



宏图智能

NEEQ : 873977

宏图智能物流股份有限公司



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、公司负责人庭治宏、主管会计工作负责人蒋凌川及会计机构负责人（会计主管人员）陈涛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

不适用

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
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	17
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节 财务会计报告	20
附件 I 会计信息调整及差异情况	92
附件 II 融资情况	92

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	四川省成都市高新区锦晖西一街 99 号布鲁明顿广场 A 座

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、股份公司、宏图智能	指	宏图智能物流股份有限公司
宏图有限、有限公司	指	四川省宏图物流有限责任公司，宏图智能前身
宏图世家	指	宏图世家企业管理有限责任公司，宏图智能控股股东
实际控制人	指	庭治宏
泸州汇智	指	泸州市汇智企业管理咨询有限公司，曾用名“泸州市汇智网络科技有限公司”，宏图智能股东之一
拉货宝	指	拉货宝网络科技有限责任公司，宏图智能全资子公司
宏图华昌	指	福建宏图华昌物流港有限公司，宏图智能全资子公司
宏力科技	指	四川宏力信息科技有限责任公司，宏图智能控股子公司
物链九州	指	成都物链九州数字科技有限公司，拉货宝控股子公司
赛力培	指	成都市赛力培物流科技有限公司，宏力科技全资子公司
世家投资	指	四川省宏图世家投资有限公司，宏图智能全资控股子公司
青岛禹邦	指	青岛禹邦科技物流有限责任公司，拉货宝全资子公司
三不朽	指	成都三不朽数字科技有限公司，宏图智能控股子公司
江西拉货宝	指	江西拉货宝网络科技有限公司，拉货宝于 2020 年 6 月转让控股权，成为拉货宝参股公司
金汇拉货宝	指	河南金汇拉货宝供应链管理有限公司，拉货宝参股公司
韵达宏图	指	韵达宏图（泉州）供应链科技有限公司，宏图智能参股公司
交物智联	指	天津交物智联科技有限公司，于 2022 年 6 月更名为天津蜀物智链科技有限公司，拉货宝参股公司
葛天拉货宝	指	新乡市葛天拉货宝供应链管理有限公司，河南金汇拉货宝供应链管理有限公司之控股子公司
股东大会	指	宏图智能物流股份有限公司股东大会
董事会	指	宏图智能物流股份有限公司董事会
监事会	指	宏图智能物流股份有限公司监事会
公司章程	指	《宏图智能物流股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

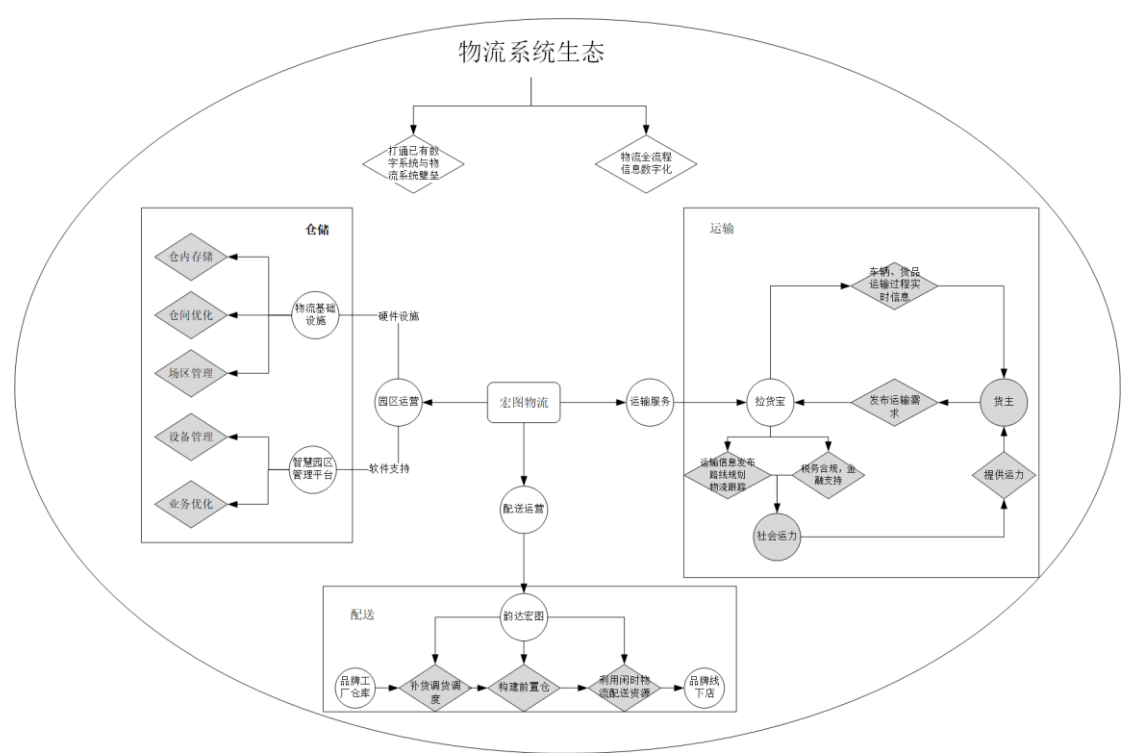
企业情况			
公司中文全称	宏图智能物流股份有限公司		
英文名称及缩写	HONGTU INTELLIGENT LOGISTICS CO., LTD		
	HTIL		
法定代表人	庭治宏	成立时间	2005 年 9 月 30 日
控股股东	控股股东为(宏图世家企业管理有限责任公 司)	实际控制人及其一 致行动人	实际控制人为（庭治 宏），一致行动人为（施 甘图、施婷、泸州汇智）
行业（挂牌公司管理 型行业分类）	G 交通运输-54 道路运输业-543 道路货物运输-5430 道路货物运输		
主要产品与服务项 目	综合物流服务和工业物流管理软件开发及销售服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宏图智能	证券代码	873977
挂牌时间	2023 年 2 月 24 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）	81,510,000.00
主办券商（报告期 内）	华创证券	报告期内主办券商 是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	施婷	联系地址	四川省成都市高新区锦 晖西一街 99 号布鲁明 顿广场 A 座 19 层
电话	028-85356702	电子邮箱	tings@hongtu56.com
传真	028-85356702		
公司办公地址	四川省成都市高新区 锦晖西一街 99 号布鲁 明顿广场 A 座 19 层	邮政编码	610041
公司网址	https://www.hongtu56.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510500779827043W		
注册地址	四川省泸州市纳溪区蓝安路三段 17 号(华西机械市场 1 号商用楼)		
注册资本（元）	81,510,000	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

宏图智能依托自身在运输、仓储、配送等物流环节和产业数字化产品研发方面积累的关键资源能力，定位为：制造业智慧物流一体化管理服务商。用行业软件、智能硬件、大数据、物联网等智慧化物流手段实现制造业仓、运、配各环节精细化、实时化、可视化管理，提升物流运作效率。



宏图智能商业模式示意图

1、在仓储环节：宏图智能已经建立了从库内储存、库间优化到场区管理、全网路由的物流全链路智能物流能力，依托智慧物流基础设施，实现：

(1) 在库内存储方面，建立了信息化作业软件与物联网设备相结合的系统，通过仓库智慧布局、货物智能化出入库、库位管理和智能盘点等功能，提高了对库内产品管理的精度和存储效率。货主方也可通过在线看货和远程监管系统，进行库内全生命周期管理及追溯查询，监控货品在库内的安全性。

(2) 在库间协同方面，主要面向多品类物资的库间存放方式数量与调度协同、

批次管理、订单匹配等智慧管理功能，减少了货物存取和订单适配的协调环节，降低了库存成本，提升货物周转效率。

（3）在场区管理方面，基于智慧园区管理平台，为园区内货运车辆提供了智能路径引导、排队取货、线上办单和配载优化等服务，并为司机设计了小程序等数字化交互产品，降低了厂区内因排队、拥堵、货物等待分拣所带来的时间成本浪费，同时也为司机群体提供了更加便捷的综合服务。

2、在运输环节：利用自主研发的网络货运平台——“拉货宝”精准匹配货主运输需求，整合运力供给，完成货主运输环节的运营与管理。

（1）拉货宝平台一方面作为承运人为托运人提供货物运输服务、数据实时传递、物流跟踪、确认收货等服务，一方面为实际承运司机提供运输需求信息发布、竞价抢单、在线接单等服务。拉货宝通过智能匹配系统在运输过程中能够利用数字化手段对货品的状态进行实时监测，提高了运输过程中的安全性。

（2）拉货宝把社会运力与货主需求相链接，降低了车货不对称造成的交易成本，从而提高运力找货效率和信息沟通效率。通过平台提供的数字化接口，司机也可以更便利地完成税务合规和金融服务活动，降低了个体司机参与运输活动的成本。

（3）货主也可与宏图智能在前后端仓储业务上深度合作，使拉货宝相比其他网络货运平台能够提供更全面的服务，也提高了主体之间的粘性。

3、在配送环节：宏图智能与韵达等物流企业合作，在智能配送系统协助下，帮助货主提高从生产端仓库向线下门店配送的效率。货主从工厂向线下门店配送货品时，往往具有频率高、批量小、门店数量多的特点，从而造成多级分拨转运，库存周转周期较长，降低了库存和供应链运行的效率。通过大数据技术对地区销量和货品需求的分析和预测，利用前置仓能显著降低生产端的库存成本，提高终端门店的补货备货效率。因此宏图智能结合物流管理能力和丰富的客户资源，联合快递企业闲时配送运力，提供具有价格优势的配送服务。该模式一方面降低了货主的配送成本，另一方面多客户统仓共配模式也充分利用了宏图智能对仓储、运输、配送三个关键环节的运营能力，宏图智能不仅作为前置仓的建设者和管理者，更作为连接多个生产端品牌线下门店运输需求和快递企业的运力供给的平台，

成为新模式的关键利益相关者。

4、在数字化系统环节：综合仓、运、配三大板块积累的软硬件资源，构建了：

（1）智能物流一体化平台 SCIL，将仓、运、配三个环节有机协同，帮助客户将 CRM、ERP 等生产运营管理系统与物流仓储环节打通，打破信息壁垒，对企业供应链运营全过程的数据实行同步采集、传输、应用，实现作业信息化、管理数据化、决策智能化，大幅提升供应链协同效应，由外而内的实现其供应链的协同升级，促进其实现上下游的深度融合。

（2）为客户定制个性化的物流服务方案，输出了其在智能物流上积累的方法论。具体业务环节包括成立项目小组、供应链业务需求调研、提供供应链咨询解决方案、信息化深入调研、提供供应链数字化解决方案、系统开发以及测试、实施培训、售后服务支持。

仓、运、配三大板块相互耦合，叠加数字化赋能服务，又相互促进，形成了驱动宏图智能发展的商业模式引擎。宏图智能不仅能作为智慧物流的实践者和执行者，更能为客户提供全链条一体化的管理服务，将业务活动的优化与管理活动的优化相结合，扩展了自身的价值空间。宏图智能在一体化管理服务上更理解客户需求，更清楚客户物流管理痛点，更了解智能化的数字工具与物流业务的结合点，进而为客户制定更针对性的解决方案，帮助客户提升竞争力。宏图智能以此为基础向供应链上下游延伸，拓展更广阔的获客渠道，通过收取仓租费、运输费、服务费等方式获取收入和现金流。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	详细情况根据 2022 年 10 月 27 日四川省经济和信息化厅发布的《关于 2022 年度四川省专精特新中小企业拟通过名单的公示》，公司被认定为“专精特新”中小企业。 公司子公司成都市赛力培物流科技有限公司于 2020 年 12 月 3 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR202051003003 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。

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	1,127,460,517.43	1,149,543,913.64	-1.92%
毛利率%	3.44%	3.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,926,138.04	5,553,217.29	6.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,045,728.20	5,107,766.44	-40.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.04%	1.76%	-
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）	1.05%	1.62%	-
基本每股收益	0.07	0.07	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	744,639,349.84	739,774,248.53	0.66%
负债总计	445,971,116.66	446,931,146.82	-0.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	296,865,085.68	290,938,947.64	2.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	3.57	1.96%
资产负债率%（母公司）	54.35%	51.07%	-
资产负债率%（合并）	59.89%	60.41%	-
流动比率	0.57	0.65	-
利息保障倍数	1.90	2.00	-
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	19,675,186.76	7,037,955.82	179.56%
应收账款周转率	38.69	29.56	-
存货周转率	148.11	147.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.12%	2.34%	-
营业收入增长率%	-1.92%	-31.84%	-

净利润增长率%	6.14%	-16.39%	-
---------	-------	---------	---

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	28,779,894.01	3.86%	49,629,667.34	6.71%	-42.01%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	18,467,461.29	2.48%	34,928,511.45	4.72%	-47.13%
应收款项融资	2,150,000.00	0.29%	1,889,226.76	0.26%	13.80%
预付账款	158,825,545.33	21.33%	142,589,230.76	19.27%	11.39%
其他应收款	2,361,084.98	0.32%	2,241,052.20	0.30%	5.36%
存货	7,347,934.06	0.99%	7,352,999.35	0.99%	-0.07%
其他流动资产	4,039,705.19	0.54%	5,302,215.43	0.72%	-23.81%
长期股权投资	8,992,545.65	1.21%	9,121,871.36	1.23%	-1.42%
固定资产	291,775,731.06	39.18%	294,069,822.90	39.75%	-0.78%
在建工程	41,573,763.92	5.58%	25,176,458.47	3.40%	65.13%
无形资产	172,050,030.07	23.11%	158,740,122.00	21.46%	8.38%
长期待摊费用	3,018,018.03	0.41%	3,475,434.26	0.47%	-13.16%
递延所得税资产	5,257,636.25	0.71%	5,257,636.25	0.71%	0.00%
短期借款	264,500,000.00	35.52%	245,500,000.00	33.19%	7.74%
应付票据	10,000,000.00	1.34%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	4,956,850.49	0.67%	8,036,448.85	1.09%	-38.32%
合同负债	33,900,762.90	4.55%	31,973,431.84	4.32%	6.03%
应付职工薪酬	3,121,376.84	0.42%	3,334,917.80	0.45%	-6.40%
应交税费	15,701,544.37	2.11%	22,701,556.40	3.07%	-30.83%
其他应付款	10,890,341.69	1.46%	8,168,796.17	1.10%	33.32%
一年内到期的非流动负债	42,582,852.62	5.72%	52,128,013.04	7.05%	-18.31%
其他流动负债	3,051,068.66	0.41%	2,875,838.53	0.39%	6.09%
长期借款	26,970,000.00	3.62%	40,165,000.00	5.43%	-32.85%
租赁负债	15,710,338.14	2.11%	16,298,524.70	2.20%	-3.61%
递延收益	14,585,980.95	1.96%	15,748,619.49	2.13%	-7.38%
资产总计	744,639,349.84	100.00%	739,774,248.53	100.00%	0.66%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期末减少 42.01%，主要原因系预付运费增加，导致货币资金减少；
- 2、应收账款较上期末减少 47.13%，主要原因系报告期末提高了信用政策，减少了赊销业务，

导致应收账款减少；

3、其他流动资产较上期末减少 23.81%，主要原因系报告期末增值税留抵税额减少；

4、在建工程较上期末增加 65.13%，主要原因系对仓库进行升级改造，增加在建工程投入；

5、应付票据较上期末增加 100.00%，主要原因系报告期新增国内信用证业务；

6、应付账款较上期末减少 38.32%，主要原因系报告期提高了支付司机运费的效率，应付司机运费减少；

7、应交税费较上期末减少 30.83%，主要原因系报告期末应交增值税及附加税减少；

8、其他应付款较上期末增加 33.32%，主要原因系报告期应付客户保证金增加；

9、长期借款较上期末减少 32.85%，主要原因系分期偿还本金后，余额减少。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,127,460,517.43	-	1,149,543,913.64	-	-1.92%
营业成本	1,088,641,121.53	96.56%	1,105,303,319.80	96.15%	-1.51%
毛利率	3.44%	-	3.85%	-	-
税金及附加	7,669,854.95	0.68%	9,091,518.25	0.79%	-15.64%
销售费用	5,389,137.98	0.48%	6,077,644.73	0.53%	-11.33%
管理费用	6,775,787.13	0.60%	7,186,050.56	0.63%	-5.71%
研发费用	4,016,798.41	0.36%	5,788,859.02	0.50%	-30.61%
财务费用	10,513,591.55	0.93%	9,509,683.06	0.83%	10.56%
信用减值损失	162,593.04	0.01%	197,762.86	0.02%	-17.78%
其他收益	975,773.99	0.09%	457,322.29	0.04%	113.37%
投资收益	-129,325.71	-0.01%	-404,625.59	-0.04%	68.04%
资产处置收益	33,347.26	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	5,496,614.46	0.61%	6,837,297.78	0.59%	-19.61%
营业外收入	1,382,512.29	0.12%	131,477.73	0.01%	951.52%
营业外支出	1,600.00	0.00%	52,901.42	0.00%	-96.98%
净利润	5,825,131.81	0.52%	5,488,390.72	0.48%	6.14%
经营活动产生的现金流量净额	19,675,186.76	-	7,037,955.82	-	179.56%
投资活动产生的现金流量净额	-26,468,521.97	-	-63,722,557.47	-	58.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,056,438.12	-	17,304,620.77	-	-181.23%

项目重大变动原因：

1、税金及附加较上期减少 15.64%，主要原因系减免上半年房产税、土地使用税，导致税金及附加减少；

- 2、研发费用较上期减少 30.61%，主要原因系报告期研发人员减少，以及上半年未发放奖金，导致职工薪酬减少；
- 3、信用减值损失较上期减少 17.78%，主要原因系坏账准备较上年冲回金额减少；
- 4、其他收益较上期增加 113.37%，主要原因系收到与收益相关的政府补助较上年同期增加；
- 5、投资收益较上期增加 68.04%，主要原因系联营企业亏损减少；
- 6、资产处置收益较上期增加 100%，主要原因系报告期较上期增加处置资产，增加处置收益；
- 7、营业利润较上期减少 19.61%，主要原因系毛利率较上期减少，导致营业利润减少；
- 8、营业外收入较上期增加 951.52%，主要原因系收到与企业日常活动无关的政府补助较上年同期增加；
- 9、营业外支出较上期减少 96.98%，主要原因系货损赔款减少；
- 10、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 179.56%，主要原因系预收客户货款增加；
- 11、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 58.46%，主要原因系支付购建固定资产、无形资产和其他长期资产的金额减少；
- 12、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 181.23%，主要原因系偿还借款的金额增加。

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
物链九州	子公司	信息技术咨询服务	5,000,000	5,089,111.96	-111,015.21	7,538,869.60	2,542,367.56
拉货宝	子公司	数字货运业务	50,000,000	152,176,689.14	4,727,163.68	1,064,099,257.81	988,665.76
宏图华昌	子公司	数字货运业务、智能仓库服务	107,000,000	154,472,662.06	82,925,687.85	58,129,294.07	62,673.67
赛力培	子公司	数字化物流工程软件开发	3,000,000	33,785,317.85	28,574,231.22	7,358,490.57	8,863.06
世家投资	子公司	智能仓库服务	20,000,000	67,979,114.38	19,379,241.5	1,793,894.91	584,743.68
青岛禹邦	子公司	数字货运业务	5,000,000	71,045.97	-304,277.37	0.00	-184,841.32
三不朽	子公司	工业物联网数据服务	10,000,000	1,001.77	1.69	0.00	1.26

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
江西拉货宝	运输服务	整合当地制造业客户资源，由联营公司承接运输业务，并与公司展开业务合作。
金汇拉货宝	运输服务	整合当地制造业客户资源，由联营公司承接运输业务，并与公司展开业务合作。
交物智联	技术开发服务	拓展天津当地客户资源
韵达宏图	运输服务	引入零担货物运输资源
葛天拉货宝	运输服务	整合当地制造业客户资源，由联营公司承接运输业务，并与公司展开业务合作。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
创新风险	物流行业在新技术、新产业、新业态和新模式的推动下正处于交融与集中的快速发展中，现代技术如物联网、人工智能、云计算、大数据等与物流行业的结合更加紧密，能否及时将新技术运用到服务模式创新中是物流企业保持持续竞争力的关键。此外，随着国内移动互联网及信息技术的发展，应用于物流行业的创新商业模式及技术手段层出不穷。创新性的业务和技术具有一定前瞻性和不确定性，可能出现技术或业务创新不能完全适应市场需求或满足客户需要的风险。
技术风险	智能物流是公司发展的核心战略和业务方向，公司高度重视物流工程技术，信息技术系统的研发及安全运行。公司业务还涉及数据挖掘及管理、计算机视觉、机器学习等前沿科技，前述领域若发生技术更新或革命都会带动和影响相关应用领域的技术变革，若未来相关系统的研发以及技术更新不能适应客户不断变化的需求以及公司内部管理的要求，将会对公司的经营造成不利影响。
专业人才引进和流失的风险	现代物流发展所依赖的技术日趋复杂，大大提高了对从业人员综合素质的要求，尤其是在现代物流服务领域，更需要高层次复合型人才参与。我国现代物流行业的发展历

	史较短，缺乏专业型的高素质人才，因而专业的物流人才成为物流企业竞相争夺的稀缺人力资源。公司已培养了一支业务能力突出、归属感强的核心员工队伍。随着人才竞争的日益加剧、个人需求的日益多样化，可能会存在专业人才因各种因素从公司流失的情形。如果公司不能有效应对，将对公司的经营和管理构成不利影响。
市场风险	现代物流业随着全球经济一体化进程的加速，国内物流业也随着产业结构转型升级吸引越来越多的企业开始加入到现代物流服务的行业中来，随着移动互联网及信息技术基础设施的逐步完善，既有传统物流企业的转型，也有新兴供应链服务者的加入，公司将面临越来越激烈的市场竞争。国内外物流公司及资本的加入，将大大加剧物流行业的竞争。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	福建宏图华昌	30,000,000	30,000,000	19,800,000	2019年8月28日	2027年8月28日	连带	否	已事前及时履行
2	福建宏图华昌	14,600,000	14,600,000	7,780,000	2020年9月29日	2027年7月29日	连带	否	已事前及时履行
3	福建宏图华昌	15,000,000	15,000,000	8,050,000	2019年11月15日	2027年7月15日	连带	否	已事前及时履行
4	福建宏图华昌	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2022年9月6日	2023年9月6日	连带	否	已事前及时履行
5	福建宏图华昌	4,500,000	4,500,000	4,500,000	2023年4月25日	2024年4月24日	连带	否	已事前及时履行
6	福建宏图华昌	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2023年4月25日	2024年4月24日	连带	否	已事前及时履行
7	福建宏图华昌	4,500,000	4,500,000	0	2022年4月26日	2023年4月25日	连带	否	已事前及时履行
8	福建宏图华昌	5,000,000	5,000,000	0	2022年6月20日	2023年4月25日	连带	否	已事前及时履行

9	拉货宝	9,000,000	9,000,000	9,000,000	2022年8月18日	2023年8月18日	连带	否	已事前及时履行
10	拉货宝	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2022年12月22日	2023年12月20日	连带	否	已事前及时履行
11	拉货宝	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2023年5月17日	2024年5月14日	连带	否	已事前及时履行
12	拉货宝	10,000,000	10,000,000	0	2022年5月20日	2023年5月17日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	122,600,000	122,600,000	79,130,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

已及时履行，不会承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	122,600,000.00	79,130,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	39,000,000.00	29,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

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	0.00	97,533.41
销售产品、商品, 提供劳务	700,000,000.00	106,869,778.63
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

属于日常性关联交易，对公司生产经营无影响。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	48,054,180	58.96%	0	48,054,180	58.96%
	其中：控股股东、实际控制人	12,733,333	15.62%	0	12,733,333	15.62%
	董事、监事、高管	2,245,940	2.76%	-409,800	1,836,140	2.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,455,820	41.05%	0	33,455,820	41.05%
	其中：控股股东、实际控制人	25,466,667	31.24%	0	25,466,667	31.24%
	董事、监事、高管	6,737,820	8.26%	0	6,737,820	8.26%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		81,510,000.00	-	0	81,510,000.00	-
普通股股东人数		73				

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	宏图世家企业管理有限责任公司	38,200,000	0	38,200,000	46.8654%	25,466,667	12,733,333	0	0
2	梁宝川	6,852,640	0	6,852,640	8.4071%	0	6,852,640	0	0
3	庭治宏	4,892,120	0	4,892,120	6.0019%	3,669,090	1,223,030	0	0
4	黄立权	4,890,600	0	4,890,600	6.0000%	0	4,890,600	0	0
5	南京三宝科技股份有限公司	3,410,000	0	3,410,000	4.1835%	0	3,410,000	0	0
6	华勇	4,000,000	1,000,000	3,000,000	3.6805%	0	3,000,000	0	0
7	石磊	2,490,000	0	2,490,000	3.0548%	0	2,490,000	0	0
8	王军	2,005,000	0	2,005,000	2.4598%	1,503,750	501,250	0	0
9	泸州市汇智企业管理咨询有限公司	1,877,000	0	1,877,000	2.3028%	1,251,333	625,667	0	0
10	青岛瑞鑫普瑞投资中心（有限合伙）	1,250,000	0	1,250,000	1.5336%	0	1,250,000	0	0
合计		69,867,360	1,000,000	68,867,360	84.4894%	31,890,840	36,976,520	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

庭治宏持有宏图世家 100%股权；施甘图、施婷分别是系庭治宏配偶、女儿；施甘图持有泸州汇智 90%股权，施婷持有泸州汇智 10%股权。

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
庭治宏	董事长	女	1962 年 12 月	2021 年 6 月 7 日	2024 年 6 月 6 日
施甘图	董事、总经理	男	1969 年 2 月	2021 年 6 月 7 日	2024 年 6 月 6 日
施婷	董事、董事会秘书	女	1987 年 10 月	2021 年 6 月 7 日	2024 年 6 月 6 日
蒋凌川	董事、副总经理、财务总监	男	1973 年 3 月	2021 年 6 月 7 日	2024 年 6 月 6 日
周建新	董事	男	1966 年 9 月	2021 年 6 月 7 日	2024 年 6 月 6 日
王正勇	监事会主席	男	1987 年 5 月	2021 年 6 月 7 日	2024 年 6 月 6 日
牛燕	监事	女	1982 年 2 月	2021 年 6 月 7 日	2024 年 6 月 6 日
邓晓芮	监事	女	1986 年 6 月	2021 年 6 月 7 日	2024 年 6 月 6 日
赵亮	技术总监	男	1983 年 4 月	2021 年 8 月 14 日	2023 年 4 月 26 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

庭治宏为公司实际控制人；施甘图、施婷同样为公司股东，施甘图系庭治宏配偶，施婷为施甘图、庭治宏的女儿。

(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
赵亮	技术总监	离任	无	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	18	16
生产人员	56	57
销售人员	8	4
技术人员	34	32
财务人员	11	12
员工总计	127	121

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	28,779,894.01	49,629,667.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	18,467,461.29	34,928,511.45
应收款项融资	五、3	2,150,000.00	1,889,226.76
预付款项	五、4	158,825,545.33	142,589,230.76
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、5	2,361,084.98	2,241,052.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	7,347,934.06	7,352,999.35
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、7	4,039,705.19	5,302,215.43
流动资产合计		221,971,624.86	243,932,903.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	8,992,545.65	9,121,871.36
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、9	291,775,731.06	294,069,822.90
在建工程	五、10	41,573,763.92	25,176,458.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	172,050,030.07	158,740,122.00
开发支出	五、12		
商誉			
长期待摊费用	五、13	3,018,018.03	3,475,434.26
递延所得税资产	五、14	5,257,636.25	5,257,636.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		522,667,724.98	495,841,345.24
资产总计		744,639,349.84	739,774,248.53
流动负债：			
短期借款	五、15	264,500,000.00	245,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	
应付账款	五、16	4,956,850.49	8,036,448.85
预收款项			
合同负债	五、17	33,900,762.90	31,973,431.84

应付职工薪酬	五、18	3,121,376.84	3,334,917.80
应交税费	五、19	15,701,544.37	22,701,556.40
其他应付款	五、20	10,890,341.69	8,168,796.17
其中：应付利息			
应付股利		554.00	950.00
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、21	42,582,852.62	52,128,013.04
其他流动负债	五、22	3,051,068.66	2,875,838.53
流动负债合计		388,704,797.57	374,719,002.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	26,970,000.00	40,165,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	15,710,338.14	16,298,524.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	14,585,980.95	15,748,619.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,266,319.09	72,212,144.19
负债合计		445,971,116.66	446,931,146.82
所有者权益：			
股本	五、26	81,510,000.00	81,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	47,465,343.74	47,465,343.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	24,161,897.72	24,161,897.72
一般风险准备			
未分配利润	五、29	143,727,844.22	137,801,706.18
归属于母公司所有者权益合计		296,865,085.68	290,938,947.64
少数股东权益		1,803,147.50	1,904,154.07
所有者权益合计		298,668,233.18	292,843,101.71
负债和所有者权益总计		744,639,349.84	739,774,248.53

法定代表人：庭治宏

主管会计工作负责人：蒋凌川

会计机构负责人：陈涛

(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		11,214,566.28	23,231,079.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	181,795,955.01	87,856,272.63
应收款项融资		2,090,000.00	1,839,226.76
预付款项		81,571,993.65	82,863,802.10
其他应收款	十五、2	1,940,209.31	1,858,876.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,347,934.06	7,234,061.30
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		94,339.62	988,861.48
流动资产合计		286,054,997.93	205,872,180.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	191,432,299.64	191,471,123.31
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		196,812,626.41	197,472,664.72
在建工程		9,152,454.21	1,789,568.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		105,747,540.98	84,989,445.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,018,018.03	3,475,434.26
递延所得税资产		398,206.65	398,206.65

其他非流动资产			
非流动资产合计		506,561,145.92	479,596,443.06
资产总计		792,616,143.85	685,468,623.49
流动负债：			
短期借款		208,000,000.00	194,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	
应付账款		120,761,236.97	41,535,942.99
预收款项			
合同负债		16,122,347.46	5,569,394.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		504,654.08	502,422.41
应交税费		1,397,311.57	1,984,869.99
其他应付款		10,140,491.87	1,980,774.14
其中：应付利息			
应付股利		554.00	950.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,922,852.62	43,628,013.04
其他流动负债		1,451,011.27	499,602.53
流动负债合计		402,299,905.84	289,701,019.58
非流动负债：			
长期借款			8,775,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,710,338.14	16,298,524.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,757,409.39	13,891,476.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,467,747.53	38,965,001.23
负债合计		430,767,653.37	328,666,020.81
所有者权益：			
股本		81,510,000.00	81,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,074,033.58	49,074,033.58
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,161,897.72	24,161,897.72
一般风险准备			
未分配利润		207,102,559.18	202,056,671.38
所有者权益合计		361,848,490.48	356,802,602.68
负债和所有者权益合计		792,616,143.85	685,468,623.49

(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		1,127,460,517.43	1,149,543,913.64
其中：营业收入	五、30	1,127,460,517.43	1,149,543,913.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,123,006,291.55	1,142,957,075.42
其中：营业成本	五、30	1,088,641,121.53	1,105,303,319.80
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、31	7,669,854.95	9,091,518.25
销售费用	五、32	5,389,137.98	6,077,644.73
管理费用	五、33	6,775,787.13	7,186,050.56
研发费用	五、34	4,016,798.41	5,788,859.02
财务费用	五、35	10,513,591.55	9,509,683.06
其中：利息费用		7,621,087.49	6,892,839.66
利息收入		45,478.29	60,077.50
加：其他收益	五、36	975,773.99	457,322.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-129,325.71	-404,625.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-129,325.71	-404,625.59
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、38	162,593.04	197,762.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	33,347.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,496,614.46	6,837,297.78
加：营业外收入	五、40	1,382,512.29	131,477.73
减：营业外支出	五、41	1,600.00	52,901.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,877,526.75	6,915,874.09
减：所得税费用	五、42	1,052,394.94	1,427,483.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,825,131.81	5,488,390.72
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）		5,825,131.81	5,488,390.72
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）		-101,006.23	-64,826.57
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,926,138.04	5,553,217.29
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		5,825,131.81	5,488,390.72
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		5,926,138.04	5,553,217.29
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-101,006.23	-64,826.57
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.07	0.07
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：庭治宏

主管会计工作负责人：蒋凌川

会计机构负责人：陈涛

（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	十五、4	495,346,141.47	139,677,095.49
减：营业成本	十五、4	477,220,305.73	122,494,014.99
税金及附加		327,855.77	1,933,907.44
销售费用		2,275,026.37	1,719,285.52
管理费用		2,620,003.18	2,093,007.03
研发费用			665,723.28
财务费用		8,449,499.68	7,061,530.84
其中：利息费用		5,544,511.27	4,840,380.75
利息收入		14,361.58	26,402.79
加：其他收益		933,995.26	97,593.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-38,823.67	-32,601.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-38,823.67	-32,601.22
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）		-664,021.30	35,027.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,133.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,685,734.27	3,809,646.25
加：营业外收入		1,370,000.00	267,853.70
减：营业外支出		1,600.00	49,064.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,054,134.27	4,028,435.43

减：所得税费用		1,008,246.47	583,871.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,045,887.80	3,444,564.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,045,887.80	3,444,564.07
（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		5,045,887.80	3,444,564.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,299,144,655.36	1,257,993,753.13
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		3,625,524.32	1,096,726.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	39,951,717.52	57,319,294.25
经营活动现金流入小计		1,342,721,897.20	1,316,409,773.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,200,071,201.99	1,179,401,731.28
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		11,067,334.93	13,782,208.48
支付的各项税费		103,130,725.53	109,169,527.28
支付其他与经营活动有关的现金		8,777,447.99	7,018,350.54
经营活动现金流出小计		1,323,046,710.44	1,309,371,817.58
经营活动产生的现金流量净额		19,675,186.76	7,037,955.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			116,334.33
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		63,070.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		63,070.00	116,334.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,531,591.97	10,638,891.80
投资支付的现金			53,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43		
投资活动现金流出小计		26,531,591.97	63,838,891.80
投资活动产生的现金流量净额		-26,468,521.97	-63,722,557.47
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		194,500,000.00	163,074,435.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		194,500,000.00	163,074,435.00
偿还债务支付的现金		198,666,027.71	135,489,535.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,890,410.41	8,950,778.49
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、43		1,329,500.00
筹资活动现金流出小计		208,556,438.12	145,769,814.23
筹资活动产生的现金流量净额		-14,056,438.12	17,304,620.77
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		-20,849,773.33	-39,379,980.88
加：期初现金及现金等价物余额		49,629,667.34	98,720,732.70
六、期末现金及现金等价物余额		28,779,894.01	59,340,751.82

法定代表人：庭治宏

主管会计工作负责人：蒋凌川

会计机构负责人：陈涛

（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		486,342,267.11	147,819,035.59
收到的税费返还		3,625,524.32	258,235.00
收到其他与经营活动有关的现金		89,963,196.98	64,238,859.04
经营活动现金流入小计		579,930,988.41	212,316,129.63
购买商品、接受劳务支付的现金		532,628,535.87	183,054,553.04
支付给职工以及为职工支付的现金		1,912,218.24	1,886,733.37
支付的各项税费		2,525,656.19	4,505,006.50
支付其他与经营活动有关的现金		19,514,224.42	14,860,677.59
经营活动现金流出小计		556,580,634.72	204,306,970.50
经营活动产生的现金流量净额		23,350,353.69	8,009,159.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			116,334.33
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		25,824.86	
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		25,824.86	116,334.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,675,274.65	10,369,709.02

投资支付的现金			53,200,000.00
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		22,675,274.65	63,569,709.02
投资活动产生的现金流量净额		-22,649,449.79	-63,453,374.69
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		170,000,000.00	143,574,435.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		170,000,000.00	143,574,435.00
偿还债务支付的现金		174,906,027.71	116,674,435.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,811,389.73	6,624,555.68
支付其他与筹资活动有关的现金			1,293,500.00
筹资活动现金流出小计		182,717,417.44	124,592,490.68
筹资活动产生的现金流量净额		-12,717,417.44	18,981,944.32
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		-12,016,513.54	-36,462,271.24
加：期初现金及现金等价物余额		23,231,079.82	54,917,640.55
六、期末现金及现金等价物余额		11,214,566.28	18,455,369.31

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负	☐ 是 ☒ 否	

债和或有资产变化情况		
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注**宏图智能物流股份有限公司****2023 年半年度财务报表附注****一、公司基本情况**

宏图智能物流股份有限公司（以下简称“宏图智能公司”或“公司”）前身为泸州宏图物流有限公司，成立于 2005 年 9 月 30 日，截至 2023 年 6 月 30 日注册资本 8,151.00 万元。法定代表人：庭治宏。住所为泸州市纳溪区蓝安路三段 17 号（华西机械市场 1 号商用楼），现总部位于四川省成都市高新区锦辉西一街 99 号布鲁明顿广场 A 座 19 楼。

公司及各子公司主要从事综合物流服务（含数字货运服务及智能仓库服务）、供应链采购服务和数字化物流工程软件开发、销售及咨询服务。

截至 2023 年 6 月 30 日，纳入宏图智能公司合并范围的子公司为四川宏力信息科技有限公司、福建宏图华昌物流港有限公司、四川省宏图世家投资有限公司、拉货宝网络科技有限公司、成都市赛力培物流科技有限公司、成都物链九州数字科技有限公司、青岛禹邦科技物流有限责任公司、成都三不朽数字科技有限公司共 8 户，报告期内合并财务报表范围变化及子公司情况详见本附注“六、合并范围的变化”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础**1、编制基础**

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此

基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期

间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的

份额的，其余应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

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的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

负债)。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显

著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	30
2 至 3 年	50
3 至 4 年	100
4 至 5 年	100
5 年以上	100

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。

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转出，计入当期损益。

13、存货

- （1）本公司存货包括库存商品等。
- （2）库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- （4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

- （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

- （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认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推销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。

与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-40	0.00-5.00	2.38-20.00
办公及电子设备	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

交通工具及机械设备	4-8	0.00-5.00	11.88-25.00
-----------	-----	-----------	-------------

本公司至少在每年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。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

19、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

20、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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

21、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——

收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值

全部转入当期损益。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计

量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

27、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。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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，但不包含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。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

（1）销售商品收入：本公司销售商品业务包括供应链采购服务等。本公司所从事的供应链采购服务，系根据客户的采购需求，由公司根据市场情况选择供应商组织货物采购，完成货物采购后按照约定的交付标准销售予客户。在此过程中，公司提供商品采购、商品交货、仓储、配送等供应链采购综合服务。公司按客户确认的实际收货数量与合同约定单价计算金额，在货物运抵并经客户确认后确认收入。

（2）提供劳务收入：本公司提供劳务收入包括数字货运服务；智能仓库服务；数字化物流工

程软件开发、销售及咨询服务。

上述劳务项目的收入确认原则如下：

- ① 数字货运服务：待货物运送至客户指定地点后，根据合同约定方式与客户对账并取得经客户确认的对账单后确认收入；
- ② 智能仓库服务：于服务已提供后，每月根据合同约定的仓库使用单价、面积计算确认收入；或于服务已提供后，根据合同约定方式与客户对账并取得经客户确认的结算单据后确认收入；
- ③ 数字化物流工程软件开发、销售及咨询服务：根据客户合同约定条款的不同，同时存在进度交付和终验交付的情况。于服务提供过程中，根据合同约定方式取得经客户确认的各类阶段性文件按照开发进度分次确认收入；或于服务提供后，根据合同约定方式取得经客户确认的验收资料一次确认收入。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照具体资产实现未来经济利益的消耗方式分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

29、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

（1）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；

（2）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。

30、租赁

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户

是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

① 租赁发生变更且同时符合下列条件的，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；

② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、19 及附注三、25。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	6%、9%、13%
城建税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%，享受税收优惠政策的除外

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	公司简称	税率
宏图智能物流股份有限公司	宏图智能公司	15%
四川宏力信息科技有限责任公司	宏力科技	25%
福建宏图华昌物流港有限公司	华昌物流	25%
四川省宏图世家投资有限公司	宏图世家	25%
拉货宝网络科技有限责任公司	拉货宝	15%
成都市赛力培物流科技有限公司	赛力培	25%，减半征收
成都物链九州数字科技有限公司	物链九州	25%

纳税主体名称	公司简称	税率
青岛禹邦科技物流有限责任公司	青岛禹邦	25%

2、税收优惠

(1) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号), 在《西部地区鼓励类产业目录》公布前, 企业符合《产业结构调整指导目录(2005 年版)》、《产业结构调整指导目录(2011 年版)》、《外商投资产业指导目录(2007 年修订)》和《中西部地区优势产业目录(2008 年修订)》范围的, 经税务机关确认后, 其企业所得税可按照 15% 税率缴纳。自 2011 年 1 月 1 日至期初余额, 对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业, 可减按 15% 税率缴纳企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业, 可减按 15% 税率缴纳企业所得税。宏图智能公司及子公司拉货宝, 基于对西部大开发税收优惠政策的理解和判断, 宏图智能公司、拉货宝企业所得税率均可减按 15% 执行。

(2) 根据财政部税务总局《关于集成电路设计企业和软件企业 2019 年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》(2020 年第 29 号), 依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业, 在 2019 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税, 并享受至期满为止。子公司赛力培作为符合条件的软件企业, 2019 年为获利第一年, 2023 年为获利第 5 年, 本期享受减半征收政策。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位, 期末指 2023 年 6 月 30 日, 期初指 2022 年 12 月 31 日), “本期”指 2023 年 1-6 月, “上期”指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	28,779,894.01	49,629,667.34
其他货币资金		
合计	28,779,894.01	49,629,667.34

2、 应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,257,068.81	36,013,188.87
1 至 2 年	1,186,045.32	94,260.03
2 至 3 年	79,230.00	1,300,000.00
3 年以上	171,700.00	181,700.00
小计	20,694,044.13	37,589,148.90
减：坏账准备	2,226,582.84	2,660,637.45
合计	18,467,461.29	34,928,511.45

(2) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,694,044.13	100.00	2,226,582.84	4.12	18,467,461.29
合计	20,694,044.13	100.00	2,226,582.84	4.12	18,467,461.29

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,589,148.90	100.00	2,660,637.45	7.08	34,928,511.45
合计	37,589,148.90	100.00	2,660,637.45	7.08	34,928,511.45

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,257,068.81	1,659,454.25	8.00
1 至 2 年	1,186,045.32	355,813.60	30.00
2 至 3 年	79,230.00	39,615.00	50.00
3 年以上	171,700.00	171,700.00	100.00

合计	20,694,044.13	2,226,582.84	—
----	---------------	--------------	---

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	36,013,188.87	1,800,659.44	5.00
1 至 2 年	94,260.03	28,278.01	30.00
2 至 3 年	1,300,000.00	650,000.00	50.00
3 年以上	181,700.00	181,700.00	100.00
合计	37,589,148.90	2,660,637.45	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,660,637.45	-434,054.61				2,226,582.84
合计	2,660,637.45	-434,054.61				2,226,582.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,370,466.41 元，占应收账款 2023 年 6 月 30 日合计数的比例 74.27%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 1,320,806.91 元。

3、 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,150,000.00	1,889,226.76
合计	2,150,000.00	1,889,226.76

(1) 宏图智能公司视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现或背书。其中“6+9 承兑行”（一般认为信用等级较高的 6 家国有大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行）承兑的银行承兑汇票于贴现、背书时终止确认，其余银行承兑汇票于到期时终止确认。故宏图智能公司将“6+9 承兑行”承兑的银行承兑汇票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。

(2) 宏图智能公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。宏图智能公司认为所持

有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

4、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	135,773,898.61	85.49	119,322,737.27	83.68
1 至 2 年	23,031,646.72	14.50	23,246,493.49	16.30
2 至 3 年	20,000.00	0.01	20,000.00	0.02
3 年以上				
合计	158,825,545.33	100.00	142,589,230.76	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

截至期末公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 157,053,798.10 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.88%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,361,084.98	2,241,052.20
合计	2,361,084.98	2,241,052.20

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,187,730.15	1,431,363.27
1 至 2 年	1,303,698.00	1,195,283.00
2 至 3 年	699,300.00	89,100.00
3 年以上	650,000.00	730,000.00
小计	3,840,728.15	3,445,746.27
减：坏账准备	1,479,643.17	1,204,694.07
合计	2,361,084.98	2,241,052.20

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
-------	------	------

保证金及押金	3,671,748.00	3,282,468.00
代扣代缴款项	86,379.44	100,440.53
其他款项	82,600.71	62,837.74
合计	3,840,728.15	3,445,746.27

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)	
期初余额	1,204,694.07			1,204,694.07
期初余额其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	274,949.10			274,949.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,479,643.17			1,479,643.17

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,204,694.07	274,949.10				1,479,643.17
合计	1,204,694.07	274,949.10				1,479,643.17

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川能投化学新材料有限公司	保证金及押金	400,000.00	1-2 年	11.86	120,000.00
泸州大成浓香酒类销售有限公司	保证金及押金	350,000.00	1-2 年	10.38	105,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川宏达股份有限公司	保证金及押金	300,000.00	3-4 年	8.90	300,000.00
四川三星新材料科技股份有限公司	保证金及押金	250,000.00	3-4 年	7.41	250,000.00
泸州老窖国窖酒类销售股份有限公司	保证金及押金	250,000.00	2-3 年	7.41	125,000.00
合计		1,550,000.00		53.50	900,000.00

6、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,347,934.06		7,347,934.06	7,352,999.35		7,352,999.35
合计	7,347,934.06		7,347,934.06	7,352,999.35		7,352,999.35

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/认证增值税进项税	4,039,705.19	5,282,624.38
预缴税费		19,591.05
合计	4,039,705.19	5,302,215.43

8、长期股权投资

被投资单位	持股比例（%）	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）
			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											
江西拉货宝网络科技有限公司	35.00	2,874,459.53			-46,509.97						2,827,949.96
河南金汇拉货宝供应链管理有限公司	49.00	2,919,863.88			197,250.59						3,117,114.47
天津蜀物智链科技有限公司（注）	15.00	1,706,424.64			-241,243.06						1,465,181.58
韵达宏图（泉州）供应链科技	35.00	1,621,123.31			-38,823.67						1,582,299.64

被投资单位	持股比例（%）	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）
			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	
有限公司											
合计		9,121,871.36			-129,325.71						8,992,545.65

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	291,775,731.06	294,069,822.90
固定资产清理		
合计	291,775,731.06	294,069,822.90

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	交通工具及机械设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.期初余额	335,595,285.94	3,754,877.72	35,636,670.29	374,986,833.95
2.本期增加金额		91,462.80	6,122,932.74	6,214,395.54
(1) 购置		91,462.80	6,122,932.74	6,214,395.54
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额		211,528.81	215,157.52	426,686.33
(1) 报废处置		211,528.81	215,157.52	426,686.33
(2) 出售				
(3) 转入在建工程				
(4) 其他（注）				
4.期末余额	335,595,285.94	3,634,811.71	41,544,445.51	380,774,543.16
二、累计折旧				
1.期初余额	66,363,268.92	2,526,435.49	12,027,306.64	80,917,011.05
2.本期增加金额	3,820,957.19	258,357.72	4,388,214.54	8,467,529.45
(1) 计提	3,820,957.19	258,357.72	4,388,214.54	8,467,529.45
3.本期减少金额		185,372.57	200,355.83	385,728.40
(1) 报废处置		185,372.57	200,355.83	385,728.40
(2) 出售				
(3) 转入在建工程				
(4) 其他				
4.期末余额	70,184,226.11	2,599,420.64	16,215,165.35	88,998,812.10
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末余额	265,411,059.83	1,035,391.07	25,329,280.16	291,775,731.06
2.期初余额	269,232,017.02	1,228,442.23	23,609,363.65	294,069,822.90

10、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	41,573,763.92	25,176,458.47
工程物资		
合计	41,573,763.92	25,176,458.47

(1) 在建工程情况：

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
宏图海西公共物流港	22,034,452.90		22,034,452.90	22,034,452.90		22,034,452.90
GC 智能立体仓库升级改造（6#）	9,152,454.21		9,152,454.21	1,789,568.94		1,789,568.94
GC 广汉二期工程	10,386,856.81		10,386,856.81	1,352,436.63		1,352,436.63
合计	41,573,763.92		41,573,763.92	25,176,458.47		25,176,458.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
宏图海西公 共物流港（二 期）	23,888.33	22,034,452.90				22,034,452.90	9.22	未完工				借款及 自有资 金
GC 智能立体 仓库升级改 造（6#）	1,600.00	1,789,568.94	7,362,885.27			9,152,454.21	57.20	未完工				自有资 金
GC 广汉二期 工程	1,600.00	1,352,436.63	9,034,420.18			10,386,856.81	64.92	未完工				自有资 金
合计	27,088.33	25,176,458.47	16,397,305.45			41,573,763.92						

11、无形资产

（1）无形资产情况：

项目	外购软件	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—	—
1.期初余额	5,009,544.06	182,585,746.22	187,595,290.28
2.本期增加金额	16,442,757.53		16,442,757.53
（1）购置	16,442,757.53		16,442,757.53
（2）内部研发			
3.本期减少金额			
（1）终止确认			
4.期末余额	21,452,301.59	182,585,746.22	204,038,047.81
二、累计摊销			
1.期初余额	2,020,514.22	26,834,654.06	28,855,168.28
2.本期增加金额	1,023,746.80	2,109,102.66	3,132,849.46
（1）计提	1,023,746.80	2,109,102.66	3,132,849.46
3.本期减少金额			
（1）终止确认			
4.期末余额	3,044,261.02	28,943,756.72	31,988,017.74
三、减值准备	—		—
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）终止确认			
4.期末余额			
四、账面价值	—	—	—
1.期末余额	18,408,040.57	153,641,989.50	172,050,030.07
2.期初余额	2,989,029.84	155,751,092.16	158,740,122.00

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泸州酒业园区南区地块土地	851,187.97	尚待办理

12、开发支出

项目	2022 年 12 月 31	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无	转入当期损	

	日			形资产	益	
IT 拉货宝 2.0		2,577,976.62			2,577,976.62	
IT-SCIL2.0		875,812.17			875,812.17	
IT 快速原型工具		359,612.72			359,612.72	
IT 蜀通巴达		203,396.90			203,396.90	
合计		4,016,798.41			4,016,798.41	

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
咨询顾问费	3,475,434.26	247,138.89	704,555.12		3,018,018.03
合计	3,475,434.26	247,138.89	704,555.12		3,018,018.03

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,848,673.54	682,559.60	3,848,673.54	682,559.60
可抵扣亏损	18,300,306.60	4,575,076.65	18,300,306.60	4,575,076.65
合计	22,148,980.14	5,257,636.25	22,148,980.14	5,257,636.25

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,981,416.58	6,981,416.58
合计	6,981,416.58	6,981,416.58

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额
2025 年	90,789.54	90,789.54
2026 年	1,087,637.09	1,087,637.09
2027 年	5,802,989.95	5,802,989.95
合计	6,981,416.58	6,981,416.58

15、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	149,500,000.00	160,500,000.00
抵押借款	115,000,000.00	85,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
合计	264,500,000.00	245,500,000.00

16、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	4,956,850.49	8,036,448.85
其中：一年以上的金额	1,802,104.36	2,785,935.82
合计	4,956,850.49	8,036,448.85

账龄超过 1 年的重要应付账款：无

17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收运费	33,836,030.83	31,914,420.80
预收其他款项	64,732.07	59,011.04
合计	33,900,762.90	31,973,431.84

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,334,917.80	10,286,356.71	10,500,654.02	3,120,620.49
二、离职后福利-设定提存计划		464,371.63	463,615.28	756.35
三、辞退福利		124,231.20	124,231.20	
合计	3,334,917.80	10,874,959.54	11,088,500.50	3,121,376.84

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,490,343.06	9,009,432.81	9,206,203.05	1,293,572.82
2、职工福利费		129,441.66	129,441.66	
3、社会保险费		258,751.77	258,751.77	
其中：医疗保险费		249,247.31	249,247.31	
工伤保险费		9,065.34	9,065.34	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		439.12	439.12	
其他				
4、住房公积金		225,322.00	225,322.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,844,574.74	404,656.70	422,183.77	1,827,047.67
合计	3,334,917.80	10,286,356.71	10,500,654.02	3,120,620.49

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		448,125.92	448,125.92	
2、失业保险费		16,245.71	15,489.36	756.35
合计		464,371.63	463,615.28	756.35

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,182,947.00	19,150,270.80
企业所得税	203,345.01	1,858,069.72
教育费附加及地方教育费附加	693,921.09	973,271.96
城市维护建设税	140,051.97	195,775.85
其他	481,279.30	524,168.07
合计	15,701,544.37	22,701,556.40

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	554.00	950.00
其他应付款	10,889,787.69	8,167,846.17
合计	10,890,341.69	8,168,796.17

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	554.00	950.00
合计	554.00	950.00

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付司机运费		2,757,178.73
往来款	91,562.82	3,150,000.00
应付保证金及押金	10,788,300.00	940,000.00
应付其他款项	9,924.87	1,320,667.44
合计	10,889,787.69	8,167,846.17

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无**21、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,660,000.00	21,100,000.00
一年内到期的租赁负债	33,922,852.62	31,028,013.04
合计	42,582,852.62	52,128,013.04

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,051,068.66	2,875,838.53
合计	3,051,068.66	2,875,838.53

23、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押担保借款	35,630,000.00	61,265,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、22）	8,660,000.00	21,100,000.00
合计	26,970,000.00	40,165,000.00

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	49,633,190.76	47,326,537.74
减：一年内到期的租赁负债（附注五、22）	33,922,852.62	31,028,013.04
合计	15,710,338.14	16,298,524.70

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	15,748,619.49		1,162,638.54	14,585,980.95
合计	15,748,619.49		1,162,638.54	14,585,980.95

其中涉及政府补助的项目：

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年国家服务业发展引导资金	12,721,493.66				1,050,272.28	11,671,221.38	与资产相关
南安市财政局省级服务业发展引导资金项目补助	1,857,142.96			28,571.40		1,828,571.56	与资产相关
泸州市商务局物流业发展促进资金	1,111,110.86			33,333.36		1,077,777.50	与资产相关
泸州市纳溪区经济信息科学技术局省级工业发展资金补助	58,872.01			50,461.50		8,410.51	与资产相关
合计	15,748,619.49			112,366.26	1,050,272.28	14,585,980.95	

注：其他系本期计入营业成本金额。

26、股本

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,510,000.00						81,510,000.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	47,156,550.35			47,156,550.35
其他资本公积	308,793.39			308,793.39
合计	47,465,343.74			47,465,343.74

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,161,897.72			24,161,897.72
合计	24,161,897.72			24,161,897.72

29、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年末未分配利润	137,801,706.18	126,540,905.61
加：会计政策变更		
期初未分配利润	137,801,706.18	126,540,905.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,926,138.04	12,480,522.38
减：提取法定盈余公积		1,219,721.81
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		
其他		
期末未分配利润	143,727,844.22	137,801,706.18

30、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,127,460,517.43	1,088,641,121.53	1,149,543,913.64	1,105,303,319.80
其他业务				
合计	1,127,460,517.43	1,088,641,121.53	1,149,543,913.64	1,105,303,319.80

(2) 按业务类型分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字货运服务	1,094,245,937.01	1,067,920,681.61	1,120,344,413.49	1,090,803,728.18
智能仓库服务	32,571,937.25	20,547,515.46	23,022,763.36	9,922,453.35
供应链采购服务			5,456,465.20	4,423,978.67
数字化物流工程软件开发、销售及咨询服务	642,643.17	172,924.46	720,271.59	153,159.60
合计	1,127,460,517.43	1,088,641,121.53	1,149,543,913.64	1,105,303,319.80

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加及地方教育费附加	4,322,647.15	4,711,709.97
城市维护建设税	891,100.83	1,669,707.68
房产税	563,356.82	1,084,287.74
城镇土地使用税	232,421.58	709,596.28
印花税	1,655,886.47	910,936.58
其他	4,442.10	5,280.00
合计	7,669,854.95	9,091,518.25

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,855,303.22	3,491,250.79
咨询及服务费	1,322,910.50	1,138,617.81
折旧及摊销费	498,602.24	131,497.08
其他	316,356.95	252,764.48
业务招待费	260,122.38	512,061.83
交通差旅费	135,842.69	551,452.74
合计	5,389,137.98	6,077,644.73

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,937,074.47	4,105,753.57

咨询及服务费	2,182,739.82	1,099,448.14
折旧及摊销费	576,042.39	609,892.72
办公及物管水电费	304,961.81	467,721.59
其他	162,276.22	459,076.88
业务招待费	469,778.46	111,277.55
交通差旅费	142,913.96	332,880.11
合计	6,775,787.13	7,186,050.56

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,788,003.80	5,397,914.16
服务费	112,804.00	240,502.00
其他	115,990.61	150,442.86
合计	4,016,798.41	5,788,859.02

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,621,087.49	6,892,839.66
减：利息收入	45,478.29	60,077.50
加：汇兑损益		
加：其他	2,937,982.35	2,676,920.90
合计	10,513,591.55	9,509,683.06

36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	962,366.26	344,641.49
个税手续费返还	13,407.73	112,680.80
合计	975,773.99	457,322.29

政府补助明细

项目	本期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
泸州市商务局物流业发展促进资金	33,333.36	财政拨款	与资产相关
泸州市纳溪区经济信息科学技术局省级工业发展资金补助	50,461.50	财政拨款	与资产相关

项目	本期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
南安市财政局省级服务业发展引导资金项目补助	28,571.40	财政拨款	与资产相关
泸州市科学技术和人才工作局 022 年市级科技成果转化项目补贴	250,000.00	财政拨款	与收益相关
智慧工业物流公共服务云平台	480,000.00	财政拨款	与收益相关
喀什地区电子信息产业技术研究院重点研发计划项目经费补贴	120,000.00	财政拨款	与收益相关
合计	962,366.26		

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-129,325.71	-404,625.59
合计	-129,325.71	-404,625.59

38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	162,593.04	197,762.86
合计	162,593.04	197,762.86

39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	33,347.26	
合计	33,347.26	

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,370,000.00	639.28	1,370,000.00
其他	12,512.29	130,838.45	12,512.29
合计	1,382,512.29	131,477.73	1,382,512.29

41、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
滞纳金及赔款支出	1,600.00		1,600.0
捐赠支出		1,890.00	
非流动资产毁损报废损失		1,945.82	
其他		49,065.60	
合计	1,600.0	52,901.42	1,600.0

42、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,052,394.94	1,195,662.25
递延所得税费用		231,821.12
合计	1,052,394.94	1,427,483.37

43、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	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	28,760,493.50	54,143,774.67
收保证金及押金	10,108,300.00	514,500.00
银行存款利息收入	45,478.29	60,077.50
往来款及其他	1,037,445.73	2,600,942.08
合计	39,951,717.52	57,319,294.25

(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
管理销售费用支出	7,873,085.12	6,124,106.08
还保证金及押金	658,800.00	667,970.00
往来款及其他	245,562.87	226,274.46
合计	8,777,447.99	7,018,350.54

(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
银行借款担保费、融资顾问费等		1,329,500.00
合计		1,329,500.00

44、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
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5825,131.815	5,488,390.72
加：信用减值损失	162,593.04	-197,762.86
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,417,257.17	7,019,077.50
无形资产摊销	3,132,849.12	2,582,094.12
长期待摊费用摊销	704,555.12	1,207,270.38
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）	-33,347.26	
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）	10,559,069.84	9,512,881.44
投资损失（收益以“-”号填列）	129,325.71	404,625.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		231,821.13
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）	5,065.29	-192,510.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,871,587.85	7,482,439.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,355,725.23	-26,698,134.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,675,186.76	7,037,955.82
二、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		
新增使用权资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,779,894.01	59,340,751.82
减：现金的期初余额	49,629,667.34	98,720,732.70
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	-20,849,773.33	-39,379,980.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,779,894.01	49,629,667.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	28,779,894.01	49,629,667.34

项目	期末余额	期初余额
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、现金及现金等价物余额	28,779,894.01	49,629,667.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、政府补助

（1）政府补助基本情况

1）与资产相关的政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额	
			本期发生额	上期发生额
2020 年国家服务业发展引导资金	16,750,000.00	递延收益 营业成本	1,050,272.28	937,626.54
泸州市商务局物流业发展促进资金	2,000,000.00	递延收益 其他收益	33,333.36	33,333.36
南安市财政局省级服务业发展引导资金项目补助	2,000,000.00	递延收益 其他收益	28,571.40	28,571.40
泸州市纳溪区经济信息科学技术局省级工业发展资金补助	400,000.00	递延收益 其他收益	50,461.50	50,461.50
合计	21,150,000.00		1,162,638.54	1,049,992.80

2）与收益相关的政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额	
			本期发生额	上期发生额
泸州税收扶持金返还	1,170,000.00	营业外收入	1,170,000.00	
泸州市科学技术和人才工作局 022 年市级科技成果转化项目补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00	
智慧工业物流公共服务平台	480,000.00	其他收益	480,000.00	
四川省上市后备企业财政补贴	200,000.00	营业外收入	200,000.00	
喀什地区电子信息产业技术研究院重点研发计	120,000.00	其他收益	120,000.00	

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额	
划项目经费补贴				
网络货运业务补贴	101,099,096.75	营业成本	47,236,596.75	53,862,500.00
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局科技项目补贴	97,600.00	其他收益		97,600.00
泸州市纳溪区经济信息科学技术局市级科技计划项目补贴	100,000.00	其他收益		100,000.00
稳岗补贴	29,478.59	其他收益		29,478.59
增值税加计抵减	5,196.64	其他收益		5,196.64
成都高新技术产业开发区科技和人才工作局	20,000.00	财务费用		20,000.00
其他政府补助	13,151.57	营业外收入	12,512.29	639.28
合计	103,584,523.55		49,469,109.04	54,115,414.51

六、合并范围的变更

宏图智能公司报告期内合并范围无变化。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

截至期末在子公司中的权益

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川宏力信息科技有限责任公司	有限责任公司	四川成都	计算机信息技术开发、软件开发等	80.00		新设
福建宏图华昌物流港有限公司	有限责任公司	福建南安	货运、仓储、(非)金属矿产品销售等	100.00		新设
四川省宏图世家投资有限公司	有限责任公司	四川广汉	货运、仓储、项目投资、咨询服务等	100.00		新设
拉货宝网络科技有限公司	有限责任公司	四川成都	货运、软件开发及销售、技术服务等	100.00		新设
成都市赛力培物流科技有限公司	有限责任公司	四川成都	计算机系统集成、软件开发及销售等		80.00	新设
成都物链九州数字科技有限公司	有限责任公司	四川成都	软件开发、物联网技术服务	100.00		新设

子公司名称	企业类	注册	业务性质	持股比例(%)		取得方式
青岛禹邦科技物流有限责任公司	有 限 责 任 公 司	山东青岛	货运、技术服务、咨询服务等		100.00	新设
成都三不朽数字科技有限公司	有 限 责 任 公 司	四川成都	软件开发、技术服务	40.00		新设

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

成都三不朽数字科技有限公司执行董事及总经理均由宏图智能公司派出，股东陈玕微持股比例 40%任公司监事不参与公司实质经营决策，股东武家旭持股比例 20%不参与公司实质经营决策，故该公司纳入合并范围。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南金汇拉货宝供应链管理有限公（以下简称“金汇拉货宝”）	河南许昌	河南许昌	货运、装卸、仓储服务等		49.00	权益法
江西拉货宝网络科技有限公司（以下简称“江西拉货宝”）	江西南昌	江西南昌	货运、装卸、仓储；技术开发等		35.00	权益法
天津蜀物智链科技有限公司（以下简称“蜀物智链”）	天津	天津	货运、装卸、仓储；技术开发等		15.00	权益法
韵达宏图（泉州）供应链科技有限公司（以下简称“韵达宏图”）	福建	福建	货运代理；技术服务等	35.00		权益法

注：原天津交物智联科技有限公司于 2022 年 6 月 13 日更名为天津蜀物智链科技有限公司。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	金汇拉货宝	江西拉货宝	金汇拉货宝	江西拉货宝
流动资产	19,140,170.36	12,880,443.45	20,931,132.48	12,071,915.65
非流动资产	540,205.42	40,943.46	547,287.46	42,023.22

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	金汇拉货宝	江西拉货宝	金汇拉货宝	江西拉货宝
资产合计	19,680,375.78	12,921,386.91	21,478,419.94	12,113,938.87
流动负债	13,318,993.29	4,041,467.37	15,519,514.06	3,901,197.37
非流动负债				
负债合计	13,318,993.29	4,041,467.37	15,519,514.06	3,901,197.37
少数股东权益				
归属于母公司 股东权益	6,361,382.49	8,879,919.54	5,958,905.88	8,212,741.50
按持股比例计 算的净资产份 额	3,117,077.42	3,107,971.84	2,919,863.88	2,874,459.53
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实 现利润				
--其他				
对联营企业权 益投资的账面 价值	3,117,077.42	3,107,971.84	2,919,863.88	2,874,459.53
存在公开报价 的权益投资的 公允价值				
营业收入	104,034,343.2	3,506,012.25	118,592,872.95	5,685,461.45
净利润	402,552.23	-132,884.50	250,154.17	-784,126.86
终止经营的净 利润				
其他综合收益				
综合收益总额	402,552.23	-132,884.50	250,154.17	-784,126.86

八、与金融工具相关的风险

宏图智能公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险、信用风险和流动性风险。宏图智能公司的主要金融工具包括借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及宏图智

能公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

利率风险

宏图智能公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使宏图智能公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使宏图智能公司面临公允价值利率风险。宏图智能公司根据当时的市场环境来决定浮动利率及固定利率合同的相对比例。

2、信用风险

于期末，宏图智能公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产等。

宏图智能公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

为降低信用风险，宏图智能公司设定相关政策以控制信用风险敞口。宏图智能公司根据客户财务状况确定信用额度、信用期限，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。此外，宏图智能公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，宏图智能公司管理层认为宏图智能公司所承担的信用风险已经大为降低。

除应收账款金额前五名外，宏图智能公司无其他重大信用集中风险。截止期末，应收账款前五名金额合计：15,370,466.41 元。

3、流动风险

流动风险为宏图智能公司在到期日无法履行其财务义务的风险。宏图智能公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。宏图智能公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。宏图智能公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、关联方及关联方交易

1、宏图智能公司的控股股东及最终控制方

庭治宏持股宏图世家企业管理有限责任公司（以下简称“世家管理”）100%股权，世家管理持股宏图智能公司股权 46.8654%，庭治宏直接持股宏图智能公司股权 6.0019%。宏图智能公司控股股东为世家管理，实际控制人为庭治宏。

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对宏图智能	对宏图智能公
--------	-----	------	------	-------	--------

				公司的持股比例(%)	司的表决权比例(%)
宏图世家企业管理有限责任公司	四川泸州	企业管理服务	5000 万	46.8654	46.8654

2、宏图智能公司的子公司情况

宏图智能公司子公司情况详见附注七、1。

3、宏图智能公司的合营及联营企业情况

宏图智能公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
施婷	实际控制人庭治宏之女、股东
施甘图	实际控制人庭治宏配偶
新乡市葛天拉货宝供应链管理有限公司（以下简称“葛天拉货宝”）	拉货宝联营企业之子公司
泸州市汇智企业管理咨询有限公司	股东（持有宏图智能公司 2.3028%的股份）

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
葛天拉货宝	咨询服务	97,533.41	284,981.79
蜀物智链	数字货运服务		40,919.01
合计		97,533.41	325,900.80

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金汇拉货宝	数字货运服务	103,768,473.98	118,107,240.17
江西拉货宝	数字货运服务	3,003,771.24	5,362,033.20
葛天拉货宝	咨询服务	97,533.41	182,627.36
合计		106,869,778.63	123,651,900.73

注：宏图智能公司关联定价参照公司与非关联方价格确定。

（2）关联担保情况

宏图智能公司作为被担保方

担保方	担保金额	期末担保余额	主债权期限		担保是否已经履行完毕
			担保起始日	担保到期日	
庭治宏、施甘图	30,000,000.00	19,800,000.00	2019-8-28	2027-8-28	否
庭治宏、施甘图	15,000,000.00	8,050,000.00	2019-11-15	2027-7-15	否
庭治宏、施甘图	14,600,000.00	7,780,000.00	2020-9-29	2027-7-29	否
庭治宏、施甘图、施婷	30,000,000.00	9,000,000.00	2021-3-8	2024-3-8	否
庭治宏、施甘图、施婷	20,000,000.00	8,000,000.00	2021-5-14	2024-5-14	否
庭治宏、施甘图、施婷	30,000,000.00	17,500,000.00	2022-4-26	2025-4-25	否
庭治宏、施甘图	5,000,000.00	5,000,000.00	2022-7-28	2023-7-25	否
庭治宏、施甘图、施婷	9,000,000.00	9,000,000.00	2022-8-18	2023-8-18	否
庭治宏、施甘图、施婷	5,000,000.00	5,000,000.00	2022-9-6	2023-9-6	否
庭治宏	8,000,000.00	8,000,000.00	2022-9-28	2023-9-28	否
庭治宏、施甘图	3,000,000.00	3,000,000.00	2022-10-21	2023-10-18	否
庭治宏、施甘图	30,000,000.00	30,000,000.00	2022-11-9	2023-11-8	否
庭治宏、施甘图	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-12-22	2023-12-20	否
庭治宏、施甘图	5,000,000.00	5,000,000.00	2022-12-22	2023-12-20	否
庭治宏	10,000,000.00	10,000,000.00	2023-1-12	2024-1-11	否
庭治宏、施甘图、施婷	20,000,000.00	16,168,972.29	2023-1-19	2025-7-18	否
庭治宏、施甘图、张挺、宋艳	5,000,000.00	5,000,000.00	2023-4-3	2024-4-1	否
庭治宏、施甘图、施婷	10,000,000.00	10,000,000.00	2023-4-11	2024-4-6	否
庭治宏、施甘图、施婷	10,000,000.00	10,000,000.00	2023-4-12	2024-4-11	否
庭治宏、施甘图、施婷	4,500,000.00	4,500,000.00	2023-4-25	2024-4-24	否
庭治宏、施甘图、施婷	5,000,000.00	5,000,000.00	2023-4-25	2024-4-24	否
庭治宏、施甘图、施婷	50,000,000.00	50,000,000.00	2023-4-23	2029-4-22	否
庭治宏	10,000,000.00	10,000,000.00	2023-5-17	2024-5-14	否
庭治宏、施甘图、施婷	10,000,000.00	10,000,000.00	2023-5-25	2023-12-29	否
庭治宏、施甘图	20,000,000.00	20,000,000.00	2023-6-5	2024-6-4	否
庭治宏、施甘图	50,000,000.00	50,000,000.00	2023-6-7	2024-6-6	否
庭治宏、施甘图	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-1-27	2023-1-17	是
庭治宏、施甘图、施婷	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-4-13	2023-4-11	是
庭治宏、施甘图	28,000,000.00	28,000,000.00	2017-12-29	2023-4-17	是
庭治宏、施甘图	5,000,000.00	5,000,000.00	2018-1-3	2023-4-17	是
庭治宏、施甘图	7,750,000.00	7,750,000.00	2018-1-2	2023-4-17	是
庭治宏、施甘图、施婷	6,000,000.00	6,000,000.00	2022-7-22	2023-4-21	是
庭治宏、施甘图、施婷	4,500,000.00	4,500,000.00	2022-4-26	2023-4-25	是
庭治宏、施甘图、施婷	5,000,000.00	5,000,000.00	2022-6-20	2023-4-25	是
庭治宏	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-5-20	2023-5-17	是
庭治宏、施甘图	20,000,000.00	20,000,000.00	2022-11-29	2023-5-16	是
庭治宏、施甘图、施婷	10,000,000.00	10,000,000.00	2022-6-14	2023-6-12	是
庭治宏、施甘图	50,000,000.00	50,000,000.00	2022-6-15	2023-6-14	是

担保方	担保金额	期末担保余额	主债权期限		担保是否
庭治宏、施甘图	30,000,000.00	30,000,000.00	2022-6-10	2023-6-9	是

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	865,834.78	943,304.98

6、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
应收账款					
	金汇拉货宝	12,623,990.92	631,199.55	14,667,440.07	733,372.00
	蜀物智链			1,300,000.00	650,000.00
	江西拉货宝			1,949,377.00	97,468.85
	小计	12,623,990.92	631,199.55	17,916,817.07	1,480,840.85
其他应收款					
	蜀物智链			80,000.00	40,000.00
	小计			80,000.00	40,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	葛天拉货宝	55,133.33	101,042.33
	小计	55,133.33	101,042.33
合同负债			
	江西拉货宝	1,258,268.21	
	金汇拉货宝		234,728.13
	蜀物智链	847,892.10	847,892.10
	小计	2,106,160.31	1,082,620.23
其他应付款			
	葛天拉货宝	200,000.00	200,000.00
	小计	200,000.00	200,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺	3,800,000.00	3,800,000.00
合计	3,800,000.00	3,800,000.00

公司与杨伟恒签订股权转让协议，杨伟恒拟向公司转让其持有泸州安达港口有限公司 100% 的股权，股权转让价格议价为人民币 8,000 万元（大写：捌仟万元整），协议约定办理完毕股权过户手续以及工商登记变更后支付完毕，截至期末公司已支付 7,620 万元。

2、或有事项

截至期末，宏图智能公司无重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，宏图智能公司无重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至期末，宏图智能公司无重大其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	182,249,283.80	89,196,539.87
1 至 2 年	1,186,045.32	94,260.00
2 至 3 年	79,230.00	
3 年以上	171,700.00	181,700.00
小计	183,686,259.12	89,472,499.87
减：坏账准备	1,890,304.11	1,616,227.24
合计	181,795,955.01	87,856,272.63

（2）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	183,686,259.12	100.00	1,890,304.11	1.03	181,795,955.01

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	183,686,259.12	100.00	1,890,304.11	1.03	181,795,955.01

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	89,472,499.87	100.00	1,616,227.24	1.81	87,856,272.63
合计	89,472,499.87	100.00	1,616,227.24	1.81	87,856,272.63

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	182,249,283.80	1,323,175.52	0.73
1 至 2 年	1,186,045.32	355,813.60	30.00
2 至 3 年	79,230.00	39,615.00	50.00
3 年以上	171,700.00	171,700.00	100.00
合计	183,686,259.12	1,890,304.11	—

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	89,196,539.87	1,406,249.24	3.86
1 至 2 年	94,260.00	28,278.00	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	181,700.00	181,700.00	100.00
合计	89,472,499.87	1,616,227.24	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,616,227.24	274,076.87			1,890,304.11
合计	1,616,227.24	274,076.87			1,890,304.11

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 170,177,801.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 815,895.50 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,940,209.31	1,858,876.34
合计	1,940,209.31	1,858,876.34

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	823,127.03	1,146,977.10
1 至 2 年	1,203,698.00	1,095,283.00
2 至 3 年	695,300.00	5,100.00
3 年以上	650,000.00	650,000.00
小计	3,372,125.03	2,897,360.10
减：坏账准备	1,431,915.72	1,038,483.76
合计	1,940,209.31	1,858,876.34

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,315,248.00	2,815,248.00
代扣代缴款项	24,876.32	22,255.14
其他款项	32,000.71	59,856.96
合计	3,372,125.03	2,897,360.10

3) 坏账准备计提情况：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
期初余额	1,038,483.76			1,038,483.76
期初其他应收款				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	393,431.96			393,431.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,431,915.72			1,431,915.72

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,038,483.76	393,431.96			1,431,915.72
合计	1,038,483.76	393,431.96			1,431,915.72

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川能投化学新材料有限公司	保证金及押金	400,000.00	1-2 年	11.86	120,000.00
泸州大成浓香酒类销售有限公司	保证金及押金	350,000.00	1-2 年	10.38	105,000.00
四川宏达股份有限公司	保证金及押金	300,000.00	3-4 年	8.90	300,000.00
四川三星新材料科技股份有限公司	保证金及押金	250,000.00	3-4 年	7.41	250,000.00
泸州老窖国窖酒类销售股份有限公司	保证金及押金	250,000.00	2-3 年	7.41	125,000.00
合计		1,550,000.00		53.50	900,000.00

3、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	189,850,000.00		189,850,000.00	189,850,000.00		189,850,000.00
对联营、合营企业投资	1,582,299.64		1,582,299.64	1,621,123.31		1,621,123.31
合计	191,432,299.64		191,432,299.64	191,471,123.31		191,471,123.31

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期增加 减值准备	减值准备余额
拉货宝网络科技有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
四川宏力信息科技有限责任公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
四川省宏图世家投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福建宏图华昌物流港有限公司	107,000,000.00			107,000,000.00		
成都物链九州数字科技有限公司	10,450,000.00			10,450,000.00		
合计	189,850,000.00			189,850,000.00		

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	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	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	
韵达宏图（泉州）供应链科技有限公司	1,621,123.31			-38,823.67						1,582,299.64
合计	1,621,123.31			-38,823.67						1,582,299.64

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,346,141.47	477,220,305.73	139,677,095.49	122,494,014.99
其他业务				
合计	495,346,141.47	477,220,305.73	139,677,095.49	122,494,014.99

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-38,823.67	-32,601.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-38,823.67	-32,601.22

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,395,150.83	365,280.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动			

项目	本期发生额	上期发生额	说明
损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,600.00	190,617.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	3,393,550.83	555,898.60	
所得税影响额	513,140.99	92,286.70	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	18,161.05	
合计	2,880,409.84	445,450.85	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.04	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05	0.04

宏图智能公司无稀释性潜在普通股。

宏图智能物流股份有限公司

二零二三年八月二十五日

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）	3,395,150.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,600
非经常性损益合计	3,393,550.83
减：所得税影响数	513,140.99
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,880,409.84

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