

中科云网科技集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中科云网科技集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	42,667,123.70	103,338,428.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		2,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	234,832.50	
应收账款	17,537,180.68	16,426,003.14
应收款项融资		
预付款项	2,321,518.35	2,848,836.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,243,290.83	14,217,129.30
其中：应收利息		17,641.49
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	245,715.04	324,292.76
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,583,016.39	22,220,512.33
流动资产合计	102,832,677.49	161,375,202.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,145,825.72	4,308,616.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,129,023.41	5,208,445.89
固定资产	2,648,904.99	2,370,335.83
在建工程	174,867,636.63	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	858,983.48	1,288,475.24
无形资产	38,048,998.64	306,032.20
开发支出		
商誉	15,765,217.97	15,765,217.97
长期待摊费用	7,677,181.56	5,828,832.35
递延所得税资产	501,665.35	454,436.81
其他非流动资产	82,376,354.50	800,000.00
非流动资产合计	332,019,792.25	36,330,392.33
资产总计	434,852,469.74	197,705,594.89
流动负债：		
短期借款	2,100,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,138,825.34	20,282,131.39
预收款项		
合同负债	2,207,034.87	5,493,435.30
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	2,692,365.26	3,067,726.36
应交税费	987,021.38	884,117.37
其他应付款	256,822,052.48	90,481,163.04

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	877,137.74	867,997.03
其他流动负债	132,422.09	329,606.12
流动负债合计	291,956,859.16	124,406,176.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		433,998.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	32,306,475.16	5,450,675.16
递延收益	12,000,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,306,475.16	5,884,673.68
负债合计	336,263,334.32	130,290,850.29
所有者权益：		
股本	884,460,000.00	859,749,573.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	502,201,774.91	456,730,867.30
减：库存股	134,453,100.00	83,549,621.43
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,655,116.25	34,655,116.25
一般风险准备		
未分配利润	-1,292,847,331.70	-1,200,093,725.44
归属于母公司所有者权益合计	-5,983,540.54	67,492,209.68
少数股东权益	104,572,675.96	-77,465.08
所有者权益合计	98,589,135.42	67,414,744.60
负债和所有者权益总计	434,852,469.74	197,705,594.89

法定代表人：陈继 主管会计工作负责人：吴爱清 会计机构负责人：吴爱清

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		

货币资金	1,083,162.78	41,907,396.19
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	787,493.52	831,090.21
应收款项融资		
预付款项	20,275.12	76,677.90
其他应收款	219,579,692.39	217,722,654.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	450,234.58	327,042.13
流动资产合计	221,920,858.39	260,864,861.05
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	116,360,137.48	47,774,501.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,129,023.41	5,208,445.89
固定资产	885,827.99	987,051.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	858,983.48	1,288,475.24
无形资产	142,854.30	154,758.84
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	123,376,826.66	55,413,232.88
资产总计	345,297,685.05	316,278,093.93
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	261,747.60	261,747.60
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,215,280.07	1,023,850.57
应交税费	17,370.37	110,805.89
其他应付款	105,087,668.57	84,918,909.59
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	877,137.74	867,997.03
其他流动负债		
流动负债合计	107,459,204.35	87,183,310.68
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		433,998.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	32,306,475.16	5,450,675.16
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	32,306,475.16	5,884,673.68
负债合计	139,765,679.51	93,067,984.36
所有者权益：		
股本	884,460,000.00	859,749,573.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	547,965,979.30	502,495,071.69
减：库存股	134,453,100.00	83,549,621.43
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,655,116.25	34,655,116.25
未分配利润	-1,127,095,990.01	-1,090,140,029.94
所有者权益合计	205,532,005.54	223,210,109.57
负债和所有者权益总计	345,297,685.05	316,278,093.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	112,278,248.14	53,481,441.63
其中：营业收入	112,278,248.14	53,481,441.63

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	184,858,437.52	56,295,994.66
其中：营业成本	129,607,217.58	17,039,994.98
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	191,526.49	142,721.49
销售费用	14,777,443.36	21,740,529.66
管理费用	38,086,930.77	15,795,774.96
研发费用	472,961.22	1,706,805.27
财务费用	1,722,358.10	-129,831.70
其中：利息费用	2,065,305.46	25,600.33
利息收入	356,394.04	171,060.00
加：其他收益	3,325,297.74	1,180,852.62
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,697,259.98	499,279.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,710.87	-149,074.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-127,285.82	-138,070.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-28,527.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-71,079,437.44	-1,301,019.71
加：营业外收入	14,001.65	86,394.70
减：营业外支出	27,069,138.20	694,562.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-98,134,573.99	-1,909,187.74
减：所得税费用	-31,108.77	1,495,642.15
五、净利润（净亏损以“-”号填	-98,103,465.22	-3,404,829.89

列)		
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	-98,103,465.22	-3,404,829.89
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-92,753,606.26	-3,357,909.96
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-5,349,858.96	-46,919.93
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-98,103,465.22	-3,404,829.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-92,753,606.26	-3,357,909.96
归属于少数股东的综合收益总额	-5,349,858.96	-46,919.93
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.1133	-0.0041
(二) 稀释每股收益	-0.1133	-0.0041

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈继 主管会计工作负责人：吴爱清 会计机构负责人：吴爱清

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	44,036.70	48,000.00
减：营业成本	79,422.48	79,422.48

税金及附加	7,830.75	9,698.45
销售费用		
管理费用	8,274,959.27	6,892,818.32
研发费用		
财务费用	2,011,789.40	8,133.77
其中：利息费用	2,014,735.85	7,076.08
利息收入	34,443.55	1,702.31
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	325,498.81	-191,299.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-191,299.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-95,054.69	-13,011.00
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）	-10,099,521.08	-7,146,383.87
加：营业外收入		28,984.85
减：营业外支出	26,856,438.99	673.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-36,955,960.07	-7,118,072.02
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-36,955,960.07	-7,118,072.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-36,955,960.07	-7,118,072.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-36,955,960.07	-7,118,072.02
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	114,925,569.76	53,518,149.90
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	12,972.56	25,766.50
收到其他与经营活动有关的现金	32,587,436.48	26,799,489.77
经营活动现金流入小计	147,525,978.80	80,343,406.17
购买商品、接受劳务支付的现金	112,835,584.08	13,942,900.61
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		
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	19,977,055.22	29,806,355.37
支付的各项税费	1,194,127.34	230,346.75
支付其他与经营活动有关的现金	37,372,819.42	37,863,536.32
经营活动现金流出小计	171,379,586.06	81,843,139.05
经营活动产生的现金流量净额	-23,853,607.26	-1,499,732.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	42,500,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	169,145.25	1,103,052.28
处置固定资产、无形资产和其他长		47,110.00

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	42,669,145.25	21,150,162.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,589,237.19	568,805.34
投资支付的现金	40,000,000.00	500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,200.00	
投资活动现金流出小计	166,595,437.19	1,068,805.34
投资活动产生的现金流量净额	-123,926,291.94	20,081,356.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	120,903,478.57	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	70,000,000.00	
取得借款收到的现金	41,850,000.00	6,277,704.32
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	162,753,478.57	6,277,704.32
偿还债务支付的现金	43,215,383.01	5,245,206.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,158.01	20,171.21
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	31,571,866.60	7,198,028.50
筹资活动现金流出小计	74,831,407.62	12,463,406.50
筹资活动产生的现金流量净额	87,922,070.95	-6,185,702.18
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	-59,857,828.25	12,395,921.88
加：期初现金及现金等价物余额	102,024,951.95	37,272,023.48
六、期末现金及现金等价物余额	42,167,123.70	49,667,945.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	967,510.85	19,494.53
经营活动现金流入小计	967,510.85	19,494.53
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	3,598,321.70	110,798.52
支付的各项税费	7,830.75	5,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	3,131,921.74	1,659,864.82
经营活动现金流出小计	6,738,074.19	1,775,663.34
经营活动产生的现金流量净额	-5,770,563.34	-1,756,168.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,110.00

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	500,000.00	47,110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		557,405.34
投资支付的现金	50,000,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,000,000.00	1,057,405.34
投资活动产生的现金流量净额	-49,500,000.00	-1,010,295.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,903,478.57	
取得借款收到的现金	23,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	639,000.00	15,314,300.00
筹资活动现金流入小计	74,942,478.57	15,314,300.00
偿还债务支付的现金	23,865,383.01	483,305.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,422.27	7,499.82
支付其他与筹资活动有关的现金	35,791,866.60	12,618,028.50
筹资活动现金流出小计	59,682,671.88	13,108,833.78
筹资活动产生的现金流量净额	15,259,806.69	2,205,466.22
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	-40,010,756.65	-560,997.93
加：期初现金及现金等价物余额	41,093,919.43	940,837.45
六、期末现金及现金等价物余额	1,083,162.78	379,839.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	859,749,573.00				456,730,867.30	83,549,621.43			34,655,116.25		-1,200,093,725.44		67,492,209.68	-77,465.08	67,414,744.60
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	859,749,573.00				456,730,867.30	83,549,621.43			34,655,116.25		-1,200,093,725.44		67,492,209.68	-77,465.08	67,414,744.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,710,427.00				45,470,907.61	50,903,478.57					-92,753,606.26		-73,475,750.22	104,650,141.04	31,174,390.82
（一）综合收益总额											-92,753,606.26		-92,753,606.26	-5,349,858.96	-98,103,465.22
（二）所有者投入和减少资本	24,710,427.00				45,470,907.61	50,903,478.57							19,277,856.04		19,277,856.04
1. 所有者投	24,710,427.00				26,193,051.57	50,903,478.57									

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				19,277,856.04							19,277,856.04			19,277,856.04
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												110,000,000.00	110,000,000.00	
四、本期末余额	884,460,000.00			502,201,774.91	134,453,100.00			34,655,116.25		-1,292,847,331.70		-5,983,540.54	104,572,675.96	98,589,135.42

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	840,000,000.00				435,796,318.87	42,865,500			34,655,116.25		-1,178,329,494.39		89,256,440.73	-221,764.72	89,034,676.01
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	840,000,000.00				435,796,318.87	42,865,500			34,655,116.25		-1,178,329,494.39		89,256,440.73	-221,764.72	89,034,676.01

初余额														
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)														
(一) 综合 收益总额														
(二) 所有 者投入和减 少资本														
1. 所有者 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、本期期末余额	840,000,000.00				435,796,318.87	42,865,500			34,655,116.25	-1,181,687,404.35		85,898,530.77	-268,684.65	85,629,846.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	859,749,573.00				502,495,071.69	83,549,621.43			34,655,116.25	-1,090,140,029.94		223,210,109.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	859,749,573.00				502,495,071.69	83,549,621.43			34,655,116.25	-1,090,140,029.94		223,210,109.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,710,427.00				45,470,907.61	50,903,478.57				-36,955,960.07		-17,678,104.03
（一）综合收益总额										-36,955,960.07		-36,955,960.07
（二）所有者投入和减少资本	24,710,427.00				45,470,907.61	50,903,478.57						19,277,856.04
1. 所有者投入的普通股	24,710,427.00				26,193,051.57							50,903,478.57
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					19,277,856.04	50,903,478.57						-31,625,622.53
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）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、本期期末余额	884,460,000.00				547,965,979.30	134,453,100.00			34,655,116.25	-1,127,095,990.01		205,532,005.54

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	840,000,000.00				481,560,523.26	42,865,500.00			34,655,116.25	-1,083,021,957.92		230,328,181.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	840,000,000.00				481,560,523.26	42,865,500.00			34,655,116.25	-1,083,021,957.92		230,328,181.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,749,573.00				20,934,548.43	40,684,121.43				-7,118,072.02		-7,118,072.02
（一）综合收益总额										-7,118,072.02		-7,118,072.02
（二）所有者投入和减少资本	19,749,573.00				20,934,548.43	40,684,121.43						
1. 所有者投入的普通股					20,934,548.43	40,684,121.43						-19,749,573.00
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	19,749,573.00											19,749,573.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）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、本期期末余额	859,749,573.00				502,495,071.69	83,549,621.43			34,655,116.25	-1,090,140,029.94		223,210,109.57

三、公司基本情况

1、公司概况

中科云网科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 10 月经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1093 号文批准，由孟凯、深圳市湘鄂情投资控股有限公司（已更名为：克州湘鄂情投资控股有限公司）、北京华伦东方投资管理有限公司、孟庆偿等 45 个自然人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：91110000717727215B。2009 年 11 月在深圳证券交易所上市。所属行业为互联网和相关服务类。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 88,446.00 万股，注册资本为 88,446.00 万元，注册地：北京市海淀区莲花池东路 53 号 6 层 619，总部地址：北京市丰台区四合庄路 2 号院 2 号楼东旭国际中心 C 座 1006 室。本公司主要经营活动为：农业科技、电子信息技术、生物质气化产品技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训；计算机软件设计、开发；计算机系统服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；接受委托从事物业管理；车辆寄存；仓储服务；投资及投资管理；投资咨询；会议服务；限分支机构经营：中餐；零售酒、饮料、烟。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本公司的实际控制人为陈继。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	北京湘鄂情投资管理有限公司
2	北京湘鄂情餐饮管理有限公司
3	北京龙德华物业管理有限公司
4	郑州湘鄂情餐饮管理有限公司
5	北京湘鄂情饮食服务有限公司
6	常州中科万家餐饮管理有限公司

序号	子公司名称
7	无锡中科云网餐饮管理有限公司
8	无锡中科云网互联网科技有限公司
9	无锡中科云链企业服务有限公司
10	上海云樊信息技术有限公司
11	珠海中科云祥投资有限公司
12	重庆市微音文化传媒有限公司
13	杭州友翎网络科技有限公司
14	杭州比蒙网络科技有限公司
15	中科云网精密科技（昆山）有限公司
16	杭州中科云网新能源开发有限责任公司
17	中科云网（高邮）新能源科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、22、长期股权投资”。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益

10、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) 金融工具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

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

a、未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

b、保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

1) 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：

a、被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b、因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

a、终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b、终止确认部分收到的对价，与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	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济 状的预期计量坏账准备
组合二	商业承兑汇票	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
组合一	在途结算款	预期信用损失
组合二	关联方往来款	预期信用损失
组合三	除上述组合一、二之外的应收款项	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
组合一	出口退税、增值税即征即退等税款组合	预期信用损失
组合二	押金保证金备用金组合	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%
组合三	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	预期信用损失

11、应收票据

见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具

12、应收账款

见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具

15、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(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。

16、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，参见附注五“10、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

17、合同成本

(1) 合同取得成本

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摊销，计入当期损益。若该项资产摊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。

(2) 合同履约成本

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摊销，计入当期损益。

(3) 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。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

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。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。

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产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。

(3) 后续计量及损益确认方法

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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

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，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、31、长期资产减值”。

24、固定资产

（1）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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25、50	5	3.80、1.90
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及办公设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	10	5	9.50

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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自

达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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
土地使用权	50-70 年	年限平均法	按土地使用权证使用年限确认
软件	5 年	年限平均法	按受益期确认
专利使用权	10 年	年限平均法	按受益期确认

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司期末无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

- 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。

31、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、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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

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。本公司长期待摊费用主要系场地的装修改造支出，均自装修改造完成之日起，长期待摊费用在受益期内平均摊销。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后预计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、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。

34、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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

(1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

36、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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用布莱克—斯科尔斯模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(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。

(2) 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。

(3) 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。

合同开始日，企业预计客户取得商品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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 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。

(12) 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。

(13) 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。

（14）具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- 1) 团膳业务
- 2) 互联网游戏推广及运营服务

本公司商品销售属于某一时点履行的、不可分拆的履约义务，无需对交易价格进行分摊，具体确认原则如下：

1) 团膳业务

公司为发包方提供餐饮管理服务及餐饮消费服务，餐饮管理服务按照双方所签署合同约定每月提供餐饮管理服务后确认营业收入，餐饮消费服务按照发包方实际用餐消费情况，并经双方每月核对无误后确认营业收入。

2) 互联网游戏推广及运营业务

对于互联网游戏推广及运营收入，主要采取第三方联合运营模式，第三方联合运营模式指公司获得一款网络游戏产品的经营权后，与一个或多个游戏运营公司或游戏平台进行合作，共同联合运营的一种网络游戏运营方式。游戏玩家需要注册在公司用户管理平台注册成为公司用户，用户充值后自动反馈到游戏平台转换为虚拟货币，再在游戏中购买虚拟道具。公司负责自有渠道的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理。游戏平台的开发、维护，以及游戏道具的定价权、游戏数据的归属权属于开发者。公司根据实际收到玩家充值金额，依合作协议剔除属于甲方的分成部分后确认营业收入。对于收费端口不在公司的第三方联合运营，公司根据合作协议计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后确认为营业收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

41、递延所得税资产/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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。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的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备等。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新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，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。

2、本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人：

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为融资租赁。

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、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	6%
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%、20%、15%
教育费附加	按照实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按照实际缴纳的流转税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	20%
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	20%
重庆微音文化传媒有限公司	15%

2、税收优惠

国家税务总局 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

国家税务总局 2023 年第 1 号《关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管》的公告，第十一、符合《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）、1 号公告规定的生产性服务业纳税人，应在年度首次确认适用 5% 加计抵减政策时，通过电子税务局或办税服务厅提交《适用 5% 加计抵减政策的声明》；符合《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（2019 年第 87 号）、1 号公告规定的生活性服务业纳税人，应在年度首次确认适用 10% 加计抵减政策时，通过电子税务局或办税服务厅提交《适用 10% 加计抵减政策的声明》。。

财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产

业企业减按 15%的税率征收企业所得税。报告期享受该政策优惠的公司为重庆微音文化传媒有限公司。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,698.97	64,500.32
银行存款	38,889,186.54	101,865,416.48
其他货币资金	3,736,238.19	1,408,511.91
合计	42,667,123.70	103,338,428.71
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	500,000.00	1,313,476.76

其他说明

1、截至 2023 年 6 月 30 日，郑州子公司与河南水利与环境职业学院因履行合同约定在招商银行股份有限公司郑州分行经三路支行缴存的履约保证金 200,000.00 元。

2、截至 2023 年 6 月 30 日，郑州子公司与郑州幼儿师范高等专科学校因履行合同约定在中国建设银行股份有限公司郑州建文支行冻结履约保证金金额为 300,000.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,000,000.00
其中：		
理财产品		2,000,000.00
其中：		
合计		2,000,000.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	234,832.50	
合计	234,832.50	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	239,626.00	100.00%	4,792.50	2.00%						
其中：										
商业承兑汇票	239,626.00	100.00%	4,792.50	2.00%						
合计	239,626.00	100.00%	4,792.50	2.00%						

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

账龄组合		4,792.50				4,792.50
合计		4,792.50				4,792.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,928,223.53	9.24%	1,928,223.53	100.00%		1,928,223.53	9.24%	1,928,223.53	100.00%	

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,488,204.93	90.56%	951,024.25	5.14%	17,537,180.68	17,055,097.48	89.84%	629,094.34	3.69%	16,426,003.14
其中：										
其中：组合二关联方往来款	637,566.90	3.12%	127,513.38	20.00%	510,053.52	637,566.90	3.36%	63,756.69	10.00%	573,810.21
组合三、除在途结算款、押金、保证金及备用金之外的应收款项	17,850,638.03	87.43%	823,510.87	4.61%	17,027,127.16	16,417,530.58	86.48%	565,337.65	3.44%	15,852,192.93
合计	20,416,428.46	100.00%	2,879,247.78	14.10%	17,537,180.68	18,983,321.01	100.00%	2,557,317.87	13.47%	16,426,003.14

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	15,338,693.70
1 至 2 年	1,149,247.32
2 至 3 年	733,566.90
3 年以上	3,194,920.54
3 至 4 年	1,314,591.18
4 至 5 年	13,015.83
5 年以上	1,867,313.53
合计	20,416,428.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
单项计提	1,928,223.53					1,928,223.53
账龄组合	629,094.34	321,929.91				951,024.25
合计	2,557,317.87	321,929.91				2,879,247.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,642,327.84	7.95%	32,846.56
第二名	1,500,022.34	7.26%	30,000.45
第三名	1,490,481.23	7.22%	29,809.62
第四名	1,421,316.70	6.88%	1,421,316.70
第五名	1,244,803.02	6.03%	24,896.06
合计	7,298,951.13	35.34%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,162,685.87	93.16%	2,770,417.74	97.25%
1 至 2 年	142,372.13	6.13%	61,958.23	2.17%
2 至 3 年			16,460.35	0.58%
3 年以上	16,460.35	0.71%		
合计	2,321,518.35		2,848,836.32	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,097,796.81	48.92
第二名	285,367.00	12.72
第三名	157,518.73	7.02
第四名	124,260.00	5.54
第五名	119,145.39	5.31
合计	1,784,087.93	79.50

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		17,641.49
其他应收款	13,243,290.83	14,199,487.81
合计	13,243,290.83	14,217,129.30

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		17,641.49
合计		17,641.49

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金及保证金	13,306,549.79	12,112,879.56
其他往来款	15,761,563.64	18,110,867.44

合计	29,068,113.43	30,223,747.00
----	---------------	---------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	801,133.43		15,223,125.76	16,024,259.19
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-199,436.59			-199,436.59
2023 年 6 月 30 日余额	601,696.84		15,223,125.76	15,824,822.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	6,297,033.91
1 至 2 年	3,642,337.95
2 至 3 年	553,784.72
3 年以上	18,574,956.85
3 至 4 年	2,114,775.57
4 至 5 年	470,029.32
5 年以上	15,990,151.96
合计	29,068,113.43

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提	15,223,125.76					15,223,125.76
账龄组合	801,133.43	-199,436.59				601,696.84
合计	16,024,259.19	-199,436.59				15,824,822.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	往来款	5,000,000.00	5年以上	17.24%	5,000,000.00
第二名	往来款	3,879,696.94	5年以上	13.38%	3,879,696.94
第三名	往来款	2,013,475.23	5年以上	6.94%	2,013,475.23
第四名	保证金	1,500,000.00	1至2年	5.17%	
第五名	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.45%	
合计		13,393,172.17		46.18%	10,893,172.17

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	186,949.75		186,949.75	264,292.86		264,292.86
库存商品	3,287.72		3,287.72	3,061.88		3,061.88
周转材料	55,477.57		55,477.57	56,938.02		56,938.02
合计	245,715.04		245,715.04	324,292.76		324,292.76

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	17,274,367.81	1,150,781.75
预缴所得税	267,098.20	259,950.64
已充值未消耗的广告投放款	9,041,550.38	20,809,779.94
合计	26,583,016.39	22,220,512.33

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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
--	------	------	------	------	------	------

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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	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	宣告发放现金股利或利润 计提减值准备		
一、合营企业									
二、联营企业									
北京云	4,134,114.85			11,710.87				4,145,825.72	

膳东方时尚酒店管理有限公司									
广州瓦瓦美塔科技有限公司	174,501.19		500,000.00	-4,441.98				329,940.79	
小计	4,308,616.04		500,000.00	7,268.89				329,940.79	4,145,825.72
合计	4,308,616.04		500,000.00	7,268.89				329,940.79	4,145,825.72

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,684,980.97			5,684,980.97
2. 本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	5,684,980.97			5,684,980.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	476,535.08			476,535.08
2. 本期增加金额	79,422.48			79,422.48
(1) 计提或摊销	79,422.48			79,422.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	555,957.56			555,957.56
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	5,129,023.41			5,129,023.41
2. 期初账面价值	5,208,445.89			5,208,445.89

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,648,904.99	2,370,335.83
合计	2,648,904.99	2,370,335.83

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	专用设备	运输设备	电子及办公设备	通用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	5,511,333.88	6,314,151.12	4,363,678.73	108,292.00	16,297,455.73
2. 本期增加金额	90,579.00	339,075.75	127,375.90		557,030.65
(1) 购置	90,579.00	339,075.75	127,375.90		557,030.65
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,601,912.88	6,653,226.87	4,491,054.63	108,292.00	16,854,486.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,548,968.89	5,414,685.63	3,883,577.98	79,887.40	13,927,119.90
2. 本期增加金额	125,663.98	117,076.62	35,720.89		278,461.49
(1) 计提	125,663.98	117,076.62	35,720.89		278,461.49
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额	4,674,632.87	5,531,762.25	3,919,298.87	79,887.40	14,205,581.39
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	927,280.01	1,121,464.62	571,755.76	28,404.60	2,648,904.99
2. 期初账面 价值	962,364.99	899,465.49	480,100.75	28,404.60	2,370,335.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	174,867,636.63	
合计	174,867,636.63	

(1) 在建工程情况

单位：元

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
建筑工程	174,867,636.63		174,867,636.63			
合计	174,867,636.63		174,867,636.63			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
建筑工程			174,867,636.63			174,867,636.63						
合计			174,867,636.63			174,867,636.63						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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
其他说明：						

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,435,934.00	3,435,934.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,435,934.00	3,435,934.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,147,458.76	2,147,458.76
2. 本期增加金额	429,491.76	429,491.76
(1) 计提	429,491.76	429,491.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,576,950.52	2,576,950.52
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	858,983.48	858,983.48
2. 期初账面价值	1,288,475.24	1,288,475.24

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		3,000,000.00		948,410.57	13,245,973.05	17,194,383.62
2. 本期增加金额	38,084,403.68					38,084,403.68
(1) 购置	38,084,403.68					38,084,403.68
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	38,084,403.68	3,000,000.00		948,410.57	13,245,973.05	55,278,787.30
二、累计摊销						
1. 期初余额		2,550,000.00		642,378.37	1,925,218.29	5,117,596.66
2. 本期增加金额	253,896.04			87,541.20		341,437.24
(1) 计提	253,896.04			87,541.20		341,437.24
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	253,896.04	2,550,000.00		729,919.57	1,925,218.29	5,459,033.90
三、减值准备						
1. 期初余额		450,000.00			11,320,754.76	11,770,754.76
2. 本期增						

加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		450,000.00			11,320,754.76	11,770,754.76
四、账面价值						
1. 期末账面价值	37,830,507.64			218,491.00		38,048,998.64
2. 期初账面价值				306,032.20		306,032.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	66,133,015.97					66,133,015.97

北京湘鄂情饮食服务有限公司	819,054.56					819,054.56
杭州比蒙网络科技有限公司	90,000.00					90,000.00
重庆市微音文化传媒有限公司	2.00					2.00
合计	67,042,072.53					67,042,072.53

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	50,457,800.00					50,457,800.00
北京湘鄂情饮食服务有限公司	819,054.56					819,054.56
合计	51,276,854.56					51,276,854.56

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,828,832.35	3,165,833.02	1,317,483.81		7,677,181.56
合计	5,828,832.35	3,165,833.02	1,317,483.81		7,677,181.56

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,006,661.40	501,665.35	1,817,747.25	454,436.81
合计	2,006,661.40	501,665.35	1,817,747.25	454,436.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		501,665.35		454,436.81

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		28,534,584.57
可抵扣亏损		87,642,549.23
合计		116,177,133.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年 12 月 31 日		338,338.41	
2023 年 12 月 31 日		1,641,051.84	
2024 年 12 月 31 日		2,249,557.06	
2025 年 12 月 31 日		4,248,970.94	
2026 年 12 月 31 日		56,945,977.54	
2027 年 12 月 31 日		22,218,653.44	
合计		87,642,549.23	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付长期资产款项	81,576,354.50		81,576,354.50			
项目合作款	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
合计	82,376,354.50		82,376,354.50	800,000.00		800,000.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,100,000.00	3,000,000.00
合计	2,100,000.00	3,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	16,728,986.46	19,482,771.51
未支付的广告投放款	9,409,838.88	799,359.88
合计	26,138,825.34	20,282,131.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
团餐预收餐费及会员卡余额	2,207,034.87	5,493,435.30
合计	2,207,034.87	5,493,435.30

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,065,966.61	20,362,778.44	20,768,139.54	2,660,605.51
二、离职后福利-设定提存计划	1,759.75	1,157,577.83	1,157,577.83	1,759.75
三、辞退福利		45,000.00	15,000.00	30,000.00
合计	3,067,726.36	21,565,356.27	21,940,717.37	2,692,365.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,282,724.57	18,680,284.49	19,078,902.64	1,884,106.42
2、职工福利费		226,877.69	226,877.69	
3、社会保险费	1,418.13	705,647.28	707,655.68	-590.27
其中：医疗保险费	1,203.43	673,909.18	675,917.58	-804.97
工伤保险费	71.55	23,391.32	23,391.32	71.55
生育保险费	143.15	8,346.78	8,346.78	143.15
4、住房公积金	34,132.00	606,525.00	632,215.00	8,442.00
5、工会经费和职工教育经费	747,691.91	143,443.98	122,488.53	768,647.36
合计	3,065,966.61	20,362,778.44	20,768,139.54	2,660,605.51

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,740.45	1,119,193.97	1,119,193.97	1,740.45
2、失业保险费	19.30	38,383.86	38,383.86	19.30
合计	1,759.75	1,157,577.83	1,157,577.83	1,759.75

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	198,966.03	94,202.90
企业所得税	473,902.07	490,430.24
个人所得税	260,579.66	251,390.61
城市维护建设税	23,894.11	11,375.36
教育费附加	15,656.06	28,390.55
其他地方性税费	14,023.45	8,327.71
合计	987,021.38	884,117.37

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	256,822,052.48	90,481,163.04
合计	256,822,052.48	90,481,163.04

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	97,378,097.00	76,031,749.18
其他单位往来款	159,443,955.48	14,449,413.86
合计	256,822,052.48	90,481,163.04

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	877,137.74	867,997.03
合计	877,137.74	867,997.03

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代转销项税额	132,422.09	329,606.12
合计	132,422.09	329,606.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额		475,766.89
减：未确认融资费用		-41,768.37
合计		433,998.52

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	32,306,475.16	5,450,675.16	投资者索赔
合计	32,306,475.16	5,450,675.16	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，累计有 529 名投资者以“公司虚假陈述责任纠纷”为案由，起诉公司要求赔偿投资损失，2023 年 3 月 23 日上午正式开庭，各原告明确诉讼请求，公司以投资者的投资损失与案涉虚假陈述行为之间没有因果关系等进行答辩，主张不应由中科云网

承担赔偿责任。经北京市第一中级人民法院审理，判令公司赔偿原告实际损失 3,230.65 万元，孟凯对此承担连带保证责任。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司已就该投资者索赔诉讼案件计提了预计负债 5,450,675.16 元，本期根据一审判决结果补提预计负债金额 26,855,800.00 元，公司就该投资者索赔诉讼案件累计计提预计负债 32,306,475.16 元，公司已就上述案件进行上诉。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		12,000,000.00		12,000,000.00	
合计		12,000,000.00		12,000,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中科高邮厂房基础设施补贴		12,000,000.00			12,000,000.00			与资产相关
合计		12,000,000.00			12,000,000.00			与资产相关

其他说明：

2023 年 4 月 18 日，江苏省高邮经济开发区管理委员会（以下简称管委会）与公司子公司中科云网（高邮）新能源科技有限公司（以下简称中科高邮）签订投资协议，协议中关于基础设施补贴约定如下：中科高邮成为标的项目（5GW 单晶 N 型 TOPCON 高效电池项目一期建筑及配套）的持有人且中科高邮受让了标的项目对应的土地使用权，待标的项目主体工程封顶后，管委会一次性奖励中科高邮 12,000,000.00 元。管委会根据中科高邮二期项目建设进度给予中科高邮二期项目基础设施补助 18,000,000.00 元，补助资金分两个阶段支付，其中：第一阶段，待中科高邮二期项目主体工程达到“正负零”，支付补助资金 9,000,000.00 元；第二阶段，待中科高邮二期项目主体工程封顶，支付补助资金 9,000,000.00 元。基础设施奖励资金原则上用于厂房和基础设施等固定资产投入。

2023 年 6 月 12 日，中科高邮收到了江苏省高邮经济开发区管理委员会财务审计局财政零余额账户拨付的“中科云网一期项目基础设施补贴”12,000,000.00 元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	859,749,573.00				24,710,427.00	24,710,427.00	884,460,000.00

其他说明：

2022年8月25日，公司分别召开第五届董事会2022年第七次（临时）会议和第五届监事会2022年第六次（临时）会议，审议通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》；2022年9月13日，公司2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。本期激励对象缴纳股权激励认购款金额50,903,478.57元，其中计入股本金额为24,710,427.00元，计入资本公积金额为26,193,051.57元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	329,243,083.35	26,193,051.57		355,436,134.92
其他资本公积	127,487,783.95	19,277,856.04		146,765,639.99
合计	456,730,867.30	45,470,907.61		502,201,774.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：

资本公积-资本溢价的说明详见本“附注五、（三十）股本”所述。

资本公积-其他资本公积中包含因股份支付费用而增加的 19,277,856.04 元；报告期公司向 47 名激励对象授予限制性股票，授予日为 2023 年 2 月 3 日，限制性股票数量 4,446 万股，授予价格为 2.06 元/股，授予日股票公允价值 3.35 元/股。限制性股票在等待期内累计确认的股份支付费用而增加其他资本公积 19,277,856.04 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	83,549,621.43	50,903,478.57		134,453,100.00
合计	83,549,621.43	50,903,478.57		134,453,100.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：本期库存股增加为激励对象认购限制性股票所致，详见本“附注五、（三十）股本”所述。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,655,116.25			34,655,116.25
合计	34,655,116.25			34,655,116.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,200,093,725.44	-1,178,329,494.39
调整后期初未分配利润	-1,200,093,725.44	-1,178,329,494.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-92,753,606.26	-21,764,231.05
期末未分配利润	-1,292,847,331.70	-1,200,093,725.44

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,234,211.44	129,527,795.10	53,433,441.63	16,960,572.50
其他业务	44,036.70	79,422.48	48,000.00	79,422.48
合计	112,278,248.14	129,607,217.58	53,481,441.63	17,039,994.98

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				

按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,521.93	68,598.12
教育费附加	32,457.64	48,852.24
房产税	7,200.00	4,320.00
土地使用税	19,103.92	378.45
印花税	87,243.00	20,572.68
合计	191,526.49	142,721.49

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,000,971.62	17,642,331.42
能源费		316,239.41
折旧摊销费	2,324,438.68	1,050,666.12
服务费	2,261,863.87	749,767.48
保洁洗涤费	1,332,036.36	449,047.67
租赁费用	782,176.85	754,044.26
办公费	268,755.97	
广告宣传费	211,621.41	62,279.79
维修费	168,069.00	299,164.81
业务招待费	108,478.68	77,102.40
交通差旅费	69,351.91	37,574.91
排污清洁费	74,282.93	96,615.16
其他	175,396.08	205,696.23
合计	14,777,443.36	21,740,529.66

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付摊销费用	19,277,856.04	
职工薪酬	11,588,086.27	9,376,816.66
咨询服务费	3,165,267.11	2,410,571.73
业务招待费	951,103.46	679,853.91
办公费	695,383.57	203,352.31
交通差旅费	829,775.86	455,234.83
折旧摊销费	692,849.23	1,138,160.71
租赁费用	489,881.34	262,225.30
诉讼费	200,702.00	
会议费	105,697.31	
其他	83,248.93	1,269,559.51
水电费	7,079.65	
合计	38,086,930.77	15,795,774.96

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	467,820.51	1,081,494.81
职工薪酬		587,240.69
折旧摊销费	5,140.71	35,776.77
交通差旅费		2,293.00
合计	472,961.22	1,706,805.27

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,065,305.46	25,600.33
减：利息收入	356,394.04	171,060.00
汇兑损益		
银行手续费	13,446.68	15,627.97
合计	1,722,358.10	-129,831.70

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
减免增值税	3,105,612.63	694,223.64
代扣个人所得税手续费	151,395.22	35,657.14
进项税加计抵减	54,189.89	297,205.50
政府补助	14,100.00	153,766.34
合计	3,325,297.74	1,180,852.62

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,710.87	-149,074.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,854,501.19	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		648,353.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	145,530.34	
合计	-1,697,259.98	499,279.21

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	199,436.59	63,804.69
应收票据坏账损失	-4,792.50	
应收账款坏账损失	-321,929.91	-201,875.42
合计	-127,285.82	-138,070.73

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-28,527.78
合计		-28,527.78

74、营业外收入

单位：元

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
固定资产报废利得	5,300.00	28,984.85	5,300.00
其他	8,701.65	57,409.85	8,701.65
合计	14,001.65	86,394.70	14,001.65

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产报废损失		333,078.77	
未决诉讼	26,855,800.00		26,855,800.00
赔偿金、违约金及罚款支出	168,484.05	215,210.96	168,484.05
其他	44,854.15	146,273.00	44,854.15
合计	27,069,138.20	694,562.73	27,069,138.20

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,119.77	1,530,159.83
递延所得税费用	-47,228.54	-34,517.68
合计	-31,108.77	1,495,642.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-98,134,573.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-24,533,643.51
子公司适用不同税率的影响	3,515,199.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-140,952.23
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	21,128,287.84
所得税费用	-31,108.77

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	356,394.04	149,294.67
政府补助	12,131,812.70	184,877.15
收回备用金、押金、保证金及其他往来款	20,099,229.74	26,465,317.95
合计	32,587,436.48	26,799,489.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费及物业费	2,002,846.96	1,209,513.99
劳务费及保洁费	4,354,358.27	5,909,591.69
能源费及供暖费		540,316.85
业务招待费	1,200,636.84	983,698.47
差旅费	914,817.12	480,294.13
其他费用支出及往来款	28,900,160.23	28,740,121.19
合计	37,372,819.42	37,863,536.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	6,200.00	
合计	6,200.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款	31,571,866.60	7,198,028.50
合计	31,571,866.60	7,198,028.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-98,103,465.22	-3,404,829.89
加：资产减值准备		
信用减值损失	127,285.82	138,070.73
投资性房地产折旧摊销	79,422.48	79,422.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	278,461.49	408,513.59
使用权资产折旧	429,491.76	683,839.16
无形资产摊销	87,541.20	87,542.20
长期待摊费用摊销	1,317,483.81	897,806.04
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）		28,527.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		333,078.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,058,893.86	25,600.33
投资损失（收益以“-”号填列）	1,697,259.98	-499,279.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,228.54	-34,517.68

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）	78,577.72	7,254.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,207,357.66	5,096,111.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,147,878.22	-5,462,171.44
其他	48,202,147.82	115,298.83
经营活动产生的现金流量净额	-23,853,607.26	-1,499,732.88
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	42,167,123.70	49,667,945.36
减：现金的期初余额	102,024,951.95	37,272,023.48
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	-59,857,828.25	12,395,921.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	42,167,123.70	102,024,951.95
其中：库存现金	41,698.97	57,440.32
可随时用于支付的银行存款	38,889,186.54	101,872,476.48
可随时用于支付的其他货币资金	3,236,238.19	95,035.15
三、期末现金及现金等价物余额	42,167,123.70	102,024,951.95

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	
合计	500,000.00	

其他说明：

1、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司控股子公司郑州湘鄂情餐饮管理有限公司与河南水利与环境职业学院因履行合同约定在招商银行股份有限公司郑州分行经三路支行缴存的履约保证金 200,000.00 元。

2、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司控股子公司郑州湘鄂情餐饮管理有限公司与郑州幼儿师范高等专科学校因履行合同约定在中国建设银行股份有限公司郑州建文支行缴存的履约保证金 300,000.00 元。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基础设施补贴	12,000,000.00	递延收益	
扶持资金	9,600.00	其他收益	9,600.00
扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2023年06月26日，公司注销了宜昌湘鄂宜情餐饮管理有限公司，自注销之日起不再纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京湘鄂情投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	100.00%		设立
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	北京	北京	餐饮服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
北京龙德华物业管理有限公司	北京	北京	餐饮管理业		100.00%	设立
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	郑州	郑州	餐饮管理咨询		70.00%	设立
北京湘鄂情饮食服务有限公司	北京	北京	餐饮服务业		75.00%	非同一控制下企业合并
常州中科万家餐饮管理有限公司	常州	常州	餐饮管理咨询	60.00%		设立
无锡中科云网餐饮管理有限公司	无锡	无锡	餐饮管理咨询	100.00%		设立
无锡中科云网互联网科技有限公司	无锡	无锡	技术咨询服务		100.00%	设立

无锡中科云链企业服务有限公司	无锡	无锡	技术咨询服务		60.00%	设立
上海云樊信息技术有限公司	上海	上海	技术咨询服务	100.00%		设立
珠海中科云祥投资有限公司	珠海	珠海	投资管理	100.00%		设立
重庆市微音文化传媒有限公司	杭州	重庆	互联网游戏推广及运营		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州友翎网络科技有限公司	杭州	杭州	互联网游戏推广及运营		99.99%	设立
杭州比蒙网络科技有限公司	杭州	杭州	互联网游戏推广及运营		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州中科云网新能源开发有限责任公司	杭州	杭州	新兴能源技术研发、储能技术服务		100.00%	设立
中科云网精密科技（昆山）有限公司	昆山	昆山	五金精密、冲压零部件的生产与销售	57.14%		设立
中科云网（高邮）新能源科技有限公司	高邮	高邮	电气机械和器材制造业	52.91%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	30.00%	178,108.69		1,377,613.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	26,268,564.10	9,281,951.10	35,550,515.20	30,875,856.57		30,875,856.57	29,288,583.00	7,436,589.35	36,725,172.35	32,726,824.03		32,726,824.03

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	60,232,681.16	593,695.63	593,695.63	-238,360.45	4,543,189.88	-318,139.39	-318,139.39	2,849,112.36

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	

—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京云膳东方时尚酒店管理有限公司	北京	北京	餐饮管理		30.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		

—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京云膳东方时尚酒店管理有限公司	北京云膳东方时尚酒店管理有限公司
流动资产	16,591,949.18	16,552,912.96
非流动资产		
资产合计	16,591,949.18	16,552,912.96
流动负债	2,772,530.11	2,772,530.11
非流动负债		
负债合计	2,772,530.11	2,772,530.11
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,819,419.07	13,780,382.85
按持股比例计算的净资产份额	4,145,825.72	4,134,114.86
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	39,036.22	140,750.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	39,036.22	140,750.55

本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计		174,501.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-273,271.84
--综合收益总额		-273,271.84

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、市场风险、流动风险。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，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要是来自货币资金、应收账款、其他应收款等。公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。对于其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，交易对手违约的可能性不大；期末仍保有对北京进军世间美食有限责任公司的应收款 500 万元未收回，且一审败诉，因此由其他应收款收回的不确定性导致企业信用风险较高。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司期末无汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司期末无利率风险。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司期末流动性风险主要是支付其他应付款项。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	上海	社会经济咨询	300,200,000.00	16.15%	16.15%

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙），持股比例为 16.15%，本公司的实际控制人为上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的实际控制人自然人陈继。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益、1. 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈继先生	陈继先生为上市公司实际控制人，报告期内与上市公司存在关联关系
孙湘君女士	孙湘君女士为上市公司实际控制人陈继先生配偶，为陈继先生的一致行动人，报告期内与上市公司存在关联关系
上海臻禧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	为上市公司控股股东，报告期内存在关联关系
上海高湘投资管理有限公司	因陈继先生为其实际控制人、执行董事兼总经理，报告期内存在关联关系
上海泓甄投资管理有限公司	因陈继先生实际控制的上海高湘投资管理有限公司为其实际控制人，报告期内存在关联关系
西安海天天线科技股份有限公司	因本公司董事陈继先生任该公司副董事长兼执行董事；本公司董事吴爱清先生任该公司副总经理；本公司监事王赧先生任该公司总经理，报告期内存在关联关系
西安昊润投资有限责任公司	因本公司监事王赧先生任该公司执行董事、总经理，报告期内存在关联关系
海天天线（上海）国际贸易有限公司	因本公司监事王赧先生任该公司执行董事，报告期内存在关联关系
寰谷资产管理（上海）有限公司	因本公司董事、总裁陈继先生任该公司总经理，报告期内存在关联关系
上海泓甄宁尚投资管理合伙企业（有限合伙）	因陈继先生为其实际控制人，报告期内存在关联关系
上海高湘实业有限公司	因陈继先生担任该公司总经理，报告期内存在关联关系
北京海兰太行科技开发有限公司	因本公司监事王赧先生任该公司执行董事，报告期内存在关联关系
易县海兰天然农业开发有限责任公司	因本公司董事吴爱清先生任该公司执行董事，报告期内存在关联关系
湖南国智网络科技有限公司	因本公司董事陆湘苓女士任该公司执行董事、经理，报告期内存在关联关系
湖南智林网络科技有限公司	因本公司董事陆湘苓女士任该公司监事，报告期内存在关联关系
第七大道控股有限公司	因本公司董事李正全先生任该公司联席公司秘书，执行董事，首席财务官，首席财务总监，报告期内存在关联关系
无锡第七大道科技有限公司	因本公司董事李正全先生任该公司执行董事、总经理，报告期内存在关联关系

上海执古资产管理有限公司	因本公司董事李臻先生任该公司执行董事
深圳市达科为生物技术股份有限公司	因本公司董事邓青先生任该公司独立董事，报告期存在关联关系
北京云膳东方时尚酒店管理有限公司	子公司的联营企业
深圳市腾睿投资合伙企业（有限合伙）	因本公司董事胡江先生任该公司执行事务合伙人，报告期存在关联关系
深圳市腾睿泽能能源有限责任公司	因本公司董事胡江先生任该公司执行董事兼总经理，报告期存在关联关系
金华市清能新能源有限责任公司	因本公司董事胡江先生任该公司执行董事兼总经理，报告期存在关联关系
金华市华泽腾新能源合伙企业（有限合伙）	因本公司董事胡江先生任该公司执行事务合伙人，报告期存在关联关系
金华腾睿新能源合伙企业（普通合伙）	因本公司董事胡江先生任该公司执行事务合伙人，报告期存在关联关系
湖北腾睿股权投资合伙企业（有限合伙）	因本公司董事胡江先生任该公司执行事务合伙人，报告期存在关联关系
扬州市高湘新能源有限公司	因陈继先生任该公司执行董事，报告期存在关联关系
泓甄佳熙（上海）国际贸易有限公司	因陈继先生任该公司 50% 股权，报告期存在关联关系
西安海天高科动力有限公司	因本公司董事吴爱清任经理，报告期存在关联关系
无锡山水海天网络科技有限公司	因本公司董事、副总裁兼财务总监吴爱清任总经理，报告期存在关联关系
无锡龙山航渡管理咨询有限公司	因本公司董事李正全持股该公司 100% 股权，任该公司执行董事、总经理，报告期存在关联关系
上海净星科技有限公司	因龙山航渡持股该公司 60.00%，报告期存在关联关系
无锡旺威管理咨询有限公司	因本公司董事李正全持股 20.40% 任该公司执行董事、总经理，报告期存在关联关系
黄冈教育谷投资控股有限公司	因本公司董事李正全任该公司董事长，报告期存在关联关系
无锡龙山七道投资管理有限公司	因本公司董事李正全任该公司董事长，报告期存在关联关系
无锡七道文化传媒有限公司	因本公司董事李正全任该公司执行董事，报告期存在关联关系
宜春七道科技有限公司	因本公司董事李正全任该公司执行董事、总经理，报告期存在关联关系
无锡市七道知识产权服务有限公司	因本公司董事李正全任该公司执行董事，报告期存在关联关系
陕西爱立福电子科技有限公司	因本公司监事王赟任该公司执行董事，报告期存在关联关系
苏州海天新天线科技有限公司	因本公司监事王赟任该公司董事，报告期存在关联关系
上海思垣投资管理事务所（普通合伙）	因本公司独立董事李臻持有该公司 50% 出资份额，报告期存在关联关系
深圳市腾睿泽能投资合伙企业（有限合伙）	因腾睿泽能持有该公司 99% 出资份额，报告期存在关联关系
桐乡市大名坊商贸有限公司	因本公司董事胡江持股该公司 35.7143% 股权为第一大股东，任该公司董事，报告期存在关联关系

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	委托/出包资 产类型	委托/出包起 始日	委托/出包终 止日	托管费/出包 费定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发生额	上 期 发 生 额	本期发 生额	上期发 生额	本期发生额	上 期 发 生 额	本期发 生额	上 期 发 生 额	本期发 生额	上 期 发 生 额
海天天 线（上 海）国	经营租 赁	137,652.00				423,012.00					

际贸易 有限公 司											
-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈继	1,400,000.00	2023年01月31日	2023年02月07日	临时资金周转
陈继	1,000,000.00	2023年02月02日	2023年02月07日	临时资金周转
陈继	1,000,000.00	2023年02月03日	2023年02月07日	临时资金周转
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,423,388.00	2,056,378.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	北京云膳东方时尚酒店管 有限公司	637,566.90	127,513.38	637,566.90	63,756.69
其他应收款	海天天线（上海）国际贸 易有限公司	22,941.00	458.82	22,941.00	458.82
预付账款	海天天线（上海）国际贸 易有限公司	285,360.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	44,460,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	报告期，公司授予限制性股票 4446 万股，授予价格为 2.06 元/股，合同剩余期限 13 个月。

其他说明

2022 年 8 月 25 日，公司分别召开第五届董事会 2022 年第七次（临时）会议和第五届监事会 2022 年第六次（临时）会议，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》；2022 年 9 月 13 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会

审议通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》。本激励计划获得2022年第三次临时股东大会批准，董事会可以确定授予日，在激励对象符合条件时向其授予限制性股票，并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

董事会根据公司2022年第三次临时股东大会的授权，对本激励计划的激励对象及授予权益数量进行了调整，该调整事项符合有关规定；此外，董事会和监事会认为，公司2022年限制性股票激励计划规定的授予条件已成就，同意以2023年2月3日为授予日，向47名激励对象授予限制性股票4,446万股，授予价格为2.06元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值按照股票的市场价格和授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	按照近两年股权激励对象同岗位平均离职率以及法律法规规定进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,277,856.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,277,856.04

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 股权转让情况

公司于 2023 年 8 月 15 日召开了第五届董事会 2023 年第十次（临时）会议，审议通过了《关于出售全资子公司 100%股权的议案》。基于业务转型及优化业务结构需要，经研究决定，同意全资子公司无锡中科云网餐饮管理有限公司（以下简称“无锡中科”）出售其所持有的重庆市微音文化传媒有限公司（以下简称“重庆微音”）100%股权。

公司全资子公司无锡中科与杭州润瑜网络科技有限公司（以下简称“杭州润瑜”）签署《股权转让协议》，将所持有的重庆微音 100%股权转让给杭州润瑜。公司聘请审计机构和评估机构对重庆微音进行了审计、评估，根据上海众华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》，以 2023 年 5 月 31 日为评估基准日，重庆微音经审计的资产总额账面值为

5,092.48 万元，负债总额账面值为 2,904.90 万元，所有者权益账面值为 2,187.58 万元。在持续经营前提下，经采用收益法评估结果，重庆微音股东全部权益的评估价值为 2,358.6679 万元。经参考本次评估结果及过渡期损益安排，本次交易的转让价格不低于 2,358.6679 万元且不超过 3,400 万元。本次股权转让完成后，杭州润瑜将持有重庆微音 100% 股权，重庆微音将不再纳入公司合并报表范围之内。根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，本次股权转让事项不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组行为。由于标的公司相关财务指标及交易对价达到《公司章程》第 107 条须经股东大会批准的有关规定，因此，本次交易需提交股东大会予以审议，股东大会于 2023 年 8 月 31 日召开。

（2）担保情况

为高效推动中科高邮 N 型高效光伏电池一期项目实施落地，进一步补充项目流动资金，公司及控股子公司中科云网（高邮）新能源科技有限公司（以下简称“中科高邮”）于 2023 年 6 月 28 日与扬州市科创产业投资基金（有限合伙）（以下简称“扬州科创基金”）签订《投资意向书》，扬州科创基金拟以可转股债权方式向中科高邮投资 5,000 万元，公司对该笔可转股债权融资提供连带责任保证。可转债期限为 18 个月，利率为 7%/年。可转债存续期内，扬州科创基金有权随时选择是否将该笔债权转成对中科高邮的股权。

公司于 2023 年 6 月 28 日、7 月 14 日先后召开第五届董事会 2023 年第八次（临时）会议、2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于为控股子公司可转股债权提供连带保证责任的议案》。

（3）出资餐饮团膳子公司 75% 股权事项

公司全资子公司北京湘鄂情投资管理有限公司（以下简称“投资管理公司”）持有北京湘鄂情饮食服务有限公司（以下简称“饮食服务公司”）75% 股权，饮食服务 2023 年经营的团膳项目到期且未能续约。根据整体业务规划及实际情况，公司同意投资管理公司将其持有的饮食服务公司 75% 股权转让给独立第三方，由于标的公司相关财务指标及转让价格较小，本次交易履行内部相关审批程序。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司有两个经营分部，分别提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司的经营分部的分类与内容如下：

团膳业务分部：主要从事向企事业单位、学校、医院及部队等单位提供团餐服务，收取餐饮管理服务、餐饮费及咨询服务费；

互联网游戏推广及运营业务分部：主要从事互联网游戏推广及运营业务，获取游戏的充值及分成收入；

公司本部资产、负债及费用（股份支付费用由团膳业务分部承担）按照公司两大分部的收入占比分配至具体业务分部；

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	团膳业务分部	互联网游戏及推广运营分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	75,741,060.57	36,537,187.57		112,418,747.89
分部间交易收入				
对联营和合营企业的投资收益				
信用减值损失	96,346.67	30,939.15		127,285.82
资产减值损失				0.00
折旧费和摊销费	2,836,734.49	185,694.13		3,022,428.62
利润总额（亏损总额）	-56,920,794.91	-41,213,779.08		-98,134,573.99
所得税费用	-36,400.41	5,291.64		-31,108.77
净利润（净亏损）	-56,884,394.50	-41,219,070.72		-98,103,465.22
资产总额	352,733,320.67	82,119,149.07		434,852,469.74
负债总额	282,950,386.38	53,312,947.94		336,263,334.32
对联营和合营企业的长期股权投资	4,145,825.72			4,145,825.72
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	296,120,515.30	-268,325.06		295,852,190.24

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	380,001.24	28.07%	380,001.24	100.00%		380,001.24	28.07%	380,001.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	973,566.90	71.93%	186,073.38	19.11%	787,493.52	925,566.90	70.89%	94,476.69	10.21%	831,090.21
其中：										
其中：组合三除在途结算款、押金、保证金及备用金之外	973,566.90	71.93%	186,073.38	19.11%	787,493.52	925,566.90	70.89%	94,476.69	10.21%	831,090.21

的应收款项										
合计	1,353,568.14	100.00%	566,074.62	41.82%	787,493.52	1,305,568.14	100.00%	474,477.93	36.34%	831,090.21

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	48,000.00
1 至 2 年	96,000.00
2 至 3 年	733,566.90
3 年以上	476,001.24
3 至 4 年	156,910.00
5 年以上	319,091.24
合计	1,353,568.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提	380,001.24					380,001.24
账龄组合	94,476.69	91,596.69				186,073.38
合计	474,477.93	91,596.69				566,074.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	637,566.90	47.10%	127,513.38
第二名	336,000.00	24.82%	58,560.00

第三名	156,567.20	11.57%	156,567.20
第四名	139,184.00	10.28%	139,184.00
第五名	20,776.00	1.53%	20,776.00
合计	1,290,094.10	95.30%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	219,579,692.39	217,722,654.62
合计	219,579,692.39	217,722,654.62

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金及保证金	790,898.61	900,591.98
关联方往来款	218,788,793.78	216,987,793.78
其他往来款	15,095,022.10	14,925,832.96
合计	234,674,714.49	232,814,218.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	334,923.81		14,756,640.29	15,091,564.10
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,458.00			3,458.00
2023 年 6 月 30 日余额	338,381.81		14,756,640.29	15,095,022.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	2,885,226.04
1 至 2 年	8,834,000.00
2 至 3 年	25,362,720.19

3 年以上	197,592,768.26
3 至 4 年	46,598,625.49
4 至 5 年	36,842,478.07
5 年以上	114,151,664.70
合计	234,674,714.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提	14,756,640.29					14,756,640.29
账龄组合	334,923.81	3,458.00				338,381.81
合计	15,091,564.10	3,458.00				15,095,022.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	往来款	173,617,669.87	2 至 5 年	73.98%	
第二名	往来款	41,001,063.90	1 年以内、2 至 4 年	17.47%	
第三名	往来款	5,000,000.00	5 年以上	2.13%	5,000,000.00
第四名	往来款	3,879,696.94	5 年以上	1.65%	3,879,696.94
第五名	往来款	2,291,474.75	1 至 3 年	0.98%	
合计		225,789,905.46		96.21%	8,879,696.94

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	116,360,137.48		116,360,137.48	47,600,000.00		47,600,000.00
对联营、合营企业投资				174,501.19		174,501.19
合计	116,360,137.48		116,360,137.48	47,774,501.19		47,774,501.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
无锡中科云网餐饮管理有限公司	30,000,000.00	881,223.08				30,881,223.08	
北京湘鄂情投资管理有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
北京湘鄂情餐饮管理有限公司		1,158,808.32				1,158,808.32	
珠海中科云祥投资有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
上海云燮信息技术有限公司	1,000,000.00	1,982,751.88				2,982,751.88	
常州中科万	600,000.00					600,000.00	

家餐饮管理 有限公司							
郑州湘鄂情 餐饮管理有 限公司		82,614.68				82,614.68	
珠海中科云 祥投资有限 公司		9,631,768. 08				9,631,768. 08	
中科云网 (高邮)新 能源科技有 限公司		55,022,971 .44				55,022,971 .44	
合计	47,600,000 .00	68,760,137 .48				116,360,13 7.48	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余额 (账面价 值)	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	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	宣告放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备		
一、合营企业										
二、联营企业										
广州瓦 瓦美塔 科技有 限公司	174,501.19		500,000.00	-4,441.98					329,940.79	
小计	174,501.19		500,000.00	-4,441.98					329,940.79	
合计	174,501.19		500,000.00	-4,441.98					329,940.79	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	44,036.70	79,422.48	48,000.00	79,422.48
合计	44,036.70	79,422.48	48,000.00	79,422.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-191,299.85
处置长期股权投资产生的投资收益	325,498.81	
合计	325,498.81	-191,299.85

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,325,297.74	主要系增值税免征及加计抵减优惠政策。
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	145,530.34	系银行理财产品收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,055,136.55	主要系投资者索赔计提预计负债所致。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,854,501.19	主要系处置子公司股权投资损益所致。
减：所得税影响额	790,149.16	
少数股东权益影响额	688,078.97	
合计	-26,917,037.79	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-439.27%	-0.1133	-0.1133
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-311.79%	-0.0804	-0.0804

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

中科云网科技集团股份有限公司

2023 年 8 月 24 日