



合力创新

NEEQ : 871229

山西合力创新科技股份有限公司

Shanxi Heli Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人赵昌健、主管会计工作负责人王慧琴及会计机构负责人（会计主管人员）白够梅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“七、 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

无

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动及股东情况 20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 22

第六节 财务会计报告 24

附件 I 会计信息调整及差异情况 71

附件 II 融资情况 71

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（未审计）
	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		释义
公司、本公司、合力创新	指	山西合力创新科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山西合力创新科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山西合力创新科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西合力创新科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	山西合力创新科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期	指	2024 年 1 月 1 日-6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-6 月 30 日
年初、期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 年 6 月 30 日
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
合力创新新能源	指	山西合力创新新能源有限公司
合力腾达	指	山西合力腾达新能源有限公司
合力信通	指	北京合力信通科技有限公司
华腾科讯	指	山西华腾科讯有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西合力创新科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Heli Technology Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	赵昌健	成立时间	2005 年 3 月 11 日
控股股东	控股股东为（赵昌健）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵昌健），无一致行动人
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(I65)-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	信息系统集成、软件研发及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	合力创新	证券代码	871229
挂牌时间	2017 年 3 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	51,968,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	原红兰	联系地址	山西转型综合改革示范区学府产业园南中环 529 号清控创新基地 C 座 19 层
电话	18903435066	电子邮箱	yuanhl@hlcx.cn
传真	0351-7242501		
公司办公地址	山西转型综合改革示范区学府产业园南中环 529 号清控创新基地 C 座 19 层	邮政编码	030006
公司网址	http://www.hlcx.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911401007701457084		
注册地址	山西省太原市转型综合改革示范区学府产业园南中环 529 号清控创新基地 C 座 19 层		
注册资本（元）	51,968,000.00	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） 商业模式与经营计划实现情况

合力创新是一家专注于软件研发、信息系统集成以及 IT 运维的高新技术企业。公司深耕电力领域，致力于为电力行业的发、输、配、售、用全产业链的数字化和智能化建设提供全方位的技术支持和解决方案。

公司业务其核心在于三大主营业务板块：

1、电网侧：通过提供包括电力设备的智能化、电力系统的自动化以及数据分析和应用等信息化解决方案，利用先进的信息技术和数据分析工具，提高电力系统的运行效率和管理水平，提升电力行业的运营效率和客户体验，满足电力企业的需求，帮助企业实现数字化转型和智能化升级。通过对电网侧痛点的深度理解，形成适应于电网特色的、能给电网解决安全、快速、增效的产品，进行全国电网的应用。

2、发电侧：通过对新能源电站的基建并网（包括通讯、保护、自动化）业务的实施，针对电网调度需求技改大修和运维来监测和挖掘电站的数据，针对数据进行深度治理，达到电站的降本增效的目的。运用 VR\AR 的技术对电站达到发好电、降成本、卖好电的运营模式；

3、用电侧：

（1）电力交易：通过深厚的市场洞察力和灵活的交易策略，解决实时电力市场分析、交易撮合、风险管理等，连接买方和卖方为参与者提供更广泛的交易选择和更好的价格发现机制，以应对市场波动和价格变化，有效促进电力市场的流动性和透明度。

（2）综合能源使用电侧跟公司持续绑定在一起，通过电力交易了解用户综合用能数据，通过综合能源的多能互补、数据模型以及微电网的应用，形成最佳的用能状态，从绿色、环保、节能到碳排放、碳交易，形成一套价值链的传递。

（3）虚拟电厂：是一种新型的电力系统运营模式，主要通过聚合分散式能源资源，如分布式光伏、储能系统等，形成一个虚拟的电厂，参与电力市场的运营和交易。在这一领域，通过提供虚拟电厂的建设、运营和交易等全方位服务，集成分布式能源资源，实现能源的高效利用和响应市场需求的灵活性，帮助客户实现能源资产的增值和优化。虚拟电厂可以通过技术手段实现能源的优化配置和高效利用，提高电力系统的稳定性和经济性。

电力信息化、虚拟电厂以及电力交易三种模式不仅充分利用了数字化、智能化信息技术，

还深度整合了电力行业资源，从而提高了电力系统的安全性和可靠性，通过数据驱动的管理和决策，为用户提供全方位、一站式的电力服务解决方案，帮助客户实现业务增长和成本优化。

总体上，公司的商业模式建立在强大的技术支持和市场分析能力之上，以提供创新的电力服务和解决方案为核心，实现可持续发展和客户需求为导向，从而实现成为电力行业的领先者目标，通过不断的技术创新和服务优化，为用户创造更大的价值。

在未来的发展中，合力创新将继续坚持以市场需求为导向，不断创新和优化产品和服务，以更好地满足客户需求，实现公司的可持续发展。同时，还将加强与其他企业和机构的合作，共同推动电力行业的繁荣与进步。

（二） 行业情况

一、发展现状与趋势

新能源为主体的新型电力系统正逐渐成为全球能源转型的重要方向。随着传统能源的逐渐枯竭和环境问题的日益凸显，风能、太阳能等可再生能源得到了广泛应用。新型电力系统在电力结构中的占比逐年提升，清洁、低碳、安全、高效的电力系统逐渐成为主流。

二、技术创新与应用

新能源电力系统的技术创新与应用是推动其发展的关键。储能技术、智能电网、微电网等技术的突破与应用，为新能源电力系统的稳定运行和供电可靠性提供了保障。此外，新能源设备的制造技术和材料科学的发展也促进了新能源电力系统的技术进步和成本降低。

三、政策环境与支持

各国政府为支持新能源电力系统的发展，制定了一系列政策措施。包括提供财政补贴、税收减免、上网电价优惠等，为新能源电力系统的建设和运营创造了良好的政策环境。此外，政府还加强了对新能源电力系统的监管，确保其安全、可靠、高效地运行。

四、市场需求与潜力

随着全球对清洁能源的需求不断增长，新能源电力系统的市场需求也在迅速扩大。特别是在发展中国家，电力供应不足和环境污染问题严重，发展新能源电力系统成为解决这些问题的有效途径。预计未来几年，新能源电力系统的市场需求将持续增长，具有巨大的发展潜力。

五、产业链结构与特点

新能源电力系统的产业链包括设备制造、工程建设、运营维护等多个环节。产业链上游设备制造企业需要不断创新，提高设备效率和降低成本；中游工程建设企业需要具备丰富的经验和先进的技术；下游运营维护企业需要提供及时、专业的服务，确保电力系统的稳定运行。产业链各环节相互依存、相互促进，共同推动新能源电力系统的发展。

六、竞争格局与态势

新能源电力系统的竞争格局正在发生变化。随着技术的进步和市场的扩大，越来越多的企业开始进入这一领域。传统能源企业也在积极转型，加大在新能源电力系统领域的投入。同时，初创企业和创新型企业凭借其灵活性和创新能力，在新能源电力系统领域也取得了一定的市场份额。未来，新能源电力系统的竞争将更加激烈，企业需要不断提高自身的竞争力和创新能力。

七、挑战与风险分析

新能源电力系统的发展也面临着一些挑战和风险。首先，新能源电力系统的建设和运营需要大量的资金投入，而资金短缺是制约其发展的一个重要因素。其次，新能源电力系统的技术风险也不容忽视，如设备故障、供电不稳定等问题可能会对电力系统的运行造成影响。此外，政策变化和市场变化也可能给新能源电力系统的发展带来不确定性。

八、未来展望与建议

展望未来，新能源电力系统的发展前景广阔。随着技术的进步和市场的扩大，新能源电力系统将在全球能源结构中占据更加重要的地位。同时，政府和企业也需要加强合作，共同推动新能源电力系统的发展。政府可以继续出台支持政策，加大对新能源电力系统的投入；企业则需要加强技术创新和人才培养，提高自身的竞争力和创新能力。此外，还需要加强国际合作与交流，共同推动全球能源转型和可持续发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 9 月 28 日中国工业和信息化部评审公示《工业和信息化部关于公布第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，我公司复核通过专精特新“小巨人”认定，有效期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。本次复核的通过是国家层面和业界对合力创新公司专注于细分市场，创新能力强、掌握关键核心技术、质量效益优的排头兵企业的认可与肯定，将对进一步提升企业的竞争力和市场影响力以及对公司整体业务提升发展产生积极影响。 依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2023 年 11 月复审通过国家级高新技术企业认定，有效期叁年。公司自 2011 年 7 月首次获得山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务总局、山西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，历经 2014 年、2017 年、2020 年、2023 年四次认定通过，展现了公司在科技创新、自主知识产权、研发投入、成果转化等多个

	方面都得到了国家的高度认可，展现出了较强的科研实力 and 创新能力，同时进一步证明企业在行业内具有较高的技术水平和核心竞争力，为其在市场上的发展奠定了坚实的基础。
--	--

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	47,934,815.14	50,756,547.52	-5.56%
毛利率%	35.75%	41.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,888,439.87	-142,412.99	-2,630.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,066,782.42	-1,127,441.55	-260.71%
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）	-3.02%	-0.11%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.16%	-0.91%	-
基本每股收益	-0.07	-0.00	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	170,569,894.98	239,136,214.23	-28.67%
负债总计	85,047,411.99	100,355,691.37	-15.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,522,482.99	138,780,522.86	-38.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	2.67	-38.38%
资产负债率%（母公司）	44.41%	38.73%	-
资产负债率%（合并）	49.86%	41.97%	-
流动比率	1.94	2.35	-
利息保障倍数	-24.86	25.43	-
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	5,061,423.21	2,480,170.58	104.08%
应收账款周转率	0.47	0.51	-
存货周转率	0.56	0.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.67%	-9.61%	-
营业收入增长率%	-5.56%	-27.18%	-
净利润增长率%	-2,630.40%	-101.28%	-

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	26,760,850.11	15.69%	71,208,574.06	29.78%	-62.42%
应收票据	961,854.72	0.56%	3,722,000.00	1.56%	-74.16%
应收账款	62,523,004.25	36.66%	80,760,443.21	33.77%	-22.58%
应收账款融资	53,894.00	0.03%	242,900.00	0.10%	-77.81%
其他应收款	3,963,660.42	2.32%	4,171,183.50	1.74%	-4.98%
预付账款	592,534.45	0.35%	1,256,926.26	0.53%	-52.86%
存货	58,170,413.89	34.10%	51,756,436.35	21.64%	12.39%
合同资产	4,790,261.22	2.81%	9,603,803.80	4.02%	-50.12%
应付账款	43,447,918.38	25.47%	62,952,603.51	26.32%	-30.98%
合同负债	33,309,180.75	19.53%	18,161,157.77	7.59%	83.41%
应付职工薪酬	1,592,534.77	0.93%	6,952,900.50	2.91%	-77.10%
应交税费	72,716.31	0.04%	4,888,249.92	2.04%	-98.51%
其他应付款	38,751.84	0.02%	137,293.00	0.06%	-71.77%
未分配利润	19,195,744.79	11.25%	72,453,784.66	30.30%	-73.51%

项目重大变动原因

- 1、货币资金比本期期初减少62.42%，减少金额约4,444.77万元，主要原因：本期分派现金股利4,936.96万元所致。
- 2、应收票据比本期期初减少74.16%，减少金额约276.01万元，主要原因：本期期末已背书转让的应收票据到期贴现所致。
- 3、应收账款比本期期初减少22.58%，减少金额约1,823.74万元，主要原因：公司加强应收款管理，期末应收账款余额比期初减少846.98万元和坏账准备比期初增加976.76万元所致。
- 4、存货比本期期初增加12.39%，增加金额约641.40万元，主要原因：本期末在施项目发生成本额增加538.46万元，同时本期末购买货物增加102.94万元所致。
- 5、应付账款比本期期初减少30.98%，减少金额约1,950.47万元，主要原因：本期购买商品、接受劳务支付的现金增加1,568.27万元所致。
- 6、合同负债比本期期初增加83.41%，增加金额约1,514.80万元，主要原因：本期未完工项目增加且预收款增加1,514.80万元所致。
- 7、应交税费比本期期初减少98.51%，减少金额约481.55万元，主要原因：上期末未交税费488.82万元本期全部缴纳所致。
- 8、其他应付款比本期期初减少71.77%，减少金额约9.85万元，主要原因：上期末未支付的个人报销款9.60万元本期全部支付所致。
- 9、未分配利润比本期期初减少73.51%，减少金额约5,325.80万元，主要原因：本期分派利润4,936.96万元和本期净利润减少374.60万元所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	47,934,815.14	-	50,756,547.52	-	-5.56%

营业成本	30,797,889.20	64.25%	29,457,297.82	58.04%	4.55%
毛利率	35.75%	-	41.96%	-	-
销售费用	4,087,216.95	8.53%	5,078,218.72	10.01%	-19.51%
管理费用	5,565,156.62	11.61%	4,585,795.42	9.03%	21.36%
研发费用	2,904,527.20	6.06%	3,143,765.08	6.19%	-7.61%
财务费用	19,689.29	0.04%	589,223.38	1.16%	-96.66%
其他收益	0	0%	1,013,349.56	2.00%	-100.00%
投资收益	231,927.60	0.48%	59,369.45	0.12%	290.65%
资产减值损失	263,967.71	0.55%	-127,485.22	-0.25%	307.06%
营业利润	-4,950,268.69	-10.33%	-706,858.35	-1.39%	-600.32%
净利润	-3,888,439.87	-8.11%	-142,412.99	-0.28%	-2,630.40%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期减少5.56%，减少金额约282.17万元；主要原因：系统集成收入较上年同期减少金额约622.87万元，运维及技术服务收入较上年同期增加金额约379.66万元，电力行业越来越重视安全信息管理及施工流程规范化管理，管理的规范化导致进场施工周期及验收周期增加，完工项目较上年同期减少，同时公司新增加数据治理服务业务。
- 2、毛利率较上年同期降低6.21%；主要原因：市场竞争激烈及人工成本增加导致运维及技术服务毛利率下降19.36%，售电毛利率下降6.67%。
- 3、销售费用较上年同期减少19.51%，减少金额约99.10万元，主要原因：职工薪酬及差旅减少41.84万元，售后服务费减少36.23万元。
- 4、管理费用较上年同期增加21.36%，增加金额约97.94万元，主要原因：公司聘请精一正北（北京）咨询有限责任公司给公司提供领军陪跑服务，本期新增服务费100.00万元。
- 5、财务费用较上年同期减少96.66%，减少金额约56.95万元，主要原因：光伏发电项目支付利息较上年同期减少40.82万元。
- 6、其他收益较上年同期减少100.00%，减少金额约101.33万元，主要原因：本期未产生政府补助收益。
- 7、投资收益较上年同期增加290.65%，增加金额约17.26万元，主要原因：本期理财收入增加17.26万元。
- 8、资产减值损失较上年同期增加307.06%，增加金额约39.15万元，主要原因：本期合同资产计提的减值准备减少26.40万元。
- 9、净利润较上年同期减少2,630.40%，减少金额约374.60万元，营业利润较上年同期减少600.32%，减少金额约424.34万；主要原因：营业收入较上年同期减少282.17万元，营业成本较上年同期增加134.06万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	47,934,815.14	50,756,547.52	-5.56%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	30,797,889.20	29,457,297.82	4.55%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
系统集成	15,546,966.89	11,962,342.91	23.06%	-28.60%	28.04%	-0.61%
运维及技术服务	21,992,860.86	11,954,706.17	45.64%	20.86%	87.82%	-19.36%
售电	10,169,995.27	6,773,978.26	33.39%	-4.14%	6.52%	-6.67%
光伏发电	224,992.12	106,861.86	52.50%	28.47%	0%	13.52%
合计	47,934,815.14	30,797,889.20	35.75%	-5.56%	4.55%	-6.21%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

本期收入较上年同期减少 5.56%，减少金额约 282 万元，主要原因：
1、系统集成收入较上年同期减少 28.60%，减少金额约 623 万元，主要原因：电力行业越来越重视安全信息管理及施工流程规范化管理，管理的规范化导致进场施工周期及验收周期增加，完工项目减少所致；
2、运维及技术服务收入较上年同期增加 20.86%，增加金额约 379 万元，主要原因：随着行业全面信息化建设，服务需求日益增加，同时公司新增加数据治理服务业务。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,061,423.21	2,480,170.58	104.08%
投资活动产生的现金流量净额	129,718.82	-777,973.99	116.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-49,638,865.98	-782,637.07	-6,242.51%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额比上期增加 104.08%，主要原因：公司加强应收款管理，应收款减少，销售商品、提供劳务收到的现金增加 17.27%。
2、投资活动产生的现金流量净额比上期增加 116.67%，增加金额约 90.77 万元，主要原因：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 73.84 万元所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 6,242.51%，减少金额约 4,885.62 万元，主要原因：本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增加 4,907.39 万元所致。

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	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	------	------	-----	-----	------	-----

	类型						
山西合力腾达新能源有限公司	控股子公司	新能源技术开发及技术服务	10,000,000	22,194,745.96	-5,275,056.64	0	-5,298,073.83
山西合力创新新能源有限公司	控股子公司	发电、输电、配电、售电业务	10,000,000	4,911,998.67	3,283,800.53	224,992.12	-96,079.76
山西华腾科讯有限公司	控股子公司	计算机、软件及辅助设备的销售	10,000,000	656.29	-1,343.71	0	-222.22
北京合力信通科技有限公司	控股子公司	软件开发；信息系统运行维护服务；信息系统集成服务	20,000,000	152,032.71	146,556.32	0	-35,291.67

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，在追求效益的同时，公司依法纳税、认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责。

七、 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
业务区域集中及市场竞争加剧风险	报告期内，公司产品向省外拓展开始落地，但公司业务主要还是集中于山西地区,存在核心市场区域集中的风险,一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑,将对公司经营业绩产生较大影响。另外受市场规模、客户经济建设周期的影响,行业竞争风险加剧。若企业在现有技术、服务质量上不能融入更多前期的市场开拓和后期的升级运维服务,不能尽快推动新产品的市场推广,则可能落后于竞争对手,面临较大的市场竞争风险。 应对措施：第一、公司将加大电力领域传统主业市场覆盖率，继续巩固和深化在山西省内的市场地位，加大对省外市场开拓力度；第二、以“综合能源智慧管控平台”为抓手，加速电力综合新能源业务的推广；第三、通过并购、重组提升规模效益，增强抵御市场竞争的能力。
控股股东及实际控制人不当控制的风险	报告期内,公司实际控制人所持股份表决权对公司经营决策、人事、财务管理等事项能产生重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和少数股东利益。 应对措施：公司制定了多个制度：《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露事务管理办法》、《财务管理制度》，明确了公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益及建立了防范措施，设置了股东、董事、监事及高级管理人员纠纷解决机制。在制度上防范控股股东及实际控制人不当控制的风险。
外协单位项目质量风险	报告期内,外协成本占营业成本的比例波动不大。若外协单位在实际执行过程中未按照公司的质量标准进行,可能会对项目的质量及履约的及时性、有效性等方面造成一定风险。 应对措施：第一、选择声誉好的外协单位，公司合格供应商的评级基础依据外协单位提供的服务质量。第二、商务部组织合格的外协供应商选择，负责评价及管理，并严禁工程技术部私自外协；第三、工程技术部负责现场监督外协单位，确保外协质量。
应收账款余额较大的风险	报告期末应收账款余额 9,675.96 万元,比期初余额下降 8.05%。公司欠账客户主要为政府行政事业单位、大中型国有电力企业,规模较大且信誉高,应收账款总体质量较好,坏账风险不

	大。但仍不能排除个别客户自身财务状况恶化或宏观经济景气程度不佳导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。 应对措施：针对应收款较大且可能进一步增加的风险，公司进行了如下应对措施：第一、客户合作前进行信用风险评估；第二、公司始终关注并强化应收款内部管理。真正做到合作前防范，合作中加强客户满意度，合作后顺畅回款保障公司良好的资金运转。
新产品或新技术研发失败的风险	公司所处的软件和信息技术服务行业属于技术密集型行业，该行业技术发展迅速、更新换代较快，公司需要不断的致力于新技术的研究和新产品的开发，以保持自身的竞争力。但一种新技术或新产品从研究设计，到通过测试认证，最终推出并得到市场认可，往往需要较长的时间周期及大量的资金投入，期间存在研发失败的风险。如公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差或对新技术和新产品的研究开发失败，都将造成公司现有的技术优势和竞争能力下降，给公司发展带来风险。 应对措施：公司软件工程服务和过程管理能力通过了DCMM数据管理能力成熟度2级评估认定，公司将进一步加大研发投入，吸引高水平的技术人才，通过科学高效的管理体制和强大的研发团队，以有效的缩短新技术和新产品的研发周期，进而降低研发失败风险。
税收优惠政策风险	公司取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定为高新技术企业，证书编号为GR202314000029，发证时间2023年11月6日，有效期三年，按相关规定享受15%的企业所得税税率。 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定，自2023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不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；自2022年1月1日至2024年12月31日，对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。子公司山西合力腾达新能源有限公司和山西合力创新新能源有限公司享受上述优惠。 应对措施：第一、加大科技研发投入，提升企业的研发能力；第二、重视研发人才的梯队建设，提高科研人员比例，使公司的各项指标符合高新技术企业认定的条件。
核心技术人才流失风险	高新技术企业最核心的资源是技术人才，技术人才的稳定对公司的生存和发展起着关键的作用。经过多年积累，公司形成了一支高素质的专业技术人才队伍，拥有丰富的行业经验及优秀的技术水平，正是由于人才和核心技术稳定的团队使公司在行业内树立了良好的口碑，取得较大的竞争优势。随着市场竞争的加

	剧,行业对技术人才的争夺也日趋激烈,公司面临人才流失或离岗的风险。公司如果不能做好专业技术人才的稳定工作,将对公司业务发展造成不利影响。 应对对策: 公司将进一步建立和完善相应的激励与约束机制, 将公司员工尤其是核心技术人员的利益与公司价值紧密联系起来, 在提升公司价值的同时为核心技术人员带来更多的增值利益, 以进一步提高核心技术人员对公司的忠诚度, 进而实现与公司的共同发展。
专利共有权产生的收益不确定性风险	公司与国家电网公司、国网山西省电力公司大同供电公司、运城供电公司、陵川县供电公司共同拥有实用新型专利。双方均签署了《专利合作协议》约定,专利共有人对专利享有同等使用权。由于专利共有人未对使用上述专利生产销售相关产品以及由此产生的收益分配进行约定, 由此, 可能对公司未来使用该专利生产销售相关产品以及由此产生的收益产生不确定性。报告期内,上述专利均未进行其他推广与使用,未使用专利生产销售相关产品而产生收益。由于专利共有人未对使用上述专利生产销售相关产品以及由此产生的收益分配进行约定,由此,可能对公司未来使用该专利生产销售相关产品以及由此产生的收益产生不确定性。 应对措施: 第一、公司将加大对专利产品的独立研发及申报; 第二、如果出现未来使用上述专利生产销售相关产品的情况, 将积极与专利共有人协商沟通, 达到双赢的局面。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	30,225,228.20	17.72%
作为被告/被申请人	7,869,974.68	4.61%
作为第三人	0	0%
合计	38,095,202.88	22.33%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-001	原告/申请人	合同纠纷	是	23,365,708	否	2024年3月8日，公司收到忻州市中级人民法院的二审判决，本判决

						为终审判决。2024年4月15日，公司与被告签署《债权转让协议》，被告将其对忻府区能源局享有的全部债权转让给合力创新，2024年4月16日，公司将《债权转让通知书》及《债权转让协议》送达至忻府区能源局，协议生效。
--	--	--	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

忻府区能源局后续资金回笼将对公司产生积极影响。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联方担保	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0

贷款	0	0
----	---	---

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、2023 年 2 月 25 日公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于审议中国光大银行股份有限公司太原桃园路支行向公司授信并由公司关联方提供保证》议案。基于我公司良好信誉，中国光大银行股份有限公司太原桃园路支行拟向公司授信壹仟万元整，授信期限壹年。该授信由公司控股股东、董事长赵昌健及其配偶、公司股东贾培伟及其配偶提供个人连带责任保证。

2、2023 年 8 月 17 日公司与中国光大银行太原双塔西街支行签订授信协议，授信额度 2000 万，授信期为 2023 年 8 月 17 日至 2024 年 8 月 16 日。董事长赵昌健及其配偶为上述授信协议下的本金及相关利息、保函、信用证、票据保付等付款义务承担连带担保责任，股东贾培伟及其配偶为上述授信协议下的本金及相关利息、保函、信用证、票据保付等付款义务承担连带担保责任。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 30 日	-	挂牌	其他承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 30 日	-	挂牌	其他承诺	不违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分等	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
资金货币	货币资金	冻结	1,249,149.32	0.73%	被诉讼保全
总计	-	-	1,249,149.32	0.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响

被诉讼保全的资金额度小，报告期公司已向山西省高级人民法院申请再审（进行中），不会对公司的生产经营产生重大影响。

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	17,775,548	34.21%	0	17,775,548	34.21%
	其中：控股股东、实际控制人	7,730,800	14.88%	-112,000	7,618,800	14.66%
	董事、监事、高管	536,284	1.03%		536,284	1.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,192,452	65.79%	0	34,192,452	65.79%
	其中：控股股东、实际控制人	23,192,400	44.63%	0	23,192,400	44.63%
	董事、监事、高管	1,642,452	3.16%	0	1,642,452	3.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		51,968,000	-	0	51,968,000	-
普通股股东人数		57				

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	赵昌健	30,923,200	-112,000	30,811,200	59.2888%	23,192,400	7,618,800	0	0
2	贾培伟	12,476,576	0	12,476,576	24.0082%	9,357,600	3,118,976	0	0
3	太原合力	6,378,624	0	6,378,624	12.2741%	0	6,378,624	0	0

	致远管理咨询企业（有限合伙）								
4	闫继伟	1,145,088	0	1,145,088	2.2034%	858,816	286,272	0	0
5	姚海强	1,033,088	112,000	1,145,088	2.2034%	783,216	361,872	0	0
6	李源秀	3,130	0	3,130	0.0060%	0	3,130	0	0
7	高国强	0	646	646	0.0012%	0	646	0	0
8	叶菁	336	100	436	0.0008%	0	436	0	0
9	赵燕军	391	0	391	0.0006%	0	391	0	0
10	李莉	336	0	336	0.0006%	0	336	0	0
合计		51,960,769	-	51,961,515	99.9875%	34,192,032	17,769,483	0	0

普通股前十名股东情况说明

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人赵昌健是公司机构股东太原合力致远管理咨询企业（有限合伙）的普通合伙人，截止 20240630 持有合力致远 233.29 万元出资额，占合伙企业出资份额的 29.07%。。

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵昌健	董事长/总经理	男	1968 年 8 月	2022 年 3 月 17 日	2025 年 3 月 16 日	30,923,200	-112,000	30,811,200	59.2888%
姚海强	董事/副总经理	男	1979 年 10 月	2022 年 3 月 17 日	2025 年 3 月 16 日	1,033,088	112,000	1,145,088	2.2034%
刘岚	董事/副总经理	男	1975 年 10 月	2022 年 3 月 17 日	2025 年 3 月 16 日	112	0	112	0.0002%
王慧琴	董事/财务负责人	女	1975 年 2 月	2022 年 3 月 17 日	2025 年 3 月 16 日	112	0	112	0.0002%
原红兰	董事/董事会秘书	女	1971 年 2 月	2022 年 3 月 17 日	2025 年 3 月 16 日	112	0	112	0.0002%
王琦	董事	男	1985 年 5 月	2022 年 3 月 17 日	2025 年 3 月 16 日	112	0	112	0.0002%
杨凯敏	董事	男	1987 年 4 月	2022 年 3 月 17 日	2025 年 3 月 16 日	112	0	112	0.0002%
赵德	监事会主席	男	1984 年 12 月	2022 年 3 月 17 日	2025 年 3 月 16 日	0	0	0	0.0000%
闫继伟	监事	男	1970 年 5 月	2022 年 3 月 17 日	2025 年 3 月 16 日	1,145,088	0	1,145,088	2.2034%
杜俊莲	监事	女	1985 年 1 月	2024 年 2 月 5 日	2025 年 3 月 16 日	0	0	0	0.0000%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

财务负责人王慧琴系董事长/总经理赵昌健妻妹。

(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
杜俊莲	资质部经理	新任	监事	聘任

霍佳妮	监事	离任	无	辞职
-----	----	----	---	----

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☒ 适用 ☐ 不适用

杜俊莲，女，1985 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2008 年 7 月毕业于山西大学国际经济与贸易专业。2008 年 7 月至 2011 年 12 月在山西泰森科技股份有限公司，任行政主管；2012 年 1 月至今历任山西合力创新科技股份有限公司资质主管、资质部经理。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	25	2	4	23
销售人员	29	5	6	28
研发技术人员	53	1	7	47
系统集成及运维	103	22	2	123
财务人员	5	0	0	5
配网工程	11	0	11	0
用电技术人员	10	2	1	11
员工总计	236	32	31	237

（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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	26,760,850.11	71,208,574.06
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	961,854.72	3,722,000.00
应收账款	六、3	62,523,004.25	80,760,443.21
应收款项融资	六、4	53,894.00	242,900.00
预付款项	六、5	592,534.45	1,256,926.26
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、6	3,963,660.42	4,171,183.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	58,170,413.89	51,756,436.35
其中：数据资源			
合同资产	六、8	4,790,261.22	9,603,803.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			0
其他流动资产	六、9	106,787.72	3,278,874.10
流动资产合计		157,923,260.78	226,001,141.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、10	4,070,222.64	4,232,359.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	2,998,448.41	3,997,931.17
无形资产	六、12	322,472.27	378,568.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	598,360.18	797,813.56
递延所得税资产	六、14	4,657,130.70	3,728,400.82
其他非流动资产			0
非流动资产合计		12,646,634.20	13,135,072.95
资产总计		170,569,894.98	239,136,214.23
流动负债：			
短期借款			
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	六、15	43,447,918.38	62,952,603.51
预收款项			
合同负债	六、16	33,309,180.75	18,161,157.77
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、17	1,592,534.77	6,952,900.50
应交税费	六、18	72,716.31	4,888,249.92
其他应付款	六、19	38,751.84	137,293.00
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、20	2,127,839.50	2,090,038.16
其他流动负债	六、21	961,854.72	998,692.02
流动负债合计		81,550,796.27	96,180,934.88
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	六、22	0	0
长期应付款	六、23	1,610,000.00	1,725,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、24	1,436,848.46	1,850,066.81
递延收益			
递延所得税负债	六、14	449,767.26	599,689.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,496,615.72	4,174,756.49
负债合计		85,047,411.99	100,355,691.37
所有者权益：			
股本	六、25	51,968,000.00	51,968,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	703,293.18	703,293.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	13,655,445.02	13,655,445.02
一般风险准备			
未分配利润	六、28	19,195,744.79	72,453,784.66
归属于母公司所有者权益合计		85,522,482.99	138,780,522.86
少数股东权益			
所有者权益合计		85,522,482.99	138,780,522.86
负债和所有者权益合计		170,569,894.98	239,136,214.23

法定代表人：赵昌健

主管会计工作负责人：王慧琴

会计机构负责人：白够梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,422,555.56	68,785,952.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		961,854.72	3,722,000.00
应收账款	十六、1	51,668,210.37	64,568,235.48
应收款项融资		53,894.00	242,900.00

预付款项		578,484.45	1,230,944.24
其他应收款	十六、2	27,065,660.42	16,273,183.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,168,267.99	51,749,576.43
其中：数据资源			
合同资产		4,790,261.22	9,603,803.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			0
其他流动资产		0	3,168,336.53
流动资产合计		158,709,188.73	219,344,932.83
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	十六、3	13,000,000.00	12,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		889,960.75	878,808.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,998,448.41	3,997,931.17
无形资产		322,472.27	378,568.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		598,360.18	797,813.56
递延所得税资产		4,067,408.73	3,372,729.95
其他非流动资产			0.00
非流动资产合计		21,876,650.34	22,225,851.54
资产总计		180,585,839.07	241,570,784.37
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		40,332,850.38	58,308,728.51
预收款项			
合同负债		33,309,180.75	18,161,157.77

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,490,957.59	6,544,676.06
应交税费		60,135.53	4,875,366.37
其他应付款		36,777.22	136,625.77
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		2,127,839.50	2,090,038.16
其他流动负债		961,854.72	998,692.02
流动负债合计		78,319,595.69	91,115,284.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,436,848.46	1,850,066.81
递延收益			
递延所得税负债		449,767.26	599,689.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,886,615.72	2,449,756.49
负债合计		80,206,211.41	93,565,041.15
所有者权益：			
股本		51,968,000.00	51,968,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		703,293.18	703,293.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,655,445.02	13,655,445.02
一般风险准备			
未分配利润		34,052,889.46	81,679,005.02
所有者权益合计		100,379,627.66	148,005,743.22
负债和所有者权益合计		180,585,839.07	241,570,784.37

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		47,934,815.14	50,756,547.52
其中：营业收入	六、29	47,934,815.14	50,756,547.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,403,366.46	42,922,452.41
其中：营业成本	六、29	30,797,889.20	29,457,297.82
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、30	28,887.20	68,151.99
销售费用	六、31	4,087,216.95	5,078,218.72
管理费用	六、32	5,565,156.62	4,585,795.42
研发费用	六、33	2,904,527.20	3,143,765.08
财务费用	六、34	19,689.29	589,223.38
其中：利息费用		192,067.32	639,597.57
利息收入		179,527.93	52,596.24
加：其他收益	六、35	0	1,013,349.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	231,927.60	59,369.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、37	-9,972,323.32	-9,574,284.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	263,967.71	-127,485.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-5,289.36	88,097.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,950,268.69	-706,858.35
加：营业外收入	六、40	3,368.22	4,775.97
减：营业外支出	六、41	20,191.70	6,735.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,967,092.17	-708,817.48
减：所得税费用	六、42	-1,078,652.30	-566,404.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,888,439.87	-142,412.99

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）		-3,888,439.87	-142,412.99
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,888,439.87	-142,412.99
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		-3,888,439.87	-142,412.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,888,439.87	-142,412.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.00

法定代表人：赵昌健
 主管会计工作负责人：王慧琴
 会计机构负责人：白够梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十六、4	47,709,823.02	50,587,383.41
减：营业成本	十六、4	30,238,119.55	29,155,091.00

税金及附加		28,540.00	67,525.72
销售费用		3,668,075.78	3,841,473.57
管理费用		5,448,133.63	4,305,889.90
研发费用		2,904,527.20	3,143,765.08
财务费用		-99,805.39	33,741.34
其中：利息费用		37,801.34	77,100.93
利息收入		144,050.51	44,730.30
加：其他收益		0	1,013,349.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	423,083.26	756,376.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-5,293,576.50	-4,828,021.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		263,967.71	-246,844.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	88,097.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		915,706.72	6,822,853.91
加：营业外收入		3,368.22	4,593.66
减：营业外支出		20,191.70	6,735.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		898,883.24	6,820,712.47
减：所得税费用		-844,601.20	-273,333.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,743,484.44	7,094,046.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,743,484.44	7,094,046.11
（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		1,743,484.44	7,094,046.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		76,283,338.59	56,102,497.72
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			8,849.56
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	1,722,148.80	2,858,939.48
经营活动现金流入小计		78,005,487.39	58,970,286.76
购买商品、接受劳务支付的现金		44,547,642.42	28,864,906.90
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		17,674,071.31	14,699,920.34
支付的各项税费		4,929,918.08	4,826,673.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	5,792,432.37	8,098,615.02
经营活动现金流出小计		72,944,064.18	56,490,116.18
经营活动产生的现金流量净额		5,061,423.21	2,480,170.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,998,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		232,157.59	59,369.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		17,200.00	20,500.00

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		108,247,357.59	5,079,869.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,408.78	857,843.44
投资支付的现金		107,998,229.99	
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	六、43		5,000,000.00
投资活动现金流出小计		108,117,638.77	5,857,843.44
投资活动产生的现金流量净额		129,718.82	-777,973.99
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,523,865.98	449,997.31
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	六、43	115,000.00	332,639.76
筹资活动现金流出小计		49,638,865.98	782,637.07
筹资活动产生的现金流量净额		-49,638,865.98	-782,637.07
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		-44,447,723.95	919,559.52
加：期初现金及现金等价物余额		69,959,424.74	38,251,841.25
六、期末现金及现金等价物余额		25,511,700.79	39,171,400.77

法定代表人：赵昌健

主管会计工作负责人：王慧琴

会计机构负责人：白够梅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		75,370,430.46	53,876,672.01
收到的税费返还		0	8,849.56
收到其他与经营活动有关的现金		1,595,169.44	2,950,144.38
经营活动现金流入小计		76,965,599.90	56,835,665.95
购买商品、接受劳务支付的现金		43,018,835.42	26,735,036.65

支付给职工以及为职工支付的现金		16,342,883.92	13,141,008.82
支付的各项税费		4,904,322.45	4,675,940.74
支付其他与经营活动有关的现金		16,762,029.88	9,780,932.30
经营活动现金流出小计		81,028,071.67	54,332,918.51
经营活动产生的现金流量净额		-4,062,471.77	2,502,747.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,998,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		423,313.25	756,376.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	20,500.00
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		108,421,313.25	5,776,876.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,408.78	854,563.44
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		108,198,229.99	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		108,352,638.77	5,854,563.44
投资活动产生的现金流量净额		68,674.48	-77,687.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,369,600.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			217,639.76
筹资活动现金流出小计		49,369,600.00	217,639.76
筹资活动产生的现金流量净额		-49,369,600.00	-217,639.76
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		-53,363,397.29	2,207,420.41
加：期初现金及现金等价物余额		67,536,803.53	33,628,281.16
六、期末现金及现金等价物余额		14,173,406.24	35,835,701.57

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	六、24

附注事项索引说明

1. 公司向所有者分配利润的情况： 2024 年 4 月 11 日，公司召开第三届董事会第十一次会议审议通过《关于公司 2023 年年度权益分派预案》议案，公司拟进行 2023 年度利润分配；2024 年 5 月 3 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议并通过了《关于公司 2023 年年度权益分派预案》议案。公司权益分派以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 9.5 元（含税），权益分派共派发现金红利 49,369,600.00 元。
--

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

山西合力创新科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为山西合力创新科技有限公司，成立于 2005 年 3 月 11 日。公司由赵昌健出资 304.80 万元和贾培伟出资 203.20 万元组建成立，注册资本 508.00 万元。经多次增资和股权转让后，公司注册资本 3,480.00 万元，由赵昌健出资 2,018.40 万元、贾培伟出资 835.20 万元、姚海强出资 77.20 万元、闫继伟出资 77.20 万元和太原合力致远管理咨询企业（有限合伙）出资 472.00 万元。法定代表人为赵昌健，公司注册地址为山西转型综合改革示范区学府产业园南中环 529 号清控创新基地 C 座 19 层，统一社会信用代码 911401007701457084。

2016 年 1 月，公司召开临时股东会、创立大会暨第一次股东大会，将有限责任公司整体改制变更为山西合力创新科技股份有限公司，同意以截止 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 42,725,821.48 元折合为本公司股本 4,200 万元，其余 725,821.48 元作为资本公积（股本溢价）。

2017 年 3 月 28 日，经全国中小企业股份转让系统批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：871229，证券简称：合力创新。

2021 年 3 月 13 日，根据本公司召开的 2021 第二次临时股东大会决议，同意本次增加注册资本人民币 440 万元，由赵昌健、贾培伟、闫继伟以货币资金形式认缴。

2022 年 4 月 29 日，根据本公司召开的 2021 年年度股东大会决议，审议并通过了《关于拟增加公司注册资本暨修改公司章程》议案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.2 股，本次权益分派共计转增 5,568,000 股。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 5,196.80 万元，股本为人民币 5,196.80 万元。

公司经营范围：一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络与信息安全软件开发；物联网技术研发；软件销售；互联网数据服务；互联网安全服务；网络技术服务；信息系统运行维护服务；物联网技术服务；物联网应用服务；储能技术服务；信息系统集成服务；计算机系统服务；信息技术咨询服务；发电技术服务；咨询策划服务；安全咨询服务；安全系统监控服务；安全技术防范系统设计施工服务；智能控制系统集成；信息安全设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；网络设备销售；智能输配电及控制设备销售；工业控制计算机及系统销售；工业自动控制系统装置销售；物联网设备销售；互联网设备销售；云计算设备销售；光通信设备销售；终端测试设备销售；电子产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：供电业务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；电气安装服务；建设工程施工；建筑劳务分包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

公司主要产品：信息系统集成、软件研发及技术服务。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及山西合力腾达新能源有限公司、山西合力创新新能源有限公司、山西华腾科讯有限公司、北京合力信通科技有限公司 4 家子公司。

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企

业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自报告年末至少 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。本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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。

4. 记账本位币

本集团以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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金

融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部

分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

为金融负债。

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

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

11. 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	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
组合 2: 合并范围内关联方款项组合	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	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，该组合预期信用损失率为 0%

13. 应收款项融资

应收款项融资对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司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的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15. 存货

本集团存货主要包括库存商品、在施项目等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16. 合同资产

（1） 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2） 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参见 12.应收账款。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本集团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集团因转让与该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. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际

支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

19. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括电子设备、运输设备、办公设备、光伏发电设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	5	5	19
2	运输设备	5	5	19
3	光伏发电设备	20	5	4.75
4	办公设备	5	5	19

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

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （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) 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；

(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。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本集团的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。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

28. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的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。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

30. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括系统集成收入、运维及技术服务收入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

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

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预

期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

31. 政府补助

本集团的政府补助包括财政拨款和税收返还等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产

生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

33. 租赁

（1）租赁的识别

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

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

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22.使用权资产”以及“28.租赁负债”。

2）租赁变更

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

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

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

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

35. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

36. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山西合力创新科技股份有限公司	15%
山西合力腾达新能源有限公司	20%
山西合力创新新能源有限公司	20%
山西华腾科讯有限公司	25%
北京合力信通科技有限公司	25%

2. 税收优惠

本公司取得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定为高新技术企业，证书编号为 GR202314000029，发证时间 2023 年 11 月 6 日，有效期三年，按相关规定享受 15%的企业所得税税率。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2023 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不超过 100 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；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对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。子公司山西合力腾达新能源有限公司和山西合力创新新能源有限公司享受上述优惠。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	25,951.50	5,772.50
银行存款	26,734,898.61	71,202,801.56
其他货币资金		
合计	26,760,850.11	71,208,574.06

注：期末受限的货币资金共计 1,249,149.32 元，全部为银行存款中冻结资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	961,854.72	3,722,000.00
商业承兑汇票		
合计	961,854.72	3,722,000.00

(2) 期末无已用于质押的应收票据

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		961,854.72
商业承兑汇票		
合计		961,854.72

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,545,747.17	1.60	1,545,747.17	100.00	
按组合计提坏账准备	95,213,835.31	98.40	32,690,831.06	34.33	62,523,004.25

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	95,213,835.31	98.40	32,690,831.06	34.33	62,523,004.25
合计	96,759,582.48	100.00	34,236,578.23	35.38	62,523,004.25

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,705,747.17	1.62	1,705,747.17	100.00	-
按组合计提坏账准备	103,523,683.56	98.38	22,763,240.35	21.99	80,760,443.21
其中：账龄组合	103,523,683.56	98.38	22,763,240.35	21.99	80,760,443.21
合计	105,229,430.73	100.00	24,468,987.52	23.25	80,760,443.21

1) 按单项计提坏账准备

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
古县佳盛能源有限公司	1,280,747.17	1,280,747.17	100.00	预计无法收回
五寨县钟顺新能源开发有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	预计无法收回
华仪风能有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,545,747.17	1,545,747.17	—	—

续：

名 称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
古县佳盛能源有限公司	1,280,747.17	1,280,747.17	100.00	预计无法收回
五寨县钟顺新能源开发有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	预计无法收回
四川省波博电力工程有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
华仪风能有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,705,747.17	1,705,747.17	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	17,943,611.48	897,180.57	5.00
1-2年	22,619,725.91	2,261,972.59	10.00
2-3年	13,159,561.61	3,947,868.48	30.00
3-4年	29,683,541.35	14,841,770.68	50.00
4-5年	5,326,781.08	4,261,424.86	80.00
5年以上	6,480,613.88	6,480,613.88	100.00
合计	95,213,835.31	32,690,831.06	

3) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	17,943,611.48
1-2年	22,626,235.34
2-3年	13,220,096.16
3-4年	30,797,920.65
4-5年	5,647,865.97
5年以上	6,523,852.88
合计	96,759,582.48

4) 本年应收账款坏账准备情况

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	
坏账准备	24,468,987.52	9,790,590.71		23,000.00		34,236,578.23
合计	24,468,987.52	9,790,590.71		23,000.00		34,236,578.23

5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
四川省波博电力工程有限公司	货款	23,000.00	仲裁调解	内部审批核销	否
合计	—	23,000.00	—	—	—

(2) 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	------	----	--------------------	----------

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
忻州市忻府区双志能源科技有限公司	23,370,208.00	3-4 年	24.15	11,685,104.00
山西晋鹏世纪科技有限公司	4,663,577.18	5 年以上	4.82	4,663,577.18
忻州市忻府区能源局	4,189,500.00	4-5 年	4.33	3,351,600.00
山西卓安物资贸易有限公司	3,208,000.00	2-3 年	3.32	962,400.00
山西华盈电通能源科技有限公司	2,857,361.82	1 年以内 179,119.78 元 1-2 年 1,942,242.04 元 2-3 年 680,000.00 元 3-4 年 56,000.00 元	2.95	435,180.19
合计	38,288,647.00		39.57	21,097,861.37

4. 应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
应收票据	53,894.00	242,900.00
合计	53,894.00	242,900.00

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	516,545.98	87.18	1,234,711.26	98.23
1—2 年	60,479.37	10.20	6,114.87	0.49
2—3 年	5,196.68	0.88	11,225.73	0.89
3 年以上	10,312.42	1.74	4,874.40	0.39
合计	592,534.45	100.00	1,256,926.26	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	账龄	占预付款项期末余 额合计数的比例(%)
中国电信股份有限公司太原分公司	97,352.30	1 年以内	16.43
湖北睿能电气有限公司	44,968.00	1 年以内	7.59
太原聚湘荐餐饮管理有限公司	41,548.73	1 年以内	7.01
山西山投建设工程有限公司	34,513.26	1 年以内	5.82
中国石化销售有限公司山西太	30,000.00	1 年以内 12,789.50 元	5.06

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
原石油分公司		1-2 年 2,936.73 元 2-3 年 5,196.68 元 3 年以上 9,077.09 元	
合计	248,382.29		41.91

6. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,963,660.42	4,171,183.50
合计	3,963,660.42	4,171,183.50

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	5,000.00	5,000.00
保证金	4,288,094.30	4,610,876.50
备用金	318,916.91	28,357.18
企业间往来	25,827.00	19,395.00
合计	4,637,838.21	4,663,628.68

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	492,445.18		-	492,445.18
2024 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--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	181,732.61			181,732.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024 年 6 月 30 日余额	674,177.79			674,177.79

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	880,620.71
1-2 年	3,131,692.50
2-3 年	240,925.00
3-4 年	278,600.00
4-5 年	3,000.00
5 年以上	103,000.00
合计	4,637,838.21

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	492,445.18	181,732.61				674,177.79
合计	492,445.18	181,732.61				674,177.79

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 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
山西丰喜华瑞煤化工 有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	43.12	200,000.00
山西永鑫煤焦化有限 责任公司	保证金	500,000.00	1-2 年	10.78	50,000.00
山西美特好连锁超市 股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	10.78	50,000.00
山西鲁能河曲发电有 限公司	保证金	278,600.00	3-4 年	6.01	139,300.00
清控科创（山西）科技 园投资发展有限公司	保证金	235,425.00	2-3 年	5.08	70,627.50
合计	—	3,514,025.00	—	75.77	509,927.50

7. 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	3,770,127.05		3,770,127.05	2,740,702.98		2,740,702.98
在施项目	54,400,286.84		54,400,286.84	49,015,733.37		49,015,733.37
合计	58,170,413.89		58,170,413.89	51,756,436.35		51,756,436.35

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

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
合同资产	5,223,039.67	432,778.45	4,790,261.22	10,300,549.96	696,746.16	9,603,803.80
合计	5,223,039.67	432,778.45	4,790,261.22	10,300,549.96	696,746.16	9,603,803.80

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	-263,967.71			
合计	-263,967.71			

9. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣或待认证进项税额	106,787.72	3,278,874.10
合计	106,787.72	3,278,874.10

10. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,070,222.64	4,232,359.21
固定资产清理		
合计	4,070,222.64	4,232,359.21

(1) 固定资产

项目	运输设备	电子设备	办公设备	光伏设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	1,473,955.21	1,431,473.50	961,553.23	4,452,577.16	8,319,559.10
2.本期增加金额		92,931.55			92,931.55

项目	运输设备	电子设备	办公设备	光伏设备	合计
(1) 购置		92,931.55			92,931.55
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	47,699.11	1,663.72			49,362.83
(1) 处置或报废	47,699.11	1,663.72			49,362.83
(2) 其他减少					
4.年末余额	1,426,256.10	1,522,741.33	961,553.23	4,452,577.16	8,363,127.82
二、累计折旧					
1.年初余额	1,267,003.96	813,979.79	812,925.37	1,193,290.77	4,087,199.89
2.本期增加金额	16,905.78	91,725.68	18,872.72	106,861.86	234,366.04
(1) 计提	16,905.78	91,725.68	18,872.72	106,861.86	234,366.04
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	27,188.51	1,472.24			28,660.75
(1) 处置或报废	27,188.51	1,472.24			28,660.75
(2) 其他减少					
4.期末余额	1,256,721.23	904,233.23	831,798.09	1,300,152.63	4,292,905.18
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	169,534.87	618,508.10	129,755.14	3,152,424.53	4,070,222.64
2.年初账面价值	206,951.25	617,493.71	148,627.86	3,259,286.39	4,232,359.21

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	6,330,057.61	6,330,057.61
2.本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

项目	房屋建筑物	合计
4.期末余额	6,330,057.61	6,330,057.61
二、累计折旧		
1.年初余额	2,332,126.44	2,332,126.44
2.本期增加金额	999,482.76	999,482.76
(1) 计提	999,482.76	999,482.76
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,331,609.20	3,331,609.20
三、减值准备		
1.年初余额		
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	2,998,448.41	2,998,448.41
2.年初账面价值	3,997,931.17	3,997,931.17

12. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	656,283.64	656,283.64
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		
(2)其他减少		
4.期末余额	656,283.64	656,283.64
二、累计摊销		
1.年初余额	277,715.45	277,715.45
2.本期增加金额	56,095.92	56,095.92
(1) 计提	56,095.92	56,095.92
3.本期减少金额		
(1)处置		

项目	软件	合计
4.期末余额	333,811.37	333,811.37
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	322,472.27	322,472.27
2.年初账面价值	378,568.19	378,568.19

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	797,813.56		199,453.38	598,360.18
合计	797,813.56		199,453.38	598,360.18

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	35,343,534.47	4,122,313.74	25,658,178.86	3,137,385.08
预计负债	1,436,848.46	215,527.27	1,850,066.81	277,510.02
租赁负债	2,127,839.50	319,175.93	2,090,038.16	313,505.72
内部交易未实现利润	758.39	113.76		
合计	38,908,980.82	4,657,130.70	29,598,283.83	3,728,400.82

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
使用权资产	2,998,448.41	449,767.26	3,997,931.17	599,689.68
合计	2,998,448.41	449,767.26	3,997,931.17	599,689.68

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	8,288,471.44	7,372,375.91
合计	8,288,471.44	7,372,375.91

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	年初金额	备注
2026 年度	549.97	549.97	
2027 年度	3,415,993.42	3,415,993.42	
2028 年度	3,887,070.05	3,955,832.52	
2029 年度	984,858.00		
合计	8,288,471.44	7,372,375.91	—

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	16,772,089.59	46,306,859.17
1-2 年	17,632,069.82	6,001,621.75
2-3 年	2,072,925.51	4,142,349.77
3 年以上	6,970,833.46	6,501,772.82
合计	43,447,918.38	62,952,603.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	其中：1 年以上余额	未偿还或结转的原因
山西敬天能源科技有限公司	2,339,194.69	150,000.00	未结算完毕
三耀电气有限公司	2,264,468.00	2,176,968.00	未结算完毕
朗新科技集团股份有限公司	2,048,000.00	2,048,000.00	未结算完毕
运城市宏远能源科技有限公司	1,919,199.28	1,883,131.51	未结算完毕
山西益通电网保护自动化有限责任公司	1,688,258.00	1,688,258.00	未结算完毕
南京国电南自电网自动化有限公司	1,484,290.05	720,090.00	未结算完毕
山西晋鹏世纪科技有限公司	1,454,252.36	1,454,252.36	未结算完毕
山西陆广建筑劳务有限公司	1,415,594.64	1,415,594.64	未结算完毕
山西汇能科技有限公司	1,174,800.00	800,800.00	未结算完毕
上海铤控自动化系统工程有限公司	1,081,895.58	701,400.00	未结算完毕
合计	16,869,952.60	13,038,494.51	—

16. 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收项目款	33,309,180.75	18,161,157.77
合计	33,309,180.75	18,161,157.77

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	6,951,856.71	11,459,734.63	16,820,100.36	1,591,490.98
离职后福利-设定提存计划	1,043.79	850,844.18	850,844.18	1,043.79
合计	6,952,900.50	12,310,578.81	17,670,944.54	1,592,534.77

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,697,056.09	10,351,461.22	15,608,976.19	1,439,541.12
职工福利费		79,278.42	79,278.42	
社会保险费	632.60	461,043.23	461,043.23	632.60
其中：医疗保险费	619.95	419,101.06	419,101.06	619.95
工伤保险费	12.65	41,942.17	41,942.17	12.65
生育保险费				
住房公积金	50,350.00	329,429.00	325,719.00	54,060.00
工会经费和职工教育经费	203,818.02	238,522.76	345,083.52	97,257.26
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	6,951,856.71	11,459,734.63	16,820,100.36	1,591,490.98

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	1,012.16	815,253.92	815,253.92	1,012.16
失业保险费	31.63	35,590.26	35,590.26	31.63
合计	1,043.79	850,844.18	850,844.18	1,043.79

18. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	36,185.33	2,812,282.20
企业所得税		1,703,600.56
城市维护建设税	1,691.72	196,034.55
个人所得税	15,691.22	11,213.57

项目	期末余额	年初余额
教育费附加	725.02	84,014.81
地方教育费附加	483.35	56,009.87
印花税	17,939.67	25,094.36
合计	72,716.31	4,888,249.92

19. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,751.84	137,293.00
合计	38,751.84	137,293.00

19.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
代扣个人部分保险及公积金	33,103.23	30,877.23
个人报销款		96,035.15
其他	5,648.61	10,380.62
合计	38,751.84	137,293.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,127,839.50	2,090,038.16
合计	2,127,839.50	2,090,038.16

21. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税		48,692.02
不能终止确认的票据	961,854.72	950,000.00
合计	961,854.72	998,692.02

22. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
办公楼租赁负债	2,127,839.50	2,090,038.16

项目	期末余额	年初余额
减：一年内到期的部分	2,127,839.50	2,090,038.16
合计	-	-

23. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	1,610,000.00	1,725,000.00
专项应付款		
合计	1,610,000.00	1,725,000.00

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
光伏发电项目借款	1,610,000.00	1,725,000.00
合计	1,610,000.00	1,725,000.00

注：长期应付款系“临汾新百汇光伏发电项目”总投资为 500 万元，其中子公司山西合力创新新能源有限公司出资 270 万元，外部融资 230 万元。合力新能源作为项目运营主体负责临汾新百汇光伏发电项目运营管理。项目经营期限 20 年，项目运营期间按约定的方式、金额给外部融资方部分项目收益作为借款回报，除部分项目收益外，外部融资方不享有其他权益。

24. 预计负债

项目	期末余额	年初余额
产品质量保证	187,699.14	600,917.49
未决诉讼	1,249,149.32	1,249,149.32
合计	1,436,848.46	1,850,066.81

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	51,968,000.00						51,968,000.00
合计	51,968,000.00						51,968,000.00

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	703,293.18			703,293.18
合计	703,293.18			703,293.18

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	13,655,445.02			13,655,445.02
合计	13,655,445.02			13,655,445.02

28. 未分配利润

项目	本期	上年
上年年末余额	72,453,784.66	60,136,582.83
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	72,453,784.66	60,136,582.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-3,888,439.87	14,664,675.82
减：提取法定盈余公积		2,347,473.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,369,600.00	
转作股本的普通股股利		
期末余额	19,195,744.79	72,453,784.66

29. 营业收入、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	47,934,815.14	30,797,889.20	50,756,547.52	29,457,297.82
其他业务				
合计	47,934,815.14	30,797,889.20	50,756,547.52	29,457,297.82

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,921.06	30,537.21
教育费附加	1,674.68	13,087.39
地方教育费附加	1,116.46	8,724.91
车船税	300.00	600.00
印花税	21,875.00	15,202.48
合计	28,887.20	68,151.99

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,079,942.48	2,262,365.05
售后服务费	-327,152.90	35,099.59
差旅费	1,220,237.06	1,456,210.42
招待费	676,722.74	704,815.32
标书及中标服务费	319,102.66	426,231.57
其他	118,364.91	193,496.77
合计	4,087,216.95	5,078,218.72

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,247,758.75	2,041,745.39
折旧摊销	1,052,534.53	1,249,495.81
审计鉴证费	85,532.12	172,868.86
咨询费	1,366,087.81	158,207.55
物业费	35,398.24	86,111.67
差旅费	31,472.00	15,549.81
会议费	208,256.69	204,833.55
办公费	300,541.19	395,726.81
车辆费用	14,271.73	40,216.97
通信费	160,025.06	158,646.29
业务招待费	44,511.23	62,392.71
其他	18,767.27	
合计	5,565,156.62	4,585,795.42

33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	2,696,734.60	2,884,803.11
折旧费用	130,548.33	157,651.95
材料费用		5,868.73
设计及检测服务费		18,557.92
其他费用	77,244.27	76,883.37
合计	2,904,527.20	3,143,765.08

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	192,067.32	639,597.57
减：利息收入	179,527.93	52,596.24
手续费及其他	7,149.90	2,222.05

项目	本期发生额	上期发生额
合计	19,689.29	589,223.38

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		1,013,349.56
代扣个税手续费		
合计		1,013,349.56

政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	来源与依据	与资产相关/与收益相关
2021 年企业技术中心奖励		1,000,000.00		
增值税即征即退		8,849.56		
扩岗补助		4,500.00		
合计		1,013,349.56		

36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	231,927.60	59,369.45
合计	231,927.60	59,369.45

37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,790,590.71	-9,338,876.56
其他应收款坏账损失	-181,732.61	-235,407.94
合计	-9,972,323.32	-9,574,284.50

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	263,967.71	-127,485.22
合计	263,967.71	-127,485.22

39. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-5,289.36	9,118.23	-5,289.36
提前终止租赁利得（损失以“-”填列）		78,979.02	
合计	-5,289.36	88,097.25	

40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	3,368.22	4,775.97	3,368.22
合计	3,368.22	4,775.97	3,368.22

41. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	20,191.70	6,735.10	20,191.70
合计	20,191.70	6,735.10	20,191.70

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		551,542.11
递延所得税费用	-1,078,652.30	-1,117,946.60
合计	-1,078,652.30	-566,404.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	-4,967,092.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-745,063.83
子公司适用不同税率的影响	559,257.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-513,512.78
本年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	56,345.69
研究开发费加成扣除的纳税影响	-435,679.08
所得税费用	-1,078,652.30

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,304,500.00
利息收入	179,416.82	49,932.17
保证金	1,364,877.00	1,243,292.50
其他往来	177,854.98	261,214.81
合计	1,722,148.80	2,858,939.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,208,757.22	3,094,657.77
保证金	808,790.00	3,214,053.00
其他往来	2,767,767.13	1,787,682.20
财务费用账户-银行手续费	7,118.02	2,222.05
合计	5,792,432.37	8,098,615.02

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
金融理财产品	107,998,229.99	5,000,000.00
合计	107,998,229.99	5,000,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
光伏项目	115,000.00	115,000.00
租赁负债		217,639.76
合计	115,000.00	332,639.76

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	-3,888,439.87	-142,412.99
加: 资产减值准备	-263,967.71	127,485.22
信用减值损失	9,972,323.32	9,574,284.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,366.04	252,601.64
使用权资产折旧	999,482.76	1,211,583.20
无形资产摊销	56,095.92	45,156.92
长期待摊费用摊销	199,453.38	160,865.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	5,289.36	-88,097.25

项目	本期金额	上期金额
(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	191.48	-
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”填列)	192,067.32	639,597.57
投资损失 (收益以“-”填列)	-231,927.60	-59,369.45
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-928,729.88	-832,499.07
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	-149,922.42	-285,447.53
存货的减少 (增加以“-”填列)	-6,413,977.54	6,096,105.33
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	19,910,221.30	-18,610,108.40
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-14,631,102.65	4,390,425.38
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,061,423.21	2,480,170.58
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	25,511,700.79	39,171,400.77
减: 现金的年初余额	69,959,424.74	38,251,841.25
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-44,447,723.95	919,559.52

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	25,511,700.79	69,959,424.74
其中: 库存现金	25,951.50	5,772.50
可随时用于支付的银行存款	25,485,749.29	69,953,652.24
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		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	25,511,700.79	69,959,424.74

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,249,149.32	冻结资金 1,249,149.32 元

项目	期末账面价值	受限原因
合计	1,249,149.32	—

45. 政府补助

- (1) 期末无按应收金额确认的政府补助。
- (2) 本期无计入当期损益的政府补助。

七、 合并范围的变化

本集团合并财务报表范围包括本公司及山西合力腾达新能源有限公司、山西合力创新新能源有限公司、山西华腾科讯有限公司、北京合力信通科技有限公司4家子公司。报告期末未发生变化。

八、 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	
山西合力腾达新能源有限公司	山西省	山西太原	电力、热力生产和供应	100.00		投资设立
山西合力创新新能源有限公司	山西省	山西太原	软件和信息科技服务业	100.00		投资设立
山西华腾科讯有限公司	山西省	山西太原	软件和信息科技服务业	100.00		投资设立
北京合力信通科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，无外币结算业务。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年6月30日，本集团的带息债务为零。

(2) 信用风险

于2024年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：38,288,647.00元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团主要资金来源为经营收入，同时以银行借款补充流动资金需求，本集团在银行的信誉良好，能够及时融通资金以规避可能的资金短缺风险。同时，本集团所承担的流动风险已经大为降低，对本集团的经营不构成重大影响。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	26,760,850.11				26,760,850.11
应收票据	961,854.72				961,854.72
应收款项融资	53,894.00				53,894.00

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收账款	62,523,004.25				62,523,004.25
其它应收款	3,963,660.42				3,963,660.42
合同资产	4,790,261.22				4,790,261.22
金融负债					
应付账款	43,447,918.38				43,447,918.38
其它应付款	38,751.84				38,751.84
一年内到期的非流动负债	2,127,839.50				2,127,839.50
长期应付款				1,610,000.00	1,610,000.00

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额		53,894.00		53,894.00

2. 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。

本集团第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

赵昌健先生为本公司控股股东及实际控制人。

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
赵昌健	30,811,200.00	30,923,200.00	59.29	59.50

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
赵昌健	董事、总经理
姚海强	董事、副总经理
刘岚	董事、副董事、副总经理总经理
王慧琴	董事、财务负责人
原红兰	董事、董事会秘书
王琦	董事
杨凯敏	董事
赵德	监事会主席
闫继伟	监事
杜俊莲	监事

(二) 关联交易

1. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
赵昌健	办公用房		116,667.00

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	670,543.81	664,655.14

(三) 关联方往来余额

无

(四) 关联方担保

2023 年 8 月 17 日本公司与中国光大银行太原双塔西街支行签订授信协议，授信额度 2000 万，授信期为 2023 年 8 月 17 日至 2024 年 8 月 16 日。董事长赵昌健及其配偶为上述授信协议下的本金及相关利息、保函、信用证、票据保付等付款义务承担连带担保责任，股东贾培伟及其配偶为上述授信协议下的本金及相关利息、保函、信用证、票据保付等付款义务承担连带担保责任。

十二、 或有事项

(1) 2022 年 1 月 24 日，因建设工程施工合同纠纷，原告赵贵元于方山县人民法院起诉续国红、合力创新及山西方山汇丰新星煤业有限公司，公司于 2022 年 2 月 9 日收到法院送达的应诉通知及开庭通知。同时由于原告方申请财产保全，冻结公司银行存款 1,249,149.32 元。2022 年 6 月 21 日法院作出一审判决，判令公司向原告赵贵元支付工程欠款 916,560.00 元并承担本案诉讼费。一审判决后公司和原告赵贵元均不服，将本案上诉至吕梁市中级人民法院，二审发

回重审，2023 年 10 月 21 日收到重审一审判决，判决合力创新承担 916,560.00 元及并以 916,560.00 元为基数按年利率 3%赔偿原告赵贵元资金不能占用的损失，直到相应工程款给付完毕为止。2023 年 10 月 31 日合力创新向吕梁市中级人民法院提交上诉状，请求二审法院将此案移交公安机关进一步侦查，二审于 2024 年 4 月 2 日开庭，2024 年 6 月 13 日收到本案二审判决。2024 年 6 月 24 日向山西省高级人民法院提交材料申请再审。

(2) 2024 年 6 月 14 日，公司收到太原市小店区法院的传票和山西丰喜华瑞煤化工公司的起诉状，诉讼标的总额 6,453,414.68 元，截止报告日未确定开庭日期。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、 承诺事项

无。

十四、 资产负债表日后事项

无。

十五、 其他重要事项

截至本报告日，本集团不存在应披露的其他重大事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,545,747.17	2.09	1,545,747.17	100.00	
按组合计提坏账准备	72,566,877.16	97.91	20,898,666.79	28.80	51,668,210.37
其中：账龄组合	71,408,627.16	96.35	20,898,666.79	29.27	50,509,960.37
其中：关联方组合	1,158,250.00	1.56			1,158,250.00
合计	74,112,624.33	100.00	22,444,413.96	30.28	51,668,210.37

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,705,747.17	2.08	1,705,747.17	100.00	
按组合计提坏账准备	80,218,058.38	97.92	15,649,822.90	19.51	64,568,235.48

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	79,059,808.38	96.51	15,649,822.90	19.79	63,409,985.48
其中：关联方组合	1,158,250.00	1.41			1,158,250.00
合计	81,923,805.55	100.00	17,355,570.07	21.19	64,568,235.48

1) 按单项计提坏账准备

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
古县佳盛能源有限公司	1,280,747.17	1,280,747.17	100.00	预计无法收回
五寨县钟顺新能源开发有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	预计无法收回
华仪风能有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,545,747.17	1,545,747.17	—	—

续：

名 称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
古县佳盛能源有限公司	1,280,747.17	1,280,747.17	100.00	预计无法收回
五寨县钟顺新能源开发有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	预计无法收回
四川省波博电力工程有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
华仪风能有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,705,747.17	1,705,747.17	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	17,943,611.48	897,180.57	5.00
1-2 年	22,502,527.08	2,250,252.71	10.00
2-3 年	12,841,760.29	3,852,528.09	30.00
3-4 年	6,313,333.35	3,156,666.68	50.00
4-5 年	5,326,781.08	4,261,424.86	80.00
5 年以上	6,480,613.88	6,480,613.88	100.00
合计	71,408,627.16	20,898,666.79	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,943,611.48
1-2 年	22,509,036.51
2-3 年	12,902,294.84
3-4 年	8,585,962.65
4-5 年	5,647,865.97
5 年以上	6,523,852.88
合计	74,112,624.33

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	17,355,570.07	5,111,843.89		23,000.00		22,444,413.96
合计	17,355,570.07	5,111,843.89		23,000.00		22,444,413.96

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
四川省波博电力工程有限公司	货款	23,000.00	仲裁调解	内部审批核销	否
合计	—	23,000.00	—	—	—

(5) 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西晋鹏世纪科技有限公司	4,663,577.18	5 年以上	6.29	4,663,577.18
忻州市忻府区能源局	4,189,500.00	4-5 年	5.65	3,351,600.00
山西卓安物资贸易有限公司	3,208,000.00	2-3 年	4.33	962,400.00
山西华盈电通能源科技	2,857,361.82	1 年以内 179,119.78 元 1-2 年 1,942,242.04 元	3.86	435,180.19

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
有限公司		2-3 年 680,000.00 元 3-4 年 56,000.00 元		
山西敬天能源科技有限 公司	2,480,900.00	1 年以内 1,122,000.00 元 1-2 年 1,026,900.00 元 2-3 年 332,000.00 元	3.35	258,390.00
合计	17,399,339.00		23.48	9,671,147.37

2.其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,065,660.42	16,273,183.50
合计	27,065,660.42	16,273,183.50

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	5,000.00	5,000.00
保证金	4,288,094.30	4,610,876.50
备用金	318,916.91	28,357.18
往来款	23,127,827.00	12,121,395.00
合计	27,739,838.21	16,765,628.68

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个 月预期信 用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	492,445.18			492,445.18
2024 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本年	—	—	—	—
--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	181,732.61			181,732.61

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	674,177.79			674,177.79

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,880,620.71
1-2 年	6,932,692.50
2-3 年	5,140,925.00
3-4 年	3,679,600.00
4-5 年	3,000.00
5 年以上	103,000.00
合计	27,739,838.21

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	492,445.18	181,732.61				674,177.79
合计	492,445.18	181,732.61				674,177.79

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 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
山西合力腾达新能源有限公司	往来款	23,100,000.00	1 年以内 11,000,000.00 1-2 年 3,800,000.00 2-3 年 4,900,000.00 3-4 年 3,400,000.00	83.27	
山西丰喜华瑞煤	保证金	2,000,000.00	1-2 年		200,000.00

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
化工有限公司				7.21	
山西美特好连锁超市股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	1.80	50,000.00
山西永鑫煤焦化有限责任公司	保证金	500,000.00	1-2 年	1.80	50,000.00
山西鲁能河曲发电有限公司	保证金	278,600.00	3-4 年	1.00	139,300.00
合计	—	26,378,600.00	—	95.08	439,300.00

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	13,000,000.00		13,000,000.00	12,800,000.00		12,800,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	13,000,000.00		13,000,000.00	12,800,000.00		12,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
山西合力创新新能源有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
山西合力腾达新能源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京合力信通科技有限公司	100,000.00	200,000.00		300,000.00		
合计	12,800,000.00	200,000.00		13,000,000.00		

4.营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,709,823.02	30,238,119.55	50,587,383.41	29,155,091.00
其他业务				
合计	47,709,823.02	30,238,119.55	50,587,383.41	29,155,091.00

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	191,155.66	697,006.72
理财收益	231,927.60	59,369.45
合计	423,083.26	756,376.17

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2024 年 8 月 8 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-5,289.36	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量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		
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		
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		
与公司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、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	231,927.60	
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	-16,823.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	本期金额	说明
小计	209,814.76	
减：所得税影响额	31,472.21	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	178,342.55	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-3.02	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-3.16	-0.08	-0.08

山西合力创新科技股份有限公司

二〇二四年八月九日

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
非流动资产处置损益	-5,289.36
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、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	231,927.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,823.48
非经常性损益合计	209,814.76
减：所得税影响数	31,472.21
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	178,342.55

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