

证券代码：837036

证券简称：ST 神州聚

主办券商：华福证券



ST 神州聚

NEEQ : 837036

厦门神州聚海产业服务股份有限公司

Xiamen Trans Ocean Industrial Service 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、公司负责人陈飞燕、主管会计工作负责人吴鸿玉及会计机构负责人（会计主管人员）吴鸿玉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	14
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	65
附件 II	融资情况	65

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	厦门神州聚海产业服务股份有限公司董事会秘书办公柜

释义

释义项目		释义
神州聚海、本公司、公司、股份公司	指	厦门神州聚海产业服务股份有限公司
Xiamen Trans Ocean Logistics Limited	指	Xiamen Trans Ocean Logistics Co.,Ltd.
成洋投资	指	厦门成洋投资管理合伙企业（有限合伙）
聚隆达	指	厦门聚隆达工贸有限公司
万联客	指	万联客（厦门）科技有限公司
厦门链数	指	厦门链数信息技术有限公司
鲸能科技	指	鲸能（厦门）新能源科技有限公司
仓联电商	指	仓联天下（厦门）电子商务有限公司
仓联物流	指	仓联天下（厦门）物流科技有限公司
左贡聚海	指	左贡神州聚海产业服务有限公司
元聚数字	指	元聚（厦门）数字科技产业服务有限公司
董事会	指	厦门神州聚海产业服务股份有限公司董事会
监事会	指	厦门神州聚海产业服务股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《厦门神州聚海产业服务股份有限公司章程》
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
交通运输部	指	中华人民共和国交通运输部
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
期末	指	2023 年 6 月 30 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门神州聚海产业服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen Trans Ocean Logistics Co.,Ltd. Trans Ocean		
法定代表人	陈飞燕	成立时间	2008 年 7 月 2 日
控股股东	控股股东为（陈飞燕）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈飞燕），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-G58 装卸搬运和运输代理业-G582 运输代理业-G5821 货物运输代理		
主要产品与服务项目	国际货物运输代理服务、跨境小包运输服务、医疗器械销售		
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	ST 神州聚	证券代码	837036
挂牌时间	2016 年 5 月 5 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）	8,000,000
主办券商（报告期内）	华福证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴鸿玉	联系地址	中国（福建）自由贸易试验区厦门片区长虹路 29 号跨境电商产业园 2 号楼 805 单元之一
电话	0592-2638187	电子邮箱	why@transocean.cc
传真	0592-2638181		
公司办公地址	中国（福建）自由贸易试验区厦门片区长虹路 29 号跨境电商产业园 2 号楼 805 单元之一	邮政编码	361009
公司网址	www.transocean.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350200671289562C		
注册地址	福建省厦门市湖里区长虹路 29 号跨境电商产业园 2 号楼 805 单元之一		
注册资本（元）	8,000,000	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

本公司是属于现代服务业，定位新产业交易服务商。公司拥有中国商务部批准的一级国际货运代理资格、中国交通部审批的无船承运人资格，国家物流 3A，技术先进创新型企业，厦门市诚信示范企业。

报告期内，公司延续上一年度的“全球仓”核心战略从传统的一站式智慧物流综合服务提供商，升级到“全球仓”产业服务公司，以“全球仓”为战略核心，为社会的新经济，新发展，贡献力量。以全球化的思维服务助力产业走向世界。

报告期内，公司设立产业管理科学监督机制，逐步完善董事会-业务拓展-产业智库-业务运营的四级模式，改变传统企业只拉车不抬头的盲目形态，保障公司沿着社会趋势快速发展。

报告期内，公司继续优化国际物流综合服务，从国际货运代理，跨境电商物流，国际仓配，M2C 的运营，经过技术，网络，生产，数字化创新，研究设计出自己的新产业升级模式。全球仓的贸易，物流，数字经济跨越发展，集产业，投资，综合服务为一体，创新现代科学技术信息与传统经济的融合发展。

报告期内，公司重新梳理了业务架构，母公司以全球仓为核心，构建全球产业创新服务；全资子公司仓联天下（厦门）物流科技有限公司负责物流板块，并构建大交通物流平台，推进跨境物流、国际仓配，海陆空，多式联运等大交通物流业务，全资子公司仓联天下（厦门）电子商务有限公司以 M2C 运营为主，推进全球仓的贸易产业创新服务；鲸能（厦门）新能源科技有限公司以新能源产业服务为主，发挥公司核心优势，拓展光伏新能源市场，为多年沉淀的客户赋能，提升服务价值。同时，参股了部分与产业服务相关的公司，为“全球仓”战略服务。

报告期内，公司商业模式延续“全球仓”核心战略，以产业服务为主导，以国际物流服务为抓手，为新经济发展提供产业创新服务。

报告期后至报告披露日，公司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	408,745.80	3,948,663.67	-89.65%
毛利率%	12.83%	5.30%	-
归属于挂牌公司股东	-2,153,744.49	-1,798,685.78	-19.74%

的净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,169,355.27	-1,887,382.02	-14.94%
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）	-10.53%	-11.16%	-
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）	-10.61%	-11.72%	-
基本每股收益	-0.27	-0.22	-22.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,184,243.57	3,016,207.99	-27.58%
负债总计	23,716,306.31	22,394,526.24	5.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	-21,532,062.74	-19,378,318.25	-11.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-2.69	-2.42	-11.16%
资产负债率%（母公司）	3126.37%	2398.12%	-
资产负债率%（合并）	1,085.79%	742.47%	-
流动比率	0.09	0.13	-
利息保障倍数	-8.64	-5.15	-
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	-1,101,748.34	1,355,148.60	-181.30%
应收账款周转率	0.82	3.45	-
存货周转率	96.02	21.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.58%	-30.67%	-
营业收入增长率%	-89.65%	-19.28%	-
净利润增长率%	-19.74%	-38.59%	-

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	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	136,192.69	6.24%	32,703.74	1.08%	316.44%
应收票据					
应收账款	270,450.38	12.38%	732,370.29	24.28%	-63.07%
预付款项	464,865.44	21.28%	473,737.11	15.71%	-1.87%
其他应收款	860,649.75	39.40%	1,086,404.31	36.02%	-20.78%
存货	2,508.63	0.11%	4,913.03	0.16%	-48.94%
其他流动资产	48,770.58	2.23%	25,473.95	0.84%	91.45%
固定资产	14,546.42	0.67%	15,111.05	0.50%	-3.74%
使用权资产	167,763.95	7.68%	369,080.74	12.24%	-54.55%
无形资产	140,537.62	6.43%	149,112.58	4.94%	-5.75%
长期待摊费用	73,009.53	3.34%	116,815.23	3.87%	-37.50%
短期借款	6,938,555.56	317.66%	7,008,555.56	232.36%	-1.00%
应付账款	555,746.55	25.44%	770,798.81	25.56%	-27.90%
合同负债	1,591,348.29	72.86%	1,541,482.97	51.11%	3.23%
应付职工薪酬	1,314,303.07	60.17%	1,313,889.29	43.56%	0.03%
其他应付款	8,333,708.76	381.54%	6,485,696.41	215.03%	28.49%
一年内到期的非流动负债	222,151.01	10.17%	462,645.39	15.34%	-51.98%
长期借款	4,756,416.67	217.76%	4,806,288.33	159.35%	-1.04%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末数比期初数增加10.35万元，增加316.44%，主要原因为期末收到股东财务支持款导致。
- 2、应收账款期末数比期初数减少46.19万元，减少63.07%，主要原因为子公司仓联电商收回主要应收款及本报告期业绩下滑导致。
- 3、其他应收款期末数比期初数减少22.58万元，减少20.78%，主要原因为报告期母公司部分款项账期较长，计提坏账损失导致。
- 4、存货期末数比期初数减少0.24万元，减少48.94%，主要原因为公司库存较少，本期消耗部分库存导致。
- 5、其他流动资产期末数比期初数增加2.33万元，增加91.45%，主要原因为进项税额增加导致。
- 6、使用权资产期末数比期初数减少20.13万元，减少54.55%，主要原因为租赁即将到期，正常计提折旧导致。
- 7、长期待摊费用期末数比期初数减少4.38万元，减少37.50%，主要原因为部分费用已摊完导致。
- 8、应付账款期末数比期初数减少21.51万元，减少27.90%，主要原因为新业务尚在开发中，国际物流业务量减少所导致。
- 9、一年内到期的非流动负债期末数比期初数减少24.05万元，减少51.98%，主要原因为以

所有权资产确认的租赁即将到期，正常折旧后期未余额较小导致。

10、其他应付款期末数比期初数增加184.80万元，增加28.49%，主要原因为大股东及其关联公司提供财务资助导致。

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	408,745.80	-	3,948,663.67	-	-89.65%
营业成本	356,306.47	87.17%	3,739,497.48	94.70%	-90.47%
毛利率	12.83%	-	5.30%	-	-
销售费用	322,816.52	78.98%	259,579.49	6.57%	24.36%
管理费用	1,148,087.46	280.88%	1,062,271.06	26.90%	8.08%
财务费用	224,546.78	54.94%	210,512.62	5.33%	6.67%
其他收益	13,468.67	3.30%	3,188.17	0.08%	322.46%
信用减值损失	-454,577.21	-111.21%	-358,851.04	-9.09%	26.68%
营业利润	-2,155,886.60	-527.44%	-1,884,608.94	-47.73%	14.39%
营业外收入	3,854.34	0.94%	106,923.16	2.71%	-96.40%
营业外支出	1,712.23	0.42%	21,000.00	0.53%	-91.85%
净利润	-2,153,744.49	-526.92%	-1,798,685.78	-45.55%	19.74%
经营活动产生的现金流量净额	-1,101,748.34	-	1,355,148.60	-	-181.30%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,205,237.29	-	-2,595,506.19	-	146.44%

项目重大变动原因：

一、经营情况：

- 1、营业收入本期比上年同期下降 353.99 万元，下降 89.65%，主要原因为公司缺乏营运资金，传统国际物流业务持续下滑，新布局的“全球仓”产业尚未形成收入导致。
- 2、营业成本本期比上年同期下降 338.32 万元，下降 90.47%，主要原因为因营业收入下滑，成本相应下降导致。
- 3、销售费用本期比上年同期增长 6.32 万元，增长 24.36%，主要原因为增加闽藏通项目支出导致。
- 4、其他收益本期比上年同期增长 1.03 万元，增长 322.46%，主要原因为报告期内申请代扣个税补贴及社保补差金额减少导致。
- 5、信用减值损失本期比上年同期增长 9.57 万元，增长 26.68%，主要原因为报告期母公

司其他应收款占比较大，账龄较长，按账龄比列计提坏账损失导致。

- 6、营业外收入本期比上年同期下降 10.31 万元，下降 96.40%，主要原因为上期收到区重点上市后备企业补贴 10 万元，本期无类似收入导致。
- 7、营业外支出本期比上年同期下降 1.93 万元，下降 91.85%，主要原因为公司上期捐赠现金 1 万元及向红十字会捐赠口罩 0.9 万元，本期无此类支出导致。
- 8、净利润本期比上年同期下降 35.51 万元，下降 19.74%，主要原因为周转资金不足，业绩下滑，利润总额减少所致。

二、现金流量分析：

- 1、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减少 245.69 万元，减少 181.3%，主要原因是支付其他与经营活动有关的现金减少所致。
- 2、投资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 0 万元，主要原因是本期未发生投资活动所致。
- 3、3、筹资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增加 141.27 万元，增加 680.82%，主要原因本期收到股东财务支持款所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
仓联天下(厦门)电子商务有限公司	子公司	跨境电商	500,000	7,041,348	-1,843,121	3,390	-573,130
仓联天下(厦门)物流科技有限公司	子公司	跨境物流	5,000,000	1,828,914	-499,061	408,350	-365,094
鲸能(厦门)新能源技术有限公司	子公司	新能源	10,000,000	3,916,290	-1,463,108	0.00	-480,731
左贡神州聚海产业服务有限公司	子公司	电商贸易	10,000,000	1,000	1,000	0.00	0.00
厦门深国贸产城智慧服务有限公司	参股公司	物业管理,城市服务	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
元聚(厦门)数字科技产	参股公司	直播电商	5,000,000	6,219.92	5,011.69	0.00	-1,139.62

业服务有限 公司							
-------------	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
厦门深国贸产城智慧服务有限公司	是公司全球仓战略布局一环，为公司产业服务提供场景。	战略布局，提升品牌
元聚(厦门)数字科技产业服务有限公司	是公司全球仓战略布局一环，为直播基地提供培训服务并链入网红资源。	战略布局，提升品牌

(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

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。在公司党支部的领导下，宏扬雷锋精神，关爱员工成长，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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
资金垫付风险	公司与发货人或收货人及其代理人签订国际货物运输代理合同，约定公司为其提供订舱、报关、配载、商检申报、拆/装箱、陆路/海路运输、提单签发、代垫海运费、国内运杂费，港口业务及费用结算等事宜，因此，垫资是物流行业惯常的业务方式，即货运代理企业和发货人或收货人及其代理人签署服务合同后，货运代理企业允许先出货，并在出货后领取提单和其他单据，运费在约定的某一个时间段内结算。如果公司不能及时收回服务费，同时又垫付了部分资金，将会造成公司现金流短缺的状态。
控股股东及实际控制人不当控制风险	公司控股股东及实际控制人陈飞燕女士直接持有公司 76.76% 的股份，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。虽然公司已经建立了“三会制度”，高级管理人员团队主要由实际控制人以外的专业人员担任，但是实际控制人仍然可能利用其控制权在公司发展战略、生产经营、利润分配、重要人事任免等方面施加重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东权益。

<p>汇率波动风险</p>	<p>国际货运物流行业主要以美元结算，自人民币汇率改革以来，对美元升值幅度较大，而货代企业实际业务应收账款往往滞后，需要承担汇差带来的损失。近期汇率市场人民币对美元贬值，行业一定程度受益。但汇率市场的变幻莫测给国际货代行业带来诸多不确定性，如果汇率向不利于公司一方波动，将会对公司的业绩造成一定影响。</p>
<p>行业竞争风险</p>	<p>公司所处细分行业为物流行业的分支国际运输代理行业。随着我国放开国际货运代理行业的准入门槛，国外知名货代公司如 DHL、UPS、APL 和马士基等纷纷进入中国市场，对我国传统国际货代公司造成一定冲击。相比发达国家物流企业和国有企业，中小货代公司在资金实力、内控制度、培训机制、业务拓展能力等方面仍有差距。未来，外资公司、国有企业和民营企业三支队伍在中国的货代市场激烈角逐，公司存在市场竞争加剧风险。</p>
<p>应收款项回收风险</p>	<p>2023 年 06 月 30 日公司应收账款净额为 27.05 万元，比期初 73.24 万元减少 46.19 万元。近年来，公司应收账款账龄严格控制在 1 年以内，且制定了较为完善的坏账准备计提政策并按照相关会计政策充分计提了坏账准备，若客户发生财务危机，公司应收账款仍存在不能按期回收的风险。</p>
<p>政策风险</p>	<p>国际货运代理业务受国家政策影响较大，进出口政策以及海关监管政策的变化都会直接影响货运代理的经营。若相关政策发生变化，或者相关部门在政策执行方面存在偏差，导致外部整体经营环境出现不利变化，公司业绩将会受到严重影响</p>
<p>承运人选择不当风险</p>	<p>公司作为托运人的代理人（无船承运人），需为托运人选择适当的承运人，尽到合理谨慎的义务，但在实际操作中，存在由于承运人自身的原因造成货物在运输中损毁、灭失、迟延或者无单放货等，而给托运人造成损失的情况，托运人在找承运人索赔不成的情况下，很可能转而以货运代理企业选择承运人不当为由向货运代理企业索赔，或者直接要求货运代理企业承担连带赔偿责任，从而导致公司遭受损失，影响企业的经营业绩。</p>
<p>宏观经济波动风险</p>	<p>货物运输代理行业不仅与我国国内经济相关，进出口贸易的活跃度也与国外企业等经济单位的景气程度密切相关，因此，行业随全球宏观经济的波动而面临不同的经营环境。目前，世界各国经济增长放缓，全球贸易量下降，采购、生产、销售、消费出现不同程度萎缩。客户向物流服务商传递因经济环境变化而造成的成本压力，要求降低报价，从而影响到物流服务商的盈利水平和业绩稳定性。</p>
<p>人才储备不足的风险</p>	<p>跨境电商物流人才及综合性专业人才储备是现代物流</p>

	<p>企业竞争力的重要体现，人才储备的不足将制约公司的进一步发展。随着公司业务规模不断扩大，业务线的深入挖掘和产品线的不断开发，公司在技术研发、业务模式创新等方面的综合性人才储备已经相对不足。</p>
<p>连续亏损净资产为负的风险</p>	<p>截至报告期公司连续多年亏损，且净资产为负数。近年来由于公司所处的货代行业整体毛利率下滑，公司在市场开发、新航线设计及上下游行业业务拓展方面投入资源较多，同时对客户结构进行优化调整，因此公司在短期内仍可能处于亏损状态，存在持续亏损风险。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》如果公司 2022 年度经审计的期末净资产仍为负值，公司股票将被全国股转公司终止挂牌。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第三章第十七条“挂牌公司出现下列情形之一的，全国股转公司终止其股票挂牌：……（三）最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值……”的规定，公司 2022 年度经审计的期末净资产仍为负值，公司股票将被全国股转公司终止挂牌。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
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	102,000,000	
销售产品、商品, 提供劳务	92,000,000	6,239.17
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000,000	44,189.95
其他	100,000,000	16,919,453.56

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：

接受关联方的财务支持，有利于补充公司流动资金，缓解财务困难。与关联方之间的交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易价以市场公允价格为依据合理确定，不

存在损害公司利益的行为，公司的独立性没有因关联交易受到影响。与关联方的交易有利于充分利用关联方相关优势资源，不仅有利于降低公司经营成本，也有利于扩大销售规模，提升公司经营业绩。

（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	2015 年 11 月 23 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 11 月 23 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2015 年 11 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止	2015 年 11 月 30 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 失信情况

2023 年 4 月 11 日本公司控股子公司仓联天下(厦门)物流科技有限公司(以下简称“仓联物流”)员工徐晓婕与仓联物流共同向厦门市劳动人事争议仲裁委员会申请劳动人事争议仲裁，并达成调解协议(厦劳人仲调审[2023]第 158 号)：仓联物流应于 2023 年 4 月 30 日前一次性支付给徐晓婕 55468.72 元。

2023 年 4 月 11 日仓联物流员工李萍与仓联物流共同向厦门市劳动人事争议仲裁委员会申请劳动人事争议仲裁，并达成调解协议(厦劳人仲调审[2023]第 159 号)：仓联物流应分两期支付给李萍 137491.05 元，第一期应于 2023 年 4 月 30 日前支付给李萍 60000 元，第二期应于 2023 年 5 月 10 日前支付给李萍 77491.05 元。

2023 年 4 月 11 日仓联物流员工陈娅妮与仓联物流共同向厦门市劳动人事争议仲裁委员会申请劳动人事争议仲裁，并达成调解协议(厦劳人仲调审[2023]第 160 号)：仓联物流应分两期支付给陈娅妮 93420.44 元，第一期应于 2023 年 4 月 30 日之前支付给陈娅妮 60000 元，第二期应于 2023 年 5 月 10 日前支付给陈娅妮 33420.44 元。

2023 年 4 月 14 日仓联物流员工林美光与仓联物流共同向厦门市劳动人事争议仲裁委员会申请劳动人事争议仲裁，并达成调解协议(厦劳人仲调审[2023]第 167 号)：仓联物流应于 2023 年 4 月 19 日前一次性支付给林美光 10000.00 元。

2023 年 4 月 14 日本公司控股子公司仓联天下(厦门)电子商务有限公司(以下简称“仓联电商”)员工冯巧娜与仓联电商共同向厦门市湖里区劳动人事争议仲裁委员会申请劳动人事争议仲裁，并达成调解协议(厦湖仲调审[2023]第 90 号)：仓联电商应分两次支付冯巧娜调解款共计人民币 41792.25 元，第一次付款 2023 年 4 月 14 日至 2023 年 5 月 5 日期

间，付款金额为人民币 31736.49 元，第二次付款时间为 2023 年 5 月 6 日至 2023 年 5 月 20 日期间，付款金额为人民币 10055.76 元。

2023 年 5 月 18 日仓联电商员工蓝伟杰与仓联电商共同向厦门市湖里区劳动人事争议仲裁委员会申请劳动人事争议仲裁，并达成调解协议（厦湖仲调审[2023]第 108 号）：仓联电商应分两次支付蓝伟杰调解款共计人民币 11660 元，第一次付款 2023 年 5 月 18 日至 2023 年 5 月 31 日期间，付款金额为人民币 5830 元，第二次付款时间为 2023 年 6 月 1 日至 2023 年 6 月 10 日期间，付款金额为人民币 5830 元。

2023 年 5 月 6 日本公司控股子公司仓联电商与仓联物流因未能全部履行义务被纳入失信被执行人。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司控股子公司仓联电商与仓联物流已履行法律文书所确定的全部义务，失信被执行人事项已依法撤销。

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	3,236,600	40.46%	0	3,236,600	40.46%
	其中：控股股东、实际控制人	1,535,250	19.19%	0	1,535,250	19.19%
	董事、监事、高管	52,550	0.66%	0	52,550	0.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,763,400	59.54%	0	4,763,400	59.54%
	其中：控股股东、实际控制人	4,605,750	57.57%	0	4,605,750	57.57%
	董事、监事、高管	157,650	1.97%	0	157,650	1.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈飞燕	6,141,000	0	6,141,000	76.76%	4,605,750	1,535,250	0	0
2	厦门成洋投资管理合伙企业（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	15.00%	0	1,200,000	0	0
3	俞勇萍	298,800	0	298,800	3.74%	0	298,800	0	0
4	吕加惜	210,200	0	210,200	2.63%	157,650	52,550	0	0
5	郭廷松	150,000	0	150,000	1.88%	0	150,000	0	0
合计		8,000,000	-	8,000,000	100%	4,763,400	3,236,600	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈飞燕持有公司 76.76% 股权，担任公司董事长兼总经理。同时，陈飞燕为厦门成洋投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人。陈飞燕通过厦门成洋投资管理合伙企业（有限合伙）控制公司 15.00% 股权。除此之外，上述股东无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈飞燕	董事、董事长兼总经理	女	1980 年 8 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
彭素珍	董事、副总经理	女	1974 年 10 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
吴鸿玉	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1975 年 10 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
陈娅妮	董事	女	1983 年 7 月	2021 年 12 月 23 日	2023 年 3 月 9 日
陈丽婷	董事	女	1984 年 10 月	2023 年 5 月 5 日	2024 年 12 月 22 日
刘媛茜	董事	女	1989 年 12 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
洪盈传	监事会主席	男	1986 年 7 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
吕加惜	监事	女	1985 年 6 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
胡晓现	职工监事	男	1985 年 11 月	2022 年 2 月 23 日	2024 年 12 月 22 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈飞燕系公司控股股东、董事长，洪盈传是公司监事会主席，洪盈传为陈飞燕的妹夫。刘媛茜是公司董事，刘媛茜系陈飞燕弟媳。除此之外，公司股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈娅妮	董事	离任	无	个人原因辞职
陈丽婷	无	新任	董事	董事会提名

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
行政人员	9	3
财务人员	3	3
销售人员	6	3
技术人员	3	2
员工总计	21	11

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	136,192.69	32,703.74
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五（二）	270,450.38	732,370.29
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五（三）	464,865.44	473,737.11
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五（四）	860,649.75	1,086,404.31
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五（五）	2,508.63	4,913.03
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	五（六）	2,857.14	8,394.52
其他流动资产	五（七）	48,770.58	25,473.95
流动资产合计		1,786,294.61	2,363,996.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	五（八）	2,091.44	2,091.44
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00

投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五（九）	14,546.42	15,111.05
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五（十）	167,763.95	369,080.74
无形资产	五（十一）	140,537.62	149,112.58
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五（十二）	73,009.53	116,815.23
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		397,948.96	652,211.04
资产总计		2,184,243.57	3,016,207.99
流动负债：			
短期借款	五（十三）	6,938,555.56	7,008,555.56
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五（十四）	555,746.55	770,798.81
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五（十五）	1,591,348.29	1,541,482.97
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五（十六）	1,314,303.07	1,313,889.29
应交税费	五（十七）	4,076.40	5,169.48
其他应付款	五（十八）	8,333,708.76	6,485,696.41
其中：应付利息		76,089.86	35,704.11
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五（十九）	222,151.01	462,645.39
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		18,959,889.64	17,588,237.91
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	五（二十）	4,756,416.67	4,806,288.33
应付债券		0.00	0.00

其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		4,756,416.67	4,806,288.33
负债合计		23,716,306.31	22,394,526.24
所有者权益：			
股本	五（二十一）	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五（二十二）	1,081,969.59	1,081,969.59
减：库存股			0.00
其他综合收益	五（二十三）	-75,000.00	-75,000.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五（二十四）	-30,539,032.33	-28,385,287.84
归属于母公司所有者权益合计	五（二十五）	-21,532,062.74	-19,378,318.25
少数股东权益			0.00
所有者权益合计		-21,532,062.74	-19,378,318.25
负债和所有者权益总计		2,184,243.57	3,016,207.99

法定代表人：陈飞燕

主管会计工作负责人：吴鸿玉

会计机构负责人：吴鸿玉

（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		127,969.33	12,216.30
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十二（一）	147,663.60	293,642.74
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		5,393.89	10,620.91

其他应收款	十二（二）	79,087.50	76,204.94
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	2,404.40
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		16,519.59	10,884.59
流动资产合计		376,633.91	405,973.88
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款	十二（三）	0.00	0.00
长期股权投资		2,091.44	2,091.44
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		14,546.42	15,111.05
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		62,024.44	136,453.78
无形资产		56,370.89	59,945.87
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		73,009.53	116,815.23
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		208,042.72	330,417.37
资产总计		584,676.63	736,391.25
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		227,834.93	240,658.20
预收款项		0.00	0.00
合同负债		68,642.80	70,078.27
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		765,567.95	614,691.03
应交税费		318.59	467.69
其他应付款		17,175,225.77	16,610,234.57

其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		41,563.58	123,399.58
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		18,279,153.62	17,659,529.34
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		18,279,153.62	17,659,529.34
所有者权益：			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		1,081,969.59	1,081,969.59
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		-75,000.00	-75,000.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-26,701,446.58	-25,930,107.68
所有者权益合计		-17,694,476.99	-16,923,138.09
负债和所有者权益合计		584,676.63	736,391.25

（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		408,745.80	3,948,663.67

其中：营业收入	五（二十五）	408,745.80	3,948,663.67
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		2,123,523.86	5,477,194.65
其中：营业成本	五（二十五）	356,306.47	3,739,497.48
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五（二十六）	176.55	98.45
销售费用	五（二十七）	322,816.52	259,579.49
管理费用	五（二十八）	1,148,087.46	1,062,271.06
研发费用		71,590.08	205,235.55
财务费用	五（二十九）	224,546.78	210,512.62
其中：利息费用		223,500.52	292,241.11
利息收入		-24.14	-420.80
加：其他收益	五（三十）	13,468.67	3,188.17
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	-415.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-454,577.21	-358,851.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,155,886.60	-1,884,608.94
加：营业外收入	五（三十二）	3,854.34	106,923.16
减：营业外支出	五（三十三）	1,712.23	21,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,153,744.49	-1,798,685.78
减：所得税费用		0.00	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,153,744.49	-1,798,685.78
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		-2,153,744.49	-1,798,685.78

填列)			
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）		-2,153,744.49	-1,798,685.78
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		-2,153,744.49	-1,798,685.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,153,744.49	-1,798,685.78
（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）		-0.27	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.22

法定代表人：陈飞燕
吴鸿玉

主管会计工作负责人：吴鸿玉

会计机构负责人：

（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	十二(四)	16,944.69	176,298.21
减：营业成本	十二(四)	17,039.28	131,265.50
税金及附加		21.00	24.92
销售费用		0.00	
管理费用		617,878.59	661,608.53
研发费用		0.00	
财务费用		-52,884.80	-35,974.71
其中：利息费用		2,164.00	37,614.84
利息收入		-6.34	-119.06
加：其他收益		0.00	119.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	0.00	-415.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-211,572.37	-266,030.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-776,681.75	-846,951.52
加：营业外收入		5,342.85	100,000.00
减：营业外支出		0.00	19,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-771,338.90	-765,951.52
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-771,338.90	-765,951.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-771,338.90	-765,951.52
（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		-771,338.90	-765,951.52
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.10

(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		711,027.37	3,026,836.70
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	12,020.96
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	2,431,290.30	2,874,723.93
经营活动现金流入小计		3,142,317.67	5,913,581.59
购买商品、接受劳务支付的现金		609,867.32	2,480,444.58
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		626,419.82	662,610.80
支付的各项税费		7,065.99	15,248.12
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	3,000,712.88	1,400,129.49
经营活动现金流出小计		4,244,066.01	4,558,432.99
经营活动产生的现金流量净额		-1,101,748.34	1,355,148.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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	五(三十五)	1,796,630.00	3,974,000.00
筹资活动现金流入小计		1,796,630.00	3,974,000.00
偿还债务支付的现金		120,000.00	3,903,705.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,792.71	277,800.55
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(三十五)	255,600.00	2,388,000.00
筹资活动现金流出小计		591,392.71	6,569,506.19
筹资活动产生的现金流量净额		1,205,237.29	-2,595,506.19
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		103,488.95	-1,240,357.59

加：期初现金及现金等价物余额		32,703.74	1,282,110.16
六、期末现金及现金等价物余额		136,192.69	41,752.57

法定代表人：陈飞燕

主管会计工作负责人：吴鸿玉

会计机构负责

人：吴鸿玉

(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		16,674.85	122,063.07
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		333,864.01	3,744,791.96
经营活动现金流入小计		350,538.86	3,866,855.03
购买商品、接受劳务支付的现金		31,581.38	147,833.78
支付给职工以及为职工支付的现金		125,974.10	175,975.12
支付的各项税费		21.00	1,828.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,390,089.35	1,938,565.69
经营活动现金流出小计		1,547,665.83	2,264,202.91
经营活动产生的现金流量净额		-1,197,126.97	1,602,652.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,568,480.00	3,974,000.00

筹资活动现金流入小计		1,568,480.00	3,974,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	3,853,705.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	32,102.09
支付其他与筹资活动有关的现金		255,600.00	2,388,000.00
筹资活动现金流出小计		255,600.00	6,273,807.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,312,880.00	-2,299,807.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		115,753.03	-697,155.61
加：期初现金及现金等价物余额		12,216.30	700,607.04
六、期末现金及现金等价物余额		127,969.33	3,451.43

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

厦门神州聚海产业服务股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

厦门神州聚海产业服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经厦门市工商行政管理局批准成立，由陈飞燕等共同出资组建的股份有限公司。公司的企业法人统一社会信用代码：91350200671289562C。2016年5月由全国中小企业股份转让系统批准挂牌上市。所属行业为装卸搬运和运输代理业。

本公司累计发行股本总数 800.00 万股，注册资本为 800.00 万元，注册地：中国(福建)自由贸易试验区厦门片区长虹路 29 号跨境电商产业园 2 号楼 805 单元之一。

本公司主要经营活动为：一般项目：国际货物运输代理；企业管理；企业管理咨询；国内货物运输代理；铁路运输辅助活动；航空运输货物打包服务；装卸搬运和运输代理业（不包括航空客货运代理服务）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；报检业务；国内贸易代理；谷物销售；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）；煤炭及制品销售；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；自有资金投资的资产管理服务；项目策划与公关服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；自费出国留学中介服务；科技推广和应用服务；电力电子元器件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新兴能源技术研发；厨具卫具及日用杂品研发；电池销售；太阳能发电技术服务；以自有资金从事投资活动；从事与外国（地区）企业相关的非营利性业务活动；社会经济咨询服务；融资咨询服务；信息技术咨询服务；技术推广服务；报关业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：公共铁路运输；道路货物运输（不含危险货物）；公共航空运输；快递服务；无船承运业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司于 2021 年 6 月 8 日由原公司名称厦门神州聚海国际物流股份有限公司更名为厦门神州聚海产业服务股份有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 6 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
仓联天下（厦门）电子商务有限公司
仓联天下（厦门）物流科技有限公司
鲸能（厦门）新能源科技有限公司
左贡神州聚海产业服务有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司的主营业务物流服务 2023 年上半年度相关收入为 408745.8 元，较 2022 年上半年度下降 89.65%；2023 年上半年度合并净亏损为 2,153,744.49 元，已连续七个会计年度亏损。2023 年 6 月 30 日，神州聚海合并资产负债表的货币资金账面余额为 136,192.69 元，短期借款及一年内到期的长期借款余额合计 7,160,706.57 元，累计未分配利润余额为-30,539,032.33 元，净资产余额为-21,532,062.74 元。资产负债表日后发生多起因公司拖欠员工工资导致的劳动仲裁。这些事项和情况表明存在可能导致对神州聚海持续经营能力产生重大疑虑的多个重大不确定性。

本公司根据目前经营情况，为保证公司持续经营能力，公司制定了应对措施以维持本公司的持续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司拟开展以下几项措施来改善持续经营能力：

- （1）取得大股东的财务支持函；
- （2）积极拓展新业务，如“闽藏通”帮扶业务、新能源开发业务、大宗贸易服务；
- （3）积极寻求多种融资方式，包括但不限于向大股东及核心团队定向增发股票，积极引入投资者。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(七)长期股权投资”。

1、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项

和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(1) 单项计提

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	组合 1：关联方之间发生的往来款项； 组合 2：按账龄组合	组合 1：不计提信用损失 组合 2：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收账款——信用风险特征组合	组合 1：关联方之间发生的往来款项； 组合 2：除组合 1 外的款项	组合 1：不计提信用损失 组合 2：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过未来 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

(3) 应收账款-信用风险特征组合（组合 2）的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00

账龄	应收账款计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确

定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67
电子设备	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
软件	36 个月、120 个月	预计使用期限

(十八) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	5年	直线法

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时

点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁

资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，

承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况

和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

(二) 税收优惠

本公司依据国家税务总局公告 2014 年第 42 号有关规定，自 2014 年 9 月 1 日起，纳税人间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）附件 3 第一条第（十四）项免征增值税，即：

1. 试点纳税人提供国际货物运输代理服务，向委托方收取的全部国际货物运输代理服务收入，以及向国际运输承运人支付的国际运输费用，必须通过金融机构进行结算。
2. 试点纳税人为大陆与香港、澳门、台湾地区之间的货物运输提供的货物运输代理服务参照国际货物运输代理服务有关规定执行。
3. 委托方索取发票的，试点纳税人应当就国际货物运输代理服务收入向委托方全额开具增值税普通发票。

依上述有关规定，公司经营上述业务免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	136,192.69	32,703.74
合计	136,192.69	32,703.74

(二) 应收账款**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,338.92	293,290.89
1 至 2 年	563.12	19,580.04
2 至 3 年	19,764.44	768,197.12
3 至 4 年	768,464.54	1,322,883.55
4 至 5 年	1,357,699.60	2,486,973.76
5 年以上	2,899,338.89	390,344.29
小计	5,054,169.51	5,281,269.65
减：坏账准备	4,783,719.13	4,548,899.36
合计	270,450.38	732,370.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,286,551.94	84.81	4,286,551.94	100.00		4,229,954.68	80.09	4,229,954.68	100.00	
按组合计提坏账准备	767,617.57	15.19	497,167.19	64.77	270,450.38	1,051,314.97	19.91	318,944.68	30.34	732,370.29
其中：										
组合 1										
组合 2	767,617.57	15.19	497,167.19	64.77	270,450.38	1,051,314.97	19.91	318,944.68	30.34	732,370.29
合计	5,054,169.51	100.00	4,783,719.13		270,450.38	5,281,269.65	100.00	4,548,899.36		732,370.29

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
TZU-HENG TRADING CO.,LTD.	1,753,861.80	1,753,861.80	100	预计无法收回
REX PLATFORM SDN BHD	474,795.25	474,795.25	100	预计无法收回
NAJD STAR FREIGHT CO. LLC	430,695.54	430,695.54	100	预计无法收回
MEET INVESTMENT INC	354,928.12	354,928.12	100	预计无法收回
aeroship logistics	332,838.67	332,838.67	100	预计无法收回
PRIVATE TRANSPORTATION LOGISTIC AND HANDLING	277,858.75	277,858.75	100	预计无法收回
ZAIN TRADE IMPEX	236,849.55	236,849.55	100	预计无法收回
FRONTIER LOGISTICS	180,303.29	180,303.29	100	预计无法收回
SEA AIR TRANSPORT LINKS	117,230.87	117,230.87	100	预计无法收回
THOMSUN MERCANTILE & MARINE LLC	64,691.72	64,691.72	100	预计无法收回
CHAIN. INTERNATIONAL. TRANSPORT CO.LTD. (ZANJIREH)	31,533.38	31,533.38	100	预计无法收回
IRAN EUROPE INTERNATIONAL TRANSPORTATION CO.	30,965.00	30,965.00	100	预计无法收回
合计	4,286,551.94	4,286,551.94	100	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,338.92	416.95	5
1 至 2 年	563.12	56.31	10
2 至 3 年	19,764.44	5,929.33	30
3 至 4 年	334,654.25	167,327.13	50
4 至 5 年	404,296.84	323,437.47	80
合计	767,617.57	497,167.19	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,229,954.68	56,597.26			4,286,551.94
按组合计提坏账准备	318,944.68	178,222.51			497,167.19
合计	4,548,899.36	234,819.77	0.00	0.00	4,783,719.13

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
TZU-HENG TRADING CO., LTD.	1,753,861.80	34.70	1,753,861.80
厦门塞阳国际物流有限公司	493,929.97	9.77	364,647.52
REX PLATFORM SDN BHD	474,795.25	9.39	474,795.25
NAJD STAR FREIGHT CO. LLC	430,695.54	8.52	430,695.54
MEET INVESTMENT INC	354,928.12	7.02	354,928.12
合计	3,508,210.68	69.41	3378928.23

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,748.68	1.02	471,083.51	99.44
1 至 2 年	457,463.16	98.41	1,064.00	0.22
2 至 3 年	1,064.00	0.23	1,223.60	0.26
3 至 4 年	1,223.60	0.26	366.00	0.08
合计	366	0.08	473,737.11	100.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	860,649.75	1,086,404.31
合计	860,649.75	1,086,404.31

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,562.50	111,966.70
1 至 2 年	133,622.50	1,071,800.66
2 至 3 年	1,028,533.00	3,226.63
3 至 4 年	5,471.79	1,308,365.66
4 至 5 年	1,306,972.74	
5 年以上	17,000.00	17,800.00
小计	2,507,162.53	2,513,159.65
减：坏账准备	1,646,512.78	1,426,755.34
合计	860,649.75	1,086,404.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,293,382.74	51.59	1,293,382.74	100.00		1,293,382.74	51.46	1,293,382.74	100.00	
按组合计提坏账准备	1,213,779.79	48.41	353,130.05	29.09	860,649.75	1,219,776.91	48.54	133,372.60	10.93	1,086,404.31
其中：										
组合 1										
组合 2	1,213,779.79					1,219,776.91	48.54	133,372.60	10.93	1,086,404.31
合计	2,507,162.53	100.00	1,646,512.79		860,649.75	2,513,159.65	100.00	1,426,755.34		1,086,404.31

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
FOS INTL CO., LIMITED	1,293,382.74	1,293,382.74	100	预计收回困难

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	21,223.33	112,149.27	1293382.74	1426755.34
上年年末余额在本期	21,223.33	112,149.27	1293382.74	1426755.34
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段		6,809.19		
本期计提	17,252.94	202,504.497		219,757.45
本期转回	6,809.19			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	45,285.46	307,844.58	1,293,382.74	1,646,512.78

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	128,966.70	1,090,810.21	1,293,382.74	2,513,159.65
上年年末余额在本期	128,966.70	1,090,810.21	1,293,382.74	2,513,159.65
--转入第二阶段	22,697.29	-22,697.29		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		9,052.24		9,052.24
本期终止确认	15,049.36			15,049.36
其他变动				
期末余额	136,614.63	1,077,165.16	1,293,382.74	2,507,162.53

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,426,755.34	219,757.44			1,646,512.78

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	77,402.50	87,402.50
借款	2,500.00	16,455.16
往来款	2,421,844.37	2,388,227.74
其他	5,415.66	21,074.25
合计	2,507,162.53	2,513,159.65

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门勇创文化科技有限公司	往来款	1,000,000.00	2-3 年	39.89	300,000.00
FOS INTL CO., LIMITED	往来款	1,293,382.74	4-5 年	51.59	1,293,382.74
徐小凤	往来款	46,720.00	1-2 年	1.86	4,672.00
厦门象屿自贸区开发有限公司	房租押金	42,902.50	1-2 年	1.71	4,290.25
万联客(厦门)科技有限公司	往来款	28,125.00	2-3 年	1.12	8,437.50
合计		2,411,130.24		96.17	1,610,782.49

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	173,808.63	171,300.00	2,508.63	176,213.03	171,300.00	4,913.03
合计	173,808.63	171,300.00	2,508.63	176,213.03	171,300.00	4,913.03

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	171,300.00					171300
合计	171,300.00					171300

(五) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	2,857.14	8,394.52
合计	2,857.14	8,394.52

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	25,033.85	13,032.74
待认证进项税	23,736.73	12,441.21
合计	48,770.58	25,473.95

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
元聚（厦门）数字科技产业服务有限公司	2,091.44									2,091.44	

(八) 其他权益工具投资**1、 其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
厦门链数信息技术有限公司-成本	75,000.00	75,000.00
厦门链数信息技术有限公司-公允价值变动	-75,000.00	-75,000.00
合计		

(九) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,546.42	15,111.05
固定资产清理		
合计	14,546.42	15,111.05

2、 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	212,966.30	77,959.00	290,925.30
(2) 本期增加金额			
—购置			
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	212,966.30	77,959.00	290,925.30
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	201,753.20	74,061.05	275,814.25
(2) 本期增加金额		564.63	
—计提		564.63	
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	201,753.20	74,625.68	276,378.88
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			

项目	机器设备	办公设备	合计
(1) 期末账面价值	11,213.10	3,333.32	14,546.42
(2) 上年年末账面价值	11,213.10	3,897.95	15,111.05

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	1,174,347.70
(2) 本期增加金额	
—新增租赁	
(3) 本期减少金额	
—转租赁	
(4) 期末余额	1,174,347.70
2. 累计折旧	
(1) 年初余额	805,266.96
(2) 本期增加金额	201,316.79
—计提	201,316.79
(3) 本期减少金额	
—转租赁	
(4) 期末余额	1,006,583.75
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	167,763.95
(2) 年初账面价值	369,080.74

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	1,354,795.00
(2) 本期增加金额	
—购置	
—内部研发	
—企业合并增加	

项目	软件
(3) 本期减少金额	
— 处置	
— 失效且终止确认的部分	
(4) 期末余额	1,354,795.00
2. 累计摊销	
(1) 上年年末余额	674,682.42
(2) 本期增加金额	8,574.96
— 计提	8,574.96
(3) 本期减少金额	
— 处置	
— 失效且终止确认的部分	
(4) 期末余额	683,257.38
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	531,000.00
(2) 本期增加金额	
— 计提	
(3) 本期减少金额	
— 处置	
— 失效且终止确认的部分	
(4) 期末余额	531,000.00
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	140,537.62
(2) 上年年末账面价值	149,112.58

2、 无使用寿命不确定的知识产权

3、 无具有重要影响的单项知识产权

4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	116,815.23		43,805.70		73,009.53

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
担保借款	6,938,555.56	7,008,555.56
合计	6,938,555.56	7,008,555.56

担保情况详见财务报表附注八、（三）、3、关联担保情况。

(十四) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
货款	555,746.55	770,798.81

(十五) 合同负债**1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,591,348.29	1,541,482.97

(十六) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,313,889.29	726,686.61	726,931.51	1,313,644.39
离职后福利-设定提存计划		52,056.28	51,397.60	658.68
离职后福利-离职补偿		187,527.05	187,527.05	
合计	1,313,889.29	966,269.94	965,856.16	1,314,303.07

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,232,876.36	652,953.13	654,110.35	1,231,719.14
(2) 职工福利费		240.00	240.00	0.00
(3) 社会保险费		26,981.79	26,650.46	331.33
其中：医疗保险费		22,271.08	22,011.60	259.48
工伤保险费		2,312.47	2,268.56	43.91
生育保险费		2,398.24	2,370.30	27.94
(4) 住房公积金		44,868.00	44,868.00	0.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	81,012.93	1,643.69	1,062.70	81,593.92
合计	1,313,889.29	726,686.61	726,931.51	1,313,644.39

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		50,478.72	49,840.00	638.72
失业保险费		1,577.56	1,557.60	19.96
合计		52,056.28	51,397.60	658.68

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,957.15	3,485.15
个人所得税	1,119.25	1,252.04
城市维护建设税		116.70
教育费附加		44.35
地方教育费附加		29.57
印花税		241.67
合计	4,076.40	5,169.48

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	76,089.86	76,089.86
应付股利		
其他应付款项	8,257,618.90	6,409,606.55
合计	8,333,708.76	6,445,310.66

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
个人借款利息	76,089.86	76,089.86

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
中介服务费	803,000.00	708,500.00
关联方款项往来	4,668,469.91	3,538,809.04

项目	期末余额	上年年末余额
非关联方款项往来	1,000,000.00	1,000,000.00
个人借款	782,629.73	782,629.73
其他	1,003,519.26	379,667.78
合计	8,257,618.90	6,409,606.55

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
余利平	782,629.73	个人借款

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	100,000.00	100,000.00
一年内到期的租赁负债	122,151.01	362,645.39
合计	222,151.01	462,645.39

(二十) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款	4,756,416.67	4,806,288.33

担保情况详见财务报表附注八、(三)、3、关联担保情况。

(二十一) 租赁负债

项目	上年年末余额	期末余额
长期租赁负债	362,645.41	0.00

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	8,000,000.00						8,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,081,969.59			1,081,969.59

(二十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额		期末余额
		本期所得税前发生额	本期减少	
其他权益工具投资公允价值变动	-75,000.00			-75,000.00

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-28,385,287.84	-24,217,740.27
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	-28,385,287.84	-24,217,740.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,153,744.49	-4,167,547.57
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-30,539,032.33	-28,385,287.84

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	408,598.59	356,306.47	3,948,288.65	3,739,497.48
其他业务	147.21		375.02	
合计	408,745.80	356,306.47	3,948,663.67	3,739,497.48

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	103.5	208.42
教育费附加		-106.82
地方教育费附加		-71.21
车船使用税		0
印花税	73.05	68.06
合计	176.55	98.45

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	287094.82	259,579.49
运输费		
差旅费		
业务宣传费	16,000.00	
业务招待费	1350	
其他	18,371.70	
合计	322,816.52	259,579.49

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	688,794.93	776,468.76
折旧与摊销	259,989.31	204,857.09
中介费	151,019.45	99,915.10
协会经费		
差旅费	1,100.00	7,936.22
业务招待费		69,456.80
办公费	25,054.48	18,899.87
物业租赁及水电费	42,941.50	45,754.89
保险费		
其他	50,777.87	44,217.88
合计	1,219,677.54	1,267,506.61

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	220,455.47	292,383.80
其中：租赁负债利息费用	4,662.76	12027.54
减：利息收入	24.14	420.8
汇兑损益	-99.78	-90377.78
其他	4,215.23	9,951.58
合计	224,546.78	210,512.62

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
退个税手续费	228.8	640.26
社保补差	11,353.01	825.24

项目	本期金额	上期金额
增值税减免	1,886.86	1,722.67
稳岗补贴		
合计	13,468.67	3,188.17

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-415.09

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-234,819.77	-276,810.65
其他应收款坏账损失	-219,757.44	-82,040.39
合计	-454,577.21	-358,851.04

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,790.97	100,000.00	3,790.97
其他	63.37	6,923.16	63.37
合计	3,854.34	106,923.16	3,854.34

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保返还	3,790.97		与收益相关

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		21,000.00	
其他	1,712.23		1,712.23
合计	1,712.23	21,000.00	1,712.23

(三十六) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	24.14	196
其他业务收入		103666.57
政府补助款	17,241.09	13,809.33
收到的其他营业外收入	81.92	8,962.69
收到的其他往来款净额	2,413,943.15	2,748,089.34
合计	2,431,290.30	2,874,723.93

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售管理费用类支出	566,258.67	188,945.50
财务费用手续费支出	4,215.23	9,951.58
营业外支出	1,712.23	12,000.00
支付其他往来净额	2,428,526.75	1,189,232.41
合计	3,000,712.88	1,400,129.49

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方借款	1,796,630.00	3,512,892.00
其他		461,108.00
合计	1,796,630.00	3,974,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款		
关联方借款	255,600.00	2,388,000.00
合计	255,600.00	2,388,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,153,744.49	-1,798,685.78
加：信用减值损失	-454,577.21	358,851.04
资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	564.63	2,660.44
使用权资产折旧	207,044.02	
无形资产摊销	8,574.96	57,574.98
长期待摊费用摊销	43,805.70	43805.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	224,546.78	210,512.62
投资损失(收益以“-”号填列)		415.09
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)	2,404.4	3411.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-696,546.14	523,976.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,682,146.11	1,643,400.55
其他	34,032.90	
经营活动产生的现金流量净额	-1,101,748.34	1,355,148.60
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	136,192.69	41,752.57
减：现金的期初余额	32,703.74	1,282,110.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-998,259.39	-1,240,357.59

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	136,192.69	32,703.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	136,192.69	32,703.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	136,192.69	32,703.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和		

项目	期末余额	上年年末余额
现金等价物		

(三十八) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
退个税手续费	228.8	228.8	140.26	其他收益
社保补差	11,353.01	11,353.01	4,060.49	其他收益
增值税减免	1,886.86	1,886.86	8,029.75	其他收益
稳岗补贴			2,299.55	其他收益
企业上市扶持奖励金			100,000.00	营业外收入
合计	13,468.67	13,468.67	114,530.05	

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

公司本期通过新设子公司导致合并范围变动，子公司的设立情况如下表：

子公司名称	成立日期	主营业务	经营地
无			

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
仓联天下(厦门)电子商务有限公司	厦门	厦门	电子商务	100.00		设立
仓联天下(厦门)物流科技有限公司	厦门	厦门	物流科技	100.00		设立
鲸能(厦门)新能源科技有限公司	厦门	厦门	新能源科技	100.00		设立
左贡神州聚海产业服务有限公司	昌都	昌都	商务服务业	100.00		设立

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门聚隆达工贸有限公司	实际控制人关系密切人员控股的公司
万联客（厦门）科技有限公司	监事吕加惜关系密切人员控股的公司
厦门链数信息技术有限公司	对外投资参股公司
元聚（厦门）数字科技产业服务有限公司	联营企业
陈飞燕	实际控制人
朱卫峰	陈飞燕配偶
朱剑平	公司员工

(三) 关联交易情况

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无	费用类		

3、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
厦门聚隆达工贸有限公司	技术服务		
厦门聚隆达工贸有限公司	销售收入	6,457.48	4,381.16
元聚（厦门）数字科技产业服务有限公司	技术服务		
厦门链数信息技术有限公司	销售收入	6,457.48	4,381.16

4、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门聚隆达工贸有限公司	房屋	147.21	375.02

5、 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈飞燕	7,000,000.00	2022-10-20	2025-10-19	否
陈飞燕	4,900,000.00	2021-12-22	2024-12-21	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
朱剑平	7,000,000.00	2022-10-20	2025-10-19	否
朱剑平	4,900,000.00	2021-12-22	2024-12-21	否

关联担保情况说明：

1、编号为兴银厦厦支额个保字 2021703 号《最高额保证合同》，担保方式为保证担保，担保人为陈飞燕，担保额度有效期为 2021 年 12 月 08 日至 2022 年 11 月 30 日，保证期间为每笔融资项下债务履行期限届满之日起三年，保证最高本金限额为人民币 12,000,000.00 元。

2、编号为兴银厦厦支额抵字 2021703 号《最高额抵押合同》，担保方式为抵押担保，担保人为朱剑平，抵押额度有效期为 2021 年 12 月 08 日至 2031 年 12 月 7 日，抵押物为产权证闽(2017)厦门市不动产权第 0027177 号的房屋，评估价值为 25,500,000.00 元，抵押担保的最高主债权额为人民币 25,500,000.00 元。

6、 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆借金额	已归还金额	期末余额	说明
厦门聚隆达工贸有限公司	185,000.00	49,400.00	100,000.00	134,400.00	
厦门成洋投资管理合伙企业	2,000.00	780.00		2,780.00	
陈飞燕	2,935,823.56	1,695,850.00	105,000.00	4,526,673.56	

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	341,920.66	376,559.38

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门聚隆达工贸有限公司	3,000.00	150	12,800.00	1280
应收账款	厦门链数信息技术有限公司	6,457.48	322.874		
其他应收款	厦门链数信息技术有限公司				

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	万联客（厦门）科技有限公司	28,125.00	5,625.00	28,125.00	2,812.50
其他应收款	朱剑平	13,590.00	10,872.00	13,590.00	6,795.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	厦门聚隆达工贸有限公司	134,400.00	605,000.00
其他应付款	厦门成洋投资管理合伙（有限合伙）	2,780.00	2,000.00
其他应付款	陈飞燕	4,526,673.56	3,110,823.56

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

（二） 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的 资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

（一） 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		19,580.04
2 至 3 年	19,764.44	539,481.12
3 至 4 年	539,748.54	1,322,883.55
4 至 5 年	1,357,699.60	2,486,973.76
5 年以上	2,899,338.89	390,344.29
小计	4,816,551.47	4,759,262.76
减：坏账准备	4,668,887.87	4,465,620.02
合计	147,663.60	293,642.74

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,286,551.94	89.00	4,286,551.94	100.00	0.00	4,229,954.68	88.88	4,229,954.68	100	
按组合计提坏账准备	529,999.53	11.00	382,335.93	72.14	147,663.60	529,308.08	11.12	235,665.34	44.52	293,642.74
其中：										
组合 1										
组合 2	529,999.53	11.00				529,308.08	11.12	235,665.34	44.52	293,642.74
合计	4,816,551.47	100.00	4,668,887.87	96.93	147,663.60	4,759,262.76	100	4,465,620.02		293,642.74

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
TZU-HENG TRADING CO., LTD.	1,753,861.80	1,753,861.80	100	预计无法收回
REX PLATFORM SDN BHD	474,795.25	474,795.25	100	预计无法收回
NAJD STAR FREIGHT CO. LLC	430,695.54	430,695.54	100	预计无法收回
MEET INVESTMENT INC	354,928.12	354,928.12	100	预计无法收回
aeroship logistics	332,838.67	332,838.67	100	预计无法收回
PRIVATE TRANSPORTATION LOGISTIC AND HANDLING	277,858.75	277,858.75	100	预计无法收回
ZAIN TRADE IMPEX	236,849.55	236,849.55	100	预计无法收回
FRONTIER LOGISTICS	180,303.29	180,303.29	100	预计无法收回
SEA AIR TRANSPORT LINKS	117,230.87	117,230.87	100	预计无法收回
THOMSUN MERCANTILE & MARINE LLC	64,691.72	64,691.72	100	预计无法收回
CHAIN. INTERNATIONAL. TRANSPORT CO. LTD. (ZANJIREH)	31,533.38	31,533.38	100	预计无法收回
IRAN EUROPE INTERNATIONAL TRANSPORTATION CO.	30,965.00	30,965.00	100	预计无法收回
合计	4,286,551.94	4,286,551.94	100	

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	19,764.44	5,929.33	30
2 至 3 年	105,938.25	52,969.13	50
3 至 4 年	404,296.84	323,437.47	80
合计	529,999.53	382,335.93	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,229,954.68	56,597.26			4,286,551.94
按组合计提坏账准备	235,665.34	146,670.59			382,335.93
合计	4,465,620.02	203,267.85			4,668,887.87

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
TZU-HENG TRADING CO., LTD.	1,753,861.80	36.41	1,753,861.80
厦门塞阳国际物流有限公司	493,929.97	10.25	364,647.52
NAJD STAR FREIGHT CO. LLC	474,795.25	9.86	474,795.25
REX PLATFORM SDN BHD	430,695.54	8.94	430,695.54
MEET INVESTMENT INC	354,928.12	7.37	354,928.12
合计	3,508,210.68	72.84	3,378,928.23

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	79,087.50	76,204.94
合计	79,087.50	76,204.94

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,428.00	69,220.00
1 至 2 年	69220	773.16
2 至 3 年	480.00	3,226.63
3 至 4 年	5,471.79	1,308,365.66
4 至 5 年	1306972.74	
5 年以上	17,000.00	17,800.00
小计	1,409,572.53	1,399,385.45
减：坏账准备	1,331,485.03	1,323,180.51
合计	79,087.50	76,204.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,293,382.74	91.76	1,293,382.74	100.00	0.00	1,293,382.74	92.43	1,293,382.74	100.00	
按组合计提坏账准备	116,189.79	8.24	38,102.30	32.79	78,087.50	106,002.71	7.57	29,797.77	28.11	76,204.94
其中：					0.00					
组合 1					0.00					
组合 2	116,189.79	8.24	38,102.30	32.79	78,087.50	106,002.71	7.57	29,797.77	28.11	76,204.94
合计	1,409,572.53	100.00	1,331,485.04	94.46	78,087.50	1,399,385.45	100.00	1,323,180.51		76,204.94

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
FOS INTL CO.,LIMITED	1,293,382.74	1,293,382.74	100	预计收回困难

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	20,461.00	9,336.77	1,293,382.74	1,323,180.51
上年年末余额在本期	20,461.00	9,336.77	1,293,382.74	1,323,180.51
--转入第二阶段	4,112.60	-4,112.60		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,669.17	2,620.41		8,289.58
本期转回	14.95			14.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	30,257.72	7,844.58	1,293,382.74	1,331,485.04

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	86,220.00	19,782.71	1,293,382.74	1399385.45
上年年末余额在本期	86,220.00	19,782.71	1,293,382.74	1399385.45
--转入第二阶段	-41063.06	41063.06		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		9052.24		9052.24
本期终止确认	6,132.31			6132.31
其他变动		7267.15		7267.15
期末余额	39,024.63	77,165.16	1,293,382.74	1,409,572.53

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,323,180.51	8,304.52			1,331,485.03

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	3,500.00	16,455.16
押金	17,000.00	17,000.00
往来款	1,385,719.37	1,360,102.74
其他	3,353.16	5,827.55
合计	1,409,572.53	1,399,385.45

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
FOS INTL CO., LIMITED	往来款	1,293,382.74	4-5 年	91.76	1,293,382.74
徐小凤	往来款	46,720.00	1-2 年	3.31	4,672.00
宜宾市蒙道酒业有限公司	往来款	20,000.00	1-2 年	1.42	2,000.00
浙江中外运有限公司	押金	17,000.00	5 年以上	1.21	17,000.00
朱剑平	往来款	13,590.00	4-5 年	0.96	10,872.00
合计		1,390,692.74		98.66	1,327,926.74

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00	1,680,000.00	
对联营、合营企业投资	2,091.44		2,091.44	2,091.44		2,091.44
合计	1,682,091.44	1,680,000.00	2,091.44	1,682,091.44	1,680,000.00	2,091.44

1、 对子公司投资

投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
仓联天下（厦门）电子商务有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
仓联天下（厦门）物	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00

投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
流科技有限公司						
鲸能（厦门）新能源科技有限公司	180,000.00			180,000.00		180,000.00
合计	1,680,000.00			1,680,000.00		1,680,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
1. 联营企业					
元聚（厦门）数字科技产业服务有限公司	2,091.44				2,091.44

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,944.69	17,039.28	222,694.32	175,797.77
其他业务				
合计	16,944.69	17,039.28	222,694.32	175,797.77

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,047.93

十三、 补充资料

(六) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	13,468.67
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,142.11
小计	15,610.78
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	

项目	金额
合计	15,610.78

(七) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.44%	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.53%	-0.27	-0.27

厦门神州聚海产业服务股份有限公司
二〇二三年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,468.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,142.11
非经常性损益合计	15,610.78
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	15,610.78

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