

证券代码：831272

证券简称：同力天合

主办券商：财信证券



同力天合

NEEQ：831272

同力天合（北京）管理软件股份有限公司

Conitech (Beijing) Management Software Co.,Ltd

半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人闫平、主管会计工作负责人刘晓娟及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	80
附件 II	融资情况	80

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、同力天合有限公司	指	同力天合(北京)管理软件股份有限公司
同力天成	指	北京同力天成商贸有限公司
信德摩根	指	青岛信德摩根贸易有限公司
股东大会	指	同力天合(北京)管理软件股份有限公司股东大会
董事会	指	同力天合(北京)管理软件股份有限公司董事会
监事会	指	同力天合(北京)管理软件股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	经最近一次公司股东大会审议通过的同力天合(北京)管理软件股份有限公司章程
ERP	指	企业资源计划(EnterpriseResource Planning)是整合了企业管理理念、业务流程、基础数据、人力物力、计算机硬件和软件于一体的企业资源管理系统
云计算	指	狭义云计算指IT基础设施的交付和使用模式,指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需资源;广义云计算指服务的交付和使用模式,指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。
数据库	指	电脑化的数据保存系统。
集成	指	将不同的系统,根据应用需要,有机地组合成一个一体化的、功能更加强大的新型系统的过程和方法。
SaaS	指	软件即服务(Software as a Service)是一种新的软件应用模式,通过互联网提供软件,使用者不用再购买软件,而改用向提供商租用基于Web的软件,且无须对软件进行维护,服务提供商会全权管理和维护软件。
BusinessLogic、BL	指	公司拥有自主知识产权的管理软件建模平台—BusinessLogicBusiness LogicERP构建平台是公司拥有自主知识产权开发工具,能够描述企业模型,将企业需求快速转化为ERP管理软件。
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年06月30日
报告期初	指	2023年1月1日

报告期末	指	2023 年 06 月 30 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日
主办券商、财信证券	指	财信证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	同力天合（北京）管理软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Conitech (Beijing) Management Software Co., Ltd		
法定代表人	闫平	成立时间	2010 年 4 月 1 日
控股股东	控股股东为（北京同力天成商贸有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闫平、姜宏、杨雪峰、齐睿），一致行动人为（闫平、姜宏、杨雪峰、齐睿）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-软件开发（651）--软件开发（6510）		
主要产品与服务项目	“定制 ERP 管理软件的开发、销售、实施及技术服务、企业管理咨询”		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	同力天合	证券代码	831272
挂牌时间	2014 年 11 月 5 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,376,500
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	裴霞	联系地址	北京市朝阳区望京 SOHOT1B 座 2309 室
电话	010-64714836	电子邮箱	Peixia@mbestway.com
传真	010-64714836		
公司办公地址	北京市朝阳区望京 SOHOT1B 座 2309 室	邮政编码	100020
公司网址	www.mbestway.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108553106374F		
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业园盈路 7 号 A 座 428-1		
注册资本（元）	30,376,500.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

1. 报告期内，主营业务仍围绕着 ERP 软件的定制和实施以及相关的技术服务展开，保持企业管理咨询业务，软硬件代理销售业务。

2. 公司所处行业为软件和信息技术服务业，核心业务为基于其核心技术管理软件构建平台——Business Logic(BL)，为中小企业提供 ERP 管理系统软件的开发、销售、实施及技术服务。公司拥有多支具备专业技术和丰富行业经验的咨询实施团队，拥有一系列计算机软件著作权及先进的专利技术，通过直销和代理商的方式向客户提供解决方案及服务，帮助企业实现业务流程中的整体和高效管控。目前公司客户已涉及制造业、流通业、电子商务业、以及事业单位等。公司以软件产品的开发销售为主，结合后续优化升级的技术增值服务。2018 公司持续经营管理咨询顾问业务，公司管理咨询顾问的价值在于对企业管理问题具有独到的洞察力，不仅能看清企业目前存在的问题，更能明晰企业发展目标与路径，制定业务发展模式与策略，解决企业未来发展困境，实现企业战略创新发展。为公司制定管理模式，优化组织架构，实现企业变革创新发展。

3. 报告期内，公司仍延续上一年度销售渠道采用直销和代理商销售相结合的方式，同时拓展新的营销渠道通过与咨询公司合作、举行周期性产品宣讲会、参加大型行业专业会议等方式，从而拓展合作伙伴渠道、创新销售模式，提升公司市场营销能力，扩大公司业务的市场规模。

报告期内商业模式未发生重大变化，报告期后至本报告披露日，商业模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,672,440.93	30,976,482.78	31.30%
毛利率%	11.61%	14.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,115,479.30	2,380,584.86	114.88%
归属于挂牌公司股东的	4,886,965.23	2,296,480.72	112.80%

扣除非经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	32.74%	9.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	31.28%	9.44%	-
基本每股收益	0.17	0.08	112.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	111,677,801.94	76,762,723.54	45.48%
负债总计	93,359,058.31	63,696,215.61	46.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,181,987.23	13,066,507.93	39.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.60	0.43	39.53%
资产负债率%（母公司）	74.85%	80.93%	-
资产负债率%（合并）	83.60%	82.98%	-
流动比率	1.27	1.30	-
利息保障倍数	15.44	8.54	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,813,477.82	-169,769.37	-3,913.37%
应收账款周转率	0.66	0.57	-
存货周转率	3.70	2.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	45.48%	38.58%	-
营业收入增长率%	31.30%	20.54%	-
净利润增长率%	111.90%	9.26%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,629,533.31	5.04%	285,624.14	0.37%	1,870.96%
应收票据	100,000.00	0.09%	-	-	-
应收账款	70,018,373.95	62.70%	52,689,253.03	68.64%	32.89%

预付款项	17,215,928.83	15.42%	5,657,692.83	7.37%	204.29%
其他应收款	1,881,782.15	1.69%	1,890,994.32	2.46%	-0.49%
存货	9,964,460.47	8.92%	9,443,698.33	12.30%	5.51%
其他流动资产	2,470,671.00	2.21%	2,270,363.88	2.96%	8.82%
长期股权投资	405,335.95	0.36%	416,573.66	0.54%	-2.70%
固定资产	121,110.78	0.11%	121,110.78	0.16%	0%
递延所得税资产	3,870,605.50	3.47%	3,987,412.57	5.19%	-2.93%
短期借款	17,600,000.00	15.76%	8,600,000.00	11.20%	104.65%
应付票据	100,000.00	0.09%	-	-	-
应付账款	54,809,490.71	49.08%	39,528,739.31	51.49%	38.66%
合同负债	346,857.21	0.31%	279,876.08	0.36%	23.93%
应付职工薪酬	1,536,624.88	1.38%	1,825,223.36	2.38%	-15.81%
应交税费	2,808,982.85	2.52%	2,485,740.49	3.24%	13.00%
其他应付款	6,753,895.28	6.05%	2,441,546.59	3.18%	176.62%
一年内到期的非流动负债	11,472.14	0.10%	298,461.70	0.39%	-61.56%
其他流动负债	212,826.23	0.19%	221,345.06	0.29%	-3.85%
长期借款	9,075,639.01	8.13%	8,000,000.00	10.42%	13.45%
其他非流动负债	-	-	15,283.02	0.02%	-100.00%

项目重大变动原因：

1、应收账款：报告期内应收账款较上年期末相比增加了32.89%，主要系子公司药材销售收入增长，相关款项暂未收回所致；

2、预付账款：报告期内预付账款较上年期末相比增加了204.29%，主要系公司新签订部分医药相关软件技术服务合同，预付款项17,215,928.83元所致；

3、短期借款：报告期内短期借款较上年期末相比增加了104.65%，主要系公司发展需要新增加银行贷款所致；

4、应付账款：报告期内应付账款较上年期末相比增加了 38.66%，主要系报告期内子公司采购药材，款项尚未支付所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	40,672,440.93	-	30,976,482.78	-	31.30%
营业成本	35,948,423.39	88.39%	26,511,608.66	85.9%	35.60%
毛利率	11.61%	-	14.41%	-	-
税金及附加	32,124.67	0.08%	103,674.37	0.33%	-69.01%

销售费用	519,214.83	1.28%	548,912.00	1.77%	-5.41%
管理费用	1,175,238.97	2.89%	823,355.70	2.66%	42.74%
研发费用	186,303.61	0.46%	148,089.60	0.48%	25.80%
财务费用	372,528.05	0.92%	376,407.70	1.22%	-1.02%
其他收益	278,720.66	0.69%	51,327.41	0.17%	443.02%
投资收益	-11,237.71	-0.03%	-17,436.70	-0.06%	-35.55%
信用减值损失	2,636,626.56	6.48%	-94,710.28	-0.31%	2,883.89%
营业利润	5,342,662.92	13.14%	2,403,615.18	7.76%	122.28%
营业外收入	-	-	100,000.00	0.32%	-100.00%
营业外支出	9,744.70	0.02%	1,053.95	0.00%	824.59%
利润总额	5,332,918.32	13.11%	2,502,561.23	8.08%	113.10%
净利润	5,044,427.80	12.40%	2,380,584.86	7.69%	111.90%
经营活动产生的现金流量净额	-6,813,477.82	-	-169,769.37	-	3,913.37%
投资活动产生的现金流量净额	2,634,676.15	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,522,710.84	-	636,562.64	-	1,395.96%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内营业收入较去年同期相比增加了 31.30%，主要系报告期内将安国市普畅中药经营有限公司、博野县普欣中药材销售有限公司收入合计 27,614,376.47 元纳入合并报表所致；
- 2、营业成本：报告期内营业成本较去年同期相比增加了 35.60%，主要系报告期内公司营业收入增加，成本增加所致；
- 3、毛利率：报告期内毛利率较去年同期相比减少，主要系报告期内子公司为初创型公司，为拓展市场，稳固客户签订合同毛利较低所致；
- 4、营业利润：报告期内营业利润较去年同期相比增加了 122.28%，主要系报告期内公司收回部分以前年度应收账款，冲回上期计提的坏账准备所致。
- 5、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额相比减少了 3913.37%，主要系公司因业务需要已支付相关技术服务项目预付款 17,215,928.83 元所致；
- 6、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额较去年同期相比增加 1395.96%，主要系报告期内公司因业务需要增加了部分银行借款所致；

四、 投资状况分析**（一） 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中商联动（北京）科技有限公司	参股公司	电子商务云计算产品开发和服	5,000,000	300,317.03	218,917.03	0	-33,052.1
第九境（北京）科技有限公司	子公司	技术服务、中草药种植、中草药收购	1,000,000	4,706,796.23	-847,166.88	527,167.48	-414,279.39
广州西旺卓企科技有限公司	子公司	技术服务、中草药种植、中草药收购	1,000,000	212,467.39	-351,003.97	0	-46,599.94
丰宁满族自治县第玖境农业科技有	子公司	中草药种植、收购及销售、农业技术服务	2,000,000	-	-	-	-
博野县普欣中药材销售有限公司	子公司	中草药种植、收购及销售、农业技术服务	5,000,000	1,217,870.41	-92,776.19	1,934,645.05	-35,627.80
安国市普畅中药经营有限公司	子公司	中药材经营、农副产品收购、中药材种植	2,000,000	29,263,220.07	1,004,485.55	25,152,563.94	-438,048.84

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中商联动（北京）科技有限公司	关联性较高	实现产业整合

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理和内部控制风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度，并且引入多位有行业从业

	<p>经验和企业管理经验的人士担任董事,提升公司经营决策的科学性。但随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>针对上述风险,公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训,提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识,强化规范运作的意识,严格履行职责,切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定,使公司规范治理更趋完善。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>报告期内,本公司享受的主要税收优惠如下:(1)公司为增值税一般纳税人,税率 13%,公司销售自行开发生产的计算机软件产品,可按法定 13%税率征收增值税后,对实际税负超过 3%的部分行即征即退。(2)公司是经认定的国家高新企业,公司可享受企业所得税按 15%征收,如果相关政策发生变动、本公司不能持续符合税收优惠政策条件,或者公司 2023 年不能申请享受其他税收优惠政策,将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。</p> <p>针对上述风险,公司将致力于扩大营业收入规模、提高主营业务毛利率,以增强公司的盈利能力,降低税收优惠到期对公司净利润的影响。</p>
<p>公司业绩不稳定的风险</p>	<p>2023 年 1-6 月、2022 年 1-6 月公司实现的销售收入分别为 40,672,440.93 元、30,976,482.78 元,业绩波动幅度较大,但由于公司处于初创期,进入 ERP 软件行业的时间较短,产品市场占有率、产品成熟度和品牌知名度不高。公司品牌知名度的提高及对于稳定的客户群体的培养尚需要一定的时间。同时,国内的软件市场目前开放程度高、准入门槛低、竞争充分,随着更多的软件企业进入市场,行业内竞争将日益激烈。因此,未来公司的业绩可能存在不稳定的风险。</p> <p>针对上述风险,公司将继续拓宽销售渠道、加大会议营销</p>

	<p>的力度，尤其是加大企业信息化整体解决方案的销售力度，建成一支优秀的销售团队，提高公司品牌知名度和市场份额，不断地提升市场地位，使公司的业绩稳步上升。</p>
<p>知识产权受到侵害风险</p>	<p>公司的主要业务为定制 ERP 管理软件的开发、销售、实施及技术服务,公司的核心竞争力从静态角度看主要依赖其所拥有的知识产权及专业技术人员两个主要方面。而知识产权作为一种无形资产,其特征决定了其保护的难度和受侵害的可能性要远远超过其他资产。尽管公司采取了加密等保护措施,向客户提供实施及咨询服务的模式也使客户购买盗版产品的意愿大大降低,但软件存在被解密及复制可能。同时鉴于盗版软件产品生产成本低、追查侵权者难度较大,公司不可能完全避免产品被盗版的风险。如果公司遭受软件盗版或其他知识产权侵权而未能采取及时有效的保护措施,将会对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>针对上述风险,公司依法制定了保密制度,申请软件著作权,配合软件加密锁实现对产品的有效保护。公司与核心技术人员签订了保密协议,在法律上保证公司核心技术不因核心技术人员离职而流失。</p>
<p>技术研发风险</p>	<p>目前公司所在的 ERP 软件行业正处于快速发展阶段,计算机软硬件技术水平的不断提高、企业需求的转变和对产品要求的提高、行业内竞争的日益激烈等都推动业内企业对 ERP 产品不断进行升级改造。因此,如果由于公司对技术、产品和市场的发展趋势判断失误,或者技术骨干流失、研发条件落后等原因,造成公司的持续研发能力不足,无法保持并提升其产品的先进性和适用性,将导致公司的市场竞争能力下降,从而面临市场地位和持续盈利能力受到不利影响的风险。</p> <p>针对上述风险,未来公司在为客户提供定制 ERP 管理软件开发服务的同时,对公司的核心技术——Business Logic ERP 构建平台进行不断完善和升级,同时持续加大对专业技术的跟踪</p>

	<p>力度和研发力度，密切跟踪国际技术发展动向，确保在专业技术上的优势。目前 BL 管理软件构建平台已经经过了多年的发展和版本的升级，正在逐渐成为云计算环境下的 SaaS 平台，将能够更好的适应企业不断变化的业务需求和管理需求。</p>
<p>人力成本上升及人才流失风险</p>	<p>管理软件行业属于知识密集型产业,产品研发和技术创新依赖于核心技术队伍,其不仅要熟悉 ERP 软件的开发、设置、调试和应用等技术,还要具备系统、全面的企业管理理论知识和实践经验,属于市场稀缺人才。行业内企业对人才的竞争一方面推高了行业内的整体薪酬水平,另一方面加剧了行业内的人才流动。</p> <p>针对上述风险,公司在未来的经营发展中将始终重视人员的薪酬设计、绩效评估和晋升通道的建设,对解决重大技术难点、提出创新思路和产品创新的员工给予大力支持,对有突出贡献的研发人员进行奖励。公司与核心技术人员签订保密协议,在法律上保证核心技术不流失;同时公司积极培养后备人才,提高公司的抗离职风险能力。另一方面,公司将致力于提高软件开发效率,以提高软件开发效率带来的收益抵消行业普遍上升的人力成本。</p>
<p>应收账款收回风险</p>	<p>报告期内,公司应收账款的期末、期初账面价值分别为 70,018,373.95 元和 52,689,253.03 元,占各期末总资产的比例分别为 62.70%和 68.64%。应收账款的主要客户是合作多年客户,客户行业信誉极高,产生坏账可能性比较小,尽管公司一向注重应收账款的回收工作,但不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险,进而对公司资金管理形成压力,产生一定风险</p> <p>针对上述风险,公司通过业务部门与客户进行及时的沟通进行款项的催收,保证应收款项的收回;公司制定了合理的坏账计提政策,坏账计提充分。公司将在合同签订前加强对客户的资信审查,在进行合同评审及签订时,针对客户可能拖欠货款</p>

	<p>的风险因素订立相应的保障性条款，寻求法律保护；另一方面，公司将根据实际情况不断完善应收账款管理考核办法，进一步加强应收账款清收力度。上述措施将有效降低公司应收账款发生坏账的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,000,000.00	2,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	2,000,000.00	2,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000.00	150,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	30,000,000.00	13,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	2,000,000.00	2,000,000.00
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易属于正常的商业经营行为，系公司业务发展正常所需，符合公司的发展战略和长远规划，有利于公司持续稳定经营，有利于公司的业务发展，符合公司的发展战略和商业模式，能够有效提升公司的盈利能力，关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益，不会给公司生产经营带来不良影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年1月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2014年1月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年1月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2014年1月22日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	26,157,750	86.11%		26,157,750	86.11%
	其中：控股股东、实际控制人	20,678,871	68.08%	-169,595	20,509,276	67.52%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,218,750	13.89%	-	4,218,750	13.89%
	其中：控股股东、实际控制人	4,218,750	13.89%	-	4,218,750	13.89%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,376,500	-	169,595	30,376,500	-
普通股股东人数						18

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京同力天成商贸有限公司	9,988,000	-	9,988,000	32.88%	-	9,988,000	-	-
2	闫平	5,804,500	-24,085	5,780,415	19.03%	4,218,750	1,561,665	1,000,000	-
3	姜宏	5,565,000	-	5,565,000	18.32%	-	5,565,000	-	-
4	南京九境一号股权投资合伙	2,435,736	-2	2,435,734	8.02%	-	2,435,734	-	-

	企 业 (有限 合伙)								
5	齐睿	1,810,000	-	1,810,000	5.96%	-	1,810,000	-	-
6	杨雪峰	1,730,121	- 145,510	1,584,611	5.22%	-	1,584,611	-	-
7	青岛信 德摩根 贸易有 限公司	1,375,000	-	1,375,000	4.53%	-	1,375,000	-	-
8	王斌	825,000	-	825,000	2.72%	-	825,000	-	-
9	南京九 境二号 股权投 资合伙 企 业 (有限 合伙)	332,541	1,999	334,540	1.10%	-	332,540	-	-
10	金销旭	165,000	-	165,000	0.54%	-	165,000	-	-
	合计	30,030,898	-	29,863,300	98.31%	4,218,750	25,642,550	1,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，北京同力天成商贸管理有限公司系闫平控制企业，闫平、姜宏、齐睿、杨雪峰于 2016 年 5 月签订《一致行动协议》。除此以外，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
闫平	董事长、总经理	男	1975 年 11 月	2023 年 6 月 19 日	2026 年 6 月 18 日
黄希军	副总经理	男	1972 年 12 月	2023 年 6 月 19 日	2026 年 6 月 18 日
苏启强	董事	男	1962 年 11 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
王志军	董事	男	1967 年 5 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
李欣	董事	男	1975 年 9 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
杨帆	董事	男	1981 年 5 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
张正易	监事会主席	男	1974 年 4 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
周斌	监事	男	1967 年 5 月	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 17 日
贺少伟	监事	男	1993 年 4 月	2023 年 4 月 26 日	2026 年 4 月 25 日
裴霞	董事会秘书	女	1992 年 5 月	2023 年 6 月 19 日	2026 年 6 月 18 日
刘晓娟	财务负责人	女	1981 年 7 月	2023 年 6 月 19 日	2026 年 6 月 18 日
王小荣	财务负责人	女	1981 年 12 月	2021 年 7 月 8 日	2023 年 6 月 19 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。董事长闫平系公司实际控制人之一、系公司控股股东同力天成的实际控制人。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王小荣	财务负责人	离任	总账会计	换届
刘晓娟	-	新任	财务负责人	换届
黄希军	-	新任	副总经理	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	1	1
销售人员	5	4

技术人员	5	4
财务人员	2	2
员工总计	13	11

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：	-		
货币资金	六、1	5,629,533.31	285,624.14
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	100,000.00	-
应收账款	六、3	70,018,373.95	52,689,253.03
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、4	17,215,928.83	5,657,692.83
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、5	1,881,782.15	1,890,994.32
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	9,964,460.47	9,443,698.33
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	六、7	2,470,671.00	2,270,363.88
流动资产合计	-	107,280,749.71	72,237,626.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、8	405,335.95	416,573.66
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	六、9	121,110.78	121,110.78
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、11	3,870,605.50	3,987,412.57
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,397,052.23	4,525,097.01
资产总计	-	111,677,801.94	76,762,723.54
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、12	17,600,000.00	8,600,000.00
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	六、13	100,000.00	-
应付账款	六、14	54,809,490.71	39,528,739.31
预收款项	-	-	-
合同负债	六、15	346,857.21	279,876.08
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	六、16	1,536,624.88	1,825,223.36
应交税费	六、17	2,808,982.85	2,485,740.49
其他应付款	六、18	6,753,895.28	2,441,546.59
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	六、19	114,742.14	298,461.70
其他流动负债	六、20	212,826.23	221,345.06
流动负债合计	-	84,283,419.30	55,680,932.59
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	六、21	9,075,639.01	8,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	六、22	-	15,283.02
非流动负债合计		9,075,639.01	8,015,283.02
负债合计		93,359,058.31	63,696,215.61
所有者权益：			
股本	六、23	30,376,500.00	30,376,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、24	227,640.82	227,640.82
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、25	1,743,079.99	1,743,079.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、26	-14,165,233.58	-19,280,712.88
归属于母公司所有者权益合计	-	18,181,987.23	13,066,507.93
少数股东权益	-	136,756.40	-
所有者权益合计	-	18,318,743.63	13,066,507.93
负债和所有者权益总计	-	111,677,801.94	76,762,723.54

法定代表人：闫平

主管会计工作负责人：刘晓娟

会计机构负责人：刘晓娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	5,104,394.09	203,619.06
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、1	39,876,163.73	49,289,286.46
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	17,060,128.83	5,431,992.83
其他应收款	十二、2	1,250,329.28	1,401,174.32
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	9,443,698.33	9,443,698.33
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	-	2,254,873.63	2,254,873.63
流动资产合计	-	74,989,587.89	68,024,644.63
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	405,335.95	416,573.66
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	121,110.78	121,110.78
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	3,148,033.22	3,838,789.67
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,674,479.95	4,376,474.11
资产总计	-	78,664,067.84	72,401,118.74
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	15,600,000.00	8,600,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	26,459,440.02	35,460,770.02
预收款项	-	-	-
合同负债	-	279,876.08	279,876.08
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,304,145.08	1,679,948.15
应交税费	-	2,536,846.09	2,485,740.49
其他应付款	-	3,301,788.84	1,583,715.49
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	-	114,742.14	298,461.70
其他流动负债	-	208,807.36	193,524.34
流动负债合计	-	49,805,645.61	50,582,036.27
非流动负债：			
长期借款	-	9,075,639.01	8,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	15,283.02
非流动负债合计	-	9,075,639.01	8,015,283.02
负债合计	-	58,881,284.62	58,597,319.29
所有者权益：			
股本	-	30,376,500.00	30,376,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	227,640.82	227,640.82
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,743,079.99	1,743,079.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-12,564,437.59	-18,543,421.36
所有者权益合计		19,782,783.22	13,803,799.45
负债和所有者权益合计	-	78,664,067.84	72,401,118.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、27	40,672,440.93	30,976,482.78
其中：营业收入	六、27	40,672,440.93	30,976,482.78
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	38,233,887.52	28,512,048.03
其中：营业成本	六、27	35,948,423.39	26,511,608.66
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	六、28	32,124.67	103,674.37
销售费用	六、29	519,214.83	548,912.00
管理费用	六、30	1,175,238.97	823,355.70
研发费用	六、31	186,303.61	148,089.60
财务费用	六、32	372,582.05	376,407.70
其中：利息费用	-	369,208.61	376,872.64
利息收入	-	-145.26	-464.94
加：其他收益	六、33	278,720.66	51,327.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-11,237.71	-17,436.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-11,237.71	-17,436.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	2,636,626.56	-94,710.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,342,662.92	2,403,615.18
加：营业外收入	六、36	-	100,000.00
减：营业外支出	六、37	9,744.70	1,053.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,332,918.22	2,502,561.23
减：所得税费用	六、38	288,490.42	121,976.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,044,427.80	2,380,584.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,044,427.80	2,380,584.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-71,051.50	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,115,479.30	2,380,584.86

六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	5,044,427.80	2,380,584.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,115,479.30	2,380,584.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-71,051.50	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.17	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.17	0.08

法定代表人：闫平

主管会计工作负责人：刘晓娟

会计机构负责人：刘晓娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、4	13,058,064.46	11,089,706.16
减：营业成本	十二、4	9,367,642.88	7,968,867.93
税金及附加	-	47.16	33,409.22
销售费用	-	288,403.41	42,612.00
管理费用	-	1,022,634.55	263,947.20
研发费用	-	186,303.61	148,089.60
财务费用	-	371,033.94	376,411.69
其中：利息费用	-	369,208.61	376,872.64
利息收入	-	-145.26	-460.95
加：其他收益	-	277,218.02	51,327.41

投资收益（损失以“-”号填列）	-	-11,237.71	-17,436.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-11,237.71	-17,436.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	4,605,042.99	-94,710.28
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）	-	6,693,022.21	2,195,548.95
加：营业外收入	-	-	100,000.00
减：营业外支出	-	9,401.84	1,053.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,683,620.37	2,294,495.00
减：所得税费用	-	704,636.60	120,494.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,978,983.77	2,174,000.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,978,983.77	2,174,000.24
（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	-	5,978,983.77	2,174,000.24
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	33,558,827.38	18,494,924.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	278,599.63	51,327.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	10,109,461.59	2,789,664.94
经营活动现金流入小计	-	43,946,888.60	21,335,916.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	39,221,518.41	17,860,460.00
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,327,778.52	287,789.52
支付的各项税费	-	543,401.70	110,527.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	9,667,667.79	3,246,908.76
经营活动现金流出小计	-	50,760,366.42	21,505,685.72
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,813,477.82	-169,769.37
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	六、39	2,634,676.15	-
投资活动现金流入小计	-	2,634,676.15	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-

投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	2,634,676.15	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	16,200,000.01	13,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	16,200,000.01	13,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,308,080.56	12,031,437.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	369,208.61	331,999.69
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,677,289.17	12,363,437.36
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,522,710.84	636,562.64
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	-	5,343,909.17	466,793.27
加：期初现金及现金等价物余额	-	285,624.14	42,696.52
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,629,533.31	509,489.79

法定代表人：闫平

主管会计工作负责人：刘晓娟

会计机构负责人：刘晓娟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	27,887,630.00	18,022,800.00
收到的税费返还	-	277,218.02	51,327.41
收到其他与经营活动有关的现金	-	13,501,683.72	2,139,860.95
经营活动现金流入小计	-	41,666,531.74	20,213,988.36
购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,428,657.84	17,755,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,115,234.80	287,789.52
支付的各项税费	-	348,165.56	110,527.44
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,396,409.35	2,503,308.76
经营活动现金流出小计	-	44,288,467.55	20,656,625.72
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,621,935.81	-442,637.36
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	14,200,000.01	13,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	14,200,000.01	13,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,308,080.56	12,031,437.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	369,208.61	331,999.69
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,677,289.17	12,363,437.36
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,522,710.84	636,562.64
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	-	4,900,775.03	193,925.28
加：期初现金及现金等价物余额	-	203,619.06	42,696.52
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,104,394.09	236,621.80

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

本报告期合并范围增加新收购子公司安国市普畅中药经营有限公司、博野县普欣中药材销售有限公司。

（二） 财务报表项目附注

同力天合（北京）管理软件股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

同力天合（北京）管理软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 4 月在北京市工商行政管理局海淀分局注册成立，现总部位于北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 428-1。

公司法定代表人：闫平

营业期限：2010 年 4 月 1 日至无限期

主要经营范围：软件开发；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；销售自主研发后的产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、机械设备、工艺品；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业策划、设计；公共关系服务；会议服务；承办展览展示活动；计算机系统服务。（企

业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准。

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，第九境（北京）科技有限公司、广州西旺卓企科技有限公司、博野县普欣中药材销售有限公司、安国市普畅中药经营有限公司具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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》和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》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一

控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新

计量，公允价值与其账面价值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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股

股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 以账龄为信用风险组合确认

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

9、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

10、合同资产

本集团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的，确认为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投

资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权

能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的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。

无形资产减值测试见本附注“四、17 长期资产减值”。

（3） 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	依据
财务软件	10	法律规定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（4） 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

（5） 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日

的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

22、收入

（1）收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2） 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（3） 重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（4） 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（5） 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

（6） 主要责任人/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，该金额应当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。

（7） 收入确认的具体方法

商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应

收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团当期所得

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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《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（详见本附注四、27 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本年度本公司无会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本年度本公司无会计估计变更。

五、税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

2、 税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局三部委发布《高新技术企业认定管理办法》172 号文，国家需重点扶持的高新技术企业减按 15% 的所得税税率征收企业所得税。本公司 2020 年 12 月 2 日取得北京市颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202011007163），有效期三年。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	198,011.34	2,374.46
银行存款	5,431,521.97	283,249.68
合 计	5,629,533.31	285,624.14

2、 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	100,000.00	
合 计	100,000.00	

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	60,321,323.09
1 至 2 年	13,844,829.40
2 至 3 年	14,563,662.66
3 至以上	4,799,900.00
小 计	93,529,715.15
减：坏账准备	23,511,341.20
合 计	70,018,373.95

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	4,799,900.00	5.13	4,799,900.00	100.00	
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,499,900.00	4.81	4,499,900.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,000.00	0.32	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	88,729,815.15	94.87	18,711,441.20	21.09	70,018,373.95
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	88,729,815.15	94.87	18,711,441.20	21.09	70,018,373.95
合计	93,529,715.15	100.00	23,511,341.20	25.14	70,018,373.95

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	6,566,200.00	8.34	6,566,200.00	100.00	-

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,266,200.00	7.96	6,266,200.00	100.00	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,000.00	0.38	300,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	72,171,442.56	91.66	19,482,189.53	26.99	52,689,253.03
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	72,171,442.56	91.66	19,482,189.53	26.99	52,689,253.03
合计	78,737,642.56	100.00	26,048,389.53	33.08	52,689,253.03

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	58,402,644.94	2,975,197.41	5.09
1至2年	15,763,507.55	3,043,912.46	19.31
2至3年	3,742,662.66	1,871,331.33	50.00
3至以上	10,821,000.00	10,821,000.00	100.00
合计	88,729,815.15	18,711,441.20	

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,566,200.00		-1,766,300.00		4,799,900.00
按组合计提坏账准备	19,482,189.53		-770,748.33		18,711,441.20
合计	26,048,389.53		-2,537,048.33		23,511,341.20

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
北京大恒倍生药业有限公司	15,559,020.00	16.64	777,951.00
天津盈信安信息科技有限公司	10,488,000.00	11.21	1,820,348.60
四川浙地置业有限公司	8,871,000.00	9.48	4,533,968.10

单位名称	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
北京国太佳业科技有限公司	5,899,500.00	6.31	845,398.35
深圳市中科锐星科技有限公司	5,200,000.00	5.56	1,593,800.00
合计	46,017,520.00	49.20	9,571,466.05

(4) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
连邦计算机集成服务南通有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
北京连邦软件技术有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
北京众志创新科技有限公司	1,114,900.00	1,114,900.00	100.00	预计无法收回
北京瑞祥鑫盛商贸有限公司	935,000.00	935,000.00	100.00	预计无法收回
上海华嫁网络科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
北京华仪骏驰物联网技术有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,799,900.00	4,799,900.00	—	—

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	15,818,860.00	91.89	4,307,468.83	76.13
1至2年	1,393,568.83	8.09	1,350,224.00	23.87
2至3年	3,500.00	0.02		
3年以上				
合计	17,215,928.83	100.00	5,657,692.83	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
北京芯领域科技有限公司	11,438,168.83	66.44
北京世纪金政信息技术股份有限公司	3,524,000.00	20.47

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
北京青花韵杰科技有限公司	1,952,000.00	11.34
承露文化艺术（深圳）有限公司	100,000.00	0.58
顾卫良-房租	97,000.00	0.56
合 计	17,111,168.83	99.39

5、 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,881,782.15	1,890,994.32

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	828,170.68
1 至 2 年	1,358,800.00
2 至 3 年	
3 年以上	60,647.51
小 计	2,247,618.19
减：坏账准备	365,836.04
合 计	1,881,782.15

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	59,512.95	53,691.51
押金	14,556.00	14,556.00
往来款	2,173,549.24	1,960,780.00
小 计	2,247,618.19	2,029,027.51
减：坏账准备	365,836.04	138,033.19
合 计	1,881,782.15	1,890,994.32

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	138,033.19	-	-	138,033.19

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 年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	227,802.85			227,802.85
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	365,836.04			365,836.04

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	138,033.19	227,802.85				365,836.04

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
民乐县康源药业有限 公司	往来款	750,000.00	1-2 年	33.37	150,000.00
北京年代未来文化传 播有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	22.25	25,000.00
易通远见（北京）科 技有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	8.90	10,000.00
深圳市领袖生态科技 有限公司	往来款	40,000.00	1-2 年	1.78	8,000.00
邹文斌	备用金	30,047.60	3 年以上	1.34	30,047.60
合 计		1,520,047.60		67.64	223,047.60

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	9,964,460.47		9,964,460.47

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	9,443,698.33		9,443,698.33

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预交所得税		4,882.68
未交增值税		7,245.14
待认证进项税额	2,470,671.00	2,254,873.63
增值税留抵税额		3,362.43
合 计	2,470,671.00	2,270,363.88

8、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额
中商联动（北京）科技有限公司	827,900.00	416,573.66

续表

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
中商联动（北京）科技有限公司					

续表

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	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	其他
中商联动（北京）科技有限公司		11,237.71				

续表

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中商联动（北京）科技有限公司	405,335.95		

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	121,110.78	121,110.78

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额				2,939,507.25	47,135.37	2,986,642.62
2.本期增加金额						
(1)购置						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额				2,939,507.25	47,135.37	2,986,642.62
二、累计折旧						
1.上年年末余额				2,838,408.07	27,123.77	2,865,531.84
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				2,838,408.07	27,123.77	2,865,531.84
三、减值准备						
1.上年年末余额						
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				101,099.18	20,011.60	121,110.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2.上年年末账面价值				101,099.18	20,011.60	121,110.78

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务软件
一、账面原值	
1.上年年末余额	361,812.35
2.本期增加金额	
(1) 购置	
(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	361,812.35
二、累计摊销	
1.上年年末余额	361,812.35
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	361,812.35
三、减值准备	
1.上年年末余额	
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	
2.上年年末账面价值	

11、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明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	23,877,177.24	3,870,605.50	26,186,422.72	3,987,412.57

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	4,600,000.00	2,600,000.00
保证借款	13,000,000.00	6,000,000.00
抵押、保证		
合 计	17,600,000.00	8,600,000.00

说明：①公司与中国建设银行股份有限公司与北京昌平支行分别签订借款合同，年利率为 4.20%的借款合同，借款金额分别为 1,600,000.00 元及 1,000,000.00 元，其中 160 万元借款期限为 2022 年 4 月 25 日至 2023 年 3 月 25 日,100 万元借款期限为 2022 年 6 月 27 日至 2023 年 6 月 27 日，年利率为 3.95%。②公司与南京银行股份有限公司北京分行签订年利率为 5.24%的借款合同，借款金额 1,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 9 月 3 日至 2023 年 9 月 3 日，由闫平提供连带责任保证；③公司与华夏银行知春支行签订年利率为 4.35%的借款合同，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 3 月 14 日至 2023 年 3 月 14 日，由北京中关村融资担保有限公司提供保证担保以及闫平提供连带责任保证，并由闫平以 X 京房权证朝字第 829758 号房产抵押北京中关村融资担保有限公司提供保证反担保；④公司与华夏银行知春支行签订年利率为 4.3%的借款合同，借款金额分别为 3,000,000 元及 2000000 元，其中 300 万借款期限为 2023 年 06 月 01 日至 2024 年 06 月 01 日，200 万元借款期限为 2023 年 06 月 01 日至 2023 年 12 月 01 日，由北京中关村融资担保有限公司提供保证担保以及闫平提供连带责任保证，并由闫平以 X 京房权证朝字第 829758 号房产抵押北京中关村融资担保有限公司提供保证反担保；⑤公司南京银行股份有限公司北京分行签订年利率为 3.85%的借款合同，借款金额分别为 2,000,000 元和 1,000,000 元，其中 200 万借款期限为 2023 年 06 月 02 日至 2024 年 06 月 02 日，100 万借款期限 2023 年 06 月 29 日至 2024 年 06 月 29 日，由北京石创同盛融资担保有限公司提供保证担保以及闫平提供连带责任保证；⑥公司与北京银行建国支行签订年利率为 3.55%的借款合同，借款金额分别为 5,000,000 元，借款期限为 2023 年 06 月 30 日至 2024 年 06 月 30 日，由北京首创融资担保有限公司提供保证担保以及闫平提供连带责任保证。

13、应付票据

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	100,000.00	
合 计	100,000.00	

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	53,259,490.71	36,027,739.31
劳务款		3,501,000.00
服务款	1,550,000.00	
合 计	54,809,490.71	39,528,739.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京金山云网络技术有限公司	11,228,650.02	无力支付

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
预收合同款	346,857.21	279,876.08
合 计	346,857.21	279,876.08

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,809,729.12	834,734.10	1,119,459.02	1,525,004.20
二、离职后福利-设定提存计划	15,494.24	86,186.71	90,060.27	11,620.68
合 计	1,825,223.36	920,920.81	1,209,519.29	1,536,624.88

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,800,338.72	782,500.00	1,064,877.32	1,517,961.40
2、职工福利费	-			
3、社会保险费	9,390.40	52,234.10	54,581.70	7,042.80
其中：医疗保险费	9,202.56	51,189.24	53,489.88	6,901.92
工伤保险费	187.84	1,044.86	1,091.82	140.88
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	1,809,576.50	834,734.10	1,119,459.02	1,525,004.20

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,024.64	83,574.56	87,330.72	11,268.48
2、失业保险费	469.60	2,612.15	2,729.55	352.20
合 计	15,494.24	86,186.71	90,060.27	11,620.68

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,733,679.53	1,411,397.57
企业所得税	1,043,216.41	1,042,587.69
个人所得税	1,109.20	1,151.91
城市维护建设税	7,012.01	6,615.04
教育费附加	3,059.01	3,969.02
地方教育费附加	2,039.34	1,151.91
房产税		
城镇土地使用税		
印花税	18,867.35	18,867.35
合 计	2,808,982.85	2,485,740.49

18、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	6,753,895.28	2,441,546.59

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款	6,736,455.68	2,424,106.99
代扣社保费	6,789.60	6,789.60
残保金	10,650.00	10,650.00
合 计	6,753,895.28	2,441,546.59

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	114,742.14	298,461.70

20、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	212,826.23	221,345.06

21、长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	9,075,639.01	8,298,461.70
减：一年内到期的长期借款		298,461.70
合计	9,075,639.01	8,000,000.00

说明：①公司 2023 年 04 月 19 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订年利率为 12.24%的借款合同，借款金额 1,200,000.00 元，借款期限为 2023 年 04 月 19 日至 2025 年 04 月 19 日，还款方式为等额本息，截止 2023 年 6 月 30 日，剩余未还款本金为 1,100,000 元；②公司与华夏银行知春支行签订年利率为 4.80%的借款合同，借款金额 8,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 3 月 8 日至 2025 年 3 月 8 日，由北京中关村融资担保有限公司提供保证担保以及闫平提供连带责任保证，并由闫平以 X 京房权证朝字第 829758 号房产抵押北京中关村融资担保有限公司提供保证反担保。

22、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额		15,283.02

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,376,500.00						30,376,500.00

24、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	227,640.82			227,640.82

25、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,743,079.99			1,743,079.99

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-19,280,712.88	-9,202,032.25

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-19,280,712.88	-9,202,032.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,115,479.30	-10,078,680.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-14,165,233.58	-19,280,712.88

27、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,672,440.93	35,948,423.39	30,976,482.78	26,511,608.66

1、本期前五名客户收入情况：

项目	本期发生额
北京大恒倍生药业有限公司	17,774,570.03
北京同仁堂参茸有限责任公司经营分公司	4,770,183.63
湖南智创信达科技有限公司	4,245,282.90
北京名洋数字科技股份有限公司	3,301,886.70
通化汇金堂药业股份有限公司	1,100,077.04
合计	31,192,000.30

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,559.57	57,662.44
教育费附加	8,110.77	27,607.16
地方教育附加	5,407.17	18,404.77
其他	47.16	
合计	32,124.67	103,674.37

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	475,398.63	548,912.00
交通费	16,586.20	

差旅费	8,352.00	
业务招待费	4,828.00	
其他	14,050.00	
合计	519,214.83	548,912.00

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	377,435.09	243,500.00
中介费用	260,519.34	
房租物业及水电费	154,900.00	176,171.43
咨询服务费	14,150.94	
服务费	317,598.62	395,990.08
办公费	666.26	1,300.45
交通费	34,281.97	2,463.33
快递费	2,872.64	1,138.31
招待费	10,482.74	2,792.10
其他	2,331.37	
合计	1,175,238.97	823,355.70

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	186,303.61	148,089.60

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	369,208.61	376,872.64
减：利息收入	145.26	464.94
手续费	3518.7	
合计	372,582.05	376,407.70

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	278,599.63	51,327.41	与收益相关
个税返还	121.03		与收益相关
合计	278,720.66	51,327.41	

34、投资收益

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	-11,237.71	-17,436.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合 计	-11,237.71	-17,436.70

35、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,636,626.56	-94,710.28
合 计	2,636,626.56	-94,710.28

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		100,000.00	
合 计		100,000.00	

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	9,744.24	1,053.95	9,744.24
其他	0.46		0.46
合 计	9,744.70	1,053.95	9,744.70

38、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	89,838.08	137,048.97
递延所得税费用	198,652.34	-15,072.60
合计	288,490.42	121,976.37

39、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息	145.26	-464.94
往来款	10,109,195.30	2,690,129.88
政府补助		100,000.00
个税手续费返还	121.03	
合计	10,109,461.59	2,789,664.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营管理费用支付现金	815,704.01	596,448.68
往来款	8,848,675.19	2,650,460.08
手续费支出	3,288.59	
合计	9,667,667.79	3,246,908.76

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下企业合并	2,634,676.15	

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量

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	5,044,427.80	2,380,584.86
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,636,626.56	94,710.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	369,208.61	376,872.64
投资损失(收益以“－”号填列)	11,237.71	17,436.70
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	116,807.07	-15,072.60
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)	-520,762.14	
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-24,822,315.98	-12,048,204.81
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	15,624,545.67	9,023,803.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,813,477.82	-169,769.37
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	5,629,533.31	509,489.79
减: 现金的上年年末余额	285,624.14	42,696.52
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	5,343,909.17	466,793.27

(5) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,629,533.31	285,624.14
其中: 库存现金	198,011.34	2,374.46
可随时用于支付的银行存款	5,431,521.97	283,249.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,629,533.31	285,624.14

七、在其他主体中的权益

1、重要联营企业

(1) 重要联营企业基本信息

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	
中商联动（北京）科技有限公司	北京	北京市西城区教场口街 1 号院 37 幢 307 室	技术开发、技术推广、技术转让等	34.00		中商联动（北京）科技有限公司

2、重要的控股子公司

(1) 控股子公司基本情况

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	
第九境(北京)科技有限公司	北京	北京市平谷区迎宾街 1 号院 2 号楼 13 层 1 单 1303	技术开发、技术推广、技术转让等	100.00		设立
广州西旺卓企科技有限公司	广州	广东省广州市黄埔区（中新广州知识城）亿创街 1 号 406 房之 829	技术开发、技术推广、技术转让等	100.00		设立
博野县普欣中药材销售有限公司	保定	河北省保定市博野县博野镇沙沃村安定街 28 号	中药批发	85.00		出资
安国市普畅中药经营有限公司	保定	安国市仁和路 20 号	中药材经营、中药材种植等	85.00		出资

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的实际控制人为闫平、姜宏、齐睿、杨雪峰。根据姜宏及闫平、齐睿、杨雪峰于 2016 年 5 月签订的《一致行动人协议》，各方同意对于公司重大经营事项（包括但不限于董事、监事及高级管理人员的任免、同力天合章程及经营战略的确定与修改、分支机构的设立与撤销、管理制度的制订与修改等等）需事先协商一致，并共同在股东会（股东大会）/董事会上提出提案，行使一致表决权。

2、本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
中商联动（北京）科技有限公司	被投资企业

3、本公司的子公司情况

详见附注七、2、在子公司中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
杨帆	公司董事
王志军	公司董事
李欣	公司董事
苏启强	公司董事
张真一	公司监事会主席
周斌	公司监事
贺少伟	公司监事
裴霞	公司董事会秘书
刘晓娟	公司财务负责人
黄希军	公司副总经理
北京同力天合网络技术有限公司	公司实际控制人亲属控制的企业
北京真鸣文化传播有限公司	公司实际控制人控制的企业
深圳市大满投资管理合伙企业(普通合伙)	公司监事周斌控制的合伙企业
深圳市大满包装有限公司	公司监事周斌控制的其他企业
北京特普丽装饰装帧材料有限公司	公司高管亲属控制的其他企业
上海岂弟投资合伙企业（有限合伙）	公司监事会主席张真一控制的合伙企业
黑睛（上海）投资管理有限公司	公司监事会主席张真一控制的其他企业
上海晶敏供应链管理有限公司	公司监事会主席张真一控制的其他企业
上海晶敏贸易有限公司	公司监事会主席张真一控制的其他企业
上海晶敏环保科技工程有限公司	公司监事会主席张真一控制的其他企业
北京华月丰盛贸易有限公司	公司董事苏启强控制的企业
江苏连邦信息技术有限公司	公司董事苏启强担任董事的企业
北京银河家墙纸有限公司	公司董事杨帆控制的企业
北京润乐装饰材料有限公司	公司董事杨帆控制的企业
北京特普丽装饰装帧材料有限公司	公司董事杨帆担任董事的企业
青岛信德怡尚服装股份有限公司	公司董事王志军控制的企业
深圳市科略教育科技有限公司	公司法人股东
青岛信德摩根贸易有限公司	公司法人股东
秀强幸福（北京）文化传播有限公司	公司共同实际控制人杨雪峰控制的企业
益家庭（北京）教育科技有限公司	公司共同实际控制人杨雪峰控制的企业
南京秀强文化传播有限公司	公司共同实际控制人杨雪峰控制的企业
好云（北京）科技有限公司	公司共同实际控制人姜宏控制的企业
五十八号唐卡（北京）文化传播有限公司	公司财务负责人刘晓娟控制的企业

5、 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

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
闫平	1,000,000.00	2022.06.27	2023.06.27	是
闫平	1,600,000.00	2022.04.25	2023.03.25	是
闫平	1,000,000.00	2022.09.03	2023.09.03	否
闫平和姜宏	1,120,000.00	2020.07.31	2023.08.05	否
闫平	8,000,000.00	2022.03.08	2025.03.08	否
闫平、王斌	5,000,000.00	2022.03.14	2023.03.14	是
闫平、王斌	3,000,000.00	2023.06.01	2024.06.01	否
闫平、王斌	2,000,000.00	2023.06.01	2023.12.01	否
闫平	2,000,000.00	2023.06.02	2024.06.02	否
闫平	1,000,000.00	2023.06.29	2024.06.29	否
闫平	5,000,000.00	2023.06.30	2024.06.30	否

说明：公司股东闫平以个人无限连带责任为公司向北京首创融资担保有限公司提供反担保；公司股东闫平、王斌以个人无限连带责任为公司向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；公司股东闫平及股东姜宏以个人无限连带责任为公司向渣打银行（中国）有限公司提供担保；公司股东闫平以个人无限连带责任为公司向北京石创同盛融资担保有限公司提供反担保。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月
秀强幸福（北京）文化传播有限公司	咨询服务	150,000.00
合计		150,000.00

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市科略教育科技有限公司			245,500.00	245,500.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款	深圳市大满包装有限公司		150,000.00
其他应付款	裴霞	86,100.00	

九、承诺及或有事项

1、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	7,503,200.00
1至2年	25,100,900.00
2至3年	8,788,671.75
3年以上	19,363,562.66
小 计	60,756,334.41
减：坏账准备	20,880,170.68
合 计	39,876,163.73

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,799,900.00	7.90	4,799,900.00	100.00	
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,499,900.00	7.41	4,499,900.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,000.00	0.49	300,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款	55,956,434.41	92.10	16,080,270.68	28.74	39,876,163.73
其中：					
按账龄组合计提坏账准备	55,956,434.41	92.10	16,080,270.68	28.74	39,876,163.73
组合 1	55,956,434.41	92.10	16,080,270.68	28.74	39,876,163.73
组合 2					
合并内关联方余额					
合计	60,756,334.41	100.00	20,880,170.68	34.37	39,876,163.73

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	6,566,200.00	8.78	6,566,200.00	100.00	-
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,266,200.00	8.38	6,266,200.00	100.00	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	300,000.00	0.40	300,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	68,202,764.41	91.22	18,913,477.95	27.73	49,289,286.46
其中：					-
按账龄组合计提坏账准备	68,202,764.41	91.22	18,913,477.95	27.73	49,289,286.46
合计	74,768,964.41	100.00	25,479,677.95	34.08	49,289,286.46

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	32,604,100.00	1,630,205.00	5.00
1至2年	8,788,671.75	1,757,734.35	20.00
2至3年	3,742,662.66	1,871,331.33	50.00
3年以上	10,821,000.00	10,821,000.00	100.00
合计	55,956,434.41	16,080,270.68	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,566,200.00		-1,766,300.00			4,799,900.00
按组合计提坏账准备	18,913,477.95		-2,833,207.27			16,080,270.68
合计	25,479,677.95		-4,599,507.27			20,880,170.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例%	坏账准备
天津盈信安信息科技有限公司	10,488,000.00	17.26	1,820,348.60
四川浙地置业有限公司	8,871,000.00	14.60	4,533,968.10
北京国太佳业科技有限公司	5,899,500.00	9.71	845,398.35
深圳市中科锐星科技有限公司	5,200,000.00	8.56	1,593,800.00
江苏海开高新材料有限公司	3,690,000.00	6.07	184,500.00
合计	34,148,500.00	56.20	8,978,015.05

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,250,329.28	1,401,174.32

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,256,399.24	1,452,780.00
1至2年	40,000.00	
2至3年		30,047.60
3至以上	60,647.51	30,599.91
小计	1,357,046.75	1,513,427.51
减：坏账准备	106,717.47	112,253.19
合计	1,250,329.28	1,401,174.32

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	53,691.51	53,691.51
押金	6,956.00	6,956.00
往来款	1,296,399.24	1,452,780.00

小计	1,357,046.75	1,513,427.51
减：坏账准备	106,717.47	112,253.19
合计	1,250,329.28	1,401,174.32

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	112,253.19			112,253.19
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-5,535.72			-5,535.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他合并变动				
2023 年 6 月 30 日余额	106,717.47			106,717.47

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	112,253.19	-5,535.72				106,717.47

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京年代未来文化传播有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	20.43	25,000.00
安国市普畅中药经营有限公司	往来款	495,000.00	1 年以内	20.23	
易通远见（北京）科技有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	8.17	10,000.00
深圳市领袖生态科技有限公司	往来款	40,000.00	1-2 年	2.95	8,000.00
邹文斌	备用金	30,047.60	3 年以上	2.21	30,047.60

合计		1,265,047.60		93.22	73,047.60
----	--	--------------	--	-------	-----------

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	405,335.95		405,335.95	416,573.66		416,573.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中商联动（北京）科技有限公司	416,573.66		11,237.71	405,335.95		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,058,064.46	9,367,642.88	11,089,706.16	7,968,867.93

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易		

项 目	金 额	说 明
性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,744.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	278,720.66	
小 计	268,976.42	
减：所得税影响额	40,462.37	
少数股东权益影响额（税后）	-0.02	
合 计	228,514.07	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.74	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.28	0.16	0.16

同力天合（北京）管理软件股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月二十四日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,744.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	278,720.66
非经常性损益合计	268,976.42
减：所得税影响数	40,462.37
少数股东权益影响额（税后）	-0.02
非经常性损益净额	228,514.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用