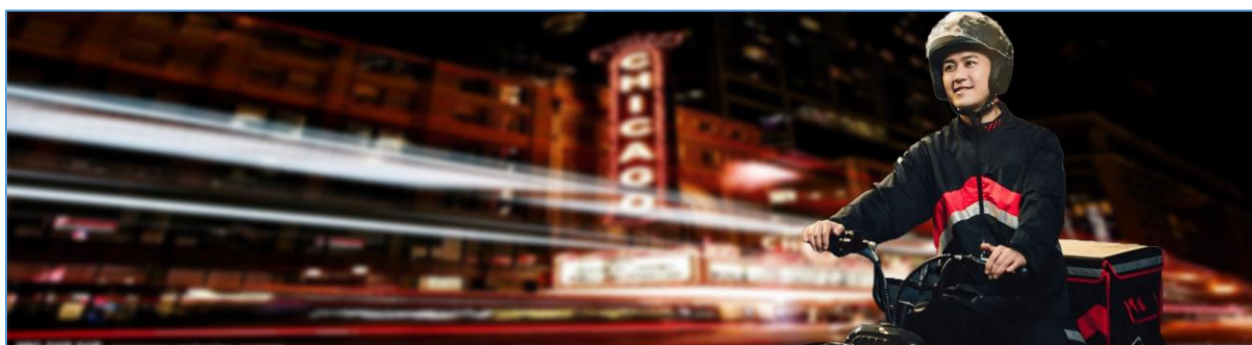


熠烁科技

NEEQ : 871799

福建省熠烁科技股份有限公司

FuJian YiShuo Technology Co.,Ltd



半年度报告

——2023——

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	95

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、熠烁科技、熠烁股份	指	福建省熠烁科技股份有限公司
控股股东	指	福建省快先森网络科技股份有限公司
实际控制人	指	楚东辉
浩嘉冷链、福建浩嘉冷链物流股份有限公司	指	系公司曾用简称、曾用名，福建省熠烁科技股份有限公司
福建快先森	指	福建省快先森网络科技股份有限公司，系公司控股股东
嘉骏达投资	指	福州嘉骏达投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
野马科技	指	广州野马科技有限公司，本公司控股子公司
股东大会	指	福建省熠烁科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省熠烁科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建省熠烁科技股份有限公司监事会
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
律师事务所、北京德恒	指	北京德恒（厦门）律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）
《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》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《企业会计准则》	指	财政部 2006 年发布的，是由基本准则、具体准则和应用指南构成的企业会计准则体系
《公司章程》	指	《福建省熠烁科技股份有限公司章程》
报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国、我国、国内	指	中华人民共和国

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建省熠烁科技股份有限公司		
英文名称及缩写	FuJian YiShuo Technology Co.,Ltd		
法定代表人	楚东辉	成立时间	2011 年 7 月 12 日
控股股东	控股股东为（福建省快先森网络科技股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（楚东辉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输-仓储和邮政业-G54 道路运输业-G5430 道路货物运输		
主要产品与服务项目	即时配送服务		
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	熠烁科技	证券代码	871799
挂牌时间	2017 年 8 月 15 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）	25,000,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖 198 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘宇秋	联系地址	福州市鼓楼区铜盘路 29 号 2C05，350001
电话	15377908062	电子邮箱	lyq3213333@126.com
传真	0591-28023801		
公司办公地址	福州市鼓楼区铜盘路 29 号 2C05	邮政编码	350001
公司网址	www.fjhjll.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	35012219740228273X		
注册地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路 29 号 2C05		
注册资本（元）	25,000,000	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

截至本报告披露日，公司主要业务为即时配送服务，主要情况如下：

公司控股子公司广州野马科技有限公司基于众包和移动互联网，提供同城即时配送服务，目前主要为“饿了么”平台提供外卖配送服务，并取得“饿了么”平台配送服务资质。公司采用整合优化方式进行布局，深耕精细化运营管理，2021 年在北京、杭州、宁波三个城市收购站点，2022 年上半年在福州、厦门两个城市收购站点，全国六个城市同步运营，复制成功的管理模式，输出优秀人才，对公司收入提升、利润管控起到了非常大的作用。

在盈利模式上，公司承接“饿了么”平台划定网格区域订单，分派给公司专职骑手进行配送。公司根据“饿了么”平台记录的单量，按照基础配送费、等级补贴、时段补贴及时效扣款等一系列指标确认收入，并与“饿了么”配送每个月结算一次，而后根据骑手工作单量及考核标准给骑手结算工资。公司通过加强管理、提高效率、改善装备等一系列措施打造骑手队伍，在“饿了么”平台上的 KPI 考核体系中名列前茅。

(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	131,440,068.16	107,187,466.36	22.63%
毛利率%	7.02%	6.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,398.82	-628,424.05	105.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	178,919.20	-506,900.22	135.30%
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）	2.15%	-31.04%	-
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）	10.31%	-24.31%	-
基本每股收益	0.00	-0.03	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,781,793.32	57,384,211.78	-1.05%

负债总计	53,425,448.62	54,429,649.03	-1.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,754,406.60	1,717,007.78	2.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	0.07	0.00%
资产负债率%（母公司）	4.44%	7.77%	-
资产负债率%（合并）	94.09%	94.85%	-
流动比率	0.70	0.67	-
利息保障倍数	3.00	0.61	-
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	5,999,815.83	8,843,716.06	-32.16%
应收账款周转率	5.01	5.27	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.05%	16.74%	-
营业收入增长率%	22.63%	101.16%	-
净利润增长率%	105.95%	80.70%	-

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	109,693.71	0.19%	738,545.61	1.29%	-85.15%
应收票据	-	-	-	-	0%
应收账款	26,327,212.22	46.37%	26,112,647.50	45.50%	0.82%
固定资产	59,629.09	0.11%	167,033.35	0.29%	-64.30%
无形资产	19,091,753.38	32.62%	20,273,654.45	35.33%	-5.83%
短期借款	8,619,000.00	15.18%	7,388,295.08	12.88%	16.66%
预付款项	2,396,492.58	4.22%	1,059,233.00	1.85%	126.25%
其他应收款	7,342,760.83	12.93%	6,651,167.34	11.59%	10.40%
其他流动资产	1,228,353.72	2.16%	1,679,780.48	2.93%	-26.87%
使用权资产	225,897.79	0.40%	702,150.05	1.22%	-67.83%
应付账款	24,735,248.03	43.56%	24,918,882.63	43.42%	-0.74%
应付职工薪酬	550,450.50	0.97%	515,154.88	0.90%	6.85%
应交税费	1,651,316.43	2.91%	1,536,433.38	2.68%	7.48%
其他应付款	17,674,006.44	31.13%	19,435,547.62	33.87%	-9.06%
一年内到期的非流动负债	67,433.81	0.12%	507,342.03	0.88%	-86.71%

其他流动负债	-	-	-	-	-
租赁负债	127,993.41	0.23%	127,993.41	0.22%	0.00%

项目重大变动原因:

1、货币资金

报告期末，货币资金较上年期末减少 628,851.9 元，减少了 85.15%，主要原因系：今年上半年有购置即时配送站点，相应的货币资金留存较上年期末有所减少。

2、固定资产

报告期末，固定资产较上年期末减少 107,404.26 元，减少了 64.3%，主要原因系：母公司熠烁科技的冷链运输业务结束，对部分老旧车辆进行了固定资产清理。

3、预付账款

报告期末，预付账款较上年期末增加了 1,337,259.58 元，增加了 126.25%，主要原因系：子公司野马科技的运营区域扩大，为保证站点骑手运力增加了智联招聘、BOSS 直聘预付款 150 万。

4、使用权资产

报告期末，使用权资产较上年期末减少 476,252.26 元，减少了 67.83%。系子公司野马科技各站点使用权资产正常摊销。

5、一年内到期的非流动负债

报告期末，一年内到期的非流动负债期末余额较上年期末减少 439,899.22 元，减少了 86.71%。系子公司野马科技各站点的租赁负债中一年内到期的部分的正常支付与确认。

(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	131,440,068.16	-	107,187,466.36	-	22.63%
营业成本	122,219,198.83	92.98%	99,952,542.19	93.25%	22.28%
毛利率	7.02%	-	6.75%	-	-
销售费用	174,174.97	0.13%	112,023.64	0.10%	55.48%
管理费用	8,164,216.80	6.21%	7,386,531.31	6.89%	10.53%
财务费用	336,095.65	0.26%	383,115.25	0.36%	-12.27%
信用减值损失	3,075.13	0.00%	-20,333.70	-0.02%	115.12%
资产处置收益	387,942.78	0.30%	-69,390.16	-0.06%	659.07%
其他收益	392,066.66	0.30%	582,619.70	0.54%	-32.71%
营业利润	1,287,809.53	0.98%	-211,479.50	-0.20%	708.95%

营业外收入		0.00%	25,223.89	0.02%	-100.00%
营业外支出	637,125.90	0.48%	53,591.93	0.05%	1,088.85%
净利润	401,781.95	0.31%	-309,380.40	-0.29%	229.87%
税金及附加	41,656.95	0.03%	57,629.31	0.05%	-27.72%
利润总额	650,683.63	0.50%	-239,847.54	-0.22%	371.29%
所得税费用	248,901.68	0.19%	69,532.86	0.06%	257.96%
经营活动产生的现金流量净额	5,999,815.83	-	8,843,716.06	-	-32.16%
投资活动产生的现金流量净额	1,524,856.01	-	-5,738,284.00	-	126.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,453,523.74	-	-3,762,460.59	-	-98.10%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内，公司营业收入为 131,440,068.16 元，较上年同期 107,187,466.36 元上涨 24,252,601.80 元，较上期上涨 22.63%，增加主要原因：公司为进一步优化即时配送业务城市站点布局，提升即时配送资源配置。应“饿了么”平台要求进行了城市区域站点经营调整，提升区块站点运营优势。公司现运营 6 个城市共计 75 个站点的即时配送业务，今年上半年月均收入 2,183.96 万元，较去年同期月均收入的 1,726.59 万元，增加了 457.37 万元。

2、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 5,299,815.83 元。比去年同期的 8,843,716.06 元减少 2,843,900.23 元，减少 32.16%，主要原因系公司 2022 年六月至今新增 47 个站点，办公租赁费用增加 104.40 万元，骑手装备、保险费等增加了 129.34 万元。

3、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 1,524,856.01 元，比上年同期-5,738,284.00 元增加 7,263,140.01 元，上涨 126.57%。主要原因系 2022 年公司投资活动主要为饿了么站点收购的投资活动资金流出，2023 年应“饿了么”平台要求进行了城市区域站点经营调整，出售与置换部分站点导致投资活动现金流入 396.20 万元，投资活动现金流出 243.71 万元。

4、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-7,453,523.74 元，主要原因系公司偿还了银行短期借款 738.82 万。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州野马科技有限公司	子公司	提供即时配送服务	10,000,000	56,688,687.25	3,269,234.63	131,440,068.16	743,633.09

2017 年 11 月 14 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于福建浩嘉冷链物流股份有限公司拟以增资扩股的方式收购广州野马科技有限公司股权的议案》。截至本报告出具日，公司拥有 1 家控股子公司，为广州野马科技有限公司，具体情况如下：

(1) 基本情况

公司名称：广州野马科技有限公司

成立日期：2017 年 7 月 20 日

注册资本：10,000,000.00 元人民币

法定代表人：兰春光

注册地：广州市天河区天河北路 906 号 2206、2207 房

经营范围：软件开发；科技中介服务；居民日常生活服务；国际货物运输代理；社会经济咨询服务；信息系统集成服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；企业管理咨询；办公用品销售；旧货销售；食品经营（销售预包装食品）；食品互联网销售（销售预包装食品）；道路货物运输（网络货运）；道路货物运输（不含危险货物）；城市配送运输服务（不含危险货物）；互联网信息服务。

截至 2023 年 6 月 30 日，广州野马科技有限公司总资产 56,688,687.25 元，净资产 3,269,234.63 元，2023 年上半年实现净利润 743,633.09 元。

广州野马科技有限公司基于众包和移动互联网，提供同城即时配送服务。公司主要为“饿了么”平

台提供外卖配送服务，并取得“饿了么”平台配送服务资质。

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
应收账款回收风险	2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额 26,593,143.66 元，账面净额为 26,327,212.22 元，账面净额占公司资产总额的比重为 45.01%。报告期内，公司未发生大额应收款无法收回的情况，但无法排除未来应收账款发生坏账的风险，如果出现部分客户无法支付货款，公司财务状况将会受到影响。 应对措施：公司基于长期在行业内的经营经验，已建立了相对完善的信用销售管理制度和应收账款回收管理制度，从源头保证应收账款的可收回性，并不断加强应收账款的回收管理。
交通安全事故风险	道路交通物流运输业是以公路为基础，行业的运营特点决定了交通事故风险无法完全避免，交通安全事故风险是道路运输企业面临的主要日常风险。 应对措施：公司建立较为完善的安全运营管理制度和严格的保险制度，制定了一系列运营管理措施，定期对骑手进行安全行驶教育，尽最大努力杜绝交通安全事故的发生，并为所有骑手及员工购买了骑手综合意外险、平安安全生产责任保险、平安安全生产责任保险附加上下班责任保险、新型职业伤害险、雇主责任险及日险等各类保险。
主要客户集中程度较高的风险	报告期内，公司第一大客户拉扎斯信息科技有限公司（简称“饿了么”）的销售收入比重为 99.96%，对公司收入影响较大。若公司与其合作发生变化，将对公司销售产生较大影响。公司客户集中程度较高，主要客户的流失将对公司销售产生较大不利影响。 应对措施：公司将不断提升服务水平，积极维护和巩固与饿了么的业务合作关系，出于服务质量稳定性和安全性的考虑，饿了么并不会经常更换经过资格认证的供应商。
公司未弥补亏损超过实收资本的风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司合并报表未分配利润累计金额 -26,357,115.76 元，未弥补亏损额已超过公司实收资本总额

	25,000,000 元。 应对措施：（1）公司已于 2022 年 2 月底终止经营持续亏损的冷链物流业务，增强公司盈利能力；（2）引进新股东及注入新的盈利经营性业务及资金，增加流动资金，提高公司偿债能力；（3）由大股东承诺在熠烁科技公司经营过程中发生资金困难时，给予财务支持。以上改善措施将有助于熠烁科技公司维持持续经营能力、积极扩大营业收入、提高盈利水平。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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	500,000	23,987.40
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	8,619,000
委托理财	0	0

野马科技向股东借入资金	0	86,329,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

子公司野马科技因正常经营需要，接受福建秒享科技有限公司（以下简称“秒享科技”）依法通过平台提供两轮电动车换电服务，预计 2023 年接受劳务金额不超过 50 万元。此项关联交易已经公司第三届董事会第八次会议审议通过。

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：

1、 关联交易情况

报告期内，公司控股子公司野马科技为了补充经营周转资金，向亚洲保理（深圳）有限公司借款 861.90 万元，期限 1 个月。公司控股股东福建快先森、公司实际控制人楚东辉、子公司野马科技法定代表人兰春光、公司关联方秒享科技为本次借款担保。

报告期内，公司控股子公司野马科技为了补充经营周转资金，向公司关联方福建省快先森网络科技有限公司累计借入金额 86,329,000 元，已归还金额 90,706,698.63 元，截至 2023 年 6 月 30 日，野马科技尚欠福建快先森 2,257,044.54 元。

2、决策履行情况

（1）本次向银行申请授信的事项涉及公司控股股东福建快先森、公司实际控制人楚东辉、子公司野马科技法定代表人兰春光、公司关联方秒享科技为本次向亚洲保理（深圳）有限公司申请非循环支用的借款额度提供担保，不收取任何费用，属于公司单方面受益的交易行为。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司可免于按照关联交易的方式进行审议。报告期内，公司的关联交易履行必要决策程序，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响，亦未对公司及非关联股东利益造成损害。

（2）对公司关联方福建快先森网络科技有限公司向公司控股子公司野马科技累计提供借款，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，第一百零五条“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（七）关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的；”。

此次关联交易，公司关联方福建快先森向野马科技提供借款，不收取借款利息，且公司对该项财务资助无相应担保。属于《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定的免于按照关联交易的方式进行审议情形。报告期内，关联方福建快先森向公司控股子公司野马科技提供借款，不会对公司造成不良影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
收购	收购人	股份锁定承诺	2022 年 1 月 13 日	2023 年 3 月 11 日	已履行完毕
收购	收购人	关联交易承诺	2022 年 1 月 13 日	-	正在履行中
收购	收购人	同业竞争承诺	2022 年 1 月 13 日	-	正在履行中
收购	收购人实际控制人	同业竞争承诺	2022 年 1 月 13 日	-	正在履行中
收购	收购人控股股东	同业竞争承诺	2022 年 1 月 13 日	-	正在履行中
收购	收购人	保持公众公司独立性	2022 年 1 月 13 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	冻结后已解除保全	0	0%	详情参见“资产权利受限事项对公司的影响”
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司子公司野马科技员工周荣桂于 2020 年 2 月 15 日在上班途中发生事故受伤,被认定为工伤。2022 年 4 月 18 日,广州市天河区劳动人事争议仲裁委员会就此事出具仲裁裁决书(穗天劳人仲案[2022]890 号),裁决结果为由广州野马科技有限公司向周荣桂一次性支付一次性伤残补助金等各项补助金共计 569,768.00 元。2022 年 12 月 30 日,广州市天河区人民法院下达《冻结/查封/扣押财产清单》([2022] 粤 0106 财保 9 号),通知继续冻结广州野马公司在中国农业银行股份有限公司账户 700,000.00 元资金。2023 年 2 月 3 日,广东省广州市天河区人民法院将此事立案,案号(2023)粤 0106 执 2773 号,执行标的为 569,768.00 元。2023 年 2 月 9 日本公司通过司法查询与控制系统渠道支付 577,865.99 元,但本公司尚未取得最终版仲裁裁决书。2023 年 3 月,中国农业银行股份有限公司账户资金 700,000.00 元已解

除保全。

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	25,000,000	100%	0	25,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	4,950,000	19.80%		4,950,000	19.80%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%		0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		25,000,000	—	0	25,000,000	—
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

报告期后股本变动情况：

2023年7月14日，公司控股股东福建省快先森网络科技有限公司（以下简称“快先森”）通过大宗交易的方式收购林世华、林世旭、福州嘉骏达投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉骏达”）合计持有的公司（以下简称“熠烁科技”）12,550,000股股份，占熠烁科技总股本的50.20%。本次收购完成后，快先森合计控制熠烁科技17,500,000股股份，占熠烁科技总股本的70.00%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林世华	8,250,000	0	8,250,000	33%	0	8,250,000	0	0
2	福建	4,950,000	0	4,950,000	19.8%	0	4,950,000	0	0

	省 快 先 森 网 络 科 技 股 份 有 限 公 司								
3	福 州 嘉 骏 达 投 资 合 伙 企 业(有 限 合 伙)	3,350,000	0	3,350,000	13.40%	0	3,350,000	0	0
4	林 世 旭	2,648,900	-100	2,648,800	10.5952%	0	2,648,800	0	0
5	苏 忠 振	2,000,000	0	2,000,000	8.00%	0	2,000,000	0	0
6	蓝 天 辉	1,399,000	0	1,399,000	5.596%	0	1,399,000	0	0
7	张 慧 香	1,098,000	0	1,098,000	4.392%	0	1,098,000	0	0
8	上 海 博 衍 企 业 管 理 中 心 (有 限 合 伙)	502,000	0	502,000	2.008%	0	502,000	0	0
9	郑 峰	499,900	0	499,900	1.9996%	0	499,900	0	0
10	李 麟 寿	300,000	0	300,000	1.20%	0	300,000	0	0
合计		24,997,800	-	24,997,700	99.9908%	0	24,997,700	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、林世华先生与林世旭先生系兄弟关系。

2、截至 2023 年 6 月 30 日，林世华先生持有福州嘉骏达投资合伙企业（有限合伙）2.60%出资份额，同时担任福州嘉骏达投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

2023 年 7 月 14 日，公司控股股东快先森通过大宗交易的方式收购林世华、林世旭、嘉骏达合计持

有的公司 12,550,000 股股份。本次交易完成前,林世华直接持有熠烁科技股份 8,250,000 股,占比 33%,林世旭直接持有熠烁科技股份 2,648,800 股,占比 10.5952%,嘉骏达直接持有熠烁科技股份 3,350,000 股,占比 13.40%,快先森直接持有熠烁科技股份 4,950,000 股,占比 19.80%;本次交易后,快先森直接持有熠烁科技股份 12,550,000 股,占比 70.00%,林世华不再持有熠烁科技股份,林世旭直接持有熠烁科技股份 1,698,800 股,占比 6.7952%,嘉骏达不再持有熠烁科技股份。

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
楚东辉	董事长	男	1983 年 1 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日
李婷婷	董事	女	1989 年 12 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日
兰春光	董事、总经理	男	1987 年 3 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日
周建国	董事	男	1973 年 10 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日
赵晨皖	董事	男	1983 年 11 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日
周本华	监事会主席	男	1970 年 1 月	2022 年 9 月 6 日	2025 年 4 月 12 日
邱鑫来	监事	男	1989 年 5 月	2023 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 12 日
徐懿	监事	女	1981 年 11 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日
周意	副总经理	男	1996 年 5 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日
刘宇秋	财务总监、董 事会秘书	女	1974 年 11 月	2022 年 4 月 13 日	2025 年 4 月 12 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系；
2. 楚东辉系公司控股股东福建快先森的法人代表、董事长、总经理；
3. 赵晨皖系公司控股股东福建快先森的董事；
4. 周本华系公司控股股东福建快先森的财务总监；
5. 李婷婷系公司控股股东福建快先森的监事。
6. 刘宇秋女士系股东林世华先生配偶的姐姐。

（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
方伟鸣	董事	离任	无	选举
兰春光	总经理	新任	董事、总经理	选举
柯慧婷	监事	离任	无	选举
邱鑫来	无	新任	监事	选举

公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于选举公司董事的议案》，方伟鸣申请辞去董事职务，提名选举兰春光为公司董事。详见公司于 2023 年 3 月 20 日在全国股份转让系统官网披露的公告《第三

届董事会第八次会议决议公告》（编号 2023-007）。

公司第三届监事会第七次会议审议通过《关于选举公司监事的议案》，柯慧婷申请辞去监事职务，提名选举邱鑫来为公司监事。详见公司于 2023 年 3 月 20 日在全国股份转让系统官网披露的公告《第三届监事会第七次会议决议公告》（编号 2023-008）。

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
管理人员	52	55
运营人员	42	39
员工总计	94	94

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	109,693.71	738,545.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	26,327,212.22	26,112,647.50
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,396,492.58	1,059,233.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	7,342,760.83	6,651,167.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	1,228,353.72	1,679,780.48
流动资产合计		37,404,513.06	36,241,373.93
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、6	59,629.09	167,033.35
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	225,897.79	702,150.05
无形资产	五、8	19,091,753.38	20,273,654.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,377,280.26	21,142,837.85
资产总计		56,781,793.32	57,384,211.78
流动负债：			
短期借款	五、10	8,619,000.00	7,388,295.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	24,735,248.03	24,918,882.63
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	550,450.50	515,154.88
应交税费	五、13	1,651,316.43	1,536,433.38
其他应付款	五、14	17,674,006.44	19,435,547.62
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	五、15	67,433.81	507,342.03
其他流动负债			
流动负债合计		53,297,455.21	54,301,655.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、16	127,993.41	127,993.41
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		127,993.41	127,993.41
负债合计		53,425,448.62	54,429,649.03
所有者权益：			
股本	五、17	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	2,668,356.73	2,668,356.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	443,165.63	443,165.63
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-26,357,115.76	-26,394,514.58
归属于母公司所有者权益合计		1,754,406.60	1,717,007.78
少数股东权益		1,601,938.10	1,237,554.97
所有者权益合计		3,356,344.70	2,954,562.75
负债和所有者权益总计		56,781,793.32	57,384,211.78

法定代表人：楚东辉

主管会计工作负责人：刘宇秋

会计机构负责人：刘宇秋

（二） 母公司资产负债表

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		20,097.86	18,387.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、1	64,251.29	375,359.70
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		3,764.12	
流动资产合计		88,113.27	393,747.57
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	十四、2	1,040,800.00	1,040,800.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		51,424.09	158,828.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			254.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,092,224.09	1,199,883.19
资产总计		1,180,337.36	1,593,630.76
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,500.00	8,500.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,000.00	31,560.00
应交税费		296.28	178.54
其他应付款		33,631.01	83,631.01
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		52,427.29	123,869.55
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			
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			
负债合计		52,427.29	123,869.55
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,668,356.73	2,668,356.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		443,165.63	443,165.63
一般风险准备			
未分配利润		-26,983,612.29	-26,641,761.15
所有者权益合计		1,127,910.07	1,469,761.21
负债和所有者权益合计		1,180,337.36	1,593,630.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、21	131,440,068.16	107,187,466.36
其中：营业收入		131,440,068.16	107,187,466.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	五、21	130,935,343.20	107,891,841.70
其中：营业成本		122,219,198.83	99,952,542.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	41,656.95	57,629.31
销售费用	五、23	174,174.97	112,023.64
管理费用	五、24	8,164,216.80	7,386,531.31
研发费用			
财务费用	五、25	336,095.65	383,115.25
其中：利息费用		325,316.72	373,339.44
利息收入		22,311.32	8,820.08
加：其他收益	五、26	392,066.66	582,619.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	3,075.13	-20,333.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28	387,942.78	-69,390.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,287,809.53	-211,479.50
加：营业外收入	五、29		25,223.89
减：营业外支出	五、30	637,125.90	53,591.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		650,683.63	-239,847.54
减：所得税费用	五、31	248,901.68	69,532.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		401,781.95	-309,380.40
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）		401,781.95	-309,380.40
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）		364,383.13	319,043.65
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,398.82	-628,424.05
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		401,781.95	-309,380.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,398.82	-628,424.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		364,383.13	319,043.65
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：楚东辉

主管会计工作负责人：刘宇秋

会计机构负责人：刘宇秋

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四、3		758,645.43
减：营业成本	十四、3		847,096.79
税金及附加		0.51	1,865.80
销售费用			
管理费用		256,812.27	969,434.16
研发费用			
财务费用		1,526.97	-56,013.58
其中：利息费用			46,819.33
利息收入			104,375.57
加：其他收益			2,459.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-65.86	95,191.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-83,445.53	-51,643.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-341,851.14	-957,729.78
加：营业外收入			
减：营业外支出			2,754.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-341,851.14	-960,484.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-341,851.14	-960,484.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-341,851.14	-960,484.68
（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		-341,851.14	-960,484.68
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	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		135,719,485.80	110,798,849.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	149,895,926.21	60,885,615.60
经营活动现金流入小计		285,615,412.01	171,684,465.26
购买商品、接受劳务支付的现金		122,964,256.08	100,771,522.97
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		3,768,059.81	3,025,361.86
支付的各项税费		207,177.52	139,547.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	152,676,102.77	58,904,316.85
经营活动现金流出小计		279,615,596.18	162,840,749.20
经营活动产生的现金流量净额		5,999,815.83	8,843,716.06
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		3,962,000.01	10,000.00
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		3,962,000.01	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,437,144.00	5,748,284.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,437,144.00	5,748,284.00
投资活动产生的现金流量净额		1,524,856.01	-5,738,284.00
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		43,115,000.00	51,199,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	700,000.00	
筹资活动现金流入小计		43,815,000.00	51,199,000.00
偿还债务支付的现金		48,347,590.25	54,269,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		316,214.01	377,993.88
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	五、32	2,604,719.48	314,466.71
筹资活动现金流出小计		51,268,523.74	54,961,460.59
筹资活动产生的现金流量净额		-7,453,523.74	-3,762,460.59
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		71,148.10	-657,028.53
加：期初现金及现金等价物余额		38,045.61	1,557,998.75
六、期末现金及现金等价物余额		109,193.71	900,970.22

法定代表人：楚东辉

主管会计工作负责人：刘宇秋

会计机构负责人：刘宇秋

（六） 母公司现金流量表

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			1,016,058.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		528,198.88	3,381,670.90
经营活动现金流入小计		528,198.88	4,397,729.42
购买商品、接受劳务支付的现金			793,348.15
支付给职工以及为职工支付的现金		164,528.77	482,488.67
支付的各项税费		18.09	1,152.45
支付其他与经营活动有关的现金		361,942.03	1,359,542.74
经营活动现金流出小计		526,488.89	2,636,532.01
经营活动产生的现金流量净额		1,709.99	1,761,197.41
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			10,000.00
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		0.00	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	10,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,179,000.00
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			2,179,000.00
偿还债务支付的现金			5,179,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-502.91	49,344.97
支付其他与筹资活动有关的现金		502.91	502.91
筹资活动现金流出小计			5,228,847.88
筹资活动产生的现金流量净额			-3,049,847.88
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		1,709.99	-1,278,650.47
加：期初现金及现金等价物余额		17,887.87	1,299,492.59
六、期末现金及现金等价物余额		19,597.86	20,842.12

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	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	三、23 (2)
3. 是否存在前期差错更正	☒ 是 ☐ 否	附件 I 一、(一)
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

福建省熠烁科技股份有限公司（原福建浩嘉冷链物流股份有限公司）（以下简称“本公司”）系由福建浩嘉冷链物流有限公司整体变更改制设立的股份有限公司，于 2011 年 7 月 12 日在福州市注册成立。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2017】4238 号文核准，本公司股票于 2017 年 8 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：熠烁科技，证券代码：871799。

本公司统一社会信用代码：913501005792592058。法定代表人：楚东辉。注册地址：福州市鼓楼区铜盘路 29 号 2C05。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设企管部、运营部、财务部、人力资源部等部门。

本公司属于现代物流企业，基于众包和移动互联网，提供同城即时配送服务，目前主要为“饿了么”平台提供餐饮配送服务，并取得“饿了么”平台配送服务资质。本公司经营范围包括：（1）一般项目：科技推广和应用服务；国内货物运输代理；装卸搬运；互联网销售（除销售需要许可的商品）；软件开发；信息技术咨询服务；技术推广服务；市场营销策划。（2）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；邮政基本服务（邮政企业及其委托企业）；互联网信息服务；城市配送运输服务（不含危险货物）；食品销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十一次会议于 2023 年 8 月 23 日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括本公司及子公司，详见“附注六、合并范围的变动”以及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

1、 本财务报表以持续经营为基础列报。

2、 本公司会计核算以权责发生制为基础。

除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、16。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

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。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合

合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、

以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

- 应收账款组合：应收国内客户

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 1：保证金押金等无回收风险组合

其中关联方往来不计算预期信用损失

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

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

9、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共

同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、三、14。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	4	5	23.75
运输设备	2-5	5	47.50-9.50
办公设备	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5） 固定资产处置

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

12、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

13、无形资产

本公司无形资产包括特许经营权和软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
特许经营权	10	直线法	—
软件	5	直线法	—

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、三、14。

14、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

16、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、三、8（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司为客户提供冷链运输服务后，根据经接收货物方签字确认的托运单确认收入。

本公司提供仓储服务，根据合同约定，按月确认当月的收入。

本公司提供餐饮配送服务后，按月根据与平台的对账金额确认收入。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

19、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

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

20、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、三、21。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价

格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋及建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

21、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量做出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、三、14。

22、 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

公司于 2022 年 12 月 8 日在全国中小企业股份转让系统官网上披露了《会计估计变更公告》（公告编号：2022-059）。根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》相关规定及公司无形资产的实际使用情况，为了更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，也使公司会计估计更加符合实际使用情况，在遵循会计核算谨慎性原则的基础上，无形资产站点经营权摊销年限变更为重新判断估计后的受益期 10 年摊销。公司本着客观性原则进行本次会计估计变更，变更后的会计估计能进一步提高公司会计信息质量，能够更加客观、公允地反映公司资产实际情况及财务状况和经营成果。本次会计估计的变更符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，符合财务会计制度等相关规定，本次会计估计变更已经公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议及 2022 年第四次临时股东大会审议通过，不存在损害公司及股东利益的情形。本次会计估计变更自 2022 年 1 月 1 日起开始执行，根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法，无需对公司已披露的会计报表进行追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

经事后审核，发现该《会计估计变更公告》（公告编号：2022-059）存在表述上的歧义和不合理需进行更正。2023 年 8 月 23 日公司召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于前期会计估计变更更正的议案》，更正后的公司会计估计变更日期为 2022 年 7 月 1 日，此次会计估计变更的更正，影响 2022 年审计报告数据，需对会计数据进行追溯调整。该变更影响 2022 年无形资产项目增加 2,905,748.94 元，应交税费项目增加 581,149.79 元；未分配利润项目增加 1,185,536.46 元；少数股东权益项目增加 1,139,062.70 元；影响 2022 年营业成本项目减少 2,905,748.94 元，利润总额

项目增加 2,905,748.94 元，所得税费用项目增加 581,149.79 元；归属于母公司股东的净利润项目增加 1,185,536.46 元，少数股东损益项目增加 1,139,062.70 元。

具体更正内容：

更正前：公司根据2022 年12 月8 日召开的第三届董事会第六次会议决议的《关于会计估计变更的议案》，自2022 年1 月1 日起，无形资产站点经营权摊销年限由3 年变更为重新判断估计后受益期10 年摊销。

更正后：自2022 年7 月1 日起，无形资产站点经营权摊销年限由3 年变更为重新判断估计后受益期10 年摊销。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20

2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

五、 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
银行存款	109, 193. 71	738, 045. 61
其他货币资金	500. 00	500. 00
合计	109, 693. 71	738, 545. 61

期末其他货币资金 500.00 元系保证金，因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物，除此之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31
1 年以内	26, 433, 475. 67	26, 376, 411. 62
1 至 2 年	159, 667. 99	—
小计	26, 593, 143. 66	26, 376, 411. 62
减：坏账准备	265, 931. 44	263, 764. 12
合计	26, 327, 212. 22	26, 112, 647. 50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	26, 593, 143. 66	100. 00	265, 931. 44	1. 00	26, 327, 212. 22
组合 1：应收国内客户	26, 593, 143. 66	100. 00	265, 931. 44	1. 00	26, 327, 212. 22
合计	26, 593, 143. 66	100. 00	265, 931. 44	1. 00	26, 327, 212. 22

续：

类别	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用	

				损失率(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	26,376,411.62	100.00	263,764.12	1.00	26,112,647.50
组合1：应收国内客户	26,376,411.62	100.00	263,764.12	1.00	26,112,647.50
合计	26,376,411.62	100.00	263,764.12	1.00	26,112,647.50

按单项计提坏账准备：

说明：截至2023年6月30日，无按单项计提的坏账准备

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：国内客户

账龄	2023.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	26,433,475.67	264,334.76	1.00
1至2年	159,667.99	1,596.68	1.00
合计	26,593,143.66	265,931.44	1.00

(续)

账龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	26,376,411.62	263,764.12	1.00
1至2年	—	—	—
合计	26,376,411.62	263,764.12	1.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022.12.31	263,764.12
本期计提	2,167.32
本期收回或转回	—
本期核销	—
2023.6.30	265,931.44

(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	—

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,285,704.77 元，占应收账款期末余额合计数的 98.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 262,857.05 元。

3、预付款项

账龄	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2, 396, 492. 58	100. 00	1, 059, 233. 00	100. 00

4、其他应收款

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
其他应收款	7,342,760.83	6,651,167.34
合计	7,342,760.83	6,651,167.34

其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31
1 年以内	2,954,556.62	3,181,595.30
1 至 2 年	3,397,124.72	3,558,735.00
2 至 3 年	1,075,000.00	—
3 至 4 年	—	—
小计	7,426,681.34	6,740,330.30
减：坏账准备	83,920.51	89,162.96
合计	7,342,760.83	6,651,167.34

② 按款项性质披露

项目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、 保证 金	5,259,594.08	39,327.90	5,220,266.18	5,295,842.08	52,126.08	5,243,716.00
备用 金	31,000.00	310	30,690.00	32,288.10	322.88	31,965.22
往来 款	1,793,948.89	17,939.49	1,776,009.40	1,018,489.89	10,184.90	1,008,304.99
其他	342,138.37	26,343.12	315,795.25	393,710.23	26,529.10	367,181.13
合计	7,426,681.34	83,920.51	7,342,760.83	6,740,330.30	89,162.96	6,651,167.34

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	7,426,681.34	1.13	83,920.51	7,342,760.83
组合 1：账龄组合	3,166,681.34	2.65	83,920.51	3,082,760.83
组合 2：保证金押金等无回收风险的组合	4,260,000.00	—	—	4,260,000.00
合计	7,426,681.34	1.13	83,920.51	7,342,760.83

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	6,740,330.30	1.32	89,162.96	6,651,167.34
应收押金和保证金	2,480,330.30	3.59	89,162.96	2,391,167.34
员工备用金及其他	4,260,000.00	—	—	4,260,000.00
合计	6,740,330.30	1.32	89,162.96	6,651,167.34

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	89,162.96	—	—	89,162.96
2022 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
—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	-5,242.45	—	—	-5,242.45
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023 年 6 月 30 日余额	83,920.51			83,920.51

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
成都拉扎斯信息科技有限公司	保证金	2,200,000.00	1-2 年 1140000 2-3 年 1060000	29.62	—
杭州拉扎斯信息科技有限公司	保证金	1,790,000.00	1-2 年	24.10	—
厦门快先森科技有限公司	往来款	1,675,089.89	1 年以内	22.56	16,750.90
珠海蓝旗鱼网络科技有限公司	押金	150,000.00	1-2 年	2.02	—
拉扎斯网络科技有限公司（上海）有限公司	保证金	55,000.00	1-2 年	0.74	—
合计	—	5,870,089.89	—	79.04	16,750.90

5、其他流动资产

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
待认证进项税额	1,228,353.72	1,679,780.48
合计	1,228,353.72	1,679,780.48

6、固定资产

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
固定资产	59,629.09	167,033.35
固定资产清理	—	—
合计	59,629.09	167,033.35

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 2022. 12. 31	—	944, 170. 62	555, 514. 96	1, 499, 685. 58
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	434, 520. 68	—	434, 520. 68
(1) 处置或报废	—	434, 520. 68	—	434, 520. 68
4. 2023. 6. 30	—	509, 649. 94	555, 514. 96	1, 065, 164. 90
二、累计折旧				
1. 2022. 12. 31	—	813, 532. 95	519, 119. 28	1, 332, 652. 23
2. 本期增加金额	—	14, 281. 82	2, 597. 26	16, 879. 08
(1) 其他增加	—	14, 281. 82	2, 597. 26	16, 879. 08
3. 本期减少金额	—	343, 995. 50	—	343, 995. 50
(1) 处置或报废	—	343, 995. 50	—	343, 995. 50
4. 2023. 6. 30	—	483, 819. 27	521, 716. 54	1, 005, 535. 81
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2023. 6. 30 账面价值	—	25, 830. 67	33, 798. 42	59, 629. 09
2. 2022. 12. 31 账面价值	—	130, 637. 67	36, 395. 68	167, 033. 35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	5, 495. 00	4, 872. 12	—	622. 88	—

7、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
2022. 12. 31	1, 916, 674. 26
加：会计政策变更	
1. 2023. 01. 01	—
2. 本期增加金额	—
3. 本期减少金额	—
4. 2023. 6. 30	1, 916, 674. 26
二、累计折旧	
2022. 12. 31	1, 214, 524. 21
加：会计政策变更	
1. 2023. 01. 01	—
2. 本期增加金额	476, 252. 26
（1）计提	476, 252. 26
3. 本期减少金额	—
4. 2023. 6. 30	1, 690, 776. 47
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 2023. 6. 30 账面价值	225, 897. 79
2. 2022. 12. 31 账面价值	702, 150. 05

8、无形资产

项目	软件	特许经营权	合计
一、账面原值			
1. 2022. 12. 31	265, 265. 52	25, 551, 704. 79	25, 816, 970. 31
2. 本期增加金额	—	5, 272, 819. 20	5, 272, 819. 20
3. 本期减少金额	—	8, 163, 939. 61	8, 163, 939. 61
4. 2023. 6. 30	265, 265. 52	22, 660, 584. 38	22, 925, 849. 90
二、累计摊销			
1. 2022. 12. 31	265, 010. 68	5, 278, 305. 18	5, 543, 315. 86
2. 本期增加金额	254. 84	1, 117, 801. 56	1, 118, 056. 40

3. 本期减少金额	—	2,827,275.74	2,827,275.74
4. 2023. 6. 30	265,265.52	3,568,831.00	3,834,096.52
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2023. 6. 30 账面价值	—	19,091,753.38	19,091,753.38
2. 2022. 12. 31 账面价值	254.84	20,273,399.61	20,273,654.45

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：无

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
可抵扣暂时性差异	349,851.95	352,927.08
可抵扣亏损	30,024,926.98	30,024,926.98
合计	30,374,778.93	30,377,854.06

(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	2023. 6. 30	2022. 12. 31
2023 年	9,371,173.88	9,371,173.88
2024 年	6,583,927.86	6,583,927.86
2025 年	5,165,913.24	5,165,913.24
2026 年	7,993,917.37	7,993,917.37
2027 年	909,994.63	909,994.63
合计	30,024,926.98	30,024,926.98

10、短期借款

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
保证借款	8,619,000.00	7,380,000.00
应计利息	—	8,295.08
合计	8,619,000.00	7,388,295.08

说明：保证借款中 861.90 万元系子公司广州野马科技有限公司与亚洲保理（深圳）有限公司于 2023

年6月25日签订额度为653.90万元的借款合同，到期日为2023年7月18日；于2022年6月30日签订额度为208.00万元的借款合同，到期日为2023年7月18日。公司控股股东福建快先森、公司实际控制人楚东辉、子公司野马科技法定代表人兰春光、公司关联方秒享科技为本次借款担保。

11、应付账款

项目	2023.6.30	2022.12.31
劳务费	22,633,126.03	23,196,979.91
转让费	2,093,622.00	360,000.00
修理费	6,850.00	6,850.00
租车费	—	805,979.10
房租水电	—	115,630.82
招聘费	—	431,792.80
其他	1,650.00	1,650.00
合计	24,735,248.03	24,918,882.63

12、应付职工薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	515,154.88	3,576,042.60	3,540,746.98	550,450.50
离职后福利-设定提存计划	—	304,388.28	304,388.28	—
合计	515,154.88	3,880,430.88	3,845,135.26	550,450.50

(1) 短期薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	515,154.88	2,995,028.91	2,959,733.29	550,450.50
职工福利费	—	373,782.02	373,782.02	—
社会保险费	—	193,031.67	193,031.67	—
其中：1. 医疗保险费	—	182,273.72	182,273.72	—
2. 工伤保险费	—	3,923.43	3,923.43	—
3. 生育保险费	—	6,834.52	6,834.52	—
住房公积金	—	14,200.00	14,200.00	—
合计	515,154.88	3,576,042.60	3,540,746.98	550,450.50

(2) 设定提存计划

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
离职后福利	—	304,388.28	304,388.28	—
其中：基本养老保险费	—	296,554.02	296,554.02	—
失业保险费	—	7,834.26	7,834.26	—
合计	—	304,388.28	304,388.28	—

13、应交税费

税项	2023. 6. 30	2022. 12. 31
增值税	1,481,886.21	1,494,296.00
企业所得税	158,947.88	30,011.39
印花税	5,998.08	5,850.96
个人所得税	3,897.71	5,914.71
城市维护建设税	342.15	210.19
教育费附加	146.64	90.08
地方教育费附加	97.76	60.05
合计	1,651,316.43	1,536,433.38

14、其他应付款

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
其他应付款	17,674,006.44	19,435,547.62
合计	17,674,006.44	19,435,547.62

其他应付款

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
保证金	—	—
往来款	17,570,386.93	18,726,423.07
预提费用	—	—
其他	103,619.51	709,124.55
合计	17,674,006.44	19,435,547.62

15、一年内到期的非流动负债

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
一年内到期的租赁负债	67,433.81	507,342.03

说明：本期计提的租赁负债利息费用金额为 8,599.80 元，计入财务费用。

16、租赁负债

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
租赁付款额	130,617.19	650,370.95
未确认融资费用	-2,623.78	-15,035.51
小计	127,993.41	635,335.44
减：一年内到期的租赁负债	—	507,342.03
合计	127,993.41	127,993.41

17、股本（单位：万股）

项目	2022. 12. 31	本期增减（+、-）					2023. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,500.00	—	—	—	—	—	2,500.00

18、资本公积

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
股本溢价	2,668,356.73	—	—	2,668,356.73

19、盈余公积

项目	2022. 12. 31	调整数	2023. 01. 01	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
法定盈余公积	443,165.63	—	—	—	—	443,165.63

20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-26,394,514.58	-25,773,002.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	-26,394,514.58	-25,773,002.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,398.82	-621,511.86
期末未分配利润	-26,357,115.76	-26,394,514.58

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,037,834.69	122,086,541.68	104,354,213.52	99,937,191.77
其他业务	402,233.47	132,657.15	2,833,252.84	15,350.42
合计	131,440,068.16	122,219,198.83	107,187,466.36	99,952,542.19

（2）营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	131,037,834.69	122,086,541.68	104,354,213.52	99,937,191.77
冷链物流	—	—	758,645.43	847,096.79
即时配送	131,037,834.69	122,086,541.68	103,595,568.09	99,090,094.98
小计	131,037,834.69	122,086,541.68	104,354,213.52	99,937,191.77
其他业务收入	402,233.47	132,657.15	2,833,252.84	15,350.42
合计	131,440,068.16	122,219,198.83	107,187,466.36	99,952,542.19

（3）营业收入分解信息

项目	本期发生额		
	冷链物流	即时配送	合计

主营业务收入			
其中：在某一时点确认	—	131,037,834.69	131,037,834.69
在某一时段确认	—	—	—
合计	—	131,037,834.69	131,037,834.69

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	—	1,267.20
印花税	38,675.41	51,713.73
城市维护建设税	1,739.45	2,711.64
教育费附加	745.26	1,162.04
地方教育费附加	496.83	774.70
合计	41,656.95	57,629.31

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	92,211.63	34,004.73
其他	81,963.34	78,018.91
合计	174,174.97	112,023.64

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,880,430.88	3,248,797.18
招聘费	3,528,570.05	2,804,744.68
中介费用	134,974.56	145,024.98
停工损失	14,281.82	247,732.97
经营权转让费	0.00	55,247.75
租金物业	140,457.93	345,041.11
折旧摊销	2,852.10	31,488.05
业务招待费	89,566.08	126,679.00
交通费	53,018.10	72,189.20
差旅费	133,325.79	80,700.36
通讯费	25,353.67	23,461.46
其他	161,385.82	205,424.57
合计	8,164,216.80	7,386,531.31

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	325,316.72	373,339.44
减：利息收入	22,311.32	8,820.08
手续费及其他	33,090.25	18,595.89
合计	336,095.65	383,115.25

26、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关政府补助	—	—	与资产相关
与收益相关政府补助	3,000.00	19,074.80	与收益相关
进项税加计抵减	389,066.66	563,544.90	与收益相关
代扣个人所得税手续费	—	—	与收益相关
合计	392,066.66	582,619.70	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、34、政府补助。

27、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,167.32	74,769.68
其他应收款坏账损失	5,242.45	-95,103.38
合计	3,075.13	-20,333.70

28、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-83,445.53	-69,390.16
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	471,388.31	—
其他	—	—
合计	387,942.78	-69,390.16

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	—	—	—
保险赔偿	—	—	—
其他	—	25,223.89	—
合计	—	25,223.89	—

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	—	1,999.51	—
罚款滞纳金支出	1,275.14	767.42	1,275.14
无法收回的应收款	8,693.58	20,825.00	2,025.58
对外捐赠	—	—	—
赔偿支出	627,157.18	—	633,825.18
其他	—	30,000.00	—
合计	637,125.90	53,591.93	637,125.90

31、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	248,901.68	69,532.86
递延所得税费用	—	—
合计	248,901.68	69,532.86

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	650,683.63	-239,847.54
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	231,041.13	-5,996.19
对以前期间当期所得税的调整	767.99	44,376.81
不可抵扣的成本、费用和损失	8,956.61	4,276.99
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	—	—
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	8,135.95	26,875.25
所得税费用	248,901.68	69,532.86

32、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金、备用金	149,415,135.60	60,858,272.46
政府补助	3,000.00	24,875.16
利息收入	22,311.32	2,467.98
其他	455,479.29	—
合计	149,895,926.21	60,885,615.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	140,667,666.63	52,231,972.02
保证金、备用金	402,000.00	1,035,000.00
支付的各项费用	11,606,436.14	5,637,344.83
合计	152,676,102.77	58,904,316.85

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联公司及其他个人借款	700,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联公司及其他个人借款	2,119,364.51	—
偿还租赁负债	485,354.97	314,466.71
合计	2,604,719.48	314,466.71

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	401,781.95	-309,380.40
加：资产减值损失	—	—
信用减值损失	-3,075.13	20,333.70
固定资产折旧	16,879.08	278,490.31
使用权资产折旧	476,252.26	245,012.49
无形资产摊销	1,118,056.40	2,632,425.22
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-387,942.78	69,390.16
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	1,999.51
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	303,005.40	364,519.36
投资损失（收益以“—”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	—	—
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	—	—
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,125,652.78	-1,442,552.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,200,511.43	6,983,477.91
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	5,999,815.83	8,843,716.06
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	—	—
当期新增的使用权资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	109,193.71	900,970.22
减：现金的年初余额	38,045.61	1,557,998.75
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	71,148.10	-657,028.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	109,193.71	38,045.61
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	109,193.71	38,045.61
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	109,193.71	38,045.61

34、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
失业留工补助	财政拨款	15,658.00	—	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	3,416.80	3,000.00	其他收益	与收益相关
生活性服务业增值税加计抵减	财政拨款	—	—	其他收益	与收益相关
就业补助资金	财政拨款	—	—	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	—	—	其他收益	与收益相关
合计		19,074.80	3,000.00		

六、合并范围的变动

本期本公司合并范围未发生变化。

七、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	
广州野马科技有限公司	广州	广州	配送	51.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州野马科技有限公司	49.00	364,383.13	—	2,432,264.57

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方

式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 98.84%（2022 年：96.39%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 79.04%（2022 年：87.41%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（2022 年 12 月 31 日：0.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2023. 6. 30			
	一年以内	一年以上至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	861. 90			861. 90
应付账款	2, 472. 67	0. 85		2473. 52
其他应付款	1, 520. 41	246. 99		1, 767. 40
金融负债合计	4, 854. 98	247. 84		5, 102. 82

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2022. 12. 31			
	一年以内	一年以上至五年以内	五年以上	合计
金融负债：	—	—	—	—
短期借款	738. 83	—	—	738. 83
应付账款	2, 491. 20	0. 69	—	2, 491. 89
其他应付款	1, 943. 55	—	—	1, 943. 55

金融负债合计	5,173.58	0.69	—	5,174.27
--------	----------	------	---	----------

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十、关联方及关联交易

截至2023年6月30日，本公司实际控制人为楚东辉。

1、公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建省快先森网络科技有限公司 （“快先森”）	控股股东
林世华	本公司股东
林世旭	本公司股东
福州嘉骏达投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
兰春光	子公司广州野马科技有限公司法定代表人、本公司董事
李婷婷	本公司董事
厦门快先森科技有限公司	快先森控股子公司
心动先生供应链管理（福建）有限公司	快先森控股子公司
福建秒享科技有限公司	快先森控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、 关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建秒享科技有限公司	换电业务	23,987.40	-

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
兰春光	5,260,000.00	2022/12/20	2023/3/20	是
兰春光	2,120,000.00	2022/12/28	2023/3/28	是
兰春光	6,539,000.00	2023/6/25	2023/7/18	否
兰春光	2,080,000.00	2023/6/30	2023/7/18	否
楚东辉	6,539,000.00	2023/6/25	2023/7/18	否
楚东辉	2,080,000.00	2023/6/30	2023/7/18	否
福建省快先森网络科技有限公司	6,539,000.00	2023/6/25	2023/7/18	否
福建省快先森网络科技有限公司	2,080,000.00	2023/6/30	2023/7/18	否
福建秒享科技有限公司	6,539,000.00	2023/6/25	2023/7/18	否
福建秒享科技有限公司	2,080,000.00	2023/6/30	2023/7/18	否

(3) 关联方资金拆借情况

资金拆入

关联方	2022. 12. 31	本公司向关联方累计 借入金额	本公司向关联方累 计归还金额	2023. 6. 30
福建省快先森网络科技股份有限公司	7, 550, 833. 06	84, 324, 000. 00	87, 942, 698. 63	3, 932, 134. 43
厦门快先森科技有限公司	-916, 089. 89	2, 005, 000. 00	2, 764, 000. 00	-1, 675, 089. 89
李婷婷	—	370, 000. 00	370, 000. 00	0
福州嘉骏达投资合伙企业 (有限合伙)	-10, 000. 00			-10, 000. 00

资金拆出

关联方	2022. 12. 31	本公司向关联方累 计借出金额	本公司向关联方 累计归还金额	2023. 6. 30
兰春光	32, 288. 10	1, 240, 000	1, 221, 288. 10	51, 000. 00

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 3 人，上期关键管理人员 4 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	193, 310. 00	184, 704. 02

4、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门快先森科技有限公司	1, 675, 089. 89	—	916, 089. 89	—
其他应收款	兰春光	51, 000. 00	—	32, 288. 10	—
其他应收款	福州嘉骏达投资 合伙企业（有限合 伙）	10, 000. 00	—	10, 000. 00	—
其他应收款	李婷婷	51, 666. 00	—	—	—

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31
其他应付款	福建省快先森网络科技有限公司	3,932,134.43	7,550,833.06
		—	—

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

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。

十二、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。

十三、其他重要事项

本公司员工周荣桂于 2020 年 2 月 15 日在上班途中发生事故受伤，被认定为工伤。2022 年 4 月 18 日，广州市天河区劳动人事争议仲裁委员会就此事出具仲裁裁决书（穗天劳人仲案[2022]890 号），裁决结果为由广州野马科技有限公司向周荣桂一次性支付一次性伤残补助金等各项补助金共计 569,768.00 元。2022 年 12 月 30 日，广州市天河区人民法院下达《冻结/查封/扣押财产清单》（[2022]粤 0106 财保 9 号），通知继续冻结广州野马公司在中国农业银行股份有限公司账户 700,000.00 元资金。2023 年 2 月 3 日，广东省广州市天河区人民法院将此事立案，案号（2023）粤 0106 执 2773 号，执行标的为 569,768.00 元。2023 年 2 月 9 日本公司通过司法查询与控制系统渠道支付 577,865.99 元，但本公司尚未取得最终版仲裁裁决书。2023 年 3 月，中国农业银行股份有限公司账户资金 700,000.00 元已解除保全。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	64, 251. 29	375, 359. 70
合计	64, 251. 29	375, 359. 70

其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31
1 年以内	54, 431. 29	375, 359. 70
1 至 2 年	10, 000. 00	—
2 至 3 年	—	—
3 至 4 年	—	—
小计	64, 431. 29	—
减：坏账准备	180. 00	—
合计	64, 251. 29	375, 359. 70

② 按款项性质披露

项目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	—	—	—	—	—	—
往来款	46, 431. 29	—	46, 431. 29	364, 060. 12	—	364, 060. 12
其他	18, 000. 00	180. 00	17, 820. 00	11, 413. 72	114. 14	11, 299. 58
合计	64, 431. 29	180. 00	64, 251. 29	375, 473. 84	114. 14	375, 359. 70

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	64,431.29	0.28	180.00	64,251.29
账龄组合	18,000.00	1.00	180.00	17,820.00
保证金押金等无回收风险的组合	46,431.29	—	—	46,431.29
合计	64,431.29	0.28	180.00	64,251.29

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	375,473.84	0.03	114.14	375,359.70
账龄组合	11,413.72	1.00	114.14	11,299.58
保证金押金等无回收风险的组合	364,060.12	—	—	364,060.12
合计	375,473.84	0.03	114.14	375,359.70

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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）	
2022 年 12 月 31 日余额	114.14	—	—	114.14
2022 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--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	65.86	—	—	65.86
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023 年 6 月 30 日余额	180.00	—	—	180.00

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
广州野马科技有限公司	往来款	46,431.29	1 年以内	72.06	—
福州嘉骏达投资合伙企业（有限合伙）	其他	10,000.00	1-2 年	15.52	100.00
其他	其他	8,000.00	1 年以内	12.42	80.00
合计	—	64,431.29	—	100.00	180.00

2、长期股权投资

项目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1, 040, 800. 00	—	1, 040, 800. 00	1, 040, 800. 00	—	1, 040, 800. 00

对子公司投资

被投资单位	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州野马科技有限公司	1, 040, 800. 00	—	—	1, 040, 800. 00	—	—

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	—	—	758, 645. 43	847, 096. 79

(2) 营业收入、营业成本按或产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
冷链物流	—	—	758, 645. 43	847, 096. 79

(3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额
	冷链物流
主营业务收入	
其中：在某一时刻确认	—
在某一时期确认	—
合计	—

二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	387,942.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,000.00	
对非金融企业收取的资金占用费	—	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-637,125.90	
非经常性损益总额	-246,183.12	
减：非经常性损益的所得税影响数	-44,856.68	
非经常性损益净额	-201326.44	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-59,806.06	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-141,520.38	

2、净资产收益率和每股收益

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	2.15	0.00	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.31	0.01	—

福建省熠烁科技股份有限公司

2023年8月23日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	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
无形资产	22,057,370.52	20,273,654.45	11,463,845.83	11,463,845.83
资产总计	59,167,927.85	57,384,211.78	11,463,845.83	11,463,845.83
应交税费	1,625,619.19	1,536,433.38	901,285.96	901,285.96
负债合计	54,518,834.84	54,429,649.03	901,285.96	901,285.96
未分配利润	-25,530,310.79	-26,394,514.58	-25,773,002.72	-25,773,002.72
归属于母公司所有者权益合计	2,581,211.57	1,717,007.78	2,338,519.64	2,338,519.64
少数股东权益	2,067,881.44	1,237,554.97	960,380.90	960,380.90
所有者权益合计	4,649,093.01	2,954,562.75	3,298,900.54	3,298,900.54
加权平均净资产收益率%（扣非前）	9.87%	-30.65%	-115.58%	-115.58%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	12.24%	-28.25%	-101.64%	-101.64%
营业收入	234,936,913.28	234,936,913.28	151,578,256.15	151,578,256.15
营业成本	218,455,588.18	220,259,220.68	143,751,578.07	143,751,578.07
资产处置收益	-123,197.21	-103,280.78	-417,882.23	-417,882.23
所得税费用	172,035.08	82,849.27	78,074.53	78,074.53
净利润	1,350,192.47	-344,337.79	-6,082,722.18	-6,082,722.18
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	242,691.93	-621,511.86	-6,402,946.50	-6,402,946.50
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	301,014.90	-572,848.41	-5,891,199.51	-5,891,199.51
少数股东损益	1,107,500.54	277,174.07	320,224.32	320,224.32

(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

2023年8月23日，熠烁科技第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对2022年度相关重大会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

公司根据2022年12月8日召开的第三届董事会第六次会议决议的《关于会计估计变更的议案》，自2022年1月1日起，无形资产站点经营权摊销年限由3年变更为重新判断估计后受益期10年摊销。现作出调整，自2022年7月1日起，无形资产站点经营权摊销年限由3年变更为重新判断估计后受益期10年摊销。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日和 2022 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
无形资产	22,057,370.52	-1,783,716.07	20,273,654.45	-8.09%
资产总计	59,167,927.85	-1,783,716.07	57,384,211.78	-3.01%
应交税费	1,625,619.19	-89,185.81	1,536,433.38	-5.49%
负债合计	54,518,834.84	-89,185.81	54,429,649.03	-0.16%
未分配利润	-25,530,310.79	-864,203.79	-26,394,514.58	-3.39%
归属于母公司所有者权益合计	2,581,211.57	-864,203.79	1,717,007.78	-33.48%
少数股东权益	2,067,881.44	-830,326.47	1,237,554.97	-40.15%
所有者权益合计	4,649,093.01	-1,694,530.26	2,954,562.75	-36.45%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	9.87%	-40.52%	-30.65%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	12.24%	-40.49%	-28.25%	-
营业收入	234,936,913.28	-	234,936,913.28	-
营业成本	218,455,588.18	1,803,632.50	220,259,220.68	0.83%
资产处置收益	-123,197.21	19,916.43	-103,280.78	-16.17%
所得税费用	172,035.08	-89,185.81	82,849.27	-51.84%
净利润	1,350,192.47	-1,694,530.26	-344,337.79	-125.50%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	242,691.93	-864,203.79	-621,511.86	-356.09%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	301,014.90	-873,863.31	-572,848.41	-290.31%
少数股东损益	1,107,500.54	-830,326.47	277,174.07	-74.97%

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益	372,522.20
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,000.00
3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-637,125.90
非经常性损益合计	-261,603.70
减：所得税影响数	48,711.82
少数股东权益影响额（税后）	65,473.13
非经常性损益净额	-375,788.65

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