



御华堂

NEEQ : 430184

北京御华堂沉香科技股份有限公司

Beijing Yuhuatang Agarwood Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

本报告期内不涉及未按要求披露的事项。

## 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 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	69
附件 II	融资情况 .....	70

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市海淀区苏州街 75 号 4 号楼三层 3215 号

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、御华堂	指	北京御华堂沉香科技股份有限公司
北方跃龙	指	北方跃龙科技（北京）股份有限公司
星瑞香	指	厦门星瑞香沉香生物科技有限公司，控股股东
香中香	指	厦门香中香科技有限公司，全资子公司
沉香	指	指白木香在受到自然界伤害或者人为破坏后，在自我修复过程中分泌的油脂受到特殊真菌感染，所凝结出的分泌物。
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
报告期	指	自 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止
指定信息披露平台	指	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中石化	指	中国石化销售有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京御华堂沉香科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Yuhuatang Agarwood Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	林杰东	成立时间	2006年11月28日
控股股东	控股股东为（厦门星瑞香沉香生物科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林杰东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	11 原材料-10 原材料-15 纸类与林业产品-10 林业产品		
主要产品与服务项目	沉香产品开发、生产和销售（原材料及衍生品）		
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	御华堂	证券代码	430184
挂牌时间	2012年12月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	55,460,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	林加敏	联系地址	北京市海淀区苏州街75号4号楼三层3215室
电话	010-62963796	电子邮箱	455653883@qq.com
传真	010-62930060		
公司办公地址	北京市海淀区苏州街75号4号楼三层3215号	邮政编码	100085
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108796737728W		
注册地址	北京市海淀区苏州街75号4号楼三层3215室		
注册资本（元）	55,460,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司的主营业务为围绕沉香相关产业的核心技术研发，文化创意设计与传播，沉香产品的开发、生产与销售业务。沉香有着种植要求高、结香周期长、结香量有限、作为传统用香历史悠久地位高、丰富的药用价值等特性。随着沉香由传统农业农副产品向药品、工艺品、日用品等多元化层面扩展，沉香药品、文玩、精油、化妆品、沉香酒、饰品等一系列高价值衍生品使得沉香具备很高的人文、地理和经济特性。根据现代药效学研究中沉香的镇痛、抗炎、抗氧化、镇静安神的作用，公司着力于该等沉香药用价值在日化用品中的应用开发。前期公司以沉香牙膏和面膜为主要产品，针对口腔炎症、皮肤晒伤等具有良好作用。

报告期内，在原有沉香原材料的销售业务基础之上，公司新设全资子公司厦门香中香科技有限公司，其主营业务为沉香产品的市场开发与销售。子公司设立初期，公司以代销其他优质沉香品牌的产品为主。本报告期内公司在微信平台小程序搭建自有销售商城“香中香商城”，并与第三方“祝融九天”小程序销售商城合作，成功上架了牙膏、面膜、精油及熏香等沉香产品。该类平台是通过吸收分销员并采用私域流量以推广销售沉香产品的销售模式。未来公司将继续积极拓展多条线上线下销售渠道推广沉香产品，并逐步启动新产品研发生产相关业务。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	674,518.32	1,376,330.26	-50.99%
毛利率%	51.19%	73.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-523,207.97	119,079.34	-539.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-523,312.63	119,079.34	-539.47%
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）	-26.21%	3.87%	-
加权平均净资产收益率%（依归	-26.22%	3.87%	-

属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.01	0.0021	-576.19%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	3,299,546.07	4,142,250.38	-20.34%
负债总计	1,565,009.22	1,884,505.56	-16.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,734,536.85	2,257,744.82	-23.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.04	-25.00%
资产负债率% (母公司)	42.61%	45.49%	-
资产负债率% (合并)	47.43%	45.49%	-
流动比率	0.66	0.91	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	481,627.88	-404,397.02	-219.10%
应收账款周转率	39.60%	90%	-
存货周转率	18.31%	0	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-20.34%	3.14%	-
营业收入增长率%	-50.99%	0%	-
净利润增长率%	-539.38%	0%	-

### 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	496,226.19	15.04%	24,295.61	0.59%	1,942.45%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	0	0%	1,303,000.00	31.46%	-100.00%
预付款项	53,750.00	1.63%	3,000.00	0.07%	1,691.67%
其他流动资产	71,372.41	2.16%	21,332.41	0.005%	234.57%
固定资产	64,025.09	1.94%	105,523.16	2.55%	-39.33%
合同负债	40,015.56	1.21%	17,222.64	0.004%	132.34%
其他流动负债	3,996.44	0.12%	1,033.36	0.002%	286.74%

#### 项目重大变动原因

1、货币资金：本期末货币资金金额较上年期末增加471,930.58元，增长比例为1,942.45%，主要是因本期销售的产品已全部回款，且收到上期末还未到回款期的销售款项。

- 2、 应收账款：本期末应收账款余额为零，主要是因本期应收账款全部回款所致。
- 3、 预付款项：本期预付款项较上年期末增加了50,750.00元，增长比例为1,691.67%，主要是因本期新增产品包装采购业务尚未履行完毕所致。
- 4、 其他流动资产：本期其他流动资产较上期末增加50,040.00元，主要是新增待摊费用所致。
- 5、 固定资产：公司固定资产较上期末减少41,498.07元，减少比例为39.33%，主要是因所涉资产按照使用年限计提累计折旧所致。
- 6、 合同负债：本期末合同负债较上年期末增长132.34%，主要因预收的合同款项增加所致。
- 7、 其他流动负债：本期末其他流动负债较上期末增加2,963.08元，增长比例为286.74%，主要是因本期合同负债销项税增加所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	674,518.32	-	1,376,330.26	-	-50.99%
营业成本	329,231.72	48.81%	366,972.48	26.66%	-10.28%
毛利率	51.19%	-	73.34%	-	-
税金及附加	3,278.62	0.49%	5,632.82	0.41%	-41.79%
管理费用	808,532.59	119.87%	670,749.40	48.73%	20.54%
销售费用	56,074.55	8.31%	22,598.16	1.64%	148.14%
信用减值损失	519.20	0.08%	-169,539.61	-12.32%	-100.31%
营业利润	-523,252.06	-77.57%	140,411.75	10.20%	-472.66%
经营活动产生的现金流量净额	481,627.88	-	-404,397.02	-	-219.10%
投资活动产生的现金流量净额	-9,697.30	-	-23,000.00	-	-57.84%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

### 项目重大变动原因

- 1、 营业收入、营业成本、毛利率都较上年同期有所下降，主要是本期启动沉香日化用品的销售，销售额较低，同时该类产品的毛利率较沉香原材料销售的毛利率低，营业成本的降低幅度低于营业收入的降低幅度。
- 2、 税金及附加：本期税金及附加较上期降低 41.79%，主要是因本期销售收入较低所致。
- 3、 管理费用：本期管理费用较上年同期增长 20.54%，主要是因为本期新增咨询服务费、新租赁办公室产生租赁费综合所致。
- 4、 销售费用：本期销售费用较上年同期增长 148.14%，主要因新增销售人员及租用销售平台产生服务费所致。
- 5、 信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期增加 17.01 万元，主要是因本期计提的坏账准备减少所致。
- 6、 营业利润：本期营业利润较上期下降 472.66%，主要是因本期销售收入大幅下降，新销售产品毛利率低，管理费用、销售费用大幅提升等多因素所致。
- 7、 经营活动产生的现金流量净额较上期增加 88.59 万元，主要是因本期销售商品、提供劳务收到的

现金高于上年同期 313.12%所致。

8、投资活动产生的现金流入额为零，本期投资活动产生的现金流出低于上年同期 57.84%，主要是本期购建固定资产金额低于上年同期购置商标金额所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门香中香数字科技有限公司	子公司	沉香相关产品的推广和销售	100 万	648,897.09	426,243.62	4,407.92	-73,756.38

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场拓展的风险	<p>本报告期，公司开展以沉香为添加物的日化用品的销售业务，通过微信小程序搭建完成自有销售商城，以吸收分销员采用私域流量推广模式销售沉香相关产品。围绕该模式，如何通过辅助机制充分调动分销积极性、提高整体销售能力，对公司销售团队有一定考验，该模式运营是否顺利对公司市场开发存在一定风险。</p> <p>应对措施：充分发挥管理团队营销经验、积极吸收有丰富经验的销售精英、利用互联网的营销便利、挖掘更多优质沉香产品，以提高产品市场竞争力。</p>
技术研发和核心人才流失风险	<p>核心人才是公司得以持续经营的主力，尤其技术研发人员，其技术水平直接影响产品的竞争力。公司转型后，业务发展处于起步阶段，吸引人才各项条件还未达到较高竞争力的水平，对人才吸引存在一定不足。</p> <p>应对措施：积极发展主营业务，完善各项管理制度，营造便捷友好的职场环境，始终将人才建设作为公司经营重点工作。</p>

<p>综合管理风险</p>	<p>公司自设立以来尤其挂牌新三板后按照现代企业管理体系逐步建立并完善相关法人治理结构和内部控制制度，现有《公司章程》及三会议事规则持续稳定运行多年，随着公司主营业务变更、管理团队的更新，新业务管理规章制度的实施，都对公司治理提出更高要求，在持续经营中势必存在内部管理不适应公司发展情形而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。</p> <p>应对措施：根据沉香业务特点调整完善现有管理体系，加强相关培训，提高综合管理水平和效率。</p>
<p>持续经营能力风险</p>	<p>公司主营业务范围变更后，开展围绕沉香相关技术研发、产品开发和销售新业务。目前沉香业务处于开展初期，除沉香原材料买卖业务外，报告期内开展了沉香相关日化用品的销售，但初期取得的销售规模都较低，整体暂未盈利，如不能尽快提升公司整体营收规模，公司持续经营发展势必受到影响。</p> <p>应对措施：稳健高效开展沉香日化用品的市场销售，提高公司盈利能力；第二，加强内部管理能力，提高运营效率，保障公司持续经营。</p>
<p>应收账款回款风险</p>	<p>截止 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面原值为 103.35 万元，占总资产的 31.32%。该部分应收账款回款客户中，中石化所占应收金额最高。截止本报告期末，该部分应收账款预期无法收回，根据账龄全部计提坏账准备。</p> <p>应对措施：公司持续完善风险管控体系，确保应收账款全程受控。</p>
<p>农业政策和自然灾害风险</p>	<p>公司沉香原材料的供应依赖于沉香树种植业的发展，其中国家农业政策及自然灾害是影响该行业的重要因素。农业是国家重点扶持产业，在税收和财政补贴等多方面受国家及地方各政策支持，对沉香种植起积极作用；同时沉香树的种植对环境要求较高，干旱、洪涝、病虫害、火灾等自然灾害是该行业的重大危害。因此农业政策和自然灾害对沉香原材料稳定供应均存在重大影响。</p> <p>应对措施：立足于行业发展动态，不断优化产品业务结构，积极开发多样化高科技含量产品，建立多渠道供应体系，适当提高原材料储备，以尽量避免行业政策及自然灾害带来的影响。</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>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2024-017	厦门香中香数字科技有限公司	100 万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2024年5月15日，公司召开第四届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。议案表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票；该议案并经公司2024年第一次临时股东大会审议通过。子公司名称为厦门香中香数字科技有限公司，注册资本100万元，法定代表人为林杰东，主营业务为沉香相关产品的市场推广与销售。

该子公司的成立符合公司沉香业务发展需要，有利于公司业务持续发展，不会对公司管理层稳定性及其他方面带来不利影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2012年12月26日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2012年12月26日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2012年12月26日		正在履行中
收购报告书	收购人	限售承诺	2023年5月12日	2024年5月11日	已履行完毕
收购报告书	收购人	其他承诺（关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺）	2023年5月12日		正在履行中
收购报告书	收购人	其他承诺（保持公众公司独立性的承诺）	2023年5月12日		正在履行中
收购报告书	收购人	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	2023年5月12日		正在履行中
收购报告书	收购人	同业竞争承诺	2023年5月12日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	38,836,750	70.03%	16,579,000	55,415,750.00	99.92%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	16,579,000	16,579,000.00	29.89%
	董事、监事、高管	14,750	0.03%	0	14,750.00	0.03%
	核心员工	0	0.00%	0	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,623,250	29.97%	-16,579,000	44,250.00	0.08%
	其中：控股股东、实际控制人	16,579,000	29.89%	-16,579,000	-	0.00%
	董事、监事、高管	44,250	0.08%		44,250.00	0.08%
	核心员工	0	0.00%		-	0.00%
总股本		55,460,000	-	0	55,460,000.00	-
普通股股东人数		83				

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2023年5月12日，星瑞香受让陈维忠持有的御华堂5,500,000股无限售条件股份，占公司总股本的9.92%。收购完成后，星瑞香持有御华堂16,579,000股股份，占御华堂总股本的29.89%。收购人星瑞香承诺其持有的御华堂股份在收购完成后锁定12个月。2024年7月1日，星瑞香取得的公司股份已锁定满12个月，且已办理完解除限制转让手续并可流通转让。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	厦门星瑞香沉香生物科技有限公司	16,579,000	0	16,579,000	29.89%		16,579,000	0	0

2	广东群 兴玩具 股份有 限公司	5,531,000	0	5,531,000	9.97%	0	5,531,000	0	0
3	陈维忠	4,544,700		4,544,700	8.19%	0	4,544,700	0	0
4	徐清娜	2,670,000		2,670,000	4.81%	0	2,670,000	0	0
5	白植金	2,664,301		2,664,301	4.80%	0	2,664,301	0	0
6	钟珊琳	2,640,000		2,640,000	4.76%	0	2,640,000	0	0
7	余远强	2,610,000		2,610,000	4.71%	0	2,610,000	0	0
8	王秀金	2,400,000		2,400,000	4.33%	0	2,400,000	0	0
9	吴洪彬	2,205,300		2,205,300	3.98%	0	2,205,300	0	0
10	白植如	1,779,100		1,779,100	3.21%	0	1,779,100	0	0
	<b>合计</b>	43,623,401	-	43,623,401	78.65%	0	43,623,401	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

前十大股东间，除白植金与白植如为兄妹关系外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林杰东	董事长、总经理	男	1971年3月	2022年12月21日	2025年7月6日	0	0	0	0%
林加敏	董事、董事会秘书	男	1990年11月	2022年12月21日	2025年7月6日	0	0	0	0%
林伟珠	董事	女	1989年6月	2023年7月3日	2025年7月6日	0	0	0	0%
李慧聪	董事	女	1960年2月	2022年7月7日	2025年7月6日	0	0	0	0%
车雄伟	董事	男	1985年5月	2022年7月7日	2025年7月6日	0	0	0	0%
林宏伟	监事会主席	男	1987年6月	2023年3月23日	2025年7月6日	0	0	0	0%
王玮	监事	男	1986年10月	2023年3月23日	2025年7月6日	0	0	0	0%
郭树芬	职工代表监事	女	1983年9月	2022年7月7日	2025年7月6日	59,000	0	59,000	0.11%
张荣敏	财务负责人	男	1986年12月	2022年12月26日	2025年7月6日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	4	4
生产人员	0	0
销售人员	2	3
技术人员	1	1
财务人员	3	3
员工总计	10	11

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	496,226.19	24,295.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	0	1,303,000.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	53,750.00	3,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	228,978.75	183,693.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	189,320.00	183,486.23
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	71,372.41	21,332.41
<b>流动资产合计</b>		<b>1,039,647.35</b>	<b>1,718,807.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、7	64,025.09	105,523.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	2,195,873.63	2,317,919.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,259,898.72	2,423,443.03
<b>资产总计</b>		3,299,546.07	4,142,250.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	1,058,269.25	1,339,784.45
预收款项			
合同负债	五、11	40,015.56	17,222.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	123,383.63	167,301.45
应交税费	五、13	282,795.09	297,460.11
其他应付款	五、14	56,549.25	61,703.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、15	3,996.44	1,033.36
<b>流动负债合计</b>		1,565,009.22	1,884,505.56
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,565,009.22	1,884,505.56
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、16	55,460,000.00	55,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	4,032,643.62	4,032,643.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	229,274.03	229,274.03
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-57,987,380.80	-57,464,172.83
归属于母公司所有者权益合计		1,734,536.85	2,257,744.82
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,734,536.85	2,257,744.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		3,299,546.07	4,142,250.38

法定代表人：林杰东

主管会计工作负责人：张荣敏

会计机构负责人：张荣敏

## （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		186,978.70	24,295.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	-	1,303,000.00
应收款项融资			

预付款项		3,000.00	3,000.00
其他应收款	十二、2	179,439.15	183,693.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	183,486.23
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,332.41	21,332.41
<b>流动资产合计</b>		<b>390,750.26</b>	<b>1,718,807.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	500,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		64,025.09	105,523.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,195,873.63	2,317,919.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,759,898.72</b>	<b>2,423,443.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,150,648.98</b>	<b>4,142,250.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		866,429.25	1,339,784.45
预收款项		17,222.64	17,222.64
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		118,326.16	167,301.45
应交税费		282,795.09	297,460.11
其他应付款		56,549.25	61,703.55
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,033.36	1,033.36
<b>流动负债合计</b>		<b>1,342,355.75</b>	<b>1,884,505.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,342,355.75</b>	<b>1,884,505.56</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		55,460,000.00	55,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,032,643.62	4,032,643.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		229,274.03	229,274.03
一般风险准备			
未分配利润		-57,913,624.42	-57,464,172.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,808,293.23</b>	<b>2,257,744.82</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>3,150,648.98</b>	<b>4,142,250.38</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>	五、20	674,518.32	1,376,330.26
其中：营业收入	五、20	674,518.32	1,376,330.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、20	1,198,350.15	1,066,378.90
其中：营业成本	五、20	329,231.72	366,972.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	3,278.62	5,632.82
销售费用	五、22	56,074.55	22,598.16
管理费用	五、23	808,532.59	670,749.40
研发费用			
财务费用	五、24	1,232.67	426.04
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、25	60.57	-
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、26	519.20	-169,539.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-523,252.06	140,411.75
加：营业外收入	五、27	44.09	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-523,207.97	140,411.75
减：所得税费用	五、28	-	21,332.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-523,207.97	119,079.34

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-523,207.97	119,079.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-523,207.97	119,079.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-523,207.97	119,079.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.0021
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.0021

法定代表人：林杰东

主管会计工作负责人：张荣敏

会计机构负责人：张荣敏

#### （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	十二、4	670,110.40	1,376,330.26

减：营业成本	十二、4	326,711.72	366,972.48
税金及附加		3,278.62	5,632.82
销售费用		23,437.08	22,598.16
管理费用		766,535.29	670,749.40
研发费用			
财务费用		679.45	426.04
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		60.57	-
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,019.60	-169,539.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-449,451.59	140,411.75
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-449,451.59	140,411.75
减：所得税费用		-	21,332.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-449,451.59	119,079.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-449,451.59	119,079.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-449,451.59	119,079.34
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.0021
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.0021

#### （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		2,107,711.63	510,194.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	84,402.16	181,912.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,192,113.79</b>	<b>692,107.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		704,026.19	420,237.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		376,436.58	289,189.80
支付的各项税费		52,525.33	112,877.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	577,497.81	274,199.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,710,485.91</b>	<b>1,096,504.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>481,627.88</b>	<b>-404,397.02</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,697.30	23,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,697.30	23,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,697.30	-23,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		471,930.58	-427,397.02
加：期初现金及现金等价物余额		24,295.61	480,350.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		496,226.19	52,953.23

法定代表人：林杰东

主管会计工作负责人：张荣敏

会计机构负责人：张荣敏

#### (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		2,077,503.63	510,194.44

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		84,376.73	181,912.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,161,880.36</b>	<b>692,107.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		653,276.19	420,237.09
支付给职工以及为职工支付的现金		376,436.58	289,189.80
支付的各项税费		52,525.33	112,877.50
支付其他与经营活动有关的现金		407,261.87	274,199.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,489,499.97</b>	<b>1,096,504.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>672,380.39</b>	<b>-404,397.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,697.30	23,000.00
投资支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>509,697.30</b>	<b>23,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-509,697.30</b>	<b>-23,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>162,683.09</b>	<b>-427,397.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		24,295.61	480,350.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>186,978.70</b>	<b>52,953.23</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

本报告期内，公司财务报表合并范围发生变化。2024年5月15日，公司召开第四届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。该议案并经公司2024年第一次临时股东大会审议通过。公司对全资子公司的投资金额为人民币100万元，注册地为厦门，子公司名称为厦门香中香数字科技有限公司，注册资本100万元，法定代表人为林杰东，主营业务为沉香相关产品的市场推广与销售。

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、基本情况

北京御华堂沉香科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北方跃龙科技（北京）有限公司（曾用名）2012年4月份整体改制而成，于2012年6月取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的110108001589173号《企业法人营业执照》，由陈维忠、鲍伟、李晓宁等10名自然人和北京铭赛教育科技有限公司出资组建的股份有限公司。整体改制时

本公司注册资本为 700.00 万元。公司统一社会信用代码：91110108796737728W。经中国证券监督管理委员会备案，本公司已于 2012 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码：430184。

经过历年的增发新股，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 5,546.00 万股，注册资本为 5,546.00 万元，注册地址：北京市海淀区苏州街 75 号 4 号楼三层 3215 号。

2023 年 3 月 29 日，北方跃龙科技（北京）股份有限公司更名为北京御华堂沉香科技股份有限公司；自 2023 年 4 月 13 日起，证券简称由“北方跃龙”变更为“御华堂”，证券代码保持不变。

## 2、经营范围

一般项目：一般项目：生物基材料技术研发；生物有机肥料研发；智能农业管理；生物化工产品技术研发；生物饲料研发；会议及展览服务；数字技术服务；农业园艺服务；数字文化创意软件开发；数字文化创意内容应用服务；林业产品销售；林业专业及辅助性活动；非食用林产品初加工；林产品采集；园林绿化工程施工；传统香料制品经营；花卉种植；中草药种植；香料作物种植；日用化学产品制造；日用化学产品销售；肥料销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；日用品销售；化妆品批发；品牌管理；专业设计服务；数字创意产品展览展示服务；图文设计制作；国内贸易代理；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；计算机系统服务；数据处理服务；软件开发；电子产品销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：林木种子生产经营；肥料生产；化妆品生产；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

## 3、行业性质

本公司本年度行业性质发生变更，行业为 11 原材料-10 原材料-15 纸类与林业产品-10 林业产品。

## 4、公司业务性质和主要经营活动

变更前公司主营业务为为油气站提供一站式标准化运营管理服务，变更后主营业务为

围绕沉香相关产业的核心技术研发，文化创意设计与传播，沉香产品的开发、生产与销售业务。

#### 5、最终控制方

本公司最终控制人为林杰东。

#### 6、营业期限

2006年11月28日至无固定期限。

#### 7、财务报表批准报出日期

2024年8月23日。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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》的披露规定编制。

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况以及2024年1-6月的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 6、金融工具

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

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

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

##### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

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

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

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价

值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

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

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 7、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

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

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用个别计价法。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 9、划分为持有待售的资产

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

（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

## 10、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	折旧年限/年	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	10	0-5	9.50-10.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
工器具及家具	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

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

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

### (3) 大修理费用

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

## 11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、

工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 12、借款费用

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

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

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

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

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

## 13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
其他软件	3年	预计使用寿命
软件著作权、非专利技术	10年	预计使用寿命

#### 14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

#### 15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

## 19、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

#### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司商品销售收入为①销售智能集线器及系统，向各加油站点销售用于现金自助加油的智能集线器及系统，货物直接发到各个加油站点，安装完成并调试验收合格后，客户提供安装验收单，公司取得安装验收单时确认收入；②销售沉香相关产品，公司在商品控制权转移时确认收入。

#### （2）提供劳务收入的确认依据

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理按照本附注三处理。

本公司本期无相关劳务收入。

#### （3）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

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

## 22、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在

以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 23、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、9“划分为持有待售资产”相关描述。

## 24、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间财务报表项目无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%	备注
企业所得税	应纳税所得额	25.00	
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	13.00、6.00	
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00	
教育费附加	应纳流转税额	3.00	
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00	

##### 2、税收优惠及批文

无。

#### 五、财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
库存现金		
银行存款	496,226.19	24,295.61

其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>496,226.19</b>	<b>24,295.61</b>

注：企业期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,033,496.52	1,033,496.52		2,373,496.52	1,070,496.52	1,303,000.00
<b>合计</b>	<b>1,033,496.52</b>	<b>1,033,496.52</b>		<b>2,373,496.52</b>	<b>1,070,496.52</b>	<b>1,303,000.00</b>

### (1) 坏账准备

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

#### ① 2024年6月30日，单项计提坏账准备：

单位名称	2024.6.30			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	计提理由
内蒙古西部天然气股份有限公司	259,002.85	259,002.85	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	244,600.00	244,600.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司云南石油分公司	126,910.00	126,910.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司安徽石油分公司	124,200.72	124,200.72	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司河南石油分公司	101,065.53	101,065.53	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司山东石油分公司	84,200.01	84,200.01	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司山西石油分公司	28,900.00	28,900.00	100.00	多次催收未能收回
福建苏闽石油有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司湖北石油分公司	16,651.00	16,651.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司重庆石油分公司	9,712.50	9,712.50	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司广西石油分公司	9,600.00	9,600.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司江苏石油分公司	2,836.90	2,836.90	100.00	多次催收未能收回
上海亚太计算机信息系统有限公司	1,817.00	1,817.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司海南石油分公司	0.01	0.01	100.00	多次催收未能收回
<b>合计</b>	<b>1,033,496.52</b>	<b>1,033,496.52</b>		

续

单位名称	2023. 12. 31			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	计提理由
内蒙古西部天然气股份有限公司	259,002.85	259,002.85	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	244,600.00	244,600.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司云南石油分公司	126,910.00	126,910.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司安徽石油分公司	124,200.72	124,200.72	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司河南石油分公司	101,065.53	101,065.53	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司山东石油分公司	84,200.01	84,200.01	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司山西石油分公司	28,900.00	28,900.00	100.00	多次催收未能收回
福建苏闽石油有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司湖北石油分公司	16,651.00	16,651.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司重庆石油分公司	9,712.50	9,712.50	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司广西石油分公司	9,600.00	9,600.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司江苏石油分公司	2,836.90	2,836.90	100.00	多次催收未能收回
上海亚太计算机信息系统有限公司	1,817.00	1,817.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司海南石油分公司	0.01	0.01	100.00	多次催收未能收回
<b>合计</b>	<b>1,033,496.52</b>	<b>1,033,496.52</b>		

(2) 坏账准备的变动

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少		2024. 6. 30
			转回	转销	
坏账准备	1,070,496.52	-37,000.00			1,033,496.52

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	应收账款和合同资产期末合计余额	账龄	占应收账款和合同资产总额的比例%	二者合计坏账准备期末余额
内蒙古西部天然气股份有限公司	259,002.85	5年以上	25.06	259,002.85
中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	244,600.00	4-5年、5年以上	23.67	244,600.00
中国石化销售股份有限公司云南石油分公司	126,910.00	5年以上	12.28	126,910.00
中国石化销售股份有限公司安徽石油分公司	124,200.72	3-4年	12.02	124,200.72
中国石化销售股份有限公司河南石油分公司	101,065.53	3-4年、4-5年、5年以上	9.78	101,065.53
<b>合计</b>	<b>855,779.10</b>		<b>82.81</b>	<b>855,779.10</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2024. 6. 30		2023. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	50,750.00	94.42	3,000.00	100.00
1至2年	3,000.00	5.58		
<b>合计</b>	<b>53,750.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额较大预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
厦门欣创世包装有限公司	非关联方	50,750.00	94.42	1年以内	服务尚未履行完毕
东莞市又相见文化科技有限公司	非关联方	3,000.00	5.58	1至2年	服务尚未履行完毕
<b>合计</b>		<b>53,750.00</b>	<b>100.00</b>		

### 4、其他应收款

项目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	228,978.75	183,693.10
<b>合计</b>	<b>228,978.75</b>	<b>183,693.10</b>

#### (1) 应收股利情况

无。

#### (2) 应收利息情况

项目	2024. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	22,333.79	22,333.79	
<b>合计</b>	<b>22,333.79</b>	<b>22,333.79</b>	

2024年6月30日，单项计提坏账准备的应收利息

单位名称	2024. 6. 30			
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	计提理由
臧连军	22,333.79	22,333.79	100.00	预计无法收回

#### (3) 其他应收款情况

项目	2024. 6. 30
----	-------------

	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,737,174.20	2,508,195.45	228,978.75
合计	2,737,174.20	2,508,195.45	228,978.75

续

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,655,407.75	2,471,714.65	183,693.10
合计	2,655,407.75	2,471,714.65	183,693.10

① 坏账准备

A、2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

计提方式	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提				
组合1账龄组合	373,388.70	38.68	144,409.95	
合计	373,388.70	38.68	144,409.95	

按账龄情况列示如下：

账龄	2024.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	未来12月内预期信用损失率%
1年以内				—
其中：1-6月	90,253.96	24.17	902.54	1.00
7-12月	29,254.20	7.83	1,462.71	5.00
1至2年	32,284.68	8.65	3,228.47	10.00
2至3年	3,476.62	0.93	1,042.99	30.00
3至4年	160,692.00	43.04	80,346.00	50.00
4至5年				80.00
5年以上	57,427.24	15.38	57,427.24	100.00
合计	373,388.70	100.00	144,409.95	

B、2024年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提				
北京数融数金企业管理有 限公司	1,600,000.00	100.00	1,600,000.00	公司注销预计无法收回
臧连军	763,785.50	100.00	763,785.50	多次催收未偿还，预计回收的可能性较低

合计	2,363,785.50	2,363,785.50
----	--------------	--------------

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	107,929.15		2,363,785.50	2,471,714.65
本期计提	36,480.80			36,480.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	144,409.95		2,363,785.50	2,508,195.45

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
押金、保证金	332,988.70	242,734.74
借款	763,785.50	763,785.50
预付服务费	1,600,000.00	1,600,000.00
公司代垫款	40,400.00	48,887.51
合计	2,737,174.20	2,655,407.75

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2024.6.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京数融数金企业管理有限公司	否	预付服务费	1,600,000.00	5年以上	58.45	1,600,000.00
臧连军	否	借款	93,000.00	3-4年	3.40	93,000.00
	否	借款	670,785.50	4-5年	24.51	670,785.50
周然	否	备用金	120,292.00	3-4年	4.39	60,146.00
厦门滋云信息科技有限公司	否	押金	50,400.00	1年以内	1.84	504.00
中石化森美(福建)石油有限公司	否	质保金	45,201.07	5年以上	1.65	45,201.07
合计			2,579,678.57		94.24	469,636.57

## 5、存货

### (1) 明细分类

存货类别	2024. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	563,617.83	374,297.83	189,320.00
合同履约成本	1,237,408.08	1,237,408.08	
<b>合计</b>	<b>1,801,025.91</b>	<b>1,611,705.91</b>	<b>189,320.00</b>

续

存货类别	2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	557,784.06	374,297.83	183,486.23
合同履约成本	1,237,408.08	1,237,408.08	
<b>合计</b>	<b>1,795,192.14</b>	<b>1,611,705.91</b>	<b>183,486.23</b>

### (2) 存货跌价准备

项 目	2023. 12. 31	本期增加		本期减少		2024. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	374,297.83					374,297.83
合同履约成本	1,237,408.08					1,237,408.08
<b>合 计</b>	<b>1,611,705.91</b>					<b>1,611,705.91</b>

## 6、其他流动资产

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
预缴企业所得税	21,332.41	21,332.41
待摊费用	50,040.00	
<b>合 计</b>	<b>71,372.41</b>	<b>21,332.41</b>

## 7、固定资产及累计折旧

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
固定资产	64,025.09	105,523.16
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>64,025.09</b>	<b>105,523.16</b>

### (1) 2024年6月30日自用固定资产情况

项 目	工器具及家具	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				

项 目	工器具及家具	电子设备	运输设备	合 计
1、年初余额	2,920.00	886,725.71	69,059.83	958,705.54
2、本年增加金额		8,581.68		8,581.68
(1) 购置		8,581.68		8,581.68
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	2,920.00	895,307.39	69,059.83	967,287.22
二、累计折旧	-	-	-	-
1、年初余额	2,920.00	795,590.01	54,672.37	853,182.38
2、本年增加金额		46,799.41	3,280.34	50,079.75
(1) 计提		46,799.41	3,280.34	50,079.75
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	2,920.00	842,389.42	57,952.71	903,262.13
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	-	52,917.97	11,107.12	64,025.09
2、年初账面价值	-	91,135.70	14,387.46	105,523.16

## 8、无形资产

项目	专利权	其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,417,924.46	23,000.00	2,440,924.46
2、本期增加			
3、本期减少			
4、年末余额	2,417,924.46	23,000.00	2,440,924.46
二、累计摊销			
1、年初余额	120,896.22	2,108.37	123,004.59
2、本期增加	120,896.22	1,150.02	122,046.24

项目	专利权	其他	合计
3、本期减少			
2、年末余额	241,792.44	3,258.39	245,050.83
三、减值准备			
1、年初余额			
2、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,176,132.02	19,741.61	2,195,873.63
2、年初账面价值	2,297,028.24	20,891.63	2,317,919.87

#### 9、递延所得税资产与递延所得税负债

##### (1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2024.6.30	2023.12.31
可抵扣暂时性差异	5,175,731.67	5,176,250.87
可抵扣亏损	5,590,083.10	5,066,875.13
<b>合计</b>	<b>10,765,814.77</b>	<b>10,243,126.00</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024.6.30	备注
2025	2,800,855.27	
2026	2,266,019.86	
2027		
2028		
2029	523,207.97	
<b>合计</b>	<b>5,590,083.10</b>	

#### 10、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2024.6.30	2023.12.31
采购商品及劳务	1,058,269.25	1,339,784.45
<b>合计</b>	<b>1,058,269.25</b>	<b>1,339,784.45</b>

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2024.6.30	未偿还或结转的原因
北京鼎鼎华育教育科技有限公司	291,007.27	合同未执行完毕
讯飞智元信息科技有限公司	112,501.19	合同未执行完毕

项 目	2024. 6. 30	未偿还或结转的原因
北京航天长峰科技工业集团有限公司湖南分公司	110,000.00	合同未执行完毕
江西汇天科技有限公司	69,083.86	合同未执行完毕
<b>合计</b>	<b>582,592.32</b>	

#### 11、合同负债

项目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
预收合同款	44,012.00	18,256.00
减：列示于其他流动负债的部分	3,996.44	1,033.36
<b>合计</b>	<b>40,015.56</b>	<b>17,222.64</b>

#### 12、应付职工薪酬

##### (1) 2024年6月30日应付职工薪酬列示

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 6. 30
一、短期薪酬	165,095.60	331,248.19	375,166.01	121,177.78
二、离职后福利-设定提存计划	2,205.85	29,403.00	29,403.00	2,205.85
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>167,301.45</b>	<b>360,651.19</b>	<b>404,569.01</b>	<b>123,383.63</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 6. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	162,227.82	299,417.47	343,335.29	118,310.00
2、职工福利费	-			
3、社会保险费	2,051.78	16,830.72	16,830.72	2,051.78
其中：医疗保险费	1,795.78	14,784.12	14,784.12	1,795.78
工伤保险费	32.48	454.68	454.68	32.48
生育保险费	223.52	1,591.92	1,591.92	223.52
4、住房公积金	816.00	15,000.00	15,000.00	816.00
5、工会经费和职工教育经费	-			
<b>合计</b>	<b>165,095.60</b>	<b>331,248.19</b>	<b>375,166.01</b>	<b>121,177.78</b>

##### (3) 设定提存计划列示

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 6. 30
1、基本养老保险	2,186.48	28,512.00	28,512.00	2,186.48
2、失业保险费	19.37	891.00	891.00	19.37
<b>合计</b>	<b>2,205.85</b>	<b>29,403.00</b>	<b>29,403.00</b>	<b>2,205.85</b>

## 13、应交税费

税项	2024. 6. 30	2023. 12. 31
增值税	43,689.30	56,939.40
个人所得税	233,551.13	234,966.05
城市维护建设税	3,240.23	3,240.23
教育费附加	1,388.66	1,388.66
应交地方教育费附加	925.77	925.77
<b>合计</b>	<b>282,795.09</b>	<b>297,460.11</b>

## 14、其他应付款

项目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	56,549.25	61,703.55
<b>合计</b>	<b>56,549.25</b>	<b>61,703.55</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
保证金押金	39,176.90	39,176.90
代垫款	17,372.35	22,526.65
<b>合计</b>	<b>56,549.25</b>	<b>61,703.55</b>

## 15、其他流动负债

项目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
合同负债销项税	3,996.44	1,033.36
<b>合计</b>	<b>3,996.44</b>	<b>1,033.36</b>

## 16、股本

项目	2023. 12. 31	本期增减				2024. 6. 30
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,460,000.00					55,460,000.00

## 17、资本公积

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 6. 30
股本溢价	4,032,643.62			4,032,643.62
<b>合计</b>	<b>4,032,643.62</b>			<b>4,032,643.62</b>

## 18、盈余公积

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 6. 30
法定盈余公积	229, 274. 03			229, 274. 03
<b>合计</b>	<b>229, 274. 03</b>			<b>229, 274. 03</b>

## 19、未分配利润

项目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
调整前上期末未分配利润	-57, 464, 172. 83	-56, 702, 127. 84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-57, 464, 172. 83	-56, 702, 127. 84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-523, 207. 97	-762, 044. 99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作资本公积的普通股股利		
期末未分配利润	-57, 987, 380. 80	-57, 464, 172. 83

## 20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	674, 518. 32	329, 231. 72	1, 376, 330. 26	366, 972. 48
<b>合计</b>	<b>674, 518. 32</b>	<b>329, 231. 72</b>	<b>1, 376, 330. 26</b>	<b>366, 972. 48</b>

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	674, 518. 32	329, 231. 72	1, 376, 146. 83	366, 972. 48
<b>合计</b>	<b>674, 518. 32</b>	<b>329, 231. 72</b>	<b>1, 376, 146. 83</b>	<b>366, 972. 48</b>

## 21、税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	1, 734. 31	2, 953. 32
教育费附加及地方教育费附加	1, 238. 79	2, 109. 50
印花税	305. 52	570. 00
<b>合计</b>	<b>3, 278. 62</b>	<b>5, 632. 82</b>

## 22、销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	30,994.55	22,598.16
办公费及其他	2,480.00	
服务费	22,600.00	
<b>合计</b>	<b>56,074.55</b>	<b>22,598.16</b>

## 23、管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	342,668.64	404,817.97
折旧摊销费	170,975.97	147,003.06
咨询服务费	240,317.71	17,648.55
办公费	28,238.14	5,599.24
差旅费		8,631.70
交通费	1,730.93	1,516.37
租赁费	20,850.00	
其他		82,482.08
税费	2,601.18	2,092.08
无形资产摊销	1,150.02	958.35
<b>合计</b>	<b>808,532.59</b>	<b>670,749.40</b>

## 24、财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出		
减：利息收入	161.27	370.96
银行手续费	1,393.94	797.00
<b>合计</b>	<b>1,232.67</b>	<b>426.04</b>

## 25、其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补助		
个税手续费返还	60.57	
<b>合计</b>	<b>60.57</b>	

## 26、信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
----	-----------	-----------

应收账款信用减值损失	37,000.00	-154,764.90
其他应收款信用减值损失	-36,480.80	-14,774.71
<b>合计</b>	<b>519.20</b>	<b>-169,539.61</b>

注：“-”表示损失

## 27、营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	44.09		44.09
<b>合计</b>	<b>44.09</b>		<b>44.09</b>

## 28、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用		21,332.41
递延所得税费用		
<b>合计</b>		<b>21,332.41</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-523,252.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-130,813.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	130,813.02
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

## 29、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
----	-----------	-----------

利息收入	840.72	
政府补助/个税手续费返还	60.57	
备用金、保证金及押金、往来款	83,500.87	181,912.86
<b>合计</b>	<b>84,402.16</b>	<b>181,912.86</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
付现费用	328,217.06	273,420.93
银行手续费	714.49	779.00
备用金、保证金及押金、往来款	248,566.26	
<b>合计</b>	<b>577,497.81</b>	<b>274,199.93</b>

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-523,207.97	119,079.34
加：信用减值准备	-519.20	169,539.61
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,079.75	147,003.06
使用权资产折旧		
无形资产摊销	122,046.24	958.35
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,833.77	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,157,443.55	-860,156.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-318,380.72	19,179.38
其他		

经营活动产生的现金流量净额	481,627.88	-404,397.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	496,226.19	52,953.23
减：现金的年初余额	24,295.61	480,350.25
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	471,930.58	-427,397.02

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024年6月30日	2023年6月30日
一、现金	496,226.19	52,953.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	496,226.19	52,953.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	496,226.19	52,953.23

## 六、合并范围的变更

本公司于 2024 年 05 月 15 日投资设立厦门香中香数字科技有限公司，注册资 100 万元，实收资本 50 万元，法定代表人林杰东，具体详见附注七、在其他主体中的权益。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
厦门香中香数字科技有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	软件和信息 技术服务业	100.00		投资设立

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本/万元	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
厦门星瑞香沉香生物科技有限公司	福建省厦门市	研究和试验发展	1,000.00	29.89	29.89

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
车雄伟	董事
广东群兴玩具股份有限公司	持有本公司 9.97%股份的股东
陈维忠	前实际控制人、持有本公司 8.19%股份的股东
林杰东	董事长、总经理
林加敏	董事、董事会秘书
李慧聪	董事
林伟珠	董事
林宏伟	监事会主席
王玮	监事
郭树芬	职工代表监事
张荣敏	财务负责人
梁佩明	前董事会秘书
厦门慕东酒业有限公司	董事长、总经理林杰东持股 95%的公司
厦门诵德印刷有限公司	董事长、总经理林杰东持股 70%的公司

## 九、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

	2024. 6. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,033,496.52	1,033,496.52		2,373,496.52	1,070,496.52	1,303,000.00
<b>合计</b>	<b>1,033,496.52</b>	<b>1,033,496.52</b>		<b>2,373,496.52</b>	<b>1,070,496.52</b>	<b>1,303,000.00</b>

#### (1) 坏账准备

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

#### ① 2024年6月30日，单项计提坏账准备：

单位名称	2024. 6. 30			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	计提理由
内蒙古西部天然气股份有限公司	259,002.85	259,002.85	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	244,600.00	244,600.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司云南石油分公司	126,910.00	126,910.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司安徽石油分公司	124,200.72	124,200.72	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司河南石油分公司	101,065.53	101,065.53	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司山东石油分公司	84,200.01	84,200.01	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司山西石油分公司	28,900.00	28,900.00	100.00	多次催收未能收回
福建苏闽石油有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司湖北石油分公司	16,651.00	16,651.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司重庆石油分公司	9,712.50	9,712.50	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司广西石油分公司	9,600.00	9,600.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司江苏石油分公司	2,836.90	2,836.90	100.00	多次催收未能收回
上海亚太计算机信息系统有限公司	1,817.00	1,817.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司海南石油分公司	0.01	0.01	100.00	多次催收未能收回
<b>合计</b>	<b>1,033,496.52</b>	<b>1,033,496.52</b>		

续

单位名称	2023. 12. 31			计提理由
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	
内蒙古西部天然气股份有限公司	259,002.85	259,002.85	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	244,600.00	244,600.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司云南石油分公司	126,910.00	126,910.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司安徽石油分公司	124,200.72	124,200.72	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司河南石油分公司	101,065.53	101,065.53	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司山东石油分公司	84,200.01	84,200.01	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司山西石油分公司	28,900.00	28,900.00	100.00	多次催收未能收回
福建苏闽石油有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司湖北石油分公司	16,651.00	16,651.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司重庆石油分公司	9,712.50	9,712.50	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司广西石油分公司	9,600.00	9,600.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司江苏石油分公司	2,836.90	2,836.90	100.00	多次催收未能收回
上海亚太计算机信息系统有限公司	1,817.00	1,817.00	100.00	多次催收未能收回
中国石化销售股份有限公司海南石油分公司	0.01	0.01	100.00	多次催收未能收回
<b>合计</b>	<b>1,033,496.52</b>	<b>1,033,496.52</b>		

(2) 坏账准备的变动

项目	2023. 12. 31	本期增加	本期减少		2024. 6. 30
			转回	转销	
坏账准备	1,070,496.52	-37,000.00			1,033,496.52

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	应收账款和合同资产期末合计余额	账龄	占应收账款和合同资产总额的比例%	二者合计坏账准备期末余额
内蒙古西部天然气股份有限公司	259,002.85	5年以上	25.06	259,002.85
中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	244,600.00	4-5年、5年以上	23.67	244,600.00
中国石化销售股份有限公司云南石油分公司	126,910.00	5年以上	12.28	126,910.00
中国石化销售股份有限公司安徽石油分公司	124,200.72	3-4年	12.02	124,200.72
中国石化销售股份有限公司河南石油分公司	101,065.53	3-4年、4-5年、5年以上	9.78	101,065.53
<b>合计</b>	<b>855,779.10</b>		<b>82.81</b>	<b>855,779.10</b>

## 2、其他应收款

项目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	179, 439. 15	183, 693. 10
<b>合计</b>	<b>179, 439. 15</b>	<b>183, 693. 10</b>

### (1) 应收股利情况

无。

### (2) 应收利息情况

项 目	2024. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	22, 333. 79	22, 333. 79	
<b>合计</b>	<b>22, 333. 79</b>	<b>22, 333. 79</b>	

2024年6月30日，单项计提坏账准备的应收利息

单位名称	2024. 6. 30			
	其他应收款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	计提理由
臧连军	22, 333. 79	22, 333. 79	100. 00	预计无法收回

### (3) 其他应收款情况

项目	2024. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2, 687, 134. 20	2, 507, 695. 05	179, 439. 15
<b>合计</b>	<b>2, 687, 134. 20</b>	<b>2, 507, 695. 05</b>	<b>179, 439. 15</b>

续

项目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2, 655, 407. 75	2, 471, 714. 65	183, 693. 10
<b>合计</b>	<b>2, 655, 407. 75</b>	<b>2, 471, 714. 65</b>	<b>183, 693. 10</b>

### ② 坏账准备

A、2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

计提方式	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
<b>组合计提</b>				
组合1 账龄组合	323, 348. 70	44. 51	143, 909. 55	

合计	323,348.70	44.51	143,909.55
----	------------	-------	------------

按账龄情况列示如下：

账龄	2024.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	未来12个月内预期信用损失率%
1年以内				—
其中：1-6月	40,213.96	12.43	402.14	1.00
7-12月	29,254.20	9.05	1,462.71	5.00
1至2年	32,284.68	9.98	3,228.47	10.00
2至3年	3,476.62	1.08	1,042.99	30.00
3至4年	160,692.00	49.70	80,346.00	50.00
4至5年		—		80.00
5年以上	57,427.24	17.76	57,427.24	100.00
合计	323,348.70	100.00	143,909.55	

B、2024年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
<b>单项计提</b>				
北京数融数金企业管理有限公司	1,600,000.00	100.00	1,600,000.00	公司注销预计无法收回
臧连军	763,785.50	100.00	763,785.50	多次催收未偿还，预计回收的可能性较低
合计	2,363,785.50		2,363,785.50	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	107,929.15		2,363,785.50	2,471,714.65
本期计提	35,980.40			35,980.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	143,909.55		2,363,785.50	2,530,028.84

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024. 6. 30	2023. 12. 31
押金、保证金	282,948.70	242,734.74
借款	763,785.50	763,785.50
预付服务费	1,600,000.00	1,600,000.00
公司代垫款	40,400.00	48,887.51
<b>合计</b>	<b>2,687,134.20</b>	<b>2,655,407.75</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2024. 6. 30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京数融数金企业管理有限公司	否	预付服务费	1,600,000.00	5年以上	59.54	1,600,000.00
臧连军	否	借款	93,000.00	3-4年	3.46	93,000.00
	否	借款	670,785.50	4-5年	24.96	670,785.50
周然	否	备用金	120,292.00	3-4年	4.48	60,146.00
中石化森美(福建)石油有限公司	否	质保金	45,201.07	5年以上	1.68	45,201.07
北京有竹居网络技术有限公司	否	押金	10,000.00	1年以内	0.37	100.00
<b>合计</b>			<b>2,539,278.57</b>		<b>94.49</b>	<b>2,469,232.57</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2024. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资			
<b>合 计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>500,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023. 12. 31	本期增加	本期减少	2024. 6. 30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门香中香数字科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
<b>合 计</b>		<b>500,000.00</b>		<b>500,000.00</b>		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	670,110.40	326,711.72	1,376,330.26	366,972.48
合计	670,110.40	326,711.72	1,376,330.26	366,972.48

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	670,110.40	326,711.72	1,376,146.83	366,972.48
合计	670,110.40	326,711.72	1,376,146.83	366,972.48

### 十三、补充资料

#### 1、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		
债务重组损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	104.66	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	104.66	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	104.66	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-26.21	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-26.22	-0.01	-0.01

2024年8月23日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 不适用**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**□适用 不适用**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104.66
<b>非经常性损益合计</b>	104.66
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	104.66

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**□适用 不适用**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**□适用 不适用**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**□适用 不适用**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**□适用 不适用**三、 存续至本期的债券融资情况**□适用 不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用