

EVOTRUE  
天演维真

天演维真

NEEQ : 873919

浙江天演维真网络科技股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	22
第四节	股份变动及股东情况 .....	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	29
附件I	会计信息调整及差异情况 .....	135
附件II	融资情况.....	135

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。
	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
天演维真、公司、本公司、股份公司	指	浙江天演维真网络科技股份有限公司
丰豪创投	指	杭州丰豪创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
杭州澳耕	指	杭州澳耕企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
安徽天演	指	安徽天演维真网络科技有限公司，系天演维真全资子公司
衢州天演	指	衢州天演维真物联网科技有限公司，系天演维真全资子公司
贵州天演	指	贵州天演维真网络科技有限公司，系天演维真全资子公司
德宏州天演	指	德宏州天演维真网络科技有限公司，系天演维真全资子公司
广东天演	指	广东天演维真网络科技有限公司，系天演维真控股子公司
天演供应链	指	衢州天演供应链管理有限公司，系天演维真参股公司
天演农夫	指	天演农夫（浙江）品牌管理有限公司，系天演维真参股公司
天演乡韵乡村	指	浙江天演乡韵乡村运营有限公司，系天演维真全资子公司
股东大会	指	浙江天演维真网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江天演维真网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江天演维真网络科技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》
实际控制人	指	郑新立
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
章程、公司章程	指	《浙江天演维真网络科技股份有限公司章程》
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本年度、本报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期期末	指	2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江天演维真网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Evotruer Net Technology Stock Co., Ltd Evotruer		
法定代表人	郑新立	成立时间	2004年5月27日
控股股东	控股股东为郑新立	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郑新立，一致行动人为杭州澳耕企业管理合伙企业（有限合伙）
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）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	提供数字三农领域的云平台建设以及农食产品防伪追溯产品及服务，为政府部门及企事业单位、认证机构、行业协会及品牌农企等提供数字农业、数字乡村、智慧农安、县域电商等多个领域的云平台建设方案		
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	天演维真	证券代码	873919
挂牌时间	2022年10月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	31,500,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑新萍	联系地址	浙江省杭州市拱墅区沈家路319号6楼
电话	0571-85381218	电子邮箱	zhengxinping@hf315.cn
传真	0571-85387221		
公司办公地址	浙江省杭州市拱墅区沈家路319号6楼	邮政编码	310004
公司网址	www.hf315.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301037620148201		
注册地址	浙江省杭州市拱墅区沈家路319号119		
注册资本（元）	31,500,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家致力于推进新一代信息技术在数字三农、防伪溯源领域产业化应用的高新技术企业，主营业务是提供数字三农领域的云平台建设以及农食产品防伪追溯产品及服务，主要面向政府、农产品生产企业、行业第三方机构等相关领域的客户，为政府部门及企事业单位、认证机构、行业协会及品牌农企等提供数字农业、数字乡村、智慧农安、县域电商等多个领域的云平台建设方案。自成立以来，公司深耕数字三农领域，具备大数据智能场景应用创新技术、前沿技术整合与应用开发融合能力。截至本报告期末，公司业务范围覆盖全国 27 个省，累计已有 600 余个县域政府、400 余个区域公用品牌、70 余家国内外认证机构选择了天演维真的产品与服务。

公司的业务经营模式是结合公司所处行业特点、产业链上下游发展情况、市场竞争以及生产资源要素等因素综合确定。公司根据自身多年的经营实践，结合行业特点，形成了现有的采购、业务实施、销售和研发模式。

#### 1、盈利模式

公司主要盈利来自数字三农云平台建设实施收入以及防伪溯源产品收入。

在平台建设项目上，公司产品通常为数字化平台，根据客户需求进行个性化开发。在确定价格时，公司综合考虑软件产品开发难度、人员成本、运营管理成本、外购软硬件成本，并结合市场竞争情况进行综合报价，在充分实现客户需求的前提下提供最优报价以实现盈利。

在防伪溯源产品上，公司围绕产品生产及流通、销售等周期过程，以软件系统的形式进行信息记录，通过产品数字身份码、溯源标签将流转信息与产品进行关联，从而为客户及消费者实现溯源管理。公司主要以提供产品数字身份码、溯源标签为收入来源。

#### 2、销售模式

##### (1) 数字三农云平台建设业务

公司一般通过招投标和商务谈判两种方式与下游客户建立合作。

对于政府部门等业主客户，公司会围绕国家政策、省级策略以及县级政策进行调研，对市场方向进行总体把控，依靠已经建立的各种业务渠道，通过信息网络和客户关系，广泛收集与自身业务有关的项目信息。针对其中有意承接的系统建设项目，公司根据自身实力和项目的经济价值，通过内部分析与决策进行项目筛选和综合评审，进而与相关政府机构以及主管部门进行商务洽谈，并根据客户需求提供初

步平台建设方案，最终主要以招投标形式进行对项目的承揽并完成合同的签署。

除服务于政府部门等业主客户外，公司也通过参与行业性会议、主动拜访等销售推广方式与智慧农业领域的系统集成商及运营商等客户开展合作，公司主要通过商务谈判方式获取该类业务合同，为其提供软件平台开发服务。

### **(2) 农食产品防伪追溯产品及服务**

公司经过多年的发展，建立了较好的行业口碑与品牌形象，积累了丰富的客户资源。在防伪溯源产品领域，公司主要与认证机构、行业协会及品牌农企等进行合作。销售人员寻找目标客户后，通过商务洽谈了解客户需求，为客户提供平台建设方案，在确定标签样式和规格后，双方签订合同，建立合作关系。

## **3、采购模式**

公司成立采购部，统一组织企业所需要的采购任务，属于按订单、项目需求采购模式。

公司采购主要分为项目配套硬件采购、防伪溯源产品原材料采购及项目服务采购。

### **(1) 项目配套硬件采购、防伪溯源产品原材料采购**

由于公司系按照客户个性化需求提供平台建设方案，部分销售合同涉及配套硬件采购，硬件产品相对比较固定，通常为虫情灯、监控设备、气象站等设备。防伪溯源产品原材料采购上，公司与主要供应商签订年度框架合同，并按需求进行下单采购。

### **(2) 项目配套服务采购**

对于数字三农云平台建设业务，客户通常出于项目一体化、上级部门考核要求及专项资金拨付审核等方面考虑，要求公司提供品牌宣传推广、认证检测、电商运营培训等专项增值服务内容以形成整体解决方案，在服务过程中，基于聚焦核心软件业务、成本效益、时间投入等方面考虑，公司往往自行提供项目整体设计和信息系统软件开发服务，并将合同中的品牌宣传推广、认证检测、电商运营培训等专项服务以对外采购形式进行，以向客户提供综合性解决方案。此外，公司业务区域分布全国，定制化服务内容较为广泛，出于成本效益及交付效率方面考虑，公司将一部分非核心的软件开发等工作交给技术服务供应商完成，形成技术服务采购。

公司已建立供应商管理体系并制定《采购管理制度》，对采购管理程序、采购计划制定与审批程序等作出了相关制度安排，对采购活动进行规范化管理。公司采购部负责公司采购相关工作，主要职责包括组织合格供应商审批、日常采购实施、供应商管理等。采购部对符合条件的供应商进行询价，根据技术、质量、成本、服务、交期等因素综合选择合适的供应商进行采购。

## **4、研发模式**

在进行相关研发时，研发部组织进行搜集用户需求、竞品信息、研究行业及技术发展趋势，根据市场调研作出判断和综合分析后，结合已有产品生命周期，做出产品规划。研发部根据规划进行可行性分析，形成可行性分析报告，对适合开发的项目申请立项，研发总监对项目综合分析并审查，确认后的项目由总经理批准实施。项目批准实施后，研发部门根据立项报告获取产品需求并进行需求定义、需求分析、需求变更控制，形成产品设计说明书、需求分析报告。需求评审通过后进入开发阶段，由研发人员开发方案概要设计、代码编写、代码走查和单元测试，同时制定测试方案、编写测试用例并进行集成测试和系统测试，研发部门组织有关人员和承担该阶段的设计人员对研发成果进行验收评审，包括产品手册编写、验收测试，评审的内容主要包含评价设计和开发的结果是否满足要求的能力，识别设计和开发过程中所存在的问题并有针对性地提出必要的措施，审核通过后发布新产品。

自成立以来，凭借优良的产品、丰富的技术实力和高度的社会责任感，公司及其主营业务、产品获得多项荣誉及奖项。截至报告期末，公司拥有 27 项专利，已取得软件著作权 156 项。

报告期内，公司的经营模式未发生重大变化。

## （二） 行业情况

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”。

软件服务业是知识与技术密集型行业，该类行业有着明显的产品技术的升级迭代速度较快的特点。行业核心竞争力一是产品创新与研发能力，公司对下游客户需求的了解以及对行业政策、趋势等方面的深刻理解可以极大地提高软件产品创新和解决方案竞争力；二是项目管理与交付能力，伴随客户个性化、多样化的需求，以及外部环境的不断变化，公司的项目管理能力和交付能力是保障质量和客户满意度的关键；三是市场份额和规模是企业实力的重要参考指标，侧面体现出企业的产品研发水平和项目管理能力。

公司主营业务是提供数字三农领域的云平台建设以及农食产品防伪追溯产品及服务，为政府部门及企事业单位、认证机构、行业协会及品牌农企等提供数字农业、数字乡村、智慧农安、县域电商等多个领域的云平台建设方案。

### 1. 数字三农行业

数字农业是新一代信息技术与农业决策、生产、流通交易等深度融合的新型农业生产模式和综合解决方案，通过对人、机、物等的全面连接，一方面对农业进行全流程跟踪式检测、管理，以数据驱动技术流、资金流、人才流、物资流，实现更为高端化、智能化、绿色化的农业产品的种、管、采收、储存、加工等；另一方面通过打造快速、高效、精准的农业产销生态系统，重塑农业与消费者之间的双向互动

关系，构建起覆盖农业全产业链、全价值链的全新生产和服务体系。

根据农业农村部《数字农业农村发展规划（2019-2025年）》，到2025年，数字农业农村建设将取得重要进展，有力支撑数字乡村战略实施。农业农村数据采集体系建立健全，天空地一体化观测网络、农业农村基础数据资源体系、农业农村云平台基本建成。数字技术与农业产业体系、生产体系、经营体系加快融合，农业生产经营数字化转型取得明显进展，管理服务数字化水平明显提升，农业数字经济比重大幅提升，乡村数字治理体系日趋完善，农业数字经济占农林牧渔业增加值比重将以年均10.8%的增速增长，到2025年将达15%。当前我国正处于城镇化加速发展的关键时期，数字农业规划和建设战略更偏重以政府为主导的基础建设投入，因此数字农业的建设与当地财政直接相关。国内各地区间经济发展不平衡，各地区农业的发展特点和重心也有所不同，导致目前国内数字农业的投资、建设在各地发展不均衡，体现出一定的区域性特点。

## 2. 防伪溯源领域

随着国民经济发展和消费结构升级，人们对商品质量问题愈加关注，对高品质商品的需求日益强烈。由于整体市场监管体制以及诚信体系不健全，我国假冒伪劣商品问题突出，极大地损害了消费者的利益，给企业和国家带来巨大的经济损失。尤其是在农产品和食品安全领域，“民以食为天，食以安为先”，食品安全事故涉及国家的民生问题。

随着新《食品安全法》的出台，以及国务院95号文件《国务院办公厅关于加快推进重要产品追溯体系建设的意见》的发布，在“十三五”开局之年，溯源监管行业迎来政策驱动增长的窗口期。国务院办公厅部署加快推进全国重要产品追溯体系建设，提出要围绕食用农产品、食品、药品、农业生产资料、特种设备、危险品等对人民群众生命财产安全和公共安全有重大影响的产品，加快推进重要产品追溯体系建设。还强调，政府同等条件下优先采购可追溯产品，探索通过政府和社会资本合作（PPP）模式建立追溯体系云服务平台，为广大中小微企业提供信息化追溯管理云服务。以我国农产品溯源为例，由于起步晚，产品已溯源比例非常低，主要农产品覆盖率不足1%，潜在待开发市场规模巨大。

公司自2004年成立以来一直致力于推进新一代信息技术在数字三农、防伪溯源领域产业化应用，具备大数据智能场景应用创新技术、前沿技术整合与应用开发融合能力。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年1月，公司取得浙江省经济和信息化厅认定的省级“专精特

新”中小企业认定，有效期3年；  
 2022年9月，公司入选国家级第四批专精特新“小巨人”企业，有效期为三年；  
 2022年12月，公司取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号：GR202233009054。

## 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	56,532,463.72	55,609,004.89	1.66%
毛利率%	56.91%	58.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,222,617.70	6,571,150.54	9.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,389,159.40	5,800,907.15	-7.10%
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）	5.34%	6.77%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.98%	5.98%	-
基本每股收益	0.23	0.21	9.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	218,754,839.39	227,702,106.03	-3.93%
负债总计	81,735,472.93	95,960,814.23	-14.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,026,711.86	131,741,790.36	4.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.35	4.18	4.01%
资产负债率%（母公司）	36.37%	41.49%	-
资产负债率%（合并）	37.36%	42.14%	-
流动比率	2.68	2.33	-
利息保障倍数	15.89	43.83	-
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	-19,386,127.39	3,612,106.68	-636.70%
应收账款周转率	0.46	0.47	-
存货周转率	2.33	1.95	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.93%	11.58%	-
营业收入增长率%	1.66%	79.87%	-
净利润增长率%	9.81%	-229.49%	-

### 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	87,007,920.07	39.77%	98,985,181.56	43.47%	-12.10%
应收票据	40,000.00	0.02%	90,000.00	0.04%	-55.56%
应收账款	93,815,003.34	42.89%	95,071,287.70	41.75%	-1.32%
应收款项融资	0.00	0.00%	23,000.00	0.01%	-100.00%
预付款项	6,885,865.32	3.15%	1,143,240.99	0.50%	502.31%
其他应收款	2,249,791.74	1.03%	2,151,366.43	0.94%	4.58%
存货	9,833,463.53	4.50%	9,959,451.26	4.37%	-1.27%
合同资产	3,559,259.36	1.63%	4,386,626.52	1.93%	-18.86%
其他流动资产	0.00	0.00%	235,849.05	0.10%	-100.00%
投资性房地产	2,963,315.00	1.35%	1,815,597.02	0.80%	63.21%
长期股权投资	953,284.62	0.44%	941,738.51	0.41%	1.23%
固定资产	3,879,876.89	1.77%	5,262,513.87	2.31%	-26.27%
使用权资产	2,899,824.55	1.33%	2,899,824.55	1.27%	0.00%
无形资产	154,548.72	0.07%	311,253.77	0.14%	-50.35%
长期待摊费用	139,363.37	0.06%	0.00	0.00%	0.00%
递延所得税资产	4,373,322.88	2.00%	4,425,174.80	1.94%	-1.17%
短期借款	19,011,666.67	8.69%	10,011,666.67	4.40%	89.90%
应付票据	5,934,158.22	2.71%	8,301,981.28	3.65%	-28.52%
应付账款	20,016,048.60	9.15%	24,993,486.65	10.98%	-19.91%
预收款项	689,420.95	0.32%	21,137.20	0.01%	3,161.65%
应付职工薪酬	4,825,284.55	2.21%	10,341,747.88	4.54%	-53.34%
应交税费	4,784,068.30	2.19%	12,138,172.79	5.33%	-60.59%
其他应付款	89,525.86	0.04%	57,924.90	0.03%	54.56%
合同负债	3,896,540.75	1.78%	8,135,643.32	3.57%	-52.11%
一年内到期的非流动负债	16,277,216.81	7.44%	16,277,216.81	7.15%	0.00%
其他流动负债	248,715.37	0.11%	596,715.22	0.26%	-58.32%
租赁负债	1,586,140.46	0.73%	1,536,927.80	0.67%	3.20%
预计负债	4,376,686.39	2.00%	3,548,193.71	1.56%	23.35%

#### 项目重大变动原因

- 1、 报告期末，应收票据40,000.00元，较期初90,000.00元减少50,000.00元，减少55.56%，主要原因是报告期内应收票据到期兑付所致。
- 2、 报告期末，应收款项融资0.00元，较期初23,000.00元减少23,000.00元，减少100%，主要原因是报告期内应收票据金额减少，应收款项融资金额相应减少所致。
- 3、 报告期末，预付账款6,885,865.32元，较期初1,143,240.99元增加5,742,624.33元，增长502.31%，主要原因是报告期内公司预付的货款有所增加所致。
- 4、 报告期末，其他流动资产0.00元，较期初235,849.05元减少235,849.05元，减少100.00%，主要原因是报告期内将计入其他流动资产的上市发行费用结转至管理费用所致。
- 5、 报告期末，投资性房地产2,963,315.00元，较期初1,815,597.02元增加1,147,717.98元，增加63.21%，主要原因是报告期内部分闲置房产出租所致。
- 6、 报告期末，无形资产154,548.72元，较期初311,253.77元减少156,705.05元，减少50.35%，主要原因是报告期内计提无形资产摊销所致。
- 7、 报告期末，短期借款19,011,666.67元，较期初10,011,666.67元增加9,000,000.00元，增加89.90%，主要原因是报告期内新增银行贷款9,000,000.00元所致。
- 8、 报告期末，应付职工薪酬4,825,284.55元，较期初10,341,747.88元减少5,516,463.33元，减少53.34%，主要原因是报告期内计提的应付人员奖金减少所致。
- 9、 报告期末，应交税费4,784,068.3元，较期初12,138,172.79元减少7,354,104.49元，减少60.59%，主要原因是报告期内缴纳2023年计提企业所得税金额所致。
- 10、 报告期末，其他应付款89,525.86元，较期初57,924.90元增加31,600.96元，增加54.56%，主要原因是报告期内新增租房押金所致。
- 11、 报告期末，合同负债3,896,540.75元，较期初8,135,643.32元减少4,239,102.57元，减少52.11%，主要原因是报告期内公司收到的预收款项有所减少所致。
- 12、 报告期末，其他流动负债248,715.37元，较期初596,715.22元减少347,999.85元，减少58.32%，主要原因是报告期内合同负债减少，待结转销项税额减少所致。

## （二） 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	56,532,463.72	-	55,609,004.89	-	1.66%

营业成本	24,357,366.78	43.09%	23,125,287.28	41.59%	5.33%
毛利率	56.91%	-	58.41%	-	-
销售费用	10,973,944.48	19.41%	10,774,932.49	19.38%	1.85%
管理费用	8,806,391.85	15.58%	5,024,892.81	9.04%	75.26%
研发费用	9,066,215.26	16.04%	7,085,958.96	12.74%	27.95%
财务费用	-52,516.36	-0.09%	146,641.19	0.26%	-135.81%
信用减值损失	-2,362,844.33	-4.18%	-2,091,136.16	-3.76%	12.99%
资产减值损失	-90,389.47	-0.16%	-1,190,984.16	-2.14%	-92.41%
其他收益	2,226,206.39	3.94%	933,926.30	1.68%	138.37%
投资收益	11,546.11	0.02%	8,976.63	0.02%	28.62%
营业利润	7,813,584.58	13.82%	6,870,507.14	12.36%	13.73%
营业外收入	5,602.34	0.01%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	58,030.68	0.10%	14,142.97	0.03%	310.31%
净利润	7,215,272.30	12.76%	6,570,684.12	11.82%	9.81%

### 项目重大变动原因

- 1、 报告期末，管理费用8,806,391.85元，较上期5,024,892.81元增加3,781,499.04元，增加75.26%，主要原因是报告期内新增审计、券商、律师等上市服务费所致。
- 2、 报告期末，财务费用-52,516.36元，较上期146,641.19元减少199,157.55元，减少135.81%，主要原因是报告期增加了协定存款银行账户余额，利息收入相应增加所致。
- 3、 报告期末，资产减值损失-90,389.47元，较上期-1,190,984.16元增加1,100,594.69元，减少92.41%，主要原因是本期无新增存货跌价准备以及合同资产减少，相应的资产减值损失相应减少所致。
- 4、 报告期末，其他收益2,226,206.39元，较上期933,926.3元增加1,292,280.09元，增加138.37%，主要原因是报告期内取得的财政补助金额增加所致。
- 5、 报告期末，营业外支出58,030.68元，较上期14,142.97元增加43,887.71元，增加310.31%，主要原因是报告期内税收滞纳金增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	56,394,261.90	55,609,004.89	1.41%
其他业务收入	138,201.82	0.00	/
主营业务成本	24,267,117.14	23,125,287.28	4.94%
其他业务成本	90,249.64	0.00	/

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
数字三农云平台建设	43,957,330.98	18,487,397.94	57.94%	-1.03%	5.65%	-2.66%
农食产品防伪追溯产品及服务	12,436,930.92	5,779,719.20	53.53%	11.09%	2.73%	3.79%
<b>合计</b>	<b>56,394,261.90</b>	<b>24,267,117.14</b>	<b>56.97%</b>	<b>1.41%</b>	<b>4.94%</b>	<b>-1.44%</b>

#### 按区域分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

报告期内公司收入构成未发生重大变化。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,386,127.39	3,612,106.68	-636.70%
投资活动产生的现金流量净额	-399,140.63	30,166.89	-1,423.11%
筹资活动产生的现金流量净额	8,518,354.10	5,104,878.14	66.87%

#### 现金流量分析

- 1、 报告期末,经营活动产生的现金流量净额-19,386,127.39 元,较上期 3,612,106.68 元减少 22,998,234.07 元,减少 636.70%, 主要原因是报告期内公司业务持续增长,项目支出持续增加所致。
- 2、 报告期末,投资活动产生的现金流量净额-399,140.63 元,较上期 30,166.89 元减少 429,307.52 元,减少 1,423.11%, 主要原因是报告期内无收回的理财投资所致。
- 3、 报告期末,筹资活动产生的现金流量净额 8,518,354.1 元,较上期 5,104,878.14 元增加 3,413,475.96 元,增加 66.87%, 主要原因是报告期新增了 900 万元银行贷款所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	----	------	-----	-----	------	-----

	型	业务					
衢州天演	控股子公司	防伪追溯塑料件的生产及销售	5,000,000.00	3,593,180.26	1,711,031.61	1,753,557.62	-401,957.63
安徽天演	控股子公司	开拓安徽省市场业务	30,000,000.00	260.98	260.98	0.00	-1,431.01
德宏州天演	控股子公司	因承接项目设立	1,000,000.00	684,818.04	-226,223.83	0.00	-1,228.33
贵州天演	控股子公司	因承接项目设立	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广东天演	控股子公司	开拓广东省市场业务	5,000,000.00	13,991.92	3,991.92	0.00	-14,990.62
天演乡韵乡村	控股子公司	乡村运营	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
天演供应链	参股公司	软件和信息技术的研究、信息技术咨询服务的提供、农产品销售	1,000,000.00	1,955,988.80	1,945,478.80	48,293.85	23,563.48
天演农夫	参股公司	农产品领域的品牌运营、电商销售	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天演乡韵乡村	新设	有利于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。公司积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方利益的均衡，推动公司持续稳定、健康发展。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧及市场份额被抢占的风险	总体而言，数字三农行业目前处于快速发展阶段，市场集中度较低、行业竞争不够充分，尚未出现具备绝对领导地位的行业领军企业，亦未形成较为稳定的市场格局。近年来，得益于我国农业现代化转型的需求和国家政策的大力支持，行业企业逐渐增多，竞争日趋激烈，行业企业面临的竞争压力逐渐加大。未来，行业内企业必须通过不断增强自身的技术创新能力、市场拓展能力和生产制造能力，才能在市场竞争中扩大自身竞争优势、提高市场占有率，否则将面临市场竞争加剧及被竞争对手抢占市场份额的风险。因此，如果公司不能持续进行技术创新、品牌建设和渠道拓展，则可能无法在日趋激烈的市场竞争中实现持续增长
政策风险	公司数字三农云平台建设业务主要客户为政府部门及企事业单位，业务发展受政府农业农村数字化建设目标和相关政策的影响。当前数字化技术在中国农业产中环节的应用还处在发展阶段，数字农业发展方兴未艾，许多技术的应用程度较低、应用范围较窄。为解决农业信息化发展滞后、产业化程度低的问题，

	<p>国家近年来颁布了一系列政策和规划，全方位政策红利加速数字农业发展。公司业务布局与农业农村现代化高度契合，经营发展迎来良好的市场机遇，并在报告期内实现了快速成长。如果未来政府农业农村数字化建设目标和相关政策发生重大变化，影响各级党政机关对农业农村数字化的服务需求和预算投入，而公司未能及时调整业务布局，将对未来的经营发展造成不利影响</p>
<p>客户变动较大的风险</p>	<p>报告期内，公司数字三农云平台建设业务主要为政府部门及企事业单位提供平台系统开发服务，基于政府类项目特点，资金投向及用途皆经上级单位审核，由专项资金拨付，审核流程较为冗长，因此该类客户在前期项目立项阶段已尽可能将需求列入合同履行义务中，因此除同一政府针对不同数字化细分领域发生多次采购的情况外，同一客户短期内发生同类采购需求较小，客户变动较大。公司凭借深耕数字三农领域取得的行业内良好口碑及积累的核心技术优势，获取订单情况良好，拓客率良好，但万一未来公司不能持续有效的进行客户开拓，将对公司的经营业绩造成不利影响，出现经营业绩下滑的风险</p>
<p>经营场所租赁的风险</p>	<p>公司正处于快速发展时期，对生产、办公场地的需求越来越迫切，但受制于自有资金不足及外部融资渠道有限，公司目前的生产和办公场所主要采取租赁方式解决。若公司及其子公司所租赁的房屋到期不能正常续租或在租赁过程中发生出租方违约情况，公司可能会面临被动变更经营、办公场所的情况，从而导致公司在一定期间内的正常经营受到不利影响</p>
<p>经营业绩下滑的风险</p>	<p>报告期内，公司营业收入为 5,653.25 万元，较上年同期增长 1.66%，归属于母公司所有者的净利润为 722.26 万元，较上年同期增长 9.91%。公司经营业绩波动主要受宏观经济形势、政策导向、市场需求变化、市场竞争等因素的影响。倘若未来出现宏观经济下行、政策导向发生变化、行业竞争加剧等对公司经营构成不利影响的变化，而公司未能采取有效应对措施，公司未</p>

	来可能存在经营业绩下滑的风险
应收账款回收的风险	<p>2024年6月30日，公司应收账款账面价值为9,381.50万元，占当期末流动资产总额的比例分别为46.13%。公司应收账款主要为应收数字三农云平台建设项目的相关款项，尽管该业务的主要客户为政府部门及企事业单位，资金主要来源于财政资金，资信状况良好，但受政府付款审批流程及财政资金收紧等各方面原因影响，回款速度较慢。公司已针对报告期内客户资信及项目回款等异常风险进行识别并单项计提坏账准备，并对其他款项采取较为谨慎的坏账计提政策。若未来公司与客户的结算政策或回款周期发生不利调整，应收账款的回收期将影响到公司现金流情况，从而对公司的财务状况和经营业绩造成不利影响</p>
税收优惠风险	<p>公司于2022年12月24日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号分别为GR202233009054，有效期3年，公司按15%税率征收企业所得税，公司高新技术企业证书有效期系2022-2024年。根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。若公司未来不能通过高新技术企业认证或相应的税收优惠政策发生变化，使得公司无法全部或部分享受相关税收优惠政策，公司的所得税费用会有所上升，这将对公司未来的盈利能力和资金周转情况产生一定不利影响</p>
业绩季节性波动风险	<p>公司数字三农云平台建设业务的客户主要为政府部门及企事业单位，该类客户通常实行预算管理及集中采购制度，上半年对全年的投资和采购进行规划，在年中或下半年安排产品交付以及项目验收、结算工作，导致公司销售收入呈现上半年收入较少、下半年尤其第四季度收入较大的季节性特征。2023年度，</p>

	<p>公司第四季度收入占比分别为 54.57%，因此，公司经营业绩存在季节性波动风险</p>
<p>毛利率下滑的风险</p>	<p>报告期内公司主营业务毛利率为 56.91%，保持较高水平。报告期内公司业务重点覆盖数字三农行业，目前市场利润率水平相对较高，但未来随着新企业不断进入这些领域，以及创新技术及产品的不断涌现，市场竞争可能会加剧，若未来公司不能有效应对上述因素的不利变化，可能会导致公司毛利率水平降低，从而对经营业绩产生不利影响</p>
<p>存货跌价的风险</p>	<p>报告期内公司存货账面价值为 983.35 万元，占当期流动资产的比例为 4.83%。如果未来市场环境发生变化或竞争加剧导致产品验收未通过，将导致公司存货跌价损失增加，进而对公司的盈利能力产生较大不利影响</p>
<p>技术研发及新产品创新风险</p>	<p>公司自成立以来始终重视技术研发和产品创新，已形成较为完备的技术和产品研究、开发和创新体系。公司主要从事信息化业务，随着信息化应用水平的整体提高以及技术的快速变革，新应用领域在不断拓展，客户的需求也在不断变化。为保持竞争力，公司需要及时研发新技术、推出满足消费者需求的新产品以保持市场竞争力。未来如果公司不能根据市场变化做出前瞻性判断，及时调整研发及产品方向、快速响应与精准把握市场需求，公司产品将不能满足用户不断更新且多样化的需求，公司产品将面临丧失市场竞争力的风险，对公司未来持续发展经营造成不利影响</p>
<p>核心技术泄密的风险</p>	<p>核心技术是公司在行业中保持竞争优势的最重要因素之一。经过多年的研究和自主研发，公司建立了一套由多项专利和专有技术组成的核心技术体系，这些核心技术是保证公司产品性能领先以及进一步研发新技术的基础，是公司保持核心竞争力的关键，对公司的经营成果和长期发展有着重大影响。虽然公司采取了积极的保密措施，但公司仍存在核心技术泄密的风险，包括公司的相关技术人员不慎泄密，竞争对手采用非法手段获</p>

	<p>取本公司的核心技术等。如果公司的核心技术泄密，将对公司的生产经营造成不利影响</p>
<p>核心技术人员流失风险</p>	<p>公司位于技术密集型产业，公司的业务涉及多项高端专业技术和行业进行深度融合，因此核心技术人员对公司的技术创新和持续发展起着关键的作用，其稳定性对公司的发展具有重要影响。目前，公司已建成了一支专业的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好的基础。虽然公司在人才培养及激励机制上制定了一系列吸引和稳定核心技术人员的有力措施，但这些措施并不能完全保证技术人员不流失。如果公司的薪酬、奖励等措施不能及时到位或没有竞争力，不能对核心技术人员实行有效的激励和约束，造成核心技术人员发生较大规模的流失，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充核心技术人员，则将会对公司的生产经营造成重大不利影响</p>
<p>经营规模扩张带来的管理风险</p>	<p>公司近年来发展速度较快，经营规模不断扩大，组织结构和管理体系日益复杂。随着本次发行募集资金的到位和投资项目的实施，公司的规模将进一步扩大，对公司经营管理、资源整合、持续创新、市场开拓等方面都提出了更高的要求，经营决策和风险控制难度进一步增加，公司管理团队的管理水平及控制经营风险的能力将面临更大考验。若公司管理水平和内控制度不能适应规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随公司规模扩大及时完善，则将削弱公司的市场竞争力，存在规模迅速扩张导致的管理风险</p>
<p>实际控制人控制风险</p>	<p>截至本报告期末，公司实际控制人郑新立合计控制公司 83.84% 的股权，处于绝对控股地位。虽然公司已建立较为完善的公司治理结构及内部控制制度，但是如果实际控制人凭借其控股地位，通过董事会或行使股东表决权等方式对公司的人事、财务、重大经营及关联交易等施加不当影响，从而形成有利于实际控制人的决策，可能对公司及中小股东权益产生不利影响</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>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (三)
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. (四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年6月21日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
董监高	2022年6月21日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
其他股东	2022年6月21日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年6月21日	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

				承诺	竞争	
其他股东	2022年6月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月21日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2022年6月21日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2022年6月21日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月21日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺严格按照业务规则约定执行	正在履行中
其他股东	2022年6月21日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺严格按照业务规则约定执行	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

#### (四) 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
其他货币资金	货币资金	质押	1,780,247.49	0.81%	办理银行承兑汇票保证金
其他货币资金	货币资金	质押	1,281,022.00	0.59%	保函保证金
其他货币资金	货币资金	质押	300,000.00	0.14%	结构性存款保底金
应收票据	货币资金	质押	40,000.00	0.02%	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期
房屋建筑物	固定资产	抵押	2,963,315.00	1.35%	抵押借款
固定资产	固定资产	抵押	468,883.94	0.21%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	<b>6,833,468.43</b>	<b>3.12%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产被抵押或质押，均为公司为以较低成本获得银行借款进行办理，属于公司正常生产经营业务，对公司没有重大不利影响。

## 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	4,858,850	15.42%	9,388,737	14,247,587	45.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,069,224	5,069,224	16.09%
	董事、监事、高管	76,677	0.24%	76,677	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,641,150	84.58%	-9,388,737	17,252,413	54.77%
	其中：控股股东、实际控制人	20,276,897	64.37%	-5,069,224	15,207,673	48.28%
	董事、监事、高管	230,033	0.73%	-230,033	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		<b>31,500,000</b>	-	<b>0</b>	<b>31,500,000</b>	-
普通股股东人数		<b>9</b>				

#### 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	郑新立	20,276,897	0	20,276,897	64.3711%	15,207,673	5,069,224	0	0
2	杭州澳耕	6,134,220	0	6,134,220	19.4737%	2,044,740	4,089,480	0	0
3	丰豪创投	1,840,266	0	1,840,266	5.8421%	0	1,840,266	0	0
4	方小丽	920,133	0	920,133	2.9211%	0	920,133	0	0
5	林建林	828,119	0	828,119	2.6289%	0	828,119	0	0
6	毛伟	580,233	0	580,233	1.8420%	0	580,233	0	0
7	吴军	306,711	0	306,711	0.9737%	0	306,711	0	0
8	洪瑛	306,711	0	306,711	0.9737%	0	306,711	0	0
9	钟云彬	306,710	0	306,710	0.9737%	0	306,710	0	0
合计		<b>31,500,000</b>	-	<b>31,500,000</b>	<b>100.0000%</b>	<b>17,252,413</b>	<b>14,247,587</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 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：

郑新立系杭州澳耕的出资人和执行事务合伙人，出资比例为 27.13%。毛伟系实际控制人郑新立的表弟。钟云彬系丰豪创投的出资人和执行事务合伙人，出资比例为 10%。林建林系丰豪创投的出资人，出资比例为 20%。除此外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 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				
郑新立	董事长	男	1972年9月	2023年5月9日	2026年5月8日	20,276,897	0	20,276,897	64.37%
任滨	董事、总经理	男	1968年10月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0.00%
陈浩	董事、副总经理	男	1968年8月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0.00%
郑新萍	董事、董事会秘书	女	1979年2月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0.00%
蒋岳祥	独立董事	男	1964年12月	2023年5月9日	2024年3月15日	0	0	0	0.00%
李建琴	独立董事	女	1968年12月	2024年3月15日	2026年5月8日	0	0	0	0.00%
何勇	独立董事	男	1963年4月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0.00%
黄中生	独立董事	男	1970年5月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0.00%
朱其海	监事会主席	男	1982年10月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0.00%
李丹丹	监事	女	1986年3月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0.00%
张燕锋	职工代表监事	男	1983年10月	2023年5月9日	2026年5月8日	0	0	0	0.00%
刘宽	副总经理	男	1984年8月	2023年5月15日	2026年5月8日	0	0	0	0.00%
涂涛	财务总监	男	1986年12月	2023年5月15日	2026年5月8日	0	0	0	0.00%

注：公司独立董事蒋岳祥先生因鉴于中国证监会有关独立董事的最新规定，自然人不能担任3个以上上市公司的独立董事，经慎重考虑，辞去本公司独立董事职务。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司需要补选一名独立董事。公司分别于2024年2月29日和3月15日召开第三届董事会第

五次会议和 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名李建琴女士为第三届董事会独立董事候选人的议案》。截至本报告披露日，公司已完成独立董事的任命程序。

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长郑新立为公司控股股东、实际控制人，公司董事兼董事会秘书郑新萍系郑新立妹妹，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋岳祥	独立董事	离任	无	因个人原因离任
李建琴	无	新任	独立董事	股东大会聘任

### 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

李建琴女士，女，汉族，1968 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，2005 年毕业于浙江大学，获博士学位。1990 年至 1998 年，历任杭州大学财金系、金融与经贸学院团总支书记、总支秘书。1998 年至今，担任浙江大学经济学院经济系副主任、产业经济研究所执行所长。2024 年 3 月至今担任公司独立董事。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	2	2	13
生产及技术人员	65	7	16	56
销售人员	54	0	9	45
研发人员	58	0	16	42
行政人员	2	0	0	2
财务人员	5	0	1	4
员工总计	197	7	44	162

(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（一）	87,007,920.07	98,985,181.56
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五（二）	40,000.00	90,000.00
应收账款	五（三）	93,815,003.34	95,071,287.70
应收款项融资	五（四）	0.00	23,000.00
预付款项	五（五）	6,885,865.32	1,143,240.99
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五（六）	2,249,791.74	2,151,366.43
其中：应收利息		262,568.37	209,828.50
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五（七）	9,833,463.53	9,959,451.26
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产	五（八）	3,559,259.36	4,386,626.52
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五（九）	0.00	235,849.05
<b>流动资产合计</b>		<b>203,391,303.36</b>	<b>212,046,003.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	五（十）	953,284.62	941,738.51
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00

投资性房地产	五（十一）	2,963,315.00	1,815,597.02
固定资产	五（十二）	3,879,876.89	5,262,513.87
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五（十三）	2,899,824.55	2,899,824.55
无形资产	五（十四）	154,548.72	311,253.77
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五（十五）	139,363.37	0.00
递延所得税资产	五（十六）	4,373,322.88	4,425,174.80
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,363,536.03</b>	<b>15,656,102.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>218,754,839.39</b>	<b>227,702,106.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十八）	19,011,666.67	10,011,666.67
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五（十九）	5,934,158.22	8,301,981.28
应付账款	五（二十）	20,016,048.60	24,993,486.65
预收款项	五（二十一）	689,420.95	21,137.20
合同负债	五（二十二）	3,896,540.75	8,135,643.32
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五（二十三）	4,825,284.55	10,341,747.88
应交税费	五（二十四）	4,784,068.30	12,138,172.79
其他应付款	五（二十五）	89,525.86	57,924.90
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	16,277,216.81	16,277,216.81
其他流动负债	五（二十七）	248,715.37	596,715.22
<b>流动负债合计</b>		<b>75,772,646.08</b>	<b>90,875,692.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0.00	0.00

长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五（二十八）	1,586,140.46	1,536,927.80
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债	五（二十九）	4,376,686.39	3,548,193.71
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,962,826.85</b>	<b>5,085,121.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>81,735,472.93</b>	<b>95,960,814.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（三十）	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五（三十一）	16,055,470.36	16,055,470.36
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五（三十二）	11,698,714.73	10,935,226.74
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五（三十三）	77,772,526.77	73,251,093.26
归属于母公司所有者权益合计		137,026,711.86	131,741,790.36
少数股东权益		-7,345.40	-498.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>137,019,366.46</b>	<b>131,741,291.80</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>218,754,839.39</b>	<b>227,702,106.03</b>

法定代表人：郑新立

主管会计工作负责人：涂涛

会计机构负责人：涂涛

## （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		86,895,633.50	98,749,703.08
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十五（一）	93,968,218.05	94,999,338.11
应收款项融资		0.00	23,000.00

预付款项		6,851,280.77	1,075,923.85
其他应收款	十五（二）	2,252,597.92	2,152,255.92
其中：应收利息		262,568.37	209,828.50
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		8,020,636.82	8,862,842.49
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		3,559,259.36	4,386,626.52
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	235,849.05
<b>流动资产合计</b>		<b>201,547,626.42</b>	<b>210,485,539.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十五（三）	6,000,284.62	5,986,738.51
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		2,963,315.00	1,815,597.02
固定资产		2,507,357.64	3,670,283.98
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		2,899,824.55	2,899,824.55
无形资产		154,548.72	311,253.77
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		4,410,053.63	4,495,842.80
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,935,384.16</b>	<b>19,179,540.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>220,483,010.58</b>	<b>229,665,079.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,011,666.67	10,011,666.67
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		5,934,158.22	8,301,981.28
应付账款		19,485,832.69	24,903,699.92
预收款项		689,420.95	21,137.20
合同负债		3,084,448.04	8,135,643.32

卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		4,702,541.67	10,067,890.71
应交税费		4,709,682.49	11,917,562.42
其他应付款		79,525.86	57,924.90
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		16,277,216.81	16,277,216.81
其他流动负债		248,715.37	506,715.22
<b>流动负债合计</b>		<b>74,223,208.77</b>	<b>90,201,438.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		1,586,140.46	1,536,927.80
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		4,376,686.39	3,548,193.71
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,962,826.85</b>	<b>5,085,121.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>80,186,035.62</b>	<b>95,286,559.96</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		16,055,470.36	16,055,470.36
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		11,670,681.65	10,935,226.74
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		81,070,822.95	75,887,822.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>140,296,974.96</b>	<b>134,378,519.69</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>220,483,010.58</b>	<b>229,665,079.65</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>		<b>56,532,463.72</b>	<b>55,609,004.89</b>
其中：营业收入	五(三十四)	56,532,463.72	55,609,004.89
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		<b>53,409,865.44</b>	<b>46,399,280.36</b>
其中：营业成本	五(三十四)	24,357,366.78	23,125,287.28
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五(三十五)	258,463.43	241,567.63
销售费用	五(三十六)	10,973,944.48	10,774,932.49
管理费用	五(三十七)	8,806,391.85	5,024,892.81
研发费用	五(三十八)	9,066,215.26	7,085,958.96
财务费用	五(三十九)	-52,516.36	146,641.19
其中：利息费用		530,858.56	443,038.83
利息收入		591,509.66	306,632.31
加：其他收益	五(四十)	2,226,206.39	933,926.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	11,546.11	8,976.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(四十一)	11,546.11	8,976.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十二)	2,362,844.33	-2,091,136.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十三)	90,389.47	-1,190,984.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,813,584.58</b>	<b>6,870,507.14</b>
加：营业外收入	五(四十四)	5,602.34	0.00
减：营业外支出	五(四十五)	58,030.68	14,142.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,761,156.24</b>	<b>6,856,364.17</b>
减：所得税费用	五(四十六)	545,883.94	285,680.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,215,272.30</b>	<b>6,570,684.12</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		7,215,272.30	6,570,684.12
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-7,345.40	-466.42
2.归属于母公司所有者的净利润		7,222,617.70	6,571,150.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他		0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		<b>7,215,272.30</b>	<b>6,570,684.12</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,222,617.70	6,571,150.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,345.40	-466.42
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(五十一)	0.23	0.21
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.21

法定代表人: 郑新立

主管会计工作负责人: 涂涛

会计机构负责人: 涂涛

#### (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	十五(四)	<b>56,461,879.64</b>	<b>55,555,890.37</b>
减: 营业成本	十五(四)	24,129,810.99	22,675,743.84
税金及附加		256,922.77	248,008.30
销售费用		10,973,944.48	10,774,932.49

管理费用		8,500,589.60	4,750,843.94
研发费用		9,066,215.26	7,085,958.96
财务费用		-52,590.50	145,992.69
其中：利息费用		530,858.56	443,038.83
利息收入		591,274.40	306,275.58
加：其他收益		2,213,448.27	933,362.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	11,546.11	8,976.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,546.11	8,976.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,994,038.29	-2,105,100.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		90,389.47	-1,190,984.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,896,409.18</b>	<b>7,520,664.38</b>
加：营业外收入		2,880.61	0.00
减：营业外支出		58,030.68	6,017.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,841,259.11</b>	<b>7,514,646.84</b>
减：所得税费用		486,710.04	286,696.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,354,549.07</b>	<b>7,227,950.40</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,354,549.07	7,227,950.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		<b>7,354,549.07</b>	<b>7,227,950.40</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.23

**（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
<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		54,429,920.92	71,466,805.52
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		50,716.35	13,370.32
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	3,228,312.53	1,826,553.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,708,949.80</b>	<b>73,306,729.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,759,571.07	30,781,507.86
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		16,434,951.61	22,422,937.52
支付的各项税费		8,106,599.94	6,400,602.80
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	14,793,954.57	10,089,574.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,095,077.19</b>	<b>69,694,622.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,386,127.39</b>	<b>3,612,106.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	1,019,113.46
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十八）	0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>1,019,113.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,140.63	988,946.57
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十八）	0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>399,140.63</b>	<b>988,946.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-399,140.63</b>	<b>30,166.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	10,000,001.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		9,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,000,000.00</b>	<b>35,000,001.94</b>
偿还债务支付的现金		0.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		481,645.90	9,019,681.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	0.00	875,442.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>481,645.90</b>	<b>29,895,123.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,518,354.10</b>	<b>5,104,878.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,266,913.92</b>	<b>8,747,151.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		94,913,564.50	51,899,129.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>83,646,650.58</b>	<b>60,646,281.15</b>

法定代表人：郑新立

主管会计工作负责人：涂涛

会计机构负责人：涂涛

#### （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		51,359,968.30	71,130,805.52
收到的税费返还		49,682.21	13,370.32
收到其他与经营活动有关的现金		3,228,312.53	1,825,549.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,637,963.04</b>	<b>72,969,725.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		36,253,931.91	31,599,798.20
支付给职工以及为职工支付的现金		15,640,965.58	21,555,813.40
支付的各项税费		7,869,608.15	6,233,866.52

支付其他与经营活动有关的现金		14,151,577.70	9,874,397.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>73,916,083.34</b>	<b>69,263,875.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,278,120.30</b>	<b>3,705,850.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	1,019,113.46
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>1,019,113.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,140.63	988,946.57
投资支付的现金		0.00	20,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>399,140.63</b>	<b>1,008,946.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-399,140.63</b>	<b>10,166.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	10,000,001.94
取得借款收到的现金		9,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,000,000.00</b>	<b>35,000,001.94</b>
偿还债务支付的现金		0.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		481,645.90	9,019,681.52
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	875,442.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>481,645.90</b>	<b>29,895,123.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,518,354.10</b>	<b>5,104,878.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,158,906.83</b>	<b>8,820,895.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		94,678,086.02	51,531,175.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>83,519,179.19</b>	<b>60,352,070.86</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、1
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	三、(一)、2
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	三、(一)、3
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、4

#### 附注事项索引说明

1、公司数字三农云平台建设业务的客户主要为政府部门及企事业单位，该类客户通常实行预算管理及集中采购制度，上半年对全年的投资和采购进行规划，在年中或下半年安排产品交付及项目验收、结算工作，导致公司销售收入呈现上半年收入较少、下半年尤其第四季度收入较大的季节特征。

2、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，本报告期末，公司预计负债项目金额为 4,376,686.39 元。

3、详见财务报表项目附注“八、在其他主体中的权益”。

4、详见财务报表项目附注“七、合并范围的变更”。

## （二） 财务报表项目附注

**浙江天演维真网络科技股份有限公司**  
**二〇二四年半年度财务报表附注**  
**（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）**

### 一、公司基本情况

浙江天演维真网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系在原浙江天演维真网络科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于 2017 年 1 月 11 日在浙江省杭州市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照统一社会信用代码：913301037620148201。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 3,150.00 万股，注册资本为 3,150.00 万元，注册地：浙江省杭州市拱墅区沈家路 319 号 119 室。

公司所属行业：软件和信息技术服务业。

公司主要从事数字三农领域的云平台建设以及农食产品防伪追溯产品及服务。

本公司的实际控制人为郑新立。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司从事软件和信息技术服务业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融工具核算等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具、三、（二十五）收入”等。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年上半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**同一控制下企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### **(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

#### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为

一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司

持有的期限短、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。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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，本公司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，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列

示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、合同资产	账龄组合	账龄
应收票据	银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	票据类型

本公司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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

## **(十一) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十二) 持有待售和终止经营**

### **1、 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### **2、 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

##### **(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### **3、 后续计量及损益确认方法**

##### **(1) 成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

##### **(2) 权益法核算的长期股权投资**

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计

入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

#### **(十四) 投资性房地产**

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

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十五) 固定资产**

##### **1、 固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 固定资产处置

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

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	2年	年限平均法	0	使用软件产品的期限

### 3、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用、委托开发费、其他相关支出，并按以下方式进行归集：

(1) 从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指按照研发人员实际从事研发活动的工时占比分摊的相关职工薪酬；

(2) 耗用材料主要指研发活动直接投入的相关材料；

(3) 相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的设备、房屋及软件等固定资产、无形资产和使用权资产的折旧摊销；

(4) 委托开发费主要指委托第三方公司从事本公司研发活动的费用支出；

(5) 其他相关支出主要指除上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的, 确认为无形资产, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

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

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### **2、 摊销年限**

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### **(二十) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(二十一) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 股份支付

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

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## **2、以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## **(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## **(二十五) 收入**

## 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事

交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

结合各类业务合同、订单条款的相关约定，公司在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入，具体情况如下：

### (1) 数字三农平台建设

#### A、软件服务、物联网项目、智能物联网硬件设备

公司将相关产品交付客户，并取得客户的验收报告后，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

#### B、其他技术服务

运维服务等其他技术服务收入在服务期内分摊确认收入。

### (2) 农食产品防伪追溯产品及服务

公司已将产品交付给购货方，购货方取得相关商品的控制权，产品销售收入金额已确定已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量时确认收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项(企业会计准则解释第16号规定的情形除外)。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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,当该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时,确认递延所得税资产。

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。

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,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。

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

## (二十九) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十八) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本

公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。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）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

## （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

## （三十） 债务重组

### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

### 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条

件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### （三十一）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	应收账款余额 50,000.00 元以上
重要的应收款项本年坏账准备收回或转回金额	收回或转回金额 500,000.00 元以上
账龄超过一年的重要应付账款	账龄超过一年的应付账款余额 500,000.00 元以上
账龄超过一年的重要其他应付款项	账龄超过一年的其他应付款项余额 500,000.00 元以上
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额超过合并报表收入的 10%，或资产总额超过合并报表资产总额的 5%
重要的合营企业或联营企业	资产总额 1,000,000.00 元以上

### （三十二）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉》的通知（财会〔2023〕21 号）（以下简称“《准则解释第 17 号》”）。《准则解释第 17 号》规定，“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”自 2024 年 1 月 1 日起施行。

执行“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”对本期内财务报表无重大影响。

#### 2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	销售货物 13%；提供服务 6%；技术开发 0%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育税附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育税附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江天演维真网络科技股份有限公司	15.00%
衢州天演维真物联网科技有限公司	25.00%
德宏州天演维真网络科技有限公司	5.00%
安徽天演维真网络科技有限公司	5.00%
广东天演维真网络科技有限公司	5.00%

## (二) 税收优惠

1、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的编号为：GR202233009054 的高新技术企业证书，浙江天演维真网络科技股份有限公司被认定为高新技术企业，自 2022 年度起三年内减按 15% 税率征收企业所得税。

2、根据财税[2011]100 号文规定，享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3、根据财税[2016]36 号文，技术转让、技术开发收入免征增值税。

4、根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《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》，子公司德宏州天演维真网络科技有限公司、安徽天演维真网络科技有限公司、广东天演维真网络科技有限公司符合小型微利企业条件，自 2023 年起两年内按其年纳税所得额不超过 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。

根据税务总局下发的 2022 年第 13 号《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》，子公司德宏州天演维真网络科技有限公司、安徽天演维真网络科技有限公司、广东天演维真网络科技有限公司符合小型微利企业条件，自 2022 年度起三年内对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,561.55	2,761.55
银行存款	83,540,441.49	94,436,414.16
其他货币资金	3,463,917.03	4,546,005.85
合计	87,007,920.07	98,985,181.56

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	40,000.00	90,000.00
合计	40,000.00	90,000.00

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,000.00	100			40,000.00	90,000.00	100			90,000.00
其中：										
银行承兑汇票	40,000.00	100			40,000.00	90,000.00	100			90,000.00
合计	40,000.00	100			40,000.00	90,000.00	100			90,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	40,000.00		
合计	40,000.00		

3、 期末公司无已质押的应收票据。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		40,000.00
合计		40,000.00

5、 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年,下同)	54,268,257.70	56,302,771.51
1至2年	28,445,007.94	26,109,424.40
2至3年	15,116,648.08	18,340,011.28
3至4年	13,369,111.56	11,465,446.66
4至5年	2,459,173.50	3,508,696.82
5年以上	4,614,047.90	3,866,197.74
小计	118,272,246.68	119,592,548.41
减:坏账准备	24,457,243.34	24,521,260.71
合计	93,815,003.34	95,071,287.70

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,705,403.51	3.98	4,705,403.51	100.00		4,718,103.51	3.95	4,718,103.51	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	113,566,843.17	96.02	19,751,839.83	80.76	93,815,003.34	114,874,444.90	96.05	19,803,157.20	17.24	95,071,287.70
其中：										
账龄组合	113,566,843.17	96.02	19,751,839.83	80.76	93,815,003.34	114,874,444.90	96.05	19,803,157.20	17.24	95,071,287.70
合计	118,272,246.68	100.00	24,457,243.34		93,815,003.34	119,592,548.41	100.00	24,521,260.71		95,071,287.70

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
玛纳斯县农业农村局	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回	600,000.00	600,000.00
邵阳一扇门信息咨询服务有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回	600,000.00	600,000.00
铜仁万山翠丰农业有限责任公司	370,160.00	370,160.00	100.00	预计无法收回	370,160.00	370,160.00
德令哈伊明农牧有限公司	370,000.00	370,000.00	100.00	预计无法收回	370,000.00	370,000.00
安顺市普定县普蕴源农电子商务有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回	350,000.00	350,000.00
石首市商务局	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回	230,000.00	230,000.00
宣城市华农家禽屠宰有限责任公司	219,099.00	219,099.00	100.00	预计无法收回	219,099.00	219,099.00
四川华朴现代农业股份有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回	210,000.00	210,000.00
贵州省华联玛客超市有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回	180,000.00	180,000.00
昆山市巴城镇阳澄湖虾兵蟹将水产有限公司	145,500.00	145,500.00	100.00	预计无法收回	145,500.00	145,500.00
淘金合创电子商务江苏有限	137,600.00	137,600.00	100.00	预计无法收回	137,600.00	137,600.00

公司						
陇南市武都区 电子商务中心	122,125.00	122,125.00	100.00	预计无法收回	122,125.00	122,125.00
湖北五岳生辉 信息科技有限公司	106,000.00	106,000.00	100.00	预计无法收回	106,000.00	106,000.00
竹溪县东申种 养殖专业合作社	86,000.00	86,000.00	100.00	预计无法收回	86,000.00	86,000.00
安徽安宿家居 有限公司	82,455.20	82,455.20	100.00	预计无法收回	82,455.20	82,455.20
伯美莱家居(德 国)集团有限公 司	58,895.00	58,895.00	100.00	预计无法收回	58,895.00	58,895.00
呼伦贝尔绿祥 清真肉食品有 限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00
呼伦贝尔市青 牧蒙源农牧业 发展有限责任 公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00
呼伦贝尔市永 兴肉业有限责 任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00
合计	4,017,834.20	4,017,834.20			4,017,834.20	4,017,834.20

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	54,262,021.70	2,713,101.20	5.00
1至2年	28,199,387.94	2,819,938.79	10.00
2至3年	14,690,268.08	4,407,080.42	30.00

3至4年	12,860,550.75	6,430,275.38	50.00
4至5年	577,235.50	404,064.85	70.00
5年以上	2,977,379.20	2,977,379.20	100.00
合计	113,566,843.17	19,751,839.83	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	收回	转销或核销	
单项计提	4,718,103.51			12,700.00		4,705,403.51
账龄组合	19,803,157.20			51,317.37		19,751,839.83
合计	24,521,260.71			64,017.37		24,457,243.34

### 4、本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
中国移动通信集团有限公司及其关联方	16,684,110.15	627,866.48	17,311,976.63	17.78	1,181,291.30
温宿县人民政府办公室	6,062,884.55		6,062,884.55	6.23	303,144.23
德令哈伊明电子商务有限公司及其关联方	3,680,000.00		3,680,000.00	3.78	2,025,000.00

昆玉市八戒企业管理有限公司	2,595,000.00		2,595,000.00	2.66	1,297,500.00
四川阳光绿源农业发展有限公司及其关联方	2,519,966.67		2,519,966.67	2.59	981,966.67
合计	31,541,961.37	627,866.48	32,169,827.85	33.04	5,788,902.20

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		23,000.00
合计		23,000.00

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	23,000.00		23,000.00		0.00	
合计	23,000.00		23,000.00		0.00	

#### (五) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	6,885,865.32	100.00	1,143,240.99	100.00
合计	6,885,865.32	100.00	1,143,240.99	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
新疆天演数农科技有限公司	1,868,759.08	27.14
衢州市智航电子科技有限公司	1,056,079.21	15.34
河北艺驰贸易有限公司	468,892.04	6.81
杭州市拱墅区创新产业园开发有限公司	414,683.86	6.02
温州惟溯包装有限公司	351,500.00	5.11
合计	4,159,914.19	60.42

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	262,568.37	209,828.50
其他应收款项	1,987,223.37	1,941,537.93
合计	2,249,791.74	2,151,366.43

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
协定存款	262,568.37	209,828.50
小计	262,568.37	209,828.50
减：坏账准备		
合计	262,568.37	209,828.50

### 2、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	659,708.82	743,976.35
1 至 2 年	595,206.00	294,365.00
2 至 3 年	481,654.00	819,654.00
3 至 4 年	975,094.20	792,094.2
4 至 5 年	0.00	90.00
5 年以上	175,455.00	177,365.00
小计	2,887,118.02	2,827,544.55

减：坏账准备	899,894.65	886,006.62
合计	1,987,223.37	1,941,537.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,887,118.02	100.00	899,894.65	31.17	1,987,223.37	2,827,544.55	100.00	886,006.62	31.33	1,941,537.93
其中：										
账龄组合	2,887,118.02	100.00	899,894.65	31.17	1,987,223.37	2,827,544.55	100.00	886,006.62	31.33	1,941,537.93
合计	2,887,118.02	100.00	899,894.65		1,987,223.37	2,827,544.55	100.00	886,006.62		1,941,537.93

## (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)	
上年年末余额	886,006.62			886,006.62
上年年末余额在本期				
--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	13,888.03			13,888.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	899,894.65			899,894.65

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,827,544.55			2,827,544.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	59,573.47			59,573.47
本期终止确认				
其他变动				

期末余额	2,887,118.02			2,887,118.02
------	--------------	--	--	--------------

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	886,006.62	13,888.03				899,894.65
合计	886,006.62	13,888.03				899,894.65

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 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
押金及保证金	2,884,924.20	2,823,101.20
代扣代缴款项	2,193.82	4,443.35
合计	2,887,118.02	2,827,544.55

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衢州市衢江区财政局	押金及保证金	382,094.20	3-4年	13.23	191,047.10
红河哈尼族彝族自治州商务局	押金及保证金	245,000.00	3-4年	8.49	122,500.00
杭州市拱墅区创新产业园开发有限公司	押金及保证金	220,072.00	1-2年	7.62	22,007.20
中移(成都)信息通信科技有限公司	押金及保证金	200,000.00	1-2年	6.93	20,000.00
建德市商务局	押金及保证金	198,000.00	3-4年	6.86	99,000.00
合计		1,245,166.20		43.13	454,554.30

## (七) 存货

### 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	322,300.83		322,300.83	415,398.80		415,398.80
半成品	785,805.57		785,805.57	547,991.41		547,991.41
库存商品	1,274,334.63	80,772.32	1,193,562.31	818,656.81	80,772.32	737,884.49
发出商品	0.00		0.00	18,639.88		18,639.88
委托加工物资	17,531.18		17,531.18	11,832.85		11,832.85
合同履约成本	7,985,774.80	471,511.16	7,514,263.64	8,699,214.99	471,511.16	8,227,703.83
合计	10,385,747.01	552,283.48	9,833,463.53	10,511,734.74	552,283.48	9,959,451.26

### 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	80,772.32					80,772.32
合同履约成本	471,511.16					471,511.16
合计	552,283.48					552,283.48

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

(1) 可变现净值的具体依据：

A. 预计售价以资产负债表日已签订的合同价格作为计量基础，如无对应销售合同，以一般销售价格作为计量基础；

B. 预计销售费用和税费，依据历史销售费用率及税费率进行估计。

(2) 本期转销存货跌价准备的原因系本期实现销售。

## (八) 合同资产

## 1、合同资产情况

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
质保金	4,019,948.76	460,689.40	3,559,259.36	4,937,705.39	551,078.87	4,386,626.52
合计	4,019,948.76	460,689.40	3,559,259.36	4,937,705.39	551,078.87	4,386,626.52

2、报告期内账面价值未发生重大变动。

### 3、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合 计提减值准备	4,019,948.76	100.00	460,689.40	11.46	3,559,259.36	4,937,705.39	100.00	551,078.87	11.16	4,386,626.52
其中：										
账龄组合	4,019,948.76	100.00	460,689.40	11.46	3,559,259.36	4,937,705.39	100.00	551,078.87	11.16	4,386,626.52
合计	4,019,948.76	100.00	460,689.40		3,559,259.36	4,937,705.39	100.00	551,078.87		4,386,626.52

按信用风险特征组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,820,484.66	91,024.23	5.00
1 至 2 年	1,450,870.30	145,087.03	10.00
2 至 3 年	748,593.80	224,578.14	30.00
合计	4,019,948.76	460,689.40	

#### 4、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
质保金	551,078.87		90,389.47		460,689.40
合计	551,078.87		90,389.47		460,689.40

#### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
发行费用		235,849.05
合计		235,849.05

## (十) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末 余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
1. 联营企业												
衢州天演供应链管理 有限公司	941,738.51				11,546.11						953,284.62	
天演农夫（浙江）品 牌管理有限公司												
小计	941,738.51				11,546.11						953,284.62	
合计	941,738.51				11,546.11						953,284.62	

## (十一) 投资性房地产

### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	2,686,647.82	2,686,647.82
（2）本期增加金额		
—外购		
—固定资产转入	1,848,960.60	1,848,960.60
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	4,535,608.42	4,535,608.42
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	871,050.80	871,050.80
（2）本期增加金额	701,242.62	701,242.62
—计提或摊销	63,863.76	63,863.76
—固定资产转入	637,378.86	637,378.86
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	1,572,293.42	1,572,293.42
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	2,963,315.00	2,963,315.00
（2）上年年末账面价值	1,815,597.02	1,815,597.02

### 2、期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,879,876.89	5,262,513.87
合计	3,879,876.89	5,262,513.87

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	2,564,486.29	2,654,252.18	2,490,675.57	3,206,740.28	10,916,154.32
(2) 本期增加金额				361,593.46	361,593.46
—购置				361,593.46	361,593.46
(3) 本期减少金额	1,848,960.60				1,848,960.60
—处置或报废					
—转入投资性房地产	1,848,960.60				1,848,960.60
(4) 期末余额	715,525.69	2,654,252.18	2,490,675.57	3,568,333.74	9,428,787.18
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	821,284.25	1,170,532.80	2,075,389.81	1,586,433.59	5,653,640.45
(2) 本期增加金额	62,736.36	181,899.36	75,844.43	212,168.55	532,648.70
—计提	62,736.36	181,899.36	75,844.43	212,168.55	532,648.70
(3) 本期减少金额	637,378.86	0.00	0.00	0.00	637,378.86
—处置或报废					
—转入投资性房地产	637,378.86				637,378.86
(4) 期末余额	246,641.75	1,352,432.16	2,151,234.24	1,798,602.14	5,548,910.29
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	468,883.94	1,301,820.02	339,441.33	1,769,731.60	3,879,876.89
(2) 上年年末账面价值	1,743,202.04	1,483,719.38	415,285.76	1,620,306.69	5,262,513.87

### 3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	715,525.69	246,641.75		468,883.94	
合计	715,525.69	246,641.75		468,883.94	

4、本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

### (十三) 使用权资产

#### 1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	4,448,506.36	4,448,506.36
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	4,448,506.36	4,448,506.36
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,548,681.81	1,548,681.81
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	1,548,681.81	1,548,681.81
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		

—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,899,824.55	2,899,824.55
(2) 上年年末账面价值	2,899,824.55	2,899,824.55

#### (十四) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,459,358.16	1,459,358.16
(2) 本期增加金额	37547.17	37547.17
—购置	37547.17	37547.17
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,496,905.33	1,496,905.33
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,148,104.39	1,148,104.39
(2) 本期增加金额	194,252.22	194,252.22
—计提	194,252.22	194,252.22
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,342,356.61	1,342,356.61
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		

(1) 期末账面价值	154,548.72	154,548.72
(2) 上年年末账面价值	311,253.77	311,253.77

## 2、 本期无使用寿命不确定的知识产权。

### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	期末余额
房租		268,877.03	129,513.66		139,363.37
合计		268,877.03	129,513.66		139,363.37

### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	24,873,486.33	3,731,022.95	26,510,629.68	3,907,148.77
预计负债	4,376,686.39	656,502.96	3,548,193.71	532,229.06
租赁负债	2,805,137.67	420,770.65	2,805,137.67	420,770.65
合计	32,055,310.39	4,808,296.56	32,863,961.06	4,860,148.48

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
使用权资产	2,899,824.55	434,973.68	2,899,824.55	434,973.68
合计	2,899,824.55	434,973.68	2,899,824.55	434,973.68

#### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	434,973.68	4,373,322.88	434,973.68	4,425,174.80

递延所得税负债	434,973.68	434,973.68
---------	------------	------------

#### 4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	3,774,195.88	3,774,195.88
合计	3,774,195.88	3,774,195.88

#### 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	889,523.24	889,523.24	
2025 年	22,410.22	22,410.22	
2026 年	803,949.34	803,949.34	
2027 年	1,043,774.21	1,043,774.21	
2028 年	1,014,538.87	1,014,538.87	
合计	3,774,195.88	3,774,195.88	

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	1,780,247.49	1,780,247.49	票据保证金	受限中	2,490,595.06	2,490,595.06	票据保证金	受限中
其他货币资金	1,281,022.00	1,281,022.00	保函保证金	受限中	1,281,022.00	1,281,022.00	保函保证金	受限中
其他货币资金	300,000.00	300,000.00	存款保底金	受限中	300,000.00	300,000.00	存款保底金	受限中
应收票据	40,000.00	40,000.00	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	受限中	90,000.00	90,000.00	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	受限中
投资性房地产	4,535,608.42	2,963,315.00	抵押借款	受限中	2,686,647.82	1,815,597.02	抵押借款	受限中
固定资产	715,525.69	468,883.94	抵押借款	受限中	2,564,486.29	1,743,202.04	抵押借款	受限中
合计	8,652,403.60	6,833,468.43			9,412,751.17	7,720,416.12		

其他说明：

天演维真与杭州联合银行签订银行承兑汇票承兑协议，按票据金额 30% 支付票据保证金，上年年末票据保证金 2,490,595.06 元，已于本年银行承兑汇票到期承兑时解除限制。

截至 2024 年 6 月 30 日，天演维真按票据金额 5,934,158.30 的 30% 支付票据保证金 1,780,247.49 元。

## (十八) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	19,011,666.67	10,011,666.67
合计	19,011,666.67	10,011,666.67

## (十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,934,158.22	8,301,981.28
合计	5,934,158.22	8,301,981.28

## (二十) 应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年,下同)	9,192,380.54	15,420,457.70
1至2年	3,187,487.28	2,175,616.85
2至3年	5,111,005.23	5,540,693.70
3年以上	2,525,175.55	1,856,718.40
合计	20,016,048.60	24,993,486.65

### 2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北极简文化传媒有限公司	1,670,451.11	尚未结算
浙江森特信息技术有限公司	1,065,335.06	尚未结算
贵州省广播电视信息网络股份有限公司普安县分公司	862,385.32	尚未结算
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	785,822.77	尚未结算
浙江畅欧建筑安装有限公司	725,000.00	尚未结算
杭州瓦屋科技有限公司	518,867.93	尚未结算
合计	5,627,862.19	

## (二十一) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	689,420.95	21,137.20
合计	689,420.95	21,137.20

## (二十二) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
项目预收款	3,896,540.75	8,135,643.32
合计	3,896,540.75	8,135,643.32

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,080,439.09	15,513,147.90	20,928,499.01	4,665,087.98
离职后福利-设定提存计划	261,308.79	915,760.17	1,016,872.39	160,196.57
辞退福利		938,900.00	938,900.00	
合计	10,341,747.88	17,367,808.07	22,884,271.40	4,825,284.55

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,996,549.30	14,932,644.76	20,318,538.88	4,610,655.18
(2) 职工福利费		181,267.53	181,267.53	
(3) 社会保险费	80,792.96	275,572.76	305,999.69	50,366.03
其中：医疗保险费	76,513.22	271,194.15	301,137.62	46,569.75
工伤保险费	4,279.74	4,378.61	4,862.07	3,796.28
(4) 住房公积金		286,681.00	285,577.00	1,104.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,096.83	18,249.38	18,383.44	2,962.77
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	10,080,439.09	15,331,880.37	20,747,231.48	4,665,087.98

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	252,260.64	884,050.81	981,661.89	154,649.56
失业保险费	9,048.15	31,709.36	35,210.50	5,547.01
合计	261,308.79	915,760.17	1,016,872.39	160,196.57

#### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,451,234.98	5,488,051.78
企业所得税	26,245.87	6,032,464.43
个人所得税	158,785.44	341,926.15
房产税	0.00	43,867.65
土地使用税	0.00	490.00
印花税	5,296.55	28,239.02
城市维护建设税	17,343.55	52,595.34
教育费附加	7,403.96	22,775.42
地方教育费附加	4,935.97	14,941.02
其他	112,821.98	112,821.98
合计	4,784,068.30	12,138,172.79

#### (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	89,525.86	57,924.90
合计	89,525.86	57,924.90

#### 1、其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	40,960.00	20,960.00
代扣代缴款项	48,565.86	36,964.90
已报销未付款		
合计	89,525.86	57,924.90

##### (2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

### (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	15,009,006.94	15,009,006.94
一年内到期的租赁负债	1,268,209.87	1,268,209.87
合计	16,277,216.81	16,277,216.81

### (二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项增值税	208,715.37	506,715.22
已背书未到期的银行承兑汇票	40,000.00	90,000.00
合计	248,715.37	596,715.22

### (二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,805,137.67	2,805,137.67
减：一年内到期的租赁负债	1,218,997.21	1,268,209.87
合计	1,586,140.46	1,536,927.80

### (二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	3,548,193.71	3,780,612.63	2,952,119.95	4,376,686.39	提供产品质量保证
合计	3,548,193.71	3,780,612.63	2,952,119.95	4,376,686.39	

### (三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,500,000.00						31,500,000.00

### (三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	9,439,126.80			9,439,126.80

其他资本公积	6,616,343.56			6,616,343.56
合计	16,055,470.36			16,055,470.36

### (三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,935,226.74	763,487.99		11,698,714.73
合计	10,935,226.74	763,487.99		11,698,714.73

盈余公积变动说明：

按母公司 2024 年 6 月 30 日弥补亏损后净利润提取 10% 的法定盈余公积。

### (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	73,251,093.26	47,266,001.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,937,696.20	
调整后年初未分配利润	71,313,397.06	47,266,001.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,222,617.70	38,549,987.56
减：提取法定盈余公积	763,487.99	3,937,881.46
应付普通股股利	0.00	8,627,014.80
期末未分配利润	77,772,526.77	73,251,093.26

未分配利润变动说明：

按母公司 2024 年 6 月 30 日弥补亏损后净利润提取 10% 的法定盈余公积。

### (三十四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,394,261.90	24,267,117.14	55,609,004.89	23,125,287.28
其他业务	138,201.82	90,249.64		
合计	56,532,463.72	24,357,366.78	55,609,004.89	23,125,287.28

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
农食产品防伪追溯产品	10,392,214.21	8,602,401.30

农食产品防伪追溯服务	2,044,716.71	2,592,468.96
数字三农平台建设	43,957,330.98	44,414,134.63
租赁收入	138,201.82	
合计	56,532,463.72	55,609,004.89

## 2、合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

类别	天演维真		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
农食产品防伪追溯产品	10,392,214.21	5,715,635.44	10,392,214.21	5,715,635.44
农食产品防伪追溯服务	2,044,716.71	64,083.76	2,044,716.71	64,083.76
数字三农平台建设	43,957,330.98	18,487,397.94	43,957,330.98	18,487,397.94
合计	56,394,261.90	24,267,117.14	56,394,261.90	24,267,117.14
按经营地区分类：				
境内地区	56,394,261.90	24,267,117.14	56,394,261.90	24,267,117.14
合计	56,394,261.90	24,267,117.14	56,394,261.90	24,267,117.14

### (三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	11.26	5.63
房产税	0.00	0.00
印花税	42,251.29	20,406.65
城市维护建设税	125,677.59	129,007.29
教育费附加	54,100.13	55,288.84
地方教育费附加	36,066.75	36,859.22
其他	356.41	0.00
合计	258,463.43	241,567.63

### (三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,192,418.98	5,312,152.63
折旧与摊销	91,606.32	40,966.98

租赁费	149,021.67	142,818.20
快递费	10,626.18	30,827.54
广告宣传费	625,346.92	419,656.70
业务招待费	603,208.35	1,367,967.15
办公费	407,003.23	241,214.69
差旅费	1,114,100.20	1,960,636.91
售后服务费	3,780,612.63	1,258,691.69
合计	10,973,944.48	10,774,932.49

### (三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,885,518.74	2,853,916.46
折旧与摊销	577,483.90	556,615.60
业务招待费	470,712.36	321,720.74
差旅费	73,831.77	208,599.83
办公费	316,032.65	389,347.83
财产保险费	27,837.47	33,114.72
咨询服务费	3,399,824.21	607,658.79
其他	55,150.75	53,918.84
合计	8,806,391.85	5,024,892.81

### (三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,417,082.05	5,103,353.25
折旧与摊销	295,878.32	654,434.92
材料费	506,181.94	331,679.38
委托开发费	2,302,166.56	482,275.07
其他	544,906.39	514,216.34
合计	9,066,215.26	7,085,958.96

### (三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	530,858.56	443,038.83
其中：租赁负债利息费用	49,212.66	56,587.39

减：利息收入	591,509.66	306,632.31
手续费	8,134.74	10,234.67
合计	-52,516.36	146,641.19

#### (四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,117,000.00	645,367.65
进项税加计抵减	45,731.92	247,185.87
代扣个人所得税手续费	22,949.30	28,002.46
软件企业即征即退的增值税	27,767.05	13,370.32
税收减免	12,758.12	
合计	2,226,206.39	933,926.30

#### (四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	11,546.11	8,976.63
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品的投资收益		
合计	11,546.11	8,976.63

#### (四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,695,232.40	-2,201,940.00
其他应收款坏账损失	667,611.93	110,803.84
合计	2,362,844.33	-2,091,136.16

#### (四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-756,002.47
合同资产减值损失	90,389.47	-434,981.69
合计	90,389.47	-1,190,984.16

#### (四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入			
政府补助			
其他	5,602.34		5,602.34
合计	5,602.34		5,602.34

#### (四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		7,880.65	
对外捐赠			
罚款及滞纳金	52,619.57	6,262.32	52,619.57
经济赔偿			
其他	5,411.11		5,411.11
合计	58,030.68	14,142.97	58,030.68

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	174,045.87	819,436.58
递延所得税费用	371,838.07	-533,756.53
合计	545,883.94	285,680.05

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,754,885.77
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,163,232.88
子公司适用不同税率的影响	-41,306.45
调整以前期间所得税的影响	567,840.82
非应税收入的影响	-791.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,581.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	90,258.50

研发费用加计扣除的影响	-1,359,932.29
其他	0.00
所得税费用	545,883.94

#### (四十七) 每股收益

##### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	7,222,617.70	6,571,150.54
本公司发行在外普通股的加权平均数	31,500,000.00	31,121,642.00
基本每股收益	0.23	0.21
其中：持续经营基本每股收益	0.23	0.21
终止经营基本每股收益		

##### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	7,222,617.70	6,571,150.54
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	31,500,000.00	31,121,642.00
稀释每股收益	0.23	0.21
其中：持续经营稀释每股收益	0.23	0.21
终止经营稀释每股收益		

#### (四十八) 现金流量表项目

##### 1、与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	2,117,000.00	645,367.65
存款利息收入	591,509.66	372,129.63
收到经营性往来款	362,505.07	781,053.85
经营租赁收入	134,348.50	
其他营业外收入		

收到受限货币资金		
其他	22,949.30	28,002.46
合计	3,228,312.53	1,826,553.59

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	592,005.47	334,883.54
费用性支出	13,979,394.79	7,501,468.65
手续费支出	8,134.74	10,234.67
捐赠及罚没支出	52,619.57	6,262.32
其他营业外支出		
支付经营性往来款	161,800.00	667,652.57
支付受限货币资金		1569072.82
合计	14,793,954.57	10,089,574.57

## 2、与投资活动有关的现金

(1) 本期无收到的其他与投资活动有关的现金。

(2) 本期无支付的其他与投资活动有关的现金。

## 3、与筹资活动有关的现金

(1) 本期无收到的其他与筹资活动有关的现金。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	0.00	875,442.28
合计	0.00	875,442.28

## (四十九) 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	7,209,001.83	6,570,684.12
加：信用减值损失	2,362,844.33	2,091,136.16

资产减值准备	90,389.47	1,190,984.16
固定资产折旧	532,648.70	586,097.72
使用权资产折旧		687,001.80
无形资产摊销	194,252.22	199,661.34
长期待摊费用摊销	129,513.66	
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)		7,880.65
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	530,858.56	443,038.83
投资损失(收益以“—”号填列)	-11,546.11	-8,976.63
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	51,851.92	-533,756.53
存货的减少(增加以“—”号填列)	125,987.73	-2,750,121.11
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-7,376,588.40	-12,168,150.26
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-23,225,341.30	7,296,626.43
经营活动产生的现金流量净额	-19,386,127.39	3,612,106.68
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	83,646,650.58	60,646,281.15
减：现金的期初余额	94,913,564.50	51,899,129.44
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	-11,266,913.92	8,747,151.71

## 2、 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	83,646,650.58	94,913,564.50
其中：库存现金	3,561.55	2,761.55
可随时用于支付的银行存款	83,240,441.49	94,436,414.16
可随时用于支付的其他货币资金	402,647.54	474,388.79
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	83,646,650.58	94,913,564.50

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等

			价物的理由
票据保证金	1,780,247.49	2,490,595.06	使用受限
保函保证金	1,281,022.00	1,281,022.00	使用受限
存款保底金	300,000.00	300,000.00	使用受限
合计	3,361,269.49	4,071,617.06	

## (五十) 租赁

### 1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	49,212.66	56,587.39
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	322,701.99	334,883.54
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	592,005.47	1,210,325.82
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### 2、作为出租人

#### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	138,201.82	

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
职工薪	5,417,082.05		5,417,082.05	5,301,466.46		5,301,466.46

酬					
折旧与 摊销	295,878.32		295,878.32	654,434.92	654,434.92
材料费	506,181.94		506,181.94	331,679.38	331,679.38
委托开 发费	2,302,166.56		2,302,166.56	284,161.86	284,161.86
其他	544,906.39		544,906.39	514,216.34	514,216.34
合计	9,066,215.26		9,066,215.26	7,085,958.96	7,085,958.96

## 七、合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期未发生处置子公司的情形。

(五) 本期发生的其他原因合并范围变动

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	
浙江天演乡韵乡村运营有限公司	1000万人民币	浙江	杭州	企业管理服务	100.00		设立

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1、企业集团的构成

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	
安徽天演维真网络科技有限公司	3000万人民币	安徽	淮南	软件和信息技术服务业	100.00		设立
衢州天演维真物联网科技有限公司	500万人民币	浙江	衢州	软件和信息技术服务业	100.00		设立
贵州天演维真网络科技有限公司	300万人民币	贵州	毕节	软件和信息技术服务业	100.00		设立
德宏州天演维真网络科技有限公司	100万人民币	云南	德宏州	软件和信息技术服务业	100.00		设立
广东天演维真网络科技有限公司	500万人民币	广东	广州	软件和信息技术服务业	51.00		设立
浙江天演乡韵乡村运营有限公司	1000万人民币	浙江	杭州	企业管理服务	100.00		设立

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
衢州天演供应链管理有限公司	浙江	衢州	软件和信息技术服务业	49.00		权益法	否

#### 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	衢州天演供应链管理有限公司	衢州天演供应链管理有限公司
流动资产	1,953,905.26	1,932,115.94
其中：现金和现金等价物	42,905.26	1,932,115.94
非流动资产	2,083.54	2,320.62
资产合计	1,955,988.80	1,934,436.56
流动负债	10,510.00	12,521.24
非流动负债		
负债合计	10,510.00	12,521.24
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,945,478.80	1,921,915.32
按持股比例计算的净资产份额	953,284.61	941,738.51
对联营企业权益投资的账面价值	953,284.61	941,738.51
营业收入	48,293.85	169,119.31
净利润	23,563.48	44,755.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	23,563.48	44,755.95

### 3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(四) 本期无重要的共同经营。

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 九、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
中小微企业一次性扩岗补贴	1,500.00	1,500.00	
2023年有增长性企业的临时补助	921,800.00	921,800.00	
杭财教(2023)50号关于下达2023年第七批杭州市科技发展专项资金的通知	66,400.00	66,400.00	
创新券补助	27,300.00	27,300.00	
知识产权补助	500,000.00	100,000.00	400,000.00
杭拱政办发[2022]7号拱墅区高质量发展建设动能转换活力区1+3+N产业政策	1,000,000.00	1,000,000.00	
国家高新技术企业补助	200,000.00		200,000.00
中小微企业一次性吸纳就业补贴	1,500.00		1,500.00
2022年房产税退税	43,867.65		43,867.65
合计	2,762,367.65	2,117,000.00	645,367.65

2、期末无涉及政府补助的负债项目。

(二) 本期无政府补助的退回。

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额
----	------

	1 年以内	1-3 年	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	19,011,666.67		19,011,666.67	19,011,666.67
应付票据	5,934,158.22		5,934,158.22	5,934,158.22
应付账款	20,016,048.60		20,016,048.60	20,016,048.60
其他应付款	89,525.86		89,525.86	89,525.86
租赁负债		1,586,140.46	1,586,140.46	1,586,140.46
一年内到期的非流动负债	16,277,216.81		16,277,216.81	16,277,216.81
合计	61,328,616.16	1,586,140.46	62,914,756.62	62,914,756.62

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-3 年	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	10,014,666.67		10,014,666.67	10,014,666.67
应付票据	6,599,059.29		6,599,059.29	6,599,059.29
应付账款	28,231,521.12		28,231,521.12	28,231,521.12
其他应付款	29,768.70		29,768.70	29,768.70
租赁负债		1,565,865.44	1,565,865.44	1,521,289.84
一年内到期的非流动负债	11,034,614.62		11,034,614.62	10,951,743.96
合计	55,909,630.40	1,565,865.44	57,475,495.84	57,348,049.58

### 3、市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。于 2024 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 108.068.05 元（2023 年 6 月 30 日：79,569.45 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### (2) 汇率风险

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

## (二) 金融资产转移

- 1、 本期无金融资产转移情况。
- 2、 期末无因转移而终止确认的金融资产。
- 3、 期末无转移金融资产且继续涉入情况。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是郑新立。截至 2024 年 6 月 30 日，郑新立直接持有公司 64.37% 股份，同时为杭州澳耕投资管理合伙企业（有限合伙）唯一的普通合伙人，该合伙企业持有公司 19.47% 的股份，因此郑新立对公司的表决权比例合计为 83.84%，为公司的实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期无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。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑苏霞	公司实际控制人关系密切的家庭成员
郑新萍	董事兼董事会秘书、公司实际控制人关系密切的家庭成员
郑新梅	公司实际控制人关系密切的家庭成员
詹海忠	公司实际控制人关系密切的家庭成员

### (五) 关联交易情况

- 1、 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
- 2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。
- 3、 本期无关联租赁情况。

#### 4、 关联担保情况

无本公司作为担保方情况。

本公司作为被担保方：

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
郑新立	20,000,000.00	2020/9/15	2023/9/15	是
郑苏霞（注 1）	32,500,000.00	2020/11/24	2024/8/24	否
郑苏霞（注 1）	4,280,000.00	2020/11/24	2024/8/24	否
郑新立（注 1）	32,500,000.00	2020/11/24	2024/8/24	否
郑新萍	50,000,000.00	2022/5/19	2025/5/18	否
郑新立	50,000,000.00	2022/5/19	2025/5/18	否
詹海忠	50,000,000.00	2022/5/19	2025/5/18	否
郑苏霞	50,000,000.00	2022/5/19	2025/5/18	否

注 1：

郑苏霞、郑新立与中国建设银行杭州宝石支行签订的保证合同，约定其对债务人在 2020 年 11 月 24 日至 2023 年 11 月 23 日签订的借款合同承担连带责任保证，担保金额为 32,500,000.00 元。

郑苏霞与中国建设银行杭州宝石支行签订抵押合同，以其自有房产作为抵押物，为天演维真向中国建设银行杭州宝石支行提供担保，担保金额为 4,280,000.00 元，担保范围为债务人在 2020 年 11 月 24 日至 2023 年 11 月 23 日签订的借款合同。

天演维真与中国建设银行杭州宝石支行签订借款合同，借款日期 2023 年 6 月 25 日，还款日期 2024 年 8 月 24 日，因此担保到期日延长至 2024 年 8 月 24 日。

#### 5、 本期无关联方资金拆借。

#### 6、 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

#### 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,920,340.18	2,266,693.97

#### (六) 关联方应收应付等未结算项目

##### 1、 期末无关联方应收项目。

##### 2、 应付项目

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 其他重大财务承诺事项

提供单位	借款银行	交易描述	期末负债金额	对方单位	受限资产金额	科目	说明
天演维真	杭州联合银行东新支行	银行承兑汇票保证金	8,301,981.28	杭州联合银行东新支行	2,490,595.06	其他货币资金	按票据金额 30% 支付票据保证金 2,490,595.06 元。
天演维真	杭州联合银行东新支行	保函保证金		杭州联合银行东新支行	82,512.00	其他货币资金	天演维真为受益人河南省水文水资源工程建设管理局出具质量保函，保函金额 82,512.00 元，保函有效期自 2022 年 9 月 14 日至 2025 年 9 月 14 日。
天演维真	杭州联合银行东新支行	保函保证金		杭州联合银行东新支行	1,198,510.00	其他货币资金	天演维真为受益人温宿县人民政府办公室出具履约保函，保函金额 1,198,510.00 元，保函有效期自 2023 年 6 月 21 日至 2023 年 9 月 30 日。截至 2024 年 6 月 30 日，温宿县人民政府办公室未归还保函正本，天演维真未实际解除保函。
天演维真	杭州联合银行东新支行	短期借款抵押	10,011,666.67	杭州联合银行东新支行	3,558,799.06	固定资产、投资性房地产	天演维真以账面原值 5,251,134.11 元、累计折旧 1,692,335.05 元、账面净值 3,558,799.06 元的房屋建筑物抵押给杭州联合银行东新支行，另由郑新立、郑苏霞、郑新萍、詹海忠提供 5,000 万担保。
天演维真	中国农业银行拱墅支行	短期借款	9,000,000.00	中国农业银行拱墅支行			天演维真采用信用方式并追加实际控制人郑新立个人连带责任保证担保，期限一年。

## **(二) 或有事项**

### **1、 资产负债表日不存在的重要或有事项。**

## **十三、 资产负债表日后事项**

### **(一) 重要的非调整事项**

资产负债表日后无重要的非调整事项。

### **(二) 利润分配情况**

根据 2024 年 8 月 23 日第三届董事会第九次会议通过的议案，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税）。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本 31,500,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 11,025,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配。

### **(三) 销售退回**

资产负债表日后无重大的销售退回。

## **十四、 其他重要事项**

### **(一) 前期会计差错更正**

#### **1、 追溯重述法**

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### **2、 未来适用法**

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### **(二) 执行《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）》的主要影响**

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、营业收入、现金流量、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	54,188,497.70	56,024,101.15
1至2年	28,425,462.90	25,750,824.40
2至3年	15,468,901.29	18,692,264.49
3至4年	13,369,111.56	12,003,346.66
4至5年	2,459,173.50	3,508,696.82
5年以上	4,614,047.90	3,866,197.74
小计	118,525,194.85	119,845,431.26
减：坏账准备	24,556,976.80	24,846,093.15
合计	93,968,218.05	94,999,338.11

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,705,403.51	3.97	4,705,403.51	100.00		4,718,103.51	3.94	4,718,103.51	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	113,819,791.34	96.03	19,851,573.29	17.44	93,968,218.05	115,127,327.75	96.06	20,127,989.64	17.48	94,999,338.11
其中：										
账龄组合	113,819,791.34	96.03	19,851,573.29	17.44	93,968,218.05	115,127,327.75	96.06	20,127,989.64	17.48	94,999,338.11
合计	118,525,194.85	100.00	24,556,976.80		93,968,218.05	119,845,431.26	100.00	24,846,093.15		94,999,338.11

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
玛纳斯县农业农村局	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回	600,000.00	600,000.00
邵阳一扇门信息咨询服务有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回	600,000.00	600,000.00
铜仁万山翠丰农业有限责任公司	370,160.00	370,160.00	100.00	预计无法收回	370,160.00	370,160.00
德令哈伊明农牧有限公司	370,000.00	370,000.00	100.00	预计无法收回	370,000.00	370,000.00
安顺市普定县普蕴源农电子商务有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回	350,000.00	350,000.00
石首市商务局	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回	230,000.00	230,000.00
宣城市华农家禽屠宰有限责任公司	219,099.00	219,099.00	100.00	预计无法收回	219,099.00	219,099.00
四川华朴现代农业股份有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回	210,000.00	210,000.00
贵州省华联玛客超市有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回	180,000.00	180,000.00
昆山市巴城镇阳澄湖虾兵蟹将水产有限公司	145,500.00	145,500.00	100.00	预计无法收回	145,500.00	145,500.00
淘金合创电子商务江苏有限	137,600.00	137,600.00	100.00	预计无法收回	137,600.00	137,600.00

公司						
陇南市武都区 电子商务中心	122,125.00	122,125.00	100.00	预计无法收回	122,125.00	122,125.00
湖北五岳生辉 信息科技有限公司	106,000.00	106,000.00	100.00	预计无法收回	106,000.00	106,000.00
竹溪县东申种 养殖专业合作社	86,000.00	86,000.00	100.00	预计无法收回	86,000.00	86,000.00
安徽安宿家居 有限公司	82,455.20	82,455.20	100.00	预计无法收回	82,455.20	82,455.20
伯美莱家居(德 国)集团有限公 司	58,895.00	58,895.00	100.00	预计无法收回	58,895.00	58,895.00
呼伦贝尔绿祥 清真肉食品有 限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00
呼伦贝尔市青 牧蒙源农牧业 发展有限责任 公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00
呼伦贝尔市永 兴肉业有限责 任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00
合计	4,017,834.20	4,017,834.20			4,017,834.20	4,017,834.20

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年, 下同)	54,182,261.70	2,709,113.09	5.00
1至2年	28,179,842.90	2,817,984.29	10.00
2至3年	15,042,521.29	4,512,756.39	30.00

3至4年	12,860,550.75	6,430,275.47	50.00
4至5年	577,235.50	404,064.85	70.00
5年以上	2,977,379.20	2,977,379.20	100.00
合计	113,819,791.34	19,851,573.29	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	收回	转销或核销	
单项计提	4,718,103.51			12,700.00		4,705,403.51
账龄组合	20,127,989.64			276,416.35		19,851,573.29
合计	24,846,093.15			289,116.35		24,556,976.80

### 4、本期无本期实际核销的应收账款情况。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
中国移动通信集团有限公司及其关联方	16,684,110.15	627,866.48	17,311,976.63	17.78	1,181,291.30
温宿县人民政府办公室	6,062,884.55		6,062,884.55	6.23	303,144.23
德令哈伊明电子商务有限公司及其关联方	3,680,000.00		3,680,000.00	3.78	2,025,000.00

昆玉市八 戒企业管 理有限公 司	2,595,000.00		2,595,000.00	2.66	1,297,500.00
四川阳光 绿源农业 发展有限 公司及其 关联方	2,519,966.67		2,519,966.67	2.59	981,966.67
合计	31,541,961.37	627,866.48	32,169,827.85	33.04	5,788,902.20

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	262,568.37	209,828.50
其他应收款项	1,990,029.55	1,942,427.42
合计	2,252,597.92	2,152,255.92

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
协定存款	262,568.37	209,828.50
小计	262,568.37	209,828.50
减：坏账准备		
合计	262,568.37	209,828.50

### 2、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	657,515.00	740,175.81
1 至 2 年	600,206.00	299,365.00
2 至 3 年	481,654.00	819,654.00
3 至 4 年	975,094.20	792,094.20
4 至 5 年	0.00	90.00

5 年以上	175,455.00	177,365.00
小计	2,889,924.20	2,828,744.01
减：坏账准备	899,894.65	886,316.59
合计	1,990,029.55	1,942,427.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,889,924.20	100.00	899,894.65	31.14	1,990,029.55	2,828,744.01	100.00	886,316.59	31.33	1,942,427.42
其中：										
账龄组合	2,889,924.20	100.00	899,894.65	31.14	1,990,029.55	2,828,744.01	100.00	886,316.59	31.33	1,942,427.42
合计	2,889,924.20	100.00	899,894.65		1,990,029.55	2,828,744.01	100.00	886,316.59		1,942,427.42

## (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)	
上年年末余额	886,316.59			886,316.59
上年年末余额在本期				
--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	13,578.06			13,578.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	899,894.65			899,894.65

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,828,744.01			2,828,744.01
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	61,180.19			61,180.19
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,889,924.20			2,889,924.20

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	886,316.59	13,578.06				899,894.65
合计	886,316.59	13,578.06				899,894.65

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 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
押金及保证金	2882730.38	2823101.2
代扣代缴款项	2193.82	642.81
往来款	5,000.00	5,000.00
合计	2,889,924.20	2,828,744.01

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衢州市衢江区财政局	押金及保证金	382,094.20	3-4 年	13.23	191,047.10
红河哈尼族彝族自治州商务局	押金及保证金	245,000.00	3-4 年	8.49	122,500.00
杭州市拱墅区创新产业园开发有限公司	押金及保证金	220,072.00	1-2 年	7.62	22,007.20
中移(成都)信息通信科技有限公司	押金及保证金	200,000.00	1-2 年	6.93	20,000.00
建德市商务局	押金及保证金	198,000.00	3-4 年	6.86	99,000.00
合计		1,245,166.20		43.13	454,554.30

(三) 长期股权投资

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	5,047,000.00		5,047,000.00	5,045,000.00		5,045,000.00
对联营、合营企业投资	953,284.62		953,284.62	941,738.51		941,738.51
合计	6,000,284.62		6,000,284.62	5,986,738.51		5,986,738.51

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增 加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
衢州天演维真 物联网科技有 限公司	5,000,000.00				5,000,000.00		
德宏州天演维 真网络科技有 限公司	20,000.00		2,000.00		22,000.00		
安徽天演维真 网络科技有限 公司	5,000.00				5,000.00		
贵州天演维真 网络科技有限 公司							
广东天演维真 网络科技有限 公司	20,000.00				20,000.00		
浙江天演乡韵 乡村运营有限 公司							
合计	5,045,000.00		2,000.00		5,047,000.00		



#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,323,677.82	24,039,561.35	55,555,890.37	22,675,743.84
其他业务	138,201.82	90,249.64		
合计	56,461,879.64	24,129,810.99	55,555,890.37	22,675,743.84

##### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
农食产品防伪追溯产品	10,321,630.13	8,549,286.78
农食产品防伪追溯服务	2,044,716.71	2,592,468.96
数字三农平台建设	43,957,330.98	44,414,134.63
租赁收入	138,201.82	
合计	56,461,879.64	55,555,890.37

##### 2、 合同产生的收入情况

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
农食产品防伪追溯产品	10,321,630.13	5,488,079.65
农食产品防伪追溯服务	2,044,716.71	64,083.76
数字三农平台建设	43,957,330.98	18,487,397.94
合计	56,323,677.82	24,039,561.35
按经营地区分类：		
国内	56,323,677.82	24,039,561.35
合计	56,323,677.82	24,039,561.35

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	11,546.11	8,976.63
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品的投资收益		

合计	11,546.11	8,976.63
----	-----------	----------

## 十六、 补充资料

### (一) 当期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		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,117,000.00	
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	-29,479.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,774.61	
小计	2,166,295.57	
所得税影响额	332,837.27	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,833,458.30	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	5.34	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.98	0.17	0.17

浙江天演维真网络科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年八月二十三日

## 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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,117,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,479.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,774.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,166,295.57</b>
减：所得税影响数	332,837.27
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,833,458.30</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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年5月8日	10,000,001.94	3,351,049.94	否	不适用	不适用	不适用

### 募集资金使用详细情况

报告期内，不存在募集资金用途变更的情况。2024年1-6月募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
(一) 募集资金期初余额	3,351,379.24

加：利息收入扣除手续费净额	1,569.49
<b>(二) 本期募集资金使用</b>	<b>3,351,049.94</b>
用于：补充流动资金	3,351,049.94
<b>(三) 募集资金期末余额</b>	<b>1,898.79</b>

截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金实际使用情况如下：

项目	金额（元）
<b>(一) 募集资金总额</b>	<b>10,000,001.94</b>
加：利息收入扣除手续费净额	41,980.77
<b>(二) 募集资金使用合计</b>	<b>10,040,083.92</b>
用于：补充流动资金	10,040,083.92
<b>(三) 募集资金余额</b>	<b>1,898.79</b>

## 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