

Aperfect 一品嘉

一品嘉

NEEQ : 839154

福建一品嘉云创信息技术股份有限公司

Aperfect Cloud Data Innovative Information Technology Co., Ltd.



半年度报告

2023

重要

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	57
附件 II	融资情况	57

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、一品嘉、公司	指	福建一品嘉云创信息技术股份有限公司
实际控制人	指	丁光琦
控股股东	指	厦门斯兰投资有限公司
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《福建一品嘉云创信息技术股份有限公司公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、万元
SCM	指	供应链管理（Supply chain management, SCM），是一种集成的管理思想和方法，它执行供应链中从供应商到最终用户的物流的计划和控制等职能
供应链	指	围绕核心企业，通过对商流、信息流、物流、资金流的控制，从采购原材料开始，制成中间产品以及最终产品，最后由销售网络把产品送到消费者手中的将供应商、制造商、分销商、零售商，直到最终用户连成一个整体的功能网链结构
云供应链管理平台增值服务	指	公司通过为品牌企业和中小企业提供信息技术服务，深度挖掘其采购周期和采购需求，进而拓展云供应链管理平台增值服务，主要包括为品牌企业和中小企业提供鞋材化工原料的集采服务，以及为鞋材化工原料供应商提供寄售服务和技术服务
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建一品嘉云创信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Aperfect Cloud Data Innovative Information Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	丁光琦	成立时间	2013年9月27日
控股股东	控股股东为（厦门斯兰投资）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁光琦），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务-651 软件开发-6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	SCM 相关软件、云供应链管理平台增值服务		
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	一品嘉	证券代码	839154
挂牌时间	2016年9月19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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈月梅	联系地址	福建省泉州市晋江市经济开发区（五里园）斯兰服贸中心
电话	0595-85026791	电子邮箱	chenym@silangroup.com
传真	0595-85026930		
公司办公地址	福建省泉州市晋江市经济开发区（五里园）斯兰服贸中心	邮政编码	362261
公司网址	www.aperfect.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350500079766542Y		
注册地址	福建省泉州市晋江市晋江市经济开发区（五里园）斯兰服贸中心		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司以“让供应更便捷”为使命，以信息技术和“互联网+鞋业”为基础构建中国鞋产业生态平台，致力于成为中国领先的鞋产业供应链管理服务提供商，助力鞋产业转型升级。报告期内，公司主要的产品服务及收入来源如下：

一、在信息技术方面，公司主要向客户提供云供应链管理平台服务，并根据不同的客户需求提供不同的产品，具体而言：就品牌鞋企，公司根据客户要求提供量身定制的 SCM 产品，建立以客户为核心的供应链管理系统和协作平台，着重提高客户的供应链信息化和协同管理水平；对中小型鞋企而言，公司提供标准化的供应链管理平台服务，满足其对采购管理的核心需求。报告期内，SCM 产品属于付费类服务，而标准化的供应链管理平台服务属于免费类服务。

二、在“互联网+鞋业”方面，公司主要提供大数据服务和云供应链管理平台增值服务，具体而言：

1、大数据服务，公司为客户提供包括鞋材化工原料价格变动、供给变动、市场存量变动、内外部协同效率变动、协作端服务能力变动及信用等级变动等深度数据服务；报告期内，大数据服务属于免费类服务；

2、云供应链管理平台增值服务，主要包括为品牌鞋企业和中小型鞋企业提供鞋材化工原料的集采服务，以及为鞋材化工原料供应商提供寄售服务、技术服务。（1）集采服务，由于鞋材化工原料的供给端相对集中，以中小型为主的鞋企业由于订单小而分散往往很难获得采购成本优势和采购量优势。公司通过汇聚品牌鞋企业和中小型鞋企业的采购需求，在遵循其采购周期的基础上，通过批量采购获得更具优势的采购价格，也能够获得鞋材化工原料供应商的适时和持续供应。（2）寄售服务和技术服务，基于公司信息技术服务和集采服务在区域和客户中较强的覆盖能力，鞋材化工原料供应商将其产品委托公司寄售并委托公司提供相关产品的技术服务，从而获得新的销售渠道和售后服务渠道。基于大部分鞋产业企业仍然保持传统的线下鞋材化工原料的交易习惯，公司的云供应链管理平台增值服务亦采用线下模式。未来，伴随客户交易习惯由线下转化为“线下+线上”和公司线上服务能力的加强，公司将进一步为客户提供线上以及移动端的电子商务服务。公司通过云供应链管理平台增值服务可以更为完整、准确地建立数据库，有利于公司进一步完善大数据服务。报告期内，云供应链管理平台增值服务是付费类服务。

管理层认为：供应链是以客户需求为导向，以提高质量和效率为目标，以整合资源为手段，实现产品设计、采购、生产、销售、服务等全过程高效协同的组织形态。随着信息技术的发展，供应链已发展到与互联网、物联网深度融合的智慧供应链新阶段。2016年10月，公司的云供应链管理平台服务由SCM产品向标准化的云供应链管理平台服务侧重，由云供应链管理平台服务为主调整为以云供应链管理平台服务为基础，侧重于云供应链管理平台增值服务。报告期内，公司继续加大实施上述战略，云供应链管理平台增值服务收入保持持续平稳态势。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	108,925,814.01	258,607,810.34	-57.88%
毛利率%	1.56%	0.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	406,451.28	-197,197.52	306.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,057.17	-1,003,576.98	97.00%
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)	1.56%	-0.66%	-
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)	-0.12%	-3.37%	-
基本每股收益	0.04	-0.02	300.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	53,508,379.93	57,541,880.62	-7.01%
负债总计	27,220,721.00	31,660,672.97	-14.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,287,658.93	25,881,207.65	1.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	2.59	1.54%
资产负债率% (母公司)	50.87%	55.02%	-
资产负债率% (合并)	50.87%	55.02%	-
流动比率	1.76	1.64	-
利息保障倍数	2.53	-3.88	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,110,913.34	4,995,425.55	-57.74%
应收账款周转率	53.25	44.32	-
存货周转率	4.30	6.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.01%	4.61%	-
营业收入增长率%	-57.88%	6.16%	-
净利润增长率%	306.11%	-109.18%	-

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	3,209,819.82	6.00%	1,306,330.13	2.27%	145.71%
应收票据	1,758,712.50	3.29%	2,429,950.00	4.22%	-27.62%
应收账款	252,081.87	0.47%	3,605,169.06	6.27%	-93.01%
应收款项融资	3,111,300.00	5.81%	1,005,953.00	1.75%	209.29%
预付账款	15,763,020.39	29.46%	12,906,759.74	22.43%	22.13%
存货	21,790,636.03	40.72%	28,037,824.54	48.73%	-22.28%
短期借款	14,500,000.00	27.10%	14,500,000.00	25.20%	-
合同负债	11,354,015.95	21.22%	15,009,620.45	26.08%	-24.36%

项目重大变动原因：

报告期末，公司资产总额 53,508,379.93，与上年期末减少了 7.01%；负债总额 27,220,721.00 元，与上年期末减少了 14.02%；资产负债率 50.87%，与上年期末相比下降了 4.15 个百分点。报告期内负债总额减少的主要原因是公司上半年销售额有所下降、预收客户的货款减少，使得合同负债减少。

1、货币资金：本期期末余额 3,209,819.82 元，比上年期末增加 1,903,489.69 元，增加了 145.71%，主要是公司收回期初的应收货款；

2、应收票据及应收款项融资：应收票据本期期末余额 1,758,712.50 元，应收款项融资（按票据持有意图重分类）本期期末金额 3,111,300.00 元，相比上年期末二者合计增加 1,434,109.50 元，增加了 41.74%，主要是公司应收的票据增加、应收账款减少了；

3、应收账款：本期期末余额 252,081.87 元，比上年期末减少 3,353,087.19 元，减少了 93.01%，主要是公司收回了应收账款，另一方面是公司上半年的销售额下降、应收账款相应减少；

4、预付账款：本期期末余额 15,763,020.39 元，比上年期末增加 2,856,260.65 元，增加了 22.13%，主要是预付的供应商相关采购未完全入库；

5、存货：本期期末余额 21,790,636.03 元，比上年期末减少 6,247,188.51 元，减少了 22.28%，主要是公司上半年销售量下降、备货减少；

6、合同负债：本期期末余额 11,354,015.95 元，比上年期末减少 3,655,604.50 元，减少了 24.36%，主要原因是公司上半年销售额下降、预收客户的货款减少。

（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	108,925,814.01	-	258,607,810.34	-	-57.88%
营业成本	107,231,494.01	98.44%	257,579,378.14	99.60%	-58.37%
毛利率	1.56%	-	0.40%	-	-
销售费用	350,424.73	0.32%	593,211.83	0.23%	-40.93%
管理费用	937,610.80	0.86%	970,319.81	0.38%	-3.37%
研发费用	169,278.85	0.16%	80,387.02	0.03%	110.58%
财务费用	428,218.67	0.39%	442,922.36	0.17%	-3.32%
其他收益	500,000.00	0.46%	1,075,102.50	0.42%	-53.49%
经营活动产生的现金流量净额	2,110,913.34	-	4,995,425.55	-	-57.74%

投资活动产生的现金流量净额	123,892.00	-	70.12	-	176,585.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-331,315.65	-	-408,609.27	-	18.92%

项目重大变动原因:

报告期内,公司实现营业收入 108,925,814.01 元,同比下降 57.88%,营业成本 107,231,494.01 元,同比下降 58.37%,净利润 406,451.28 元,同比增加 306.11%。

1、收入与毛利:公司营业收入 108,925,814.01 元,同比下降 57.88%;毛利润 1,694,320.00 元,同比增加 64.75%,综合毛利率 1.56%,同比增加了 1.16 个百分点,主要是产品市场售价上涨。

2、费用:

销售费用:报告期内销售费用 350,424.73 元,相比上年同期减少了 242,787.10 元,减少了 40.93%,主要是上半年销售业绩下降、销售提成减少,工资薪金减少了 252,454.52 元;

管理费用:报告期内管理费用 937,610.80 元,同比下降了 3.37%,基本持平;

研发费用:报告期内研发费用 169,278.85 元,相比上年同期增加 88,891.83 元,增加 110.58%,主要是相关的研发项目形成阶段性报告,研发成本费用化;

财务费用:报告期内财务费用 428,218.67 元,相比上年同期减少了 3.32%,主要是因为银行借款减少了 50 万、银行利息有所下降;

其他收益:报告期内其他收益 500,000.00 元,相比上年同期减少了 53.49%,主要表现为政府补助项目收入相比上年同期减少。

经营活动产生的现金流量净额:本期净额 2,110,913.34 元,相比上年同期减少 2,884,512.21 元,减少了 57.74%,主要是公司销售商品、提供劳务收到的现金减少了 60.18%。

投资活动产生的现金流量净额:本期净额 123,892.00 元,相比上年同期增加了 123,821.88 元,主要是公司转让了一笔无形资产。

净利润与经营性现金流量净额的差异主要是由信用减值损失、折旧摊销、财务费用、存货减少、经营性应收应付项目增减所致。

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

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
1、实际控制人控制不当风险	报告期末,公司的实际控制人丁光琦间接合计持有公司 35.7%的

	<p>股份。尽管公司已经建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理制度，且股份公司自成立以来未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但如果实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营、人事、财务等方面进行不当控制，仍有可能损害公司和中小股东的利益。</p>
2、技术人才流失风险	<p>掌握软件开发核心技术和拥有稳定、高素质的技术团队是公司生存和发展的根本，也是保持技术领先优势的重要保障。但软件专业技术人员缺乏，且流动性较大，用人成本又水涨船高，使得技术人员不足和流失的风险被放大。如果公司文化、考核和奖惩机制不能满足员工发展的需要或外部环境发生变化，不仅可能影响技术人员的积极性、创造性，还可能导致公司难以吸引和稳定核心技术人员，不利于公司的长期稳定发展。</p>
3、知识产权被侵权的风险	<p>软件产品是典型的知识密集型产品，软件产品的研发需要公司投入大量研发人才和资金。但软件产品扩散快，复制容易。若公司软件产品被盗版，将在一定程度上影响公司的盈利能力。</p>
4、云供应链管理平台增值服务管理风险	<p>报告期内，公司通过为品牌企业和中小企业提供信息技术服务，深度挖掘其采购周期和采购需求，进而拓展云供应链管理平台的增值服务，主要是为品牌企业和中小企业提供鞋材化工原料的集采服务，以及为鞋材化工原料供应商提供寄售服务和技术服务。公司新增的云供应链管理平台的增值服务会增加公司管理的跨度，如果公司管理跟不上新业务对管理水平、市场运营、人力资源配置等方面的要求，公司的运行效率可能会降低。报告期内，公司存货水平居高不下。国际形势风云变化，化工原料大起大落，高存货水平可能影响公司的获利情况。</p>
5、供应商集中度较高的风险	<p>2023年1-6月、2022年度、2021年度来自公司供应链管理平台的增值业务前五大供应商的采购额占同期采购总额的分别为49.86%、41.37%、44.38%，其中公司第一大供应商的采购金额达到2,640.54万元、7,980.42万元、7,805.14万元，占同期采购总额的比例分别为25.02%、16.70%、16.04%。采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司云商城自营部份的鞋材化工原料供给相对充足，且与主要供应商均建立了长期稳定的合作关系，但不排除由于供应商受不可预见因素影响，出现供应商不能足量、及时供货或提高销售价格的情况，从而影响公司的成本，并对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
本期重大风险应对措施	<p>1、实际控制人实际控制人控制不当风险的应对措施：公司已经建立并将不断完善“三会一层”法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》及相关制度决议公司重大事项，保证决策程序的正当性，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p> <p>2、技术人才流失的风险的应对措施：公司遵循成人达己的核心价值观服务内部员工，并定期或不定期组织各类员工活动，以增强员工的向心力和凝聚力。同时，公司不断引进行业内的专业人才，扩大人才储备。</p>

	<p>3、知识产权被侵权风险的应对措施：公司在合同中严格落实尊重、保护知识产权以及知识产权违约等相关条款的约定，维护好公司的利益。同时，公司也及时做好各项知识产权的申请和备案工作，降低产生知识产权纠纷的风险。</p> <p>4、云供应链管理平台增值服务管理风险的应对措施：公司将进一步完善各项业务的管理流程和内部控制制度，并持续加强就云供应链管理平台增值服务对员工的相关培训，加深员工对该项服务的了解、学习和实践，以切实提高公司的整体运营效率。</p> <p>5、供应商集中度较高的风险的应对措施：公司一方面不断加大云供应链管理平台的研发投入，继续拓展供应链管理平台的其他增值服务的深度和广度，如 Saas 服务和大数据服务，以增强供应商的粘性，并提高公司议价能力。另一方面，公司不断地开展与新供应商的合作，降低了对单一供应商的依赖。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东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	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) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	200,000,000.00	26,405,446.34
销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000.00	13,550.78
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
被担保	14,500,000.00	14,500,000.00
租赁	1,500,000.00	384,819.56
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		
——		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因经营发展需要，公司向中国银行股份有限公司晋江分行申请综合授信人民币 1450 万元整，期限一年，用于采购鞋服相关原辅材料及补充流动资金。公司关联方斯兰集团有限公司、公司董事丁宗寅及其配偶丁梅红提供连带责任保证担保。已事前履行决策程序，公告编号为（2022-019）。

因经营需要，公司向晋江市斯兰商贸中心管理有限公司租赁办公场所，2023 年度预计租赁、物业及相关费用不超过人民币 100 万元整；向福建斯兰物流有限公司承租仓库存放库存商品，2023 年预计租赁费用不超过人民币 50 万元整。已事前履行决策程序，公告编号为（2022-022）。

上述担保及租赁有利于保障公司正常生产经营并促进公司业务发展，不存在损害公司以及其他非关联方股东利益的情形，对公司未来的经营状况和经营成果具有积极影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月26日	9999年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年2月26日	9999年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2016年2月26日	2022年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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	7,750,000	77.50%	0	7,750,000	77.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	70.00%	0	7,000,000	70.00%	
	董事、监事、高管	750,000	7.50%	0	750,000	7.50%	
	核心员工	-			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	2,250,000	22.50%	0	2,250,000	22.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	2,250,000	22.50%	0	2,250,000	22.50%	
	核心员工	-			-		
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							3

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%	期末持有无限售股份数量	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	厦门斯兰投资有限公司	7,000,000	0	7,000,000	70.00%	0	7,000,000	0	0
2	王冬竹	2,100,000	0	2,100,000	21.00%	1,575,000	525,000	0	0
3	庄伟雄	900,000	0	900,000	9.00%	675,000	225,000	900,000	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	2,250,000	7,750,000	900,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东相互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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丁光琦	董事长	女	1991年6月	2021年2月4日	2024年2月4日
丁宗寅	董事	男	1962年7月	2021年2月4日	2024年2月4日
王冬竹	董事	男	1963年11月	2021年2月4日	2024年2月4日
庄伟雄	董事、总经理	男	1973年1月	2021年2月4日	2024年2月4日
庄晓军	董事	男	1983年5月	2021年9月23日	2024年2月4日
陈明亮	监事会主席	男	1970年11月	2021年2月4日	2024年2月4日
马艳敏	监事	女	1985年9月	2021年2月4日	2024年2月4日
袁兰兰	职工监事	女	1990年9月	2022年5月24日	2024年2月4日
陈月梅	财务总监、董 事会秘书	女	1977年10月	2021年2月4日	2024年2月4日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

丁光琦女士为公司实际控制人，间接持有控股股东厦门斯兰投资有限公司的股份，与董事丁宗寅为父女关系；此外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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
人力资源及财务管理中心	5	5
客户服务发展中心	6	7
技术创新支持中心	7	7
员工总计	18	19

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	3,209,819.82	1,306,330.13
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	附注六、2	1,758,712.50	2,429,950.00
应收账款	附注六、3	252,081.87	3,605,169.06
应收款项融资	附注六、4	3,111,300.00	1,005,953.00
预付款项	附注六、5	15,763,020.39	12,906,759.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、6	136,162.94	27,913.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、7	21,790,636.03	28,037,824.54
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	附注六、8	1,019,440.22	1,453,073.07
流动资产合计		47,041,173.77	50,772,973.32
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			

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	附注六、9	44,133.11	55,676.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注六、10	1,001,904.16	1,335,872.26
无形资产	附注六、11	3,403,975.88	3,207,934.99
开发支出	附注六、12	88,343.90	195,311.94
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六、13	1,928,849.11	1,974,111.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,467,206.16	6,768,907.30
资产总计		53,508,379.93	57,541,880.62
流动负债：			
短期借款	附注六、14	14,500,000.00	14,500,000.00
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	附注六、15		406,649.00
预收款项			
合同负债	附注六、16	11,354,015.95	15,009,620.45
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	附注六、17	142,543.00	258,106.00
应交税费	附注六、18	112,598.00	38,510.80
其他应付款	附注六、19	17,795.28	21,989.85
其中：应付利息	附注六、19	16,715.28	16,715.28
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	附注六、20	610,988.30	670,387.35
其他流动负债			
流动负债合计		26,737,940.53	30,905,263.45
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	附注六、21	482,780.47	755,409.52
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		482,780.47	755,409.52
负债合计		27,220,721.00	31,660,672.97
所有者权益：			
股本	附注六、22	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、23	1,402,398.20	1,402,398.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、24	2,037,977.49	2,037,977.49
一般风险准备			
未分配利润	附注六、25	12,847,283.24	12,440,831.96
归属于母公司所有者权益合计		26,287,658.93	25,881,207.65
少数股东权益			
所有者权益合计		26,287,658.93	25,881,207.65
负债和所有者权益总计		53,508,379.93	57,541,880.62

法定代表人：丁光琦

主管会计工作负责人：陈月梅

会计机构负责人：陈月梅

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		108,925,814.01	258,607,810.34
其中：营业收入	附注六、26	108,925,814.01	258,607,810.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,151,703.30	259,744,352.75
其中：营业成本	附注六、26	107,231,494.01	257,579,378.14
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	附注六、27	34,676.24	78,133.59
销售费用	附注六、28	350,424.73	593,211.83
管理费用	附注六、29	937,610.80	970,319.81
研发费用	附注六、30	169,278.85	80,387.02
财务费用	附注六、31	428,218.67	442,922.36
其中：利息费用	附注六、31	354,570.74	445,292.58
利息收入	附注六、31	2,267.28	5,483.01
加：其他收益	附注六、32	500,000.00	1,075,102.50
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、33		70.12
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）	附注六、34	185,813.06	-181,103.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、35	-17,988.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		441,935.04	-242,473.43
加：营业外收入	附注六、36	100,000.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		541,935.04	-242,473.43
减：所得税费用	附注六、37	135,483.76	-45,275.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		406,451.28	-197,197.52
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）		406,451.28	-197,197.52
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）		406,451.28	-197,197.52
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		406,451.28	-197,197.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		406,451.28	-197,197.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.02

法定代表人：丁光琦

主管会计工作负责人：陈月梅

会计机构负责人：陈月梅

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,050,177.83	283,880,348.25
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	附注六、38	507,578.39	1,089,870.51
经营活动现金流入小计		113,557,756.22	284,970,218.76
购买商品、接受劳务支付的现金		109,334,047.72	277,656,555.54

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		1,176,840.04	1,373,831.64
支付的各项税费		130,180.67	220,663.49
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、38	805,774.45	723,742.54
经营活动现金流出小计		111,446,842.88	279,974,793.21
经营活动产生的现金流量净额		2,110,913.34	4,995,425.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000.00
取得投资收益收到的现金			70.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,000.00	
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		128,000.00	100,070.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,108.00	
投资支付的现金			100,000.00
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		4,108.00	100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		123,892.00	70.12
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			
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			
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		331,315.65	408,609.27
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			
筹资活动现金流出小计		331,315.65	408,609.27
筹资活动产生的现金流量净额		-331,315.65	-408,609.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,903,489.69	4,586,886.40

加：期初现金及现金等价物余额		1,306,330.13	876,999.58
六、期末现金及现金等价物余额		3,209,819.82	5,463,885.98

法定代表人：丁光琦

主管会计工作负责人：陈月梅

会计机构负责人：陈月梅

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

福建一品嘉云创信息技术股份有限公司
2023 半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

福建一品嘉云创信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为福建一品嘉供应链管理有限公司,系由王冬竹和庄伟雄于2013年9月27日出资成立,注册资本1,000.00万元,其中股东王冬竹认缴注册资本700.00万元、持股比例70.00%,庄伟雄认缴注册资本300.00万元、持股比例30.00%。首期出资300.00万元由泉州名城有限责任会计师事务所审验,于2013年9月23日出具“泉名会所内验III[2013]107号”《验资报告》。

首期出资后公司的股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例%	实际出资额 (万元)	实际出资比 例%
王冬竹	货币	700.00	70.00	210.00	70.00
庄伟雄	货币	300.00	30.00	90.00	30.00

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例%	实际出资额 (万元)	实际出资比 例%
合计		1,000.00	100.00	300.00	100.00

根据 2015 年 10 月 20 日公司股东会决议及相关股权转让协议,公司原股东王冬竹将所持有公司 49.00% 股权(认缴注册资本 490.00 万元、实缴 147.00 万元)以人民币 147.00 万元的价格转让给新股东厦门斯兰投资有限公司,股东庄伟雄将所持有公司 21.00% 股权(认缴注册资本 210.00 万元、实缴 63.00 万元)以人民币 63.00 万元的价格转让给新股东厦门斯兰投资有限公司。本次股权变更后,公司的股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例%	实际出资额 (万元)	实际出资比 例%
厦门斯兰投资有限公司	货币	700.00	70.00	210.00	70.00
王冬竹	货币	210.00	21.00	63.00	21.00
庄伟雄	货币	90.00	9.00	27.00	9.00
合计	-	1,000.00	100.00	300.00	100.00

2015 年 12 月 23 日,泉州名城有限责任会计师事务所出具“泉名会所内验III[2015]40 号”《验资报告》,审验截至 2015 年 11 月 10 日止,公司已收到股东斯兰投资、王冬竹、庄伟雄缴纳的货币出资合计 700 万元。公司实收资本累计 1,000 万元。本次实际到资后,公司的股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例%	实际出资额 (万元)	实际出资比 例%
厦门斯兰投资有限公司	货币	700.00	70.00	700.00	70.00
王冬竹	货币	210.00	21.00	210.00	21.00
庄伟雄	货币	90.00	9.00	90.00	9.00
合计	-	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2016 年 1 月 4 日,福建一品嘉供应链管理有限公司召开股东会并通过决议,同意公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司,名称由“福建一品嘉供应链管理有限公司”变更为“福建一品嘉云创信息技术股份有限公司”,并相应修改公司章程。根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)2016 年 1 月 18 日出具的“瑞华验字【2016】94010001 号”验资报告,截止 2016 年 1 月 18 日,福建一品嘉云创信息技术股份有限公司已收到各发起人以其拥有的有限公司截至 2015 年 11 月 30 日止的经评估净资产人民币 11,430,825.60 元,作价人民币 11,402,398.20 元,其中人民币 1,000.00 万元折合为贵公司的股本,股份总额为 1,000.00 万股,每股面值人民币 1 元,缴纳注册资本人民币 1,000.00 万元整,余额人民币 1,402,398.20 元作为“资本公积”。本次股改后,公司的股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例%
厦门斯兰投资有限公司	净资产	700.00	70.00
王冬竹	净资产	210.00	21.00
庄伟雄	净资产	90.00	9.00
合计		1,000.00	100.00

截止 2023 年 6 月 30 日,本公司股权结构未再发生变化。

本公司《营业执照》统一社会信用代码 91350500079766542Y,法定代表人:丁光琦,住所:福建省泉州市晋江市晋江经济开发区(五里园)斯兰服贸中心一层右侧办公室。营业期限自 2013 年 9 月 27 日至长期。

经营范围:信息技术咨询;供应链及客户关系管理类相关软件的研发、开发、销售、服务;销售计算机硬件;网络工程。销售:塑料材料、金属材料及制品、橡胶及橡胶制品;化工原料(不含危险化学品)、化工产品(不含危险化学品及易制毒化学品)批发、零售;纺织品、针织品及原料批发、零售;其他机械设备及电子产品批发、零售;服装批发、零售;鞋帽批发、零售;皮革制品的批发、零售;国内、国际贸易代理服务;网上贸易代理;批发:医用防护口罩、非医用日用防护口罩、医用防护服、医用防护

帽、医用防护靴及原料、消毒用品（不含危险化学品）；批发（无仓储设施）：甲苯二异氰酸酯、二氯甲烷、苯乙烯 [稳定的]、辛酸亚锡、2-甲基丙烯腈 [稳定的]、纯苯、甲酸、石脑油、2-丁醇、正戊烷、异辛烷、正辛烷、乙烷、丙烷、苯酚、溶剂油 [闭杯闪点 $\leq 60^{\circ}\text{C}$]、甲基叔丁基醚、乙酸乙酯、1, 1-二氯乙烷、1,2-二氯乙烷、二甲苯、1,2,3-三甲基苯、1,2,4-三甲基苯、1,3,5-三甲基苯、乙苯、正丁醇、2-甲基-1-丙醇、聚氨酯类胶粘剂、氯丁胶粘剂、7110 甲聚氨酯固化剂、环己酮，以上危险化学品共计 31 种；自营和代理各类商品和技术的进出口，但涉及前置许可、国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；经济贸易咨询；普通货运（不含水路运输）；普通货物仓储（不含危险品）；货运代理、装卸搬运。（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）

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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

本公司的营业周期短于 12 个月，公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、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。

5、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。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算（月平均汇率的全年算术平均值）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

6、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。

（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，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。

7、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、租赁应收款，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。

(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。

(3) 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，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 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。

(5) 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	【根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同】

② 应收账款

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和租赁应收款，对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，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。

单项金额单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额超过期末应收款项余额10%且单项金额超过200万元及以上的应收账款，超过期末余额10%且单项金额超过50万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的判断依据或金额标准	本公司对于单项金额虽不重大但具备客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

注：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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
账龄分析组合	除关联方组合、保证金组合外，其余应收款项划分为账龄组合
关联方组合	关联方之间的应收款项
保证金组合	押金、备用金等具有保证金性质的款项
其他组合	代扣代缴员工社保等其他代缴款项

A. 账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

B.关联方组合、保证金组合、其他组合

对于公司应收关联方的款项列为关联方组合、员工保证金（含备用金、押金）为保证金组合、员工扣代缴社保等为其其他组合，除有证据表明存在减值之外，一般不计提坏账准备。

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
账龄分析组合	除关联方组合、保证金组合外，其余应收款项划分为账龄组合
关联方组合	关联方之间的应收款项
保证金组合	押金、备用金等具有保证金性质的款项
其他组合	代扣代缴员工社保等其他代缴款项

注：其他应收款的单项计提坏账政策和组合分析方法计提坏账政策同应收账款披露方式一致。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、库存商品和项目成本。

（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。

（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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产与合同负债

（1）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、7、金融资产减值。

（2）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。

10、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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将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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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。

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。

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。

（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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

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。

13、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

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、机器设备、办公设备和其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
运输设备	4	5	23.75
机器设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	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、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、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。

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

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、16“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，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、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、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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、失业保险以及年金等。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。

20、收入

本企业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。

21、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。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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

22、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、清偿负债同时进行时，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。

23、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

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，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。

(2) 本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本期不存在会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本期不存在会计估计变更事项。

25、重大会计判断和估计

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

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

期间予以确认。

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

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

(4) 开发支出

确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，如果满足上述附注四、16 (2)，即确认资本化。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

(7) 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

本公司定制软件开发服务收入、系统服务收入等按 6% 税率计算销项税，自行开发软件产品销售收入、系统集成收入、集采业务收入和寄售业务收入按 13% 税率计算销项税。

2、税收优惠及批文

无——

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,655.61	28,388.63
银行存款	3,107,164.21	1,277,941.50
合计	3,209,819.82	1,306,330.13
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	400,000.00
商业承兑汇票	1,658,712.50	2,029,950.00
合计	1,758,712.50	2,429,950.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,079,697.00	
商业承兑汇票		
合计	10,079,697.00	

3、应收账款

(1) 应收账款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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	278,612.50	100.00	26,530.63	9.52	252,081.87
其中：账龄组合	278,612.50	100.00	26,530.63	9.52	252,081.87
合计	278,612.50	——	26,530.63	——	252,081.87

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,812,748.75	100.00	207,579.69	5.44	3,605,169.06
其中：账龄组合	3,812,748.75	100.00	207,579.69	5.44	3,605,169.06

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,812,748.75	—	207,579.69	—	3,605,169.06

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	250,612.50	12,530.63	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	28,000.00	14,000.00	50.00
合计	278,612.50	26,530.63	

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	250,612.50
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	28,000.00
合计	278,612.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	207,579.69	-185,813.06		-4,764.00		26,530.63
合计	207,579.69	-185,813.06		-4,764.00		26,530.63

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(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	账龄	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
中乔体育股份有限公司	1 年以内	210,000.00	75.37	10,500.00
莆田市众鞋网络科技有限公司	1 年以内	20,200.00	7.25	1,010.00
特步(中国)有限公司	1 年以内	10,000.00	3.59	500.00
莆田市永丰鞋业有限公司	1 年以内	7,832.50	2.81	391.63
中乔(福建)鞋材有限公司	1 年以内	2,580.00	0.93	129.00
合计		250,612.50	89.95	12,530.63

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,111,300.00	1,005,953.00
应收账款		
合计	3,111,300.00	1,005,953.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,681,946.33	67.77	12,784,159.74	99.05
1 至 2 年	4,981,074.06	31.60	22,600.00	0.18
2 至 3 年			100,000.00	0.77
3 年以上	100,000.00	0.63		
合计	15,763,020.39	100.00	12,906,759.74	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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
福建省晋江市进出口有限公司	5,999,363.08	1 年以内	38.06
福建省聚威广硕工贸有限公司	4,981,074.06	1 至 2 年	31.60
福建盈盟贸易有限公司	2,470,125.02	1 年以内	15.67
福建斯兰供应链服务有限公司	1,268,055.27	1 年以内	8.04
福建广捷新材料研究院有限公司	620,000.00	1 年以内	3.93
合计	15,338,617.43	—	97.30

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	136,162.94	27,913.78
合计	136,162.94	27,913.78

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工代扣代缴	30,449.92	27,913.78
员工备用金		
其他	105,713.02	
合计	136,162.94	27,913.78

② 坏账准备计提情况

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
保证金组合					
其他组合	136,162.94	100.00			136,162.94
合计	136,162.94	100.00	-	-	136,162.94

(续)

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,913.78	100.00			27,913.78
其中：					
账龄分析组合					
关联方组合					
保证金组合					27,913.78
其他组合	27,913.78	100.00			
合计	27,913.78	100.00			27,913.78

③账龄披露的其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内	136,162.94
合计	136,162.94

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	21,790,636.03		21,790,636.03
合计	21,790,636.03		21,790,636.03

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	28,037,824.54	-	28,037,824.54
合计	28,037,824.54	-	28,037,824.54

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,019,440.22	1,453,073.07
合计	1,019,440.22	1,453,073.07

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,133.11	55,676.74
固定资产清理		
合计	44,133.11	55,676.74

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
----	------	------	------	----

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	354,487.81		207,259.65	561,747.46
2、本年增加金额	4,108.00			4,108.00
(1) 购置	4,108.00			4,108.00
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	358,595.81		207,259.65	565,855.46
二、累计折旧				
1、年初余额	309,174.06		196,896.66	506,070.72
2、本年增加金额	15,651.63			15,651.63
(1) 计提	15,651.63			15,651.63
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	324,825.69		196,896.66	521,722.35
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	33,770.12		10,362.99	44,133.11
2、年初账面价值	45,313.75		10,362.99	55,676.74

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,671,744.61	2,671,744.61
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,671,744.61	2,671,744.61
二、累计折旧		
1、年初余额	1,335,872.35	1,335,872.35
2、本年增加金额	333,968.10	333,968.10
(1) 计提	333,968.10	333,968.10
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,669,840.45	1,669,840.45
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		

3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,001,904.16	1,001,904.16
2、年初账面价值	1,335,872.26	1,335,872.26

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	著作权	版权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	114,288.06	4,971,408.32	64,740.36	5,150,436.74
2、本年增加金额		589,134.24		589,134.24
(1) 购置				
(2) 内部研发		589,134.24		589,134.24
3、本年减少金额		154,427.09		154,427.09
(1) 处置		154,427.09		154,427.09
4、年末余额	114,288.06	5,406,115.47	64,740.36	5,585,143.89
二、累计摊销				
1、年初余额	107,584.91	1,770,176.48	64,740.36	1,942,501.75
2、本年增加金额	1,546.92	260,283.36		261,830.28
(1) 计提	1,546.92	260,283.36		261,830.28
3、本年减少金额		23,164.02		23,164.02
(1) 处置		23,164.02		23,164.02
4、年末余额	109,131.83	2,007,295.82	64,740.36	2,181,168.01
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				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	5,156.23	3,398,819.65	0.00	3,403,975.88
2、年初账面价值	6,703.15	3,201,231.84	0.00	3,207,934.99

12、开发支出

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
开发支出	88,343.90	195,311.94
合计	88,343.90	195,311.94

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,530.63	6,632.66	207,579.69	51,894.92
可抵扣亏损	7,688,865.78	1,922,216.45	7,688,865.78	1,922,216.45
合计	7,715,396.41	1,928,849.11	7,896,445.47	1,974,111.37

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,500,000.00	14,500,000.00
合计	14,500,000.00	14,500,000.00

15、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款		406,649.00
合计		406,649.00

年末无账龄超过1年的重要应付账款。

16、合同负债

合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	11,354,015.95	15,009,620.45
合计	11,354,015.95	15,009,620.45

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	258,106.00	1,053,442.48	1,169,005.48	142,543.00
二、离职后福利-设定提存计划		48,559.92	48,559.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	258,106.00	1,102,002.40	1,217,565.40	142,543.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	258,106.00	969,078.00	1,084,641.00	142,543.00
2、职工福利费		7,538.00	7,538.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		34,506.48	34,506.48	
其中：医疗保险费		31,291.20	31,291.20	
工伤保险费		1,049.20	1,049.20	
生育保险费		2,166.08	2,166.08	
4、住房公积金		19,600.00	19,600.00	
5、工会经费和职工教育经费		22,720.00	22,720.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	258,106.00	1,053,442.48	1,169,005.48	142,543.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		47,088.00	47,088.00	
2、失业保险费		1,471.92	1,471.92	
合计		48,559.92	48,559.92	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	90,221.50	0.00
增值税	6,609.20	10,933.26
城市维护建设税	643.89	941.75
教育费附加	275.95	403.61
地方教育费附加	183.97	269.07
印花税	11,861.25	21,586.24
个税	2,802.24	4,376.87
合计	112,598.00	38,510.80

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,715.28	16,715.28
应付股利		
其他应付款	1,080.00	5,274.57
合计	17,795.28	21,989.85

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	16,715.28	16,715.28
合计	16,715.28	16,715.28

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
人工费用		1,390.00
办公费用		3,884.57
员工代扣代缴	1,080.00	

项目	期末余额	期初余额
其他费用		
合计	1,080.00	5,274.57

②账龄超过 1 年的重要其他应付款
年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	610,988.30	670,387.35
合计	610,988.30	670,387.35

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额	1,128,581.82	1,484,976.15
减：未确认融资费用	34,813.05	59,179.23
减：一年内到期的应付租赁付款额	653,389.50	712,788.60
加：一年内到期的未确认融资费用	42,401.20	42,401.20
合计	482,780.47	755,409.52

租赁负债的增减变动

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额	到期期限
		新增租赁	本年利息	其他			
办公楼	755,409.52				272,629.05	482,780.47	2025/1/1
加：一年内到期的租赁负债	670,387.35	---	---	—	59,399.05	610,988.30	---
合计	1,425,796.87	---	---	—	332,028.10	1,093,768.77	---

22、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,402,398.20			1,402,398.20
合计	1,402,398.20			1,402,398.20

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,037,977.49			2,037,977.49
合计	2,037,977.49			2,037,977.49

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上年末未分配利润	12,440,831.96	16,446,502.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,440,831.96	16,446,502.74
加：本年归属于母公司股东的净利润	406,451.28	-4,005,670.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
年末未分配利润	12,847,283.24	12,440,831.96

26、营业收入和营业成本 营业收入和营业成本情况

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,925,814.01	107,231,494.01	258,607,810.34	257,579,378.14
合计	108,925,814.01	107,231,494.01	258,607,810.34	257,579,378.14

27、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	4,101.84	9,372.18
教育费附加	1,757.93	4,016.65
地方教育费附加	1,171.96	2,677.76
印花税	27,644.51	62,067.00
残疾人就业保障金		
合计	34,676.24	78,133.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期数	上期数
工资薪酬	216,967.30	469,421.82
折旧费	3,708.09	3,708.06

项目	本期数	上期数
仓储运输费	118,818.85	107,155.77
其他费用	10,930.49	12,926.18
合计	350,424.73	593,211.83

29、管理费用

项目	本期数	上期数
工资薪酬	330,777.66	300,117.24
咨询服务费	138,796.51	232,847.75
交通差旅费	18,489.01	1,817.87
折旧费	325.23	167,469.59
无形资产摊销	261,830.28	214,713.38
招待费	5,398.10	32,404.23
办公费	6,349.31	7,652.85
技术服务费	0.00	280.00
房租及物业费	173,243.53	6,259.45
通讯费	2,401.17	3,559.34
其他费用	0.00	3,198.11
合计	937,610.80	970,319.81

30、研发费用

项目	本期数	上期数
工资薪酬	105,897.96	48,776.88
折旧与摊销	1,936.38	30,059.36
技术服务费	31,080.90	0.00
房租与物业费	29,082.55	1,251.88
其他	1,281.06	298.90
合计	169,278.85	80,387.02

31、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	354,570.74	445,292.58
减：利息收入	2,267.28	5,483.01
手续费	75,915.21	3,112.79
合计	428,218.67	442,922.36

32、其他收益

产生其他收益的来源	本期数	上期数
与企业日常活动相关的政府补助	500,000.00	1,075,102.50

产生其他收益的来源	本期数	上期数
合计	500,000.00	1,075,102.50

33、投资收益

项目	本期数	上期数
理财收益		70.12
合计		70.12

34、信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	185,813.06	-181,103.64
合计	185,813.06	-181,103.64

35、资产处置收益

项目	本期数	上期数
无形资产处置损益	-17,988.73	
合计	-17,988.73	

36、营业外收入

项目	本期数	上期数
其他	100,000.00	
合计	100,000.00	

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	90,221.50	
递延所得税费用	45,262.26	-45,275.91
合计	135,483.76	-45,275.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	541,935.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,221.50
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	
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	
本年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	45,262.26
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
所得税费用	135,483.76

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收政府补助	500,000.00	1,075,102.50

项目	本期数	上期数
收其他	7,578.39	14,768.01
合计	507,578.39	1,089,870.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
费用类支出	805,774.45	723,742.54
合计	805,774.45	723,742.54

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	406,451.28	-197,197.52
加：信用减值损失	-185,813.06	181,103.64
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	15,651.63	17,395.08
使用权资产折旧	333,968.10	333,968.10
无形资产摊销	261,830.28	214,713.38
待摊费用减少（增加以“-”号填列）		
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）	17,988.73	
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）	354,570.74	445,292.58
投资损失（收益以“-”号填列）		-70.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	45,262.26	-45,275.91
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）	6,247,188.51	-498,701.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,045,532.12	1,679,158.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,439,951.97	3,637,355.62
其他	99,298.96	-772,316.26
经营活动产生的现金流量净额	2,110,913.34	4,995,425.55
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	3,209,819.82	5,463,885.98
减：现金的年初余额	1,306,330.13	876,999.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,903,489.69	4,586,886.40

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,209,819.82	1,306,330.13
其中：库存现金	102,655.61	28,388.63

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	3,107,164.21	1,277,941.50
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	3,209,819.82	1,306,330.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年度第三批经济发展鼓励扶持政策资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
合计	500,000.00	其他收益	500,000.00

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的资产及负债均为人民币余额，目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、12)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

(3) 其他价格风险

本公司未持有可供出售金融资产和交易性金融资产的投资。因此，本公司不承担证券市场变动的风险。

2、信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负

债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2023年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币0.00元。

八、关联方及关联交易

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	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(%)
厦门斯兰投资有限公司	厦门市	对贸易业、电子信息业的投资	30,000,000.00	70.00	70.00

注：厦门斯兰投资有限公司持有公司70%股权，江苏帛利恒数字技术有限公司持有厦门斯兰投资有限公司100%股权，福建省普银信息科技有限公司持有江苏帛利恒数字技术有限公司45.19%股权，黄维佳持有江苏帛利恒数字技术有限公司5.81%股权、与福建省普银信息科技有限公司签订了一致行动协议，中胜控股有限公司持有福建省普银信息科技有限公司100%股权，中胜控股有限公司为丁光琦100%控股的企业。由此，丁光琦实际上持有公司35.7%股权，为公司第一大股东、实际控制人。

2、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
王冬竹	股东，持股21%
庄伟雄	股东，持股9%
福建讯网网络科技股份有限公司	股东王冬竹控制的企业
福建省晋江市进出口有限公司	董事控股的企业
福建斯兰供应链服务有限公司	同一控制人控制的企业
福建斯兰物流有限公司	同一控制人控制的企业
晋江斯兰商贸中心管理有限公司	实际控制人亲属控股的企业
斯兰集团有限公司	董事控股的企业
丁宗寅、丁梅红	实际控制人父母

3、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	本期数	上期数
晋江斯兰商贸中心管理有限公司	物业管理	15,022.62	15,022.62
福建斯兰供应链服务有限公司	采购商品		11,609,870.52
福建省晋江市进出口有限公司	采购商品	26,405,446.34	69,504,413.22

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
福建省晋江市进出口有限公司	销售商品	13,550.78	3,488,495.56
福建斯兰供应链服务有限公司	销售商品		

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
福建讯网网络科技股份有限公司	软件服务收入		

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
晋江斯兰商贸中心管理有限公司	房屋租赁	356,394.30	356,394.30
福建斯兰物流有限公司	仓库租赁	13,402.64	6,880.31

(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
丁宗寅、丁红梅、斯兰集团有限公司、福建省聚威广硕工贸有限公司	14,500,000.00	2022/11/08	2026/11/08	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	466,210.00	454,977.00

4、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
预付账款：		
福建省晋江市进出口有限公司	5,999,363.08	2,110,806.92
福建斯兰供应链服务有限公司	1,268,055.27	1,318,055.27
合计	7,267,418.35	3,428,862.19

九、股份支付

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的股份支付事项。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-17,988.73	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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	500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	582,011.27	
所得税影响额	145,502.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	436,508.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	1.56	0.0406	0.0406
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.12	-0.0030	-0.0030

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 8 月 22 日由董事会通过及批准发布。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-17,988.73
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	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,000.00
非经常性损益合计	582,011.27
减：所得税影响数	145,502.82
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	436,508.45

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