



物润船联

NEEQ : 831096

江苏物润船联网络股份有限公司

(JIANGSU WURUN UNITED SHIPPING INTERNET 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、公司负责人朱光辉、主管会计工作负责人朱丹凤及会计机构负责人（会计主管人员）朱丹凤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“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	98

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

释义

释义项目		释义
物润船联、公司、本公司、股份公司	指	江苏物润船联网络股份有限公司
光辉投资	指	张家港保税物流园区光辉投资管理企业（有限合伙）
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
本期期初	指	2023年1月1日
本期期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
网络货运	指	网络货运是指平台经营者依托互联网平台整合配置运输资源，以承运人身份与托运人签订运输合同，委托实际承运人完成道路货物运输，承担承运人责任的道路货物运输经营活动。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏物润船联网络股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU WURUN UNITED SHIPPING INTERNET CO., LTD.		
法定代表人	朱光辉	成立时间	2011年12月19日
控股股东	控股股东为朱光辉	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱光辉，一致行动人为朱政、朱丹凤、曹秋芳、赵衍维、王钦才、张家港保税物流园区光辉投资管理企业（有限合伙）
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网接入及相关服务(I6410)-互联网信息服务(I6420)		
主要产品与服务项目	公司以“水陆联运网”网站为依托,主要从事物流运输服务,网络货运、平台综合服务、在线船舶视频监控设备销售及服务,信息咨询服务等。		
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	物润船联	证券代码	831096
挂牌时间	2014年8月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	40,916,910
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路898号世纪商贸广场11层,投资者沟通电话:021-33388437		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱丹凤	联系地址	江苏省张家港保税区长江中路长江润发国际大厦B座1703-1705室
电话	0512-58635111	电子邮箱	zhudanfeng7919@dingtalk.com
传真	0512-58384820		
公司办公地址	江苏省张家港保税区长江中路长江润发国际大厦B座1703-1705室	邮政编码	215600
公司网址	http://www.ship56.net/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320000588401883B		
注册地址	江苏省张家港保税物流园区3078、3098室		
注册资本(元)	40,916,910	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) 商业模式与经营计划

物润船联主要从事无运输工具承运业务，并依托互联网、物联网、大数据、云计算等技术，搭建智慧物流生态平台，为客户提供交易撮合、SaaS 软件销售及服务、系统链接及其他运输相关的增值服务，是国内领先的智慧物流综合服务提供商。物润船联一直以来致力于推动物流运输向管理智能化、运输可视化、流程规范化和运输方式集约化方向发展，将最新科技应用到物流领域，赋能生产企业、贸易商、包括网络货运企业在内的物流企业。

目前，网络货运 SaaS 软件系统产品及服务、交易撮合服务等智慧物流平台综合服务以及运输服务为公司主要的收入来源。

公司产品的核心技术及应用解决方案均采用自主研发模式，设立了深圳研发中心承担公司业务相关系统的研发工作。报告期内，公司持续重视信息技术软件研发工作，引入了更多优秀研发人才、扩充研发团队、发掘并满足客户需求，不断优化升级智慧物流生态平台及相关软件产品和服务，致力于成为国内领先的服务于物流领域的科技企业。

2023 年，公司继续开发新软件产品，迭代“江豚聚采供应链平台”、“物润船联网络货运 SAAS 服务平台软件”及“撮合交易系统”等，增加更多纬度的风控措施，结合三方的数据，对平台内的业务数据进行合规校验，确保平台业务不会出现系统性风险；并对系统做了全面的性能优化，进一步提升了客户体验及口碑；提供便捷、可靠的采购体验，助力企业业务发展。调整业务结构，提高公司业务总体毛利率。为平台客户提供最优增值服务，协助网络货运企业集群化、生态化。

公司的客户范围包括国内大宗商品的生产企业、贸易商、包括网络货运企业在内的物流企业，以及造船厂、港口、码头、政府行政部门等。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期内，公司管理层按照公司制定的战略规划和经营计划，继续增加对平台功能及服务的研发力度，积极寻求新市场，继续加强服务质量和内部控制管理。公司的技术创新能力、客户服务质量保持良好状态并稳步优化。报告期内，公司继续根据各项业务情况向较高毛利的业务倾斜，运输业务中选择较优质并能为公司带来较高利润的客户进行服务，继续着重发展对高毛利的平台综合服务业务。

主营业务收入较上年同期整体下降 10,847.37 万元，其中运输服务业务收入减少 10,898.62 万元，平台综合服务收入增加 42.62 万元；实现营业收入 3,978.78 万元，毛利率为 21.83%，净利润 287.24 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产为 17,593.99 万元，净资产为 8,173.13 万元。

(二) 行业情况

随着人工智能、物联网、云计算等新技术的发展,这些智慧元素深度影响各行各业,也成为物流业发展新引擎。发展智慧物流是降低物流成本的大势所趋,同时也是消费升级对物流效率和服务质量的必然需求。

当前,我国物流业市场规模持续扩大,结构不断优化,新理念、新模式、新业态和新技术持续涌现,尤其是以互联网、物联网、大数据、云计算、人工智能等现代信息技术为支撑的智慧物流特点已经显现,它的发展推动着中国物流业的变革。而智慧物流也已成为全行业共识,成为物流业转型升级的新动力。

数据显示,当前物流企业对智慧物流的需求主要包括物流数据、物流云、物流设备三大领域,预计

到 2025 年，智慧物流市场规模将超过万亿。随着物联网、人工智能等技术的发展，以及新零售、智能制造等领域对物流的更高要求，智慧物流市场规模将持续扩大。

2023 年 1 月，交通运输部印发《推进铁水联运高质量发展行动方案（2023—2025 年）》的通知，推进铁水联运高质量发展是加快建设交通强国、构建现代综合交通运输体系，进一步加快沿海和内河港口集装箱、大宗货物等铁水联运发展，为进一步发挥水路、铁路运输比较优势和综合运输组合效率，加快运输结构调整优化，推动交通运输绿色低碳发展，着力推动铁水联运高质量发展。

2023 年，公司业务继续平稳运行，并不断根据主管部门的要求升级提升管理水平，研发新产品新功能，保障自身及用户需求，规范数据处理活动，保障数据安全，促进数据开发利用，保护个人、组织的合法权益，维护国家主权、安全和发展利益。

（三） 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>本公司于 2021 年 12 月 15 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202132011608），有效期为 2021 年至 2024 年。</p> <p>本公司于 2022 年 12 月取得由江苏省信息和工业化厅批准的江苏省专精特新中小企业证书（证书编号：20221249），有效期为 2022 年至 2025 年。</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	39,787,806.34	148,567,135.32	-73.22%
毛利率%	21.83%	10.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,872,393.72	6,725,233.81	-57.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,966,757.19	6,311,495.31	-68.84%
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）	2.78%	6.52%	-
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）	1.90%	6.12%	-
基本每股收益	0.07	0.16	-57.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	175,939,887.57	211,002,769.51	-16.62%
负债总计	94,208,636.94	104,301,945.90	-9.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,731,250.63	106,700,823.61	-23.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	2.61	-23.40%
资产负债率%（母公司）	29.56%	30.37%	-

资产负债率% (合并)	53.55%	49.43%	-
流动比率	0.78	1.06	-
利息保障倍数	82.81	492.09	-
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	-11,783,821.04	2,332,506.50	-605.20%
应收账款周转率	4.7	13.94	-
存货周转率	15.69	64.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.62%	-8.01%	-
营业收入增长率%	-73.22%	-39.48%	-
净利润增长率%	-57.29%	-63.42%	-

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	27,286,741.68	15.51%	72,018,960.04	34.13%	-62.11%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,686,475.06	5.51%	7,230,951.75	3.43%	33.96%
预付款项	2,787,874.50	1.58%	1,934,863.30	0.92%	44.09%
其他应收款	1,451,141.59	0.82%	1,966,616.38	0.93%	-26.21%
存货	2,008,725.25	1.14%	1,954,800.55	0.93%	2.76%
其他流动资产	3,352,343.26	1.91%	1,893,969.19	0.90%	77.00%
长期股权投资	1,624,830.10	0.92%	1,613,748.87	0.76%	0.69%
固定资产净额	1,001,671.40	0.57%	1,092,067.18	0.52%	-8.28%
在建工程	100,175,190.28	56.94%	93,069,015.08	44.11%	7.64%
使用权资产	1,199,542.89	0.68%	1,887,478.42	0.89%	-36.45%
无形资产	23,538,560.12	13.38%	24,423,895.73	11.58%	-3.62%
开发支出	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	1,164,783.54	0.66%	1,337,270.60	0.63%	-12.90%
递延所得税资产	662,007.90	0.38%	579,132.42	0.27%	14.31%
其他非流动资产	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	35,136,412.80	19.97%	43,646,856.01	20.69%	-19.50%
预收款项	-	-	-	-	-
合同负债	5,665,616.41	3.22%	6,513,737.31	3.09%	-13.02%
应付职工薪酬	768,914.98	0.44%	2,589,263.76	1.23%	-70.30%
应交税费	947,434.20	0.54%	4,346,726.15	2.06%	-78.20%
其他应付款	15,959,266.70	9.07%	23,872,074.37	11.31%	-33.15%

一年内到期的非流动负债	807,001.74	0.46%	790,226.00	0.37%	2.12%
其他流动负债	354,580.38	0.20%	652,936.61	0.31%	-45.69%
长期借款	32,247,404.75	18.33%	18,908,081.72	8.96%	70.55%
租赁负债	688,103.05	0.39%	1,185,636.56	0.56%	-41.96%
递延收益	1,633,901.93	0.93%	1,796,407.41	0.85%	-9.05%
递延所得税负债	-	0.00%	0.00	0.00%	-
其他非流动负债	-	0.00%	0.00	0.00%	-
实收资本（或股本）	40,916,910.00	23.26%	40,916,910.00	19.39%	0.00%
资本公积	963,069.56	0.55%	963,069.56	0.46%	0.00%
盈余公积	9,219,143.23	5.24%	8,893,472.40	4.21%	3.66%
未分配利润	30,632,127.84	17.41%	55,927,371.65	26.51%	-45.23%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司货币资金期末余额为 2,728.67 万元，较上年期末减少 4,473.22 万元，下降 62.11%。主要原因是公司进行了权益分派，分派现金 2,782.35 万元以及支付“数字供应链智慧物流研发运营中心”现金 1,844.76 万元。

2、报告期内，公司应收账款期末余额为 968.65 万元，较上年期末增加 245.55 万元，上升 33.96%。主要是其他业务未收到的撮合业务手续费 350.05 万元导致。

3、报告期内，公司预付款项期末余额为 278.79 万元，较上年期末增加 85.30 万元，变动比例为 44.09%。主要是预付张家港市金港镇后滕新宸建筑维修队“数字供应链智慧物流研发运营中心”项目施工费 79.00 万元。

4、报告期内，公司其他应收款期末余额为 145.11 万元，较上年期末减少 51.55 万元，变动比例为 -26.21%。主要原因是代垫平台业务税金减少 28.70 万元，以及租房押金和投标保证金合计减少 22.23 万元。

5、报告期内，公司其他流动资产期末余额为 335.23 万元，较上年期末增加 145.84 万元，变动比例为 77.00%。主要原因是待抵扣进项税增加 144.31 万元。

6、报告期内，公司使用权资产期末余额为 119.95 万元，较期初减少了 68.79 万元，变动比例为 -36.45%。主要原因是计提房屋及建筑物折旧 68.79 万元。

7、报告期内，公司应付职工薪酬期末余额为 76.89 万元，较上年期末减少 182.03 万元，变动比例为 -70.30%。主要是应付的工资、奖金、津贴和补贴减少 141.96 万元以及辞退福利减少 39.63 万元导致。

8、报告期内，公司应交税费期末余额为 94.74 万元，较上年期末减少了 339.93 万元，变动比例为 -78.20%。主要是应交企业所得税和增值税分别减少 311.28 万元和 31.61 万元导致。

9、报告期内，公司其他应付款期末余额为 1,595.93 万元，较上年期末减少 791.28 万元，变动比例为 -33.15%。主要是为客户代收代付的税金减少 484.36 万元及代垫税金减少 81.50 万元以及代扣代缴税金 153.06 万元调整代收代付税金导致。

10、报告期内，公司其他流动负债期末余额为 35.46 万元，较期初减少了 29.84 万元。主要原因是待转销项税额减少 29.84 万元。

11、报告期内，公司长期借款期末余额为 3,224.74 元，较上年期末新增 1,333.93 万元。由新增长期抵押贷款 1,332.06 万元导致。

12、报告期内，公司租赁负债期末余额为 68.81 万元，较上年期末减少 49.75 万元，变动比例为 -41.96%。主要是经营租赁应付款减少 49.75 万元。

13、报告期内，未分配利润本期期末为 3,063.21 万元，较上年减少 2,529.52 万元，变动比例 -45.23%；

主要原因是公司权益分派2,782.35万元所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	39,787,806.34	-	148,567,135.32	-	-73.22%
营业成本	31,101,230.14	78.17%	132,373,838.07	89.10%	-76.51%
毛利率	21.83%	-	10.90%	-	-
税金及附加	370,193.44	0.93%	2,275,986.50	1.53%	-83.73%
销售费用	662,831.92	1.67%	846,468.50	0.57%	-21.69%
管理费用	3,075,117.81	7.73%	3,762,007.85	2.53%	-18.26%
研发费用	2,568,848.55	6.46%	3,134,250.90	2.11%	-18.04%
财务费用	-212,976.92	-0.54%	-368,904.15	-0.25%	-42.27%
其他收益	908,709.79	2.28%	496,628.51	0.33%	82.98%
投资收益	11,081.23	0.03%	265,659.68	0.18%	-95.83%
资产减值损失	-	-	-	-	-
信用减值损失	-288,306.30	-0.72%	123,467.98	0.08%	-333.51%
资产处置收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,075,117.81	7.73%	7,429,243.82	5.00%	-58.61%
营业外收入	163,287.74	0.41%	5,129.05	0.00%	3,083.59%
营业外支出	13.71	0.00%	14,402.08	0.01%	-99.90%
利润总额	3,017,320.15	7.58%	7,419,970.79	4.99%	-59.34%
所得税费用	144,926.43	0.36%	694,736.98	0.47%	-79.14%
净利润	2,872,393.72	7.22%	6,725,233.81	4.53%	-57.29%

项目重大变动原因：

1、报告期内,主营业务收入为 3,978.78 万元,较上年减少 73.22%,主要为运输服务业务减少 10,898.62 万元导致,主要原因为市场需求下降导致竞争加剧,公司的资金周转压力加大,资金周转时间上升;同时此项业务毛利率下降,为降低此项业务可能为公司带来的风险,公司减少此项业务的投入;主营业务成本为 3,110.12 万元,比上年减少 76.51%,毛利率增长至 21.83%。主要导致毛利率变化的原因:报告期内,公司对业务重心进行了调整,相对减少毛利率较低的运输服务业务力度,提高公司业务总体毛利率及业务质量并降低综合成本。运输服务业务收入减少 10,898.62 万元,平台综合服务收入上升,变动幅度为 4.34%,收入达 1,025.13 万元,公司业务总体毛利率较上年增加 10.93%;其他业务收入,报告期内该项业务的收入为 28.02 万元。

2、报告期内,税金及附加为 37.02 万元,较上期下降 83.73%,主要是因为城市维护建设税和教育费附加分别减少-106.47 万元和 76.14 万元。

3、报告期内,财务费用为-21.30 万元,较上期减少 15.59 万元,主要是银行存款产生的利息收入减少 15.76 万元导致。

4、报告期内,其他收益为 90.87 万元,较上年同期上升 82.98%,主要政府补助确认收益增加 41.21 万元导致。

5、报告期内，信用减值损失为-28.83万元，较上年同期减少333.51%，主要计提坏账损失28.83万元导致。

6、报告期内，投资收益为1.11万元，较上年同期减少95.83%，主要是理财投资减少15.84万元及长期股权投资收益减少9.61万元导致。

7、报告期内，公司发生营业外收入16.33万元，较上期增加15.82万元，主要是无需支付的应付款增加8.35万元和无需支付的应付款尾款6.01万元导致。

8、报告期内，公司发生营业外支出13.71元，较上期减少1.44万元，主要是赔偿金及滞纳金支出减少1.44万元导致。

9、报告期内，营业利润为307.51万元，较上年同期下降58.61%，利润总额为301.73万元，较上年同期下降59.34%，所得税为14.49万元，较上年同期下降79.14%，净利润为287.24万元，较上年同期下降57.29%；主要因为作为公司利润主要来源之一的运输服务业务收入下降78.95%，收入为2,905.68万元，毛利率减少至3.31%；同时，而公司支出的员工工资薪酬、房屋租金、平台基础设施维护费、固定资产折旧及无形资产摊销等固定成本下降幅度较少；所得税为14.49万元，较上年减少79.14%，主要因为本年度利润总额减少440.27万元，其次是上年度弥补以前年度亏损11.73万元及研发费用加计扣除增加28.59万元导致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,507,559.62	147,981,275.98	-73.30%
其他业务收入	280,246.72	585,859.34	-52.16%
主营业务成本	31,096,217.34	132,373,838.07	-76.51%
其他业务成本	5,012.80	60,033.39	-91.65%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
运输服务	29,056,765.95	28,094,742.85	3.31%	-78.95%	-78.14%	-3.59%
平台综合服务	10,251,302.89	2,954,431.85	71.18%	4.34%	-21.69%	9.58%
视频设备销售	101,915.26	43,529.17	57.29%	166.46%	64.11%	26.64%
视频监控软件及服务	97,575.52	3,513.47	96.40%	30.19%	593.06%	-2.92%
其他收入	280,246.72	5,012.80	98.21%	-52.16%	-91.65%	8.46%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为99.30%，公司其他业务收入为28.02万元，收入构成未发生重大变动。

报告期内，公司各项主营业务中运输服务业务依然占据主要收入来源，较上年同期减少10,898.62

万元，占总收入比例为 73.03%，变化幅度为-78.95%，因市场竞争加剧，运输服务整体毛利继续下降，公司为保证总体业务毛利率，继续相对减少较低毛利率的运输服务业务的投入，降低公司运营风险，同时保持服务质量维持公司平稳运营。

报告期内，平台综合服务收入增长 4.34%，收入增加 42.62 万元，平台综合服务成本下降 21.69%，毛利率上升 9.58%，主要原因是平台综合服务人工成本下降。

视频设备销售收入增加 6.37 万元，毛利率上升 26.64%，主要原因为视频设备硬件成本下降导致。

视频监控软件及服务收入上升 96.40%，毛利率下降 2.92%，主要原因是新增了 GPS 服务业务导致收入增加，毛利率下降是因为 GPS 服务业务的流量费较高；该项业务已逐渐成为公司非重点发展的业务。

其他业务收入下降 52.16%，毛利率为 98.21%，毛利率上升 8.46%，主要是客户需求下降及相关服务的人工成本减少导致。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,783,821.04	2,332,506.50	-605.20%
投资活动产生的现金流量净额	-17,909,358.88	-2,366,505.55	-656.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,039,038.44	-18,467,205.32	18.56%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-1,178.38 万元，较上期减少 1,411.63 万元，变动比例为-605.20%。主要是报告期内公司业务竞争加剧，收入大幅下降，收到的销售服务的现金减少幅度为 73.35%；较上年同期收到的代收代付的税金下降 305.84 万元，支付的代收代付的税金较上年同期增长 730.98 万元导致。公司经营活动产生的现金流量与净利润存在 1,465.62 万元差异，主要是应收账款增加 245.55 万元；应付职工薪酬减少 182.03 万元，应交税费减少 339.93 万元以及应付的运费减少 84.81 万元导致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-1,790.94 万元，较上年同期减少 1,554.29 万元，主要原因系支付“数字供应链智慧物流研发运营中心”工程款。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-1,503.90 万元，较上年减少 342.82 万元，主要是“数字供应链智慧物流研发运营中心”项目贷款导致长期借款新增 1,332.06；实施权益分派支付 2,782.35 万元导致。

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
物润船联 张家港保税港区物	控 股 子 子	网络货运,水陆 联运,物流大数 据服务; 互联网	20,000,000	31,460,768.92	20,457,418.36	29,056,888.66	323,391.50

流供应链 有限公司	公 司	信息服务						
江苏物润 船联智慧 物流研发 运营中心 有限公司	控 股 子 公 司	物流大数据服 务；互联网信息 服务	22,000,000	117,507,547.24	20,570,764.56		0.00	-232,123.18
安徽物润 数科云服 计算有限 公司	控 股 子 公 司	物联网技术服 务；多式联运	5,000,000	249.26	-1,750.74		0.00	-311.36
安徽江豚 智运物联 科技有限 公司	控 股 子 公 司	物联网技术服 务；物联网应用 服务；无船承运 业务；国内货物 运输代理；大数 据服务；信息技 术咨询服务	5,000,000	1,732,728.02	872,464.95		0.00	-475,271.54
芜湖同泰 智能物流 园有限公 司	参 股 公 司	道路普通货物运 输	10,000,000	36,973,762.58	11,237,687.02	15,043,102.31		55,406.17
新疆潍华 物润供应 链有限责 任公司	参 股 公 司	道路普通货物运 输；	5,000,000	2,006,544.47	-747,895.08		0.00	-3,497.71

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
芜湖同泰智能物流园有限公司 新疆潍华物润供应链有限责任公司	公司平台综合服务的下游客户	将有助于开拓包括网络货运、信息撮合服务等市场，提升公司综合解决方案能力，充分整合上游优势资源，提升企业竞争力
新疆潍华物润供应链有限责任公司	公司平台综合服务的下游客户	将有助于开拓包括网络货运、信息撮合服务等市场，提升公司综合解决方案能力，充分整合上游优势资源，提升企业竞争力

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

降低社会物流成本，建设物流诚信体系；降低资源消耗，提高服务水平；促进物流整体水平提高，为社会经济发展服务，为物流行业降本增效贡献一份力量；报告期内，公司缴纳税收 867.15 万元。

七、 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
互联网行业风险	<p>公司提供的各种服务主要通过自主开发并运营的互联网平台得以实现。而互联网平台是众多的网站、计算机通过电话线、光纤、电缆、无线通讯等技术手段形成的系统，一旦因网络基础设施故障、网络中断或是网络恶意攻击等因素引起互联网平台发生瘫痪或无法登录等现象，则有可能导致本公司的业务在短期内受到较大的冲击，对公司的正常经营和市场形象造成很大的影响。</p> <p>另一方面，随着技术的不断进步，互联网平台自身也在不断的发展。随着无线移动网络进入 5G 时代，电信网、无线移动网和广电网之间将逐渐融合，在这一过程中，技术、设备开发商和接入服务、内容服务提供商也可能面临重新融合的局面。本公司在互联网平台的不断升级过程中也面临着一定的技术升级风险。</p> <p>应对措施：针对这一风险，公司将进一步加大科技研发投入，完善研发体系，加强技术人才引进，及时跟踪、研究和掌握国内外的新技术，并形成良好的知识共享和传递机制。</p>
政策风险和法律风险	<p>我国互联网从起步至今也只有十几年的时间，在全球互联网发展浪潮的推动下，我国的互联网行业也取得了飞速的发展，在迅速发展过程中，难免会出现各种网络违法犯罪和与社会风气相违背的现象。虽然目前国家对互联网发展持支持、鼓励的态度，但如果未来对互联网行业加强管制，有可能会对公司的业务经营产生影响。另一方面，互联网行业依然充满了创新和发展的机会互联网行业的法律、法规体系正处于不断的建设和完善之中。因此互联网在行业发展过程中出现的某些创新行为往往会缺法律依据或法律保障。公司业务依托的网络货运平台依据《网络平台道路货物运输经营管理暂行办法》进行运营，但网络货运是近年来新生事物，业务创新是本公司未来保持快速稳定发展的重要方式之一，在公司业务创新的过程中有可能会受到法律、法规不完善的影响，从而形成一定的法律风险。</p>

	<p>应对措施：时刻保持对法律政策的敏感度，严格遵守国家法律法规，避免触犯法律底线，及时调整创新业务及现有业务以降低法律政策变化带来的冲击。</p>
竞争风险	<p>目前，互联网物流企业数量及规模快速增长，竞争日益激烈，公司的主要业务运输服务的市场仍然十分分散，公司平台综合服务规模较小，涉及业务的竞争对手类型各异，服务标准不一，竞争对手较为分散，无快速有效并具针对性的整合策略。因此，公司存在一定的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司严格执行公司内部信息管理制度，降低信息泄露的可能性以及不断引进新技术以加强对信息保护；公司不断整合行业的上下游资源，与潜在的竞争对手形成竞合关系，共同开发市场防止恶性竞争。</p>
商业模式创新风险	<p>通过互联网向各类用户提供多种物流相关服务作为一个初创和特殊的行业，对该行业中的绝大多数企业而言，计算机技术和互联网平台的应用几乎不存在技术垄断障碍，企业间的竞争最终落在了网站商业模式的竞争上，挖掘新的收入来源、创新技术应用、塑造独特的商业模式将有利于公司迅速获得市场认同并占领市场，从而获得丰厚的市场回报。未来不断对企业商业模式进行调整和创新将是公司盈利能力持续增长的重要保证。如果企业创新的盈利模式得不到市场的认同或是失败将在很大程度上影响企业未来的成长速度。</p> <p>应对措施：未来不断对企业商业模式进行调整和完善，借助现有资源引入新模块；同时加快学习强化执行与创新流程，提高行业进入门槛；通过战略联盟与利益相关者实现资源优势互补。</p>
成长性风险	<p>本公司成立于 2011 年底，公司根据市场变化不断调整业务方向，导致部分业务开展时间较短。公司所处互联网行业的商业环境和技术手段时刻处于变化升级的过程中，以持续模式创新为客户不断创造价值，以新技术、新服务、新模式“三新”要素，促进服务数字化、物流智慧化、平台科技化、品牌高端化“四化”转变，引领智慧物流与供应链转型升级的新路径，没有成功先例可以学习；公司仍然属于成长期企业，尚无成功运作大型互联网公司的经验。因此，本公司面临成长性风险。</p> <p>应对措施：公司为保持技术的商品转化以及可持续发展的技术竞争优势，对研发保持高效、合理投入。基于产品已逐步成熟，新平台即将上线运营，公司经营重心逐步转移到市场推广，积极通过销售增长来从根本上降低成长性风险。</p>
实际控制人风险	<p>本公司实际控制人朱光辉先生控制公司股份的比重较高。虽然公司已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生，但实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权以及其他方式对</p>

	<p>公司的财务决策、经营决策、人事任免等进行不当控制,从而存在侵犯公司和公众投资者利益的风险。</p> <p>应对措施:朱光辉先生为公司创始人,自公司成立以来一直担任公司总经理,在公司业务领域拥有丰富的经验,管理风格一贯良好,能够有效规避不当控制带来的风险。同时公司将进一步完善法人治理结构,严格践行公司的各项治理制度,在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度,同时提高内部控制的有效性。监事会将从决策、监督层面加强对控股股东的制衡,以保证内部控制制度的有效执行。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

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	-	-
销售产品、商品,提供劳务	400,000.00	311,708.38
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	18,551.00
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：

上述关联交易为日常经营性交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要的。公司与关联方的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。上述关联交易不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年8月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月21日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺公司不存在关联方以任何方式占用挂牌公司资金的情况，公司切实严格执行内部管理制度，严格杜绝、避免控股股东、实际控制人及其他关联方占用挂牌公司资金等违法违规行为。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月17日	-	发行	回购承诺	完成业绩承诺，否则投资人要求回购的应尽快向控股股东、实际控制人书面提出股权回购要求。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

控股股东、实际控制人朱光辉与2015年股票发行对象张家港德联创业投资中心（有限合伙）、苏州国发服务业创业投资企业（有限合伙）和张家港市金城融创创业投资有限公司在认购协议中约定进行

了以下约定：“

(一) 回购条件与方式

若公司出现下述情形之一的，投资人均分别有权要求控股股东、实际控制人回购投资人持有的公司股权以实现投资退出：

①公司未能在 2017 年 12 月 31 日之前向中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）递交首次公开发行 A 股股票并上市的申报材料（“上市申报”）；

②公司连续出现年度亏损；

③2017 年 12 月 31 日之前，从投资之日复权计算后，公司在新三板市场的股票价格低于 8 元/股；

④2015 年经审计的合并后主营业务收入低于 2,000 万元；

⑤2016 年经审计的合并后主营业务收入低于 4,000 万元；

⑥2017 年经审计的合并后主营业务收入低于 8,000 万元；

⑦公司实际控制人出现重大个人诚信问题，尤其是公司出现投资人不知情的帐外现金销售收入或公司利益对外转移时。

出现上述任一情形，投资人要求回购的应尽快向控股股东、实际控制人书面提出股权回购要求，控股股东、实际控制人应当自投资人发出的要求回购的通知之日起 30 个自然日内履行完毕回购义务。股权回购价款按以下公式计算：公式为：股权回购价款=投资人投资价款数额×（1+10%×实际天数/365），实际天数为投资人投资之日起至实际控制人付清股权回购价款之日止的累计天数。

截止报告期内，张家港市金城融创创业投资有限公司尚未向公司提出要求回购要求，张家港德联创业投资中心（有限合伙）及苏州国发服务业创业投资企业（有限合伙）已出售全部股权退出。

(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
苏<2018>张家港市不动产权 8214289 号	无形资产	抵押	12,419,005.06	7.06%	贷款需求致所有权受到限制
总计	-	-	12,419,005.06	7.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为全资子公司项目贷款提供担保支持而产生的，具有合理性，不会损害公司及全体股东的利益，不会对公司财务及经营产生不利影响。

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	16,224,510	39.65%	-995,448	15,229,062	37.22%
	其中：控股股东、实际控制人	2,337,210	5.71%	0	2,337,210	5.71%
	董事、监事、高管	469,330	1.06%	217,915	687,245	1.68%
	核心员工	743,750	1.73%	217,915	961,665	2.35%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,692,400	60.35%	995,448	25,687,848	62.78%
	其中：控股股东、实际控制人	17,672,850	43.19%	0	17,672,850	43.19%
	董事、监事、高管	4,283,550	10.47%	653,448	4,936,998	12.07%
	核心员工	1,205,550	2.95%	653,448	1,858,998	4.54%
总股本		40,916,910	-	0	40,916,910	-
普通股股东人数		139				

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	朱光辉	20,010,060	-	20,010,060	48.90%	17,672,850	2,337,210	-	-
2	张家港保税物流园区光辉投资管理企业（有限合伙）	3,437,100	-	3,437,100	8.40%	2,736,000	701,100	-	-
3	朱政	3,145,580	-	3,145,580	7.69%	3,078,000	67,580	-	-
4	嘉兴瀚文壹号投资合伙企业（有限合伙）	2,793,832	-	2,793,832	6.83%	-	2,793,832	-	-
5	朱丹凤	581,300	1,213,363	1,794,663	4.39%	1,345,998	448,665	-	-
6	张家港市金城创融创	1,710,000	-	1,710,000	4.18%	-	1,710,000	-	-

	业投资有限公司								
7	侯维忠	995,400	-	995,400	2.43%	-	995,400	-	-
8	周桂娣	684,000	-	684,000	1.67%	-	684,000	-	-
9	丁伟	0	508,199	508,199	1.24%		508,199	-	-
10	黄宇娟	427,500	-	427,500	1.04%	-	427,500	-	-
合计		33,784,772	-	35,506,334	86.77%	24,832,848	10,673,486	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：朱光辉与朱政、朱丹凤分别为父子、父女关系，朱光辉为光辉投资的普通合伙人，朱政、朱丹凤为光辉投资的有限合伙人；除此之外，前十名股东间不存在其他关联关系。</p>									

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
朱光辉	董事长/总经理	男	1968年12月	2020年9月9日	2023年9月8日
朱政	董事	男	1991年11月	2020年9月9日	2023年9月8日
曹秋芳	董事/副总经理	女	1968年8月	2020年9月9日	2023年9月8日
王越男	董事	女	1975年4月	2020年9月9日	2023年9月8日
袁心源	董事	女	1990年7月	2020年9月9日	2023年9月8日
张洁	监事会主席	女	1990年2月	2020年9月9日	2023年9月8日
赵丹丹	监事	女	1986年9月	2020年9月9日	2023年9月8日
唐海燕	职工监事	女	1989年3月	2020年9月9日	2023年9月8日
朱丹凤	董事会秘书、财务负责人	女	1989年12月	2020年9月9日	2023年9月8日
赵衍维	副总经理	男	1985年2月	2020年9月9日	2023年9月8日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱丹凤、朱政与朱光辉系父女和父子关系，朱丹凤与朱政为姐弟关系，赵衍维、曹秋芳为朱光辉的一致行动人。除此之外其他董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
朱光辉	20,010,060	0	20,010,060	48.90%	0	0
朱政	3,145,580	0	3,145,580	7.69%	0	0
曹秋芳	342,000	0	342,000	0.84%	0	0
王越男	0	0	0	0%	0	0
袁心源	0	0	0	0%	0	0
张洁	0	0	0	0%	0	0
赵丹丹	0	0	0	0%	0	0
唐海燕	0	0	0	0%	0	0
朱丹凤	581,300	1,213,363	1,794,663	4.39%	0	0
赵衍维	342,000	0	342,000	0.84%	0	0
合计	24,420,940	-	25,634,303	62.66%	0	0

（三） 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
朱丹凤	董事会秘书	新任	董事会秘书、财务负责人	因原财务负责人、分管（公司财务）的副总经理罗建先生离职，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，经总经理提名，公司董事会决定任命朱丹凤女士为公司财务负责人。
罗建	财务负责人、副总经理	离任	无	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

朱丹凤，女，1989年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年9月至2012年6月，毕业于南京财经大学，会计学专业。2014年3月3日被公司董事会聘任为董事会秘书。职业经历：2013年8月至2013年10月，任环亚国际教育英语教师。2014年3月至今，任江苏物润船联网络股份有限公司董事会秘书；2019年12月至今，任江苏物润船联网络股份有限公司财务部副经理；2022年12月至今，任江苏物润船联网络股份有限公司人事专员。

（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理及行政人员	12	0	4	8
销售及运营维护人员	54	3	31	26
工程安装维护人员	0	0	0	0
技术人员	31	0	10	21
财务人员	13	0	4	9
员工总计	110	3	49	64

报告期内，公司员工减少 46 人，主要是公司业务大幅下降，公司为降低成本以及优化人员结构，调整经营计划，销售及运营部门裁员导致。

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况：

无。

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	六、（一）	27,286,741.68	72,018,960.04
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	六、（二）	9,686,475.06	7,230,951.75
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	2,787,874.50	1,934,863.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,451,141.59	1,966,616.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	2,008,725.25	1,954,800.55
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	六、（六）	3,352,343.26	1,893,969.19
流动资产合计		46,573,301.34	87,000,161.21
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	六、（七）	1,624,830.10	1,613,748.87
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	六、(八)	1,001,671.40	1,092,067.18
在建工程	六、(九)	100,175,190.28	93,069,015.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十)	1,199,542.89	1,887,478.42
无形资产	六、(十一)	23,538,560.12	24,423,895.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	1,164,783.54	1,337,270.60
递延所得税资产	六、(十三)	662,007.90	579,132.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		129,366,586.23	124,002,608.30
资产总计		175,939,887.57	211,002,769.51
流动负债：			
短期借款			
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	六、(十四)	35,136,412.80	43,646,856.01
预收款项			
合同负债	六、(十五)	5,665,616.41	6,513,737.31
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	六、(十六)	768,914.98	2,589,263.76
应交税费	六、(十七)	947,434.20	4,346,726.15
其他应付款	六、(十八)	15,959,266.70	23,872,074.37
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	六、(十九)	807,001.74	790,226.00
其他流动负债	六、(二十)	354,580.38	652,936.61
流动负债合计		59,639,227.21	82,411,820.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十一)	32,247,404.75	18,908,081.72
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、(二十二)	688,103.05	1,185,636.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十三)	1,633,901.93	1,796,407.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,569,409.73	21,890,125.69
负债合计		94,208,636.94	104,301,945.90
所有者权益：			
股本	六、(二十四)	40,916,910.00	40,916,910.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	963,069.56	963,069.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	9,219,143.23	8,893,472.40
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	30,632,127.84	55,927,371.65
归属于母公司所有者权益合计		81,731,250.63	106,700,823.61
少数股东权益			
所有者权益合计		81,731,250.63	106,700,823.61
负债和所有者权益合计		175,939,887.57	211,002,769.51

法定代表人：朱光辉

主管会计工作负责人：朱丹凤

会计机构负责人：朱丹凤

(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		17,380,805.74	60,622,262.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	4,967,158.00	4,545,619.44
应收款项融资			
预付款项		358,182.97	299,732.07
其他应收款	十七、(二)	38,242,014.12	31,229,922.55
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,960,821.25	1,954,800.55
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		319,569.68	329,918.15
流动资产合计		63,228,551.76	98,982,254.80
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		43,700,000.00	43,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		890,424.50	970,266.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		425,968.66	928,246.38
无形资产		11,255,035.12	12,004,890.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		614,735.70	735,255.66
递延所得税资产		184,186.01	200,384.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,070,349.99	58,039,044.01
资产总计		120,298,901.75	157,021,298.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,246.08	107,610.57
预收款项			
合同负债		4,072,325.22	4,010,491.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		714,021.78	2,478,819.05
应交税费		608,187.68	3,784,160.79
其他应付款		27,604,028.49	34,137,195.87
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		416,838.41	408,189.99
其他流动负债		208,986.79	425,401.41
流动负债合计		33,677,634.45	45,351,869.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		246,349.25	546,747.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,633,901.93	1,796,407.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,880,251.18	2,343,155.29
负债合计		35,557,885.63	47,695,024.29
所有者权益：			
股本		40,916,910.00	40,916,910.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		963,069.56	963,069.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,219,143.23	8,893,472.40
一般风险准备			
未分配利润		33,641,893.33	58,552,822.56
所有者权益合计		84,741,016.12	109,326,274.52
负债和所有者权益合计		120,298,901.75	157,021,298.81

（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		39,787,806.34	148,567,135.32
其中：营业收入	六、（二十八）	39,787,806.34	148,567,135.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,565,244.94	142,023,647.67
其中：营业成本	六、（二十八）	31,101,230.14	132,373,838.07

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	六、(二十九)	370,193.44	2,275,986.50
销售费用	六、(三十)	662,831.92	846,468.50
管理费用	六、(三十一)	3,075,117.81	3,762,007.85
研发费用	六、(三十二)	2,568,848.55	3,134,250.90
财务费用	六、(三十三)	-212,976.92	-368,904.15
其中：利息费用	六、(三十三)	36,883.97	23,408.75
利息收入	六、(三十三)	261,511.51	419,078.16
加：其他收益	六、(三十四)	908,709.79	496,628.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	11,081.23	265,659.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十五)	11,081.23	107,215.85
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）	六、(三十六)	-288,306.30	123,467.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,854,046.12	7,429,243.82
加：营业外收入	六、(三十七)	163,287.74	5,129.05
减：营业外支出	六、(三十八)	13.71	14,402.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,017,320.15	7,419,970.79
减：所得税费用	六、(三十九)	144,926.43	694,736.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,872,393.72	6,725,233.81
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）		2,872,393.72	6,725,233.81
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		2,872,393.72	6,725,233.81
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,872,393.72	6,725,233.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,872,393.72	6,725,233.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八、(二)	0.07	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、(二)	0.07	0.16

法定代表人：朱光辉

主管会计工作负责人：朱丹凤

会计机构负责人：朱丹凤

(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	十七、(三)	10,731,868.09	17,192,281.13
减：营业成本	十七、(三)	3,006,487.29	3,859,695.90
税金及附加		58,160.61	47,058.47
销售费用		484,194.92	757,374.75
管理费用		2,428,482.12	3,243,416.00
研发费用		2,568,848.55	3,134,250.90

财务费用		-190,538.24	-163,368.78
其中：利息费用		17,010.79	23,408.75
利息收入		211,805.82	206,429.16
加：其他收益		908,708.77	496,628.51
投资收益（损失以“-”号填列）		-	158,443.83
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）		107,988.99	354,462.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,392,930.60	7,323,389.18
加：营业外收入		107,791.67	5,095.59
减：营业外支出		13.71	13,311.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,500,708.56	7,315,172.96
减：所得税费用		244,000.26	646,489.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,256,708.30	6,668,683.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,256,708.30	6,668,683.16
（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		3,256,708.30	6,668,683.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,935,582.61	157,359,307.24
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		-	85,764.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	1,087,489.99	4,026,097.40
经营活动现金流入小计		43,023,072.60	161,471,169.35
购买商品、接受劳务支付的现金		31,205,690.15	127,305,393.18
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		6,847,488.04	7,179,687.58
支付的各项税费		8,536,752.15	23,730,965.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	8,216,963.30	922,616.67
经营活动现金流出小计		54,806,893.64	159,138,662.85
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十一)	-11,783,821.04	2,332,506.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,909,358.88	2,366,505.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,909,358.88	2,366,505.55
投资活动产生的现金流量净额		-17,909,358.88	-2,366,505.55
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		13,320,570.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,320,570.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,858,977.49	19,989,672.40
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	六、（四十）	500,630.95	477,532.92
筹资活动现金流出小计		28,359,608.44	20,467,205.32
筹资活动产生的现金流量净额		-15,039,038.44	-18,467,205.32
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	六、（四十一）	-44,732,218.36	-18,501,204.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十一）	72,018,960.04	93,986,386.20
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十一）	27,286,741.68	75,485,181.83

法定代表人：朱光辉

主管会计工作负责人：朱丹凤

会计机构负责人：朱丹凤

（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		10,941,344.64	11,534,028.42
收到的税费返还			85,764.71
收到其他与经营活动有关的现金		982,287.21	6,169,208.23
经营活动现金流入小计		11,923,631.85	17,789,001.36
购买商品、接受劳务支付的现金		2,071,954.96	3,116,057.16
支付给职工以及为职工支付的现金		6,493,414.88	6,858,408.25
支付的各项税费		3,998,028.33	3,031,743.75

支付其他与经营活动有关的现金		7,690,830.89	2,706,585.61
经营活动现金流出小计		20,254,229.06	15,712,794.77
经营活动产生的现金流量净额		-8,330,597.21	2,076,206.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			70,904,758.88
投资活动现金流入小计			70,904,758.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,131.39	276,412.50
投资支付的现金		500,000.00	-
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		6,070,000.00	74,191,398.59
投资活动现金流出小计		6,760,131.39	74,467,811.09
投资活动产生的现金流量净额		-6,760,131.39	-3,563,052.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,858,977.49	19,989,672.40
支付其他与筹资活动有关的现金		291,750.21	477,532.92
筹资活动现金流出小计		28,150,727.70	20,467,205.32
筹资活动产生的现金流量净额		-28,150,727.70	-20,467,205.32
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		-43,241,456.30	-21,954,050.94
加：期初现金及现金等价物余额		60,622,262.04	62,752,074.71
六、期末现金及现金等价物余额		17,380,805.74	40,798,023.77

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

1、利润分配：公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 40,916,910 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 6.800000 元，共计派发现金红利 27,823,498.80 元，本次权益分派权益登记日为：2023 年 5 月 25 日，除权除息日为：2023 年 5 月 26 日。

(二) 财务报表项目附注

江苏物润船联网络股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

江苏物润船联网络股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由朱光辉、朱政、侯维忠、张家港保税物流园区光辉投资管理企业（有限合伙）发起设立。2014 年 2 月 10 日，江苏省工商行政管理局出具《名称预先核准通知书》[2014]第 02100007 号，核准公司名称为“江苏物润船联网络股份有限公司”。2014 年 2 月 15 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2014]3206 号《审计报告》，截至 2013 年 12 月 31 日，公司经审计的账面净资产为 10,506,162.87 元。2014 年 2 月 15 日，

江苏华信资产评估有限公司出具苏华评报字[2014]第 002 号《评估报告》，截至 2013 年 12 月 31 日，公司经评估后的净资产为 1,059.46 万元。2014 年 2 月 15 日，公司召开股东会并通过决议，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并同意如下折股方案：以 2013 年 12 月 31 日为基准日将公司经审计确认的公司账面净资产值人民币 10,506,162.87 元，按照 1: 0.959436868 的折股比例折为本公司股份 1,008.00 万股，每股面值为人民币 1 元，本公司注册资本为人民币 1,008 万元；由截至 2013 年 12 月 31 日登记在册的全体股东作为发起人，按各自在公司注册资本中的出资比例分别持有本公司的股份。2014 年 3 月 3 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2014]4595 号《验资报告》，经验证，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已收到全体股东缴纳的股本合计人民币 1,008.00 万元。各发起人以其持有的本公司的权益出资，以本公司截至 2013 年 12 月 31 日经审计的账面净资产折合成股本 1,008.00 万元，余额 426,162.87 元转入本公司资本公积。2014 年 3 月 10 日，江苏省工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》（注册号：320592000058046）。

2014 年 12 月 15 日，公司召开股东会并通过决议，同意对张家港德联创业投资中心（有限合伙）、张家港市金城融创创业投资有限公司、苏州国发服务业创业投资企业（有限合伙）股票定向增发方案。同意注册资本由人民币 1,008.00 万元增加至人民币 1,145.50 万元。

2018 年 6 月 15 日召开的股东大会审议通过 2017 年年度权益分派方案，2018 年 6 月 29 日，进行本公司 2017 年年度权益分派：以公司现有总股本 1,145.50 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.00 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 9.0 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.00 股，需要纳税），分红前本公司总股本为 1,145.50 万股，分红后总股本增至 2,176.45 万股，新增注册资本 1,030.95 万元，注册资本由人民币 1,145.50 万元增加至人民币 2,176.45 万元。

2019 年 12 月 25 日，公司召开股东会并通过决议，同意对张家港保税区金港资产经营有限公司股票定向增发方案。2020 年 1 月 15 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2019]39339 号《验资报告》，确认截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已收到张家港保税区金港资产经营有限公司认缴的新增注册资本 967,117.00 元。实际缴纳出资额人民币 19,999,979.56 元，其中：货币出资 19,999,979.56 元人民币，于 2019 年 12 月 30 日缴足，其中 967,117.00 元作为实收资本，19,032,862.56 元作为资本公积处理，公司注册资本由人民币 2,176.45 万元增加至人民币 2,273.16 万元。

2020 年 9 月 9 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于 2020 年半年度资本公积转增股本》议案，以 2020 年 6 月 30 日的总股本 22,731,617.00 股为基数，以资本公积向全体在册股东每 10 股转增 8 股，共计转增 18,185,293.00 股。本次转增完成后，公司资本公积余额为 963,069.56 元。

统一社会信用代码：91320000588401883B

公司法定代表人：朱光辉

公司住所：张家港保税物流园区商务楼 3078、3098 室

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

营业期限：2011 年 12 月 19 日至*****

本公司所属行业：软件和信息技术服务业

本公司最终控制方：朱光辉

总部地址：张家港保税物流园区商务楼 3078、3098 室

公司经营范围：无车承运、无船承运。第一类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务、第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务(业务覆盖范围：江苏省, 限按增值电信业务经营许可证所列项目经营)；计算机软硬件及辅助设备、网络技术的开发、销售, 网络系统集成、电子制图及应用、企业信息化软件应用、AIS 系统船舶自主研发, 3G 船载监控设备的软硬件集成、销售、售后服务, 港口物联网智慧系统软件开发、系统集成、销售, 软件设计、发布广告、电子商务技术推广服务；信息咨询, 技术服务, 会展服务, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

许可项目：道路货物运输（网络货运）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准。

本公司财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法
处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的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。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与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：（1）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；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）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（a）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（b）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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的商业模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的商业模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对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，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

单独评估信用风险的应收账款：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收账款。应收账款余额超 100.00 万元（含 100.00 万元）的客户款项视为重大应收账款。应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异的，视作单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2. 除了单独评估信用风险的应收账款外，本公司基于共同风险特征将应收账款划分为不同组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确认依据：

组合名称

确定组合的依据

组合 1

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

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。

本公司本期处于第一阶段的应收款项的分析如下：基于共同风险特征将应收账款划分为不同组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确认依据：

组合名称

确定组合的依据

组合 1

本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

组合名称

确定组合的依据

组合 2 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金。

本公司无处于第二、第三阶段的其他应收款。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括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。本公司存货包括原材料、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准）。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，

冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发

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

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	1.00-10.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十五）合同负债

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

（二十六）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞

退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

（二十七）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(三十) 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括提供平台运营服务、视频销售、视频流量服务及运输服务的收入等。

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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或

“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认

相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十三）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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十四）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税税额	3.00%、2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
土地使用税	土地面积	5.00 元/平方米
其他税项	按照国家相关规定计缴	

本公司不同企业所得税税率纳税主体如下表：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
江苏物润船联网络股份有限公司	15.00
物润船联张家港保税港区物流供应链有限公司	25.00
江苏物润船联智慧物流研发运营中心有限公司	25.00
安徽物润数科云服计算有限公司	25.00
安徽江豚智运物联科技有限公司	25.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202132011608），有效期为2021年至2024年，按应纳税所得额的15.00%税率计征所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	130,000.00	
银行存款	27,154,840.98	72,016,141.08
其他货币资金	1,900.70	2,818.96
合计	27,286,741.68	72,018,960.04

其中：存放在境外的款项总额

存放财务公司存款

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项，其他货币资金1,900.70元为连连银通电子支付平台账户款，使用均不受限。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	7,982,416.51
1年以内小计	<u>7,982,416.51</u>
1-2年（含2年）	1,969,541.84
2-3年（含3年）	851,347.56
3-4年（含4年）	12,180.30

账龄	期末余额
4-5年(含5年)	40,861.41
5年以上	195,968.27
<u>小计</u>	<u>11,052,315.89</u>
减: 坏账准备	1,365,840.83
<u>合计</u>	<u>9,686,475.06</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	<u>91,435.00</u>	<u>0.83</u>	<u>91,435.00</u>		
其中: 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	91,435.00	0.83	91,435.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>10,960,880.89</u>	<u>99.17</u>	<u>1,274,405.83</u>		<u>9,686,475.06</u>
其中: 按账龄计提	10,960,880.89	99.17	1,274,405.83	11.63	9,686,475.06
<u>合计</u>	<u>11,052,315.89</u>	<u>100.00</u>	<u>1,365,840.83</u>		<u>9,686,475.06</u>

接上表:

类别	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	<u>29,894.00</u>	<u>0.35</u>	<u>29,894.00</u>		
其中: 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,894.00	0.35	29,894.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>8,625,416.61</u>	<u>99.65</u>	<u>1,394,464.86</u>		<u>7,230,951.75</u>
其中: 按账龄计提	8,625,416.61	99.65	1,394,464.86	16.17	7,230,951.75
<u>合计</u>	<u>8,655,310.61</u>	<u>100.00</u>	<u>1,424,358.86</u>		<u>7,230,951.75</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北蓝硕物联网科技有限公司	45,580.00	45,580.00	100.00	公司注销
宜昌市伍家岗区华林电子器材服务部	26,560.00	26,560.00	100.00	公司注销

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
宜昌市方舟航运有限责任公司	15,960.00	15,960.00	100.00	公司吊销
宁夏冉嘉荣供应链管理有限公司邳州分公司	3,334.00	3,334.00	100.00	公司注销
九江市船货易联信息服务有限公司邳州分公司	1.00	1.00	100.00	公司注销
合计	91,435.00	91,435.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄计提

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,979,082.51	333,525.66	4.18
1-2年(含2年)	1,923,960.84	452,900.38	23.54
2-3年(含3年)	851,347.56	292,182.48	34.32
3-4年(含4年)	12,180.30	6,391.00	52.47
4-5年(含5年)	40,861.41	35,958.04	88.00
5年以上	153,448.27	153,448.27	100.00
合计	10,960,880.89	1,274,405.83	

3. 坏账准备的情况

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	
按单项计提	29,894.00	61,541.00			91,435.00
按账龄计提	1,394,464.86		120,059.03		1,274,405.83
合计	1,424,358.86	61,541.00	120,059.03		1,365,840.83

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

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
张家港市税务局	4,227,548.81	38.25	727,048.95
常州市齐昊运输有限公司	2,117,458.79	19.16	88,509.78
江苏瑞达运输有限公司	1,218,187.67	11.02	50,920.24
鄂州广福物流股份有限公司	341,950.80	3.09	14,293.54
江西良俊网络货运有限公司	214,400.00	1.94	8,961.92
合计	8,119,546.07	73.46	889,734.43

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 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 (含1年)	2,787,564.54	99.99	1,734,553.34	89.65
1-2年 (含2年)			200,309.96	10.35
2-3年 (含3年)	309.96	0.01		
合计	<u>2,787,874.50</u>	<u>100.00</u>	<u>1,934,863.30</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
张家港市金港镇后塍新宸建筑维修队	790,000.00	28.34
刘志友	231,744.00	8.31
张家港万川酒业贸易有限公司	225,930.00	8.10
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 江苏分所	200,000.00	7.17
段如彪	139,000.00	4.99
合计	<u>1,586,674.00</u>	<u>56.91</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,451,141.59	1,966,616.38
合计	<u>1,451,141.59</u>	<u>1,966,616.38</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	219,580.00
1年以内小计	<u>219,580.00</u>
1-2年(含2年)	164,870.61
2-3年(含3年)	1,906,992.57
3-4年(含4年)	80,601.93
4-5年(含5年)	7,404.30
5年以上	4,647.65
小计	<u>2,384,097.06</u>
减: 坏账准备	932,955.47
合计	<u>1,451,141.59</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,800,200.00	2,022,450.00
押金	301,510.06	107,524.86
代垫款项	135,741.92	422,772.66
其他	146,645.08	
合计	<u>2,384,097.06</u>	<u>2,552,747.52</u>

(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)	
2023年1月1日余额	586,131.14			<u>586,131.14</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	347,366.44			<u>347,366.44</u>
本期转回	542.11			<u>542.11</u>
本期转销				

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）	
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	932,955.47			932,955.47

(4) 坏账准备的情况

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合 1：按账龄分析法	23,090.25	26,930.81	542.11		49,478.95
组合 2：按押金组合	563,040.89	320,435.63			883,476.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	586,131.14	347,366.44	542.11		932,955.47

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏省张家港保税区建筑业管理处	保证金	1,800,000.00	2-3 年（含 3 年）	75.50	766,260.00
芜湖汇锦置业有限公司	押金	101,174.86	1 年以内	4.24	12,353.45
合肥天帷信息安全技术有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年（含 2 年）	4.19	25,520.00
黄兆坚	保证金	70,000.00	3-4 年（含 4 年）	2.94	70,000.00
东方希望重庆水泥有限公司	石子代采款	66,816.30	2-3 年（含 3 年）	2.80	14,993.58
合计		2,137,991.16		89.67	889,127.03

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	1,907,227.61		1,867,307.61	1,933,760.37		1,933,760.37
发出商品	101,497.64		101,497.64	21,040.18		21,040.18
合计	<u>2,008,725.25</u>		<u>1,968,805.25</u>	<u>1,954,800.55</u>		<u>1,954,800.55</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	232,730.63	241,736.98
待摊费用	387,358.17	363,068.15
待抵扣进项税	2,732,254.46	1,289,164.06
合计	<u>3,352,343.26</u>	<u>1,893,969.19</u>

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
芜湖同泰智能物流园有限公司	1,613,748.87		
合计	<u>1,613,748.87</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动
---------	--------

	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	宣告发放现金红利或利润
联营企业				
芜湖同泰智能物流园有限公司	11,081.23			
<u>合计</u>	<u>11,081.23</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
芜湖同泰智能物流园有限公司			1,624,830.10	
<u>合计</u>			<u>1,624,830.10</u>	

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,001,671.40	1,092,067.18
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>1,001,671.40</u>	<u>1,092,067.18</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,061,140.22	4,084,028.08	<u>5,145,168.30</u>
2. 本期增加金额		<u>73,626.54</u>	<u>73,626.54</u>
(1) 购置		73,626.54	<u>73,626.54</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	<u>1,061,140.22</u>	<u>4,157,654.62</u>	<u>5,218,794.84</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	669,259.90	3,383,841.22	<u>4,053,101.12</u>
2. 本期增加金额	<u>59,635.56</u>	<u>104,386.76</u>	<u>164,022.32</u>
(1) 计提	59,635.56	104,386.76	<u>164,022.32</u>
3. 本期减少金额			

项目	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	<u>728,895.46</u>	<u>3,488,227.98</u>	<u>4,217,123.44</u>
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) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>332,244.76</u>	<u>669,426.64</u>	<u>1,001,671.40</u>
2. 期初账面价值	<u>391,880.32</u>	<u>700,186.86</u>	<u>1,092,067.18</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无。

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	100,175,190.28	93,069,015.08
工程物资		
<u>合计</u>	100,175,190.28	<u>93,069,015.08</u>

2. 在建工程

(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
数字供应链智慧物流研发运营中心	100,175,190.28		100,175,190.28	93,069,015.08		93,069,015.08
合计	<u>100,175,190.28</u>		<u>100,175,190.28</u>	<u>93,069,015.08</u>		<u>93,069,015.08</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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
数字供应链智慧物流研发运营中心	110,000,000.00	93,069,015.08	7,106,175.20			100,175,190.28
合计	<u>110,000,000.00</u>	<u>93,069,015.08</u>	<u>7,106,175.20</u>			<u>100,175,190.28</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	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
数字供应链智慧物流研发运营中心	91.07	未完工	1,173,840.71	639,568.20	4.15	自筹资金/ 银行借款
合计			<u>1,173,840.71</u>	<u>639,568.20</u>		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

3. 工程物资

无。

(十) 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	<u>4,038,699.04</u>	<u>4,038,699.04</u>
2. 本期增加金额		
(1) 第三方租入		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期减少		
4. 期末余额	<u>4,038,699.04</u>	<u>4,038,699.04</u>
二、累计折旧	<u>2,151,220.62</u>	<u>2,151,220.62</u>
1. 期初余额	<u>2,151,220.62</u>	<u>2,151,220.62</u>
2. 本期增加金额	<u>687,935.53</u>	<u>687,935.53</u>
(1) 计提	<u>687,935.53</u>	<u>687,935.53</u>

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>2,839,156.15</u>	<u>2,839,156.15</u>
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) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值	<u>1,199,542.89</u>	<u>1,199,542.89</u>
1. 期末账面价值	<u>1,199,542.89</u>	<u>1,199,542.89</u>
2. 期初账面价值	<u>1,887,478.42</u>	<u>1,887,478.42</u>

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>13,548,005.55</u>	<u>19,262,499.88</u>	<u>32,810,505.43</u>
2. 本期增加金额		<u>116,504.85</u>	<u>116,504.85</u>
(1) 购置		116,504.85	<u>116,504.85</u>
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>13,548,005.55</u>	<u>19,379,004.73</u>	<u>32,927,010.28</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>1,129,000.49</u>	<u>7,257,609.21</u>	<u>8,386,609.70</u>
2. 本期增加金额	<u>135,480.06</u>	<u>866,360.40</u>	<u>1,001,840.46</u>
(1) 计提	135,480.06	866,360.40	<u>1,001,840.46</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>1,264,480.55</u>	<u>8,123,969.61</u>	<u>9,388,450.16</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>12,283,525.00</u>	<u>11,255,035.12</u>	<u>23,538,560.12</u>
2. 期初账面价值	<u>12,419,005.06</u>	<u>12,004,890.67</u>	<u>24,423,895.73</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
常青藤建筑公司一楼装修工程款	9,633.21		3,400.02		6,233.19
繁昌展厅费用	363,049.92		70,267.74		292,782.18
北航展厅费用	220,544.19		30,773.52		189,770.67
繁昌运营中心装修工程	142,028.34		16,078.68		125,949.66
北航展厅	602,014.94	11,500.00	63,467.10		550,047.84
合计	<u>1,337,270.60</u>	<u>11,500.00</u>	<u>183,987.06</u>		<u>1,164,783.54</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

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	2,298,796.30	451,908.43	2,010,490.00	369,032.95
内部交易未实现利润	1,400,663.13	210,099.47	1,400,663.13	210,099.47
合计	<u>3,699,459.43</u>	<u>662,007.90</u>	<u>3,411,153.13</u>	<u>579,132.42</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

无。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 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	3,568,301.15	2,379,208.75
<u>合计</u>	<u>3,568,301.15</u>	<u>2,379,208.75</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	327,765.92	327,765.92	
2025 年	295,215.84	295,215.84	
2026 年	2,471,163.72	1,412,434.14	
2027 年	474,155.67	343,792.85	
<u>合计</u>	<u>3,568,301.15</u>	<u>2,379,208.75</u>	

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	30,516,527.31	40,493,812.69
运费	4,529,358.77	2,848,166.67
设备款	31,085.00	31,085.00
材料款	21,798.61	205,954.20
服务费	7,474.98	67,837.45
其他	30,168.13	
<u>合计</u>	<u>35,136,412.80</u>	<u>43,646,856.01</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	5,665,616.41	6,513,737.31
<u>合计</u>	<u>5,665,616.41</u>	<u>6,513,737.31</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(十六) 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	2,117,822.06	4,642,380.34	6,064,252.00	695,950.40
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,182.70	257,398.30	259,581.00	
三、辞退福利	469,259.00	151,356.76	547,651.18	72,964.58
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>2,589,263.76</u>	<u>5,128,097.18</u>	<u>6,948,445.96</u>	<u>768,914.98</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	<u>2,115,553.26</u>	<u>4,368,734.05</u>	<u>5,788,336.91</u>	<u>695,950.40</u>
二、职工福利费				
三、社会保险费	<u>1,356.80</u>	<u>110,206.29</u>	<u>111,563.09</u>	
其中：医疗保险费	1,322.90	95,853.12	97,176.02	
工伤保险费	33.90	6,484.77	6,518.67	
生育保险费		7,868.40	7,868.40	
四、住房公积金	<u>912.00</u>	<u>163,440.00</u>	<u>164,352.00</u>	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>2,117,822.06</u>	<u>4,642,380.34</u>	<u>6,064,252.00</u>	<u>695,950.40</u>

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	2,116.50	248,811.04	250,927.54	
2. 失业保险费	66.20	8,587.26	8,653.46	
<u>合计</u>	<u>2,182.70</u>	<u>257,398.30</u>	<u>259,581.00</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	547,651.18	72,964.58
<u>合计</u>	<u>547,651.18</u>	<u>72,964.58</u>

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	269,552.48	3,382,383.70
2. 增值税	604,152.21	920,216.37
3. 土地使用税	15,159.03	15,159.03
4. 城市维护建设税	32,052.78	15,217.82
5. 教育费附加	22,627.75	10,869.87
6. 水利建设基金	75.82	181.98
7. 代扣代缴个人所得税	3,457.28	2,230.89
8. 印花税	356.85	466.49
<u>合计</u>	<u>947,434.20</u>	<u>4,346,726.15</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,959,266.70	23,872,074.37
<u>合计</u>	<u>15,959,266.70</u>	<u>23,872,074.37</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	15,548,233.70	20,391,870.25
保证金	400,000.00	1,080,000.00
待垫款	810.00	815,806.39
代扣代缴税金		1,530,629.77
其他	10,223.00	53,767.96
<u>合计</u>	<u>15,959,266.70</u>	<u>23,872,074.37</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	807,001.74	790,226.00
<u>合计</u>	<u>807,001.74</u>	<u>790,226.00</u>

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	354,580.38	652,936.61
<u>合计</u>	<u>354,580.38</u>	<u>652,936.61</u>

(二十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00	4.35%
抵押借款	27,200,251.20	13,879,681.20	4.15%
长期借款-应付利息	47,153.55	28,400.52	
<u>合计</u>	<u>32,247,404.75</u>	<u>18,908,081.72</u>	

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	688,103.05	1,185,636.56
<u>合计</u>	<u>688,103.05</u>	<u>1,185,636.56</u>

(二十三) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,796,407.41		162,505.48	1,633,901.93	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>1,796,407.41</u>		<u>162,505.48</u>	<u>1,633,901.93</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	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
促进大数据发展重大工程-基于船舶AIS和视频大数据应用的内河航运智慧物流项目	135,509.94			50,967.03		84,542.91	与资产相关
2019年服务业发展与改革引导资金	758,333.33			50,000.00		708,333.33	与资产相关
2020年第二批省级	902,564.14			61,538.45		841,025.69	与资产相关

负债项目	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
现代服务业发展专 项资金							
合计	<u>1,796,407.41</u>			<u>162,505.48</u>		<u>1,633,901.93</u>	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>24,692,400.00</u>						<u>24,692,400.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>24,692,400.00</u>						<u>24,692,400.00</u>
其中：境内法人持股	2,736,000.00						2,736,000.00
境内自然人持股	21,956,400.00						21,956,400.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	<u>16,224,510.00</u>						<u>16,224,510.00</u>
1. 人民币普通股	16,224,510.00						16,224,510.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>40,916,910.00</u>						<u>40,916,910.00</u>

(二十五) 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	963,069.56			963,069.56
合计	<u>963,069.56</u>			<u>963,069.56</u>

(二十六) 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	8,893,472.40	325,670.83		9,219,143.23
合计	<u>8,893,472.40</u>	<u>325,670.83</u>		<u>9,219,143.23</u>

注：按母公司净利润10%提取法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	55,927,371.65	51,567,998.05
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>55,927,371.65</u>	<u>51,567,998.05</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,872,393.72	26,897,258.07
减：提取法定盈余公积	325,670.83	2,588,900.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,841,966.70	19,948,984.05
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>30,632,127.84</u>	<u>55,927,371.65</u>

（二十八）营业收入、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	39,507,560.62	31,096,317.93	147,981,275.98	132,313,804.68
其他业务	280,245.72	4,912.21	585,859.34	60,033.39
<u>合计</u>	<u>39,787,806.34</u>	<u>31,101,230.14</u>	<u>148,567,135.32</u>	<u>132,373,838.07</u>

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	206,195.44	1,270,853.42
教育费附加	146,312.79	907,759.08
印花税	16,746.61	97,374.00
水利建设基金	938.60	
<u>合计</u>	<u>370,193.44</u>	<u>2,275,986.50</u>

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	376,050.48	429,588.95
咨询费	77,778.52	92,516.59
其他	72,790.43	4,677.33
折旧摊销费	56,355.42	56,355.42
广告费	18,867.92	20,809.67
差旅费	16,213.97	24,733.27
业务招待费	12,074.50	14,395.90
办公费	11,972.83	1,327.00

项目	本期发生额	上期发生额
物业费	6,901.44	
交通费	5,865.38	
销售服务费	4,211.03	42,452.83
租赁费	3,750.00	128,334.32
油料消耗		17,410.01
中介代理费		11,127.08
电话费		2,740.13
<u>合计</u>	<u>662,831.92</u>	<u>846,468.50</u>

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,398,080.68	1,932,890.68
折旧费	402,717.09	206,505.94
聘请中介机构费用	320,096.68	689,811.34
业务招待费	172,268.00	309,250.05
长期待摊费用摊销	167,908.38	129,765.13
辞退福利	151,356.76	
其他	140,693.30	39,719.92
交通费	98,714.64	75,505.82
差旅费	88,861.31	37,587.80
办公费	51,161.88	113,407.49
物业管理费	34,245.97	44,570.14
广告宣传费	23,075.92	
水电费	21,937.20	66,867.67
商标使用费	4,000.00	
技术服务费		94,339.62
蒸汽费		13,152.52
诉讼费		6,711.97
会务费		1,921.76
无形资产摊销		
<u>合计</u>	<u>3,075,117.81</u>	<u>3,762,007.85</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
无船承运 Saas 系统	55,293.54	219,441.37

项目	本期发生额	上期发生额
撮合交易平台 V2.0	698,339.33	953,072.93
物润集聚通	1,033.65	884.84
江豚聚采	496,378.38	371,732.86
物润船联 GPS 车载定位系统 V1.0		161,266.90
网络货运 Saas 服务平台 V3.0	1,010,667.28	1,427,852.00
货来了	110,453.67	
数据开放平台	106,238.88	
油讯宝	90,443.82	
<u>合计</u>	<u>2,568,848.55</u>	<u>3,134,250.90</u>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	<u>36,883.97</u>	<u>23,408.75</u>
其中：利息支出	36,883.97	23,408.75
减：利息收入	261,511.51	419,078.16
手续费	11,650.62	26,765.26
<u>合计</u>	<u>-212,976.92</u>	<u>-368,904.15</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
产业集群发展资金	270,000.00	
对获评省级专精特新中小企业奖励	180,000.00	
2023 年张家港市产业创新集群高质量发展扶持奖励	118,800.00	
收繁昌政府扶持资金	86,122.89	
2020 年第二批省级现代服务业发展专项资金	61,538.45	61,538.44
大数据项目验收递延收益转入其他收益	50,967.04	
2019 年服务业发展与改革引导资金	50,000.00	50,000.00
年度贡献增量大道规模集团企业积分奖励	45,000.00	
软件即征即退增值税	22,123.90	222,320.98
扶持资金	14,508.85	107,605.83
进项加计扣除	9,356.90	13,139.33
稳岗补贴	290.74	27,398.93
个税返还	1.02	
社保一次性留培训补助		14,625.00
<u>合计</u>	<u>908,709.79</u>	<u>496,628.51</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,081.23	107,215.85
理财收益		158,443.83
<u>合计</u>	<u>11,081.23</u>	<u>265,659.68</u>

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-288,306.30	123,467.98
<u>合计</u>	<u>-288,306.30</u>	<u>123,467.98</u>

(三十七) 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
经批准无需支付的应付款项	83,513.57		83,513.57
罚没利得	19,666.20	5,000.00	19,666.20
其他	60,107.97	129.05	60,107.97
<u>合计</u>	<u>163,287.74</u>	<u>5,129.05</u>	<u>163,287.74</u>

(三十八) 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
赔偿金及滞纳金支出		14,402.08	
其他	13.71		13.71
<u>合计</u>	<u>13.71</u>	<u>14,402.08</u>	<u>13.71</u>

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>144,926.43</u>	<u>694,736.98</u>
其中：当期所得税	227,801.91	682,556.72
递延所得税	-82,875.48	12,180.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,017,320.15	7,419,970.79
按适用税率计算的所得税费用	452,598.02	1,112,995.62
子公司适用不同税率的影响	-48,338.84	-3,842.01

项目	本期发生额	上期发生额
调整以前期间所得税的影响		-14,073.81
归属于合营企业和联营企业的损益	-2,770.31	4,277.36
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	28,081.66	27,391.81
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	118,538.91	13,502.93
研发费用加计扣除	-285,925.16	-445,514.92
弥补以前年度亏损	-117,257.85	
所得税费用合计	<u>144,926.43</u>	<u>694,736.98</u>

(四十) 现金流量表项目注释

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
政府补助	746,203.29	385,090.07
代收代付款		3,058,356.29
利息收入	261,511.51	577,521.99
其他	79,775.19	5,129.05
<u>合计</u>	<u>1,087,489.99</u>	<u>4,026,097.40</u>

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
支付的费用	8,205,698.97	895,851.41
手续费	11,250.62	26,765.26
其他	13.71	
<u>合计</u>	<u>8,216,963.30</u>	<u>922,616.67</u>

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
支付租赁款	500,630.95	477,532.92
<u>合计</u>	<u>500,630.95</u>	<u>477,532.92</u>

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,872,393.72	6,725,233.81
加：资产减值准备		

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	288,306.30	-123,467.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	164,022.32	199,341.83
使用权资产摊销	687,935.53	502,277.72
无形资产摊销	1,001,840.46	1,211,019.48
长期待摊费用摊销	167,908.38	129,765.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	36,883.97	23,408.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,081.23	-107,215.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-82,875.48	12,180.26
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)	-53,924.70	-35,071.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,041,057.02	-2,381,085.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,814,173.29	-3,823,879.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-11,783,821.04</u>	<u>2,332,506.50</u>

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

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	27,286,741.68	75,485,181.83
减: 现金的期初余额	72,018,960.04	93,986,386.20
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-44,732,218.36</u>	<u>-18,501,204.37</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>27,286,741.68</u>	<u>75,485,181.83</u>
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	27,284,840.98	75,482,337.71
可随时用于支付的其他货币资金	1,900.70	2,844.12

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>27,286,741.68</u>	<u>75,485,181.83</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
（四十二）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
无形资产	23,538,560.12	注 1
<u>合计</u>	<u>23,538,560.12</u>	

注 1:截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司本期因贷款需求致所有权受到限制的无形资产明细如下:

项目	类别	面积 (m ²)	抵押期限	账面价值	贷款金额	抵押权人
苏<2018>张家港市不动产权第 8214289 号	无形资产	12,127.22	2021/7/21 至 2029/7/21	12,419,005.06	32,200,251.20	中国工商银行股份有限公司张家港保税区支行
<u>合计</u>				<u>12,419,005.06</u>	<u>32,200,251.20</u>	

（四十三）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
促进大数据发展重大工程-基于船舶 AIS 和视频大数据应用的内河航运智慧物流项目	84,542.91	递延收益/其他收益	50,967.03
2019 年服务业发展与改革引导资金	708,333.33	递延收益/其他收益	50,000.00
2020 年第二批省级现代服务业发展专项资金	841,025.69	递延收益/其他收益	61,538.45
张家港市财政：040001 产业集群发展资金	270,000.00	其他收益	270,000.00
张家港市财政：056001 对获评省级专精特新中小企业奖励	180,000.00	其他收益	180,000.00
张家港市科技局：2023 年张家港市产业创新集群高质量发展扶持奖励	118,800.00	其他收益	118,800.00
收繁昌政府扶持资金	86,122.89	其他收益	86,122.89
张家港市财政：056001 对年度贡献增量大道规模的集团企业积分奖励	45,000.00	其他收益	45,000.00
软件即征即退增值税	22,123.90	其他收益	22,123.90
扶持资金	14,508.85	其他收益	14,508.85

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进项加计扣除	9,356.90	其他收益	9,356.90
稳岗补贴	290.74	其他收益	290.74
个税返还	1.02	其他收益	1.02
合计	2,380,106.23		908,709.78

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
物润船联张家港保税港区物流供应链有限公司	张家港	张家港	运输代理	100.00		100.00	投资设立
江苏物润船联智慧物流研发运营中心有限公司	张家港	张家港	商务服务	100.00		100.00	投资设立
安徽物润数科云服计算有限公司	芜湖	芜湖	互联网服务	100.00		100.00	投资设立
安徽江豚智运物联科技有限公司	芜湖	芜湖	互联网服务	100.00		100.00	投资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
联营企业						
芜湖同泰智能物流园有限公司	繁昌县	繁昌县	物流运营	20.00		根据权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	芜湖同泰智能物流园有限公司		芜湖同泰智能物流园有限公司	
流动资产	7,063,846.09		3,242,066.64	
非流动资产	29,909,916.49		29,087,097.67	
资产合计	<u>36,973,762.58</u>		<u>32,329,164.31</u>	
流动负债	18,878,664.35		16,529,136.42	
非流动负债	6,857,411.21		4,488,833.37	
负债合计	<u>25,736,075.56</u>		<u>21,017,969.79</u>	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	2,247,537.40		2,262,238.90	
调整事项				
——商誉				
——内部交易未实现利润	-1,312,830.28		-1,312,830.28	
——其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,624,830.10		1,607,131.61	
存在公开报价的联营权益投资的公允价值				
营业收入	15,043,102.31		7,620,319.54	
净利润	55,406.17		-22,571.96	
终止经营的净利润				
其他综合收益				

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	芜湖同泰智能物流园有限公司	芜湖同泰智能物流园有限公司
综合收益总额	55,406.17	<u>-22,571.96</u>

本年度收到的来自联营企业的股利

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	27,286,741.68			<u>27,286,741.68</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收账款	9,686,475.06			<u>9,686,475.06</u>
其他应收款	1,451,141.59			<u>1,451,141.59</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	72,018,960.04			<u>72,018,960.04</u>
应收账款	7,230,951.75			<u>7,230,951.75</u>
其他应收款	1,966,616.38			<u>1,966,616.38</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		35,136,412.80	<u>35,136,412.80</u>
其他应付款		15,959,266.70	<u>15,959,266.70</u>
长期借款		32,247,404.75	<u>32,247,404.75</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
长期借款		43,646,856.01	<u>43,646,856.01</u>
应付账款		23,872,074.37	<u>23,872,074.37</u>
其他应付款		18,908,081.72	<u>18,908,081.72</u>

(二) 信用风险

用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(二)和附注六、(四)

中的披露。

截至资产负债表日，本公司不存在尚未逾期但发生减值的应收账款。

截至资产负债表日，本公司不存在已逾期但未减值的应收账款。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年6月30日		合计
	1年以内	1年以上	
应付账款	35,136,412.80		<u>35,136,412.80</u>
其他应付款	15,959,266.70		<u>15,959,266.70</u>
长期借款		32,247,404.75	<u>32,247,404.75</u>

接上表：

项目	2022年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
应付账款	43,646,856.01		<u>43,646,856.01</u>
其他应付款	23,872,074.37		<u>23,872,074.37</u>
长期借款		18,908,081.72	<u>18,908,081.72</u>

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的银行借款有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时将对利润总额和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50.00	161,237.02	120,927.77
人民币	-50.00	-161,237.02	-120,927.77

接上表:

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50.00	25,000.00	18,750.00
人民币	-50.00	-25,000.00	-18,750.00

2. 汇率风险

本公司报告期内无外币账户，未发生外币交易，无汇率风险。

3. 权益工具投资价格风险

本公司报告期内无权益工具投资，无权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的控股股东

名称	关联关系	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决权 比例(%)
朱光辉	控股股东	48.91	48.91

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(四)。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
芜湖同泰智能物流园有限公司	联营企业
东方快车(上海)网络科技有限公司	投资企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱光辉	董事长
王保玉	董事长配偶

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港市金港镇宇宣煲酒店	采购服务		18,551.00

(2) 出售商品/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
芜湖同泰智能物流园有限公司	提供服务	311,708.38	31,621.11
东方快车(上海)网络科技有限公司	提供服务		14.82

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱光辉、王保玉	50,000,000.00	2021-7-21	2029-7-21	否

注：江苏物润船联智慧物流研发运营中心有限公司向中国工商银行股份有限公司张家港保税区支行于2021年7月21日借款5,000,000.00元，借款期限为3年；于2022年6月10日向其借款2,000,000.00元，借款期限为2022年6月10日至2024年7月20日；于2022年7月8日向其借款1,000,000.00元，借款期限为2022年7月8日至2024年7月20日；于2022年7月8日向其借款4,000,000.00元，借款期限为2022年7月8日至2025年1月20日；于2022年7月8日向其借款4,000,000.00元，借款期限为2022年7月8日至2025年7月20日；于2022年8月23日向其借款720,000.00元，借款期限为2022年8月23日至2026年1月20日；于2022年10月20日向其借款740,000.00元，借款期限为2022年10月20日至2026年1月20日；于2022年11月22日向其借款1,419,681.20元，借款期限为2022年11月22日至2026年1月20日；于2023年1月17日向其借款12,025,000.00元，借款期限为2023年1月17日至2027年7月20日；于2023年3月27日向其借款370,570.00元，借款期限为2023年3月27日至2026年7月20日；于2023年4月19日向其借款925,000.00元，借款期限为2023年4月19日至2027年7月20日；

该借款除上述担保方外，另有江苏物润船联网络股份有限公司，物润船联张家港保税港区物流供应链有限公司为其提供担保。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 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	686,773.82	766,289.36

8. 其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	芜湖同泰智能物流园有限公司	25,134.58	
合同负债	芜湖同泰智能物流园有限公司	14,052.21	28,091.28

（八）关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	3,062,343.78
1-2年(含2年)	1,969,541.84
2-3年(含3年)	851,347.56
3-4年(含4年)	12,180.30
5年以上	194,968.27
小计	<u>6,090,381.75</u>
减: 坏账准备	1,123,223.75
合计	<u>4,967,158.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	<u>91,435.00</u>	<u>1.50</u>	<u>91,435.00</u>				
其中: 关联方组合							
个别认定	91,435.00	1.50	91,435.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>5,998,946.75</u>	<u>98.50</u>	<u>1,031,788.75</u>			<u>4,967,158.00</u>	
其中: 按账龄计提	5,998,946.75	98.50	1,031,788.75	17.20		4,967,158.00	
合计	<u>6,090,381.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,123,223.75</u>			<u>4,967,158.00</u>	

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	<u>29,894.00</u>	<u>0.52</u>	<u>29,894.00</u>				
其中: 关联方组合							

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
个别认定	29,894.00	0.52	29,894.00	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>5,766,143.01</u>	<u>99.48</u>	<u>1,220,523.57</u>			<u>4,545,619.44</u>	
其中：按账龄计提	5,766,143.01	99.48	1,220,523.57	21.17		4,545,619.44	
合计	<u>5,796,037.01</u>	<u>100.00</u>	<u>1,250,417.57</u>			<u>4,545,619.44</u>	

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北蓝硕物联网科技有限公司	45,580.00	45,580.00	100.00	公司注销
宜昌市伍家岗区华林电子器材服务部	26,560.00	26,560.00	100.00	公司注销
宜昌市方舟航运有限责任公司	15,960.00	15,960.00	100.00	公司吊销
宁夏冉嘉荣供应链管理有限公司邳州分公司	3,334.00	3,334.00	100.00	公司注销
九江市船货易联信息服务有限公司邳州分公司	1.00	1.00	100.00	公司注销
合计	<u>91,435.00</u>	<u>91,435.00</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目：按账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,059,009.78	127,866.61	4.18
1-2年 (含2年)	1,923,960.84	452,900.38	23.54
2-3年 (含3年)	851,347.56	292,182.48	34.32
3-4年 (含4年)	12,180.30	6,391.00	52.47
5年以上	152,448.27	152,448.27	100.00
合计	<u>5,998,946.75</u>	<u>1,031,788.75</u>	

3. 坏账准备的情况

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	
按单项计提	29,894.00	61,541.00				91,435.00
按账龄计提	1,220,523.57		188,734.82			1,031,788.75
合计	<u>1,250,417.57</u>	<u>61,541.00</u>	<u>188,734.82</u>			<u>1,123,223.75</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港市税务局	第三方	4,227,548.81	1年以内、1-2年(含2年)、2-3年(含3年)	69.41	727,048.95
江西良俊网络货运有限公司	第三方	214,400.00	1年以内	3.52	8,961.92
芜湖物恒物联科技有限公司	第三方	200,000.00	1年以内	3.28	8,360.00
京惠(山东)供应链管理有限公司	第三方	197,370.00	1年以内	3.24	8,250.07
芜湖瞬配物联科技有限公司	第三方	150,000.00	1年以内	2.46	6,270.00
合计		4,989,318.81		81.91	758,890.94

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,242,014.12	31,229,922.55
合计	38,242,014.12	31,229,922.55

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	7,199,883.64

账龄	期末账面余额
1-2年(含2年)	11,888,265.05
2-3年(含3年)	17,203,252.80
3-4年(含4年)	2,053,295.58
4-5年(含5年)	
5年以上	2,000.00
小计	<u>38,346,697.07</u>
减:坏账准备	104,682.95
合计	<u><u>38,242,014.12</u></u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借本金	38,081,196.67	
押金及保证金	197,435.20	174,250.00
代垫款项	62,751.74	31,141,150.67
其他	5,313.46	
合计	<u>38,346,697.07</u>	<u>31,315,400.67</u>

(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)	
2023年1月1日余额	85,478.12			<u>85,478.12</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	19,204.83			<u>19,204.83</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	<u>104,682.95</u>			<u>104,682.95</u>

(4) 坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账准备的其他应收款：	<u>85,478.12</u>				<u>104,682.95</u>
组合 1：按账龄分析法	841.60		542.11		299.49
组合 2：按押金组合	84,636.52	19,746.94			104,383.46
合计	<u>85,478.12</u>	<u>19,746.94</u>	<u>542.11</u>		<u>104,682.95</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏物润船联智慧物流研发运营中心有限公司		33,739,146.66	1 年以内、1-2 年 (含 2 年)、2-3 年 (含 3 年)、3-4 年 (含 4 年)	87.98	
物润船联张家港保税港区物流供应链有限公司		4,330,651.79	1 年以内、1-2 年 (含 2 年)、2-3 年 (含 3 年)	11.29	
合肥天帷信息安全技术有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年 (含 2 年)	0.26	25,520.00
黄兆坚	保证金	70,000.00	3-4 年 (含 4 年)	0.18	70,000.00
员工公积金	代垫款项	50,719.00	1 年以内	0.13	223.16
合计		<u>38,290,517.45</u>		<u>99.84</u>	<u>95,743.16</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 营业收入、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	10,451,745.08	3,001,575.08	16,606,648.18	3,799,662.51
其他业务	280,123.01	4,912.21	585,632.95	60,033.39
合计	<u>10,731,868.09</u>	<u>3,006,487.29</u>	<u>17,192,281.13</u>	<u>3,859,695.90</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	908,709.79	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	163,274.03	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>1,071,983.82</u>	
减：所得税影响金额	166,347.29	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>905,636.53</u>	

非经常性损益明细	金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	905,636.53	
归属于少数股东的非经常性损益		

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.78	0.07	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	1.90	0.05	0.05

江苏物润船联网络股份有限公司
2023年8月25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）	908,709.79
其他营业外收入和支出	163,274.03
非经常性损益合计	1,071,983.82
减：所得税影响数	166,347.29
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	905,636.53

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