,775,071.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		14,152,534.55	14,120,126.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.054	0.029
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.054	0.029

法定代表人：谢晨光

主管会计工作负责人：刘艳华

会计机构负责人：李琢誉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十四（四）	1,576,773.37	2,206,467.02
减：营业成本	十四（四）	1,183,183.11	649,145.74
税金及附加		204,073.60	281,883.24
销售费用		81,149.90	768,495.73
管理费用		3,594,408.62	6,810,387.41
研发费用			
财务费用		-2,360,928.69	-1,453,517.06
其中：利息费用			
利息收入		2,364,962.82	645,156.75
加：其他收益		111,145.86	74,676.21

投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	102,082.20	-6,888,633.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		-809,392.46	-302,314.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,229,339.76	26,271.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-11,273.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,950,617.33	-11,951,200.62
加：营业外收入			57,839.21
减：营业外支出		904,525.73	3,222.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,855,143.06	-11,896,583.54
减：所得税费用		3,365,590.64	1,733,962.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,220,733.70	-13,630,546.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,220,733.70	-13,630,546.48
（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			645,621.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			645,621.16
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			645,621.16
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		-7,220,733.70	-12,984,925.32
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	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		261,393,544.90	269,457,264.66
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		7,065.77	65,393.57
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	29,117,465.27	39,288,483.45
经营活动现金流入小计		290,518,075.94	308,811,141.68
购买商品、接受劳务支付的现金		243,074,039.07	290,943,613.29
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		20,309,067.80	15,589,305.91
支付的各项税费		6,071,955.84	1,518,392.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	24,369,369.11	52,915,713.27
经营活动现金流出小计		293,824,431.82	360,967,025.13
经营活动产生的现金流量净额		-3,306,355.88	-52,155,883.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		116,200,000.00	505,641,339.21
取得投资收益收到的现金		102,082.20	
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			4,780,110.11
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		116,302,082.20	510,421,449.32

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		116,200,000.00	447,099,664.29
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			111,904,263.26
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		116,200,000.00	559,003,927.55
投资活动产生的现金流量净额		102,082.20	-48,582,478.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,258,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			14,258,000.00
取得借款收到的现金		42,000,000.00	1,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		44,000,000.00	15,858,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	2,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		749,453.89	91,794.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	1,522,674.57	1,112,893.00
筹资活动现金流出小计		3,272,128.46	3,804,687.00
筹资活动产生的现金流量净额		40,727,871.54	12,053,313.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		37,523,597.86	-88,685,048.68
加：期初现金及现金等价物余额		33,314,530.44	121,999,579.12
六、期末现金及现金等价物余额		70,838,128.30	33,314,530.44

法定代表人：谢晨光

主管会计工作负责人：刘艳华

会计机构负责人：李琢誉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,890,764.05	4,940,300.36
收到的税费返还		7,065.77	74,676.21
收到其他与经营活动有关的现金		8,780,832.15	36,908,639.81
经营活动现金流入小计		10,678,661.97	41,923,616.38
购买商品、接受劳务支付的现金		516,109.23	4,812,640.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,981,931.72	4,195,750.65
支付的各项税费		257,782.32	459,448.51
支付其他与经营活动有关的现金		10,461,203.71	5,372,229.44

经营活动现金流出小计		13,217,026.98	14,840,069.42
经营活动产生的现金流量净额		-2,538,365.01	27,083,546.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		186,269,666.67	505,021,339.21
取得投资收益收到的现金		102,082.20	
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		186,371,748.87	505,021,339.21
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		153,200,000.00	559,299,664.29
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		153,200,000.00	559,299,664.29
投资活动产生的现金流量净额		33,171,748.87	-54,278,325.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			22,991,055.34
筹资活动现金流入小计			22,991,055.34
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			75,660,000.00
筹资活动现金流出小计			75,660,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-52,668,944.66
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		30,633,383.86	-79,863,722.78
加：期初现金及现金等价物余额		31,449,029.26	111,312,752.04
六、期末现金及现金等价物余额		62,082,413.12	31,449,029.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	140,122,560.00				89,124,399.23				12,120,171.76		12,721,054.93	42,490,347.70	296,578,533.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	140,122,560.00				89,124,399.23				12,120,171.76		12,721,054.93	42,490,347.70	296,578,533.62
三、本期增减变动金额											7,509,455.33	14,152,534.55	21,661,989.88

(减少以 “-”号填 列)													
(一) 综合 收益总额										7,509,455.33	14,152,534.55	21,661,989.88	
(二) 所有 者投入和减 少资本													
1. 股东投入 的普通股													
2. 其他权益 工具持有者 投入资本													
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润 分配													
1. 提取盈余 公积													
2. 提取一般 风险准备													
3. 对所有 者(或股 东)的分 配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期	140,122,560.00				89,124,399.23				12,120,171.76		20,230,510.26	56,642,882.25	318,240,523.50

末余额												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	140,122,560.00				89,124,399.23		- 5,886,418.12		12,644,251.46		13,308,322.16		249,313,114.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	140,122,560.00				89,124,399.23		- 5,886,418.12		12,644,251.46		13,308,322.16		249,313,114.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,886,418.12		-524,079.70		-587,267.23	42,490,347.70	47,265,418.89
（一）综合收益总额							645,621.16				4,129,450.03	14,120,126.10	18,895,197.29

(二) 所有者投入和减少资本												28,370,221.60	28,370,221.60
1. 股东投入的普通股												14,258,000.00	14,258,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												14,112,221.60	14,112,221.60
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转						5,240,796.96		-524,079.70		-4,716,717.26			
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划													

变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益						5,240,796.96		-524,079.70		-4,716,717.26		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	140,122,560.00				89,124,399.23			12,120,171.76		12,721,054.93	42,490,347.70	296,578,533.62

法定代表人：谢晨光

主管会计工作负责人：刘艳华

会计机构负责人：李琢誉

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	140,122,560.00				89,124,399.23				12,120,171.76		-1,975,402.84	239,391,728.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	140,122,560.00				89,124,399.23				12,120,171.76		-1,975,402.84	239,391,728.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,220,733.70	-7,220,733.70
(一)综合收益总额											-7,220,733.70	-7,220,733.70
(二)所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	140,122,560.00				89,124,399.23				12,120,171.76		-9,196,136.54	232,170,994.45

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	140,122,560.00				89,124,399.23		- 5,886,418.12		12,644,251.46		16,371,860.90	252,376,653.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,122,560.00				89,124,399.23		- 5,886,418.12		12,644,251.46		16,371,860.90	252,376,653.47
三、本期增减变动金额							5,886,418.12		-524,079.70		-18,347,263.74	-12,984,925.32

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						645,621.16				-13,630,546.48		-12,984,925.32
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转						5,240,796.96		-524,079.70		-4,716,717.26		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益						5,240,796.96		-524,079.70		-4,716,717.26	
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期未余额	140,122,560.00				89,124,399.23			12,120,171.76		-1,975,402.84	239,391,728.15

北京维珍创意科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

北京维珍创意科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2010年12月31日，前身为北京维珍创意科技有限公司。公司2012年3月12日召开股东会，决议以2011年12月31日为基准日，由有限公司整体变更设立为股份有限公司。公司在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册，统一社会信用代码：91110108567451718H；注册资本：140,122,560.00元；注册地址：北京市昌平区七北路42号院4号楼3层3单元304；办公地址：北京市朝阳区融科望京中心A座22层；法定代表人：谢晨光；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；本公司于2013年8月16日在新三板挂牌，股票简称：维珍创意，股票代码：430305。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司及子公司主要从事技术服务、技术开发、技术咨询；油气化工专用装备销售及大气污染物控制技术、废弃物资源化技术研发。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2025年4月28日第五届董事会第四次会议审议通过。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货的计价方法、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三(十三)“存货”、三(二十四)“收入”、各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款中，单项金额超过 50 万元，且占期末应收账款的比例超过 10%的款项；其他应收款中，单项金额超过 20 万元，且占期末其他应收款总额的比例超过 10%的款项。
重要的非全资子公司	非全资子公司收入、总资产、利润总额任一指标占合并收入、总资产、利润总额比例>15%

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经

营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按

处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	应与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计

提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为合并报表范围内关联方款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司产成品用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同

或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初

始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 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。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、办公及电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	9.50-1.90
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67

(十八) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
专利权	10	合同权利	直线法
软件和其他	10	合同权利	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认

相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司收入确认的具体方法如下：

1、销售收入

公司与客户签订销售合同，根据销售合同的具体约定，结合销售合同中各类产品控制权转移的时点及其判断依据，由客户收到产品签收、验收确认产品控制权转移或产品调试完成并由客户签收确认控制权转移。

2、服务收入

公司与客户签订服务合同，根据服务合同的相关约定，公司为客户提供的服务完成后，公司确认收入。

(二十五) 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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子

公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成

本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、0
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
房产税	按照房产原值的70%或租金收入为纳税基准	1.2%、12%

不同纳税主体的企业所得税率

纳税主体名称	所得税税率
北京维珍创意科技股份有限公司	25%
北京碧海能源装备有限公司	15%

(二)重要税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠及批文

2011年12月27日，根据北京市海淀区国家税务局颁发的海国税通[2011]712183号文件，核准本公司依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号以及京财税[2011]2325号文件的规定，享受增值税即征即退的政策，自2011年1月1日起执行。

(2) 所得税税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）及北京地方税务局减免税备案表，公司自获得高新技术企业认定后三年内企业所得税按15%税率申报缴纳。本公司的子公司北京碧海能源装备有限公司于2021年12月17日被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认定并批准为高新技术企业，取得了其颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202111003412），有效期三年，按15%征收企业所得税。2024年通过高新技术企业复审，于2024年10月29日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202411001368），证书有效期三年，适用企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,700.00	4,900.00
银行存款	72,283,260.97	33,309,343.42
其他货币资金	5,897,440.88	18,658,282.26
合计	78,182,401.85	51,972,525.68
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2024年12月31日，使用受限的货币资金为7,344,273.55元。

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,144,577.39
减：坏账准备		
合计		2,144,577.39

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	73,810,715.56	3,115,921.34
其中：1至3个月	105,000.00	1,216,786.50
3至12个月	73,705,715.56	1,899,134.84
1年以内小计	73,810,715.56	3,115,921.34
1至2年	5,287,599.08	2,303,086.00
2至3年	2,303,086.00	167,172.84
3至4年	167,172.84	1,382,600.73
4至5年	1,378,834.73	2,163,791.90
5年以上	12,981,637.66	11,253,732.65
小计	95,929,045.87	20,386,305.46
减：坏账准备	20,120,508.64	15,330,026.73
合计	75,808,537.23	5,056,278.73

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,100,000.00	2.19	2,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	93,829,045.87	97.81	18,020,508.64	19.21	75,808,537.23
其中：账龄组合	93,829,045.87	97.81	18,020,508.64	19.21	75,808,537.23
合计	95,929,045.87	100.00	20,120,508.64	20.97	75,808,537.23

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,100,000.00	10.30	2,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,286,305.46	89.70	13,230,026.73	72.35	5,056,278.73
其中：账龄组合	18,286,305.46	89.70	13,230,026.73	72.35	5,056,278.73
合计	20,386,305.46	100.00	15,330,026.73	75.20	5,056,278.73

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
国家管网集团东部原油储运有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
国家管网集团东部原油储运有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 3 个月	105,000.00	1,050.00	1.00	370,003.00	3,700.03	1.00
3 至 12 个月	73,705,715.56	3,685,285.78	5.00	2,745,918.34	137,295.92	5.00
1 至 2 年	5,287,599.08	528,759.91	10.00	203,086.00	20,308.60	10.00
2 至 3 年	203,086.00	50,771.50	25.00	167,172.84	41,793.21	25.00
3 至 4 年	167,172.84	83,586.42	50.00	1,382,600.73	691,300.37	50.00
4 至 5 年	1,378,834.73	689,417.37	50.00	2,163,791.90	1,081,895.95	50.00
5 年以上	12,981,637.66	12,981,637.66	100.00	11,253,732.65	11,253,732.65	100.00
合计	93,829,045.87	18,020,508.64		18,286,305.46	13,230,026.73	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	2,100,000.00					2,100,000.00
账龄组合	13,230,026.73	4,886,357.12		95,875.21		18,020,508.64
合计	15,330,026.73	4,886,357.12		95,875.21		20,120,508.64

4. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
商洛市商州区农村信用合作联社	货款	95,875.21	确认无法收回	民事调解书	否
合计		95,875.21			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	53,878,759.85		53,878,759.85	55.93	2,693,937.99
第二名	16,486,780.42		16,486,780.42	17.12	824,339.02
第三名	2,471,479.50		2,471,479.50	2.57	123,573.98
第四名	2,100,000.00		2,100,000.00	2.18	2,100,000.00
第五名	1,760,202.09		1,760,202.09	1.83	88,010.10

合计	76,697,221.86		76,697,221.86	79.62	5,829,861.09
----	---------------	--	---------------	-------	--------------

(四) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	396,559.89	158,156.82	238,403.07	50,089,333.97	2,640,885.02	47,448,448.95
合计	396,559.89	158,156.82	238,403.07	50,089,333.97	2,640,885.02	47,448,448.95

(五) 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	6,764,021.91	92.61	13,331,916.69	97.69
1至2年	539,794.20	7.39	29,913.54	0.22
2至3年	-		91,548.49	0.67
3年以上	-		193,370.27	1.42
合计	7,303,816.11	100.00	13,646,748.99	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,467,075.16	74.85
第二名	337,134.70	4.62
第三名	212,700.73	2.91
第四名	187,098.42	2.56
第五名	177,213.50	2.43
合计	6,381,222.51	87.37

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,066,964.82	6,592,138.60
减：坏账准备	185,627.11	573,714.97
合计	1,881,337.71	6,018,423.63

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,723,558.57	2,242,275.77

1至2年	110,497.99	4,298,113.57
2至3年	181,159.00	17,279.26
3至4年	17,279.26	-
4至5年	-	14,000.00
5年以上	34,470.00	20,470.00
小计	2,066,964.82	6,592,138.60
减：坏账准备	185,627.11	573,714.97
合计	1,881,337.71	6,018,423.63

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	661,874.80	352,608.26
社保、公积金	11,984.00	6,204.00
员工备用金	821,390.38	1,334,566.58
往来款	571,715.64	4,898,759.76
小计	2,066,964.82	6,592,138.60
减：坏账准备	185,627.11	573,714.97
合计	1,881,337.71	6,018,423.63

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	573,714.97			573,714.97
2024年1月1日余额在本期	573,714.97			573,714.97
本期计提	46,082.43			46,082.43
本期转回	434,170.29			434,170.29
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	-			-
2024年12月31日余额	185,627.11	-	-	185,627.11

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	573,714.97	46,082.43	434,170.29			185,627.11
合计	573,714.97	46,082.43	434,170.29			185,627.11

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末
------	------	------	----	------------------	--------

				(%)	余额
房东	往来款、押金	643,030.72	1年以内	31.11	32,151.54
员工A	备用金	170,887.64	1年以内	8.27	8,544.38
客户	投标保证金	137,913.00	1年以内	6.67	6,895.65
员工B	备用金	107,810.19	1年以内	5.22	5,390.51
员工C	备用金	100,000.00	2-3年	4.84	30,000.00
合计		1,159,641.55		56.11	82,982.08

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	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				706,194.69		706,194.69
委托加工物资				47,130,959.09		47,130,959.09
库存商品	44,803,486.69	1,227,429.26	43,576,057.43	1,227,429.26		1,227,429.26
发出商品	12,619,932.40	-	12,619,932.40			
设计成本	2,155,578.88	-	2,155,578.88			
合计	59,578,997.97	1,227,429.26	58,351,568.71	49,064,583.04		49,064,583.04

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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		1,227,429.26				1,227,429.26
合计		1,227,429.26				1,227,429.26

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	41,318,284.84	21,383,708.26
合计	41,318,284.84	21,383,708.26

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,846,469.13	18,846,470.13
2. 本期增加金额	15,930,432.22	15,930,432.22
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	15,930,432.22	15,930,432.22
(3) 企业合并增加		

3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	34,776,901.35	34,776,901.35
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,957,077.12	2,957,077.12
2.本期增加金额	2,473,927.20	2,473,927.20
(1) 计提或摊销	621,507.08	621,507.08
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,852,420.12	1,852,420.12
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	5,431,004.32	5,431,004.32
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	29,345,897.03	29,345,897.03
2.期初账面价值	15,889,392.01	15,889,392.01

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,583,749.31	17,902,333.21
固定资产清理		
合计	3,583,749.31	17,902,333.21

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	20,040,954.17	508,055.10	20,549,009.27
2.本期增加金额		1,870.40	1,870.40
(1) 购置		1,870.40	1,870.40
(2) 在建工程转入			
(3) 其他			

3.本期减少金额	15,930,432.22		15,930,432.22
(1) 处置或报废			
(2) 转入投资性房地产	15,930,432.22		15,930,432.22
4.期末余额	4,110,521.95	509,925.50	4,620,447.45
二、累计折旧			
1.期初余额	2,234,253.78	412,422.28	2,646,676.06
2.本期增加金额	170,899.90	71,542.30	242,442.20
(1) 计提	170,899.90	71,542.30	242,442.20
3.本期减少金额	1,852,420.12		1,852,420.12
(1) 转入投资性房地产	1,852,420.12		1,852,420.12
4.期末余额	552,733.56	483,964.58	1,036,698.14
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,557,788.39	25,960.92	3,583,749.31
2.期初账面价值	17,806,700.39	95,632.82	17,902,333.21

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,016,201.80	9,016,201.80
2. 本期增加金额	57,423.48	57,423.48
(1) 新增租赁	57,423.48	57,423.48
3. 本期减少金额	3,860,867.46	3,860,867.46
(1) 处置	3,860,867.46	3,860,867.46
4. 期末余额	5,212,757.82	5,212,757.82
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,849,000.44	2,586,440.68
2. 本期增加金额	1,957,757.21	1,957,757.21
(1) 计提	1,957,757.21	1,957,757.21
3. 本期减少金额	868,694.03	868,694.03
(1) 处置	868,694.03	868,694.03
4. 期末余额	3,938,063.62	3,938,063.62

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	1,274,694.20	1,274,694.20
2. 期初账面价值	6,167,201.36	6,167,201.36

(十二) 无形资产

项目	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,093,091.93	123,932.23	3,217,024.16
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,093,091.93	123,932.23	3,217,024.16
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,449,559.53	123,932.23	1,573,491.76
2. 本期增加金额	357,418.20		357,418.20
(1) 计提	357,418.20		357,418.20
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,806,977.73	123,932.23	1,930,909.96
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	1,286,114.20		1,286,114.20
2. 期初账面价值	1,643,532.40		1,643,532.40

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京碧海能源装备有限公司	97,511,769.36			97,511,769.36
合计	97,511,769.36			97,511,769.36

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京碧海能源装备有限公司	包含商誉的北京碧海能源装备有限公司资产组涉及的资产	不适用	是
合计			

其他说明

2023年2月，公司采用协议方式收购北京碧海能源装备有限公司(曾用名“北京碧海云新能源科技有限公司”，以下简称“北京碧海”)51%的股权。根据北京中企华资产评估有限公司出具的同中企华评报字(2023第1066号《资产评估报告书》，截止2022年12月31日北京碧海按照收益法的评估价值为22,176.34万元。经交易各方协商，北京碧海51%股权成交金额为11,220万元。根据该《资产评估报告书》及相关协议，考虑过渡期间北京碧海实现的净损益后，收购时点2023年2月28日，北京碧海51%股权可辨认净资产公允价值1,468.82万元，收购北京碧海100%股权在合并报表形成商誉9,751.18万元。

本期，公司管理层聘请独立第三方机构中联资产评估集团山东有限公司对商誉相关的标的资产进行评估，根据出具的中联鲁评报字【2025】第13130号，商誉的可收回价值不低于包含商誉的资产组账面价值。

3、商誉可收回金额的确定方法

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京碧海能源装备有限公司	19,328.07	20,835.77		5	预测期(2025年-2029年)营业收入增长率为0.27%至8.82%；税前利润增长率为0.05%至18.43%；折现率为13.00%	预测期第五年达到稳定，第六年及永续期增长率为0，收入及利润率等参数保持预测期第五年状态以历史年度经营数据为基础，结合预测期间的企业经营规划及行业发展情况确定	预测期第五年达到稳定，第六年及永续期增长率为0，收入及利润率等参数保持预测期第五年状态以历史年度经营数据为基础，结合预测期间的企业经营规划及行业发展情况确定
合计	19,328.07	20,835.77					

4. 业绩承诺情况及对商誉减值测试的影响

单位：万元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)		
北京碧海能源装备有限公司	2,750.00	2,916.07	106.04	2,200.00	2,617.84	118.99	0.00	0.00

注：承诺业绩为碧海能源经审计的合并报表范围内扣除非经常性损益后的归母净利润

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异

递延所得税资产：				
资产减值准备	966,113.18	6,440,754.54	4,113,345.15	18,546,076.72
租赁负债	168,317.69	1,122,117.91	867,976.73	5,786,511.59
小计	1,134,430.87	7,562,872.45	4,981,321.88	24,332,588.31
递延所得税负债：				
租赁	191,204.13	1,274,694.20	925,080.20	6,167,201.33
小计	191,204.13	1,274,694.20	925,080.20	6,167,201.33

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	168,317.69	966,113.18		4,981,321.88
递延所得税负债	168,317.69	22,886.44		925,080.20

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	789,433.96		789,433.96	789,433.96		789,433.96
合计	789,433.96		789,433.96	789,433.96		789,433.96

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	42,000,000.00	
应付利息	96,194.43	
合计	42,096,194.43	

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	18,117,211.67	6,450,994.65
1年以上	1,815,106.92	1,430,436.94
合计	19,932,318.59	7,881,431.59

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	21,324.20	61,644.00
1年以上	49,718.00	
合计	71,042.20	61,644.00

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	4,141,363.95	20,487,562.84
合计	4,141,363.95	20,487,562.84

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,376,050.13	22,254,746.68	21,212,524.56	2,418,272.25
离职后福利-设定提存计划	213,748.39	1,945,248.22	1,895,424.68	263,571.93
合计	1,589,798.52	24,199,994.90	23,107,949.24	2,681,844.18

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,314,076.59	18,721,914.78	17,700,872.24	2,335,119.13
职工福利费		1,273,872.38	1,273,872.38	-
社会保险费	61,973.54	1,002,467.52	981,287.94	83,153.12
其中：医疗保险费	60,373.62	982,412.61	961,660.65	81,125.58
工伤保险费	1,196.36	20,054.91	19,627.29	1,623.98
生育保险费	403.56	-	-	403.56
住房公积金		1,249,992.00	1,249,992.00	-
工会经费和职工教育经费		6,500.00	6,500.00	
合计	1,376,050.13	22,254,746.68	21,212,524.56	2,418,272.25

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	209,113.20	1,868,345.94	1,821,997.30	255,461.84
失业保险费	4,635.19	76,902.28	73,427.38	8,110.09
合计	213,748.39	1,945,248.22	1,895,424.68	263,571.93

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,500.00	806.41
企业所得税	2,203,956.26	4,231,246.83
个人所得税	147,475.87	67,385.19
城市维护建设税	142,748.78	142,968.45
教育费附加	73,200.61	73,294.75
地方教育费附加	41,709.26	41,772.02
营业税	17.50	17.50
印花税	172,986.56	49,005.36
合计	2,783,594.84	4,606,496.51

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,656,659.00	2,101,464.42
合计	4,656,659.00	2,101,464.42

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
房租押金	78,500.00	191,433.56
员工报销款	456.00	160,030.86
往来款	4,577,703.00	1,750,000.00
合计	4,656,659.00	2,101,464.42

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	823,611.47	1,832,564.38
合计	823,611.47	1,832,564.38

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	1,600,000.00	1,600,000.00	3.95%
应计利息	1,755.56	1,755.56	
小计	1,601,755.56	1,601,755.56	
减：一年内到期的长期借款			
合计	1,601,755.56	1,601,755.56	

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,164,834.29	6,832,285.71
减：未确认融资费用	42,716.38	1,045,774.12
减：一年内到期的租赁负债	823,611.47	1,832,564.38
合计	298,506.44	3,953,947.21

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	491,820.16		诉讼

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新	送股	公积金	其他	小计	

		股		转股			
股份总数	140,122,560.00						140,122,560.00

(二十八) 资本公积

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

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,120,171.76			12,120,171.76
合计	12,120,171.76			12,120,171.76

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	12,721,054.93	13,308,322.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	12,721,054.93	13,308,322.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,509,455.33	4,129,450.03
减：提取法定盈余公积		
其他综合收益转入留存收益的金额		4,716,717.26
期末未分配利润	20,230,510.26	12,721,054.93

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	302,877,742.54	218,378,457.98	310,197,497.91	240,567,181.81
其他业务	1,026,616.83	621,507.08	1,337,243.38	795,795.62
合计	303,904,359.37	218,999,965.06	311,534,741.29	241,362,977.43

2. 主营业务收入情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售产品收入	437,423.70	496,146.37	7,812,641.08	8,224,814.35
销售软件收入			818,882.05	319,288.31
服务收入	112,732.84	65,529.66	133,707.82	12,974.23
加热炉及压力容器收入	302,327,586.00	217,816,781.95	301,432,266.96	232,010,104.92
合计	302,877,742.54	218,378,457.98	310,197,497.91	240,567,181.81

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	196,939.77	235,981.91
土地使用税	257.49	257.49

城市维护建设税	1,052.31	8,361.91
教育费附加	215.86	3,583.74
印花税	178,450.83	89,063.14
地方教育费附加	143.90	2,389.13
合计	377,060.16	339,637.32

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,459,970.45	2,854,287.86
差旅费	6,146,595.45	5,430,192.18
招待费	475,383.30	916,050.08
办公费	157,724.72	61,089.66
其他	1,379,679.36	488,221.80
合计	13,619,353.28	9,749,841.58

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,218,013.96	9,199,589.34
办公费	3,786,843.08	3,850,972.03
房租及物业费	851,026.89	1,124,767.44
差旅费	1,576,186.36	337,994.47
折旧及摊销	2,555,747.21	1,669,382.93
咨询费	3,130,375.64	3,167,697.60
劳务费	55,281.16	217,612.21
其他	534,170.40	141,874.79
合计	22,707,644.70	19,709,890.81

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,367,899.80	4,751,163.50
办公费		7,822.42
材料费	5,127,978.69	5,091,362.60
服务费	4,266,045.19	590,000.00
其他	250,000.00	
合计	14,011,923.68	10,440,348.52

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,281,253.07	95,956.22
减：利息收入	360,875.70	786,953.54
汇兑损失	9,422.5	-29,678.58
手续费支出	320,083.56	85,493.68
其他支出	173,666.76	193,906.04
合计	1,423,550.19	-441,276.18

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	7,065.77	74,676.21	与收益相关
个税手续费返还	9,784.88		与收益相关
海淀区金融产业发展资金平台申报项目补贴	100,000.00		与收益相关
合计	116,850.65	74,676.21	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		843,716.53
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	102,082.20	143,574.64
处置交易性金融资产取得的投资收益		-3,432,207.91
合计	102,082.20	-2,444,916.74

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,886,357.12	-1,977,341.96
其他应收款信用减值损失	388,087.86	717,224.50
合计	-4,498,269.26	-1,260,117.46

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,227,429.26	
合同资产减值损失	2,482,728.20	-2,415,986.90
合计	1,255,298.94	-2,415,986.90

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-220,171.94	-11,273.01
合计	-220,171.94	-11,273.01

(四十二) 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
与日常活动无关的政府补助	50,000.00		50,000.00
其他	0.04	57,839.52	0.04
合计	50,000.04	57,839.52	50,000.04

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收罚款及滞纳金	154,610.46	50.00	154,610.46
索赔款	904,525.73	521,478.25	904,525.73
违约金		126,883.29	
罚款支出	7,900.00		7,900.00
合计	1,067,036.19	648,411.54	1,067,036.19

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,728,611.92	4,228,683.32
递延所得税费用	3,113,014.94	1,246,872.44
合计	6,841,626.86	5,475,555.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	28,503,616.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,125,904.19
子公司适用不同税率的影响	-3,235,875.98
调整以前期间所得税的影响	451,480.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	536,384.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	737,654.33
研发费用加计扣除的影响	-2,101,788.55
对期初递延所得税资产的调整	3,327,867.70
所得税费用	6,841,626.86

(四十五) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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
往来款	16,103,076.03	38,470,326.13
利息收入	367,929.02	685,641.59

政府补助	150,000.00	74,676.21
营业外收入	0.04	57,839.52
收到履约保函及银行账户冻结	12,496,460.18	
合计	29,117,465.27	39,288,483.45

(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
手续费支出	302,729.78	85,493.68
往来款	3,046,586.05	21,818,326.31
付现费用	19,837,314.79	16,102,958.54
支付履约保函及银行账户冻结	1,182,738.49	14,908,934.74
合计	24,369,369.11	52,915,713.27

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁费	1,484,126.00	1,112,893.00
借款利息	38,548.57	
合计	1,522,674.57	1,112,893.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		42,000,000.00	740,114.99	643,920.56		42,096,194.43
长期借款	1,601,755.56		63,200.00	63,200.00		1,601,755.56
其他应付款		2,000,000.00	38,548.57	38,548.57		2,000,000.00
合计	1,601,755.56	44,000,000.00	841,863.56	745,669.13		45,697,949.99

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,661,989.88	18,249,576.13
加：资产减值准备	-1,255,298.94	2,415,986.90
信用减值损失	4,498,269.26	1,260,117.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	863,949.28	844,848.49
使用权资产折旧	1,957,757.21	1,293,220.34
无形资产摊销	357,418.20	355,677.66
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）	220,171.94	11,273.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-29,678.58
财务费用（收益以“-”号填列）	1,281,253.07	2,444,916.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-102,082.20	1,179,279.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,015,208.70	925,080.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-902,193.76	-28,027,353.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,514,414.93	-48,455,569.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,530,056.36	-4,623,258.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,141,672.77	-52,155,883.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,306,355.88	-29,678.58
2. 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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	70,838,128.30	33,314,530.44
减：现金的期初余额	33,314,530.44	121,999,579.12
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	37,523,597.86	-88,685,048.68

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	70,838,128.30	33,314,530.44
其中：库存现金	1,700.00	4,900.00
可随时用于支付的银行存款	70,828,100.83	33,309,343.42
可随时用于支付的其他货币资金	8,327.47	287.02
二、现金等价物	70,838,128.30	33,314,530.44
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	70,838,128.30	33,314,530.44

(四十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况	
	账面价值	受限原因
货币资金	7,344,273.55	履约保函使用受限及账户冻结受限
合计	7,344,273.55	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,367,899.80	4,751,163.50
办公费		7,822.42
材料费	5,127,978.69	5,091,362.60
服务费	4,266,045.19	590,000.00
其他	250,000.00	
合计	14,011,923.68	10,440,348.52
其中：费用化研发支出	14,011,923.68	10,440,348.52
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 报告期合并范围的变化

报告期内合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京碧海能源装备有限公司	北京	北京	通用设备制造业	51.00		货币资金收购

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
北京碧海能源装备有限公司	49%	14,152,534.55		56,642,882.25

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京碧海能源装备有限公司	196,698,812.08	4,321,955.54	201,020,767.62	98,339,859.49	1,923,148.44	100,263,007.93

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京碧海能源装备有限公司	158,988,331.11	10,320,732.31	169,309,063.42	90,953,244.34	6,480,782.97	97,434,027.31

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京碧海能源装备有限公司	302,327,586.00	28,882,723.58		-767,990.87

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京碧海能源装备有限公司	301,789,976.48	25,715,153.07		-81,066,551.52

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

①外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的 1 个下属子公司以美元或欧元进行部分售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

②利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五（二十四））有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

2、信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

•合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

•本附注五（四）“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

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

注：本公司最终控制方是谢晨光。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
谢晨光	实际控制人、董事、董事长
上海市北高新股份有限公司	5%表决权以上的股东
张秀清	5%表决权以上的股东
辛颖	曾任董事
涂涤非	曾任董事
姚雄飞	董事
李红	曾任董事、财务负责人

戚春涛	曾任董事
张权	董事
刘晓春	董事
郭晓坤	总经理
陈淑红	曾任财务负责人、董事会秘书
刘艳华	财务负责人
唐佳	董事会秘书
刘倩	曾任监事、监事会主席
王显碧	监事、监事会主席
来锐	曾任监事
袁金廷	曾任监事
周海波	监事
蒋洪义	职工代表监事
北京美丽神州生态工程科技有限公司	具有重要影响的控股子公司的重要股东
邸泰深	具有重要影响的控股子公司的重要股东
河北碧海能源有限公司	北京美丽神州生态工程科技有限公司的控股子公司
北京碧海云智新材料技术有限公司	邸泰深的控股子公司
北京凯兴资本管理有限公司	谢晨光持股 50%以上及担任法定代表人
北京金陵华融投资有限公司	谢晨光持股 50%以上及担任法定代表人
北京凯兴财达投资管理中心(有限公司)	谢晨光持股 50%以上及担任执行事务合伙人
晋中星耀城购物中心(有限责任公司)	谢晨光持股 50%以上及担任法定代表人
安世(北京)文化传播有限公司	谢晨光持股 50%以上及担任法定代表人
江山财富投资管理(北京)有限公司	谢晨光持股 50%以上及担任法定代表人
晋中市中恒小额贷款有限公司	谢晨光担任法定代表人
北京凯兴资产管理有限公司	谢晨光担任法定代表人
重庆泽积而长企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	谢晨光持股 50%以上及担任执行事务合伙人
北京卡宾滑雪体育发展集团股份有限公司	谢晨光担任董事
烟台禹成机械股份有限公司	谢晨光担任董事
北京敦善文化艺术股份有限公司	谢晨光担任董事
山西煤炭运销集团左权盘城岭煤业有限公司	谢晨光担任董事
上海市北科技创业投资有限公司	姚雄飞担任总经理
阳晞网络技术(上海)有限公司	姚雄飞担任董事
上海新市北企业管理服务有限公司	姚雄飞担任董事
上海山顶妙音天湖科技有限公司	张权持股 50%以上
武汉市江汉石油机械有限公司	张权担任董事
北京智博联科技股份有限公司	唐佳关系密切的家庭成员担任董事
龚乾波	控股子公司碧海能源法定代表人

(四) 关联交易情况

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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
河北碧海能源有限公司	委托加工及采购防腐涂装工程服务	97,772,776.69	106,000,000.00	否	65,206,148.05
北京碧海云智新材料技术有限公司	采购防腐涂装工程服务	2,212,389.38	2,212,389.38	否	22,034,608.89

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京碧海云智新材料技术有限公司	房屋建筑物		112,624.33

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京碧海能源装备有限公司	龚乾波	4,000,000.00	2024/4/30	2027/4/30	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龚乾波	北京碧海能源装备有限公司	10,000,000.00	2024/4/17	2025/4/17	否
邸泰深	北京碧海能源装备有限公司	20,000,000.00	2024/4/26	2027/4/25	否
邸泰深	北京碧海能源装备有限公司	5,000,000.00	2024/6/3	2025/6/3	否
邸泰深、龚乾波	北京碧海能源装备有限公司	2,000,000.00	2024/4/7	2027/7/1	否
邸泰深、龚乾波	北京碧海能源装备有限公司	2,000,000.00	2024/4/7	2027/7/1	否
邸泰深、龚乾波	北京碧海能源装备有限公司	2,000,000.00	2024/4/7	2027/7/1	否
邸泰深、龚乾波	北京碧海能源装备有限公司	1,000,000.00	2024/4/7	2027/7/1	否
邸泰深	北京碧海能源装备有限公司	10,000,000.00	2024/10/28	2027/10/27	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额
收回：北京美丽神州生态工程科技有限公司	拆出	4,436,831.35
归还：北京碧海云智新材料技术有限公司	拆入	800,000.00
借入：龚乾波	拆入	2,000,000.00

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,419,135.23	1,258,518.25

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京碧海云智新材料技术有限公司	116,968.60	11,696.86	194,180.44	9,709.02
预付款项	河北碧海能源有限公司			2,980,828.81	
预付款项	北京碧海云智新材料技术有限公司			1,177,071.85	
其他应收款	北京美丽神州生态工程科技有限公司			4,436,831.35	390,824.27
合计		116,968.60	11,696.86	8,788,912.45	400,533.29

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	河北碧海能源有限公司	1,318,109.39	
其他应付款	北京碧海云智新材料技术有限公司		800,000.00
其他应付款	龚乾波	2,000,000.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司本期不存在承诺事项。

(二) 或有事项

1、未结清保函

截至 2024 年 12 月 31 日，公司未到期保函余额人民币 5,889,113.41 元。

2、未决诉讼

报告期内，公司作为被告因劳动纠纷等案件发生的诉讼，诉讼案件涉及金额 182.93 万元，还在诉讼过程中。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	108,600.00	1,586,789.50
其中：1 至 3 个月	105,000.00	370,003.00
3 至 12 个月	3,600.00	1,216,786.50
1 年以内小计	108,600.00	1,586,789.50
1 至 2 年	699,317.11	49,942.00
2 至 3 年	49,942.00	167,172.84
3 至 4 年	167,172.84	1,382,600.73
4 至 5 年	1,378,834.73	2,163,791.90
5 年以上	12,981,637.66	11,253,732.65
小计	15,385,504.34	16,604,029.62
减：坏账准备	13,838,288.66	13,138,255.74
合计	1,547,215.68	3,465,773.88

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,385,504.34	100.00	13,838,288.66	89.94
其中：账龄组合	15,385,504.34	100.00	13,838,288.66	89.94
合计	15,385,504.34	100.00	13,838,288.66	89.94

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

		(%)		(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,604,029.62	100.00	13,138,255.74	79.13
其中：账龄组合	16,604,029.62	100.00	13,138,255.74	79.13
合计	16,604,029.62	100.00	13,138,255.74	79.13

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 3 个月	105,000.00	1,050.00	1.00	370,003.00	3,700.03	1.00
3 至 12 个月	3,600.00	180.00	5.00	1,216,786.50	60,839.33	5.00
1 至 2 年	699,317.11	69,931.71	10.00	49,942.00	4,994.20	10.00
2 至 3 年	49,942.00	12,485.50	25.00	167,172.84	41,793.21	25.00
3 至 4 年	167,172.84	83,586.42	50.00	1,382,600.73	691,300.37	50.00
4 至 5 年	1,378,834.73	689,417.37	50.00	2,163,791.90	1,081,895.95	50.00
5 年以上	12,981,637.66	12,981,637.66	100.00	11,253,732.65	11,253,732.65	100.00
合计	15,385,504.34	13,838,288.66		16,604,029.62	13,138,255.74	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	13,138,255.74	795,908.13		95,875.21		13,838,288.66
合计	13,138,255.74	795,908.13		95,875.21		13,838,288.66

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 95,875.21 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
商洛市商州区农村信用合作联社	货款	95,875.21	确认无法收回	民事调解书	否
合计		95,875.21			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国工商银行股份有限公司朔州分行	815,942.00		815,942.00	5.30%	815,942.00
中国建设银行股份有限公司	671,415.51		671,415.51	4.36%	590,635.09

公司吉林省分行					
海南海垦信息科技有限公司	635,191.26		635,191.26	4.13%	63,519.13
上海银行股份有限公司	554,937.00		554,937.00	3.61%	488,334.00
大同银行股份有限公司	473,500.00		473,500.00	3.08%	473,500.00
合计	3,150,985.77	-	3,150,985.77	20.48%	2,431,930.22

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,099,206.31	53,729,501.74
坏账准备	39,640.08	26,155.75
合计	23,059,566.23	53,703,345.99

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,040,342.53	53,691,752.48
1 至 2 年	21,114.52	
2 至 3 年		17,279.26
3 至 4 年	17,279.26	
5 年以上	20,470.00	20,470.00
小计	23,099,206.31	53,729,501.74
减：坏账准备	39,640.08	26,155.75
合计	23,059,566.23	53,703,345.99

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	30,470.00	20,470.00
押金	163,675.12	17,279.26
社保、公积金	11,984.00	6,204.00
员工备用金	21,114.52	21,114.52
关联方往来款	22,871,962.67	53,664,433.96
小计	23,099,206.31	53,729,501.74
减：坏账准备	39,640.08	26,155.75

合计	23,059,566.23	53,703,345.99
----	---------------	---------------

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	26,155.75			26,155.75
2024年1月1日余额在本期	26,155.75			26,155.75
本期计提	13,484.33			13,484.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	39,640.08			39,640.08

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	26,155.75	13,484.33				39,640.08
合计	26,155.75	13,484.33				39,640.08

(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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京碧海能源装备有限公司	关联方往来款	22,871,962.67	1年以内	99.02	
北京图力普联科技有限公司	押金	85,500.00	1年以内	0.37	4,275.00
广州智之源信息科技有限公司	押金	70,895.86	1年以内	0.31	3,544.79
员工	员工备用金	21,114.52	1至2年	0.09	2,111.45
安徽滨河电子科技有限公司	投标保证金	15,000.00	5年以上	0.06	15,000.00
合计		23,064,473.05		99.85	24,931.24

(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	账面价值
对子公司投资	112,200,000.00		112,200,000.00	112,200,000.00		112,200,000.00
合计	112,200,000.00		112,200,000.00	112,200,000.00		112,200,000.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
北京碧海能源 装备有限公司	112,200,000.00						112,200,000.00	
合计	112,200,000.00						112,200,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	550,156.54	561,676.03	1,161,410.30	145,536.78
其他业务	1,026,616.83	621,507.08	1,045,056.72	503,608.96
合计	1,576,773.37	1,183,183.11	2,206,467.02	649,145.74

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,600,000.00
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	102,082.20	143,574.64
处置交易性金融资产取得的投资收益		-3,432,207.91
合计	102,082.20	-6,888,633.27

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	102,082.20	-2,444,916.74	2,444,916.74
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,120,357.44	-590,522.02	-590,522.02
小计	-1,018,275.24	-3,035,438.76	3,035,438.76
减：所得税影响额	-49,046.64	-704,360.75	-704,360.75
少数股东权益影响额（税后）	-136,186.16	-345,136.77	-345,136.77
合计	-833,042.44	-1,985,941.24	1,985,941.24

(二) 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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.912	1.641	0.054	0.029	0.054	0.029

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.235	2.430	0.060	0.044	0.060	0.044
-------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

北京维珍创意科技股份有限公司

二〇二五年四月二十八日

附件 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
1. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	102,082.20
2.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,120,357.44
非经常性损益合计	-1,018,275.24
减：所得税影响数	-49,046.64
少数股东权益影响额（税后）	-136,186.16
非经常性损益净额	-833,042.44

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用