



金名股份

NEEQ : 870374

金名信息技术股份有限公司

Kingsmart Information Technology Inc.

金相玉质 名至实归

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、公司负责人班晓峰、主管会计工作负责人汪筠及会计机构负责人（会计主管人员）潘颖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

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 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	100
附件 II	融资情况 .....	100

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、金名公司、金名股份、股份公司	指	金名信息技术股份有限公司
金名正元	指	金名正元(北京)科技有限公司
孙公司	指	乌什金名正元科技有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
会计师、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《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》
《公司章程》	指	现行有效的《金名信息技术股份有限公司章程》
三会议事规则	指	金名信息技术股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
本期末	指	2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	金名信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Kingsmart Information Technology Inc. KIT INC.		
法定代表人	班晓峰	成立时间	1996年4月12日
控股股东	控股股东为林宜生	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为林宜生，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）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	软硬件产品、运营服务、基于云平台的信息系统集成及运行维护服务项目		
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	金名股份	证券代码	870374
挂牌时间	2017年1月3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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	万联证券、国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	林秀青	联系地址	内蒙古包头市稀土高新区软件园大厦A座6层
电话	0472-5320868	电子邮箱	linxiuqing@kingsmart.si.com
传真	0472-5320868		
公司办公地址	内蒙古包头市稀土高新区软件园大厦A座6层	邮政编码	014010
公司网址	<a href="http://www.kingsmart.si.com">http://www.kingsmart.si.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911502006030088963		
注册地址	内蒙古自治区包头市稀土高新区软件园大厦A座6层		
注册资本（元）	50,000,000	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

公司立足于软件和信息技术服务行业，向客户提供软硬件产品、运营服务、基于云平台的信息系统集成及运行维护服务。公司拥有 13 项专利产品、129 项计算机软件著作权及 29 项已经登记的软件产品，并已取得从事业务所需的全部资质证书。公司核心产品包括边防智慧管控系统、物联网接入平台、模块化微型数据机房、野外恒温机柜、要地防控系统、智慧城市、“金运宝”物流运输管理平台等软硬件产品及解决方案。公司业务主要面向军队、政府部门、金融机构、教育机构、矿山企业及其他大中型企业，前期通过提供信息系统集成服务获得项目收入，后期通过提供软件运营服务获得运营和服务收入。信息系统集成方面，公司主要通过合同收入与硬件采购成本、人工成本及相关费用之间的差额获取利润；同时自主研发部分软硬件产品，对细分行业需求的严格论证，以自主研发的软硬件产品为主，形成整体解决方案，在细分市场具备较强的竞争优势，以此获得销售合同，取得收入。

公司依托专业的人才优势和领先的科研水平，致力于系统研发和专业技术服务。报告期内，公司研发团队不断壮大，研发团队的行业积累与自主创新是支持公司业务稳定发展的重要力量。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	子公司金名正元于 2022 年 5 月获得由北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业证书（证书编号：2022ZJTX1398），有效期三年； 公司于 2022 年 12 月 14 日获得由内蒙古自治区科学技术厅内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202215000320），有效期三年。

### 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	5,417,734.25	10,054,118.21	-46.11%
毛利率%	34.42%	33.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,089,912.19	-4,588,513.90	-54.51%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,519,926.75	-4,758,196.09	-58.04%
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)	-23.12%	-14.43%	-
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)	-24.52%	-14.97%	-
基本每股收益	-0.14	-0.09	-55.56%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	126,134,482.50	135,315,010.26	-6.78%
负债总计	99,013,609.05	101,104,224.62	-2.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,120,873.45	34,210,785.64	-20.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.68	-20.72%
资产负债率%(母公司)	58.22%	58.11%	-
资产负债率%(合并)	78.50%	74.72%	-
流动比率	1.08	1.14	-
利息保障倍数	-10.54	1.11	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-10,411,347.78	-1,919,439.55	-442.42%
应收账款周转率	0.11	0.22	-
存货周转率	0.06	0.15	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-6.78%	-2.19%	-
营业收入增长率%	-46.11%	-54.95%	-
净利润增长率%	-54.51%	-137.04%	-

### 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	752,304.43	0.60%	10,268,813.68	7.59%	-92.67%
应收票据	-	0.00%	-	-	-
应收账款	40,356,304.46	31.99%	40,609,046.29	30.01%	-0.62%

存货	57,823,523.36	45.84%	56,390,031.25	41.67%	2.54%
长期股权投资	2,340,003.65	1.86%	2,343,453.50	1.73%	-0.15%
固定资产	3,568,226.43	2.83%	4,114,742.54	3.04%	-13.28%
无形资产	7,466,446.76	5.92%	8,417,652.20	6.22%	-11.30%
其他非流动资产	3,548,565.03	2.81%	3,548,565.03	2.62%	0.00%
短期借款	27,069,555.56	21.46%	27,091,856.64	20.02%	-0.08%
应付账款	17,509,865.37	13.88%	22,047,860.78	16.29%	-20.58%
其他应付款	39,756,077.57	31.52%	39,163,922.82	28.94%	1.51%
未分配利润	-27,537,260.38	-21.83%	-20,447,348.19	-15.11%	-34.67%
资产总额	126,134,482.50	100.00%	135,315,010.26	100.00%	-6.78%

### 项目重大变动原因

1. 货币资金：较上年期末减少9,516,509.25元，主要原因系：①本期收入下降，收到的销售商品、劳务的现金减少；②本期支付供应商采购款较上期增加。
2. 应付账款：较上年期末减少4,537,995.41元，主要原因系本期支付账龄到期的供应商应付款增加所致。
3. 未分配利润：较上年期末减少7,089,912.19元，主要原因系本报告期收入下降所致。

### (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	5,417,734.25	-	10,054,118.21	-	-46.11%
营业成本	3,553,050.54	65.58%	6,666,029.63	66.30%	-46.70%
毛利率	34.42%	-	33.70%	-	-
销售费用	4,085,868.45	75.42%	3,350,666.81	33.33%	21.94%
管理费用	4,392,104.06	81.07%	4,399,283.09	43.76%	-0.16%
研发费用	1,878,082.49	34.67%	1,074,159.45	10.68%	74.84%
财务费用	637,993.83	11.78%	482,175.39	4.80%	32.32%
信用减值损失	1,210,790.25	22.35%	183,658.79	1.83%	559.26%
其他收益	662,929.62	12.24%	474,173.37	4.72%	39.81%
净利润	-7,089,912.19	-130.86%	-4,588,513.90	-45.64%	-54.51%
经营活动产生的现金流量净额	-10,411,347.78	-	-1,919,439.55	-	-442.42%
投资活动产生的现金流量净额	-161,000.00	-	-450,000.00	-	64.22%
筹资活动产生的现金流量净额	1,055,838.53	-	-811,800.79	-	230.06%



## 项目重大变动原因

1. 营业收入：较上年同期减少4,636,383.96元主要原因系本期在建项目周期较长，截至报告期末大项目尚未达到收入确认时点所致。
  2. 营业成本：较上年同期减少3,112,979.09元，主要原因系本期收入下降，营业成本相应下降所致。
  3. 研发费用：较上年同期增加803,923.04元，主要原因系本期持续加大研发投入，支付的员工薪酬及技术开发及服务费等较上年同期增加所致。
  4. 财务费用：较上年同期增加155,818.44元，主要原因系本期支付的银行贷款利息增加所致。
  5. 信用减值损失：较上年同期增加1,027,131.46元，主要原因系应收账款回收，转回的坏账准备所致，其中，单项计提坏账准备金转回720,000.00元。
  6. 其他收益：较上年同期增加188,756.25元，主要原因系本期政府补贴较上年同期增加所致，其中收到内蒙古自治区“创新型”中小企业-重点产业发展专项资金200,000.00元。
  7. 净利润：较上年同期减少2,501,398.29元，主要原因系本期收入下降所致。
  8. 经营活动产生的现金流量净额：较上年同期减少8,491,908.23元，主要原因系本期主要原因系本报告期收入下降，销售商品、提供劳务收到的现金减少，支付的供应商货款增加所致。
  9. 投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加289,000.00元，主要原因系上年同期购置固定资产45.00万元所致。
- 筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加1,867,639.32，主要原因系本期收到非关联方往来增加所致。

## 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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

金名正元（北京）科技有限公司	子公司	计算机系统服务；应用软件开发服务；专业承包。	50,000,000.00	71,335,033.41	19,939,270.91	1,171,360.98	- 4,697,503.49
北京国信普惠机房技术有限公司	参股公司	技术开发；市场调查；企业管理咨询	20,000,000.00	4,105,740.87	3,872,845.50	0.00	- 48,166.15

### 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
北京国信普惠机房技术有限公司	相关业务	业务拓展

### (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

公司诚信经营、照章纳税，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，尽力做到对社会负责、对全体股东和员工负责。

### 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
宏观经济环境及国家政策风险	信息技术服务行业的下游行业范围较为广阔，涉及国民经济具有信息化建设需求的各行各业，因此受宏观经济影响较大，对宏观经济环境难以免疫。虽然中国经济在近年来总体运行态势良好，增速可以保持在合理的较快增长区间，但中国经济的平稳运行仍面临

	<p>层层考验，因此信息服务行业也会面临宏观经济环境变化所带来的风险。目前，国家宏观政策对系统集成和信息技术服务行业具有较为积极的推动作用，政府和国有大型企业也在不断加大资金投入力度，促进产业转型升级。如果国家总体发展规划及政策方向因宏观经济形势的变化而发生改变，行业的发展将受到较大影响。这将给行业中的中小型企业带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将密切跟踪宏观经济政策及走势、地方政府财政状况及房地产行业的变化，及时调整业务结构，确保主营业务健康持续发展。</p>
人才流失的风险	<p>公司所在的信息技术服务业具有明显的人才密集型特征，技术人才是公司最核心的资源之一，人员的稳定对公司的经营和发展起着关键作用。公司经过多年的积累，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，这是公司在行业内取得稳定市场地位的重要基础。随着市场竞争的加剧，行业内对专业技术人才的争夺也日趋激烈，公司面临专业人员引进和稳定的风险。公司如果不能做好专业技术人员的稳定工作，出现人才大量流失，将对公司的经营和发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司在文化交流、价值愿景、资本权益、日常薪酬福利等多个方面创造更具竞争力的人才吸引、伙伴合作、工作激励、创新支持机制，将现实保障与未来希望有机协调，使人才与公司的发展紧密相关；随着公司开始走向资本市场，公司对于核心技术人员吸引力也在不断加强。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>林宜生先生直接持有公司 57.16% 股份，同时担任公司董事长，对公司的生产经营决策有实质性影响，是公司的控股股东及实际控制人。若实际控制人林宜生先生利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。目前，公司已经建立了规范的公司治理结构并制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等相应的内部管理制度，但仍存在实际控制人凭借其控股地位对公司的生产经营、利润分配、高级管理人员任免等事项施加影响的可能，从而对公司的中小股东权益造成损害。</p> <p>应对措施：①公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事制度；公司股东大会审议并通过了“三会”议事规则、《对外投资融资管理制度》《信息披露管理制度》《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》以及《关联交易管理制度》。公司严格按照《公司法》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实“三会”议事规则《对外投资融资管理制度》《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》《信息披露管理制度》以及《关联交易管理制度》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。②公司成立了监事会，从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。③公司还将通过加强对管理层培训等方式不断</p>

	<p>增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
<p>应收账款回收的风险</p>	<p>报告期期末应收账款账面价值为 4,035.63 万元，占总资产的比例为 31.99%。鉴于集成项目客户绝大部分为政府部门、大型企业，付款均涉及审批等环节，加上项目工程本身的执行周期，导致项目回款较为缓慢，随着公司的不断发展壮大，承接的工程项目不论在数量上、还是在规模上，都呈不断增加的态势，也使得公司需要先期垫付的资金额不断增加。虽然公司集成项目的客户大都为政府机构、大型企业，但如果客户不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，从而影响公司经营业务的持续发展。未来，公司若不能改善回款情况，公司将面临资金周转不及时、坏账损失，进而影响公司财务状况与经营成果的风险。</p> <p>应对措施：①加大应收账款的催收力度，明确项目回款的考核机制，落实到人，并做好已完工程与甲方的竣工决算，最大限度减少应收账款坏账损失。对于新承接业务，公司将筛选客户，选择信誉好、资金充足的客户合作，从源头上规避经营风险。②通过定向增发及开拓银行融资渠道，解决企业发展过程中的资金需求。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (六)
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) 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）	5,000,000.00	5,000,000.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

#### 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	5,000,000.00	
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	56,000,000.00	10,830,738.64
其他		
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		
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		

注：公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型包括财务资助、担保（公司接受的）等交易行为。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，对于日常关联交易发生额的预计是基于市场充分竞争的情况下，遵循公平、合理的定价原则，以市场公允价格确定的，是合理的、必要的。

上述关联交易均遵循诚实守信、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

### （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、董监高、持股 5% 以上股东	同业竞争承诺	2017 年 1 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 1 月 3 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东、董监高、持股 5% 以上股东	减少及避免关联交易的承诺	2017 年 1 月 3 日	-	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

### （六） 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
蒙（2019）包头市不动产权第 0036220 号	不动产	抵押	24,087.98	0.02%	银行借款
蒙（2019）包头市不动产权第 0036290 号	不动产	抵押	256,140.82	0.20%	银行借款
蒙（2019）呼和浩特市不动产权第 0031990 号	不动产	抵押	879,265.81	0.70%	银行借款
蒙（2019）鄂尔多斯市不动产权第 0011983 号	不动产	抵押	956,471.66	0.76%	银行借款
应收账款	流动资产	质押	2,100,000.00	1.66%	银行借款
<b>总计</b>	-	-	4,215,966.27	3.34%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

通过向银行借款补充流动资金，提高资产流动性，缓解资金压力，有利于公司优化资源配置，对公司本期及未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

## 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	14,712,500	29.43%	-	14,712,500	29.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,589,750	11.18%		5,589,750	11.18%	
	董事、监事、高管	1,222,750	2.45%		1,222,750	2.45%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	35,287,500	70.58%	-	35,287,500	70.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,989,250	45.98%		22,989,250	45.98%	
	董事、监事、高管	4,168,250	8.34%		4,168,250	8.34%	
	核心员工						
总股本		50,000,000	-	0.00	50,000,000	-	
普通股股东人数							24

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林宜生	28,579,000	-	28,579,000	57.16%	22,989,250	5,589,750	11,650,000	
2	林元仁	5,002,000	-	5,002,000	10.00%	4,530,000	472,000	-	



3	白瑞琛	4,400,000	-	4,400,000	8.80%	3,600,000	800,000	-	
4	汪筠	1,380,000	-	1,380,000	2.76%	1,035,000	345,000	-	
5	林秀青	1,271,000	-	1,271,000	2.54%	953,250	317,750	-	
6	班晓峰	1,000,000	-	1,000,000	2.00%	750,000	250,000	-	
7	王旋	1,000,000	-	1,000,000	2.00%		1,000,000	-	
8	徐莉	990,000	-	990,000	1.98%	742,500	247,500	-	
9	刘婧姝	850,000	-	850,000	1.70%		850,000	-	
10	王珂	800,000	-	800,000	1.60%		800,000	-	
	<b>合计</b>	45,272,000	-	45,272,000	90.54%	34,600,000	10,672,000	11,650,000	0.00

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

前十名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

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				
林宜生	董事长	男	1972年6月	2022年3月15日	2025年3月14日	28,579,000	-	28,579,000	57.15%
班晓峰	董事、总经理	男	1982年5月	2022年3月15日	2025年3月14日	1,000,000	-	1,000,000	2.00%
汪筠	董事、财务总监	女	1964年2月	2022年3月15日	2025年3月14日	1,380,000	-	1,380,000	2.76%
林秀青	董事、董事会秘书	女	1983年8月	2022年3月15日	2025年3月14日	1,271,000	-	1,271,000	2.54%
徐莉	董事	女	1977年3月	2022年3月15日	2025年3月14日	990,000	-	990,000	1.98%
闫丽霞	监事会主席	女	1982年9月	2023年6月5日	2025年3月14日	100,000	-	100,000	0.20%
王伟	监事	男	1981年11月	2022年3月15日	2025年3月14日	150,000	-	150,000	0.30%
王洪敏	监事	女	1975年6月	2022年2月23日	2025年3月14日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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

#### (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	18	15
技术人员	32	34
财务人员	5	4
销售人员	12	10
生产人员	13	13
员工总计	80	76

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	752,304.43	10,268,813.68
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			
应收账款	五、2	40,356,304.46	40,609,046.29
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,352,071.76	2,199,609.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,793,320.93	2,954,879.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	57,823,523.36	56,390,031.25
其中：数据资源			
合同资产	五、6	1,011,423.25	1,350,459.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	5,834.14	5,585.88
<b>流动资产合计</b>		<b>106,094,782.33</b>	<b>113,778,426.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、8	2,340,003.65	2,343,453.50
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	五、9	3,568,226.43	4,114,742.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	534,800.31	735,350.43
无形资产	五、11	7,466,446.76	8,417,652.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	15,067.00	
递延所得税资产	五、13	2,566,590.99	2,376,820.54
其他非流动资产	五、14	3,548,565.03	3,548,565.03
<b>非流动资产合计</b>		20,039,700.17	21,536,584.24
<b>资产总计</b>		126,134,482.50	135,315,010.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	27,069,555.56	27,091,856.64
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	五、16	17,509,865.37	22,047,860.78
预收款项			
合同负债	五、17	2,006,449.72	2,060,687.75
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	五、18	11,386,741.52	8,359,783.99
应交税费	五、19	330,059.45	1,210,743.28
其他应付款	五、20	39,756,077.57	39,163,922.82
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			
其他流动负债	五、21	253,230.04	258,111.46
<b>流动负债合计</b>		98,311,979.23	100,192,966.72
<b>非流动负债：</b>			

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	五、22	670,653.86	868,665.96
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		30,975.96	42,591.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		701,629.82	911,257.90
<b>负债合计</b>		99,013,609.05	101,104,224.62
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、23	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	3,754,940.21	3,754,940.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	903,193.62	903,193.62
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-27,537,260.38	-20,447,348.19
归属于母公司所有者权益合计		27,120,873.45	34,210,785.64
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		27,120,873.45	34,210,785.64
<b>负债和所有者权益总计</b>		126,134,482.50	135,315,010.26

法定代表人：班晓峰

主管会计工作负责人：汪筠

会计机构负责人：潘颖

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		344,088.66	7,128,977.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	28,415,581.21	27,967,650.91

应收款项融资			
预付款项		3,235,931.64	1,836,496.31
其他应收款	十四、2	1,051,633.20	2,327,562.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,725,972.32	35,134,906.98
其中：数据资源			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>69,773,207.03</b>	<b>74,395,594.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	51,309,491.44	51,312,941.29
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		3,085,292.31	3,464,046.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		206,506.38	283,946.28
无形资产		5,677,559.36	6,110,312.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,566,590.99	2,376,820.54
其他非流动资产		3,548,565.03	3,548,565.03
<b>非流动资产合计</b>		<b>66,394,005.51</b>	<b>67,096,631.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>136,167,212.54</b>	<b>141,492,226.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,064,000.00	22,086,301.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,925,738.02	10,392,236.85
预收款项			

合同负债		525,791.92	584,389.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,983,735.41	2,688,184.43
应交税费		278,830.24	880,017.81
其他应付款		45,094,852.01	45,085,627.30
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		119,970.84	125,244.63
<b>流动负债合计</b>		<b>78,992,918.44</b>	<b>81,842,001.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		258,829.80	335,249.89
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		30,975.96	42,591.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>289,805.76</b>	<b>377,841.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,282,724.20</b>	<b>82,219,843.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,724,428.00	2,724,428.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		903,193.62	903,193.62
一般风险准备			
未分配利润		3,256,866.72	5,644,761.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>56,884,488.34</b>	<b>59,272,382.78</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>136,167,212.54</b>	<b>141,492,226.29</b>



### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		5,417,734.25	10,054,118.21
其中：营业收入	五、27	5,417,734.25	10,054,118.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,586,592.46	16,062,626.03
其中：营业成本	五、27	3,553,050.54	6,666,029.63
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	五、28	39,493.09	90,311.66
销售费用	五、29	4,085,868.45	3,350,666.81
管理费用	五、30	4,392,104.06	4,399,283.09
研发费用	五、31	1,878,082.49	1,074,159.45
财务费用	五、32	637,993.83	482,175.39
其中：利息费用		630479.19	479,795.92
利息收入		1,035.20	1,408.44
加：其他收益	五、33	662,929.62	474,173.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-14,449.85	-14,662.34
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）	五、35	1,210,790.25	183,658.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	1,749.13	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,307,839.06	-5,365,338.00
加：营业外收入	五、37	33,388.92	

减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,274,450.14	-5,365,338.00
减：所得税费用	五、38	-184,537.95	-776,824.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,089,912.19	-4,588,513.90
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）		-7,089,912.19	-4,588,513.90
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（净亏损以“-”号填列）		-7,089,912.19	-4,588,513.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,089,912.19	-4,588,513.90

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,089,912.19	-4,588,513.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：班晓峰

主管会计工作负责人：汪筠

会计机构负责人：潘颖

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	4,246,373.27	3,328,395.29
减：营业成本	十四、4	2,706,849.22	2,312,277.67
税金及附加		34,155.86	40,223.34
销售费用		1,580,981.12	2,049,476.42
管理费用		2,186,404.25	2,120,562.73
研发费用		1,465,885.19	1,074,159.45
财务费用		478,360.78	362,679.28
其中：利息费用		471,948.31	361,664.64
利息收入		637.22	899.28
加：其他收益		460,000.00	193,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-14,449.85	-14,662.34
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）		1,155,233.57	316,966.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,605,479.43	-4,135,179.19
加：营业外收入		33,047.04	
减：营业外支出			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,572,432.39	-4,135,179.19
减：所得税费用		-184,537.95	-776,824.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,387,894.44	-3,358,355.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,387,894.44	-3,358,355.09
（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		-2,387,894.44	-3,358,355.09
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		8,925,267.68	16,182,535.14
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		203,941.34	241,514.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、39 (1)	7,177,962.44	1,543,406.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,307,171.46	17,967,456.34
购买商品、接受劳务支付的现金		17,503,810.72	9,356,955.88
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		3,991,462.99	6,502,105.96
支付的各项税费		977,054.38	1,264,454.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、39 (2)	4,246,191.15	2,763,379.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,718,519.24	19,886,895.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,411,347.78	-1,919,439.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,000.00	450,000.00
投资支付的现金		11,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		161,000.00	450,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-161,000.00	-450,000.00

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,594,000.00	12,594,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39 (3)	9,104,000.00	5,250,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,698,000.00	17,844,500.00
偿还债务支付的现金		20,594,000.00	12,594,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		635,079.67	491,419.92
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	五、39 (4)	7,413,081.80	5,570,880.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,642,161.47	18,656,300.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,055,838.53	-811,800.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,516,509.25	-3,181,240.34
加：期初现金及现金等价物余额		10,268,813.68	3,853,343.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		752,304.43	672,102.87

法定代表人：班晓峰

主管会计工作负责人：汪筠

会计机构负责人：潘颖

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,190,698.47	7,367,897.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,088,094.09	2,027,918.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,278,792.56	9,395,815.49
购买商品、接受劳务支付的现金		13,599,114.94	4,445,117.61
支付给职工以及为职工支付的现金		2,199,618.22	3,674,789.72
支付的各项税费		653,238.55	504,666.44
支付其他与经营活动有关的现金		3,114,206.34	1,722,704.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,566,178.05	10,347,278.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,287,385.49	-951,462.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,000.00	450,000.00
投资支付的现金		11,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		161,000.00	450,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-161,000.00	-450,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,594,000.00	12,594,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,200,000.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,794,000.00	17,594,000.00
偿还债务支付的现金		15,594,000.00	12,594,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,418.08	373,288.64
支付其他与筹资活动有关的现金		6,049,085.18	5,438,419.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,130,503.26	18,405,708.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		663,496.74	-811,708.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,784,888.75	-2,213,171.16
加：期初现金及现金等价物余额		7,128,977.41	2,779,895.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		344,088.66	566,724.58

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

金名信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），由内蒙古金名计算机系统集成有限责任公司于2010年06月07日整体变更设立，2016年12月14日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]9270文核准，公司于2017年01月03日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：870374。



中文名称：金名信息技术股份有限公司

注册地址：包头稀土高新区软件园大厦 A 座 6 层

注册资本：5000 万元；股本：5000 万元

企业统一信用代码：911502006030088963

法定代表人：班晓峰

营业期限：1996 年 04 月 12 日至 2026 年 04 月 11 日

所处行业：软件和信息技术服务业

主要产品为：金名“金运宝”物流运输管理平台、动力环境监控系统、物联网接入平台、边防智慧管控系统、要地防控系统、智慧城市、野外恒温机柜等软硬件产品。

主要劳务服务：为政府、军队、金融等单位提供系统集成、应用解决方案的开发与实施工程项目以及技术开发服务等。

本公司及各子公司主要从事：计算机软硬件开发、系统集成和网络工程、电子化设备、配件及耗材、电子监控设备、智能建筑、自控工程的咨询服务、租赁、安装、维修；培训；室内装修。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 8 月 16 日批准报出本财务报表。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业 2024 年 6 月的合并及公司财务状况以及公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司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。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 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

本公司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

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

##### (1) 同一控制下的企业合并

###### ①个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认

预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或实收资本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## ②合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对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。本公司对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，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

## （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，本公司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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者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所有权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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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。

## 7、现金及现金等价物

本公司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公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

## （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，

列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

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。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

### 10、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### (1) 应收票据组合

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

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1      账龄组合

应收账款组合 2      关联方组合

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1      账龄组合

其他应收款组合 2      关联方组合

其他应收款组合 2      款项性质组合（保证金、押金、备用金）

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常生产经营活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为库存商品、发出商品、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用个别计价法计价；低值易耗品与周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 12、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司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。

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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转回。

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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

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时，本公司不再将其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，并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。

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

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

## 15、 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20 年	3	4.85
其中：房屋装修费	10 年	3	9.7
运输设备	4 年	3	24.25
电子设备及其他	3 年	3	32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 18、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利，本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司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。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 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；B. 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；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司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；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁，将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁；本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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，是指本公司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：A. 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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 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；D. 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；E. 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本公司提供的担保余值。

本公司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。本公司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。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预

期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司无形资产包括著作权和系统软件。采用直线法在预计使用年限内摊销，著作权和软件均按 10 年直线法摊销。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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。

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地划调查、研究活动和阶段。

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具有实质性的材料、装置、产品等活动阶段。

开发支出资本化的条件，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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。本公司长期待摊费用系租入固定资产装修费预计受益期限 2 年摊销。

## 22、长期资产减值



本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在本公司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，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 24、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、 收入确认

### （1） 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## （2）具体会计政策

### ①商品销售收入

公司将设备、软件送到客户指定地点，在安装调试完毕、试运行期结束后，客户对设备系统进行验收确认，并签署验收报告，公司以验收报告作为收入确认的依据。

### ②提供劳务收入

对于一次性提供的服务，在服务已经提供，收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入；对于需在一定期限内提供的服务，按照已完成劳务的进度确认收入。

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。

### ③工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度经双方签字确认的已完工程量证明书作为依据，履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司对于无法合理取得已完成劳务进度的工程建造活动且不满足某一时段内履行履约义务的条件情况下，本公司以最终验收作为时点，一次性确认收入。

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出已完成的劳务进度，则将超出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。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，按照相关合同下与确认工程劳务收入相同的基础摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于合同取得成本，根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为其他流动资产或其他非流动资产。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

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，如果本公司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，本公司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，本公司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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

## 28、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

## 30、会计政策、会计估计变更

### （1）会计政策变更

本公司在本报告期内重要会计政策未发生变更。

### （2）其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更。

### （3）会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
----	------	-------

增值税	按适用税率计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进行税额后的差额计提并缴纳	6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00、7.00
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	5.00、15.00

## 2、 税收优惠及批文：

本公司金名信息技术股份有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局批准颁发的高新技术企业证书，有效期三年。自 2022 年至 2024 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

子公司金名正元（北京）科技有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准颁发的高新技术企业证书，有效期三年。自 2022 年至 2024 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）：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，该公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《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）：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，该公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，孙公司乌什金名正元科技有限公司符合上述条件，按 5%的税率计缴企业所得税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 06 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

项 目	2024.06.30	2023.12.31
库存现金	11,646.93	9,374.93
银行存款	740,657.50	10,259,438.75
合 计	752,304.43	10,268,813.68



其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

注：本期公司无使用受到限制的资金。

## 2、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	50,150,980.25	9,794,675.79	40,356,304.46
合计	50,150,980.25	9,794,675.79	40,356,304.46

(续)

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	51,614,512.33	11,005,466.04	40,609,046.29
合计	51,614,512.33	11,005,466.04	40,609,046.29

### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2024年6月30日，单项计提坏账准备

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
北京北大千方科技有限公司	4,775,929.00	60.00	2,865,557.40	回收可能性
合计	4,775,929.00	60.00	2,865,557.40	

#### ② 2024年6月30日，按账龄组合计提坏账准备

账龄	2024.6.30		
	账面金额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1年以内	30,992,935.13	1.00%	309,929.36
1—2年	3,820,374.60	5.00%	191,018.73
2—3年	1,187,115.82	10.00%	118,711.58
3—4年	2,488,020.30	20.00%	497,604.06
4—5年	1,535,358.20	30.00%	460,607.46

账龄	2024. 6. 30		
	账面金额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
5年以上	5,351,247.20	100.00%	5,351,247.20
合计	45,375,051.25	15.27%	6,929,118.39

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少		2024. 06. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	11,005,466.04		1,210,790.25		9,794,675.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
中通服建设有限公司	20,765,595.32	493,496.60	21,259,091.92	41.54	356,240.37
北京北大千方科技有限公司	5,193,985.20		5,193,985.20	10.15	2,869,737.96
华安泰润信息技术(北京)有限公司	3,957,900.00		3,957,900.00	7.73	39,579.00
内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司	2,610,640.00		2,610,640.00	5.10	26,106.40
广州军区司令部信息化部专项工程建设	1,780,000.00		1,780,000.00	3.48	467,071.12
合计	34,308,120.52	493,496.60	34,801,617.12	68.01	3,758,734.85

### 3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2024.06.30		2023.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,832,285.17	88.06%	1,714,188.74	77.93%
1至2年	402,745.59	9.25%	368,380.09	16.75%
2至3年	107,041.00	2.46%	107,041.00	4.87%
3年以上	10,000.00	0.23%	10,000.00	0.45%
合计	4,352,071.76	100.00%	2,199,609.83	100.00%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
华安泰润信息技术(北京)有限公司	非关联方	1,710,000.00	39.29%	1年以内	交易未完成
内蒙古豫安工程服务有限公司	非关联方	370,000.00	8.50%	1年以内	交易未完成
北京国信普惠机房技术有限公司	关联方	202,367.34	4.65%	1年以内	交易未完成
包头市泽众信息科技有限公司	非关联方	150,000.00	3.45%	1年以内	交易未完成
包头市奕阳科技有限公司	非关联方	150,000.00	3.45%	1年以内	交易未完成
合计		2,582,367.34	59.34%		

#### 4、其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,793,320.93	2,954,879.57
合计	1,793,320.93	2,954,879.57

(1) 其他应收款情况

项目	2024.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,058,470.49	265,149.56	1,793,320.93
合计	2,058,470.49	265,149.56	1,793,320.93

(续)

项目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3, 220, 029. 13	265, 149. 56	2, 954, 879. 57
<b>合计</b>	<b>3, 220, 029. 13</b>	<b>265, 149. 56</b>	<b>2, 954, 879. 57</b>

①坏账准备

A. 2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
小计				
组合计提：				
款项性质组合	1, 793, 320. 93			
小计	1, 793, 320. 93			
<b>合计</b>	<b>1, 793, 320. 93</b>			

B. 2024年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
包头市永盛成百货有限责任公司	30, 523. 00	100. 00%	30, 523. 00	
内蒙古金名云服数据科技有限公司	234, 626. 56	100. 00%	234, 626. 56	
小计	<b>265, 149. 56</b>	<b>100. 00%</b>	<b>265, 149. 56</b>	
组合计提：				
小计				
<b>合计</b>	<b>265, 149. 56</b>	<b>100. 00%</b>	<b>265, 149. 56</b>	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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12月31日余额			265, 149. 56	265, 149. 56
期初余额在本期				
—转入第一阶段				

段	一转入第二阶段				
段	一转入第三阶段				
	本期计提				
	本期转回				
	本期转销				
	本期核销				
	其他变动				
	2024年6月30日余额			265,149.56	265,149.56

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
暂付款	370,324.14	335,975.94
备用金、押金	936,930.15	616,413.80
保证金	751,216.20	2,267,639.39
<b>合计</b>	<b>2,058,470.49</b>	<b>3,220,029.13</b>

④按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
内蒙古金名云数据科技有限公司	是	往来款	234,626.56	1年以内 43,430.00、2-3年 191,196.56	11.40%	234,626.56
吕荣臻	否	业务备用金	193,179.51	1年以内	9.38%	
中外运房地产开发公司	否	押金	98,562.93	4-5年 62,778.78、5年以上 35,784.15	4.79%	
内蒙古国兴科技有限公司	否	质保金	97,435.54	5年以上	4.73%	
呼和浩特市第一医院	否	质保金	84,649.00	4-5年	4.11%	
<b>合计</b>			<b>708,453.54</b>		<b>34.41%</b>	<b>234,626.56</b>

5、存货

## (1) 存货分类

项目	2024. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,236,570.53		9,236,570.53
合同履约成本	46,492,125.90		46,492,125.90
发出商品	2,094,826.93		2,094,826.93
合计	57,823,523.36		57,823,523.36

(续)

项目	2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,908,680.63		8,908,680.63
合同履约成本	41,965,162.33		41,965,162.33
发出商品	5,516,188.29		5,516,188.29
合计	56,390,031.25		56,390,031.25

## 6、合同资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
合同资产	1,021,639.65	1,362,425.05
减：合同资产减值准备	10,216.40	11,965.53
小计	1,011,423.25	1,350,459.52
减：列示于其他非流动资产的部分		
——原值		
——减值准备		
小计		
合计	1,011,423.25	1,350,459.52

合同资产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。

2024年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

## (1) 组合计提减值准备的合同资产

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
账龄组合	1,021,639.65	1.00%	10,216.40
关联方组合			
合计	1,021,639.65	1.00%	10,216.40

## 7、其他流动资产

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
待抵扣进项税	5,834.14	5,585.88
合 计	5,834.14	5,585.88

## 8、长期股权投资

被投资单位	2023. 12. 31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京国信普惠机房技术有限公司	2,343,453.50	11,000.00		14,449.85	-	
小计	2,343,453.50	11,000.00		14,449.85	-	
合 计	2,343,453.50	11,000.00		14,449.85	-	

(续)

被投资单位	本期增减变动			2024. 6. 30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京国信普惠机房技术有限公司				2,340,003.65	
小计				2,340,003.65	
合 计				2,340,003.65	

## 9、固定资产

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
固定资产	3,568,226.43	4,114,742.54
固定资产清理		
合 计	3,568,226.43	4,114,742.54

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	7,065,862.12	315,334.00	3,249,979.38	14,631,175.50
2、本期增加金额			20,199.12	20,199.12
(1) 购置			20,199.12	20,199.12
3、本期减少金额				
4、年末余额	7,065,862.12	315,334.00	3,270,178.50	14,651,374.62
二、累计折旧				
1、年初余额	4,784,166.73	608,480.48	2,123,785.75	10,516,432.96
2、本期增加金额	165,729.12	133,386.00	267,600.11	566,715.23
(1) 计提	165,729.12	133,386.00	267,600.11	566,715.23
3、本期减少金额				
4、年末余额	4,949,895.85	741,866.48	2,391,385.86	11,083,148.19
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	<b>2,115,966.27</b>	<b>573,467.52</b>	<b>878,792.64</b>	<b>3,568,226.43</b>
2、年初账面价值	<b>2,281,695.39</b>	<b>706,853.52</b>	<b>1,126,193.63</b>	<b>4,114,742.54</b>

注：本公司期末固定资产中原值 7,065,862.12 元、净值 2,115,966.27 元的房屋建筑物已作为银行借款的抵押物。

注：本公司期末固定资产中房屋及建筑物，无未办妥权证情况。

10、 使用权资产

项目	房屋及建筑物			合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,938,651.13			1,938,651.13
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				



项目	房屋及建筑物		合计
4、年末余额	1,938,651.13		1,938,651.13
二、累计折旧			
1、年初余额	1,203,300.70		1,203,300.70
2、本年增加金额	200,550.12		200,550.12
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,403,850.82		1,403,850.82
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	534,800.31		534,800.31
2、年初账面价值	735,350.43		735,350.43

#### 11、 无形资产

项目	著作权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	10,327,259.52	8,696,849.06	19,024,108.58
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	10,327,259.52	8,696,849.06	19,024,108.58
二、累计摊销			
1、年初余额	8,043,159.54	2,563,296.84	10,606,456.38
2、本年增加金额	516,363.00	434,842.44	951,205.44
(1) 计提	516,363.00	434,842.44	951,205.44
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	8,559,522.54	2,998,139.28	11,557,661.82
三、减值准备			

项目	著作权	软件		合计
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,767,736.98	5,698,709.78		7,466,446.76
2、年初账面价值	2,284,099.98	6,133,552.22		8,417,652.20

#### 12、长期待摊费用

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
房租		45,201.00	30,134.00	15,067.00
合计		45,201.00	30,134.00	15,067.00

#### 13、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备				
信用减值准备	1,273,612.97	8,490,753.19	1,446,898.01	9,645,986.76
可弥补亏损	1,254,153.55	8,361,023.77	879,635.06	5,864,233.77
租赁负债	38,824.47	258,829.80	50,287.47	335,249.89
合计	2,566,590.99	17,110,606.76	2,376,820.54	15,845,470.42

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.6.30		2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	30,975.96	206,506.38	42,591.94	283,946.28
合计	30,975.96	206,506.38	42,591.94	283,946.28

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
可抵扣暂时性差异	1, 579, 288. 56	1, 636, 594. 37
可抵扣亏损	25, 086, 187. 21	20, 835, 983. 09
合 计	26, 665, 475. 77	22, 472, 577. 46

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 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	2024. 6. 30	2023. 12. 31
2027 年	107, 124. 39	107, 124. 39
2028 年	3, 415, 965. 24	3, 415, 965. 24
2029 年	3, 112, 232. 25	3, 112, 232. 25
2033 年	12, 117, 371. 61	12, 117, 371. 61
2034 年	1, 635, 990. 23	1, 635, 990. 23
2035 年	4, 697, 503. 49	
合 计	25, 086, 187. 21	20, 835, 983. 09

#### 14、其他非流动资产

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
合同资产		
预付房款	3, 548, 565. 03	3, 548, 565. 03
减：减值准备		
合 计	3, 548, 565. 03	3, 548, 565. 03

注：预付房款为 2020 年 06 月预付伊金霍洛旗汇众聚业房屋运营服务有限责任公司、2022 年 09 月预付金威建设集团有限公司、2018 年 12 月预付包头市荣泰置业有限责任公司的相关款项，因暂未交房，列示于其他非流动资产。

#### 15、短期借款

借款类别	2024. 6. 30	2023. 12. 31
信用借款	3, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00
保证、抵押借款[注]	24, 069, 555. 56	24, 091, 856. 64
合 计	27, 069, 555. 56	27, 091, 856. 64

注：本公司与中国银行股份有限公司包头昆都仑支行签订 500.00 万元流动资金借款合同，借款期限自 2024 年 03 月 29 日至 2025 年 03 月 28 日，借款年利率 3.75%，保证人为：班晓峰、霍红霞、林宜生、包头市百佳融资担保有限责任公司。

本公司与中国工商银行股份有限公司包头稀土高新技术产业开发区支行签订 300.00 万元流动资金借款合同，借款期限自 2024 年 4 月 3 日至 2025 年 3 月 29 日，借款年利率 3.60%。

本公司与中国建设银行股份有限公司包头分行签订应收账款金额为 210.00 万元的质押合同，质押物为与包头市肿瘤医院签订网络改造项目所形成的应收账款，应收账款余额为：2,100,000.00 元。借款期限自 2023 年 08 月 04 日至 2024 年 08 月 03 日，借款年利率 3.85%。

本公司与包头农村商业银行股份有限公司幸福南路支行签订 500.00 万元流动资金借款合同，借款期限自 2023 年 08 月 18 日至 2024 年 08 月 09 日，借款年利率 5.5%，保证人为：林宜生、班晓峰、霍红霞；包头市百佳融资担保有限责任公司承担担保责任。

本公司与中国邮政储蓄银行有限责任公司包头市分行签订 759.40 万元流动资金借款合同，借款期限自 2024 年 1 月 13 日至 2025 年 05 月 23 日，借款年利率 4.50%，保证人为：林宜生、班晓峰；抵押人为：金名信息技术股份有限公司、班晓峰、霍红霞；抵押物为：住宅和办公楼。

本公司与北京银行股份有限公司中关村支行于 2024 年 06 月 25 日签定了借款合同，借款金额 500.00 万元，借款利率为 4.00%，借款开始日期：2024 年 06 月 25 日，还款日期：2025 年 06 月 25 日，由林秀青、林宜生、本公司提供连带责任保证担保。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
劳务费	646,763.08	768,366.08
材料款	16,863,102.29	21,279,494.70
合计	17,509,865.37	22,047,860.78

### (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
----	------	-----------

航天宏图信息技术股份有限公司	7,103,889.00	合同尚未执行完毕
<b>合计</b>	<b>7,103,889.00</b>	

#### 17、合同负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
合同负债	2,006,449.72	2,060,687.75
减：列示于其他非流动负债的部		
<b>合计</b>	<b>2,006,449.72</b>	<b>2,060,687.75</b>

##### (1) 分类

项目	2024.6.30	2023.12.31
预收商品款	2,006,449.72	2,060,687.75
<b>合计</b>	<b>2,006,449.72</b>	<b>2,060,687.75</b>

#### 18、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
一、短期薪酬	7,880,499.98	6,614,224.53	3,799,453.07	10,695,271.44
二、离职后福利设定提存计划	479,284.01	702,136.85	489,950.78	691,470.08
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>8,359,783.99</b>	<b>7,316,361.38</b>	<b>4,289,403.85</b>	<b>11,386,741.52</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	4,857,816.88	5,505,246.12	3,199,888.03	7,163,174.97
职工福利费		42,900.80	42,900.80	
社会保险费	220,128.10	328,293.94	466,576.57	81,845.47
其中：医疗保险费	213,329.72	321,320.64	461,155.20	73,495.16
工伤保险费	6,798.38	6,973.30	5,421.37	8,350.31
生育保险费				
住房公积金	2,802,555.00	689,226.00	41,530.00	3,450,251.00

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 6. 30
工会经费和职工教育经费		48,557.67	48,557.67	
<b>合计</b>	<b>7,880,499.98</b>	<b>6,614,224.53</b>	<b>3,799,453.07</b>	<b>10,695,271.44</b>

(3) 设定提存计划

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 6. 30
1、基本养老保险	474,720.20	677,270.61	466,021.85	685,968.96
2、失业保险费	4,563.81	24,866.24	23,928.93	5,501.12
<b>合计</b>	<b>479,284.01</b>	<b>702,136.85</b>	<b>489,950.78</b>	<b>691,470.08</b>

19、应交税费

税 项	2024. 6. 30	2023. 12. 31
企业所得税	122,115.36	149,570.30
增值税	158,312.42	892,590.24
城市维护建设税	10,440.48	61,375.72
教育费附加	4,477.80	26,307.19
地方教育附加	2,128.68	16,681.60
个人所得税	29,350.48	27,664.49
印花税	3,076.46	33,909.18
水利基金	157.77	2,644.56
<b>合 计</b>	<b>330,059.45</b>	<b>1,210,743.28</b>

20、其他应付款

项目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	39,756,077.57	39,163,922.82
<b>合 计</b>	<b>39,756,077.57</b>	<b>39,163,922.82</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
个人往来款	4,140,108.52	1,880,410.13
单位往来款	2,001,055.95	1,952,800.00

融资往来款	33,614,913.10	35,330,712.69
<b>合计</b>	<b>39,756,077.57</b>	<b>39,163,922.82</b>

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
林宜生	22,920,632.99	暂借款，未约定还款时间
内蒙古普为煤炭供应链管理服务有限公司	4,000,000.00	暂借款，未到还款时间
北京国通亿诚网络科技有限责任公司	1,000,000.00	暂借款，未到还款时间
徐莉	790,482.00	暂借款，未约定还款时间
李淑玲	200,000.00	暂借款，未约定还款时间
<b>合计</b>	<b>28,911,114.99</b>	

21、其他流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
待转销项税额	253,230.04	258,111.46
<b>合计</b>	<b>253,230.04</b>	<b>258,111.46</b>

22、租赁负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
租赁付款额	690,280.64	905,993.34
减：未确认融资费用	19,626.78	37,327.38
小计	670,653.86	868,665.96
减：一年内到期的租赁负债		
<b>合计</b>	<b>670,653.86</b>	<b>868,665.96</b>

23、股本

项目	2023.12.31	本期增减				小计	2024.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

注：5%以上股东林宜生截止2024年6月30日，质押股份为11,650,000.00股。

24、资本公积

类别	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	3,357,568.85			3,357,568.85

其他资本公积	397,371.36			397,371.36
<b>合计</b>	<b>3,754,940.21</b>			<b>3,754,940.21</b>

## 25、 盈余公积

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	903,193.62			903,193.62
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>903,193.62</b>			<b>903,193.62</b>

## 26、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-20,447,348.19	
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	-20,447,348.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,089,912.19	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-27,537,260.38</b>	

## 27、 营业收入及成本

### （1） 营业收入及营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,417,734.25	3,553,050.54	10,019,832.49	6,598,711.13
其他业务			34,285.72	67,318.50
<b>合计</b>	<b>5,417,734.25</b>	<b>3,553,050.54</b>	<b>10,054,118.21</b>	<b>6,666,029.63</b>

### （2） 主营业务收入及成本（分类别）

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
系统集成业务收入	4,024,289.07	2,761,611.98	9,861,813.62	6,563,093.37



技术服务收入	1,393,445.18	791,438.56	158,018.87	35,617.76
<b>合计</b>	<b>5,417,734.25</b>	<b>3,553,050.54</b>	<b>10,019,832.49</b>	<b>6,598,711.13</b>

(3) 2024年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	4,024,289.07		1,393,445.18		5,417,734.25
<b>合计</b>	<b>4,024,289.07</b>		<b>1,393,445.18</b>		<b>5,417,734.25</b>

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，于本公司将商品交于客户或商品在安装调试完毕后，完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

## 28、税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城建税	2,593.10	27,008.08
房产税	29,676.62	29,676.62
印花税	4,628.39	13,208.59
土地使用税	754.56	754.56
教育费附加	1,083.88	11,724.68
地方教育费附加	722.60	7,816.45
水利基金	33.94	122.68
<b>合计</b>	<b>39,493.09</b>	<b>90,311.66</b>

## 29、销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	3,171,741.32	2,737,682.58
差旅费	247,026.03	122,893.40
车辆费	272,711.10	94,705.77
招投标费用	63,416.30	46,330.95

业务宣传费	66,873.00	7,725.47
业务招待费	246,955.25	201,366.25
技术服务费		18,867.92
通讯费	248.00	225.00
运输费	12,292.62	78,934.08
交通费	585.60	8,592.16
办公费	4,019.23	33,343.23
<b>合计</b>	<b>4,085,868.45</b>	<b>3,350,666.81</b>

### 30、管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	2,167,269.35	2,169,188.54
折旧及摊销费	1,563,776.57	1,374,182.53
房租物业费和水电费	169,259.24	262,938.19
办公费	79,438.48	71,243.26
业务招待费	143,393.01	26,461.00
差旅费	21,368.90	18,916.66
咨询顾问费	208,458.87	384,367.65
车辆费用	17,571.45	7,541.06
交通费	8,772.06	14,429.57
通讯费	3,412.85	53,902.56
税费		6,033.85
装修费	5,963.28	5,963.28
其他	3,420.00	4,114.94
<b>合计</b>	<b>4,392,104.06</b>	<b>4,399,283.09</b>

### 31、研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,579,354.21	1,035,280.60
材料费		1,999.00
折旧	77,254.32	2,138.15
技术开发及服务费	211,684.97	28,301.89
交通费	379.00	1,100.00

办公费	9,409.99	5,339.81
<b>合计</b>	<b>1,878,082.49</b>	<b>1,074,159.45</b>

### 32、财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	630,479.19	479,795.92
减：利息收入	1,035.20	1,408.44
手续费	8,549.84	3,787.91
<b>合计</b>	<b>637,993.83</b>	<b>482,175.39</b>

### 33、其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
稳岗补贴		1,500.00
专项科研补贴	460,000.00	192,270.00
增值税即征即退	190,419.06	241,514.48
财金协同助企专项行动补贴	7,069.44	38,888.89
专利资助金	681.00	
代扣代缴个税手续费	4,760.12	
<b>合计</b>	<b>662,929.62</b>	<b>474,173.37</b>

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

### 34、投资收益

被投资单位名称	2024年1-6月	2023年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-14,449.85	-14,662.34
<b>合计</b>	<b>-14,449.85</b>	<b>-14,662.34</b>

### 35、信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款信用减值损失	1,210,790.25	227,088.79
其他应收款信用减值损失		-43,430.00
<b>合计</b>	<b>1,210,790.25</b>	<b>183,658.79</b>

### 36、资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
预付账款减值准备		

合同资产减值准备	1,749.13	
<b>合计</b>	<b>1,749.13</b>	

### 37、营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	33,388.92		
<b>合计</b>	<b>33,388.92</b>		

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	16,848.48	
递延所得税费用	-201,386.43	-776,824.10
<b>合计</b>	<b>-184,537.95</b>	<b>-776,824.10</b>

### 39、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
收往来款	6,683,526.29	1,309,339.39
收补贴收入	493,390.09	232,658.89
利息收入	1,046.06	1,408.44
<b>合计</b>	<b>7,177,962.44</b>	<b>1,543,406.72</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
付往来款	3,588,366.72	1,467,529.26
管理费用中的有关现金支出	463,944.89	640,199.32
研发费用中的有关现金支出		38,878.85
销售费用中的有关现金支出	187,776.36	612,984.23
财务费用中的有关现金支出	6,103.18	3,787.91
<b>合计</b>	<b>4,246,191.15</b>	<b>2,763,379.57</b>

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关联方往来	660,000.00	250,500.00
非关联方往来	8,444,000.00	5,000,000.00

合计	9,104,000.00	5,250,500.00
----	--------------	--------------

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关联方往来	1,229,389.87	355,168.17
非关联方往来	5,967,979.23	5,000,00.000
支付租赁费	215,712.70	215,712.70
合计	7,413,081.80	5,570,880.87

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-7,089,912.19	-4,588,513.90
加: 信用减值损失	-1,210,790.25	-183,658.79
加: 资产减值损失	-1,749.13	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	566,715.23	475,178.35
使用权资产折旧	200,550.12	200,550.12
无形资产摊销	951,205.44	770,299.97
长期待摊费用摊销	30,134.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的		
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)	630,479.19	479,795.92
投资损失(收益以“-”号填列)	14,449.85	14,662.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填	-189,770.45	-776,824.1
递延所得税负债增加(减少以“-”号填		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,433,492.11	-3,422,270.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填	-8,270,004.31	2,834,803.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填	5,390,836.83	2,276,537.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,411,347.78	-1,919,439.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	752,304.43	672,701.49
减: 现金的期初余额	10,268,813.68	3,852,539.15
加: 现金等价物的期末余额	-	
减: 现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-9,516,509.25	-3,179,837.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、现金	752,304.43	672,102.87
其中: 库存现金	11,646.93	13,283.08
可随时用于支付的银行存款	740,657.50	658,819.79
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		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的银行承兑保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	752,304.43	672,102.87

(3) 筹资活动产生的负债本期变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	27,091,856.64	20,571,698.92		20,594,000.00		27,069,555.56
租赁负债	868,665.96		17,700.60	215,712.70		670,653.86
关联方往来	24,264,848.46	1,589,162.13		1,293,383.19		24,560,627.40
非关联方往来	7,463,931.82	7,537,138.95		6,539,065.58		8,462,005.19
合计	59,689,302.88	29,698,000.00	17,700.60	28,642,161.47	-	60,762,842.01

41、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
应收账款	2,100,000.00	银行借款质押
固定资产	2,115,966.27	银行借款抵押

#### 42、 外币货币性项目

无

#### 43、 租赁

##### (1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	17,700.60
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	215,712.70
售后租回交易产生的相关损益	

#### 六、 研发支出

##### 1、 研发支出

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	1,579,354.21		1,035,280.60	
材料费			1,999.00	
折旧	77,254.32		2,138.15	
技术开发及服务费	211,684.97		28,301.89	
交通费	379.00		1,100.00	
办公费	9,409.99		5,339.81	
合 计	1,878,082.49		1,074,159.45	

#### 七、 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

本公司2024年1-6月纳入合并范围的子公司共2户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
金名正元（北京）科技有限公司	5000万人民币	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训；计算机系统服务；应用软件开发；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、通讯设备；委托加工机械设备；专业承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	100.00%		设立
乌什金名正元科技有限公司	1000万人民币	新疆	新疆	计算机软硬件技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训；计算机系统服务；智能安防监控工程；人工智能工程；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备；委托加工机械设备；专业承包。	100.00%		设立

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京国信普惠机房技术有限公司	北京	北京	技术开发；市场调查；企业管理咨询	30.00%		权益法核算

### (2) 重要联营企业—北京国信普惠机房技术有限公司的主要财务信息

项目	2024年6月30日/2024年1-6月	2023年6月30日/2023年1-6月
流动资产	3,903,085.43	3,960,263.93
其中：现金和现金等价物	824.81	577.44
非流动资产	202,655.44	202,655.44
资产合计	4,105,740.87	4,162,919.37
流动负债	232,895.37	196,800.73
负债合计	232,895.37	196,800.73



项目	2024年6月30日/2024年1-6月	2023年6月30日/2023年1-6月
归属于母公司股东权益	3,872,845.50	3,966,118.64
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,340,003.65	2,360,285.60
管理费用	47,952.60	48,630.73
财务费用	213.55	231.24
净利润	-48,166.15	-48,874.47
综合收益总额	-48,166.15	-48,874.47

## 八、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		1,500.00	其他收益	与收益相关
包头稀高新区科技创新局2023年第二批科技成果转化资金		192,000.00	其他收益	与收益相关
即征即退增值税	190,419.06	241,514.48	其他收益	与收益相关
重点产业发展专项资金补助金	260,000.00		其他收益	与收益相关
内蒙古自治区“创新型”中小企业-重点产业发展专项资金	200,000.00		其他收益	与收益相关
代扣代缴个税手续费	4,760.12		其他收益	与收益相关
财金协同助企专项行动补贴	7,069.44	38,888.89	其他收益	与收益相关
专利资助金	681.00	270.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>	<b>662,929.62</b>	<b>564,572.01</b>		

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，林宜生持有本公司 57.158%股权，并担任本公司董事长，为本公司实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”

## 3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2、“在联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司的关系
北京国信普惠机房技术有限公司	本公司持股 30.00%

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	性质	持股比例	与本公司的关系
林元仁	自然人	10.00%	持股超 5% 股东
白瑞琛	自然人	8.80%	持股超 5% 股东
汪筠	自然人	2.76%	董事, 财务总监
林秀青	自然人	2.542%	董事, 董事会秘书
班晓峰	自然人	2.00%	董事, 总经理
霍红霞	自然人	-	班晓峰之妻

注：本期其他关联方情况仅为本公司本期以及上期存在关联交易事项的关联方。

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

序号	担保人	债权人	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保终止 日	履行 情况
1	林宜生、林秀青	北京银行股份有限公司中关村支行	500.00	2024-06-25	2025-06-25	正在履行
2	班晓峰、霍红霞、林宜生	中国银行股份有限公司包头昆都仑支行	500.00	2024-03-29	2025-03-28	正在履行
3	林宜生、班晓峰	中国邮政储蓄银行有限责任公司包头市分行	759.40	2022-6-10	2026-6-9	正在履行
4	班晓峰、霍红霞、林宜生	包头农村商业银行股份有限公司幸福南路支行	500.00	2023-08-18	2024-08-09	正在履行
5	应收账款质押	中国建设银行股份有限公司包头分行	210.00	2023-08-04	2024-08-03	正在履行

## (2) 关联方资金拆借

拆入：

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
汪筠	325,400.00		90,000.00	235,400.00	无息无担保
林宜生	23,293,576.67	290,738.64	663,682.32	22,920,632.99	无息无担保
林秀青	567,208.92	340,000.00	345,000.00	562,208.92	无息无担保
班晓峰	67,700.87	200,000.00	267,700.87		无息无担保

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

科目	关联方名称	2024.6.30	2023.12.31
其他应付款	林秀青	610,594.41	578,170.92
其他应付款	汪筠	235,400.00	325,400.00
其他应付款	林宜生	22,920,632.99	23,293,576.67
其他应付款	班晓峰		67,700.87

## 十、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十一、承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	36,641,184.84	8,225,603.63	28,415,581.21
合计	36,641,184.84	8,225,603.63	28,415,581.21

(续)

项目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	37,348,488.11	9,380,837.20	27,967,650.91
合计	37,348,488.11	9,380,837.20	27,967,650.91

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024年6月30日，单项计提坏账准备

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
北京北大千方科技有限公司	4,775,929.00	60.00	2,865,557.40	回收可能性
合计	4,775,929.00	60.00	2,865,557.40	

② 2024年6月30日，账龄组合计提的坏账准备

账龄	2024. 6. 30		
	账面金额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1年以内	22,477,392.43	1.00%	224,773.92
1-2年	1,507,314.49	5.00%	75,365.73

账龄	2024. 6. 30		
	账面金额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
2—3年	1,187,115.82	10.00%	118,711.58
3—4年	846,859.20	20.00%	169,371.84
4—5年	1,535,358.20	30.00%	460,607.46
5年以上	4,311,215.70	100.00%	4,311,215.70
合计	31,865,255.84	16.82%	5,360,046.23

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少		2024. 6. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	9,380,837.20		1,155,233.57		8,225,603.63

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
中通服建设有限公司	16,803,973.61		16,803,973.61	45.86%	284,106.78
北京北大千方科技有限公司	5,193,985.20		5,193,985.20	14.18%	2,869,737.96
内蒙古北方稀土磁性材料有限责任公司	2,610,640.00		2,610,640.00	7.12%	26,106.40
苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司	1,119,840.00		1,119,840.00	3.06%	332,457.00
包头瑞鑫稀土金属材料股份有限公司	750,874.57		750,874.57	2.05%	8,831.30
合计	26,479,313.38		26,479,313.38	72.27%	3,521,239.44

2、其他应收款

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1, 051, 633. 20	2, 327, 562. 87
合 计	1, 051, 633. 20	2, 327, 562. 87

(1) 其他应收款情况

项目	2024. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1, 316, 782. 76	265, 149. 56	1, 051, 633. 20
合 计	1, 316, 782. 76	265, 149. 56	1, 051, 633. 20

(续)

项目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2, 592, 712. 43	265, 149. 56	2, 327, 562. 87
合 计	2, 592, 712. 43	265, 149. 56	2, 327, 562. 87

①坏账准备

A. 2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
小计				
组合计提：				
款项性质组合	1, 051, 633. 20			
小计	1, 051, 633. 20			
合 计	1, 051, 633. 20			

B. 2024年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
包头市永盛成百货有限责任公司	30, 523. 00	100. 00%	30, 523. 00	
内蒙古金名云服数据科技有限公司	234, 626. 56	100. 00%	234, 626. 56	

小计	265,149.56	100.00%	265,149.56
组合计提：			
小计			
合计	265,149.56	100.00%	265,149.56

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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12月31日余额			265,149.56	265,149.56
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			265,149.56	265,149.56

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
暂付款	265,149.56	168,390.85
押金、备用金	405,017.54	774,782.73
保证金	646,615.66	1,649,538.85
合计	1,316,782.76	2,592,712.43

④按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
内蒙古金名云服数据科技有限公司	是	往来款	234,626.56	1年以内 43,430.00、2-3年 191,196.56	17.82%	234,626.56

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
吕荣臻	否	业务暂借款	193,179.51	一年以内	14.67%	
呼和浩特市第一医院	否	质保金	84,649.00	4-5年	6.43%	
房租押金	否	押金	61,946.40	一年以内	4.70%	
陈嘉楠	否	业务暂借款	16,794.10	一年以内	1.28%	
<b>合计</b>			<b>591,195.57</b>		<b>44.90%</b>	<b>234,626.56</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	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	48,969,487.79		48,969,487.79	48,969,487.79		48,969,487.79
对联营、合营企业投资	2,340,003.65		2,340,003.65	2,343,453.50		2,343,453.50
<b>合计</b>	<b>51,309,491.44</b>		<b>51,309,491.44</b>	<b>51,312,941.29</b>		<b>51,312,941.29</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金名正元（北京）科技有限公司	48,969,487.79			48,969,487.79
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>48,969,487.79</b>			<b>48,969,487.79</b>

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2023.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						



被投资单位	2023. 12. 31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京国信普惠机房技术有限公司	2, 343, 453. 50			-14, 449. 85		
合 计	2, 343, 453. 50			-14, 449. 85		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2024. 6. 30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京国信普惠机房技术有限公司				2, 340, 003. 65	
合 计				2, 340, 003. 65	

#### 4、营业收入及成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4, 246, 373. 27	2, 706, 849. 22	3, 294, 109. 57	2, 244, 959. 17
其他业务			34, 285. 72	67, 318. 50
合 计	4, 246, 373. 27	2, 706, 849. 22	3, 328, 395. 29	2, 312, 277. 67

##### (2) 主营业务收入及成本（分类别）

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
系统集成业务收入	2, 920, 569. 60	1, 915, 410. 66	3, 136, 090. 70	2, 209, 341. 41
技术服务收入	1, 325, 803. 67	791, 438. 56	158, 018. 87	35, 617. 76
合 计	4, 246, 373. 27	2, 706, 849. 22	3, 294, 109. 57	2, 244, 959. 17

#### 5、投资收益

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-14, 449. 85	-14, 662. 34

合 计	-14,449.85	-14,662.34
-----	------------	------------

## 十五、 补充资料

### 1、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	472,510.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	33,388.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	505,899.48	
减：非经常性损益的所得税影响数	75,884.92	
<b>非经常性损益净额</b>	430,014.56	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	430,014.56	

## 2、 加权平均净资产收益率和每股收益

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	-23.12%	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-24.52%	-0.15	-0.15

金名信息技术股份有限公司

2024年08月16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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	472,510.56
除上述各项之外的其他营业外收支净额	33,388.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>505,899.48</b>
减：所得税影响数	75,884.92
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>430,014.56</b>

### 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