



ST 绿色

NEEQ : 833064

北京绿色空间生物科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	65

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人刘颖、主管会计工作负责人裴俊莉及会计机构负责人（会计主管人员）裴俊莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款可能发生坏账的风险	报告期内，公司应收账款0元，同比上期无增减变动。应收账款余额尚未收回，应收账款产生坏账，此情况发生，对公司经营造成较大的不利影响。 应对措施：公司将全面停止原有产品的销售，加大应收账款的催收力度。强化公司环保生态技术服务商的角色，提升企业在项目中的议价能力，争取更有利于企业的结算方式，降低新业务应收账款的比例。
2、市场竞争加剧的风险	公司是国内较早进入餐厨垃圾处理设备行业的企业之一，通过吸收国内外先进技术，结合多年的自主创新，积累了较为丰富的生产经营。随着近年来餐厨垃圾处理设备行业的快速发展，公司凭借先发优势，迅速扩大生产规模，积极培育市场需求，已经积累了广泛的客户资源，成功建立起一定的研发、生产、销售和品牌优势。但未来不排除会有更多的竞争者进入本行业，从而导致市场竞争加剧，进而可能影响到公司的盈利能力。 应对措施：公司从技术和模式两方面展开工作。技术方面，公司将持续进行产品应用技术研发及储备技术的转换，继续保持公司的行业技术领先水平；模式方面，公司将充分发挥垃圾处理资源化程度高的优势，让渡利益给合作方，聚集更多相关产业资源，达成环保和绿色农业产业链贯通，扩大公司的业务规模、降低成本、提高利润，在日趋激励的市场竞争中保持自身

	的优势。
3、经营管理风险	<p>公司通过多年的持续发展,已经建立了适应公司发展的经营管理体系。但是,随着公司主营业务的不断拓展,研发和制造技术的不断提高,公司的资产规模、业务规模、管理机构等都将逐步扩大,公司经营活动、组织架构和管理体系相应亦将趋于复杂。如果公司不能及时完善现有经营管理体制、人才储备,可能不能满足未来公司快速发展的需要。</p> <p>应对措施:公司建立了现代公司治理结构,明确股东大会、董事会、监事会以及经理层的职能,完善公司管理制度,加强内部控制体系建设,加大公司人力资源投入。公司股东及董事、监事、高级人员加强对《公司法》、《证券法》等相关法律法规的学习,提高公司治理和内部控制水平。经营方面,公司会加强决策风险控制、项目风险评估、服务体系建设和大客户和合作方管理、研发过程管理、产品和服务标准制定等重点环节的管理工作。</p>
4、人才流失的风险	<p>公司持续的研发创新能力离不开高素质的技术研发团队。公司专注于有机物垃圾的无害化处理和资源化利用,具有较强的技术研发能力。公司历来重视人才队伍的持续成长和技术与产品创新能力建设,但是随着行业的发展,具有丰富技术经验和研发能力的人才日益成为行业竞争的焦点,如果公司长期积累的专有技术秘密泄露或技术人员流失,将对本公司的生产经营带来一定的影响。</p> <p>应对措施:公司为核心技术人员制定相对倾斜的薪酬政策和职业发展规划;不断培养和引进高素质技术人才,降低公司对少数技术人员的依赖;完善保密制度与相关人员签订保密协议,完善竞业禁止制度;适时进行股权激励,保持核心技术人员的稳定,防范人才流失可能造成的风险。</p>
5、产业链延展导致资源不足的风险	<p>公司致力于环保产业和绿色农业产业链的贯通,通过垃圾无害化处理产出高附加值的生物有机肥,再通过肥料销售反哺垃圾处理的运营成本和前期投入,最终将垃圾处理项目打造成具备投资价值的环保项目。虽然公司在垃圾处理资源化方面取得了突破性进展,但绿色农业产业对公司是全新领域,若公司设计产业链延展时相关资源配置考虑不足,会对公司今后经营带来不确定性风险。</p> <p>应对措施:公司以“技术优势+模式创新+成功范例”的方式,以环保需求为导向、以技术解决为牵引,培养多层次、多行业、跨区域的合作伙伴,公司在此过程中定位为需求的发现者、方案和技术提供者,通过大幅让渡利益给合作伙伴聚集项目所需资源,从而降低公司实施产业链延展发展规划中可能因相关资源不足带来的经营不确定风险。</p>
6、现金流量紧张导致的风险	<p>报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额仍为正值,现金流量紧张导致的风险较比上年同期风险减少。现金流量为部分往来转入,若工资薪酬正常发放,现金流负值将加大,公司若不能有效解决这个问题,保证公司经营营运资金供给,公司将</p>

	<p>面临现金流短缺的风险。</p> <p>应对措施：公司通过生态模式，企业参与、商家与用户互动，激发居民参与绿色环保的热情；通过科技创新，为各企业提供技术输出与客户积分奖励计划，发挥企业、商家和社区的资源融合效益，获取绿色空间收益，提高公司盈利能力，为股东及合作伙伴、客户创造更大的价值。</p>
7、持续经营的风险	<p>报告期内，公司流动资金短缺问题尚未完全解决，如果公司不能在 2021 年完成公司的减少债务、资产增加，获得现金流补充，可能导致公司无法持续经营。</p> <p>应对措施：（1）通过减少债务，优化业务结构 2018 年 12 月，公司与云牛股权投资基金达成战略合作意向，2018 年 12 月 28 日，完成公司人才引进（相关信息已披露）。至 2020 年年底，在云牛基金合作下已完成部分员工欠薪偿还，在停止原有业务同时，减值剥离原有业务的资产与库存，优化公司结构。</p> <p>（2）以技术研发推广为基础重建绿色空间公司的业务形态，战略发展推动旗下的多年致力于互联网消费生态圈的打造，将企业积分消费、商家服务激活、用户个性化服务满意度，融合为一个全新的互联网消费生态圈。计划将相关最新技术、服务模式和客户解决方案植入，重建公司的互联网业务形态；同时发挥公司长期服务于环保科技的优势积累，以垃圾分类的全面展开为契机，将互联网服务与垃圾分类工作的需要有机结合，搭建企业、商家为垃圾分类工作做出贡献的桥梁，以促进原有服务平台和用户群体的扩大，在为垃圾分类工作服务的同时获得企业的发展、营业收入的提升。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>现金流量紧张导致的风险发生了变化。现金流量紧张导致的风险较比上年同期风险减少，公司通过生态模式，企业参与、商家与用户互动，激发居民参与绿色环保的热情；通过科技创新，为各企业提供技术输出与客户积分奖励计划，发挥企业、商家和社区的资源融合效益，获取绿色空间收益，提高公司盈利能力，为股东及合作伙伴、客户创造更大的价值。</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	公司、本公司指北京绿色空间生物科技股份有限公司及其前身北京绿色空间生物科技有限公司
股份公司	指	北京绿色空间生物科技股份有限公司
有限公司	指	北京绿色空间生物科技有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东会	指	北京绿色空间生物科技股份有限公司股东会

股东大会	指	北京绿色空间生物科技股份有限公司股东大会
北京绿色空间生物科技股份有限公司股东大会	指	北京绿色空间生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京绿色空间生物科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国融证券	指	国融证券股份有限公司
公司章程	指	北京绿色空间生物科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京绿色空间生物科技股份有限公司
证券简称	ST 绿色
证券代码	833064
法定代表人	刘颖

二、 联系方式

董事会秘书	杨硕
联系地址	北京市东城区利薄营胡同 6 号
电话	13911126322
传真	010-85783778
电子邮箱	759903756@qq.com
办公地址	北京市大兴区天骥智库 58 号楼 5 层
邮政编码	100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市大兴区天骥智库 58 号楼 5 层。

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 17 日
挂牌时间	2015 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业(C35)-环保、社会公共服务及其他专用设备制造业(C359)-环境保护专用设备制造(C3591)
主要业务	餐厨垃圾处理设备制造、销售、研发和技术推广服务
主要产品与服务项目	餐厨垃圾处理设备制造、销售、研发和技术推广服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,710,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张志强、李京华），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010856039348X8	否
注册地址	北京市大兴区经济开发区科苑路	否

	18号1幢A3户型一层172室	
注册资本(元)	5,710,000	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街129号金隅大厦11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	国融证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	0	
毛利率%	0%	0%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-139,634.38	-538,336.63	-73.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-139,634.38	-523,037.47	-76.96%
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）	-1.40%	-7.17%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.40%	-7.17%	-
基本每股收益	-0.0245	-0.1062	-76.93%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	514,900.78	404,207.70	27.39%
负债总计	10,536,759.89	10,286,432.43	2.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	-10,021,859.11	-9,882,224.73	-1.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.76	-1.60	
资产负债率%（母公司）	2,046.37%	1,409.25%	-
资产负债率%（合并）	2,046.37%	1,091.50%	-
流动比率	0.05	0.02	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	60,812.15	9,352.03	550.26%
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.39%	-34.60%	-
营业收入增长率%	0%	-100%	-
净利润增长率%	76.96%	3.94%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

1、绿色空间原是一家服务于环保有机处理的科技推广和应用服务业的服务提供商。拥有生物技术专利，专注于把有机物进行无害化处理，实现有效治理和资源的循环利用。公司主导产品为环保处理设备，主要收入来源为环保处理设备的研发及销售和服务。

2、2021年，由于应收账款占比较高，企业的流动资金出现严重短缺，企业经营处于停顿状态。经洽商，云牛基金决定参与绿色空间经营管理及相关项目的整合引进，解决绿色空间流动资金紧缺问题。

3、2021年根据公司战略定位，同时发挥绿色空间科技研发及推广优势，结合云牛基金互联网科技资源，线上线下相结合的销售模式，进一步降低企业生产运营成本，拓展企业多元客户资源的引进，通过生态模式，企业参与、商家与用户互动，激发居民参与绿色环保的热情；通过科技创新，为各企业提供技术输出与客户积分奖励计划，发挥企业、商家和社区的资源融合效益，获取绿色空间收益，提高公司盈利能力，为股东及合作伙伴、客户创造更大的价值。

报告期内，公司运营模式较上年有了更高的运营规划与提高更广泛的盈利能力。

(二) 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	66,045.63	12.83%	5,233.48	1.29%	1,161.98%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	0	0%	0	0%	0%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	35,928.90	6.98%	35,928.90	8.89%	0%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

应付账款	347,081.51	67.41%	347,081.51	85.87%	0%
应付职工薪酬	877,145.52	170.35%	877,145.52	217.00%	0%
预付账款	412,926.25	80.20%	363,045.32	89.82%	13.74%
预收账款	570,000.00	110.70%	570,000.00	141.02%	0%
应交税费	1,454,766.49	282.53%	1,454,766.49	359.91%	0%
其他应付款	7,258,241.37	1,409.64%	7,007,913.91	1,733.74%	3.57%
预计负债	29,525	5.73%	29,525	7.30%	0%
资产总计	514,900.78	-	404,207.70	-	-
负债总计	10,536,759.89	-	10,286,432.43	-	-

项目重大变动原因:

- 1、报告期内货币资金余额为 66,045.63 元，同比增加 1,161.98%。由于公司 2021 年上半年负债历史遗留问题尚未全部解决，为加大公司现金流能快速使得企业运作，故货币资金增加是河南厚策贸易有限公司的往来款项、与个人班农、康亚斌的往来款项。
- 2、报告期内预付账款余额为 412,926.25，同比增加 13.74%。是支付河南厚策贸易有限公司往来款项。
- 3、报告期内其他应付款余额为 7,258,241.37 元，同比上期增加 3.57%，是由于公司 2021 年上半年负债历史遗留问题尚未全部解决，为加大公司现金流能快速使得企业运作，其他应付款增加是其公司与个人班农、康亚斌的无利息借款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	0	0%	0	0%	0%
营业成本	0	0%	0	0%	0%
毛利率	0	0%	0	0%	0%
销售费用	0	0%	0	0%	0%
管理费用	138,488.38	0%	220,766.51	0%	-37.27%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	1,146.00	0%	-0.14	0%	818,471.43%
信用减值损失	0	0%	385,396.10	0%	-100%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-139,634.38	0%	-	0%	76.96%
			606,162.47		
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	0	0%	0	0%	0%

净利润	-139,634.38	0%	- 606,162.47	0%	76.96%
经营活动产生的现金流量净额	60,812.15	-	9,352.03	-	550.26%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 60,812.15 元，同比上升 550.26%。增长原因为其他公司往来公司垫付转入的款项。由于公司 2021 年上半年负债历史遗留问题尚未全部解决为加大公司现金流能快速使得企业运作，增加是河南厚策贸易有限公司往来款项、与个人班农、康亚斌往来款项。
- 2、报告期内，公司销售业绩受到严重影响，无营业收入。管理费用为 138,488.38 元，同比减少 37.27% 财务费用为 1,146.00 元，同比增加 818,471.43%。管理费用高于主营业务收入，原因是公司发生的银行账户服务费、审计及资产评估费用使公司管理费用、财务费用增加。
总体讲，公司的管理费用、财务费用降幅较大，公司经营成本已得到了较好的控制。
- 3、报告期内，信用减值损失为 0，较比上年同期减少 100%，因为确认无法收回款项作为坏账损失处理。
- 4、营业利润、净利润为-139,634.38 元，较比上年同期减少 76.96%，由于公司费用成本增加，使得营业利润、净利润减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

四、 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

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 21 号—租赁》，取消了经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人自租赁开始日在资

产负债表中确认使用权资产和租赁负债，仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。本次会计政策变更未对公司前期财务指标无影响，因此不调整年初资产负债表科目。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
无	实际控制人或控股股东	避免同业竞争及减少关联交易的承诺函	2015年8月4日	-	正在履行中

无	董监高	避免同业竞争及减少关联交易的承诺函	2015年8月4日	-	正在履行中
---	-----	-------------------	-----------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

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	1,634,274	28.62%	0	1,634,274	28.62%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	333,884	5.84%	7,016	340,900	5.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,075,726	71.38%	0	4,075,726	71.38%
	其中：控股股东、实际控制人	2,366,550	55.26%	0	2,366,550	41.44%
	董事、监事、高管	1,000,426	17.53%	0	1,000,426	17.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,710,000	-	0	5,710,000	-
普通股股东人数						16

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张志强	1,691,550	0	1,691,550	29.62%	1,691,550	0	0	0
2	刘颖	787,850	0	787,850	13.80%	590,888	196,962	0	0
3	郭志华	708,750	0	708,750	12.41%	708,750	0	0	0
4	李京华	675,000	0	675,000	11.82%	675,000	0	0	0

5	西部证券股份有限公司	500,000	0	500,000	8.76%	0	500,000	0	0
6	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）	499,900	0	499,900	8.75%	0	499,900	0	0
7	刘恩来	310,210	7,016	317,226	5.56%	232,350	84,876	0	0
8	李志莹	236,250	0	236,250	4.14%	177,188	59,062	0	0
9	北京昆山资本管理有限公司	200,000	0	200,000	3.50%	0	200,000	0	0
10	陈六华	94,800	16,542	78,258	1.37%	0	78,258	0	0
合计		5,704,310	23,558	5,694,784	99.73%	4,075,726	1,619,058	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东相互之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

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

募集资金用途变更情况：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘颖	董事长	女	1976年6月	2020年6月1日	2021年8月21日
刘芳	总经理	女	1974年7月	2018年12月28日	2021年8月21日
刘芳	董事	女	1974年7月	2019年9月7日	2021年8月21日
李志莹	董事	女	1981年2月	2019年9月7日	2021年8月21日
刘恩来	董事	男	1951年5月	2019年9月7日	2021年8月21日
刘颖	董事	女	1976年6月	2019年9月7日	2021年8月21日
杨硕	董事	女	1977年9月	2020年5月26日	2021年8月21日
刘静	监事会主席	男	1987年8月	2019年9月7日	2021年8月21日
张振	职工代表监事	男	1987年9月	2019年8月21日	2021年8月21日
王书才	监事	男	1984年10月	2019年9月7日	2021年8月21日
裴俊莉	财务负责人	女	1975年5月	2018年12月28日	2021年8月21日
杨硕	董事会秘书	女	1977年9月	2020年5月8日	2021年8月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	1	1
技术人员	3	3
销售人员	1	1
财务人员	2	2
员工总计	7	7

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	66,045.63	5,233.48
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	五、（二）	0	0
应收款项融资		0	0
预付款项	五、（三）	412,926.25	363,045.32
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款		0	0
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（四）	0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		478,971.88	368,278.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0

固定资产	五、(五)	35,928.900	35,928.90
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	五、(六)	0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		35,928.90	35,928.90
资产总计		514,900.78	404,207.70
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五、(七)	347,081.51	347,081.51
预收款项	五、(八)	570,000.00	570,000.00
合同负债		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、(九)	877,145.52	877,145.52
应交税费	五、(十)	1,454,766.49	1,454,766.49
其他应付款	五、(十一)	7,258,241.37	7,007,913.91
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		10,507,234.89	10,256,907.43
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0

其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	五、（十二）	29,525.00	29,525.00
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		29,525.00	29,525.00
负债合计		10,536,759.89	10,286,432.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十三）	5,710,000.00	5,710,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、（十四）	7,018,750.55	7,018,750.55
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（十五）	-22,750,609.66	-22,610,975.28
归属于母公司所有者权益合计		-10,021,859.11	-9,882,224.73
少数股东权益		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		-10,021,859.11	-9,882,224.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		514,900.78	404,207.70

法定代表人：刘颖

主管会计工作负责人：裴俊莉

会计机构负责人：裴俊莉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		0	0
其中：营业收入		0	0
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		139,634.38	220,766.37

其中：营业成本		0	0
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加		0	0
销售费用		0	0
管理费用	五、(十六)	138,488.38	220,766.37
研发费用		0	0
财务费用	五、(十七)	1,146.00	-0.14
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	-0.14
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(十八)	0	-385,396.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-139,634.38	-606,162.47
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-139,634.38	-606,162.47
减：所得税费用	五、(十九)	0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-139,634.38	-606,162.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-139,634.38	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-139,634.38	-606,162.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	-67,825.84

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-139,634.38	-538,336.63
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-139,634.38	-606,162.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-139,634.38	-538,336.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	-67,825.84
八、每股收益：		0	0
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0245	-0.1062
（二）稀释每股收益（元/股）		0	-0.1062

法定代表人：刘颖

主管会计工作负责人：裴俊莉

会计机构负责人：裴俊莉

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		0	0
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0

回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十）	372,368.46	312,492.57
经营活动现金流入小计		372,368.46	312,492.57
购买商品、接受劳务支付的现金		48,800.00	0
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		0	156,940.40
支付的各项税费		0	0
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十）	262,756.31	146,200.14
经营活动现金流出小计		311,556.31	303,140.54
经营活动产生的现金流量净额		60,812.15	9,352.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0

偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		60,812.15	9,352.03
加：期初现金及现金等价物余额		5,233.48	0
六、期末现金及现金等价物余额		66,045.63	9,352.03

法定代表人：刘颖

主管会计工作负责人：裴俊莉

会计机构负责人：裴俊莉

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十四)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(十二)

附注事项索引说明:

财务报告使用者参考上文。

(二) 财务报表项目附注

二〇二一年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京绿色空间生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 3 月经公司创立大会决议通过由有限责任公司整体变更为股份有限公司的议案,由全体股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:9111010856039348X。2015 年 7 月在全国中小企业股份转让系统上市。所属行业为生产制造业。

截至 2021 年 6 月 30 日止,本公司累计发行股本总数 571 万股,注册资本为 571 万元,注册地:北京市海淀区远大路 39 号 1 号楼 703-2 室,总部地址:北京市海淀区远大路 39 号 1 号楼 703-2 室。

本公司的实际控制人为张志强。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

2021 年 1-6 月,公司发生净亏损-139,634.38 元,截至 2021 年 6 月 30 日,归属于公司股东权益合计-10,021,859.11 元。

针对目前情况,公司的改善措施:

2021 年公司积极的应对疫情挑战,虽然账面经营数据没有好转,但是公司已摸索出了新的商业模式。公司将通过积极参与开展绿色蔬菜直通车项目、100 米社区绿色环保配送项目等积极解决当下所面临的经营困境,预计 2021 年下半年公司经营状况将得到大幅改善,自身具备一定的造血能力,公司经营将正常开展,综上所述本公司认为公司具有持续经营能力。

基于上述措施,本公司认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公

司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;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合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。在初始确认时,

为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值,以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提减值准备;对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资,或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。具体如下:

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率,该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率,计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
风险较低组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率,该组合预期信用损失率为0%
账龄风险组合	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
风险较低组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率,该组合预期信用损失率为0%
账龄风险组合	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率,计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,参见附注三(八)

(十一) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本

法核算的初始投资成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被

投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
财务软件	5 年	直线法	预计使用寿命
知识产权	8 年	直线法	预计使用寿命

(十四) 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、使用寿命有限的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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出

进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十八) 收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排,形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

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

非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的,应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价,本公司将该应付客户对价冲减交易价格,并在确认相关收

入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售,我公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日,重新估计未来销售退回情况,如有变化,作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

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,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售,本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的,应当作为单项履约义务,按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权,但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的,不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的,本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是

否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

（一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；

（二）该活动对客户将产生有利或不利影响；

（三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

（一）客户后续销售或使用行为实际发生；

（二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格,并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关,并且该商品构成单项履约义务的,本公司在转让该商品时,按照分摊至该商品的交易价格确认收入;该初始费与向客户转让已承诺的商品相关,但该商品不构成单项履约义务的,本公司在包含该商品的单项履约义务履行时,按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入;该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的,该初始费应当作为未来将转让商品的预收款,在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动,但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的,该初始费与未来将转让的已承诺商品相关,应当在未来转让该商品时确认为收入,本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动;本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、 具体原则

(1)、设备销售:经客户签收收货确认函后确认验收合格,根据合同开具发票,确认相关收入;(2)、维修收入:维修收入主要是指公司为客户提供设备的维护收入。维修收入的确认原则及方法为:在劳务已经提供,公司出具维护完成验收单待对方签字确认无误后,本公司依据收到的验收单确认收入,同时结转主营业务成本。

(十九) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

收到资金并经政府相关单位验收无误后本公司确认收入实现。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借

款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十四) 其他重要会计政策和会计估计

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 21 号—租赁》，取消了经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债，仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。本次会计政策变更未对公司前期财务指标无影响，因此不调整年初资产负债表科目。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	13%

税种	计税依据	税率
	为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

(二) 税收优惠

无。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	66,029.65	1,244.03
其他货币资金	15.98	3,989.45
合计	66,045.63	5,233.48
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年	160,000.00	160,000.00
3 至 4 年	24,000.00	24,000.00
4 至 5 年	792,930.00	792,930.00
5 年以上	5,167,166.05	5,167,166.05
小计	6,144,096.05	6,144,096.05
减：坏账准备	6,144,096.05	6,144,096.05
合计		

2、 应收账款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	6,144,096.05	100.00	6,144,096.05	100.00	
合计	6,144,096.05	100.00	6,144,096.05	100.00	-

类别	上年年末余额				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	6,144,096.05	100.00	6,144,096.05	100.00	
合计	6,144,096.05	100.00	6,144,096.05	100.00	-

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江国井环保科技有限公司	3,791,425.00	3,791,425.00	100.00	预计无法收回
铜川安泰(集团)实业有限公司	679,900.00	679,900.00	100.00	预计无法收回
诸暨市东和乡人民政府	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
北京鑫源达工贸有限责任公司	52,000.00	52,000.00	100.00	预计无法收回
北京五矿万科置业有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
浙江省舟山市普陀区人民政府展茅街道办事处	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
宁波万江置业有限公司	13,400.00	13,400.00	100.00	预计无法收回
北京国能环保科技有限公司	3,630.00	3,630.00	100.00	预计无法收回
北京市八一中学	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
万科企业股份有限公司	48,000.00	48,000.00	100.00	预计无法收回
浙江省杭州市上城区紫阳街道	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
杭州泰丽环卫综合服务有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	预计无法收回
秦皇岛万科假日风景房地产开发有限公司	16,500.00	16,500.00	100.00	预计无法收回
北京中粮万科房地产开发有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
昆明申城房地产开发有限公司	31,000.00	31,000.00	100.00	预计无法收回
杭州市余杭区	570,000.00	570,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
人民政府中泰街道办事处				
中共北京市委机关党校	7,241.05	7,241.05	100.00	预计无法收回
成都万科华东置业有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
北京鑫友通源厨房设备有限公司	138,000.00	138,000.00	100.00	预计无法收回
北京大爱乾坤环卫设备有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,144,096.05	6,144,096.05	100.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,144,096.05				6,144,096.05
合计	6,144,096.05				6,144,096.05

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,581,325.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.84 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,581,325.00 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	49,880.93	12.08	363,045.32	100.00
1-2年	363,045.32	87.92		
合计	412,926.25	100.00	363,045.32	100.00

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 341,135.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.61 %。

(四) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,046,018.92	5,046,018.92		5,046,018.92	5,046,018.92	
库存商品	1,176,434.78	1,176,434.78		1,176,434.78	1,176,434.78	
合计	6,222,453.70	6,222,453.70		6,222,453.70	6,222,453.70	

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	
原材料	5,046,018.92					5,046,018.92
库存商品	1,176,434.78					1,176,434.78
合计	6,222,453.70					6,222,453.70

本公司所有存货均为滞销产生的库存商品及原材料,库龄较长可变现净值为零。

(五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	35,928.90	35,928.90
固定资产清理		
合计	35,928.90	35,928.90

2、 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	机器设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	89,794.00	193,373.85	435,410.12	718,577.97
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	89,794.00	193,373.85	435,410.12	718,577.97
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	85,304.30	183,401.71	275,950.29	544,656.30
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	85,304.30	183,401.71	275,950.29	544,656.30
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额		303.45	137,689.32	137,992.77
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额		303.45	137,689.32	137,992.77
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,489.70	9,668.69	21,770.51	35,928.90
(2) 上年年末账面价值	4,489.70	9,668.69	21,770.51	35,928.90

(六) 无形资产**1、 无形资产情况**

项目	财务软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	11,637.60	11,637.60
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置子公司涉及		
(4) 期末余额	11,637.60	11,637.60
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	11,637.60	11,637.60
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置子公司涉及		
(4) 期末余额	11,637.60	11,637.60
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值		

(七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	347,081.51	347,081.51
合计	347,081.51	347,081.51

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京大唐诚信装饰装潢有限公司	144,750.00	结算期末结算
涿州市发达机械制造有限公司	104,650.00	结算期末结算
北京光阳华夏不锈钢有限公司	67,825.00	结算期末结算
合计	317,225.00	

(八) 预收账款

1、 预收账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	570,000.00	570,000.00
合计	570,000.00	570,000.00

(九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	877,145.52			877,145.52
合计	877,145.52			877,145.52

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	877,145.52			877,145.52
合计	877,145.52			877,145.52

(十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,304,617.25	1,304,617.25

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	87,587.05	87,587.05
教育费附加	37,537.33	37,537.33
地方教育附加	25,024.86	25,024.86
合计	1,454,766.49	1,454,766.49

(十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,258,241.37	7,007,913.91
合计	7,258,241.37	7,007,913.91

1、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
拆借款	7,258,241.37	7,007,913.91
合计	7,258,241.37	7,007,913.91

主要系公司股东在以前年度拆借给公司的款项，用于公司的日常经营使用，待资金宽裕时偿还；该部分欠款无需支付利息费用。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张志强	1,875,781.82	结算期末结算
鼎赞股权投资基金管理（上海）有限公司	1,587,000.00	结算期末结算
郭志华	1,217,132.44	结算期末结算
李京华	384,692.59	结算期末结算
云牛时代（北京）科技有限公司	585,135.19	结算期末结算

(十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	29,525.00			29,525.00	服务费未支付
合计	29,525.00			29,525.00	

(十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	5,710,000.00					5,710,000.00	

(十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,018,750.55			7,018,750.55
合计	7,018,750.55			7,018,750.55

(十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-22,610,975.28	-21,336,199.44
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-22,610,975.28	-21,336,199.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-139,634.38	-1,274,775.84
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-22,750,609.66	-22,610,975.28

(十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费及服务费	138,488.38	137,641.51
租赁费		
无形资产摊销		83,125.00
折旧费		
合计	138,488.38	220,766.51

(十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		-0.14
减: 利息收入		-0.14
手续费	1,146.00	
合计	1,146.00	0.14

(十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		385,396.10
合计		385,396.10

(十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-139,634.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-34,908.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	34,908.60
所得税费用	

(二十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入		0.14
往来款	372,368.46	312,492.43
合计	372,368.46	312,492.57

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
往来款	123,121.93	8,558.63
办公及服务费	138,488.38	137,641.51
银行手续费	1,146.00	
合计	262,756.31	146,200.14

(二十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-139,634.38	-606,162.47
加：信用减值损失		385,396.10
资产减值准备		
固定资产折旧		
无形资产摊销		83,125.00
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,880.93	8,151.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	250,327.46	138,841.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,812.15	9,352.03
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	66,045.63	9,352.03
减：现金的期初余额	5,233.48	
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	60,812.15	9,352.03

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	66,045.63	9,352.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	66,029.65	9,352.03
可随时用于支付的其他货币资金	15.98	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,045.63	9,352.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人是：张志强、李京华。

(二) 本公司的子公司情况

本公司报告期内无子公司。

(三) 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
郭志华	董事
李京华	监事会主席
上海屹和投资管理合伙企业(有限合伙)	股东
刘芳	高管
翁孙华	董事
尚国佩	董事
章真强	监事
闫华至	监事
裴俊莉	财务负责人
北京丰泰嘉业科技有限公司	郭志华持有 100%的股权
北京掌上通网络技术股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 1.52%的股权
北京理想固网科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 10%的股权
武汉华安科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 6.25%的股权
武汉地大信息工程股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 2%的股权
北京欧迅体育文化股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 5.8824%的股权
上海易销科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 3.7%的股权
苏州伟仕泰克电子科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 13.68%的股权
上海晨辉科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 3.85%的股权
无锡择尚科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 13.11%的股权
东莞市凯昶德电子科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 3.2787%的股权
上海事成软件股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 5%的股权
成都中青教育咨询有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 15.28%的股权
厦门商中在线科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 4.44%的股权

关联方名称	关联方与本公司关系
上海普适导航科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 8.2%的股权
四海商舟电子商务有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 2.778%的股权

(四) 关联交易情况

1、 应付项目

关联方名称	期末	期初	款项性质
其他应付款			
张志强	1,875,781.82	1,875,781.82	股东垫款
郭志华	1,217,132.44	1,217,132.44	股东垫款
李京华	384,692.59	384,692.59	股东垫款
张瀚奇	252,216.00	252,216.00	董事垫款
陈策	99,914.13	99,914.13	董事垫款
庞宇	102,285.00	102,285.00	高管垫款
云牛时代（北京）科技有限公司	585,135.19	674,866.58	
刘颖	14,571.51	14,571.51	
小计	4,531,728.68	4,621,460.07	

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺、未决诉讼、对外担保等或有事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

截止至 2021 年 6 月 30 日止，慧邦国际信息技术（北京）股份有限公司向北京市大兴区人民法院起诉北京绿色空间生物科技股份有限公司关于服务费未按照合同约定支付的案件未得到正式判决结果，涉及偿还服务费金额 29,525.00 元，公司已计提预计负债。

八、 资产负债表日后事项

无。

九、 其他重要事项

无。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

本公司当期非经常性损益发生额为 0。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.40	-0.0245	-0.0245
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.40	-0.0245	-0.0245

北京绿色空间生物科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年八月十六日

第八节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 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：

北京市大兴区天骥智库 58 号楼 5 层。