

北京宝旺投资有限公司
2021 年度及 2022 年 1 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-28



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022SHAA10197

北京宝旺投资有限公司:

一、 审计意见

我们审计了北京宝旺投资有限公司（以下简称宝旺公司）财务报表，包括 2022 年 1 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年 1 月、2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了宝旺公司 2022 年 1 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1 月、2021 年度的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，我们独立于宝旺公司，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、 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，管理层负责评估宝旺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宝旺公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝旺公司的财务报告过程。

四、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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能对宝旺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宝旺公司不能持续经营。

（5）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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

本报告仅供维尔利环保科技集团股份有限公司用于按规定报备收购文件之用途使用，不得用作任何其他目的。



中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年五月五日

资产负债表

编制单位：北京宝旺投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	四、1	29,107.72	7,108.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	四、2		22,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		29,107.72	29,108.72
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	四、3	9,478,267.16	
投资性房地产			
固定资产	四、4	33,725.00	33,725.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,511,992.16	33,725.00
资 产 总 计		9,541,099.88	62,833.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京宝旺投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	四、5	22,200.00	21,600.00
应交税费			
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,200.00	21,600.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		22,200.00	21,600.00
所有者权益：			
实收资本	四、6	57,080,000.00	57,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、7	9,478,267.16	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	四、8	-57,039,367.28	-57,038,766.28
所有者权益合计		9,518,899.88	41,233.72
负债和所有者权益总计		9,541,099.88	62,833.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京宝旺投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1月	2021年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	四、9	600.00	503,022.27
研发费用			
财务费用	四、10	1.00	527.10
其中：利息费用			
利息收入			113.58
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-601.00	-503,549.37
加：营业外收入	四、11		371,545.60
减：营业外支出			
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-601.00	-132,003.77
减：所得税费用			
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-601.00	-132,003.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-601.00	-132,003.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-601.00	-132,003.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京宝旺投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1月	2021年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,000.00	200,147.90
经营活动现金流入小计		22,000.00	200,147.90
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1.00	229,258.47
经营活动现金流出小计		1.00	229,258.47
经营活动产生的现金流量净额		21,999.00	-29,110.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	四、12	21,999.00	-29,110.57
加：期初现金及现金等价物余额	四、12	7,108.72	36,219.29
六、期末现金及现金等价物余额	四、12	29,107.72	7,108.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：北京宝旺投资有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1月										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	57,080,000.00								-57,038,766.28	41,233.72	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	57,080,000.00								-57,038,766.28	41,233.72	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,478,267.16					-601.00	9,477,666.16	
（一）综合收益总额									-601.00	-601.00	
（二）股东投入和减少资本				9,478,267.16						9,478,267.16	
1. 股东投入的普通股				9,478,267.16						9,478,267.16	
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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
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											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	57,080,000.00			9,478,267.16					-57,039,367.28	9,518,899.88	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：北京宝旺投资有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	57,080,000.00									-56,906,762.51	173,237.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	57,080,000.00									-56,906,762.51	173,237.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-132,003.77	-132,003.77
（一）综合收益总额										-132,003.77	-132,003.77
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	57,080,000.00									-57,038,766.28	41,233.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

北京宝旺投资有限公司(以下简称“本公司”)设立于2000年5月,设立时公司名称为北京国商融富投资管理有限公司,注册资本2,999.00万元。2002年5月,本公司名称变更为北京宝旺投资有限公司。2005年5月,本公司注册资本增加至5,708.00万元。2021年11月2日,本公司取得北京市大兴区市场监督管理局换发的注册号为91110115721497563K的企业法人营业执照。

历经数次股东变更及股权转让后,截至2021年1月31日,本公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	持股比例(%)
北京威斯特曼科技有限公司	34,818,800.00	61.00
苏守强	16,553,200.00	29.00
陈正道	5,708,000.00	10.00
合计	57,080,000.00	100.00

本公司经营范围:投资管理、咨询;信息咨询(中介除外);企业形象策划;组织文化艺术交流活动(不含演出);承办展览展示;计算机技术开发、转让、咨询;销售五金产品(不含电动自行车)、金属材料、化工产品(不含化学危险品及一类易制毒化学品)、机械设备、电器设备、建筑材料、装饰材料、计算机及配件、服装。(“1、未经有关部门批准,不得以公开方式募集资金;2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动;3、不得发放贷款;4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保;5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。))。

本公司法定代表人:苏守强,注册地址:北京市大兴区丰远街5号院1号楼3层302室,营业期限:2000年9月5日至2030年9月4日。

二、重要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“重要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

本公司的外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司将部分金融资产（包括权益工具投资等）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

1) 金融资产减值的确认方法

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款及其他应收款等，均简化按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值意外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、预计预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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损失准备，并按照账面余额和实际利率利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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损失准备，并按照账面余额和实际利率利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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损失准备，并按照摊余成本和实际利率利息收入。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断：

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该金融工具的信用风险显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过12个月，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过12个月，信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

除了单项评估风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

2) 金融资产减值的会计处理

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产负债表日，公司计算各类金融资产的预期信用损失。如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当期减值准备的账面金额，将其差额确认为减值利得。

9. 应收票据

本公司对应收票据减值的确定原则参见“二、8.（6）金融资产减值”。

本公司对不含重大融资成分的应收票据，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提坏账准备
商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。

10. 应收账款

本公司将下列情形作为应收账款坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收账款，经本公司按规定程序批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司对应收账款减值的确定原则参见“附注二、8.（6）金融资产减值”。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于应收账款交易对象、账龄等共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项认定并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
账龄组合	以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失,并基于所有合理且有依据的信息,包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息,运用以账龄表为基础的减值计算模型,以预计存续期的历史违约损失率为基础,根据前瞻性资料估计并予以调整,计算出预期损失率,作为组合应收账款损失准备计提比例。

采用账龄组合的应收账款坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
6个月以内	0
7-12个月	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

11. 其他应收款

本公司其他应收款坏账损失确认标准以及核算方法,参见附注二、10 应收账款。

本公司对于其他应收款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。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

项目	确定组合的依据
单项认定并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
账龄组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备

采用账龄组合的其他应收款坏账准备计提比例与采用账龄组合的应收账款坏账准备计提比例一致,见附注二、10 应收账款。

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对联营企业、合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

本公司对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括电子设备、办公设备、交通工具、实验生产设备和房屋建筑物，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	交通工具	4	5	23.75

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。目前公司不存在设定受益计划。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

目前无其他长期福利。

15. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在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。

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

16. 政府补助

政府补助在本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

18. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

19. 会计政策、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

三、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	劳务销售收入	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设费	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠及批文

根据财政部、税务总局公告2021年第7号文《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策公告》,《财政部、税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第13号)的规定,本公司报告期增值税率适用1%征收率。根据财政部、税务总局公告2021年第11号文《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》,自2021年4月1日至2022年12月31日,对月销售额15万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。

四、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
库存现金	1,145.43	1,145.43
银行存款	27,962.29	5,963.29
合计	29,107.72	7,108.72

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类

项目	2022年1月31日	2021年12月31日
备用金		22,000.00
合计		22,000.00

(2) 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	2021年12月31日	占期末余额比例(%)	坏账准备余额
苏守强	备用金	22,000.00	100.00	
合计		22,000.00	100.00	

3. 长期股权投资

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 长期股权投资的分类

项目	2022年1月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	9,478,267.16		9,478,267.16			
合计	9,478,267.16		9,478,267.16			

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2021年12月31日余额	本期增减变动								2022年1月31日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		
联营企业											
中国再生资源开发有限公司						9,478,267.16				9,478,267.16	
合计						9,478,267.16				9,478,267.16	

注：本公司于2008年至2018年期间以货币资金累计出资1,500.00万元取得中国再生资源开发有限公司（以下简称中再生公司）15.00%股权，并派出一名人员担任中再生公司董事会董事。本公司采用权益法核算对中再生公司的长期股权投资，因被投资方亏损，截止2021年12月31日本公司权益法核算该项长期股权投资的账面价值已减记至零。

根据中再生公司《增资扩股协议》以及修改后公司章程的规定，2022年1月中再生公司实收资本由1亿元增资至1.55亿元，该次增资全部由中再生公司大股东中国供销集团有限公司以其持有的中再生资源公司100%股权溢价认缴，相关股权过户及工商变更手续已办理完成。截止2022年1月31日，本公司对中再生公司出资额仍为1,500.00万元、持股比例为9.68%，本公司仍保持中再生公司一名董事席位，采用权益法核算该项长期股权投资。2022年1月因被投资方权益增加，本公司权益法核算该项长期股权投资的账面价值相应增加并计入资本公积-其他。

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 固定资产

项目	交通工具	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日余额	674,500.00	674,500.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年1月31日余额	674,500.00	674,500.00
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日余额	640,775.00	640,775.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年1月31日余额	640,775.00	640,775.00
三、减值准备		
1. 2021年12月31日余额		
2. 2022年1月31日余额		
四、账面价值		
1. 2022年1月31日账面价值	33,725.00	33,725.00
2. 2021年12月31日账面价值	33,725.00	33,725.00

(续上表)

项目	交通工具	其他	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日余额	674,500.00	5,693.76	680,193.76
2. 本期增加金额			0.00
3. 本期减少金额		5,693.76	5,693.76
4. 2021年12月31日余额	674,500.00		674,500.00
二、累计折旧			0.00
1. 2021年1月1日余额	547,328.68	2,846.88	550,175.56
2. 本期增加金额	93,446.32	2,846.88	96,293.20
3. 本期减少金额		5,693.76	5,693.76
4. 2021年12月31日余额	640,775.00		640,775.00
三、减值准备			
1. 2021年1月1日余额			
2. 2021年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2021年1月1日账面价值	127,171.32	2,846.88	130,018.20
2. 2021年12月31日账面价值	33,725.00		33,725.00

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年1月31日
短期薪酬	21,600.00	600.00		22,200.00
合计	21,600.00	600.00		22,200.00

(2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年1月31日
工资、奖金、津贴和补贴	21,600.00	600.00		22,200.00
合计	21,600.00	600.00		22,200.00

6. 实收资本

股东名称	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2022年1月31日
北京威斯特曼科技有限公司	34,818,800.00			34,818,800.00
苏守强	16,553,200.00			16,553,200.00
陈正道	5,708,000.00			5,708,000.00
合计	57,080,000.00			57,080,000.00

7. 资本公积

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年1月31日
其他资本公积				
合计				

(续上表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年1月31日
其他资本公积		9,478,267.16		9,478,267.16
合计		9,478,267.16		9,478,267.16

8. 未分配利润

项目	2022年1月	2021年度
期初金额	-57,038,766.28	-56,906,762.51
加: 本期净利润	-601.00	-132,003.77
减: 提取法定盈余公积 应付普通股股利		
期末金额	-57,039,367.28	-57,038,766.28

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 管理费用

项目	2022年1月	2021年度
职工薪酬	600.00	6,600.00
租金及物业费		184,781.20
业务招待费		108,862.10
折旧		96,293.20
差旅费、办公费等		106,485.77
合计	600.00	503,022.27

注1：本公司租赁场所于2021年12月到期后不再续租，2022年1月尚未发生租赁及物业费用；

注2：本公司固定资产-交通工具于2021年12月提足折旧，2022年1月无折旧费用。

10. 财务费用

项目	2022年1月	2021年度
利息支出		
减：利息收入		113.58
加：其他支出	1.00	640.68
合计	1.00	527.10

11. 营业外收入

项目	2022年1月	2021年度
无需支付的应付股东往来款		371,545.60
合计		371,545.60

注：经股东会决议，本公司2021年核销无需支付应付股东往来款计入营业外收入。

12. 现金流量表项目

(3) 现金流量表补充资料

项目	2022年1月金额	2021年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-601.00	-132,003.77
加：固定资产折旧		96,293.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,000.00	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	600.00	6,600.00
经营活动产生的现金流量净额	21,999.00	-29,110.57

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1月金额	2021年金额
2、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	29,107.72	7,108.72
减: 现金的期初余额	7,108.72	36,219.29
现金及现金等价物净增加额	21,999.00	-29,110.57

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	29,107.72	7,108.72
其中: 库存现金	1,145.43	1,145.43
可随时用于支付的银行存款	27,962.29	5,963.29
期末现金和现金等价物余额	29,107.72	7,108.72

五、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表决权 比例(%)
北京威斯特曼 科技有限公司	北京	科技推广和 应用服务业	100.00	61.00	61.00

(2) 控股股东及最终控制方注册资本及其变化(单位: 万元)

控股股东名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
北京威斯特曼科技有限公司	100.00	0.00	0.00	100.00

(3) 控股股东所持股份及其变化(单位: 万元)

控股股东名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
北京威斯特曼科技有限公司	3,481.88	3,481.88	61.00	61.00

2. 子公司

无。

北京宝旺投资有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年1月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
苏守强	本公司之股东, 持股比例 29%

(二) 关联交易

(三) 关联方往来余额

关联方(项目)	往来项目	2022年1月31日金额	2021年12月31日金额
苏守强	其他应收款		22,000.00

六、或有事项

截至2022年1月31日, 本公司无应披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截至2022年1月31日, 本公司无应披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至本报告日, 本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

1、根据本公司2022年度第一次股东会决议, 对截止2020年12月31日其他应收款-股东往来款 41,474,951.09 元进行核销处理, 冲减2020年末的未分配利润; 对截止2021年12月31日其他应付款-股东往来款 371,545.06 元进行核销处理, 作为“无需支付的应付股东往来款”计入2021年度营业外收入(参见附注四.11)。

2、除上述事项外, 截至2022年1月31日, 本公司无需披露的其他重要事项。

北京宝旺投资有限公司

二〇二二年五月五日