



乾丰股份

NEEQ: 871215

乾丰供应链（上海）股份有限公司

ONE WORLD SUPPLY CHAIN CO., LTD

年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	67

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人唐和明、主管会计工作负责人唐和明及会计机构负责人（会计主管人员）唐和明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

已与公司重要客户签订保密协议

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人唐和明直接和间接合计持有公司 35.46%股份，同时唐和明担任公司董事长兼总经理，尽管公司目前已经建立较为完善的法人治理结构，公司仍存在实际控制人唐和明利用控制权施加不当控制、影响公司治理环境的风险，实际控制人仍可能存在通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制的风险。
市场竞争风险	公司目前作为跨境电商智慧口岸服务商，提供以跨境电商为主的供应链整体解决方案。在该领域具有一定先发优势，但公司仍可能面临着其他单个口岸竞争者进入此细分市场，从而加剧市场竞争的风险。
应收账款回款风险	2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值分别为 33,427,902.05 元和 43,090,112.37 元。随着公司规

	<p>模的扩大，应收账款余额会持续增加，如果部分客户由于经营不善不能如期支付货款，公司将面临部分应收账款不能到期收回的风险。</p>
<p>汇率变动风险</p>	<p>报告期内公司仍有一部分电商跨境进口业务，海外业务的客户比较稳定，销售客户主要以美金、人民币进行结算，和供应商的合作也相对稳定，主要以美金、澳元、欧元等进行结算。公司的开户银行定期会就外汇走势提供咨询信息，公司自身也密切关注汇率的走向并据此做出换汇安排，且报价时需考虑到预期几个月的外汇走势，提前做好汇兑风险。虽然公司目前尚未采取金融工具规避汇兑风险，但随着公司业务规模的逐步扩大，计划择机选择外汇套期保值等手段来规避汇兑风险，加强对国际汇率变动的分析与研究，作好汇率变动的管理，以减少汇率波动的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
报告期	指	2022年1-12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《乾丰供应链（上海）股份有限公司章程》
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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》
监事会	指	乾丰供应链（上海）股份有限公司监事会
董事会	指	乾丰供应链（上海）股份有限公司董事会
股东大会	指	乾丰供应链（上海）股份有限公司股东大会
德钇通	指	杭州德钇通电子商务有限公司
德宜通	指	上海德宜通信息科技有限公司
德锌通	指	上海德锌通电子商务有限公司
西藏乾景	指	西藏乾景信息科技有限公司
乾盛智贸	指	乾盛智贸科技（成都）有限公司
唐山乾丰	指	唐山乾丰数贸科技有限公司
双泮信息	指	双泮网络信息科技（上海）有限公司
藤杨	指	藤杨网络信息科技（上海）有限公司
南昌乾丰	指	南昌乾丰供应链管理有限公司
公司、本公司、股份公司、乾丰股份	指	乾丰供应链（上海）股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	乾丰供应链（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	ONE WORLD SUPPLY CHAIN CO.,LTD. -
证券简称	乾丰股份
证券代码	871215
法定代表人	唐和明

二、 联系方式

董事会秘书	余志坚
联系地址	上海市合川路 3152 号南 4 楼
电话	021-63373288
传真	021-63373299
电子邮箱	Andrewyu@dslogistics.com
公司网址	www.dshaitao.com
办公地址	上海市合川路 3152 号南 4 楼
邮政编码	201103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 8 月 10 日
挂牌时间	2017 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G58 装卸搬运和运输代理业-G582 运输代理业-G5821 货物运输代理
主要业务	基于互联网为电商综合平台提供跨境(电商)供应链服务为主,国际货运代理业务为辅的综合物流服务。
主要产品与服务项目	基于互联网为电商综合平台提供跨境(电商)供应链服务为主,国际货运代理业务为辅的综合物流服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	23,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（唐和明）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐和明），无一致行动人
--------------	--------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310101729375077R	否
注册地址	上海市黄浦区北京东路 666 号 H 区（东座）6 楼 A24 室	否
注册资本	23,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡海健	王珍
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,491,659.00	99,588,621.83	-62.35%
毛利率%	21.31%	14.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,971,994.93	7,314,943.11	-359.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,993,778.08	1,990,586.48	-1,054.18%
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）	-30.25%	10.49%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-30.29%	2.86%	-
基本每股收益	-0.82	0.32	-359.4%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,812,120.50	108,153,340.25	-20.66%
负债总计	29,474,687.47	36,052,902.20	-18.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,222,619.22	72,195,449.25	-19.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	3.14	-19.43%
资产负债率%（母公司）	56.65%	48.65%	-
资产负债率%（合并）	34.35%	33.33%	-
流动比率	2.82	3.02	-
利息保障倍数	-78.84	10.92	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,227,117.88	15,356,065.82	-264.28%
应收账款周转率	0.98	2.21	-
存货周转率	1.66	4.91	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.66%	23.60%	-
营业收入增长率%	-62.35%	9.90%	-
净利润增长率%	-402.58%	45.38%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	23,000,000	23,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
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	302,678.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-325,410.78
非经常性损益合计	-22,732.15
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-44,515.30
非经常性损益净额	21,783.15

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他流动资产	295,213.68	338,616.55		
应交税费	6,234,062.66	265,591.28		
资本公积	12,513,492.06	12,480,241.29		
其他综合收益	-2,853,284.98	-2,939,315.95		
未分配利润	32,856,541.44	39,617,557.54		
归属于母公司所有者权益合计	65,553,714.89	72,195,449.25		
少数股东权益	534,848.91	-95,011.20		
所得税费用	546,166.73	-5,551,738.49		
少数股东损益	209,991.43	-453,119.45		
其他综合收益的税后净额	-1,053,852.63	-1,149,287.27		

2、 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

(1) 原因：本公司于 2021 年 11 月 24 日收购汇德丰（香港）有限公司少数股东 30% 股权，变更后本公司对汇德丰（香港）有限公司持股比例为 100%。公司编制的 2021 年度年报按 70% 股权比例合并汇德丰（香港）有限公司；对 2022 年报表的影响具体如下：

调减合并资产负债表期初资本公积 33,250.77 元；调增合并资产负债表期初其他综合收益 9,403.67 元；调减合并资产负债表期初少数股东权益 629,860.11 元；调增合并资产负债表期初未分配利润 663,110.88 元；调减合并利润表上期少数股东损益 663,110.88 元。

(2) 原因：香港地区对当地企业的非港内地区的销售活动取得的收入，免征收企业所得税。本公司编制以前年度财务报表时未区分香港公司的离岸收入，多计提企业所得税。对 2022 年报表的影响具体如下：

调增合并资产负债表期初其他流动资产 43,402.87 元；调减合并资产负债表期初应交税费 5,968,471.38 元；调减合并资产负债表期初其他综合收益 95,434.64 元；调增合并资产负债表期初未分配利润 6,097,905.22 元；调减合并利润表上期所得税费用 6,097,905.22 元；调减合并利润表上期其他综合收益的税后净额 95,434.64 元。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内公司新增一级全资子公司容坤云信息科技（成都）有限公司，纳入 2022 年合并报表。

报告期内公司新增一级全资子公司武汉坤鹏信息科技有限公司，纳入 2022 年合并报表。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司今年持续开展技术研发和完善技术产品的功能。在跨境电商综合服务平台之关、仓、运、付、商的服务中，运用最先进的互联网技术提升口岸数字化系统。在数字化关务平台、物流管理平台、海外仓协调调度、外贸综合服务平台功能；商务服务系统方面完善了跨免一体新零售商城、分销商城、货主 ERP、直播团购管理系统等服务能力。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	1,243,270.91	1.45%	18,418,168.84	17.03%	-93.25%
应收票据					
应收账款	33,427,902.05	38.95%	43,090,112.37	39.84%	-22.42%
存货	17,281,057.97	20.14%	18,363,104.55	16.98%	-5.89%
投资性房地产					
长期股权投资	163,300.77	0.19%	-	-	100%
固定资产	415,148.62	0.48%	613,695.05	0.57%	-32.35%
在建工程					
无形资产	994,589.83	1.16%	1,646,449.73	1.52%	-39.59%

商誉					
短期借款	8,000,000.00	9.32%	-	-	100%
长期借款					
预付款项	20,661,734.74	24.08%	13,635,281.53	12.61%	51.53%
应付账款	3,113,943.61	3.63%	9,065,750.42	8.38%	-65.65%
其他应付款	14,388,502.14	16.77%	14,436,047.21	13.35%	-0.33%
资本公积	12,480,241.29	14.54%	12,480,241.29	11.54%	0%
未分配利润	20,645,562.61	24.06%	39,617,557.54	36.63%	-47.89%
资产总计	85,812,120.50	-	108,153,340.25		

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

2022 年末货币资金为 1,243,270.91 元,上期末为 18,418,168.84 元,减少 17,174,897.93 元,减少比例为 93.25%, 主要变动原因: 受整年疫情影响, 大量应收账款未收回。

2、应收账款

2022 年末应收账款为 33,427,902.05 元,上期末为 43,090,112.37 元,减少 9,662,210.32 元,减少比例为 22.42%, 主要变动原因: 应收账款收回, 但由于疫情也导致业务缩减。

3、存货

2022 年末存货为 17,281,057.97 元,上期末为 18,363,104.55 元,减少 1,082,046.58 元,减少比例为 5.89%, 主要变动原因: 因 2022 疫情影响, 存货销量受制, 存货计提减值损失。

4、长期股权投资

2022 年末长期股权投资为 163,300.77 元,上期末为 0 元, 增加 163,300.77 元, 增加比例为 100%, 主要变动原因: 2022 年发展直播业务, 投资参股上海播阿播阿网络科技有限公司;

5、固定资产

2022 年末固定资产余额为 415,148.62 元, 上期末为 613,695.05 元, 减少 198,546.43 元, 减少比例为 32.35%,主要变动原因: 固定资产计提折旧减少固定资产原值。

6、无形资产

2022 年末无形资产余额为 994,589.83 元, 上期末为 1,646,449.73 元,减少 651,859.9 元, 减少比例为 39.59%,主要变动原因为: 无形资产摊销减少。

7、短期借款

2022 年末新增短期借款余额为 8,000,000 元, 主要变动原因为: 银行融资借款;

8、预付款项

2022 年末预付款项余额为 20,661,734.74 元, 上期末为 13,635,281.53 元, 增加 7,026,453.21 元, 增加比例为 51.53%,主要变动原因为: 2022 年仍受疫情原因, 相关电商贸易、供应链服务尚未完成。

9、应付账款

2022 年末应付账款余额为 3,113,943.61 元, 上期末为 9,065,750.42 元, 减少 5,951,806.81 元, 减少比例为 65.65%,主要变动原因为: 部分应付账款已结清。

10、未分配利润

2022 年末未分配利润余额为 20,645,562.61 元, 上期末为 39,617,557.54 元, 减少 18971994.93 元, 减少比例为 47.89%,主要变动原因为: 2022 受疫情影响, 公司 2022 年净利润为-20,762,169.92 元;

综上所述, 2022 年末总资产金额为 85,812,120.50 元, 其中流动资产为 79,763,806.94 元, 非流动资产为 6,048,313.56 元, 期末流动资产较为充裕, 企业短期偿债能力较强, 对公司现金流有积极影响; 2022 年末总负债金额为 29,474,687.47 元, 其中流动负债为 28,248,190.22 元, 非流动负债为 1,226,497.25 元, 公司短期内有一定的偿债压力。

1、营业情况分析

(1) 利润构成

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	37,491,659.00	-	99,588,621.83	-	-62.35%
营业成本	29,502,257.15	78.69%	85,061,218.89	85.41%	-65.32%
毛利率	21.31%	-	14.59%	-	-
销售费用	1,542,520.33	4.11%	2,350,730.87	2.36%	-34.38%
管理费用	9,999,965.73	26.67%	11,123,060.49	11.17%	-10.10%
研发费用	4,561,435.18	12.17%	4,420,275.93	4.44%	3.19%
财务费用	-447,245.52	-1.19%	439,768.02	0.44%	-201.70%
信用减值损失	-9,137,005.09	-24.37%	-2,131,617.19	-2.14%	-328.64%
资产减值损失	-4,948,550.84	-13.20%	-18,227.85	-0.02%	-27,048.30%
其他收益	342,867.93	0.91%	6,659,648.00	6.69%	-94.85%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-	-57.13%	650,018.84	0.65%	-3,394.92%
	21,417,618.98				
营业外收入	18,887.30	0.05%	1,081,091.17	1.09%	-98.25%
营业外支出	356,044.44	0.95%	421,024.84	0.42%	-15.43%
净利润	-	-55.38%	6,861,823.66	6.89%	-402.58%
	20,762,169.92				

项目重大变动原因：

1、营业收入

2022年营业收入为37,491,659.00元，上年同期为99,588,621.83元，减少62,096,962.83元，减少比例为62.35%，主要变动原因为：2022年疫情影响严重，全国各地封控，业务难以开展。

2、营业成本

2022年营业成本为29,502,257.15元，上年同期为85,061,218.89元，减少55,558,961.74元，减少比例为65.32%，主要变动原因为：2022年疫情影响严重，全国各地封控，业务难以开展。

3、毛利率

2022年毛利率为21.31%，上年同期为14.59%，主要变动原因为：虽然持续疫情导致收入成本较上年有明显减少，但是其中电子商务的毛利率还是比上年增长11.68%；

4、销售费用

2022年销售费用为1,542,520.33元，上年同期为2,350,730.87元，减少808,210.54元，减少比例为34.38%，主要变动原因为：2022年疫情影响严重，全国各地封控，业务难以开展，平台服务费下降，销售费用

减少。

5、管理费用

2022 年管理费用为 9,999,965.73 元,上年同期为 11,123,060.49 元,减少 1,123,094.76 元,减少比例为 10.1%, 主要变动原因为: 2022 年疫情影响严重, 缩减了部分管理费用的支出, 包括办公费、招待费、社保费以及交通费下降。

6、财务费用

2022 年财务费用为-447,245.52 元,上年同期为 439,768.02 元,减少 887,013.54 元,减少比例为 201.7%, 主要变动原因为: 汇率变动导致汇兑损益影响。

7、信用减值损失

2022 年信用减值损失为 9,137,005.09 元,上年同期为 2,131,617.19 元,增加 7,005,387.9 元,增加比例为 328.64%, 主要变动原因为: 2022 疫情影响, 2021 年末应收账款大量未收回, 造成 2022 账龄增加, 坏账计提增多; 另外 2022 对 FUN Q 客商的应收全额计提坏账;

8、资产减值损失

2022 年资产减值损失为 4,948,550.84 元,上年同期为 18,227.85 元,增加 4,930,322.99 元,增加比例为 27048.3%, 主要变动原因为: 2022 疫情影响, 计提存货跌价损失以及预付账款减值损失。

9、其他收益

2022 年其他收益为 342,867.93 元,上年同期为 6,659,648.00 元,减少 6316780.07 元,减少比例为 94.85%, 主要变动原因为: 2022 疫情影响, 口岸补贴收入下降。

10、营业利润

2022 年营业利润为-21,417,618.98 元, 上年同期为 650,018.84 元,减少 2,206,7637.82 元,减少比例为 3394.92%, 主要变动原因为: 2022 年疫情影响严重, 全国各地封控, 业务难以开展。

11、营业外收入

2022 年营业外收入为 18,887.30 元, 上年同期为 1,081,091.17 元,减少 1,062,203.87 元,减少比例为 98.25%, 主要变动原因为: 2021 年度有未支付的应付款转营业外收入。

12、净利润

2022 年净利润为-20,762,169.92 元, 上年同期为 6,861,823.66 元,减少 27,623,993.58 元, 减少比例为 402.58%, 主要变动原因为: 2022 年疫情影响严重, 全国各地封控, 业务难以开展。

(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	37,491,659.00	99,532,018.06	-62.35%
其他业务收入	0	56,603.77	-100.00%
主营业务成本	29,502,257.15	85,061,218.89	-65.32%
其他业务成本	0	0	

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百分点
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

供应链服务收入	5,729,723.74	5,879,630.80	-2.62%	-79.81%	-78.02%	-8.36%
电子商务收入	26,088,426.98	22,399,076.57	14.14%	-55.95%	-61.22%	11.68%
技术服务收入	5,673,508.28	1,223,549.79	78.43%	-52.43%	125.21%	-17.01%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2022年受疫情影响严重，公司大部分业务难以开展，公司技术服务虽然没有显著增长，但公司今年仍持续开展技术研发和完善技术产品的功能。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	9,003,552.31	24.01%	否
2	GMH TRADING PTY LTD	3,496,029.92	9.32%	否
3	NSW DAIRY PTY LTD	1,886,792.45	5.03%	否
4	武汉恒励捷商盟有限公司	1,886,792.45	5.03%	否
5	KELLY MATE LIMITED	1,557,413.40	4.15%	否
合计		17,830,580.54	47.56%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	WING SEA CO., LTD.	6,478,730.87	21.96%	否
2	PREMIUM EXPRESS INTERNATIONAL	3,271,031.06	11.09%	否
3	杭州菜鸟供应链管理有限公司	965,294.59	3.27%	否
4	WANGCHEN TRADE LIMITED	864,427.89	2.93%	否
5	IDASY	724,110.98	2.45%	否
合计		12,303,595.39	41.70%	-

2、现金流量状况

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	-25,227,117.88	15,356,065.82	-264.28%
投资活动产生的现金流量净额	-169,034.59	-94,597.85	-78.69%
筹资活动产生的现金流量净额	7,309,175.76	-582,441.37	1,354.92%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 264.28%，主要变动原因为：2022 疫情影响，业务难以开展。
投资活动产生的现金流量净额较上期减少 78.69%，主要变动原因为：2022 年疫情影响。
筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 1354.92%，主要变动原因为：本期收到银行贷款。

(三) 投资状况分析

1. 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
杭州德钺通电子商务有限公司	控股子公司	报关业务； 婴幼儿配方乳粉销售； 食品经营（销售散装食品）； 货物进出口； 技术进出口等	0	8,537,948.35	-40,406.70	105,361.75	-174,729.65
武汉坤鹏信息科技有限公司	控股子公司	信息系统集成服务； 供应链管理； 数据处理	0	195.18	-804.82	0	-804.82

		和存储支持服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广					
容坤云信息科技有限公司（成都）有限公司	控股子公司	网络与信息安全软件开发；软件开发；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务	0	960.89	-39.11	0	-39.11

		务； 技术 服务、 技术 开发、 技术 咨询、 技术 交流、 技术 转让、 技术 推广					
上海 德锌 通电 子商 务有 限公 司	控股 子公 司	第二 类增 值电 信业 务； 电子 产 品、 计算 机软 硬件 的销 售， 仓储 服务 （除 危险 品）， 从事 货物 及技 术进 出口 业务	1,000,000	7,483,329.64	- 2,200,455.43	442,606.62	-515,129.03
西藏 乾景	控股 子公 司	从事 信息	750,000	822,545.56	294,718.21	1,718,131.75	- 2,236,893.85

信息 科技 有限 公司	司	技 术、 计 算 机 软 硬 件、 网 络 信 息 科 技 领 域 内 的 技 术 开 发、 技 术 咨 询、 技 术 服 务、 技 术 软 件					
乾盛 数贸 科技 (成 都) 有限 公司	控 股 子 公 司	仓 储 服 务 (不 含 危 险 品); 装 卸 及 搬 运 服 务; 报 关、 报 检 代 理 服 务;	0	4,961,795.68	- 4,239,661.39	1,770,853.42	- 3,098,085.77

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

2023 年公司坚持数字化技术服务为导向，聚焦在外贸综服平台和口岸数字化领域。2023 年公司在主营三大板块进行升级和推广。保税区内的创新业务包括跨境电商、直播、加工贸易及服务；国际物流，关务，海外仓储。为更开放的外向经济提供服务，确保业务的稳定和加速发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		5,505,012.21	5,505,012.21	9.77%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计

金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	双洋网络信息科技有限公司（上海）有限公司	110,000,000	0	0	2021年11月20日	2023年2月28日		已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-				-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	110,000,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,600,000	164,288.78
销售产品、商品，提供劳务		8,193.4
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月8日		挂牌	其他承诺	承担员工社保、公积金相关的滞纳金、罚款给公司造成的损失	正在履行中
董监高	2016年11月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月27日		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年11月6日		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导	不涉及	

致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息		
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

1、公司控股股东、实际控制人已出具承诺，承诺若公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本人承诺承担相关责任，为公司员工补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失。

2、为避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

(1) 本人不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在上述经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。报告期内遵守执行该承诺。

3、为避免今后出现同业竞争情形，公司持股 5%以上的自然人股东出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“除已披露的情形外，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权或在上述经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

本人在持有公司股份期间，作为乾丰股份的实际控制人，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心业务人员期间以及辞去上述职务三年内，本承诺为有效承诺。

若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。

4、为保障股份公司及其他中小股东的合法权益，规范公司关联交易行为，公司实际控制人唐和明及其他股东均出具承诺：

(1) 本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构(以下简称“本人控制的其他企业”)与股份公司之间的关联交易。

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股

股份公司签订关联交易协议,并确保关联交易的价格公允,原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准,以维护股份公司及其他股东的利益。

(3) 本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响,通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人保证将督促本人控制的其他企业保证不利用本人或其 在股份公司中的地位 and 影响,违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源,或要求股份公司违规提供担保。

(4) 本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销,并在股份公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统公司相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。”

5、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺,保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易,对于无法避免的关联交易,将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规定,执行相关决策程序、回避制度和信息披露制度,进一步健全公司治理结构,保证关联交易的公平、公正、公允,避免关联交易损害公司、股东及债权人的利益。

综上,在报告期内,以上承诺自出具之日起,各承诺人均履行了承诺,未发现违反承诺的状况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	8,819,500	38.35%	0	8,819,500	38.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	8.7%	0	2,000,000	8.7%	
	董事、监事、高管	2,968,500	12.91%	0	2,968,500	12.91%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	14,180,500	61.65%	0	14,180,500	61.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	26.09%	0	6,000,000	26.09%	
	董事、监事、高管	7,780,500	33.83%	0	7,780,500	33.83%	
	核心员工			0			
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-	
普通股股东人数						17	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐和明	8,000,000	0	8,000,000	34.78%	6,000,000	2,000,000	0	0
2	熊勇	6,874,000	0	6,874,000	29.89%	5,155,500	1,718,500	0	0
3	江澄	2,500,000	0	2,500,000	10.87%	1,875,000	625,000	0	0
4	吴彬	1,125,000	0	1,125,000	4.89%	0	1,125,000	0	0
5	杨柳	600,000	0	600,000	2.61%	450,000	150,000	0	0
6	上海楠缘企业管理合伙企业（有限合伙）	600,000	0	600,000	2.61%	400,000	200,000	0	0
7	陈书达	500,000	0	500,000	2.17%	0	500,000	0	0

8	杜浩博	500,000	0	500,000	2.17%	0	500,000	0	0
9	叶建辉	400,000	0	400,000	1.74%	300,000	100,000	0	0
10	陈代松	313,000	0	313,000	1.36%		313,000	0	0
	合计	21,412,000	0	21,412,000	93.1%	14,180,500	7,231,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东唐和明、江澄、叶建辉为分别持有股东上海楠缘企业管理合伙企业(有限合伙)26%、13.3%、7.5%合伙份额的合伙人。除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
唐和明	董事长兼总经理	男	否	1962年10月	2019年9月5日	2023年9月4日
江澄	董事兼副总经理	男	否	1974年5月	2019年9月5日	2023年9月4日
沙海	董事兼副总经理	男	否	1975年12月	2019年9月5日	2023年9月4日
杨柳	董事	女	否	1979年1月	2019年9月5日	2023年9月4日
熊勇	董事	男	否	1974年6月	2019年9月5日	2023年9月4日
叶建辉	监事	男	否	1973年1月	2019年9月5日	2023年9月4日
钱丽雯	监事会主席	女	否	1962年3月	2019年9月5日	2023年9月4日
余志坚	董事会秘书	男	否	1977年12月	2022年6月8日	2023年9月4日
王黎琛	职工代表监事	男	否	1979年11月	2022年6月8日	2023年9月4日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本公司现有董事、监事、高级管理人员不存在其他关系。

(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	特殊说明
张维	董事会秘书兼财务总监	离任	-	-	-
余志坚	职工代表监事	新任	董事会秘书	-	-
王黎琛	-	新任	职工代表监事	-	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

余志坚，1977年12月生，男，中国国籍，加拿大永久居留权，硕士研究生学历。1999年7月至2002年9月，上海海事大学专职教师；2002年10月至2012年9月，上海乾丰国际货运有限公司总经理助理；2017年10月至今，乾丰供应链（上海）股份有限公司综合管理部副经理。

王黎琛，男，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001年2月至2003年6月上海帝派科技有限公司工作；2003年7月至2016年3月上海虹民房地产经纪有限公司工作；2016年4月至今，乾丰供应链（上海）股份有限公司工作。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	董事长兼任财务负责人
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的	否	

其他企业		
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼任总经理，暂代履行财务负责人职务

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	9			9
销售人员	10	1	7	4
财务人员	7		2	5
技术人员	21	7	2	26
运营人员	25		5	20
员工总计	72	8	16	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	5	3
本科	42	32
专科	21	24
专科以下	4	5
员工总计	72	64

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司根据业务发展和部门情况，及时梳理和完善职级及有竞争力的薪酬体系，建立晋升机制，为员工提供长远的职业生涯规划。公司十分重视人才发展和组织建设，从新员工培训、专业技能培训、领导力培训等开展培训工作。报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本,并按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,不断提高公司规范运作水平,确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构,并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营,为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为,公司治理机制完善,符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规及规范性文件的要求,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》规定了除公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外,还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利保障。公司治理在实际运作过程中严格按照法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求召集、召开股东大会,履行了内部流程,给予公司所有股东充分的知情权、话语权。公司现有的治理机制注重保护股东权益,能给公司大小股东提供合适的保护和平等的权利,并保证股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行,根据各事项的审批权限,经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上,均规范操作,杜绝出现违法违规情况。报告期内,上述机构成员均依法运作,未出现违法违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程:

√是 □否

2020年4月30日召开第二届董事会第二次会议,审议通过《关于修订<公司章程>的议案》。
2020年6月29日召开2020年第一次临时股东大会,审议通过《关于修订<公司章程>的议案》。
2021年1月14日召开第二届董事会第八次会议,审议通过《关于调整公司经营范围及修订公司章程的议案》。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时,对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成,分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内,公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好,股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公

司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定,在实践中能够规范运作,履行各自的权利义务,没有发现重大违法违规现象,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,依据国家有关法律、法规和公司章程的规定,公司建立了较完善的内部控制制度,决策程序符合相关规定,公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时,不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作,在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立,具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司主营业务为基于互联网为电商综合平台提供跨境(电商)供应链服务为主,国际货运代理业务为辅的综合物流服务。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,拥有独立完整的业务系统,独立开展业务。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务,未发生过显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰,拥有与经营有关的资产,拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权,目前不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司高级管理人员未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职公司的人事管理与股东单位完全严格分离,独立执行劳动、人事制度。

4、财务独立

公司设有独立的财务会计部门,配备专门的财务人员,独立开展财务工作和进行财务决策,不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度,并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户,拥有独立的银行账户,目前不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人,依法独立纳税。

5、机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构,股东大会、董事会、监事会规范运作,独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所,与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业分开,不存在混合经营、合署办公的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度,报告期内,未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 430025 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡海健 王珍 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	16 万元

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 430025 号

乾丰供应链（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了乾丰供应链（上海）股份有限公司（以下简称“乾丰股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乾丰股份 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于乾丰股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

乾丰股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括乾丰股份 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估乾丰股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算乾丰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乾丰股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对乾丰股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致乾丰股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就乾丰股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡海健

中国·北京

中国注册会计师：王珍

2023年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	六、1	1,243,270.91	18,418,168.84
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	六、2	33,427,902.05	43,090,112.37
应收款项融资			
预付款项	六、3	20,661,734.74	13,635,281.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	6,983,539.52	8,114,568.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	17,281,057.97	18,363,104.55
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	六、6	166,301.75	338,616.55
流动资产合计		79,763,806.94	101,959,852.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	163,300.77	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	415,148.62	613,695.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	1,711,178.25	2,251,550.33
无形资产	六、10	994,589.83	1,646,449.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11		17,528.93
递延所得税资产	六、12	2,764,096.09	1,664,263.98
其他非流动资产			

非流动资产合计		6,048,313.56	6,193,488.02
资产总计		85,812,120.50	108,153,340.25
流动负债：			
短期借款	六、13	8,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	3,113,943.61	9,065,750.42
预收款项			
合同负债	六、15	1,043,962.35	9,477,554.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	858,578.85	455,876.36
应交税费	六、17	274,485.85	265,591.28
其他应付款	六、18	14,388,502.14	14,436,047.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	542,505.86	
其他流动负债	六、20	26,211.56	65,173.90
流动负债合计		28,248,190.22	33,765,993.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	1,226,497.25	2,286,908.47
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			
非流动负债合计		1,226,497.25	2,286,908.47
负债合计		29,474,687.47	36,052,902.20
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、22	23,000,000.00	23,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	12,480,241.29	12,480,241.29
减：库存股			
其他综合收益	六、24	2,059,848.95	-2,939,315.95
专项储备			
盈余公积	六、25	36,966.37	36,966.37
一般风险准备			
未分配利润	六、26	20,645,562.61	39,617,557.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		58,222,619.22	72,195,449.25
少数股东权益		-1,885,186.19	-95,011.20
所有者权益（或股东权益）合计		56,337,433.03	72,100,438.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		85,812,120.50	108,153,340.25

法定代表人：唐和明

主管会计工作负责人：唐和明

会计机构负责人：唐和明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		574,352.80	1,113,891.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	24,111,081.24	17,807,703.99
应收款项融资			
预付款项		991,259.56	1,479,296.34
其他应收款	十三、2	24,821,089.22	21,459,032.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		29,168.59	92,794.99
流动资产合计		50,526,951.41	41,952,719.84
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	21,950,163.08	21,950,163.08
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		195,858.00	341,861.6
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,711,178.25	2,251,550.33
无形资产		891,595.66	1,440,460.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		191,398.10	19,060.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,940,193.09	26,003,095.54
资产总计		75,467,144.50	67,955,815.38
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,022,864.89	9,736,080.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		453,073.06	230,863.05
应交税费		87,774.64	76,718.97
其他应付款		22,845,104.99	19,609,580.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		548,355.75	1,056,098.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		542,505.86	
其他流动负债		24,297.57	63,365.91
流动负债合计		41,523,976.76	30,772,706.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		1,226,497.25	2,286,908.47
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			
非流动负债合计		1,226,497.25	2,286,908.47
负债合计		42,750,474.01	33,059,615.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,340,995.34	12,340,995.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,966.37	36,966.37
一般风险准备			
未分配利润		-2,661,291.22	-481,761.62
所有者权益（或股东权益）合计		32,716,670.49	34,896,200.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		75,467,144.50	67,955,815.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		37,491,659.00	99,588,621.83
其中：营业收入	六、27	37,491,659.00	99,588,621.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,166,589.98	103,448,405.95
其中：营业成本	六、27	29,502,257.15	85,061,218.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	7,657.11	53,351.75
销售费用	六、29	1,542,520.33	2,350,730.87
管理费用	六、30	9,999,965.73	11,123,060.49
研发费用	六、31	4,561,435.18	4,420,275.93
财务费用	六、32	-447,245.52	439,768.02
其中：利息费用		272,479.11	132,131.3
利息收入		8,006.98	36,935.84
加：其他收益	六、33	342,867.93	6,659,648.00
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-9,137,005.09	-2,131,617.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-4,948,550.84	-18,227.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,417,618.98	650,018.84
加：营业外收入	六、36	18,887.30	1,081,091.17
减：营业外支出	六、37	356,044.44	421,024.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,754,776.12	1,310,085.17
减：所得税费用	六、38	-992,606.20	-5,551,738.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,762,169.92	6,861,823.66
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）		-20,762,169.92	6,861,823.66
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）		-1,790,174.99	-453,119.45
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,971,994.93	7,314,943.11
六、其他综合收益的税后净额	六、39	4,999,164.90	-1,149,287.27
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,999,164.90	-1,149,287.27
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		68,300.77	
（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		68,300.77	

(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		4,930,864.13	-1,149,287.27
(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		4,930,864.13	-1,149,287.27
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-15,763,005.02	5,712,536.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,972,830.03	6,165,655.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,790,174.99	-453,119.45
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.82	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.82	0.32

法定代表人：唐和明

主管会计工作负责人：唐和明

会计机构负责人：唐和明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、4	11,259,988.28	25,489,775.20
减：营业成本	十三、4	4,607,697.01	16,101,737.03
税金及附加		4,323.95	27,659.68
销售费用		644,545.52	856,177.01
管理费用		5,410,845.98	5,730,435.73
研发费用		1,121,762.45	1,804,543.02
财务费用		89,573.48	218,358.57
其中：利息费用		291,679.11	132,131.3
利息收入		2,977.81	3,661.26
加：其他收益		30,846.60	43,624.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		-446,500
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,261,480.27	-36,505.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,849,393.78	311,482.61
加：营业外收入		1,726.61	127,013.12
减：营业外支出		504,200.28	159,876.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,351,867.45	278,619.34
减：所得税费用		-172,337.85	27,035.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,179,529.60	251,584.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,179,529.60	251,584.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,179,529.60	251,584.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,466,223.36	105,549,527.19
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		141,062.39	628,889.12
收到其他与经营活动有关的现金		6,285,388.93	19,484,373.31
经营活动现金流入小计		42,892,674.68	125,662,789.62
购买商品、接受劳务支付的现金		48,117,270.26	83,393,851.5
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		9,654,614.83	9,409,331.13
支付的各项税费		213,923.58	443,918.58
支付其他与经营活动有关的现金		10,133,983.90	17,059,622.59
经营活动现金流出小计		68,119,792.57	110,306,723.8
经营活动产生的现金流量净额		-25,227,117.88	15,356,065.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,034.59	94,597.85
投资支付的现金		95,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		169,034.59	94,597.85
投资活动产生的现金流量净额		-169,034.59	-94,597.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	0
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		169,884.47	
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		520,939.77	582,441.37
筹资活动现金流出小计		690,824.24	582,441.37
筹资活动产生的现金流量净额		7,309,175.76	-582,441.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		912,078.78	-222,166.55
五、现金及现金等价物净增加额		-17,174,897.93	14,456,860.05
加：期初现金及现金等价物余额		18,418,168.84	3,961,308.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,243,270.91	18,418,168.84

法定代表人：唐和明

主管会计工作负责人：唐和明

会计机构负责人：唐和明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,086,496.81	15,792,887.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,864.23	3,420,759.45
经营活动现金流入小计		4,091,361.04	19,213,646.83
购买商品、接受劳务支付的现金		5,058,913.97	16,556,110.63
支付给职工以及为职工支付的现金		3,623,573.45	3,994,812.11
支付的各项税费		120,073.89	205,604.89
支付其他与经营活动有关的现金		3,137,508.86	6,463,681.59
经营活动现金流出小计		11,940,070.17	27,220,209.22
经营活动产生的现金流量净额		-7,848,709.13	-8,006,562.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			21,805.94

付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			21,805.94
投资活动产生的现金流量净额			-21,805.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,943,672.3
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	8,943,672.3
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		169,884.47	30,000.0
支付其他与筹资活动有关的现金		520,939.77	582,441.37
筹资活动现金流出小计		690,824.24	612,441.37
筹资活动产生的现金流量净额		7,309,175.76	8,331,230.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5.40	-71,918.09
五、现金及现金等价物净增加额		-539,538.77	230,944.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,113,891.57	882,947.06
六、期末现金及现金等价物余额		574,352.80	1,113,891.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	23,000,000.00				12,480,241.29		- 2,939,315.95		36,966.37		39,617,557.54	-95,011.20	72,100,438.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,000,000.00				12,480,241.29		- 2,939,315.95		36,966.37		39,617,557.54	-95,011.20	72,100,438.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,999,164.90				- 18,971,994.93	- 1,790,174.99	- 15,763,005.02
(一) 综合收益总额							4,999,164.90				- 18,971,994.93	- 1,790,174.99	- 15,763,005.02
(二) 所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	23,000,000.00				12,480,241.29		2,059,848.95		36,966.37		20,645,562.61	- 1,885,186.19	56,337,433.03

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	23,000,000				12,513,492.06		- 1,799,432.35		36,966.37		32,302,614.43	324,857.48	66,378,497.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,000,000				12,513,492.06		-1,799,432.35		36,966.37		32,302,614.43	324,857.48	66,378,497.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-33,250.77		-1,139,883.60				7,314,943.11	- 419,868.68	5,721,940.06
(一) 综合收益总额							-1,149,287.27				7,314,943.11	-	5,712,536.39

留存收益												
6. 其他				-33,250.77		9,403.67					33,250.77	9,403.67
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,000,000.00			12,480,241.29		-2,939,315.95		36,966.37		39,617,557.54	-95,011.20	72,100,438.05

法定代表人：唐和明

主管会计工作负责人：唐和明

会计机构负责人：唐和明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,000,000.00				12,340,995.34				36,966.37		-481,761.62	34,896,200.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000.00				12,340,995.34				36,966.37		-481,761.62	34,896,200.09
三、本期增减变动金额											-	-2,179,529.60

(减少以“-”号填列)												2,179,529.60	
(一) 综合收益总额												-	-2,179,529.60
												2,179,529.60	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,000,000				12,340,995.34				36,966.37		- 2,661,291.22	32,716,670.49

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,000,000				12,340,995.34				36,966.37		- 733,345.68	34,644,616.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,000,000				12,340,995.34				36,966.37		- 733,345.68	34,644,616.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											251,584.06	251,584.06
（一）综合收益总额											251,584.06	251,584.06
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	23,000,000				12,340,995.34				36,966.37		- 481,761.62	34,896,200.09

三、 财务报表附注

2022 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 基本情况

公司名称：乾丰供应链（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

法定代表人：唐和明

注册资本：人民币2300万元

注册地址：上海市黄浦区北京东路666号H区（东座）6楼A24室

统一社会信用代码：91310101729375077R

营业期限： 2001-08-10 至 无固定期限

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要从事：许可项目：第二类增值电信业务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；报关业务。（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）一般项目：供应链管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络技术服务；信息技术咨询服务；软件销售；软件开发；软件外包服务；报检业务；国际货物运输代理；航空国际货物运输代理；海上国际货物运输代理；无船承运业务。（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）

2、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月27日决议批准报出。

3、 合并报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共17户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司报告期内合并范围比上期增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出

的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易

视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期

加权平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中【股东权益/所有者权益】项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	信用风险较高的企业及其他组织

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	应收合并范围内关联方的款项。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	应收合并范围内关联方的款项。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价、个别计价法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存

货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账

面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资

单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	0.00	33.33
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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、使用权资产、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。

19、合同负债

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

20、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到

时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并客户已经签收时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

（2）具体会计政策

① 商品销售收入

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

② 提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能

得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

公司主要收入系技术服务收入、供应链服务收入和电子商务收入。技术服务收入在提供服务完成后的时点确认收入。供应链服务收入在提供服务完成后的时点确认收入。电子商务收入确认需满足以下条件：寄售业务的电子商务收入在取得代销清单时确认收入，代采业务的电子商务收入在提货单送至客户时确认收入。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际

行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	货运代理运输收入、商品销售收入、技术服务收入、仓储服务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税（注1）	应纳税所得额	25%、16.5%、30%

注 1：本公司下属子公司乾丰供应链（澳大利亚）有限公司适用企业所得税税率 30.00%；本公司下属子公司德诚永通（香港）有限公司、汇德丰（香港）有限公司适用企业所得税税率为 16.50%。

2、税收优惠及批文：

根据财税[2013]106号规定：自 2014 年 1 月 1 日起，在全国范围内开展铁路运输和政业营改增试点。国际运输服务税率为零税率。乾丰供应链（上海）股份有限公司的输服务，只要运输涉及国际运输的，整条运输收入均免征增值税。

香港地区对当地企业的非港内地区的销售活动取得的收入，免征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	56,427.78	56,076.75
银行存款	633,148.58	17,803,537.43
其他货币资金	553,694.56	558,554.66
合 计	1,243,270.92	18,418,168.84
其中：存放在境外的款项总额	242,571.19	16,446,553.32

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,069,036.88	15,958,936.85
1 至 2 年	11,142,426.88	16,014,388.94
2 至 3 年	17,155,549.96	15,897,781.84
3 至 4 年	16,485,619.21	
小 计	46,852,632.93	47,871,107.63
减：坏账准备	13,424,730.88	4,780,995.26
合 计	33,427,902.05	43,090,112.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,016,192.74	10.71	5,016,192.74	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	41,836,440.19	89.29	8,408,538.14	20.10	33,427,902.05
其中：账龄组合	41,836,440.19	89.29	8,408,538.14	20.10	33,427,902.05
合计	46,852,632.93	100.00	13,424,730.88	28.65	33,427,902.05

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,871,107.63	100.00	4,780,995.26	9.99	43,090,112.37
其中：账龄组合	47,871,107.63	100.00	4,780,995.26	9.99	43,090,112.37
合计	47,871,107.63	100.00	4,780,995.26	9.99	43,090,112.37

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户二	4,836,751.67	4,836,751.67	100.00	预计无法收回
深圳市斐婴宝网络科技有限公司	179,441.07	179,441.07	100.00	预计无法收回
合计	5,016,192.74	5,016,192.74	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,243,442.40	-	
1 至 2 年	9,099,772.20	909,977.23	10.00
2 至 3 年	17,139,350.60	3,427,870.11	20.00
3 至 4 年	13,568,969.32	4,070,690.80	30.00
合计	42,051,534.52	8,408,538.14	20.00

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	外币折算差异	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,780,995.26	8,529,389.51	-708,941.69	594,595.58	13,424,730.88

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	594,595.58

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海傲投供应链管理有限公司	应收服务费	563,812.73	无法收回	总经理批准	否
成都康多莱福贸易有限公司	应收服务费	25,072.70	无法收回	总经理批准	否
江苏片山食品有限公司	应收服务费	5,710.15	无法收回	总经理批准	否
合计	——	594,595.58	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户三	20,194,633.14	43.10	3,761,796.22
客户四	8,878,359.54	18.95	2,168,379.07
客户五	5,583,915.76	11.92	1,425,356.09
客户二	5,414,658.13	11.56	5,414,658.13
BIB-MAX GRAND SLTD	2,150,375.96	4.59	645,112.79
合计	42,221,942.53	90.12	13,415,302.30

3、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	11,706,566.25	56.66	13,486,602.28	98.91
1 至 2 年	8,795,162.54	42.57	148,679.25	1.09
2 至 3 年	160,005.95	0.77		
合计	20,661,734.74	100.00	13,635,281.53	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
IDASY	4,077,193.40	19.73
PANINI AMERICA	3,471,335.14	16.80
WANGCHEN TRADE LIMITED	3,013,807.24	14.59
DSL(HONG KONG)LIMITED	2,822,576.73	13.66
PHKL-Zhenfu Trading Co., Limited	2,105,976.77	10.19
合计	15,490,889.28	74.97

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,983,539.52	8,114,568.39
合 计	6,983,539.52	8,114,568.39

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,006,407.56	7,837,759.54
1 至 2 年	4,449,117.40	215,579.69
2 至 3 年	54,789.70	103,483.91
3 至 4 年	124,117.91	
小 计	7,634,432.57	8,156,823.14
减：坏账准备	650,893.05	42,254.75
合 计	6,983,539.52	8,114,568.39

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	5,606,555.90	7,338,482.08
备用金	259,868.77	51,143.20
代收代付款项	1,325,631.01	275,320.00
其他	442,376.89	491,877.86
小 计	7,634,432.57	8,156,823.14
减：坏账准备	650,893.05	42,254.75
合 计	6,983,539.52	8,114,568.39

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	42,254.75			42,254.75
上年年末其他应收款 账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	432,295.58		175,320.00	607,615.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
外币报表折算差异	-1,022.72			-1,022.72
期末余额	475,573.05		175,320.00	650,893.05

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海满巨优冷链物流有限公司	押金	3,600,000.00	1-2 年	47.15	360,000.00
中华人民共和国成都海关	保证金	1,100,000.00	1 年以内	14.41	
KELLYMATELIMITED	代收代付款项	234,829.04	1 年以内	3.08	
上海虹西实业有限公司	保证金	162,881.40	1-2 年	2.13	16,288.14
成都陆港枢纽投资发展集团有限公司	保证金	162,180.00	1-2 年	2.12	16,218.00
合 计	——	5,259,890.44	——	68.89	392,506.14

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	19,955,034.69	2,673,976.72	17,281,057.97
合 计	19,955,034.69	2,673,976.72	17,281,057.97

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	116,456.07		116,456.07
库存商品	18,264,619.16	17,970.68	18,246,648.48
合 计	18,381,075.23	17,970.68	18,363,104.55

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	外币报表折算差异	转回或转销	其他	
库存商品	17,970.68	2,563,801.53	92,204.51			2,673,976.72
合 计	17,970.68	2,563,801.53	92,204.51			2,673,976.72

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	89,774.52	197,918.69
待认证进项税额	47,358.64	
预缴所得税		43,402.87
待摊费用	29,168.59	97,294.99
合 计	166,301.75	338,616.55

7、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
上海播阿播阿网络科技有限公司	163,300.77	
合 计	163,300.77	

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	415,148.62	613,695.05
固定资产清理		
合 计	415,148.62	613,695.05

① 固定资产情况

项目	运输设备	电子及其他设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	686,101.01	1,472,252.96	112,055.15	2,270,409.12
2、本期增加金额		69,734.22	5,077.20	74,811.42
(1) 购置		68,957.39	5,077.20	74,034.59
(2) 汇率变动影响		776.83		776.83
3、本期减少金额				
4、期末余额	686,101.01	1,541,987.18	117,132.35	2,345,220.54
二、累计折旧				
1、上年年末余额	374,232.06	1,272,114.49	10,367.52	1,656,714.07
2、本期增加金额	157,293.72	92,950.26	23,113.87	273,357.85
(1) 计提	157,293.72	92,173.43	23,113.87	272,581.02
(2) 汇率变动影响		776.83		776.83
3、本期减少金额				
4、期末余额	531,525.78	1,365,064.75	33,481.39	1,930,071.92
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	154,575.23	176,922.43	83,650.96	415,148.62
2、上年年末账面价值	311,868.95	205,835.19	95,990.91	613,695.05

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,701,860.40	2,701,860.40
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,701,860.40	2,701,860.40
二、累计折旧		
1、上年年末余额	450,310.07	450,310.07
2、本年增加金额	540,372.08	540,372.08

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 计提	540,372.08	540,372.08
3、本年减少金额		
4、年末余额	990,682.15	990,682.15
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,711,178.25	1,711,178.25
2、上年年末账面价值	2,251,550.33	2,251,550.33

10、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	5,145,031.10	5,145,031.10
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,145,031.10	5,145,031.10
二、累计摊销		
1、上年年末余额	3,498,581.37	3,498,581.37
2、本期增加金额	651,859.90	651,859.90
(1) 计提	651,859.90	651,859.90
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,150,441.27	4,150,441.27
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	994,589.83	994,589.83
2、上年年末账面价值	1,646,449.73	1,646,449.73

11、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
装修费	17,528.93		17,528.93		
合计	17,528.93		17,528.93		

12、递延所得税资产

(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
信用减值准备	5,957,721.26	1,048,404.05	4,821,556.16	802,087.95
资产减值准备	5,123,310.17	845,346.17	17,970.68	2,965.16
可抵扣亏损	3,423,558.60	855,889.65	3,401,485.32	850,371.33
使用权资产	57,824.86	14,456.22	35,358.14	8,839.54
合计	14,562,414.90	2,764,096.09	8,276,370.30	1,664,263.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	7,931,582.67	
可抵扣亏损	19,704,347.16	9,359,646.17
合计	27,635,929.83	9,359,646.17

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022		692,334.44	
2023	508,178.73	508,178.73	
2024	1,942,759.22	2,002,235.54	
2025	2,559,960.47	2,764,898.91	
2026	3,391,998.55	3,391,998.55	
2027	11,301,450.19		
合计	19,704,347.16	9,359,646.17	

13、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,000,000.00	
信用借款	3,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
代理运费	808,817.02	2,022,553.53
货款	2,305,126.59	7,043,196.89
合计	3,113,943.61	9,065,750.42

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务费	580,255.49	43,110.83
预收货款	463,706.86	9,434,443.73
合计	1,043,962.35	9,477,554.56

16、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
一、短期薪酬	454,127.88	9,315,719.30	9,027,446.60	742,400.58
二、离职后福利-设定提存计划	1,748.48	755,191.49	640,761.70	116,178.27
合计	455,876.36	10,070,910.79	9,668,208.30	858,578.85

(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	387,888.98	7,856,837.48	7,704,278.07	540,448.39
2、职工福利费		478,038.93	478,038.93	
3、社会保险费	66,238.90	521,654.89	498,080.60	89,813.19
其中：医疗保险费	65,912.73	513,922.17	491,161.99	88,672.91
工伤保险费	326.17	7,732.72	6,918.61	1,140.28
4、住房公积金		459,188.00	347,049.00	112,139.00
合计	454,127.88	9,315,719.30	9,027,446.60	742,400.58

(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
1、基本养老保险	1,696.06	731,282.18	620,320.52	112,657.72
2、失业保险费	52.42	23,909.31	20,441.18	3,520.55
合计	1,748.48	755,191.49	640,761.70	116,178.27

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	68,004.23	56,394.16
企业所得税	185,078.28	188,522.44

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	16,773.93	4,865.66
城市维护建设税	2,734.66	9,152.54
教育费附加	1,136.85	3,993.88
地方教育费附加	757.90	2,662.60
合计	274,485.85	265,591.28

18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,388,502.14	14,436,047.21
合计	14,388,502.14	14,436,047.21

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂收款	3,622,656.49	3,625,673.92
资金拆借款		259,294.77
代收代付款项	9,001,661.53	9,393,159.03
保证金	1,007,798.86	1,025,949.37
其他	756,385.26	131,970.12
合计	14,388,502.14	14,436,047.21

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债(附注六、21)	542,505.86	
合计	542,505.86	

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	26,211.56	65,173.90
合计	26,211.56	65,173.90

21、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,923,550.10	2,544,050.10
未确认融资费用	-154,546.99	-257,141.63
减: 1年内到期的租赁负债(附注六、19)	542,505.86	

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	1,226,497.25	2,286,908.47

22、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,000,000.00						23,000,000.00

23、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	12,480,241.29			12,480,241.29
合 计	12,480,241.29			12,480,241.29

24、其他综合收益

项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益 (或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		68,300.77			68,300.77		68,300.77
其中：重新计量设定受益计划变动额							
其他权益工具投资公允价值变动		68,300.77			68,300.77		68,300.77
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,939,315.95	4,930,864.13			4,930,864.13		1,991,548.18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							-
其他债权投资公允价值变动							-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-2,939,315.95	4,930,864.13			4,930,864.13		1,991,548.18
其他综合收益合计	-2,939,315.95	4,999,164.90			4,999,164.90		2,059,848.95

25、盈余公积

项 目	本 期	上 期
盈余公积	36,966.37	36,966.37
合 计	36,966.37	36,966.37

26、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	39,617,557.54	32,302,614.43
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	39,617,557.54	32,302,614.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	-18,971,994.93	7,314,943.11
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	20,645,562.61	39,617,557.54

27、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,491,659.00	29,502,257.15	99,532,018.06	85,061,218.89
其他业务			56,603.77	
合 计	37,491,659.00	29,502,257.15	99,588,621.83	85,061,218.89

28、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	4,606.72	30,819.75
教育费附加	2,352.63	22,081.18
车船税		360.00
其他	697.76	90.82
合 计	7,657.11	53,351.75

29、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	558,408.11	793,264.73
业务招待费	107,170.16	41,116.00
差旅费	46,323.66	144,155.62
平台服务费	792,290.37	1,372,194.52
其他	38,328.03	
合 计	1,542,520.33	2,350,730.87

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,688,922.42	5,759,367.82
差旅费	404,198.00	628,864.65
租赁费	488,760.32	34,737.41
业务招待费	520,511.10	996,588.97
办公费	220,094.89	476,424.97
交通费	27,208.19	281,628.02
折旧及摊销	298,786.15	458,870.77
劳保费用		490,000.00
使用权资产折旧	440,811.85	450,310.07
水电费	64,808.85	117,780.29
咨询服务费	971,546.35	730,946.45
修理费	8,706.07	27,087.47
其他	865,611.54	670,453.60
合计	9,999,965.73	11,123,060.49

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	3,821,741.87	3,027,083.39
材料费	85,354.21	123,623.60
无形资产摊销	643,183.70	1,269,568.94
其他相关费用	11,155.40	
合计	4,561,435.18	4,420,275.93

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	272,479.11	102,131.30
减：利息收入	8,006.98	37,000.56
汇兑损益	-808,767.59	213,125.76
其他	97,049.94	161,511.52
合计	-447,245.52	439,768.02

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	302,678.63	6,596,686.00	302,678.63
代扣个人所得税手续费返还	208.87	7.02	208.87

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
增值税加计扣除	39,980.43	62,954.98	39,980.43
合计	342,867.93	6,659,648.00	342,867.93

34、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-8,529,389.51	-2,116,506.11
其他应收款信用减值损失	-607,615.58	-15,111.08
合计	-9,137,005.09	-2,131,617.19

35、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,563,801.53	-18,227.85
预付账款减值损失	-2,384,749.31	
合计	-4,948,550.84	-18,227.85

36、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
无法支付的应付款		1,046,147.14	
其他	18,887.30	34,944.03	18,887.30
合计	18,887.30	1,081,091.17	18,887.30

37、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
无法收回的应收款项	162,284.22	301,784.57	162,284.22
罚款支出	6,594.02	100,006.80	6,594.02
违约赔偿支出	81,512.28		81,512.28
非流动资产毁损报废损失		16,033.94	
其他	105,653.92	3,199.53	105,653.92
合计	356,044.44	421,024.84	356,044.44

38、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	0.18	-5,675,411.88
递延所得税费用	-992,606.38	123,673.39
合计	-992,606.20	-5,551,738.49

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-21,754,776.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,438,694.03
子公司适用不同税率的影响	1,051,531.17
调整以前期间所得税的影响	0.18
非应税收入的影响	-262,751.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,026.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-66,103.69
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	4,441,005.14
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-905,620.61
所得税减免优惠的影响	
所得税费用	-992,606.20

39、其他综合收益

详见附注六、24。

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	27,206.98	37,000.56
营业外收入及其他收益等	333,516.33	6,631,637.05
收到经营性往来款	5,924,665.62	12,815,735.70
合计	6,285,388.93	19,484,373.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	4,410,809.62	5,508,598.36
手续费支出	75,799.94	161,511.52
营业外支出等	193,760.22	3,199.53
经营性往来款	5,453,614.12	11,386,313.18
合计	10,133,983.90	17,059,622.59

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
租赁支出	520,939.77	582,441.37

项 目	本期发生额	上期金额
合 计	520,939.77	582,441.37

41、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	-20,762,169.92	763,918.44
加：资产减值准备	4,948,550.84	18,227.85
信用减值损失	9,137,005.09	2,131,617.19
固定资产折旧、使用权资产折旧	812,953.10	797,445.91
无形资产摊销	651,859.90	1,190,406.53
长期待摊费用摊销	17,528.93	70,115.88
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）		16,033.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-517,088.48	315,257.06
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）	-992,606.38	165,987.64
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）	116,456.07	-2,065,991.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,579,297.66	-5,374,423.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,060,309.38	17,327,470.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,227,117.89	15,356,065.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,243,270.92	18,418,168.84
减：现金的上年年末余额	18,418,168.84	3,961,308.79
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,174,897.92	14,456,860.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,243,270.92	18,418,168.84
其中：库存现金	56,427.78	56,076.75
可随时用于支付的银行存款	633,148.58	17,803,537.43
可随时用于支付的其他货币资金	553,694.56	558,554.66
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,243,270.92	18,418,168.84

42、外币货币性项目

种 类	期末外币余额	折算汇率	期末本位币余额
货币资金			
其中：美元	7,030.91	6.9646	48,967.48
澳元	20,962.23	4.7138	98,811.76
港元	72,912.48	0.89327	65,130.53
欧元	17.05	7.4229	126.56
日元	2,371.00	0.052358	124.14
英镑	0.06	8.3941	0.50
新西兰	39.02	4.4162	172.32
应收账款			
其中：美元	5,914,271.14	6.9646	41,190,532.78
澳元	1,689.80	4.7138	7,965.38
应付账款			
其中：美元	53,240.36	6.9646	370,797.81
欧元	100.00	7.4229	742.29
澳元	94,400.14	4.7138	444,983.38
其他应收款			
其中：澳元	500.00	4.7138	2,356.90
其他应付款			

种 类	期末外币余额	折算汇率	期末本位币余额
其中：美元	4,983.99	6.9646	34,711.50
欧元	592.90	7.4229	4,401.04
港元	129,014.48	0.89327	115,244.76

43、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
产业发展专项扶持	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	2,678.63	其他收益	2,678.63
合计	302,678.63		302,678.63

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

①本公司于 2022 年 8 月 23 日注册成立武汉坤鹏信息科技有限公司，注册资本为人民币 100.00 万元，本公司持股比例为 100%。

②本公司于 2022 年 6 月 30 日注册成立容坤云信息科技（成都）有限公司，注册资本为人民币 100.00 万元，本公司持股比例为 100%。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海德铎通电子商务有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		同一控制企业合并
杭州德铎通电子商务有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00	同一控制企业合并
上海德宜通信息科技有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	同一控制企业合并
上海乾润供应链管理有限公司	上海市	上海市	服务业		70.00	设立
德诚永通（香港）有限公司	香港	香港	服务业	100.00		同一控制企业合并
汇德丰（香港）有限公司	香港	香港	服务业		100.00	设立

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	
乾丰供应链（澳大利亚）有限公司	澳大利亚悉尼	澳大利亚悉尼	服务业	100.00		设立
乾盛智贸科技（海南）有限公司	海南澄迈县	海南澄迈县	服务业	100.00		设立
西藏乾景信息科技有限公司	西藏拉萨市	西藏拉萨市	服务业	75.00		设立
乾盛数贸科技（成都）有限公司	四川成都市	四川成都市	服务业	60.00		设立
唐山乾丰数贸科技有限公司	河北唐山市	河北唐山市	服务业	100.00		设立
藤杨网络信息科技（上海）有限公司	上海市	上海市	服务业	60.00		设立
双沣网络信息科技（上海）有限公司	上海布	上海布	服务业		75.00	设立
南昌乾丰供应链管理有限公司	江西南昌市	江西南昌市	服务业	100.00		设立
拉沣网络科技（杭州）有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	服务业		100.00	设立
武汉坤鹏信息科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	服务业	100.00		设立
容坤云信息科技（成都）有限公司	四川成都市	四川成都市	服务业	100.00		设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为唐和明。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海播阿播阿网络科技有限公司	子公司参股公司
上海佰仟代国际贸易有限公司	实际控制人控制的企业

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海播阿播阿网络科技有限公司	接受服务	164,288.78	40,358.86

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海播阿播阿网络科技有限公司	提供服务	8,193.40	
上海佰仟代国际贸易有限公司	提供服务		9,909,404.54

(2) 关联担保情况

① 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
唐和明	5,000,000.00	2022-8-22	2023-8-22	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
上海播阿播阿网络科技有限公司	205,834.36	40,358.86
合计	205,834.36	40,358.86

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2022 年 11 月 21 日，东方营养科技（苏州）有限公司清算组向上海仲裁委员会提出仲裁申请。仲裁请求：1、本公司向其支付货款人民币 2,301,455.72 元及逾期违约金暂计 64,546.24 元；2、本公司向其支付政府补贴欠款人民币 1,714,604.66 元及补贴逾期违约金暂计 47,428.78 元；3、本公司向其赔偿因本公司扣押导致产品过期的损失 17,686.13 美元，折合人民币 120,265.68 元；4、本公司返还剩余总价值 184,810.46 美元的抵押货物，折合人民币 1,256,711.13 元。

2023 年 2 月 27 日，上海市黄浦区人民法院出具非诉保全审查裁定书（案号：（2023）沪 0101 财保 23 号），裁定冻结本公司银行存款人民币 5,505,012.21 元，期限自冻结之日起不超过一年。

十一、资产负债表日后事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
本公司于 2021 年 11 月 24 日收购汇德丰(香港)有限公司少数股东 30% 股权, 变更后本公司对汇德丰(香港)有限公司持股比例为 100%。公司编制的 2021 年度年报按 70% 股权比例合并汇德丰(香港)有限公司	董 事 会 决 议	合并资产负债表期初资本公积	-33,250.77
		合并资产负债表期初其他综合收益	9,403.67
		合并资产负债表期初少数股东权益	-629,860.11
		合并资产负债表期初未分配利润	663,110.88
		合并利润表上期少数股东损益	-663,110.88
		合并资产负债表期初其他流动资产	43,402.87
本公司于 2021 年 2 月 11 日收到香港税务局来函确认本公司非港内地区的销售活动取得的收入, 免征收企业所得税, 应冲减以前年度多计提的所得税费用。	董 事 会 决 议	合并资产负债表期初应交税费	-5,968,471.38
		合并资产负债表期初其他综合收益	-
		合并资产负债表期初未分配利润	6,097,905.22
		合并利润表上期所得税费用	-6,097,905.22
		合并利润表上期其他综合收益的税后净额	-
			95,434.64

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,013,152.01	17,468,180.04
1 至 2 年	1,321,018.50	367,985.22
2 至 3 年	82,079.25	10,421.56
3 至 4 年	10,421.56	
小 计	24,426,671.32	17,846,586.82
减: 坏账准备	315,590.08	38,882.83
合 计	24,111,081.24	17,807,703.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	179,441.07	0.73	179,441.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,247,230.25	99.27	136,149.01	0.56	24,111,081.24
其中：账龄组合	2,122,217.03	8.69	136,149.01	6.42	1,986,068.02
采用其他方法组合	22,125,013.22	90.58			22,125,013.22
合计	24,426,671.32	100.00	315,590.08	1.29	24,111,081.24

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,846,586.82	100.00	38,882.83	0.22	17,807,703.99
其中：账龄组合	2,121,769.03	11.89	38,882.83	1.83	2,082,886.20
采用其他方法组合	15,724,817.79	88.11			15,724,817.79
合计	17,846,586.82	100.00	38,882.83	0.22	17,807,703.99

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市斐婴宝网络科技有限公司	179,441.07	179,441.07	100.00	预计无法收回
合 计	179,441.07	179,441.07	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	847,449.98		
1 至 2 年	1,198,465.60	119,846.56	10.00
2 至 3 年	65,879.89	13,175.98	20.00
3 至 4 年	10,421.56	3,126.47	30.00
合 计	2,122,217.03	136,149.01	6.42

(3) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	38,882.83	871,302.83		594,595.58	315,590.08

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	594,595.58

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海傲投供应链管理有限公司	应收服务费	563,812.73	无法收回	总经理批准	否
成都康多莱福贸易有限公司	应收服务费	25,072.70	无法收回	总经理批准	否
江苏片山食品有限公司	应收服务费	5,710.15	无法收回	总经理批准	否
合计	——	594,595.58	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
汇德丰（香港）有限公司	13,691,152.67	47.80	
德诚永通（香港）有限公司	8,108,975.10	28.31	
上海宇道供应链有限公司	1,166,015.04	4.07	116,601.50
启东市一戈网络科技有限公司	415,198.14	1.45	
上海德锌通电子商务有限公司	260,777.99	0.91	
合计	23,642,118.94	82.54	116,601.50

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,821,089.22	21,459,032.95
合计	24,821,089.22	21,459,032.95

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,311,492.26	21,441,032.95
1 至 2 年	3,881,774.40	20,000.00
2 至 3 年	20,000.00	
小 计	25,213,266.66	21,461,032.95
减：坏账准备	392,177.44	2,000.00
合 计	24,821,089.22	21,459,032.95

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
拆借款	19,974,252.15	17,532,195.22
备用金	123,759.00	3,759.00
押金、保证金	3,791,981.40	3,812,881.40
代收代付款项	1,323,274.11	112,197.33
小 计	25,213,266.66	21,461,032.95
减：坏账准备	392,177.44	2,000.00
合 计	24,821,089.22	21,459,032.95

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
乾盛数贸科技（成都）有限公司	拆借款	5,987,201.16	23.75	
上海乾润供应链管理有限公司	拆借款	4,725,903.81	18.74	
德诚永通（香港）有限公司	拆借款	3,708,421.51	14.71	
上海满巨优冷链物流有限公司	押金	3,600,000.00	14.28	360,000.00
藤杨网络信息科技（上海）有限公司	拆借款	2,013,660.00	7.99	
合 计	—	20,035,186.48	79.47	360,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,950,163.08		21,950,163.08

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	21,950,163.08		21,950,163.08

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,950,163.08		21,950,163.08
合计	21,950,163.08		21,950,163.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	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
上海德铎通电子商务有限公司	534,063.24			534,063.24		
德诚永通（香港）有限公司	18,137,424.84			18,137,424.84		
乾丰供应链（澳大利亚）有限公司	1,328,675.00			1,328,675.00		
乾盛数贸科技（成都）有限公司	600,000.00			600,000.00		
西藏乾景信息科技有限公司	750,000.00			750,000.00		
藤杨网络信息科技（上海）有限公司	600,000.00			600,000.00		
合计	21,950,163.08			21,950,163.08		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,259,988.28	4,607,697.01	25,243,758.23	16,101,737.03
其他业务			246,016.97	
合计	11,259,988.28	4,607,697.01	25,489,775.20	16,101,737.03

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-446,500.00
合计		-446,500.00

十三、补充资料

1、本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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	302,678.63	
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-325,410.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-22,732.15	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-44,515.30	
合 计	21,783.15	

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	-30.25	-0.82	-0.82
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-30.29	-0.83	-0.83

乾丰供应链（上海）股份有限公司

2023 年 4 月 27 日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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