

证券代码：831272

证券简称：同力天合

主办券商：开源证券



同力天合

NEEQ：831272

同力天合（北京）管理软件股份有限公司

Conitech (Beijing) Management Software Co.,Ltd

半年度报告

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、公司负责人闫平、主管会计工作负责人刘晓娟及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	95
附件 II	融资情况	95

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、同力天合有限公司	指	同力天合(北京)管理软件股份有限公司
同力天成	指	北京同力天成商贸有限公司
信德摩根	指	青岛信德摩根贸易有限公司
股东大会	指	同力天合(北京)管理软件股份有限公司股东大会
董事会	指	同力天合(北京)管理软件股份有限公司董事会
监事会	指	同力天合(北京)管理软件股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	经最近一次公司股东大会审议通过的同力天合(北京)管理软件股份有限公司章程
ERP	指	企业资源计划(Enterprise Resource Planning)是整合了企业管理理念、业务流程、基础数据、人力物力、计算机硬件和软件于一体的企业资源管理系统
云计算	指	狭义云计算指IT基础设施的交付和使用模式,指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需资源;广义云计算指服务的交付和使用模式,指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。
数据库	指	电脑化的数据保存系统。
集成	指	将不同的系统,根据应用需要,有机地组合成一个一体化的、功能更加强大的新型系统的过程和方法。
SaaS	指	软件即服务(Software as a Service)是一种新的软件应用模式,通过互联网提供软件,使用者不用再购买软件,而改用向提供商租用基于Web的软件,且无须对软件进行维护,服务提供商会全权管理和维护软件。
BusinessLogic、BL	指	公司拥有自主知识产权的管理软件建模平台—Business Logic; Business Logic ERP 构建平台是公司拥有自主知识产权开发工具,能够描述企业模型,将企业需求快速转化为ERP 管理软件。
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024年1月1日至2024年06月30日
报告期初	指	2024年1月1日

报告期末	指	2024 年 06 月 30 日
上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	同力天合（北京）管理软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Conitech (Beijing) Management Software Co.,Ltd		
法定代表人	闫平	成立时间	2010年4月1日
控股股东	控股股东为（闫平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闫平），一致行动人为（闫平、齐睿、杨雪峰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-软件开发（651）-软件开发（6510）		
主要产品与服务项目	定制 ERP 管理软件的开发、销售、实施及技术服务、企业管理咨询		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	同力天合	证券代码	831272
挂牌时间	2014年11月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,376,500
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	裴霞	联系地址	北京市西城区北三环中路甲29号院3号楼419室
电话	010-64714836	电子邮箱	Peixia@mbestway.com
传真	010-64714836		
公司办公地址	北京市西城区北三环中路甲29号院3号楼419室	邮政编码	100032
公司网址	www.mbestway.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108553106374F		
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业园盈路7号A座428-1		
注册资本（元）	30,376,500	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

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

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

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

4. 通过子公司第九境（北京）科技有限公司，进入中草药种植及中草药销售新产业。基于公司超过十年的 SAAS 行业技术及成功案例，搭建大健康产业 SAAS 平台，整合供应端、需求端资源，促进供应链协同发展。通过第九境中药材种植溯源系统绑定原产地核心资源，以地道中药材为突破口，形成具核心竞争力的自营品类，通过前端市场快速反馈与工厂产能及闲置批文的有效结合，形成市场独特需求的自有品牌药品。通过各医药品牌公司药品生产订单整合推导出各类原材料需求，把明确的数量分配给生产环节的下游厂商；以 SAAS 平台作为服务工具，完成上下游交易。

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

（二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	68,249,312.78	40,672,440.93	67.80%
毛利率%	14.07%	11.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,683,160.26	5,115,479.30	-28.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,456,825.09	4,886,965.23	-29.26%
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）	18.66%	32.74%	-
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）	17.51%	31.28%	-
基本每股收益	0.12	0.17	-27.97%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	129,295,881.12	119,352,410.49	8.33%
负债总计	107,270,867.47	101,175,848.65	6.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,578,676.91	17,895,516.65	20.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.71	0.59	20.34%
资产负债率%（母公司）	73.94%	79.17%	-
资产负债率%（合并）	82.97%	84.77%	-
流动比率	1.26	1.24	-
利息保障倍数	7.17	15.31	-
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	14,541,715.03	-6,813,477.82	313.43%
应收账款周转率	1.02	0.66	-
存货周转率	5.34	3.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.33%	45.48%	-
营业收入增长率%	67.80%	-31.30%	-
净利润增长率%	-24.01%	-111.99%	-

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	8,099,026.56	6.26%	4,181,706.73	3.50%	93.68%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	61,085,982.26	47.25%	72,379,085.05	60.64%	-15.60%
存货	14,344,481.99	11.09%	11,217,440.77	9.40%	27.88%
长期股权投资	385,112.61	0.30%	394,724.61	0.33%	-2.44%
固定资产	363,670.57	0.28%	121,110.78	0.10%	200.28%
短期借款	8,981,700.00	6.95%	18,361,170.65	15.38%	-51.08%
长期借款	10,294,203.00	7.96%	10,606,432.68	8.89%	-2.94%
预付账款	33,706,590.21	26.07%	19,873,532.16	16.65%	69.61%
合同负债	13,314,747.95	10.30%	5,568,278.12	4.67%	139.12%

项目重大变动原因

- 1、存货：报告期内存货较上年期末相比增长**27.88%**，主要系子公司业务量增加，需提前采购部分中药材所致；
- 2、固定资产：报告期内固定资产较上年期末相比增长了**200.28%**，主要系新成立的子公司采购部分办公设备所致；
- 3、短期借款：报告期内短期借款较上年期末相比减少了**51.08%**，主要系公司归还了部分短期银行借款所致；
- 4、预付账款：报告期内预付账款较上年期末相比增加了**69.61%**，主要报告期内部分项目正在执行，尚未完工，但已支付部分款项所致；
- 5、合同负债：报告期内合同负债较上年期末相比增加了**139.12%**，主要系报告期内部分项目尚未完工，款项已支付所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	68,249,312.78	-	40,672,440.93	-	67.80%
营业成本	58,646,678.76	85.93%	35,948,423.39	88.39%	63.14%
毛利率	14.07%	-	11.61%	-	-
销售费用	334,722.28	0.49%	519,214.83	1.28%	-35.53%
管理费用	2,984,982.81	4.37%	1,175,238.97	2.89%	153.99%
研发费用	508,019.31	0.74%	186,303.61	0.46%	172.68%
财务费用	585,745.23	0.86%	372,582.05	0.92%	57.21%
信用减值损失	-1,735,399.45	-2.54%	2,636,626.56	6.48%	-165.82%
其他收益	318,136.76	0.47%	278,720.66	0.69%	14.14%
投资收益	-9,612.00	-0.01%	-11,237.71	-0.03%	14.47%

营业利润	3,668,472.23	5.38%	5,342,662.92	13.14%	-31.34%
营业外支出	51,848.92	0.08%	9,744.70	0.02%	432.07%
净利润	3,833,451.82	5.62%	5,044,427.80	12.40%	-24.01%
经营活动产生的现金流量净额	14,541,715.03	-	-6,813,477.82	-	313.43%
投资活动产生的现金流量净额	-242,837.00	-	2,634,676.15	-	-109.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,381,558.20	-	9,522,710.84	-	-209.02%

项目重大变动原因

- 1、营业成本：营业成本较去年同期相比增长了 63.14%，主要系报告期内营业收入增加所致；
- 2、营业利润：营业利润较去年同期相比减少了-31.34%，主要系系 2024 年上半年计提信用减值损失较去年同期增加 437 万元所致。
- 3、毛利率：毛利率较去年同期增长了 2.46%，主要系报告期内孙公司新增业务收入，实现利润所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中商联动(北京)科技有限公司	参股公司	电子商务云计算产品开发和服	5,000,000.00	295,626.64	159,436.64	0	-14,135.97
第九境(北京)科技有限公司	子公司	技术服务、中草药种植、中草药收购	1,000,000.00	21,203,468.28	2,258,042.47	22,223,327.03	-72,448.23
博野县普欣中药材销售有限公司	子公司	中草药销售	5,000,000.00	1,100,187.31	221,751.24	1,100,240.1	51,045.51
安国市普畅中药经营有限公	子公司	中药材销售	200,000.00	2,648,542.50	3,154,270.01	3,918,078.44	326,317.30

司							
湖南九境堂中药材有限公司	子公司	中草药种植、中草药销售	5,000,000.00	1,264,087.41	324,565.25	2,032,594.49	309,565.25

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理和内部控制风险	<p>股份公司成立后,公司逐步建立健全了治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度,并且引入多位有行业从业经验和企业管理经验的人士担任董事,提升公司经营决策的科学性。但随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>针对上述风险,公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训,提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识,强化规范运作的意识,严格履行职责,切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定,使公司规范治理更趋完善。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>报告期内,本公司享受的主要税收优惠如下:(1)公司为增值税一般纳税人,税率13%,公司销售自行开发生产的计算机软件产品,可按法定13%税率征收增值税后,对实际税负超过3%的部分行即征即退。(2)公司高新技术企业证书已到期,新的正在申</p>

	<p>请，存在可能申请失败风险，如果不能获得，本公司将不能持续符合税收优惠政策条件,或者公司 2024 年不能申请享受其他税收优惠政策,将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。</p> <p>针对上述风险，公司将致力于扩大营业收入规模、提高主营业务毛利率，以增强公司的盈利能力，降低税收优惠到期对公司净利润的影响。</p>
<p>公司业绩不稳定的风险</p>	<p>2024 年 1-6 月、2023 年 1-6 月公司实现的销售收入分别为 68,249,312.78 元、40,672,440.93 元，业绩波动幅度较大，但由于公司进入 ERP 软件行业的时间较短,产品市场占有率、产品成熟度和品牌知名度不高。公司品牌知名度的提高及对于稳定的客户群体的培养尚需要一定的时间。同时,国内的软件市场目前开放程度高、准入门槛低、竞争充分,随着更多的软件企业进入市场,行业内竞争将日益激烈。因此,未来公司的业绩可能存在不稳定的风险。</p> <p>针对上述风险，公司将继续拓宽销售渠道、加大会议营销的力度，尤其是加大企业信息化整体解决方案的销售力度，建成一支优秀的销售团队，提高公司品牌知名度和市场份额，不断地提升市场地位，使公司的业绩稳步上升。</p>
<p>知识产权受到侵害风险</p>	<p>公司的主要业务为定制 ERP 管理软件的开发、销售、实施及技术服务,公司的核心竞争力从静态角度看主要依赖其所拥有的知识产权及专业技术人员两个主要方面。而知识产权作为一种无形资产,其特征决定了其保护的难度和受侵害的可能性要远远超过其他资产。尽管公司采取了加密等保护措施,向客户提供实施及咨询服务的模式也使客户购买盗版产品的意愿大大降低,但软件存在被解密及复制可能。同时鉴于盗版软件产品生产成本低、追查侵权者难度较大,公司不可能完全避免产品被盗版的风险。如果公司遭受软件盗版或其他知识产权侵权而未能采取及时有效的保护措施,将会对公司的生产经营产</p>

	<p>生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司依法制定了保密制度，申请软件著作权，配合软件加密锁实现对产品的有效保护。公司与核心技术人员签订了保密协议，在法律上保证公司核心技术不因核心技术人员离职而流失。</p>
<p>技术研发风险</p>	<p>目前公司所在的 ERP 软件行业正处于快速发展阶段,计算机软硬件技术水平的不断提高、企业需求的转变和对产品要求的提高、行业内竞争的日益激烈等都推动业内企业对 ERP 产品不断进行升级改造。因此,如果由于公司对技术、产品和市场的发展趋势判断失误,或者技术骨干流失、研发条件落后等原因,造成公司的持续研发能力不足,无法保持并提升其产品的先进性和适用性,将导致公司的市场竞争能力下降,从而面临市场地位和持续盈利能力受到不利影响的风险。</p> <p>针对上述风险,未来公司在为客户提供定制 ERP 管理软件开发服务的同时,对公司的核心技术——Business Logic ERP 构建平台进行不断完善和升级,同时持续加大对专业技术的跟踪力度和研发力度,密切跟踪国际技术发展动向,确保在专业技术上的优势。目前 BL 管理软件构建平台已经经过了多年的发展和版本的升级,正在逐渐成为云计算环境下的 SaaS 平台,将能够更好的适应企业不断变化的业务需求和管理需求。</p>
<p>人力成本上升及人才流失风险</p>	<p>管理软件行业属于知识密集型产业,产品研发和技术创新依赖于核心技术队伍,其不仅要熟悉 ERP 软件的开发、设置、调试和应用等技术,还要具备系统、全面的企业管理理论知识和实践经验,属于市场稀缺人才。行业内企业对人才的竞争一方面推高了行业内的整体薪酬水平,另一方面加剧了行业内的人才流动。</p> <p>针对上述风险,公司在未来的经营发展中将始终重视人员的薪酬设计、绩效评估和晋升通道的建设,对解决重大技术难点、提出创新思路和产品创新的员工给予大力支持,对有突出</p>

	<p>贡献的研发人员进行奖励。公司与核心技术人员签订保密协议，在法律上保证核心技术不流失；同时公司积极培养后备人才，提高公司的抗离职风险能力。另一方面，公司将致力于提高软件开发效率，以提高软件开发效率带来的收益抵消行业普遍上升的人力成本。</p>
<p>应收账款收回风险</p>	<p>报告期内，公司应收账款的期末、期初账面价值分别为 61,085,982.26 元和 72,379,085.05 元，占各期末总资产的比例分别为 47.25%和 60.64%。应收账款的主要客户是合作多年客户，客户行业信誉极高，产生坏账可能性比较小，尽管公司一向注重应收账款的回收工作，但不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险，进而对公司资金管理形成压力，产生一定风险。</p> <p>针对上述风险，公司通过业务部门与客户进行及时的沟通进行款项的催收，保证应收款项的收回；公司制定了合理的坏账计提政策，坏账计提充分。公司将在合同签订前加强对客户的资信审查，在进行合同评审及签订时，针对客户可能拖欠货款的风险因素订立相应的保障性条款，寻求法律保护；另一方面，公司将根据实际情况不断完善应收账款管理考核办法，进一步加强应收账款清收力度。上述措施将有效降低公司应收账款发生坏账的风险。</p>
<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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

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

(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	-	-
销售产品、商品,提供劳务	3,000,000.00	1,000,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	50,000,000.00	3,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述日常性关联交易在 2024 年度的日常性关联交易预计范围之内，没有超过预计金额。其中与关联方企业南京迅驰仓储服务有限公司因销售产品、商品，提供劳务产生关联交易 700,000.00 元，与关联方企秀强幸福（北京）文化传播有限公司因销售产品、商品，提供劳务产生关联交易 300,000.00 元，股东闫平为公司向北京石创同盛融资担保有限公司提供反担保保证，关联交易金额 3,000,000.00 元，2024 年度的日常性关联交易的预计（公告编号：2024-004）经 2024 年 2 月 22 日召开的第四届董事会第五次会议（公告编号：2024-001）及 2024 年 3 月 12 日召开的 2024 年第一次临时股东大会（公告编号 2024-005）审议通过。

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

（四） 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	26,041,188	85.73%	-	26,041,188	85.73%
	其中：控股股东、实际控制人	20,291,215	66.80%	-981,511	19,309,704	63.57%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,335,312	14.27%	-	4,335,312	14.27%
	其中：控股股东、实际控制人	4,335,312	14.27%	-	4,335,312	14.27%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,376,500	-	-981,511	30,376,500	-
普通股股东人数						22

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	闫平	5,780,415	5,516,601	11,297,016	37.19%	4,335,312	6,961,704	-	-
2	北京同力天成商贸有限公司	9,988,000	-	9,988,000	32.88%	-	9,988,000	-	-
3	南京九境一号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,435,734	200	2,435,934	8.02%	-	2,435,934	-	-
4	齐睿	1,810,000	-	1,810,000	5.96%	-	1,810,000	-	-
5	青岛信德摩根贸易有限公司	1,375,000	-	1,375,000	4.53%	-	1,375,000	-	-
6	黄再润	0	1,000,500	1,000,500	3.29%	-	1,000,500	-	-
7	王斌	825,000	-	825,000	2.72%	-	825,000	-	-
8	杨雪峰	1,531,511	-981,511	550,000	1.81%	-	550,000	-	-
9	南京九境二号股权投资合伙企业（有限合伙）	386,641	-20,189	366,452	1.21%	-	366,452	-	-
10	金晓旭	165,000	-	165,000	0.54%	-	165,000	-	-
	合计	24,297,301	-	29,812,902	98.14%	4,335,312	25,477,590	0	0

上表中闫平新增股份目前已完成限售办理。

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：

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

是 否

公司控股股东、实际控制人为闫平，报告期内公司股东姜宏将其持有的全部股份 5,516,601 股转让给公司股东闫平。交易时姜宏与闫平为一致行动人，本次交易属于一致行动人之间的内部交易，合并持股比例为 44.95%，未发生变动。本次权益变动导致公司第一大股东、控股股东、一致行动人变动，第一大股东、控股股东由北京同力天成商贸有限公司变更为闫平，一致行动人由原来的四人减少为三人。本次权益变动未导致公司实际控制人变动。

闫平，男，1975 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年至 2000 年任北京万众合力软件有限公司部门经理；2000 年至 2001 年任北京 8848 电子商务有限公司部门经理；2001 年至 2010 年任北京同力天合网络技术有限公司总经理；2010 年至 2013 年 8 月任公司监事；2013 年 8 月至今任公司董事长兼总经理。

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				
闫平	董事长、总经理	男	1975年11月	2023年6月19日	2026年6月18日	5,780,415	5,516,601	11,297,016	37.19%
黄希军	副总经理	男	1972年12月	2023年6月19日	2026年6月18日	-	-	-	-
苏启强	董事	男	1962年11月	2023年5月18日	2026年5月17日	-	-	-	-
王志军	董事	男	1967年5月	2023年5月18日	2026年5月17日	-	-	-	-
李欣	董事	男	1975年9月	2023年5月18日	2026年5月17日	-	-	-	-
杨帆	董事	男	1981年5月	2023年5月18日	2026年5月17日	-	-	-	-
张正易	监事会主席	男	1974年4月	2023年5月18日	2026年5月17日	-	-	-	-
周斌	监事	男	1967年5月	2023年5月18日	2026年5月17日	-	-	-	-
贺少伟	职工代表监事	男	1992年4月	2023年4月26日	2026年4月25日	-	-	-	-
裴霞	董事会秘书	女	1992年5月	2023年6月19日	2026年6月18日	-	-	-	-
刘晓娟	财务负责人	女	1981年7月	2023年6月19日	2026年6月18日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。董事长闫平系公司实际控制人，第一大股东。

(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	6	15
销售人员	12	13
技术人员	5	10
财务人员	3	4
员工总计	26	42

(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	七、（一）	8,099,026.56	4,181,706.73
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	七、（二）	61,085,982.26	72,379,085.05
应收款项融资	-	-	-
预付款项	七、（三）	33,706,590.21	19,873,532.16
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	七、（四）	1,495,487.31	1,476,429.37
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、（五）	14,344,481.99	11,217,440.77
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	七、（六）	49,230.00	49,230.00
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	七、（七）	2,605,129.41	2,631,098.87
流动资产合计	-	121,385,927.74	111,808,522.95
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	七、（八）	385,112.61	394,724.61
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	七、(九)	363,670.57	121,110.78
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	七、(十)	377,160.24	502,880.40
无形资产	七、(十一)	-	-
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	七、(十二)	6,784,009.96	6,525,171.75
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,909,953.38	7,543,887.54
资产总计	-	129,295,881.12	119,352,410.49
流动负债：	-	-	-
短期借款	七、(十三)	8,981,700.00	18,361,170.65
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	七、(十四)	61,585,839.77	51,117,510.17
预收款项	-	-	-
合同负债	七、(十五)	13,314,747.95	5,568,278.12
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	七、(十六)	1,726,397.66	2,106,722.57
应交税费	七、(十七)	5,728,310.54	5,975,885.92
其他应付款	七、(十八)	3,626,093.91	5,616,043.70
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	七、(十九)	650,896.63	856,507.35
其他流动负债	七、(二十)	1,019,943.44	683,802.80
流动负债合计	-	96,633,929.90	90,285,921.28
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

长期借款	七、(二十一)	10,294,203.00	10,606,432.68
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	七、(二十二)	278,825.32	198,282.34
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	七、(十二)	63,909.25	85,212.35
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,636,937.57	10,889,927.37
负债合计	-	107,270,867.47	101,175,848.65
所有者权益：	-	-	-
股本	七、(二十三)	30,376,500.00	30,376,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、(二十四)	227,640.82	227,640.82
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、(二十五)	1,743,079.99	1,743,079.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、(二十六)	-10,768,543.90	-14,451,704.16
归属于母公司所有者权益合计	-	21,578,676.91	17,895,516.65
少数股东权益	-	446,336.74	281,045.19
所有者权益合计	-	22,025,013.65	18,176,561.84
负债和所有者权益总计	-	129,295,881.12	119,352,410.49

法定代表人：闫平

主管会计工作负责人：刘晓娟

会计机构负责人：刘晓娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	4,237,891.53	2,116,077.49
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十六、(一)	24,404,850.51	37,836,557.02
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	16,113,133.70	15,484,518.83

其他应收款	十六、(二)	11,018,301.21	2,551,339.70
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	9,510,411.92	9,443,698.33
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	49,230.00	49,230.00
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	2,241,492.29	2,353,001.72
流动资产合计	-	67,575,311.16	69,834,423.09
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、(三)	385,112.61	394,724.61
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	-	265,710.57	121,110.78
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	303,808.14	405,077.58
无形资产	-	-	-
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	-	6,218,045.74	6,013,128.92
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,172,677.06	6,934,041.89
资产总计	-	74,747,988.22	76,768,464.98
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	8,981,700.00	16,609,242.80
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	17,263,510.06	18,267,621.22
预收款项	-	-	-
合同负债	-	8,879,500.00	4,603,773.58
卖出回购金融资产款	-	-	-

应付职工薪酬	-	1,170,181.11	1,731,287.37
应交税费	-	5,354,177.57	5,636,711.22
其他应付款	-	1,838,771.84	1,719,877.32
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	-	600,000.00	805,610.72
其他流动负债	-	616,752.25	592,978.52
流动负债合计	-	44,704,592.83	49,967,102.75
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	10,294,203.00	10,606,432.68
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	223,604.50	144,914.80
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	-	45,571.22	60,761.64
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,563,378.72	10,812,109.12
负债合计	-	55,267,971.55	60,779,211.87
所有者权益：	-	-	-
股本	-	30,376,500.00	30,376,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	227,640.82	227,640.82
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,743,079.99	1,743,079.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-12,867,204.14	-16,357,967.70
所有者权益合计	-	19,480,016.67	15,989,253.11
负债和所有者权益合计	-	74,747,988.22	76,768,464.98

（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	-	68,249,312.78	40,672,440.93
其中：营业收入	七、(二十七)	68,249,312.78	40,672,440.93
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	63,153,965.86	38,233,887.52
其中：营业成本	七、(二十七)	58,646,678.76	35,948,423.39
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	七、(二十八)	93,817.47	32,124.67
销售费用	七、(二十九)	334,722.28	519,214.83
管理费用	七、(三十)	2,984,982.81	1,175,238.97
研发费用	七、(三十一)	508,019.31	186,303.61
财务费用	七、(三十二)	585,745.23	372,582.05
其中：利息费用	七、(三十二)	571,523.87	369,208.61
利息收入	七、(三十二)	-22,855.67	-145.26
加：其他收益	七、(三十三)	318,136.76	278,720.66
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	-9,612.00	-11,237.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-9,612.00	-11,237.71
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）	七、(三十五)	-1,735,399.45	2,636,626.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,668,472.23	5,342,662.92
加：营业外收入	七、(三十六)	0.02	-
减：营业外支出	七、(三十七)	51,848.92	9,744.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,616,623.33	5,332,918.22
减：所得税费用	七、(三十八)	-216,828.49	288,490.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,833,451.82	5,044,427.80

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）	-	3,833,451.82	5,044,427.80
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）	-	150,291.56	-71,051.50
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,683,160.26	5,115,479.30
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	-	3,833,451.82	5,044,427.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,683,160.26	5,115,479.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	150,291.56	-71,051.50
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.12	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.12	0.17

法定代表人：闫平

主管会计工作负责人：刘晓娟

会计机构负责人：刘晓娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、(四)	38,975,072.72	13,058,064.46
减：营业成本	十六、(四)	30,795,385.44	9,367,642.88

税金及附加	-	132,437.79	47.16
销售费用	-	197,519.97	288,403.41
管理费用	-	2,538,216.88	1,022,634.55
研发费用	-	306,873.94	186,303.61
财务费用	-	563,070.43	371,033.94
其中：利息费用	-	-	369,208.61
利息收入	-	-	-145.26
加：其他收益	-	317,962.04	277,218.02
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-9,612.00	-11,237.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-9,612.00	-11,237.71
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）	-	-1,504,534.89	4,605,042.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,245,383.42	6,693,022.21
加：营业外收入	-	0.02	-
减：营业外支出	-	51,784.28	9,401.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,193,599.16	6,683,620.37
减：所得税费用	-	-202,333.15	704,636.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,395,932.31	5,978,983.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,395,932.31	5,978,983.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	3,395,932.31	5,978,983.77
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	-	91,382,212.36	33,558,827.38
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	-	317,962.04	278,599.63
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	12,201,351.33	10,109,461.59
经营活动现金流入小计	-	103,901,525.73	43,946,888.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	69,075,433.46	39,221,518.41
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	-	2,203,982.00	1,327,778.52
支付的各项税费	-	1,712,418.76	543,401.70
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	16,367,976.48	9,667,667.79
经营活动现金流出小计	-	89,359,810.70	50,760,366.42
经营活动产生的现金流量净额	-	14,541,715.03	-6,813,477.82
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	七、（三十九）	-	2,634,676.15
投资活动现金流入小计	-	-	2,634,676.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	242,837.00	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	242,837.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-242,837.00	2,634,676.15
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	15,000.00	-
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	-	3,600,000.00	16,200,000.01
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	-	3,615,000.00	16,200,000.01
偿还债务支付的现金	-	13,274,097.00	6,308,080.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	589,127.20	369,208.61
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	七、（三十九）	133,334.00	-
筹资活动现金流出小计	-	13,996,558.20	6,677,289.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,381,558.20	9,522,710.84
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	-	3,917,319.83	5,343,909.17
加：期初现金及现金等价物余额	七、（四十）	4,181,706.73	285,624.14
六、期末现金及现金等价物余额	七、（四十）	8,099,026.56	5,629,533.31

法定代表人：闫平

主管会计工作负责人：刘晓娟

会计机构负责人：刘晓娟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	57,462,859.80	27,887,630.00
收到的税费返还	-	317,962.04	277,218.02
收到其他与经营活动有关的现金	-	14,911,705.83	13,501,683.72
经营活动现金流入小计	-	72,692,527.67	41,666,531.74

购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,180,591.22	30,428,657.84
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,452,385.26	1,115,234.80
支付的各项税费	-	787,489.64	348,165.56
支付其他与经营活动有关的现金	-	24,889,219.06	12,396,409.35
经营活动现金流出小计	-	61,309,685.18	44,288,467.55
经营活动产生的现金流量净额	-	11,382,842.49	-2,621,935.81
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	144,877.00	-
投资支付的现金	-	500,000	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	644,877.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-644,877.00	-
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	-	3,600,000.00	14,200,000.01
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	-	3,600,000.00	14,200,000.01
偿还债务支付的现金	-	11,524,097.00	6,308,080.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	558,720.45	369,208.61
支付其他与筹资活动有关的现金	-	133,334.00	-
筹资活动现金流出小计	-	12,216,151.45	6,677,289.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	-8,616,151.45	7,522,710.84
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	-	2,121,814.04	4,900,775.03
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,116,077.49	203,619.06
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,237,891.53	5104394.09

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明 1
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明 2
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

1. 公司股东姜宏将其持有的全部股份5,516,601股转让给公司股东闫平。交易时姜宏与闫平为一致行动人，本次交易属于一致行动人之间的内部交易，合并持股比例为44.95%，未发生变动。本次权益变动导致公司第一大股东、控股股东、一致行动人变动，第一大股东、控股股东由北京同力天成商贸有限公司变更为闫平，一致行动人由原来的四人减少为三人。本次权益变动未导致公司实际控制人变动。
2. 本报告期合并范围增加新成立湖南九境堂中药材有限公司。

（二） 财务报表项目附注

同力天合（北京）管理软件股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

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

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：根据《挂牌公司管理型行业分类指引(2023 年修订)》，公司所处行业分类为信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业(65)-软件开发(651)-软件开发(6510)。

主要经营范围：软件开发；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；销售自主研发后的产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、机械设备、工艺品；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业策划、设计；公共关系服务；会议服务；承办展览展示活动；计算机系统服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2024 年 8 月 20 日批准。

（四）合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
第九境（北京）科技有限公司	100.00	100.00
广州西旺卓企科技有限公司	100.00	100.00
博野县普欣中药材销售有限公司	85.00	85.00
安国市普畅中药经营有限公司	85.00	85.00
丰宁满族自治县第玖境农业科技有限公司	65.00	65.00
哈尔滨九境堂医药有限公司	60.00	60.00
湖南九境堂中药材有限公司	60.00	60.00

2、合并财务报表范围变化情况：详见本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)及其他相关规定编制财务报表。

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、34 “重大会计判断和估计”。

（一）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 2024 年 06 月 30 日的公司财务状况及 2024 年半年的公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超一年的重要应付账款	500 万元以上
账龄超一年的重要其他应付款	500 万元以上
重要的子公司、非全资子公司	子公司、非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$
重要的合营或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 5\%$

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对

于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进

行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（二十二）长期股权投资 2 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；

④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进

行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十一）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十六）收入中的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本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。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借

贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (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，且本集团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，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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

7、金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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。本集团考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：应收对象不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（4）核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十二）应收票据

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本集团持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十三）应收账款

本集团对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本集团以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

项目	确认组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方	不计提坏账准备
非关联方账龄组合	以应收账款/合同资产的账龄做为信用风险特征	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/合同资产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。
非关联方信用账期组合	押金、保证金等	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/合同资产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。

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信

用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率
6 个月以内（含 6 个月）	0.00
6-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本集团将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十四）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十一）金融工具 1、2、3、7。

（十五）其他应收款

本集团对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本集团将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

项目	确认组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方	不计提坏账准备
非关联方账龄组合	以应收账款/合同资产的账龄做为信用风险特征	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/合同资产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。
非关联方信用账期组合	押金、保证金等	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/合同资产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。

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率
6 个月以内（含 6 个月）	0.00
6-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

（十六）存货

（1） 存货的分类

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

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

（十七）合同资产

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（十一）金融工具。

（十八）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产的折旧方法

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

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩

余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

（二十）使用权资产

使用权资产，是指本公司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，本公司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，本公司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。

3、使用权资产的折旧自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产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。本公

公司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。

本公司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。

如果使用权资产发生减值，本公司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。

（二十一）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，各无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	10	法律规定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

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

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

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

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

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

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

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

（二十六）预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（二十七）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本集团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，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。[附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本集团将其作为单项履约义务。][附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。]

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額。[有权收取的对价是非现金形式时，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。]预期将退还给客户的款项作为退货负债，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，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，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) 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。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，本集团会考虑下列迹象：

- 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实物转移给客户；
- 3) 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 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（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或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。

2、结合本公司实际生产经营特点，各业务类型具体收入确认方式及计量方法

(1) 收入确认的具体方法

商品销售收入

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

提供劳务收入

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

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十八）合同成本

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

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

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

（二十九）政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确

认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的

资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十一） 租赁

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

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十八）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

（三十二）租赁负债

1、初始计量

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。

（1）租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的 可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③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；④ 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；⑤根据本公司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，本公司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，是指本公司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本公司自身情况，即公司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。本公司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。

（3）后续计量，在租赁期开始日后，本公司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。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。周期性利率是指本公司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，本公司所采用的修订后的折现率。

（4）重新计量，在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，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，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权、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。

（三十三）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

（三十四）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、收入确认

本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

对上述各项涉及重大判断和估计的事项，特别是对于确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及这些判断的变更，包括确定履约进度的方法（例如，企业是按照产出法还是投入法确认收入，企业如何运用该方法确认收入等）及采用该方法的原因（该方法为何能够如实地反映商品的转让的说明性信息）、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法、输入值和假设等，应在此处予以说明。

2、租赁的归类

（1）租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

（2）租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

（3）租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

3、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

6、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现

值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

11、公允价值计量

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。

预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

四、 重要会计政策、会计估计的变更

报告期内本公司无重要会计政策、会计估计变更。

五、 前期会计差错更正

报告期内本公司无前期会计差错更正。

六、 税项

1、 主要税种及税率

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

2、 税收优惠及批文

根据《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）的规定，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。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；

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）的规定：“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，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”；

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

七、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	999,751.24	775,806.24

项目	期末余额	期初余额
银行存款	7,094,920.15	3,404,678.81
其他货币资金	4,355.17	1,221.68
合计	8,099,026.56	4,181,706.73

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	59,891,239.12	65,317,054.95
1 至 2 年	17,037,171.30	21,200,978.15
2 至 3 年	7,985,899.90	7,977,221.75
3 至以上	19,363,562.66	19,363,562.66
小计	104,277,872.98	113,858,817.51
减：坏账准备	43,191,890.72	41,479,732.46
合计	61,085,982.26	72,379,085.05

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,799,900.00	4.60	4,799,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	99,477,972.98	95.40	38,391,990.72	38.59	61,085,982.26
其中：账龄组合	99,477,972.98	95.40	38,391,990.72	38.59	61,085,982.26
合计	104,277,872.98	100.00	43,191,890.72	—	61,085,982.26

(续)

类别	上年期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,799,900.00	4.22	4,799,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	109,058,917.51	95.78	36,679,832.46	33.63	72,379,085.05
其中：账龄组合	109,058,917.51	95.78	36,679,832.46	33.63	72,379,085.05
合计	113,858,817.51	100.00	41,479,732.46	—	72,379,085.05

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	59,891,239.12	9,173,758.96	15.32
1 至 2 年	17,037,171.30	7,472,466.07	43.86
2 至 3 年	7,985,899.90	7,182,103.03	89.93
3 至以上	14,563,662.66	14,563,662.66	100.00
合计	99,477,972.98	38,391,990.72	—

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

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

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,799,900.00				4,799,900.00
按组合计提坏账准备	36,679,832.46	1,712,158.26			38,391,990.72
合计	41,479,732.46	1,712,158.26			43,191,890.72

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	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京大恒倍生药业有限公司	13,872,946.43	13.30	693,647.32
天津盈信安信息科技有限公司	12,351,050.00	11.84	5,426,727.00
四川浙地置业有限公司	8,871,000.00	8.51	8,871,000.00
北京明朝万达科技股份有限公司	8,030,200.00	7.70	2,409,060.00
北京天圣药业有限公司	7,831,181.90	7.51	391,559.10
合计	50,956,378.33	48.86	17,791,993.42

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	33,706,590.21	100.00	19,873,532.16	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	33,706,590.21	100.00	19,873,532.16	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
北京芯领域科技有限公司	5,428,118.83	16.10
北京芯盾易安科技有限公司	3,593,000.00	10.66
北京顺兴泰德科技有限公司	3,395,000.00	10.07
北京青花韵杰科技有限公司	1,952,000.00	5.79
北京航天联智科技有限公司	800,000.00	2.37
合计	15,168,118.83	44.99

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,495,487.31	1,476,429.37
合计	1,495,487.31	1,476,429.37

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,063,329.86	1,509,041.44
1 至 2 年	508,137.71	47,600.00
2 至 3 年	40,000.00	
3 年以上	41,164.51	53,691.51
小计	1,652,632.08	1,610,332.95
减：坏账准备	157,144.77	133,903.58
合计	1,495,487.31	1,476,429.37

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	179,068.89	105,705.64
押金	7,600.00	7,600.00
往来款	1,290,000.00	1,490,000.00
代垫费用	175,963.19	7,027.31
小计	1,652,632.08	1,610,332.95
减：坏账准备	157,144.77	133,903.58
合计	1,495,487.31	1,476,429.37

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	133,903.58			133,903.58
2024 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	23,241.19			23,241.19
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	157,144.77			157,144.77

4. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	133,903. 58	23,241.1 9				157,144.7 7

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
民乐县康源药业有 限公司	保证金	750,000.00	1 年以内	45.38	37,500.00
北京年代未来文化 传播有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	30.25	50,000.00
裴霞	备用金	126,192.69	1 年以内	7.64	6,309.63
会同火葫芦中药材 有限公司	保证金	106,499.00	1 年以内	6.44	5,324.95
孙燕	押金	53,332.00	1 年以内	3.23	2,666.60
合计		1,536,023. 69		92.94	101,801.18

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	14,301,913.99		14,301,913.99
原材料	42,568.00		42,568.00
合计	14,344,481.99		14,344,481.99

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	11,217,440.77		11,217,440.77

(六) 合同资产

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	105,000.00	55,770.00	49,230.00
合计	105,000.00	55,770.00	49,230.00

续：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	105,000.00	55,770.00	49,230.00
合计	105,000.00	55,770.00	49,230.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	1,056.07	1,056.07
未交增值税	7,245.14	7,245.14
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	518,047.75	629,557.18
待认证进项税额	2,062,498.22	1,943,046.82
待抵扣的进项税		26,475.57
增值税留抵税额	16,282.23	23,718.09
合计	2,605,129.41	2,631,098.87

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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						
对联营、合营企业投资	385,112.61		385,112.61	394,724.61		394,724.61
合计	385,112.61		385,112.61	394,724.61		394,724.61

2. 对联营、合营公司投资

被投资单位	期初数	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
一、合营企业					

被投资单位	期初数	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
二、联营企业					
中商联动（北京）科技有限公司	394,724.61			-9,612.00	
小计	394,724.61			-9,612.00	
合计	394,724.61			-9,612.00	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
中商联动（北京）科技有限公司						385,112.61
小计						385,112.61
合计						385,112.61

（九）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	363,670.57	121,110.78
合计	363,670.57	121,110.78

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额				2,939,507.25	47,135.37	2,986,642.62
2.本期增加金额				149,161.00	93,676.00	242,837.00
(1)购置				149,161.00	93,676.00	242,837.00
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额				3,088,668.25	140,811.37	3,229,479.62

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
二、累计折旧						
1. 上年年末余额				2,838,408.07	27,123.77	2,865,531.84
2. 本期增加金额				198.04	79.17	277.21
(1) 计提				198.04	79.17	277.21
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额				2,838,606.11	27,202.94	2,865,809.05
三、减值准备						
1. 上年年末余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值				250,062.14	113,608.43	363,670.57
2. 上年年末账面价值				101,099.18	20,011.60	121,110.78

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：	754,320.72	754,320.72
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 其他减少		
4. 期末余额	754,320.72	754,320.72
二、累计折旧		
1. 期初余额	251,440.32	251,440.32

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	125,720.16	125,720.16
(1) 计提	125,720.16	125,720.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	377,160.48	377,160.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	377,160.24	377,160.24
2. 期初账面价值	502,880.40	502,880.40

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	361,812.35	361,812.35
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	361,812.35	361,812.35
二、累计摊销		
1. 期初余额	361,812.35	361,812.35
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	361,812.35	361,812.35
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	43,404,805.49	6,723,939.92	41,669,406.04	6,444,801.63
租赁负债	329,721.95	60,070.04	466,291.35	80,370.12
合计	43,734,527.44	6,784,009.96	42,135,697.39	6,525,171.75

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	377,160.24	63,909.25	502,880.40	85,212.35
合计	377,160.24	63,909.25	502,880.40	85,212.35

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		2,600,000.00
保证借款	8,981,700.00	15,750,000.00
加：未到期应付利息		11,170.65
合计	8,981,700.00	18,361,170.65

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付合同款	61,585,839.77	51,117,510.17
合计	61,585,839.77	51,117,510.17

（十五）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	13,314,747.95	5,568,278.12
合计	13,314,747.95	5,568,278.12

（十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,090,762.30	1,688,229.70	2,069,471.88	1,709,520.12
二、离职后福利-设定提存计划	15,960.27	134,277.09	133,359.82	16,877.54
合计	2,106,722.57	1,822,506.79	2,202,831.70	1,726,397.66

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,080,575.42	1,587,356.46	1,977,099.48	1,690,832.40
2、职工福利费		2,832.80	2,832.80	
3、社会保险费	10,186.88	80,760.44	80,899.60	10,047.72
其中：医疗保险费	10,008.78	78,731.57	79,225.06	9,515.29
工伤保险费	178.10	2,028.87	1,674.54	532.43
4、住房公积金		17,280.00	8,640.00	8,640.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	2,090,762.30	1,688,229.70	2,069,471.88	1,709,520.12

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,328.64	130,358.85	129,346.69	16,340.80
2、失业保险费	631.63	3,918.24	4,013.13	536.74
合计	15,960.27	134,277.09	133,359.82	16,877.54

（十七）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,137,207.39	2,337,722.87
企业所得税	3,511,516.30	3,503,750.57
个人所得税	17.75	1,168.05

项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	226.97	16,820.16
教育费附加	126.47	9,768.78
地方教育费附加	84.32	6,588.36
房产税		
城镇土地使用税		
印花税	79,131.34	100,067.13
合计	5,728,310.54	5,975,885.92

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,626,093.91	5,616,043.70
合计	3,626,093.91	5,616,043.70

1. 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,570,660.82	2,511,464.33
代扣社保费		5,942.98
残保金		10,650.00
资金拆借		1,579,654.75
股权收购款		1,508,331.64
代垫费用	49,671.84	
其他	5,761.25	
合计	3,626,093.91	5,616,043.70

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	600,000.00	600,000.00
一年内到期的租赁负债	50,896.63	256,507.35
合计	650,896.63	856,507.35

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,019,943.44	683,802.80
合计	1,019,943.44	683,802.80

(二十一) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	8,494,203.00	8,800,000.00
信用借款	2,400,000.00	2,400,000.00
减：一年内到期的长期借款	600,000.00	600,000.00
加：未到期应付利息		6,432.68
合计	10,294,203.00	10,606,432.68

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁	345,666.00	479,000.00
减：未确认融资费用	15,944.05	24,210.31
小计	329,721.95	454,789.69
减：一年内到期的租赁负债	50,896.63	256,507.35
合计	278,825.32	198,282.34

(二十三) 股本

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

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	227,640.82			227,640.82
合计	227,640.82			227,640.82

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,743,079.99			1,743,079.99
合计	1,743,079.99			1,743,079.99

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,451,704.16	-19,280,712.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-14,451,704.16	-19,280,712.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,683,160.26	4,829,008.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,768,543.90	-14,451,704.16

（二十七）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,249,312.78	58,646,678.76	40,672,440.93	35,948,423.39
其他业务				
合计	68,249,312.78	58,646,678.76	40,672,440.93	35,948,423.39

1. 本期前五名客户收入情况

项目	本期发生额
北京天圣药业有限公司	188885017.40
北京明朝万达科技有限公司	12,283,962.28
天津盈信安信息科技有限公司	5,213,820.72
北京八月瓜科技有限公司	4,924,528.30
南城县建洪中药饮片厂	2635268.82
合计	26,443,066.01

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,133.61	18,559.57
教育费附加	22,982.11	8,110.77
地方教育附加	15,321.39	5,407.17
其他		47.16
印花税	9,380.36	
合计	93,817.47	32,124.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	324,778.74	475,398.63
交通费	5,867.43	16,586.20
差旅费		8,352.00
业务招待费		4,828.00
其他		14,050.00
销售服务费	2,076.11	
运输费	2,000.00	
合计	334,722.28	519,214.83

（三十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	592,182.04	377,435.09
中介费用	602,607.28	260,519.34
房租物业及水电费	126,830.16	154,900.00
咨询服务费		14,150.94
服务费	1,409,975.26	317,598.62
办公费	55,691.30	666.26
交通费及差旅费	56,048.38	34,281.97
快递费	4,964.93	2,872.64
招待费	92,037.61	10,482.74
其他	36,868.64	2,331.37
修理费	7,500.00	
折旧及摊销	277.21	
合计	2,984,982.81	1,175,238.97

（三十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	508,019.31	186,303.61
合计	508,019.31	186,303.61

（三十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	571,523.87	369,208.61

减：利息收入	22,855.67	145.26
手续费	28,810.77	3518.7
租赁确认的融资费用及贴现	8,266.26	
合计	585,745.23	372,582.05

（三十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	317,962.04	278,599.63	与收益相关
个税返还	174.72	121.03	与收益相关
合计	318,136.76	278,720.66	—

（三十四）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,612.00	-11,237.71
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合计	-9,612.00	-11,237.71

（三十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	-1,735,399.45	2,636,626.56
合计	-1,735,399.45	2,636,626.56

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	0.02		0.02
合计	0.02		0.02

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	51,848.92	9,744.24	51,848.92
其他		0.46	
合计	51,848.92	9,744.70	51,848.92

(三十八) 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	63,312.82	89,838.08
递延所得税费用	-280,141.31	198,652.34
合计	-216,828.49	288,490.42

(三十九) 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	22,855.67	145.26
往来款	8,494,029.68	10,109,195.30
个税手续费返还	174.72	121.03
押金、保证金、备用金	3,684,291.24	
其他	0.02	
合计	12,201,351.33	10,109,461.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营管理费用支付现金	2,277,024.15	815,704.01
往来款	10,162,299.00	8,848,675.19

手续费支出	28,810.77	3,288.59
押金、保证金、备用金	3,896,494.48	
其他	3,348.08	
合计	16,367,976.48	9,667,667.79

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

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

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房租	133,334.00	
合计	133,334.00	

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,833,451.82	5,044,427.80
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,735,399.45	-2,636,626.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	277.21	
使用权资产折旧	125,720.16	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	579,790.13	369,208.61
投资损失（收益以“-”号填列）	9,612.00	11,237.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-258,838.21	116,807.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,303.10	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,127,041.22	-520,762.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,162,759.95	24,822,315.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,827,406.74	15,624,545.67

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,541,715.03	-6,813,477.82
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,099,026.56	5,629,533.31
减：现金的上年年末余额	4,181,706.73	285,624.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	3,917,319.83	5,343,909.17

2、与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 544,711.32 元。

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,099,026.56	4,181,706.73
其中：库存现金	999,751.24	775,806.24
可随时用于支付的银行存款	7,094,920.15	3,404,678.81
可随时用于支付的其他货币资金	4,355.17	1,221.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,099,026.56	4,181,706.73

八、合并范围的变更

同力天合（北京）管理软件股份有限公司对外投资设立控股子公司湖南九境堂中药材有限公司，注册资本为 500 万元，成立日期为 2024 年 03 月 21 日。

九、在其他主体中的权益

1、重要联营企业

(1) 重要联营企业基本信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中商联动（北京）科技有限公司	北京	北京市西城区教场口街1号院37幢307室	电子商务云计算产品开发和服	34.00		权益法

2、重要的控股公司

(1) 控股公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
第九境(北京)科技有限公司	北京	北京市平谷区迎宾街1号院2号楼13层1单元1303	技术服务、中草药种植、中草药收购	100.00		设立
广州西旺卓企科技有限公司	广州	广东省广州市黄埔区（中新广州知识城）亿创街1号406房之829	技术服务、中草药种植、中草药收购		100.00	设立
博野县普欣中药材销售有限公司	保定	河北省保定市博野县博野镇沙沃村安定街28号	中草药种植、收购及销售、农业技术服务		85.00	出资
安国市普畅中药经营有限公司	保定	安国市仁和路20号	中草药种植、收购及销售、农业技术服务		85.00	出资
丰宁满族自治县第玖境农业科技有限公司	承德	河北省承德市丰宁满族自治县经济开发区京北小企业基地16栋	中草药种植、收购及销售、农业技术服务		65.00	出资
哈尔滨九境堂医药有限公司	哈尔滨	黑龙江省哈尔滨市南岗区哈南一路6号	医药制造		60.00	出资
湖南九境堂中药材有限公司	怀化	湖南省怀化市会同县林城镇水坪溪林业现代产业园孵化基地2栋厂房1001号	中草药种植、收购及销售、农业技术服务		60.00	出资

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及

计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）信用风险

可能引起本公司信用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公司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。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

1、应收款项

对于应收款项，本公司董事会已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录。并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的实际控制人为闫平。

2、本企业合营和联营企业情况

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

3、本公司的子公司情况

详见附注九、2、重要的控股公司。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
青岛信德摩根贸易有限公司	公司法人股东
北京同力天成商贸有限公司	公司法人股东
南京九境一号股权投资合伙企业（有限合伙）	公司法人股东

其他关联方名称	与本公司的关系
南京九境二号股权投资合伙企业（有限合伙）	公司法人股东
杨帆	公司董事
王志军	公司董事
李欣	公司董事
苏启强	公司董事
张正易	公司监事会主席
周斌	公司监事
贺少伟	公司监事
刘晓娟	财务负责人
裴霞	公司董事会秘书
黄希军	公司副总经理
北京同力天合网络技术有限公司	公司实际控制人亲属控制的企业
北京真鸣文化传播有限公司	公司实际控制人控制的企业
赛尔数维（北京）科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
北京德京安康养产业有限公司	公司实际控制人控制的企业
东莞市大满包装实业有限公司	公司监事周斌担任法定代表人及经理
深圳市大满投资管理合伙企业（普通合伙）	公司监事周斌控制的合伙企业
深圳市大满包装有限公司	公司监事周斌控制的其他企业
深圳市禾意创智包装设计有限公司	公司监事周斌担任执行董事
南通碟彩餐饮管理有限公司	公司监事周斌重大影响的企业
南通道骑餐饮管理有限公司	公司监事周斌重大影响的企业
北京特普丽装饰装帧材料有限公司	公司高管亲属控制的其他企业
上海岂弟投资合伙企业（有限合伙）	公司监事会主席张正易控制的合伙企业
南京迅弛仓储服务有限公司	公司监事会主席张正易控制的合伙企业
国筹（南京）数据科技有限责任公司	公司监事会主席张正易控制的合伙企业
黑睛（上海）投资管理有限公司	公司监事会主席张正易控制的其他企业
上海晶敏供应链管理有限公司	公司监事会主席张正易控制的其他企业
上海晶敏贸易有限公司	公司监事会主席张正易控制的其他企业
上海晶敏环保科技工程有限公司	公司监事会主席张正易控制的其他企业
北京华月丰盛贸易有限公司	公司董事苏启强控制的企业
北京银河家墙纸有限公司	公司董事杨帆控制的企业
北京润乐装饰材料有限公司	公司董事杨帆重大影响的企业
北京艺居景升商贸有限公司	公司董事杨帆担任监事的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
北京特普丽新材料有限公司	公司董事杨帆担任董事的企业
北京博瑞吉墙纸有限责任公司	公司董事杨帆担任经理的企业
北京特普丽装饰装帧材料有限公司	公司董事杨帆担任董事的企业
北京特普丽科技发展有限公司	公司董事杨帆担任董事的企业
青岛信德怡尚服装股份有限公司	公司董事王志军控制的企业
青岛华商信德科技发展有限公司	公司董事王志军重大影响、担任监事的企业
秀强幸福（北京）文化传播有限公司	公司共同实际控制人杨雪峰控制的企业
益家庭（北京）教育科技有限公司	公司共同实际控制人杨雪峰控制的企业
连云港家业常青文化传媒有限公司	公司共同实际控制人杨雪峰控制的企业

5、关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京迅弛仓储服务有限公司	ERP 软件	700,000.00	
秀强幸福（北京）文化传播有限公司	咨询服务费	300,000.00	150,000.00
合计		1,000,000.00	1,150,000.00

（2） 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
闫平	8,000,000.00	2022.03.08	2025.03.08	否
闫平、王斌	3,000,000.00	2023.06.01	2024.06.01	是
闫平、王斌	2,000,000.00	2023.06.01	2023.12.01	是
闫平	1,000,000.00	2023.06.27	2024.06.27	是
闫平	1,600,000.00	2023.04.25	2024.03.25	是
闫平	2,000,000.00	2023.06.02	2024.06.02	是
闫平	1,000,000.00	2023.06.29	2024.06.29	是
闫平	5,000,000.00	2023.06.30	2024.06.30	否
闫平	1,000,000.00	2023.12.22	2024.12.22	否
闫平	3,000,000.00	2023.06.05	2024.06.05	是
闫平	2,000,000.00	2023/08/28	2024/08/27	否
闫平	3,000,000.00	2024/04/07	2025/04/06	否

说明：公司股东闫平以个人无限连带责任为公司向北京首创融资担保有限公司提供反担保；公司股

东闫平以个人无限连带责任为公司向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；公司股东闫平以个人无限连带责任为公司向北京石创同盛融资担保有限公司提供反担保。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京迅弛仓储服务有限公司	1,700,000.00	510,000.00	1,000,000.00	220,000.00
合同负债	秀强幸福（北京）文化传播有限公司	300,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南京九境二号股权投资合伙企业（有限合伙）		1,579,654.75

十二、股份支付

本期未发生股份支付修改、终止情况。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无重要承诺事项；

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 租赁

本集团作为承租人的租赁情况：

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见“七、注释 10、注释 22 和注释 41”。本公司作为承租人其他信息如下：

1、租赁活动

本公司租赁范围包括房屋，遵照租赁行业一般惯例确定租赁双方权利和义务。

2、简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年期内（含一年）的房屋租赁。公司本期无简化处理的短期

租赁和低价资产租赁。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1） 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,716,788.00	30,480,510.00
1 至 2 年	13,415,695.20	19,592,300.00
2 至 3 年	7,977,221.75	7,977,221.75
3 年以上	19,363,562.66	19,363,562.66
小计	65,473,267.61	77,413,594.41
减：坏账准备	41,068,417.10	39,577,037.39
合计	24,404,850.51	37,836,557.02

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,799,900.00	7.33	4,799,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	60,673,367.61	92.67	36,268,517.10	59.78	24,404,850.51
其中：账龄组合	60,673,367.61	92.67	36,268,517.10	59.78	24,404,850.51
合计	65,473,267.61	100.00	41,068,417.10	—	24,404,850.51

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,799,900.00	6.20	4,799,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	72,613,694.41	93.80	34,777,137.39	47.89	37,836,557.02
其中：账龄组合	72,613,694.41	93.80	34,777,137.39	47.89	37,836,557.02
合计	77,413,594.41	100.00	39,577,037.39	—	37,836,557.02

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	24,716,788.00	7,415,036.40	30.00
1 至 2 年	13,415,695.20	7,110,318.46	53.00
2 至 3 年	7,977,221.75	7,179,499.58	90.00
3 年以上	14,563,662.66	14,563,662.66	100.00
合计	60,673,367.61	36,268,517.10	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,799,900.00					4,799,900.00
按组合计提坏账准备	34,777,137.39	1,491,379.71				36,268,517.10
合计	39,577,037.39	1,491,379.71				41,068,417.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例%	坏账准备
天津盈信安信息科技有限公司	12,351,050.00	18.86	5,426,727.00
四川浙地置业有限公司	8,871,000.00	13.55	8,871,000.00
北京明朝万达科技股份有限公司	8,030,200.00	12.26	2,409,060.00
深圳市中科锐星科技有限公司	5,200,000.00	7.94	4,680,000.00
华创未名（北京）科技有限公司	4,872,500.00	7.44	1,461,750.00
合计	39,324,750.00	60.05	22,848,537.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,018,301.21	2,551,339.70
合计	11,018,301.21	2,551,339.70

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,278,883.39	2,550,339.70
1 至 2 年	764,100.00	40,000.00
2 至 3 年	40,000.00	
3 至以上	41,164.51	53,691.51
小计	11,124,147.90	2,644,031.21
减：坏账准备	105,846.69	92,691.51
合计	11,018,301.21	2,551,339.70

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	41,476.20	53,691.51
押金及保证金	53,332.00	
往来款	11,029,339.70	2,590,339.70
小计	11,124,147.90	2,644,031.21
减：坏账准备	105,846.69	92,691.51
合计	11,018,301.21	2,551,339.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	92,691.51			92,691.51
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	13,155.18			13,155.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他合并变动				
2024 年 6 月 30 日余额	105,846.69			105,846.69

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	92,691.51	13,155.18				105,846.69

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第九境（北京）科技有限公司	往来款	9,725,239.70	1年以内	87.42	
北京年代未来文化传播有限公司	往来款	500,000.00	1-2年	4.49	50,000.00
安国市普畅中药经营有限公司	往来款	264,100.00	1-2年	2.37	
孙燕	押金	53,332.00	1年以内	0.48	2,666.60
深圳市领袖生态科技有限公司	往来款	40,000.00	2-3年	0.36	12,000.00
合计		10,582,671.70		95.12	64,666.60

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	385,112.61		385,112.61	394,724.61		394,724.61

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	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
一、合营企业					
二、联营企业					
中商联动（北京）科技有限公司	394,724.61			-9,612.00	
小计	394,724.61			-9,612.00	
合计	394,724.61			-9,612.00	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
中商联动（北京）科 技有限公司						385,112. 61
小计						385,112. 61
合计						385,112. 61

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,975,072.72	30,795,385.44	13,058,064.46	9,367,642.88
合计	38,975,072.72	30,795,385.44	13,058,064.46	9,367,642.88

十七、 补充资料**1、 本年非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	317,962.04	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易		

项目	金额	说明
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的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,848.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	174.72	
小计	266,287.86	
减：所得税影响额	39,956.69	
少数股东权益影响额（税后）	-4.00	
合计	226,335.17	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.66	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.51	0.11	0.11

同力天合（北京）管理软件股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月二十一日

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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	317,962.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,848.9
其他符合非经常性损益定义的损益项目	174.72
非经常性损益合计	266,287.86
减：所得税影响数	39,956.69
少数股东权益影响额（税后）	-4.00
非经常性损益净额	226,335.17

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