



厦航物联

NEEQ : 872021

上海厦航物联网科技股份有限公司

Shanghai Xiahang IOT 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、公司负责人陈桢干、主管会计工作负责人朱佳伟及会计机构负责人（会计主管人员）朱佳伟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

公司无未按要求披露的事项及原因
-----------------

## 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 .....	13
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 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	70
附件 II	融资情况 .....	70

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、厦航物联	指	上海厦航物联网科技股份有限公司
公路港	指	厦航公路港（福州）物流有限公司
众创、中知润众创	指	中知润众创空间管理（上海）有限公司
广畅	指	上海广畅物流有限公司
腾昀	指	厦门腾昀科技有限公司
常来运	指	江西常来运网络科技有限公司
股东大会	指	上海厦航物联网科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海厦航物联网科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海厦航物联网科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《上海厦航物联网科技股份有限公司公司章程》
全国股份转让系统	指	全国股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年06月30日
本期期末	指	2023年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及公司章程规定的其他人员
控股股东	指	本公司控股股东陈桢干先生
实际控制人	指	本公司实际控制人陈桢干先生

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海厦航物联网科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanghaiXiahangIoTTechnologyCo., Ltd.		
	-		
法定代表人	陈桢干	成立时间	2004年6月8日
控股股东	控股股东为(陈桢干)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(陈桢干), 一致行动人为(陈桢干、陈馨)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	G 交通运输、仓储和邮政业-G59 仓储业-G59 其他仓储业-G5990 其他仓储业		
主要产品与服务项目	大宗货物的仓储、货运代理等物流服务		
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	厦航物联	证券代码	872021
挂牌时间	2017年8月11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)	5,000,000
主办券商(报告期内)	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱佳伟	联系地址	上海市松江区洞泾镇洞业路608号6幢B-07二楼
电话	021-37781367	电子邮箱	z_jiawei@xhwl3746.com
传真	021-37781367		
公司办公地址	上海市松江区洞泾镇洞业路608号6幢B-07二楼	邮政编码	201600
公司网址	<a href="http://www.3746.cn/">http://www.3746.cn/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000763328063T		
注册地址	上海市松江区新浜镇文兵路458号4幢102		
注册资本(元)	5,000,000.00	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

报告期内，公司旨在不断提升自己，为客户提供物流供应链咨询及数字化平台系统等行业软件开发，主要为客户提供专业的大宗货物的仓储、货运代理等物流服务，以及为中小物流企业赋能数字化运营管理升级。公司商业模式是根据自身所拥有的资源、客户的需求发展而来，在为客户提供专业化的仓储和货物运输代理服务，并从中获取相关利润。公司在现有客户的基础上正扩大客户群体范围、尝试进入仓库管理领域，并为每一个客户建立客户档案，实现客户管理的大数据化。公司近两年业绩大幅增长的实际经营情况也证明了此种商业模式的可行性，公司的商业模式具备持续发展的能力。目前的主要产值来源于以下两个方面：

##### (一) 公司仓储服务商业模式

公司主要依托租入的仓库为客户提供仓储服务。公司通过甄选选取合适的仓库，并根据客户需求进行适当的改造，为客户提供较高品质的仓储服务。公司目前最主要的仓库处于上海市松江区新浜镇文兵路458号，依托上海浦东机场(空港)及洋山深水港(海港)周围良好的交通设施配套以及对长三角经济圈的辐射，临港地区物流仓储业面临良好的发展机遇，物流、仓储的作用越来越突出，对仓储服务的数量和质量的需求不断增加，公司仓储业务具备良好的发展前景。公司在选择租入的仓库时十分注重仓库的安保性。公司始终坚持为客户提供良好的仓储服务，并逐渐建立了良好的品牌。在业务开拓方面，公司除了依靠良好的口碑持续维护和稳定客户之外，一直在积极寻找新的客户，并筛选有潜在仓储需求的客户，进行洽谈和沟通。报告期内，公司除向客户提供仓储服务外，还向客户提供物业服务。公司提供的物业服务主要为用水、用电、安保服务，其中安保服务不需要额外缴费，水费、电费则每月按实际使用量缴费。此外，公司未来拟通过引进物联网技术，并配备货物自动储存及分拣系统来提升物流服务水平。公司拟将对仓库进行智能化、信息化改造，逐渐提升仓储服务能力，提升公司的市场竞争力。

##### (二) 公司货运代理服务商业模式

报告期内，在货运代理服务方面，公司主要通过将货物运输订单外包给具备《道路运输经营许可证》及自有运输车辆和自有运力的外部物流运输公司向客户提供货物运输代理服务。管理层及销售部门充分利用多年从事物流行业积累的经验及人脉资源，密切关注行业内招投标信息，并积极走访意向客户获得资源。公司主要通过行业内的招投标信息进行投标，具体的招标模式为公司根据招标方的具体情况量身设计仓储方案、运输方案，并结合公司的基本情况及优势制作投标书，通过展示公司的良好的服务质量，较优的运输方案设计及较为优惠的价格获得订单。在接到客户的订单后，公司为客户寻找合适的货物承运人，并与货物承运人订立运输合同，由承运人将委托的货物运输到客户指定的地点，由客户或其指定的人验收合格后完成整个委托运输流程。公司在货运代理业务中需承担承运人无法按时送达、货物损失等责任，公司履行完赔偿责任后可向实际承运人追偿。公司向客户收取的费用减去支付给第三方运输公司费用后即为公司利润来源。

在提供货物运输代理服务时，公司利用丰富的物流经验，为客户提供城市和城际道路运输物流服务。客户根据自身的物流需求向公司提交订单，公司根据客户的需求，按照成本效益原则在第三方运输公司车辆中进行选择，并全面协调、安排，实现最大程度的“车货匹配”，在满足客户要求的前提下实现成本的最小化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p><b>高新技术企业：</b> 上海厦航物联网科技股份有限公司于 2021 年 11 月 18 日认定为高新技术企业，证书编号：CR202131002056，有效期：三年； 厦门腾昀科技有限公司于 2022 年 12 月 12 日认定为高新技术企业，证书编号：CR202235101395，有效期：三年；</p> <p><b>省级创新型中小企业：</b> 上海厦航物联网科技股份有限公司于 2022 年 12 月评审为上海市创新型中小企业。</p> <p><b>省级“专精特新”企业：</b> 上海厦航物联网科技股份有限公司于 2023 年 3 月 23 日评审为“2022 年上海市专精特新中小企业”。</p>

## 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	52,563,718.76	58,440,336.49	-10.06%
毛利率%	6.08%	5.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,432,282.05	-854,284.66	67.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,178,803.44	-1,323,923.93	140.10%
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）	-59.52%	-26.17%	-
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）	-132.37%	-40.56%	-
基本每股收益	-0.29	-0.17	70.59%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	53,089,514.14	59,043,627.59	-10.08%
负债总计	51,394,727.23	55,925,985.43	-8.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,694,786.91	3,117,642.16	-45.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.34	0.62	-45.33%
资产负债率%（母公司）	63.22%	73.56%	-
资产负债率%（合并）	96.81%	94.72%	-
流动比率	0.75	0.76	-

利息保障倍数	-0.17	0.79	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,853,589.01	-3,216,753.70	-11.29%
应收账款周转率	3.57	3.82	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-10.08%	-13.26%	-
营业收入增长率%	-10.06%	177.40%	-
净利润增长率%	67.66%	19.39%	-

### 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	223,409.02	0.42%	3,952,640.03	6.69%	-94.35%
应收票据	100,000.00	0.19%	-	-	-
应收账款	14,808,512.38	27.89%	14,659,487.34	24.83%	1.02%
预付账款	174,763.14	0.33%	278,646.82	0.47%	-37.28%
其他应收款	4,012,439.29	7.56%	2,178,401.15	3.69%	84.19%
固定资产	4,557,314.04	8.58%	5,861,982.85	9.93%	-22.26%
使用权资产	28,037,003.51	52.81%	31,060,813.92	52.61%	-9.74%
短期借款	13,336,037.70	25.12%	14,020,098.38	23.75%	-4.88%
应付账款	926,306.06	1.74%	1,993,337.50	3.38%	-53.53%
一年内到期的非流动负债	6,285,762.50	11.84%	5,483,134.75	9.29%	14.64%
租赁负债	24,984,588.75	47.06%	27,392,439.79	46.39%	-8.79%

#### 项目重大变动原因：

货币资金较上年同期减少了94.35%，主要系报告期归还了到期金融借款所致；  
 预付账款较上年同期减少了37.28%，主要系业务的结算周期缩短所致；  
 其他应收款较上年同期增加了84.19%，主要系新增加客户缴纳的项目保证金所致；  
 应付账款较上年同期减少了53.53%，主要系与业务有所下降对应成本支付同步减少所致；

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

				重%	
营业收入	52,563,718.76	-	58,440,336.49	-	-10.06%
营业成本	49,369,511.68	93.92%	55,061,852.48	94.22%	-10.34%
毛利率	6.08%	-	5.78%	-	-
销售费用	83,109.49	0.16%	62,505.00	0.11%	32.96%
管理费用	2,339,661.82	4.45%	3,561,187.99	6.09%	-34.30%
研发费用	2,637,885.72	5.02%	817,538.15	1.4%	222.66%
财务费用	1,107,985.36	2.11%	165,842.46	0.28%	568.10%
营业利润	-1,113,816.54	-2.12%	-1,429,553.04	-2.45%	-22.09%
营业外收入	7,842.46	0.01%	626,467.79	1.07%	-98.75%
营业外支出	191,075.55	0.36%	282.10	0.00%	67,633.27%
净利润	-1,432,282.05	-2.72%	-854,284.66	-1.46%	-67.66%
经营活动产生的现金流量净额	-2,853,589.01	-	-3,216,753.70	-	-11.29%
投资活动产生的现金流量净额	-187,579.90	-	-162,800.00	-	15.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-684,060.68	-	-1,441,895.72	-	52.56%

#### 项目重大变动原因：

销售费用较上年同期增加了 32.96%，主要系运营人员费用的增加所致；  
 管理费用较上年同期减少了 34.30%，主要系从管理层面加大研发支出所致；  
 研发费用较上年同期增加了 222.66%，主要系报告期内增加了研发人员、加重了研发投入所致；  
 财务费用较上年同期增加了 568.01%，主要系报告期内使用权资产的未确认融资费用核算所致；  
 营业外收入较上年同期减少了 98.75%，主要系报告期内收与企业日常活动无关的政府补助减少所致；  
 营业外支出较上年同期增加了 67,633.27%，主要系报告期内出售运输工具设备损失所致；  
 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 52.56%，主要系短期借款在报告期内有尚未到期的所致。

## 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
上海广畅物流有限公司	子公司	仓储运输	1,000,000	28,897,057.82	611,310.48	3,900,755.42	-1,424,020.72
厦航公路港（福州）物流有限公司	子公司	道路运输	10,000,000	12,053,031.19	1,067,276.31	7,509,706.01	-1,988,802.13
中知润众	子公司	租赁	5,000,000	3,903,530.21	1,791,175.83	813,886.83	-689,166.71

创空间管理 (上海)有限公司	司	服务					
厦门腾昀科 技有限公司	子公 司	软件 服务	1,000,000	655,938.57	301,760.26		-422,246.82
江西常来运 网络科技有 限公司	子公 司	运输 服务	10,000,000	1,487,120.22	270,756.62	40,465,009.14	1,360,332.78

### 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

公司诚信经营、依法按规纳税、安全生产、注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。公司继续推进公益岗位设置，帮助就业困难的残障人士群体，报告期内公司有在职残疾人员工1人。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	从整体上看，物流行业在中国属于完全竞争性行业，所以目前物流行业的竞争较为激烈。中国物流企业总体呈现“多、乱、散、小”四大特点，规模普遍比较小，星点般分布在各个城市。中国物流企业行业集中度低，竞争激烈。虽然公司重点物流服务性价比优势较为明显，但未来若公司不能持续保持在技术、管理、品牌等方面的优势，未来市场竞争的加剧可能会限制公司销售规模的增长速度，影响公司的盈利水平和行业地位。
行业周期性波动风险	仓储和货物运输行业严重依赖国内外经济发展状况，因此对宏观经济变动反应较为敏感。报告期内，全球经济陷入低增长，国内处于产业转型升级时期，经济发展速度放缓，国内对大宗货物的仓储及运输的需求减少，仓储业和运输业目前处于行业低谷期，公司报告期内经营状况亦受到行业整体状况的影响。未来，公司的仓储和货运代理业务仍存在因行业周期性波动而导致在行业低谷期发生经营亏损的风险。
安全运营风险	仓储行业对于货物存放的安全性要求非常高，因管理不善导致货物毁损的，仓储企业将负有相应的赔偿责任。公司已通过建立、健全存储货物质量标准，来提高货品存放环保和安全水平。同时，公司也采取了购买财产保险等保障措施。尽管如此，公司仍存在一定的仓储安全风险。此外，道路运输行业属于风险程度较高的行业，货物运输过程中，可能面临气候多变等复杂

	<p>情况，存在发生交通事故、火灾、碰撞、泄漏、灭失等事故的可能性，从而可能造成车辆及车载货物的损失，在事故严重的情况下，可能对公司经营状况产生影响。</p>
<p>货运代理业务产生的赔偿风险</p>	<p>公司通过委托具备《道路运输经营许可证》及自有运输车辆的第三方运输公司向客户提供运输服务，并对承运人运输过程的技术及安全提出要求。在物流过程中，可能出现公司先行为第三方物流公司的服务承担法律责任的情形，此情况下，若发生货损，需由公司向客户先行赔偿，事后再向过错运输方进行索赔。虽然公司在选择运输合作商时，会选择经验丰富、实力较强、信誉度高、长期合作的运输方，并与合作商在签订协议时，对于货损责任的约定、赔偿款的支付、争议的解决等关键内容进行约定，且报告期内公司尚未发生追偿不能的情况。但是公司在业务开展过程中仍存在因承运方过错造成货损而公司先行承担赔偿责任，对方延期赔付甚至追偿不能的潜在风险。</p>
<p>经营场所租赁风险</p>	<p>目前，公司办公场所及用于提供仓储服务的场所均系租赁取得。若租赁合同到期后不能成功续租，公司需要寻找其他办公场所及仓储场所，并且面临经营场所搬迁的风险，对公司的正常办公和生产经营带来不利影响。</p>
<p>客户集中风险</p>	<p>公司 2021 年度、2022 年度以及 2023 半年度前五大客户占营业收入比例分别 49.18%、45.99%和 84.41%，前五大客户占公司营业收入比重较高，公司经营业绩对主要客户存在一定的依赖。如果公司不能够扩大客户群体、增加市场份额，一旦目前的主要客户采购活动、生产经营活动发生变化，会对公司的业绩产生较大的冲击。另外，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响，进而影响公司的盈利情况。尽管公司的客户集中度有下降的趋势，但报告期内的集中度依然较高，若公司无法继续与主要客户保持长期、良好的合作关系，将可能导致公司经营业绩受到较大影响。</p>
<p>人力资源风险</p>	<p>物流行业作为服务行业，涉及到的服务流程环节较多，包括流程管理、运输、合规、仓储、搬卸装运、项目工程管理等各个方面，对专业人才的经验和能力要求较高。同时，随着公司的快速发展和业务转型，迫切需要更多具备专业物流服务技术、管理、营销等能力的人才，人才供求矛盾日益突出。若公司不能及时补充合格的专业人才，将对公司的发展造成不利影响。</p>
<p>公司业务转型带来的经营风险</p>	<p>公司要从传统大宗货物的仓储企业及货运代理企业转变为现代物流服务企业，大力发展互联网物流服务平台等高附加值的业务，从物流行业的发展前景来看，公司的业务发展方向符合行业发展规律，有着良好的市场前景。但是公司融资渠道较窄，是否有足够资金支持其扩大经营网络，实现商业规划还难以确定，而且公司对于新的业务模式仍处于探索阶段，虽取得一定成绩，但是经营管理能否适应新模式还未可知，业务转型给公司带来一定的经营风险。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司实际控制人陈楨干持有公司 90.00%的股份，实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务决策等实施有</p>

	效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不健全、运作不规范，可能会加剧实际控制人不当控制、损害公司和中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	10,000,000	0.00
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.0	0.00
其他	10,000,000	0.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00

委托理财	0.00	0.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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：

无

#### （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
2017 年公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 4 月 28 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

#### （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
发明专利或实用新型专利	无形资产	质押	0	0%	为满足经营资金周转及降低融资成本
ETC 账户保证金	流动资产	冻结	4,001.42	0.01%	ETC 账户保证金
<b>总计</b>	-	-	4,001.42	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次申请银行贷款是为了满足公司经营资金周转及降低融资成本的需要，有利于优化公司财务状况，促进公司业务发展，对公司日常性经营产生积极影响，是合理必要的，符合公司和全体股东的利益。

## 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	1,250,000	25.00%	-	1,250,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,125,000	22.50%	-	1,125,000	22.50%	
	董事、监事、高管	1,125,000	22.50%	-	1,125,000	22.50%	
	核心员工			-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,000	75.00%	-	3,750,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	67.50%	-	3,375,000	67.50%	
	董事、监事、高管	3,375,000	67.50%	-	3,375,000	67.50%	
	核心员工			-			
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈桢干	4,500,000		4,500,000	90%	3,375,000	1,125,000	0	0
2	陈馨	500,000		500,000	10%	375,000	125,000	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	3,750,000	1,250,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 陈桢干与陈馨是父女关系。									

### 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
陈桢干	董事长	男	1968年6月	2022年8月2日	2025年8月1日
赵一飞	董事	男	1962年12月	2022年8月2日	2025年8月1日
陈馨	董事	女	1991年9月	2023年3月16日	2025年8月1日
赖联坛	董事	男	1992年11月	2022年8月2日	2025年8月1日
朱佳伟	董事	女	1984年7月	2023年3月16日	2025年8月1日
欧阳秀平	监事会主席	女	1970年1月	2023年3月16日	2025年8月1日
王兴能	监事	男	1993年11月	2023年3月16日	2025年8月1日
吴金盛	监事	男	1975年6月	2022年8月2日	2025年8月1日
陈馨	总经理	女	1991年9月	2023年3月1日	2025年8月1日
朱佳伟	董事会秘书、财务负责人	女	1984年7月	2023年3月1日	2025年8月1日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长陈桢干与董事陈馨是父女关系；  
其他董事、监事、高级管理人员相互之间再无其他关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈馨	无	新任	董事、总经理	新任
朱佳伟	无	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	新任
王兴能	董事、董事会秘书	离任	监事	新任
林芳	董事、副总经理、财务负责人	离任	无	离任
陈志国	监事	离任	无	离任

#### 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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈馨	董事、总经理	500,000	0	500,000	10%	0	0
合计	-	500,000	-	500,000	10%	0	0

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

陈馨，女，1991年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，华东政法大学法学硕士学历。2013年8月至2016年8月，任上海厦航供应链管理有限公司监事；2011年9月至2016年7月，任上海厦航供

应链管理有限公司监事；2016年7月至2020年4月，任上海厦航物联网科技股份有限公司监事会主席；2015年7月至2019年1月任北京大成(上海)律师事务所律师；2019年3月至2023年1月任普华永道中国咨询服务风控经理；2023年2月任上海厦航物联网科技股份有限公司法务经理。

(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	8	7
财务人员	7	5
管理人员	10	11
技术人员	11	13
销售人员	6	4
生产人员	33	34
员工总计	75	74

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	223,409.02	3,952,640.03
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	五、（二）	100,000.00	
应收账款	五、（三）	14,808,512.38	14,659,487.34
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	174,763.14	278,646.82
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、（五）	4,012,439.29	2,178,401.15
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	五、（六）	286,389.90	349,552.52
<b>流动资产合计</b>		<b>19,605,513.73</b>	<b>21,418,727.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(七)	4,557,314.04	5,861,982.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	28,037,003.51	31,060,813.92
无形资产			
开发支出			
商誉	五、(九)		
长期待摊费用	五、(十)	889,682.86	702,102.96
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		33,484,000.41	37,624,899.73
<b>资产总计</b>		53,089,514.14	59,043,627.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十一)	13,336,037.70	14,020,098.38
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、(十二)	926,306.06	1,993,337.50
预收款项	五、(十三)	290,120.52	314,353.43
合同负债	五、(十四)	2,088.00	826,185.30
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、(十五)	1,044,071.17	761,276.30
应交税费	五、(十六)	1,499,888.39	999,690.22
其他应付款	五、(十七)	2,545,569.88	3,150,934.32
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、(十八)	6,285,762.50	5,483,134.75
其他流动负债	五、(十九)	264,809.15	770,522.44
<b>流动负债合计</b>		26,194,653.37	28,319,532.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十)	24,984,588.75	27,392,439.79
长期应付款	五、(二十一)	215,485.11	214,013.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		25,200,073.86	27,606,452.79
<b>负债合计</b>		51,394,727.23	55,925,985.43
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十二)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十三)	68,853.18	68,853.18
盈余公积	五、(二十四)	54,690.52	54,690.52
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	-3,428,756.79	-2,005,901.54
归属于母公司所有者权益合计		1,694,786.91	3,117,642.16
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,694,786.91	3,117,642.16
<b>负债和所有者权益总计</b>		53,089,514.14	59,043,627.59

法定代表人：陈桢干

主管会计工作负责人：朱佳伟

会计机构负责人：朱佳伟

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,342.53	1,235,990.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	3,434,310.05	4,958,223.09
应收款项融资			
预付款项			594,230.01
其他应收款	十三、(二)	2,116,260.00	12,853,590.51
其中：应收利息			
应收股利		1,500,000.00	4,600,000.00

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			50,745.62
<b>流动资产合计</b>		5,580,912.58	19,692,779.25
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	12,696,551.82	12,696,551.82
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		262,248.68	295,148.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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			
<b>非流动资产合计</b>		12,958,800.50	12,991,700.25
<b>资产总计</b>		18,539,713.08	32,684,479.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,700,000.00	8,808,588.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,240,825.27	1,766,456.02
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		221,036.78	177,838.09
应交税费		36,928.06	73,511.54
其他应付款		1,270,588.00	12,848,173.12
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		35,529.06	86,419.14
其他流动负债			66,220.35
<b>流动负债合计</b>		11,504,907.17	23,827,207.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		215,485.11	214,013.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		215,485.11	214,013.00
<b>负债合计</b>		11,720,392.28	24,041,220.15
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,571.01	64,571.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		68,853.18	68,853.18
盈余公积		725,983.51	725,983.51
一般风险准备			
未分配利润		959,913.10	2,783,851.65
<b>所有者权益合计</b>		6,819,320.80	8,643,259.35
<b>负债和所有者权益合计</b>		18,539,713.08	32,684,479.50

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		52,563,718.76	58,440,336.49
其中：营业收入	五、（二十二）	52,563,718.76	58,440,336.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		55,742,522.20	59,930,685.06
其中：营业成本	五、（二十二）	49,369,511.68	55,061,852.48

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	204,368.13	261,758.98
销售费用	五、(二十四)	83,109.49	62,505.00
管理费用	五、(二十五)	2,339,661.82	3,561,187.99
研发费用	五、(二十六)	2,637,885.72	817,538.15
财务费用	五、(二十七)	1,107,985.36	165,842.46
其中：利息费用		1,114,827.04	156,653.58
利息收入		6,841.68	5,327.81
加：其他收益	五、(二十八)	2,064,986.90	41,263.40
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、(二十九)		19,532.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,113,816.54	-1,429,553.04
加：营业外收入	五、(三十)	7,842.46	626,467.79
减：营业外支出	五、(三十一)	191,075.55	282.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,297,049.63	-803,367.35
减：所得税费用	五、(三十二)	135,232.42	50,917.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,432,282.05	-854,284.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,432,282.05	-854,284.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填			

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,432,282.05	-854,284.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,432,282.05	-854,284.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	-0.17

法定代表人：陈桢干

主管会计工作负责人：朱佳伟

会计机构负责人：朱佳伟

#### （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	十三、(四)	2,515,185.12	13,190,731.41
减：营业成本	十三、(四)	2,354,882.14	12,607,251.34
税金及附加		3,179.06	81,639.26
销售费用		12,773.82	

管理费用		541,654.41	527,694.25
研发费用		1,343,988.20	817,538.15
财务费用		118,053.19	4,954.30
其中：利息费用		118,878.23	1,175.43
利息收入		825.04	-936.31
加：其他收益		40,874.91	
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）			12,695.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,818,470.79	-835,650.01
加：营业外收入		0.4	49,973.25
减：营业外支出		5,468.16	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,823,938.55	-785,676.76
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,823,938.55	-785,676.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,823,938.55	-785,676.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,823,938.55	-785,676.76

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.36	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.36	-0.16

**（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,886,148.85	69,137,977.37
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		1,331,758.00	517,886.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	7,219,611.35	15,200,057.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,437,518.20</b>	<b>84,855,921.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,105,022.15	59,954,429.98
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		4,271,647.76	3,639,306.32
支付的各项税费		3,861,286.10	7,274,288.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	8,053,151.20	17,204,650.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,291,107.22</b>	<b>88,072,675.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,853,589.01</b>	<b>-3,216,753.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,579.90	162,800.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			162,800.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-162,800.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		426,176.54	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		426,176.54	
偿还债务支付的现金		1,110,237.22	1,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			141,895.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,110,237.22	1,441,895.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-684,060.68	-1,441,895.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,725,229.59	-4,821,449.42
加：期初现金及现金等价物余额		3,948,638.61	6,462,563.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		223,409.02	1,641,114.57

法定代表人：陈桢干

主管会计工作负责人：朱佳伟

会计机构负责人：朱佳伟

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,319,106.16	24,617,770.84
收到的税费返还			927.44
收到其他与经营活动有关的现金		7,637,330.91	9,064,017.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,956,437.07	33,682,715.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,503,501.33	20,661,881.53

支付给职工以及为职工支付的现金		1,330,796.43	698,771.63
支付的各项税费		649,602.63	4,266,271.49
支付其他与经营活动有关的现金		11,669,595.28	8,215,811.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,153,495.67	33,842,736.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,197,058.60	-160,020.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,100,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,100,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,100,000.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		1,108,588.89	1,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,854.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,108,588.89	1,302,854.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,108,588.89	-1,302,854.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,205,647.49	-1,462,875.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,235,990.02	1,516,999.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,342.53	54,124.07

### 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:

不适用

#### (二) 财务报表项目附注

## 上海厦航物联网科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 公司概况

上海厦航物联网科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在上海厦航物流有限公司(以下简称厦航物流公司)的基础上整体变更设立, 于2016年8月5日在上海市工商行政管理局登记注册。2018年12月28日取得由上海市工商管理局换发的统一社会信用代码为91310000763328063T的《营业执照》。公司现有注册资本为人民币500.00万元, 总股本为500.00万股, 每股面值人民币1.00元。注册地址:

上海市松江区新浜镇文兵路 458 号 4 幢 102 室。法定代表人：陈桢干。

公司的基本组织架构根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设运营、营销、国际货运、IT、客服、行政、财务等主要职能部门。

公司目前主要经营业务包括国内货物运输代理；通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；供应链管理服务；企业管理咨询；停车场服务；软件开发；软件销售；道路货物运输（网络货运）等。

## （二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 24 日批准报出

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三） 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五） 企业合并

### 1、 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## （六） 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表

进行调整。

#### 5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （七） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### （八） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## （九） 外币业务及外币财务报表折算

### 1、 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十） 金融工具

### 1、 金融工具的分类及重分类

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） 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

## 2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

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

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

## （十一） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：集团合并范围内组合

应收账款组合 2：账龄分析组合

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

⑤作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

⑥预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑦借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑧债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑨合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

本公司根据款项性质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：保证金、押金组合

其他应收款组合 2：集团合并范围内组合

其他应收款组合 3：账龄分析组合

## 2、预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二） 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法移动加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三） 合同资产和合同负债

### 1、合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2、合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十四） 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### （十五） 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
经营设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
电子设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
办公家具	5 年	5.00	19.00

### （十六） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十七） 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。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、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整

每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十八） 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### （十九） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司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。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。

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

#### 4、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十二） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （二十三） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### （二十四） 优先股、永续债等其他金融工具

##### 1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。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。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非

衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过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进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2、优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## （二十五） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 收入确认方法

本公司主要业务类型包括仓储服务、运输服务和软件开发及维护服务。

#### 1、仓储服务合同

本公司与客户之间的仓储服务合同主要包含仓储物业服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

#### 2、运输服务合同

本公司与客户之间的运输服务合同通常仅包含运输服务，在本集团运输服务已经提供完毕，被委托运输货物已运送至客户指定的目的地并经接收方验收确认，公司已取收款或者取得现实收款权力时确认收入。

### 3、软件开发及维护服务合同

本公司与客户之间的软件开发及维护服务合同通常包含软件开发服务和维护服务两项履约义务。本公司将其分别作为单项履约义务。由于软件开发服务的履约义务在软件开发完成后客户验收合格时候控制权转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。后续维护服务在履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

#### （二十六） 合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益

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，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十七） 政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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账面价值。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

### 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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。对与子公司及联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。

## （二十九） 租赁

### 1、租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本年度公司不存在需要披露的会计政策变更、会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税额	5%、7%
教育费附加	实缴增值税额	3%
地方教育费附加	实缴增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%（注）

注 1：本公司及子公司均为税务认定的小型微利企业范畴。

### (二) 主要税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告〔2021〕8 号）：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 12.5%

计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		17,983.89
银行存款	219,407.60	3,930,654.72
其他货币资金	4001.42	4001.42
合 计	223,409.02	3,952,640.03
其中：因冻结等对使用有限制的款项总额	4001.42	4001.42

截至 2023 年 06 月 30 日，货币资金中受限的资金为 4,001.42 元，系 ETC 账户保证金。

### （二）应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合 计		

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,925,009.67	14,776,716.31
1 至 2 年	38,594.17	37,862.49
5 至 6 年	3,313.20	3,313.20
减：坏账准备	158,404.66	158,404.66
合 计	14,808,512.38	14,659,487.34

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,313.20	0.02	3,313.20	100
按组合计提坏账准备的应收账款	14,963,603.84	99.98	155,091.46	1.04
合 计	14,966,917.04	100.00	158,404.66	1.06

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,313.20	0.02	3,313.20	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	14,814,578.80	99.98	155,091.46	1.05
合 计	14,817,892.00	100.00	158,404.66	1.07

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
河南省名门智能科技有限公司	313.20	313.20	5至6年	100.00	预计无法收回
厦门方斯贸易有限公司	3,000.00	3,000.00	5至6年	100.00	预计无法收回
合 计	3,313.20	3,313.20			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄分析组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	14,886,429.65	1.00	147,374.04	14,737,404.61	1.00	147,374.04
1至2年	77,174.19	10.00	7,717.42	77,174.19	10.00	7,717.42
合 计	14,963,603.84		155,091.46	14,814,578.80		155,091.46

3、坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	3,313.20					3,313.20
按组合计提	155,091.46				7,810.72	147,280.74
合 计	158,404.66					145,579.16

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建八方新型建材有限公司	3,203,500.00	21.63	32,035.00
全测(厦门)科技有限责任公司	1,450,000.00	9.79	14,500.00
福州德士达纺织有限公司	1,030,626.80	6.96	10,306.27
福建矩流网络科技有限公司	650,000.00	4.39	6,500.00
上海申美饮料食品有限公司	631,401.84	4.26	6,314.02
合 计	6,965,528.64	47.03	80,548.20

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	174,763.14	100.00	278,646.82	100.00
合 计	174,763.14	100.00	278,646.82	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国石油天然气公司福州分公司	84,556.37	48.38
ETC 通行费	56,051.27	32.07
上海涡北实业有限公司	17,550.00	10.04
中国联通网络通信有限公司上海分公司	6,605.50	3.78
中国电信股份有限公司上海分公司	1,112.10	0.64
合 计	165,875.24	94.91

## (五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款项	4,012,439.29	2,178,401.15
合 计	4,012,439.29	2,178,401.15

### 1、其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	3,210,351.22	1,939,039.27
关联方往来	159,510.58	78,091.40
备用金	74,260.00	46,964.00
其他	568,317.49	114,306.48
合 计	4,012,439.29	2,178,401.15

#### (2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,567,961.15	1,419,678.55
1 至 2 年	762,363.47	446,583.40
2 至 3 年	280,870.75	112,139.20
4 至 5 年		
5 年以上	401,243.93	200,000.00
合 计	4,012,439.29	2,178,401.15

#### (3) 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
上海嘉来顿活塞有限公司	保证金	558,330.00	2年以内	13.91	
江门市大长江集团有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	12.46	
福融新材料股份有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	7.48	
上海龙麟实业有限公司	保证金	200,000.00	6年以上	4.98	
福融新材料(山东)有限公司	保证金	200,000.00	2至3年	4.98	
合 计		1,758,330.00		43.82	

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		
待认证进项税额	37,230.69	50,745.62
预缴所得税	85,916.97	97,229.05
预付保险费	128,875.46	168,502.70
预缴增值税	34,366.79	33,075.15
合 计	286,389.90	349,552.52

(七) 固定资产

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	98,230.09	170,461.44	11,816,985.05	143,004.30	12,228,680.88
2、本期增加金额		13,831.86		36,935.5	50,767.36
(1) 购置		13,831.86		36,935.5	50,767.36
3、本期减少金额			1,132,715.85		1,132,715.85
(1) 处置或报废			1,132,715.85		1,132,715.85
4、期末余额	98,230.09	184,293.3	10,684,269.20	179,939.80	11,146,732.39
二、累计折旧					
1、期初余额	49,251.48	137,065.46	6,077,594.73	102,786.36	6,366,698.03
2、本期增加金额	18,109.28	3,278.24	297,914.92		319,302.44
(1) 计提	18,109.28	3,278.24	297,914.92		319,302.44
3、本期减少金额				60,327.55	60,327.55
(1) 处置或报废				60,327.55	60,327.55
4、期末余额	31,106.2	140,343.7	6,375,509.65	42,458.81	6,589,418.35
三、账面价值					
1、期末账面价值	67,123.89	43,949.60	4,308,759.55	137,480.99	4,557,314.04

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
2、期初账面价值	48,978.61	33,395.98	5,739,390.32	40,217.94	5,861,982.85

(八) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	43,454,475.53	43,454,475.53
2、本期增加金额	21,208,391	21,208,391
3、本期减少金额		
(1) 结束租赁		
4、期末余额	64,662,866.53	64,662,866.53
二、累计折旧		
1、期初余额	12,393,661.61	12,393,661.61
2、本期增加金额	24,232,201.41	24,232,201.41
(1) 计提	24,232,201.41	24,232,201.41
3、本期减少金额		
(1) 结束租赁		
4、期末余额	36,625,863.02	36,625,863.02
三、账面价值		
1、期末账面价值	28,037,003.51	28,037,003.51
2、期初账面价值	31,060,813.92	31,060,813.92

(九) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
厦门腾昀科技有限公司	527,812.87				527,812.87	
合 计	527,812.87				527,812.87	

2、商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
厦门腾昀科技有限公司	527,812.87				527,812.87	
合 计	527,812.87				527,812.87	

(十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	702,102.96	289,034.51	101,454.61	889,682.86

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
合计	702,102.96	187,579.90	101,454.61	889,682.86

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,700,000.00	2,800,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	8,636,037.70	8,206,037.70
利息		14,060.68
合计	13,336,037.70	14,020,098.38

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	296,417.94	552,878.46
1年以上	629,888.12	1,440,459.04
合计	926,306.06	1,993,337.50

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	290,120.52	314,353.43
合计	290,120.52	314,353.43

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收运费		253,464.56
预收软件服开发费	2,088.00	515,362.34
预收水电费		57,358.40
合计	2,088.00	826,185.30

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	698,987.14	312,975.09		1,011,962.23
离职后福利-设定提存计划	62,289.16		30,180.22	32,108.94
合计	761,276.30	312,975.09	30,180.22	1,044,071.17

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	654,415.38	324,505.84		978,921.22
职工福利费				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	36,450.76		16,742.75	19,708.01
其中：医疗及生育保险费	34,988.54		16,061.48	18,927.06
工伤保险费	1,462.22		681.27	780.95
住房公积金	8,121.00	5,212.00		13,333.00
工会经费和职工教育经费				
合 计	698,987.14	329,717.84	16,742.75	1,011,962.23

### 3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	60,401.49		29,291.85	31,109.64
失业保险费	1,887.67		888.37	999.30
合 计	62,289.16		30,180.22	32,108.94

### (十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,277,841.12	811,296.32
企业所得税	169,947.96	131,911.76
个人所得税	17,390.35	8,021.88
城市维护建设税	31,072.69	20,141.75
教育费附加	30,289.16	20,023.68
其他税费	8,127.81	8,294.83
合 计	1,499,888.39	999,690.22

### (十七) 其他应付款

#### 1、按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,297,514.47	2,853,254.73
应付暂收款	21,491.48	26,602.39
预提费用	216,563.92	268,065.20
关联方往来	10,000.00	3,000.00
合 计	2,545,569.88	3,150,934.32

### (十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		86,419.14
一年内到期的租赁负债	6,285,762.50	5,396,715.61
合 计	6,285,762.50	5,483,134.75

### (十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	264,809.15	770,522.44
合 计	264,809.15	770,522.44

(二十) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	29,556,717.66	37,283,178.72
减：未确认融资费用	1,614,356.09	4,494,023.32
减：一年内到期的租赁负债	2,957,772.82	5,396,715.61
合 计	24,984,588.75	27,392,439.79

(二十一) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
车辆融资租赁	215,485.11	214,013.00
合 计	215,485.11	214,013.00

(二十二) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

(二十三) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	68,853.18			68,853.18
合 计	68,853.18			68,853.18

(二十四) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	54,690.52			54,690.52
合 计	54,690.52			54,690.52

注：本年增加为按净利润提取法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-2,005,901.54	-1,377,763.62
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	-2,005,901.54	-1,377,763.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,422,855.25	-573,447.40
减：提取法定盈余公积		54,690.52

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-2,005,901.54	-1,377,763.62
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	-2,005,901.54	-1,377,763.62
收购少数股东权益冲减未分配利润		
期末未分配利润	-3,428,756.79	-2,005,901.54

（二十六） 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
运输服务	42,050,975.01	39,989,304.46	43,046,523.71	44,715,493.49
租赁服务	4,730,734.69	4,443,256.05	2,667,088.58	2,002,849.94
仓储服务	5,782,009.06	4,936,951.17	12,726,724.20	8,343,509.05
合 计	52,563,718.76	49,369,511.68	58,440,336.49	55,061,852.48

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	运输服务	仓储服务	软件开发服务
在某一时点确认	42,050,975.01		
在某一时段内确认		5,782,009.06	
合 计	42,050,975.01	5,782,009.06	

（二十七） 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	165,284.69	147,004.98
教育费附加	18,173.49	73,424.17
地方教育费附加	12,115.67	26,603.43
车船税	3,186.28	537.60
印花税	5,608.00	14,188.80
合 计	204,368.13	261,758.98

（二十八） 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
营销费用	55,109.49	42,505.00
中介服务	28,000.00	20,000.00
合 计	83,109.49	62,505.00

（二十九） 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,093,521.60	1,688,483.61
办公费	308,698.84	538,426.58
服务费	147,559.44	607,612.45
租赁物业费	518,529.53	-
折旧及摊销	112,771.68	158,804.48
业务招待费	421.00	39,546.00
差旅交通费	65,507.78	30,068.60
车辆使用费	11,988.38	12,549.41
其他	80,663.57	485,696.86
合 计	2,339,661.82	3,561,187.99

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,704,969.87	720,986.69
服务费	819,603.83	96,551.46
办公费	113,312.02	
合 计	2,637,885.72	817,538.15

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,107,608.63	156,643.58
其中：租赁负债利息费用	966,396.08	
减：利息收入	6,841.68	5,327.81
手续费支出	7,218.41	14,526.69
合 计	1,107,985.36	165,842.46

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减	1,885.56	41,263.40	与收益相关
政府补助	2,061,984.09		与收益相关
稳岗补贴			
个税手续费返还	1,117.25		
即征即退		41,263.40	
合 计	2,064,986.90	41,263.40	

(三十三) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失		19,532.13

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计		19,532.13

(三十四) 资产处置收益 (损失以“—”号填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		
其中:固定资产		
合 计		

(三十五) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		587,658.40	
赔偿及罚款	7,842.46	37,754.56	
其他		1,054.83	
无法支付的应付款			
合 计	7,842.46	626,467.79	

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
培训补贴			
社保补助金			
合 计			

(三十六) 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
对外捐赠	5,400.00		
赔偿违约	27,098.00		
补助			
处罚滞纳金	81.74	282.10	
坏账损失	158,495.81		
合 计	191,075.55	282.10	

(三十七) 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费用	135,232.42	50,917.31
其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	135,232.42	50,917.31

(三十八) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	1,516,118.38	3,151,232.23
补助补贴	1,343,667.25	587,658.40
个税返还	1,117.25	1,054.83
赔偿违约金	18,049.03	37,754.56
利息收入	6,841.68	5,327.81
往来款	4,333,817.76	11,417,030.06
合 计	7,219,611.35	15,200,057.89

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,382,323.50	7,223,206.17
押金保证金	2,235,392.24	4,850,356.84
违约、滞纳金及处罚	27,989.74	282.1
银行手续费	7,218.41	14,526.69
往来款	2,394,827.30	5,116,278.84
捐赠补助	5,400.00	
其他		
合 计	8,053,151.20	17,204,650.64

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款及利息	1,110,37.222	1,441,895.72
租赁		
分期付款购买方式构建固定资产以后各期支付的现金		
合 计	1,110,37.222	1,441,895.72

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	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	-1,422,855.25	-854,284.66
加：信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性	319,302.44	651,620.48

项 目	本期发生额	上期发生额
房地产折旧		
使用权资产折旧		
长期待摊费用摊销	101,454.61	74,257.85
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）	191,075.55	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	138,178.74	165,842.46
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）	2,225,164.06	5,987,130.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,405,909.16	-9,241,320.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,853,589.01	-3,216,753.70
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	223,409.02	1,641,114.57
减：现金的期初余额	3,948,638.61	6,462,563.09
现金及现金等价物净增加额	-3,725,229.59	-4,821,448.52

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		3,948,638.61
其中：库存现金		17,983.89
可随时用于支付的银行存款	219,407.6	3,930,654.72
三、期末现金及现金等价物余额	219,407.6	3,948,638.61

## （四十） 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,001.42	ETC 账户保证金
合 计	4,001.42	

## 六、合并范围的变更

### （一） 合并范围发生变化的其他原因

根据 2022 年 7 月 7 日通过的厦航公路港（罗源）物流有限公司股东决议，决定注销清算厦航公路港（罗源）物流有限公司，并于 2022 年 8 月 8 日正式工商注销。

## 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦航公路港(福州)物流有限公司	福州	福州	运输服务	100.00		投资设立
江西常来运网络科技有限公司	江西	江西	运输服务	100.00		投资设立
中知润众创空间管理(上海)有限公司	上海	上海	租赁服务	100.00		购买
厦门腾昀科技有限公司	厦门	厦门	软件开发服务	100.00		购买
上海广畅物流有限公司	上海	上海	仓储服务	100.00		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

### （一）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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、和其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

### （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

### （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

#### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营位于中国境内，业务以人民币结算，不存在汇率风险。

#### 3、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 九、关联方关系及其交易

### （一） 本公司的最终控制方

本企业最终控制方为陈桢干，直接持有本公司 90%的股份。

### （二） 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三） 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海中知润实业发展有限公司	受同一实际控制人控制
林芳	实际控制人关系密切的家庭成员

### （四） 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
上海中知润实业发展有限公司	接受劳务	接受劳务		520,000.00

#### 2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈桢干	上海广畅物流有限公司	2,896,037.70	2023-6-12	2024-6-12	否
陈桢干	上海厦航物联网科技股份有限公司	3,000,000.00	2022-9-19	2023-9-14	否

### 3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明

### 4、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	43.34 万元	61.53 万元

### (五) 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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计					

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	林芳	100,000.00	100,000.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

资产负债表日，本公司无应披露的对外重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

### (二) 利润分配情况

截止报告日，本公司未发生有关利润分配事项。

### (三) 销售退回

本期未发生需要披露的销售退回。

### (四) 其他资产负债表日后事项说明

本期未发生需要披露的其他事项。

## 十二、其他重要事项

本期未发生需要披露的其他事项

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,476,938.59	5,000,851.63
1至2年	6,000.00	6,000.00
减：坏账准备	48,628.54	48,628.54
合 计	3,434,310.05	4,958,223.09

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,482,938.59	100.00	48,628.54	100.00
合 计	3,482,938.59	100.00	48,628.54	100.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,006,851.63	100.00	48,628.54	0.97
合 计	5,006,851.63	100.00	48,628.54	0.97

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合 1：合并范围内关联方

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内				197,997.36		
合 计				197,997.36		

##### ②组合 2：账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,476,938.59	1.38	48,028.54	4,802,854.27	1.00	48,028.54
1至2年	6,000.00	10.00	600.00	6,000.00	10.00	600.00
合计	3,482,938.59		48,628.54	4,808,854.27		48,628.54

### 3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析组合	48,628.54					48,628.54
合计	48,628.54					48,628.54

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
全测(厦门)科技有限责任公司	1,450,000.00	41.63	14,500.00
福建矩流网络科技有限公司	650,000.00	18.66	6,500.00
上海申美饮料食品有限公司	631,401.84	18.13	6,314.02
裕忠(福建)新材料科技有限公司	284,535.76	8.17	2,845.36
上海申美闵发饮料食品有限公司	211,295.50	6.07	2,112.96
合计	3,227,233.10	92.66	32,272.33

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,500,000.00	4,600,000.00
其他应收款项	616,260.00	8,253,590.51
合计	2,116,260.00	12,853,590.51

#### 1. 应收股利

##### (1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
中知润众创空间管理(上海)有限公司	1,500,000.00	3,400,000.00
上海广畅物流有限公司		1,200,000.00
合计	1,500,000.00	4,600,000.00

#### 2. 其他应收款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	600,000.00	647,379.82

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来		7,548,594.00
备用金	16,260.00	1,500.00
其他		56,116.69
合 计	616,260.00	8,253,590.51

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	216,260.00	8,053,590.51
1至2年	300,000.00	100,000.00
2至3年	100,000.00	100,000.00
合 计	2,116,260.00	8,253,590.51

(3) 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
福建福融新材料有限公司	保证金	300,000.00	3年以内	48.68	
福融新材料(山东)有限公司	保证金	200,000.00	2年以内	32.45	
上海叠峰弹簧厂	保证金	100,000.00	3年以上	16.23	
个人	备用金	16,260.00	1年以内	2.64	
合 计		616,260.00		100.00	—

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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	13,250,952.82	554,401.00	12,696,551.82	13,250,952.82	554,401.00	12,696,551.82
合 计	13,250,952.82	554,401.00	12,696,551.82	13,250,952.82	554,401.00	12,696,551.82

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
上海广畅物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
厦航公路港(福州)物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中知润众创空间管理(上海)有限公司	996,551.82			996,551.82		
江西常来运网络科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
厦门腾昀科技有限公司						554,401.00
合 计	12,696,551.82			12,696,551.82		554,401.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,515,185.12	2,354,882.14	10,728,773.99	12,498,538.54
运输服务	2,420,845.50	2,260,686.85	10,728,773.99	12,498,538.54
软件服务	94,339.62	94,195.29		
二、其他业务小计				
合 计	2,515,185.12	2,354,882.14	10,728,773.99	12,498,538.54

## 2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	运输服务	软件服务
在某一时点确认	2,420,845.50	94,339.62
在某一时段内确认		
合 计	2,420,845.50	94,339.62

## (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,700,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-135,061.39
合 计		2,564,938.61

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-191,075.55	
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）	240,000.00	
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,832,829.36	
4、所得税影响额	135,232.42	
合 计	1,968,061.78	

### (二) 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 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-59.52	-26.17	-0.29	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-137.73	-40.56	-0.66	-0.26

上海厦航物联网科技股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

## 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	2,064,986.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-183,233.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,881,753.81</b>
减：所得税影响数	135,232.42
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,746,521.39</b>

### 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