

The logo for KIDY, featuring the letters 'KIDY' in a bold, black, sans-serif font. The letter 'K' is stylized with an orange triangle pointing upwards from its top-left corner.

凯东源

NEEQ : 833653

深圳市凯东源现代物流股份有限公司



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、公司负责人肖振东、主管会计工作负责人欧阳燕及会计机构负责人（会计主管人员）周小莉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

重要提示 .....	2
目录 .....	3
释义 .....	4
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和经营情况 .....	7
第三节 重大事件 .....	14
第四节 股份变动及股东情况 .....	16
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节 财务会计报告 .....	90

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司/凯东源	指	深圳市凯东源现代物流股份有限公司
凯东源实业	指	深圳市凯东源实业有限公司
前海创销	指	深圳市前海创销科技有限公司
上海欣怡	指	上海欣怡物流有限公司
广州邻家	指	广州邻家物流有限公司
中物联通	指	深圳市中物联通网络科技有限公司
湖南凯东源	指	湖南凯东源现代物流有限公司
汇聚时代投资	指	深圳市汇聚时代投资管理企业（有限合伙）
龙潭六合投资	指	深圳市龙潭六合投资合伙企业（有限合伙）
睿思众诚投资	指	深圳睿思众诚投资管理企业（有限合伙）
一号创业投资	指	深圳市汇博红瑞一号创业投资合伙企业（有限合伙）
珠海普新投资	指	珠海普新投资咨询有限公司
隐山资本	指	珠海隐山资本股权投资管理有限公司—珠海隐山现代物流产业股权投资基金（有限合伙）
普洛斯融资租赁	指	普洛斯融资租赁（重庆）有限公司
凯东源投资	指	深圳市凯东源投资发展有限公司
凯东源物业	指	深圳市凯东源物业服务有限公司
天津凯东源	指	天津市凯东源现代物流有限公司
东莞邻家	指	东莞市邻家现代物流有限公司
湖北凯东源	指	湖北凯东源现代物流有限公司
上海志勤	指	上海凯东源志勤供应链管理有限公司
深圳讯鸟	指	深圳市讯鸟流通科技有限公司
南宁凯嘉达	指	南宁市凯嘉达物流有限公司
重庆岭欧	指	重庆岭欧供应链管理有限公司
湛江创销	指	湛江市创销科技有限公司
广州创销	指	广州创销科技有限公司
凯东源云仓	指	深圳市凯东源云仓科技有限公司
元宠王	指	元宠王（深圳）科技有限公司
佛山团元	指	佛山市团元科技有限公司
K56	指	公司自主研发的 K56 供应链云平台管理系统
股东大会	指	深圳市凯东源现代物流股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市凯东源现代物流股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市凯东源现代物流股份有限公司监事会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《深圳市凯东源现代物流股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》

报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
主办券商/平安证券	指	平安证券股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市凯东源现代物流股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Kaidongyuan Modern Logistics Co., Ltd		
	KDY		
法定代表人	肖振东	成立时间	2006年1月5日
控股股东	控股股东为（深圳市凯东源实业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖振东、林静纯夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（交通运输、仓储和邮政业）G-（道路运输业-（道路货物运输）543-（道路货物运输）5430		
主要产品与服务项目	快速消费品领域的物流配送、仓储服务和品牌服务		
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	凯东源	证券代码	833653
挂牌时间	2015年10月8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）	76,450,000
主办券商（报告期内）	平安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区益田路5023号平安金融中心B座第22-25层		
联系方式			
董事会秘书姓名	肖振东	联系地址	深圳市龙华区民治大道嘉熙业广场1001室
电话	0755-23088931	电子邮箱	xiao@kaidongyuan.com
传真	0755-86145814		
公司办公地址	深圳市龙华区民治大道嘉熙业广场1001室	邮政编码	518131
公司网址	www.kaidongyuan.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	91440300783923206B		
注册地址	广东省深圳市龙华区民治街道民治大道与民旺路交汇处民治商务中心10楼1035室至1039室		
注册资本（元）	76,450,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司是国内专业的快消品城配数字化物流供应商，其服务范围涵盖仓储、运输、配送、流通等供应链全流程，致力于为企业客户提供从方案咨询，线路设计到仓储运输，终端配送等一体化物流解决方案。

公司的业务主要分为服务类和交易类两大板块。

##### 一、服务类业务

公司借助先进的供应链管理信息平台（K56），在“统仓共配、仓配一体”的前提下为客户提供优质高效的仓储运输及 B2B 配送服务，包括国内城配、仓储、云仓和国际物流等。

##### 1、城配服务

公司建立了以华南为中心，辐射华东、华北、华中、西南区域的全国性物流服务网络，在上述区域主要城市建立了 14 个大型共配中心，20 万个前置仓配送网点，形成了“门对门、仓对仓”的高效配送态势，配送范围覆盖 KA 大型商超、经销商、便利店、新零售、特通等全渠道。

##### 2、仓储服务

公司针对客户不同需求提供定制化物流方案。客户的货物可以自行送货或者由公司提货方式进入共配中心，完成集中仓储流程。公司管理近 30 万平米的各类标准仓库，可满足多种仓储需求，在 K56 的充分支持下，可对仓库的使用率、货物库存量、货物保质期等要素进行实时监控管理，为客户降低运营成本。

##### 3、云仓服务

公司响应客户全渠道的布局，针对电商卖家推出云仓一件代发服务，为其提供 B2C 仓配一体化物流解决方案。电商卖家只需专注自己店铺的运营与销售，公司通过强大的智能分拣系统和仓储网络布局，让每一个包裹及时出库，安全交付。

##### 4、国际物流

公司利用自身丰富的物流资源优势，为新能源及光伏产业客户提供仓储管理、海陆空铁多式联运、境外采购贸易、关务及保税等全方位、全链条定制化的跨境供应链管理服务和增值一站式服务。

##### 二、交易类业务

交易类业务是公司在统仓共配的基础上，增加了销售服务功能。即公司成为品牌商的流通服务商，帮助品牌商建立直客渠道，同时解决品牌商或厂家物流及仓储问题，即直接将产品从品牌商工厂安排转运到公司共配中心，由共配中心按照“统仓共配”原则，快速批量配送到终端服务商或直供终端，如大型商超等。该模式将工厂的成品仓、经销商区域仓有机整合到公司的各大共配中心，既降低了仓配成本，又提高了作业效率。通过数字化解决方案实现供应链协同，为品牌商搭建新零售基础设施，协助其重构分销体系，实现产销利益协同。

2023 年，公司将持续升级统仓共配能力与数字化运营能力，致力于为客户提供标准、专业、便捷的物流仓配服务及精准、高效的营销服务。在组织建设上，加大专业人才的引入和培养，推动组织建设持续升级，激发更具活力的经营团队。

#### (二) 行业情况

2023 年，全球仓储物流行业总值将达到 6.5 万亿美元，同比增长 5.6%。其中，中国物流仓储行业总产值将到 1.2 万亿美元，同比增长 6.3%，占据全球市场份额的 20%。此外，随着电子商务的发展，物流仓储行业的需求也在不断增加，预计未来几年将保持增长趋势。其次，从物流仓储行业的

发展前景来看，未来几年，物流仓储行业将继续保持增长趋势。一方面，政府将加大对物流仓储行业的支持力度，推动物流仓储行业的发展；另一方面，随着电子商务的发展，物流仓储行业的需求也将不断增加，为行业发展提供有力支撑。此外，随着物流技术的不断进步，物流仓储行业的效率也将不断提高，为行业发展提供动力。

2023年上半年，随着社会经济全面恢复常态化运行，我国物流需求整体呈现温和复苏。二季度上游产销有所恢复，社会去库存持续优化，物流服务供给充足能力提升，供应链各环节循环逐步畅通，社会物流成本稳中有降，为推动经济回升向好提供了有力保障。

### （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 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	√是
详细情况	2020年12月21日，深圳市凯东源现代物流股份有限公司获得“高新技术企业”认定并获得证书，证书编号GR202044206620，有效期三年。 2022年12月19日，深圳市讯鸟流通科技有限公司获得“高新技术企业”认定并获得证书，证书编号GR202244206418，有效期三年。

## 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	399,697,511.95	344,808,857.87	15.92%
毛利率%	9.92%	10.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,692,433.16	5,630,012.98	1.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,640,692.84	3,705,298.74	-1.74%
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）	4.22%	4.88%	-
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）	2.70%	3.21%	-
基本每股收益	0.07	0.07	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	373,414,175.30	339,142,371.19	10.11%

负债总计	233,080,701.36	206,491,280.84	12.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,756,512.37	132,031,867.15	4.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.73	4.05%
资产负债率%（母公司）	32.91%	27.58%	-
资产负债率%（合并）	62.42%	60.89%	-
流动比率	1.86	2.00	-
利息保障倍数	2.61	3.28	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-19,633,937.48	10,352,855.03	-289.65%
应收账款周转率	6.85	5.60	-
存货周转率	7.15	7.83	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	10.11%	9.45%	-
营业收入增长率%	15.92%	13.62%	-
净利润增长率%	-9.19%	77.27%	-

### 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	10,533,059.27	2.82%	23,999,046.43	7.08%	-56.11%
应收票据	118,009.43	0.03%	-	-	-
应收账款	68,747,964.45	18.41%	47,987,627.90	14.15%	43.26%
预付账款	56,674,501.30	15.18%	39,023,806.61	11.51%	45.23%
其他应收款	41,376,866.82	11.08%	35,809,006.18	10.56%	15.55%
存货	55,808,891.91	14.95%	44,898,082.10	13.24%	24.30%
长期应收款	-	-	35,000.00	0.01%	-100.00%
长期股权投资	310,612.07	0.08%	-	-	100.00%
使用权资产	112,523,338.96	30.13%	117,102,979.22	34.53%	-3.91%
递延所得税资产	1,105,316.83	0.30%	809,075.49	0.24%	36.61%
短期借款	16,790,000.00	4.50%	8,009,333.34	2.36%	109.63%
应付账款	34,457,651.51	9.23%	33,406,715.84	9.85%	3.15%
合同负债	9,299,355.68	2.49%	6,124,243.17	1.81%	51.84%
其他应付款	25,435,209.27	6.81%	13,228,465.36	3.90%	92.28%
其他流动负债	1,108,632.13	0.30%	374,162.50	0.11%	196.30%
长期借款	9,868,849.09	2.64%	6,754,169.52	1.99%	46.11%
租赁负债	93,242,819.85	24.97%	101,628,709.44	29.97%	-8.25%

递延收益	155,196.00	0.04%	321,570.00	0.09%	-51.74%
------	------------	-------	------------	-------	---------

**项目重大变动原因:**

1、货币资金变动 -56.11%，主要系本期公司业务拓展，增加资金投入所致；
2、应收账款变动 43.26%，主要系本期服务类业务中的国际物流、品牌客户及交易类业务客户的账期增加所致；
3、预付账款变动 45.23%，主要系本期末属交易类业务旺季，增加备货所致；
4、长期应收款变动 -100%，主要系本期全部收回款项所致；
5、长期股权投资变动 100%，主要系本期增加对参股公司的投入所致；
6、递延所得税资产变动 36.61%，主要系本期末暂时性可抵扣差异增加所致；
7、短期借款和长期借款变动 109.63%和46.11%，主要是为满足公司业务拓展的资金需求，增加贷款所致；
8、合同负债和其他流动负债 变动 51.84%和196.30%，主要系本期交易类业务客户年中备货的预收货款增加所致；
9、其他应付款变动 92.28%，主要系拆借款增加所致；
10、递延收益变动 -51.74%，主要系新能源车地补逐期按受益期计入其他收益所致。

**(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	399,697,511.95	-	344,808,857.87	-	15.92%
营业成本	360,031,702.46	90.08%	308,293,092.33	89.41%	16.78%
毛利率	9.92%	-	10.59%	-	-
税金及附加	523,154.40	0.13%	752,217.80	0.22%	-30.45%
销售费用	12,057,623.41	3.02%	11,882,625.36	3.45%	1.47%
管理费用	13,732,729.71	3.44%	10,144,121.96	2.94%	35.38%
研发费用	5,419,443.54	1.36%	5,407,114.43	1.57%	0.23%
财务费用	3,391,695.68	0.85%	3,525,064.06	1.02%	-3.78%
信用减值损失	-1,361,245.33	-0.34%	-662,874.32	-0.19%	105.35%
资产减值损失	-37,832.98	-0.01%	4,656.29	0.001%	-912.51%
其他收益	1,815,073.32	0.45%	1,606,893.03	0.47%	12.96%
资产处置收益	57,172.61	0.01%	310,202.83	0.09%	-81.57%
营业利润	5,024,942.44	1.26%	6,063,499.76	1.76%	-17.13%
营业外收入	514,452.55	0.13%	287,964.59	0.08%	78.65%
营业外支出	46,635.28	0.01%	280,346.21	0.08%	-83.37%
净利润	5,021,171.53	1.26%	5,529,231.20	1.60%	-9.19%

**项目重大变动原因:**

- 1、税金及附加变动 -30.45%，主要系本期应交税同比下降对应附加税减少，另上期印花税较多所致；
- 2、管理费用变动 35.38%，主要系公司为加速拓展业务，同比提高管理人员薪酬所致；
- 3、信用减值损失变动 105.35%，主要系本期应收款项预计信用减值增加所致；
- 4、资产减值损失变动 -912.51%，主要系本期根据库存期末可回收价值做了跌价补充所致；
- 5、资产处置收益变动 -81.57%，主要系上年同期上海仓库退租，使用权资产确认处置同比变动所致；
- 6、营业外收入变动 78.65%，主要系本期收到供应商违约金，上期无；
- 7、营业外支出变动 -83.37%，主要系上年同期有对外疫情捐赠支出，本期无；
- 8、营业利润变动 -17.13%，净利润变动 -9.19%，主要系本期：

(1) 交易类业务，整体渠道稳定，新老品牌均有销售提升。但由于市场消费对价格较为敏感，同时公司持续布局下沉终端渠道，使得前期拓展及铺市成本较高，诸多因素的影响同比毛利率略降；

(2) 服务类业务本期业务收入略增但毛利率降低，主要是本期：

1) 拓展了国际班列物流服务和区域性城配服务业务，同时为新能源、新基建、移动通信及其他门槛较高的国内外企业提供一站式物流综合服务解决方案，但前期业务开拓毛利率较低；

2) 受市场及行业的影响，部分品牌干线物流的毛利率有所降低；市场消费力的下降对仓储业务的影响也较大，为提升仓库利用率需不断开发客户，同时增加管理成本；华东区域因为政府征收仓租场地及市场原因得到房东的仓租减免，填补了部分毛利；

3) 上年拓展的电商云仓业务，目前还在积累优质客户及经验，暂未有较大的业绩贡献，固定成本无法摊薄；

(3) 为达到公司发展目标需不断提高管理水平，加大高层次和技术型人才的引入，建设人才梯队，薪酬福利等费用同比增多；

(4) 加大系统开发投入，更新迭代自主研发的 K56 供应链云平台，旨在通过系统化的管理，持续提升服务质量及运作效率。

## 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	399,664,737.79	344,563,790.92	15.99%
其他业务收入	32,774.16	245,066.95	-86.63%
主营业务成本	360,031,702.46	308,293,092.33	16.78%
其他业务成本	-	-	-

### 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
服务类业务	135,080,131.43	114,451,544.81	15.27%	28.04%	29.80%	-1.15%
交易类业务	253,742,701.61	238,292,560.26	6.09%	11.86%	12.00%	-0.12%
其他	10,874,678.91	7,287,597.39	32.99%	-12.76%	-0.90%	-8.02%
合计	399,697,511.95	360,031,702.46	9.92%	15.92%	16.78%	-0.67%

### 按区域分类分析：

√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
华南区域	353,215,836.31	322,921,913.98	8.58%	24.67%	25.91%	-0.90%
华东区域	14,867,232.28	7,130,886.64	52.04%	-16.45%	-37.17%	15.82%
华中区域	1,467,210.72	1,851,068.72	-26.16%	-28.91%	-3.86%	-32.87%
华北区域	5,002,866.26	3,104,159.09	37.95%	-6.88%	23.16%	-15.13%
西南区域	25,144,366.38	25,023,674.03	0.48%	-30.66%	-30.54%	-0.17%
合计	399,697,511.95	360,031,702.46	9.92%	15.92%	16.78%	-0.67%

#### 收入构成变动的原因：

- 1、服务类业务变动 28.04%，主要系本期拓展了品牌干线业务和国际物流所致；
- 2、交易类业务变动 11.86%，主要系本期老品牌增加销量，同时引入了新的高毛利品牌所致；
- 3、华南区域营业收入变动 24.67%，主要系本期服务类和交易类业务量均有增加，主要来源国际物流，品牌服务及销售的增量；
- 4、华东区域营业收入变动 -16.45%，主要系本期服务业务中的仓储及租赁等业务减少所致；
- 5、华中区域营业收入变动 -28.91%，主要系本期服务类运输业务减少，同比落差较大所致；
- 6、西南区域营业收入变动 -30.66%，主要系本期调整渠道和区域，使得同比业务量落差较大。

#### (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	-19,633,937.48	10,352,855.03	-289.65%
投资活动产生的现金流量净额	-1,123,255.51	-772,574.19	-45.39%
筹资活动产生的现金流量净额	7,291,205.83	-10,777,883.56	167.65%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动 -289.65%，主要系本期：
  - (1) 公司业务拓展资金投入较大，如国际物流、交易类业务的品牌和区域拓展等；
  - (2) 本期同比，应收款项的客户账期增加，导致资金回流同比放缓；
  - (3) 上年同期政策性退税，收到留抵进项税退款，本期无。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动 -45.39%，主要系本期对外投资的参股公司，增加支出所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动 167.65%，主要系业务拓展需要，增加贷款及拆借款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	------	------	-----	-----	------	-----

	类型						
前海创销	控股子公司	供应链服务及商品销售	10,000,000	111,278,270.10	15,600,869.36	132,488,768.93	2,320,236.23
上海志勤	控股子公司	物流运输及仓储服务	5,000,000	35,708,865.25	5,650,246.67	9,085,205.30	3,180,401.97
广州创销	控股子公司	供应链服务及商品销售	2,100,000	17,058,358.86	6,516,997.98	45,705,076.13	2,524,382.23
湛江创销	控股子公司	供应链服务及商品销售	1,000,000	12,750,845.14	2,754,946.51	22,858,014.99	774,886.86
广州邻家	控股子公司	物流运输及仓储服务	5,000,000	27,679,021.75	4,107,194.50	57,006,197.71	-32,647.18

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 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

#### 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
1、行业风险	2022 年我国城配市场规模已约 2 万亿元，中国大概有 180 多万家物流服务商，一般是车队或小型城配 3PL（第三方物流公司），行业“散乱小”的现象进一步加剧。企业散乱小，也就没能力持续提升管理水平。目前城配企业多处于粗放型阶段，运营成本高、利润低，难以走入规模化通道。公司如果不能通过数字化、智能化技术提升效率，提高市场竞争力以及提升管理水平，便很难打破行业困境，可能导致走入发展瓶颈。公司将通过 K56 持续升级改造，巩固现有业务，沉淀研发成果，不断创新，提高企业综合服务力，增加企业抗风险能力。

2、安全作业风险	物流公司在从事货物运输、装卸、仓储配送等服务过程中存在发生各种安全事故的风险，公司面临货主索赔、车辆损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚的可能性。公司已建立安全生产的相关制度，强化对运输工具的采购、操作、车辆保养和保险的管理以及对相关人员的安全教育，并按照企业安全生产相关法律法规的要求计提安全生产费用。
3、对外投资亏损风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司的部分子公司处于亏损状态，亏损主要原因是成本投入高，收入与成本不匹配，若子公司不能尽快扭亏为盈，将会对公司的净利润产生持续不利的影响。公司将对亏损企业进行全面风险评估及财务分析，对于亏损的企业采取积极措施，尽快达到盈亏平衡，并将损失降到最低化。
4、管理控制风险	随着公司未来业务量的增长以及全国各地子公司的成立，公司需要对管理层及子公司负责人的管理能力及职业素养提出更高的要求。如果公司在高速发展过程中，不能妥善有效地解决随之而来的管理及内部控制等问题，将对公司生产经营造成不利影响。公司已引入若干高素质合伙人及专业人才，对公司内部管理进行严格把控。另外，风控部门加大对内部审计工作的实施，有效做到防患于未然。
5、仓储场地租赁风险	公司经营所使用的仓库均为租赁取得，虽然公司与出租方建立了稳定的合作关系，并且与其签订的租赁合同所约定的租赁期限较长（一般为 3-5 年，最长的超过 10 年），但公司仍然存在租赁期限结束后租金成本上涨或无法继续取得租赁场地的风险，从而对公司经营造成风险。公司将积极应对市场变化，补充资源，建立多方联系。
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	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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	4,300,000.00	1,103,182.41
销售产品、商品, 提供劳务	100,000,000.00	13,580,852.13
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	90,000,000.00	10,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
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:

不适用

### (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
实际控制	2015年6		挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	月30日			承诺	业竞争	
董监高	2021年1月21日		其他（中华人民共和国公司法、证券法）	限售承诺	其他（在任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有的股份公司股份总数的百分之二十五。本人离职半年内，不转让所持有的股份公司股份）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无
---

## 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	66,944,375	87.57%	0	66,944,375	87.57%
	其中：控股股东、实际控制人	28,752,750	37.61%	0	28,752,750	37.61%
	董事、监事、高管	3,161,875	4.14%	0	3,161,875	4.14%
	核心员工	1,969,700	2.58%	0	1,969,700	2.58%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,505,625	12.43%	0	9,505,625	12.43%
	其中：控股股东、实际控制人	2,876,250	3.76%	0	2,876,250	3.76%
	董事、监事、高管	9,185,625	12.02%	0	9,185,625	12.02%
	核心员工	2,583,000	3.38%	0	2,583,000	3.38%
总股本		76,450,000	-	0	76,450,000	-
普通股股东人数						46

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	凯东源实业	27,794,000	0	27,794,000	36.3558%	0	27,794,000	0	0
2	隐山资本	7,800,000	0	7,800,000	10.2027%	0	7,800,000	0	0
3	汇聚时代投资	7,616,200	0	7,616,200	9.9623%	0	7,616,200	0	0
4	龙潭六合投资	3,900,000	0	3,900,000	5.1014%	0	3,900,000	0	0
5	肖振东	3,835,000	0	3,835,000	5.0164%	2,876,250	958,750	0	0
6	徐开兵	3,707,500	0	3,707,500	4.8496%	2,780,625	926,875	0	0
7	宋钰	3,100,000	0	3,100,000	4.0549%	2,250,000	850,000	0	0
8	睿思众诚投资	2,600,000	0	2,600,000	3.4009%	0	2,600,000	0	0
9	一号创业投资	2,340,000	0	2,340,000	3.0608%	0	2,340,000	0	0
10	郑申酉	2,120,000	0	2,120,000	2.7731%	0	2,120,000	0	0
合计		64,812,700	-	64,812,700	84.78%	7,906,875	56,905,825	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 肖振东、林静纯夫妇分别持有公司控股股东深圳市凯东源实业有限公司 56.56%和 43.44%的股权。
- 肖振东持有深圳市汇聚时代投资管理企业（有限合伙）90%股权，间接控制公司 9.96%的股权。

## 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
肖振东	董事长、总经理	男	1973年7月	2021年1月21日	2024年1月20日
肖振东	董事会秘书	男	1973年7月	2023年4月28日	2024年1月20日
宋钰	董事、副总经理	男	1976年7月	2021年1月21日	2024年1月20日
徐开兵	董事	男	1971年7月	2021年1月21日	2024年1月20日
董中浪	董事	男	1964年1月	2021年1月21日	2024年1月20日
王文胜	独立董事	男	1968年9月	2021年1月21日	2024年1月20日
王德祥	独立董事	男	1977年7月	2022年4月6日	2024年1月20日
姚远	独立董事	男	1980年10月	2023年6月30日	2024年1月20日
方晓龙	独立董事	男	1983年7月	2022年4月6日	2023年6月30日
刘建福	监事会主席	男	1958年11月	2021年1月21日	2024年1月20日
王燕芬	监事	女	1985年11月	2021年1月21日	2024年1月20日
刘远	职工代表监事	男	1979年7月	2021年1月21日	2024年1月20日
欧阳燕	财务总监	女	1984年12月	2021年1月21日	2024年1月20日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理兼董事会秘书肖振东和监事会主席刘建福为甥舅关系，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通	期末持有	期末被授予的限
----	-------	------	-------	------	------	---------

	股数		股数	持股比例%	股票期权数量	限制性股票数量
肖振东	3,835,000	0	3,835,000	5.0164%	0	2,876,250
宋钰	3,100,000	0	3,100,000	4.0549%	0	2,250,000
徐开兵	3,707,500	0	3,707,500	4.8496%	0	2,780,625
刘建福	1,061,000	0	1,061,000	1.3878%	0	795,750
王燕芬	100,000	0	100,000	0.1308%	0	75,000
刘远	344,000	0	344,000	0.45%	0	258,000
欧阳燕	100,000	0	100,000	0.1308%	0	75,000
<b>合计</b>	12,247,500	-	12,247,500	16.0203%	0	9,110,625

### (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
方晓龙	独立董事	离任	-	因个人原因，不再担任公司独立董事
姚远	-	新任	独立董事	因公司经营发展需要，担任公司独立董事
肖振东	董事、总经理	新任	董事、总经理、董事会秘书	因原董事会秘书离职，任命肖振东为公司董事会秘书

### 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

1、2023年6月15日，召开第三届董事会第十三次会议审议通过《关于提名姚远为公司独立董事候选人的议案》，2023年6月30日，公司召开2023年第二次临时股东大会会议审议通过《关于提名姚远为公司独立董事候选人的议案》，公司完成新任独立董事任命工作，将董事会成员方晓龙变更为姚远。

#### 2、新任人员专业背景与主要工作经历：

姚远，男，1980年10月生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学历，已取得律师资格。2006年就职于山东德衡律师事务所，2010年就职于北京德和衡律师事务所，2020年就职于北京德和衡（深圳）律师事务所，2022年就职于北京浩天（深圳）律师事务所。姚律师主要从事公司、股权融资、涉外、争议解决等方面的业务，执业十四年来，为中国及外国客户代理案件500余件。姚律师同时担任国内多家仲裁机构的仲裁员。

### (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
财务人员	44	4	-	48
行政人员	73	-	4	69
技术人员	85	2	-	87
销售人员	46	6	-	52
生产人员	133	10	-	143
员工总计	381	22	4	399

### (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	8	0	0	8

#### 核心员工的变动情况:

报告期内无变动

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	10,533,059.27	23,999,046.43
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		118,009.43	
应收账款	五、2	68,747,964.45	47,987,627.90
应收款项融资			
预付款项	五、3	56,674,501.30	39,023,806.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	41,376,866.82	35,809,006.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	55,808,891.91	44,898,082.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6	234,575.11	279,591.68
其他流动资产	五、7	3,518,018.93	3,414,049.08
<b>流动资产合计</b>		<b>237,011,887.22</b>	<b>195,411,209.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			35,000.00
长期股权投资	五、8	310,612.07	
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	10,605,481.76	12,577,431.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	112,523,338.96	117,102,979.22
无形资产	五、11	8,263,727.04	8,976,161.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	3,593,811.42	4,230,512.72
递延所得税资产	五、13	1,105,316.83	809,075.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>136,402,288.08</b>	<b>143,731,161.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>373,414,175.30</b>	<b>339,142,371.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	16,790,000.00	8,009,333.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	34,457,651.51	33,406,715.84
预收款项			
合同负债	五、16	9,299,355.68	6,124,243.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	3,527,483.86	3,389,003.58
应交税费	五、18	2,196,781.97	1,765,418.45
其他应付款	五、19	25,435,209.27	13,228,465.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	36,998,722.00	31,489,489.64
其他流动负债	五、21	1,108,632.13	374,162.50
<b>流动负债合计</b>		<b>129,813,836.42</b>	<b>97,786,831.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	9,868,849.09	6,754,169.52
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、23	93,242,819.85	101,628,709.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	155,196.00	321,570.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>103,266,864.94</b>	<b>108,704,448.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>233,080,701.36</b>	<b>206,491,280.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、25	76,450,000.00	76,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	80,163,462.70	80,163,462.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	478,379.74	446,167.68
盈余公积	五、28	4,116,635.94	4,116,635.94
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-23,451,966.01	-29,144,399.17
归属于母公司所有者权益合计		137,756,512.37	132,031,867.15
少数股东权益		2,576,961.57	619,223.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>140,333,473.94</b>	<b>132,651,090.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>373,414,175.30</b>	<b>339,142,371.19</b>

法定代表人：肖振东

主管会计工作负责人：欧阳燕

会计机构负责人：周小莉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,382,088.54	13,263,249.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	53,519,143.80	36,749,789.85
应收款项融资			
预付款项		617,292.31	627,009.41
其他应收款	十四、2	136,625,008.67	133,060,905.10
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,968,343.32	15,740,897.52
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		804,382.88	380,915.62
<b>流动资产合计</b>		<b>213,916,259.52</b>	<b>199,822,766.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	42,440,612.07	41,620,000.00
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		1,139,448.82	1,456,705.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,341,007.63	21,338,467.85
无形资产		6,516,215.72	7,155,889.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		90,892.26	104,428.62
递延所得税资产		184,674.11	166,472.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,712,850.61</b>	<b>71,841,963.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>290,629,110.13</b>	<b>271,664,730.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,790,000.00	7,008,166.67
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		39,094,304.22	33,383,860.55
预收款项			
合同负债		7,857.54	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,232,454.41	1,303,392.24
应交税费		594,195.50	470,617.53
其他应付款		10,004,325.84	9,813,251.84
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		9,960,611.35	6,154,370.07
其他流动负债		471.45	
<b>流动负债合计</b>		<b>77,684,220.31</b>	<b>58,133,658.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,965,063.14	16,789,285.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,965,063.14</b>	<b>16,789,285.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>95,649,283.45</b>	<b>74,922,944.15</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		76,450,000.00	76,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		80,302,583.61	80,302,583.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,116,635.94	4,116,635.94
一般风险准备			
未分配利润		34,110,607.13	35,872,566.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>194,979,826.68</b>	<b>196,741,786.12</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>290,629,110.13</b>	<b>271,664,730.27</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、30	399,697,511.95	344,808,857.87
其中：营业收入	五、30	399,697,511.95	344,808,857.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		395,156,349.20	340,004,235.94

其中：营业成本	五、30	360,031,702.46	308,293,092.33
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	523,154.40	752,217.80
销售费用	五、32	12,057,623.41	11,882,625.36
管理费用	五、33	13,732,729.71	10,144,121.96
研发费用	五、34	5,419,443.54	5,407,114.43
财务费用	五、35	3,391,695.68	3,525,064.06
其中：利息费用		3,405,512.59	3,425,649.90
利息收入		54,838.96	53,457.21
加：其他收益	五、36	1,815,073.32	1,606,893.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	10,612.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,361,245.33	-662,874.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-37,832.98	4,656.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	57,172.61	310,202.83
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,024,942.44</b>	<b>6,063,499.76</b>
加：营业外收入	五、41	514,452.55	287,964.59
减：营业外支出	五、42	46,635.28	280,346.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,492,759.71</b>	<b>6,071,118.14</b>
减：所得税费用	五、43	471,588.18	541,886.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,021,171.53</b>	<b>5,529,231.20</b>
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）		5,021,171.53	5,529,231.20
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）		-671,261.63	-100,781.78
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,692,433.16	5,630,012.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>5,021,171.53</b>	<b>5,529,231.20</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,692,433.16	5,630,012.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-671,261.63	-100,781.78
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.07

法定代表人：肖振东

主管会计工作负责人：欧阳燕

会计机构负责人：周小莉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	119,076,059.49	72,564,609.47
减：营业成本	十四、4	106,183,160.57	63,014,663.51
税金及附加		191,159.82	356,007.08
销售费用		1,865,276.50	1,358,992.36
管理费用		8,896,980.34	6,321,158.60
研发费用		3,430,432.56	4,280,868.45
财务费用		613,291.73	490,144.47
其中：利息费用		716,229.17	494,043.99
利息收入		6,435.02	12,597.17
加：其他收益		600,250.52	1,278,403.80
投资收益（损失以“-”号填列）		10,612.07	
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）		-416,612.56	-78,829.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		24,020.03	-15,768.13
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,885,971.97</b>	<b>-2,073,418.85</b>
加：营业外收入		107,261.74	51,210.81
减：营业外支出		1,451.02	189,810.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,780,161.25</b>	<b>-2,212,018.68</b>
减：所得税费用		-18,201.81	16,622.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,761,959.44</b>	<b>-2,228,641.40</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,761,959.44	-2,228,641.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,761,959.44</b>	<b>-2,228,641.40</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		389,565,147.88	334,799,649.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,932,961.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	20,280,853.08	16,055,903.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>409,846,000.96</b>	<b>352,788,515.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		364,964,955.08	298,530,350.54
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		26,445,688.09	22,276,891.44
支付的各项税费		7,211,494.62	6,992,230.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	30,857,800.65	14,636,187.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>429,479,938.44</b>	<b>342,435,660.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,633,937.48</b>	<b>10,352,855.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		353,539.53	686,977.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>353,539.53</b>	<b>686,977.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,176,795.04	1,459,551.56
投资支付的现金		300,000.00	

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,476,795.04	1,459,551.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,123,255.51	-772,574.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,629,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,629,000.00	
取得借款收到的现金		27,220,000.00	20,620,998.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	24,930,000.00	12,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		54,779,000.00	32,620,998.00
偿还债务支付的现金		13,185,490.02	24,935,033.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		715,179.72	635,616.30
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、45	33,587,124.43	17,828,231.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,487,794.17	43,398,881.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,291,205.83	-10,777,883.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,465,987.16	-1,197,602.72
加：期初现金及现金等价物余额		23,982,618.27	15,023,722.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,516,631.11	13,826,119.70

法定代表人：肖振东

主管会计工作负责人：欧阳燕

会计机构负责人：周小莉

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,568,253.59	86,073,693.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,165,703.92	61,792,621.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		146,733,957.51	147,866,315.04
购买商品、接受劳务支付的现金		95,548,153.45	61,579,124.63
支付给职工以及为职工支付的现金		10,407,516.63	8,871,022.95
支付的各项税费		1,077,188.75	2,262,677.71
支付其他与经营活动有关的现金		51,158,989.41	66,848,524.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		158,191,848.24	139,561,350.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,457,890.73	8,304,964.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,035.40	8,331.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>92,035.40</b>	<b>8,331.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,263.22	98,991.76
投资支付的现金		810,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,016,263.22</b>	<b>98,991.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-924,227.82</b>	<b>-90,659.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		17,000,000.00	9,000,000.00
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		3,490,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,490,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,210,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,278.07	234,126.09
支付其他与筹资活动有关的现金		7,580,763.86	4,022,263.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,989,041.93</b>	<b>17,256,390.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,500,958.07</b>	<b>-8,256,390.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,881,160.48</b>	<b>-42,085.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,251,549.02	11,425,592.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,370,388.54</b>	<b>11,383,507.27</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无
---

#### (二) 财务报表项目附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

深圳市凯东源现代物流股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为深圳市凯东源物流有限公司,由肖振东、刘建福发起设立,于2006年1月5日在深圳市工商行政管理局领取了注册号为4403012200524的《企业法人营业执照》。

2015年1月21日,根据公司召开的股东会决议,同意以公司截止2014年10月31日经审计的净资产折股整体变更设立为股份公司,变更后注册资本为人民币3,000.00万元。

根据《股转系统函【2015】5972号》公司股票于2015年10月8日在全国股份转让系统挂牌交易,证券代码833653。

公司总部位于广东省深圳市,现持有统一社会信用代码为91440300783923206B的营业执照,注册资本76,450,000.00元,股份总数76,450,000股(每股面值1元)。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动，本公司属物流行业。主要经营活动：搬运装卸服务；国内货运代理；运输包装；物流信息咨询；物流方案设计；物流软件、供应链解决方案、供应链管理及相关配套服务；仓储；货物专用运输、货物联运及配送。提供的劳务主要有：物流配送、仓储服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十五次会议于 2023 年 8 月 25 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本期纳入财务报表合并范围的子公司如下：连同母公司共 18 家公司纳入本期合并财务报表范围。

序号	公司全称	公司简称
1	上海欣怡物流有限公司	上海欣怡
2	上海凯东源志勤供应链管理有限公司	上海志勤
3	湖南凯东源现代物流有限公司	湖南凯东源
4	天津市凯东源现代物流有限公司	天津凯东源
5	广州邻家物流有限公司	广州邻家
6	深圳市前海创销科技有限公司	前海创销
7	深圳市中物联通网络科技有限公司	中物联通
8	东莞市邻家现代物流有限公司	东莞邻家
9	深圳市讯鸟流通科技有限公司	深圳讯鸟
10	湖北凯东源现代物流有限公司	湖北凯东源
11	南宁市凯嘉达物流有限公司	南宁凯嘉达
12	重庆岭欧供应链管理有限公司	重庆岭欧
13	湛江市创销科技有限公司	湛江创销
14	广州创销科技有限公司	广州创销
15	深圳市凯东源云仓科技有限公司	凯东源云仓
16	元宠王（深圳）科技有限公司	元宠王
17	佛山市团元科技有限公司	佛山团元

合并财务报表范围详见本“附注七、在其他主体中的权益”披露。本期合并财务报表范围较上期未发生变动，详见“附注六、合并范围的变动”。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注 014、附注 017、和附注 00。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6、合并财务报表编制方法**

### **(1) 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### **(3) 购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

## **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### **(1) 共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初

始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数

的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 00。

#### **(6) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### **预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内关联方组合
- 应收账款组合 2：其他客户组合

##### C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金

- 其他应收款组合 2: 其他往来款项
- 其他应收款组合 3: 合并范围内关联方组合

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

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

#### A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合 1: 应收关联方
- 融资租赁款组合 2: 应收其他客户

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

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

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

对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

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

### **11、公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

### **12、存货**

#### **(1) 存货的分类**

本公司存货分为库存商品、合同履约成本等。

#### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

### **(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**

存货可变现净值是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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### **(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照一次转销法进行摊销。

## **13、长期股权投资**

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

### **(1) 初始投资成本确定**

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

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

### **(2) 后续计量及损益确认方法**

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被

投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 019。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19.00
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

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

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 019。

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

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

## **(5) 固定资产处置**

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

## **15、在建工程**

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 019。

## **16、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **(2) 借款费用资本化期间**

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

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

### **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## **17、无形资产**

本公司无形资产包括软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件	10	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注 019。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，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。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### **(4) 辞退福利**

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

#### **(5) 其他长期福利**

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

## **22、预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## **23、收入**

### **(1) 一般原则**

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注 000。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## （2）具体方法

公司有两大板块业务，一是服务类业务，二是交易类业务。

依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

（1）服务类业务，包括公司为客户提供运输、仓储、装卸等供应链综合服务，系某一时点履行的履约义务，本公司在完成合同约定的服务，且与客户对账确认时确认收入。

（2）交易类业务，即商品销售业务，系某一时点履行的履约义务，本公司在履行了合同中的履约义务，商品运送至客户且客户已接受该商品，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

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

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 27、租赁

### (1) 租赁的识别

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

## **(2) 本公司作为承租人**

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

使用权资产的会计政策见附注 028。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **短期租赁**

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

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

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

- 设备
- 车辆
- 仓库及办公场地

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **租赁变更**

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

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### **经营租赁**

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

#### **租赁变更**

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

#### **(4) 售后回租**

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### **(5) 新冠肺炎疫情引发的租金减让**

本公司对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的等类别租赁采用简化方法。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

## **28、使用权资产**

### **(1) 使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相

关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## (2) 使用权资产的折旧方法

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

## (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 019。

## 29、重大会计判断和估计

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

### 应收账款预期信用损失的计量

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

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本期无会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税 销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15/20、25

本公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
深圳市凯东源现代物流股份有限公司（母公司）	15
上海欣怡物流有限公司	25
上海凯东源志勤供应链管理有限公司	20
湖南凯东源现代物流有限公司	25
天津市凯东源现代物流有限公司	25
广州邻家物流有限公司	25
深圳市前海创销科技有限公司	25
深圳市中物联通网络科技有限公司	25
东莞市邻家现代物流有限公司	25
佛山市团元科技有限公司	20
深圳市讯鸟流通科技有限公司	15
湖北凯东源现代物流有限公司	25
南宁市凯嘉达物流有限公司	25
重庆岭欧供应链管理有限公司	25
元宠王（深圳）科技有限公司	25
湛江市创销科技有限公司	20
广州创销科技有限公司	20
深圳市凯东源云仓科技有限公司	25

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，纳税人依法享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率。本公司于 2020 年 12 月 11 日获得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202044206620），有效期限为 3 年。2023 年度，本公司享受 15% 的所得税优惠税率。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，纳税人依法享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率。深圳讯鸟于 2022 年 12 月 19 日获得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202244206418），有效期限为 3 年。2023 年度，深圳讯鸟享受 15% 的所得税优惠税率。

(3) 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上海志勤、佛山团元、广州创销、湛江创销符合小型微利企业的条件，享受上述所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	--	49,680.00
银行存款	10,232,841.68	23,873,827.10
其他货币资金	300,217.59	75,539.33
合 计	<b>10,533,059.27</b>	<b>23,999,046.43</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--

期末，其他货币资金均为存放在支付宝等有金融资质的第三方平台的款项。期末，除 ETC 冻结款 12,500 元、ETC 保证金 3,928.16 元外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	71,906,821.45	49,497,890.49
1 至 2 年	713,725.90	1,443,516.96
2 至 3 年	56,020.00	57,151.00
3 年以上	--	--
小 计	<b>72,676,567.35</b>	<b>50,998,558.45</b>
减：坏账准备	3,928,602.90	3,010,930.55
合 计	<b>68,747,964.45</b>	<b>47,987,627.90</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.06.30		2022.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备	110,261.85	0.15	110,261.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	<b>72,566,305.50</b>	<b>99.85</b>	<b>3,818,341.05</b>	<b>5.26</b>	<b>68,747,964.45</b>
其他客户组合	72,566,305.50	99.85	3,818,341.05	5.26	68,747,964.45
合 计	<b>72,676,567.35</b>	<b>100.00</b>	<b>3,928,602.90</b>	<b>5.41</b>	<b>68,747,964.45</b>

续：

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	110,261.85	0.22	110,261.85	100.00	--
按组合计提坏账准备	<b>50,888,296.60</b>	<b>99.78</b>	<b>2,900,668.70</b>	<b>5.70</b>	<b>47,987,627.90</b>
其他客户组合	50,888,296.60	99.78	2,900,668.70	5.70	47,987,627.90
合计	<b>50,998,558.45</b>	<b>100.00</b>	<b>3,010,930.55</b>	<b>5.90</b>	<b>47,987,627.90</b>

按单项计提坏账准备：

名称	2023.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广州百佳永辉超市有限公司	110,261.85	110,261.85	100.00	预计无法收回

续：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广州百佳永辉超市有限公司	110,261.85	110,261.85	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他客户组合

类别	2023.06.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	71,796,559.60	3,589,827.98	5.00	49,387,628.64	2,469,381.46	5.00
1至2年	713,725.90	197,702.07	27.70	1,443,516.96	399,854.19	27.70
2至3年	56,020.00	30,811.00	55.00	57,151.00	31,433.05	55.00
3年以上	--	--	--	--	--	--
合计	<b>72,566,305.50</b>	<b>3,818,341.05</b>	<b>5.26</b>	<b>50,888,296.60</b>	<b>2,900,668.70</b>	<b>5.70</b>

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	3,010,930.55
本期计提	917,672.35
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	<b>3,928,602.90</b>

#### (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,372,867.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,893,755.61 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	56,674,501.30	100.00	39,023,806.61	100.00
1 至 2 年	--	--	--	--
合 计	<b>56,674,501.30</b>	<b>100.00</b>	<b>39,023,806.61</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 51,319,137.58 元，占预付款项期末余额合计数的比例 90.55%。

### 4、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	41,376,866.82	35,809,006.18
合 计	<b>41,376,866.82</b>	<b>35,809,006.18</b>

#### (1) 其他应收款

##### ① 按账龄披露

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
1 年以内	35,683,808.60		29,552,691.32	
1 至 2 年	2,597,318.12		2,182,461.77	
2 至 3 年	1,232,119.99		1,449,460.00	
3 年以上	3,624,212.80		3,941,412.80	
小 计	<b>43,137,459.51</b>		<b>37,126,025.89</b>	
减：坏账准备	1,760,592.69		1,317,019.71	
合 计	<b>41,376,866.82</b>		<b>35,809,006.18</b>	

##### ② 按款项性质披露

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	18,631,316.25	186,313.16	18,445,003.09	18,487,281.39	184,872.82	18,302,408.57
应收暂付款	22,883,444.00	1,406,607.02	21,476,836.98	15,644,115.91	852,869.63	14,791,246.28
备用金	381,540.00	20,793.93	360,746.07	23,500.00	1,280.75	22,219.25
往来款	1,102,618.57	139,328.11	963,290.46	2,810,989.85	269,268.95	2,541,720.90

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	138,540.69	7,550.47	130,990.22	160,138.74	8,727.56	151,411.18
合 计	<b>43,137,459.51</b>	<b>1,760,592.69</b>	<b>41,376,866.82</b>	<b>37,126,025.89</b>	<b>1,317,019.71</b>	<b>35,809,006.18</b>

### ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	<b>43,137,459.51</b>	<b>4.08</b>	<b>1,760,592.69</b>	<b>41,376,866.82</b>	--
押金、保证金	18,631,316.25	1	186,313.16	18,445,003.09	--
其他往来款项	24,506,143.26	6.42	1,574,279.53	22,931,863.73	--
合 计	<b>43,137,459.51</b>	<b>4.08</b>	<b>1,760,592.69</b>	<b>41,376,866.82</b>	--

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	<b>37,126,025.89</b>	<b>3.55</b>	<b>1,317,019.71</b>	<b>35,809,006.18</b>	--
押金、保证金	18,487,281.39	1.00	184,872.82	18,302,408.57	--
其他往来款项	18,638,744.50	6.07	1,132,146.89	17,506,597.61	--
合 计	<b>37,126,025.89</b>	<b>3.55</b>	<b>1,317,019.71</b>	<b>35,809,006.18</b>	--

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

### ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,317,019.71	-	-	1,317,019.71
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	443,572.98	-	-	443,572.98
本期转回	-	-	-	-

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)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,760,592.69	-	-	1,760,592.69

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	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
华润怡宝饮料(中国)有限公司	应收暂付款、押金保证金	21,337,908.78	1-5 年	49.46	1,190,531.45
上海安亭工业经济发展有限公司	押金保证金	2,125,827.66	1 年以内	4.93	21,258.28
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	押金保证金、应收暂付款	1,858,851.43	1-5 年	4.31	96,857.40
广州市众江贸易有限公司	押金保证金	1,389,000.00	3 年以上	3.22	13,890.00
深圳市赛沃物流有限公司	押金保证金	888,460.00	3 年以上	2.06	8,884.60
合计	--	27,600,047.87	--	63.98	1,331,421.73

5、存货

(1) 存货分类

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	29,932,127.30	196,340.58	29,735,786.72	24,155,770.82	158,507.60	23,997,263.22
合同履约成本	26,073,105.19	-	26,073,105.19	20,900,818.88	--	20,900,818.88
合计	56,005,232.49	196,340.58	55,808,891.91	45,056,589.70	158,507.60	44,898,082.10

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2022.12.31	本期增加 计提	本期减少			2023.06.30
			其他	转回或转销	其他	
库存商品	158,507.60	37,832.98	--	--	--	196,340.58

6、一年内到期的非流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
1 年内到期的长期应收款	234,575.11	279,591.68

## 7、其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待摊费用	1,487,761.07	1,278,196.21
待抵扣进项税额、留抵税额	2,030,257.86	2,130,220.01
预缴所得税等	-	5,632.86
合 计	<b>3,518,018.93</b>	<b>3,414,049.08</b>

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类情况

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对联营企业投资	310,612.07	-	310,612.07	-
合 计	<b>310,612.07</b>	-	<b>310,612.07</b>	-

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动			
		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
联营企业				-	
凯东源（深圳）国际物流有限公司	-	300,000.00	-	10,612.07	-
合 计	-	<b>300,000.00</b>	-	<b>10,612.07</b>	-

续

被投资单位	本期增减变动			2023.06.30	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业					-
凯东源（深圳）国际物流有限公司	-	-	-	310,612.07	-
合 计	-	-	-	<b>310,612.07</b>	-

## 9、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	10,605,481.76	12,577,431.95
固定资产清理	--	--
合 计	<b>10,605,481.76</b>	<b>12,577,431.95</b>

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	8,581,800.34	30,809,812.02	8,451,254.89	47,842,867.25

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合 计
2.本期增加金额	--	751,691.46	414,433.58	1,166,125.04
(1) 购置	--	751,691.46	414,433.58	1,166,125.04
3.本期减少金额	--	2,068,613.85	31,030.69	2,099,644.54
(1) 处置或报废	--	2,068,613.85	31,030.69	2,099,644.54
4.期末余额	8,581,800.34	29,492,889.63	8,834,657.78	46,909,347.75
二、累计折旧				
1.期初余额	2,370,941.22	25,855,422.43	7,039,071.65	35,265,435.30
2.本期增加金额	249,572.76	1,991,432.42	600,703.13	2,841,708.31
(1) 计提	249,572.76	1,991,437.42	600,703.13	2,841,713.31
3.本期减少金额	--	1,778,007.69	25,269.93	1,803,277.62
(1) 处置或报废	--	1,778,007.69	25,269.93	1,803,277.62
4.期末余额	2,620,513.98	26,068,847.16	7,614,504.85	36,303,865.99
三、减值准备				
--				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,961,286.36	3,424,042.47	1,220,152.93	10,605,481.76
2.期初账面价值	6,210,859.12	4,954,389.59	1,412,183.24	12,577,431.95

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
金钟物流园自建 10 栋小楼和 2 个仓库	5,961,286.36	正在办理

## 10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	189,058,906.87
2.本期增加金额	13,130,610.53
(1) 租入	13,130,610.53
(2) 租赁负债调整	--
3.本期减少金额	29,655,289.77
(1) 其他减少	29,655,289.77
4.期末余额	172,534,227.63
二、累计折旧	
1.期初余额	71,955,927.65
2.本期增加金额	17,710,250.80
(1) 计提	17,710,250.80
3.本期减少金额	29,655,289.78
(1) 其他减少	29,655,289.78
4.期末余额	60,010,888.67
三、减值准备	
--	
四、账面价值	

项 目	房屋及建筑物
1.期末账面价值	112,523,338.96
2.期初账面价值	117,102,979.22

说明：

使用权资产本期减少主要为租约到期，不再租赁。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注 01。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	14,248,693.68
2.本期增加金额	-
(1) 购置	-
3.本期减少金额	--
4.期末余额	14,248,693.68
二、累计摊销	--
1. 期初余额	5,272,531.85
2.本期增加金额	712,434.79
(1) 计提	712,434.79
3.本期减少金额	--
4. 期末余额	5,984,966.64
三、减值准备	--
四、账面价值	
1.期末账面价值	8,263,727.04
2.期初账面价值	8,976,161.83

## 12、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,937,146.01	10,670.00	589,118.32	--	3,358,697.69
其他	293,366.71	-	58,252.98	--	235,113.73
合 计	<b>4,230,512.72</b>	<b>10,670.00</b>	<b>647,371.30</b>	<b>--</b>	<b>3,593,811.42</b>

## 13、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,146,495.38	1,019,788.91	3,282,776.53	709,712.62

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	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
内部交易未实现利润	570,186.09	85,527.92	662,419.10	99,362.87
合 计	<b>5,716,681.47</b>	<b>1,105,316.83</b>	<b>3,945,195.63</b>	<b>809,075.49</b>

#### 14、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	2023.06.30	2022.12.31
保证借款	6,790,000.00	7,008,166.67
信用借款	10,000,000.00	1,001,166.67
合 计	<b>16,790,000.00</b>	<b>8,009,333.34</b>

#### 15、应付账款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
运输服务费	29,059,437.81	27,143,422.23
仓租服务费	3,468,835.06	1,955,392.73
货款	616,519.68	1,630,048.00
其他	1,312,858.96	2,677,852.88
合 计	<b>34,457,651.51</b>	<b>33,406,715.84</b>

#### 16、合同负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
货款	6,869,202.34	2,713,626.45
仓储服务及其他	2,430,153.34	3,410,616.72
合 计	<b>9,299,355.68</b>	<b>6,124,243.17</b>

#### 17、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
短期薪酬	3,320,566.29	22,852,394.20	22,727,199.58	3,445,760.91
离职后福利-设定提存计划	68,437.29	1,263,875.98	1,250,590.32	81,722.95
合 计	<b>3,389,003.58</b>	<b>24,116,270.18</b>	<b>23,977,789.90</b>	<b>3,527,483.86</b>

##### (1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	3,211,097.09	20,713,290.39	20,548,476.59	3,375,910.89
职工福利费	--	791,995.48	791,995.48	
社会保险费	105,659.20	1,035,965.33	1,075,991.51	65,633.02
其中：1. 医疗保险费	103,657.11	969,290.93	1,009,060.02	63,888.02
2. 工伤保险费	1,952.59	44,376.45	44,633.54	1,695.50
3. 生育保险费	49.5	22,297.95	22,297.95	49.5

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
住房公积金	3,810.00	263,143.00	262,736.00	4,217.00
工会经费和职工教育经费	--	48,000.00	48,000.00	
合 计	<b>3,320,566.29</b>	<b>22,852,394.20</b>	<b>22,727,199.58</b>	<b>3,445,760.91</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
离职后福利	68,437.29	1,263,875.98	1,250,590.32	81,722.95
其中：基本养老保险费	67,069.81	1,222,809.27	1,210,304.07	79,575.01
失业保险费	1,367.48	41,066.71	40,286.25	2,147.94
合 计	<b>68,437.29</b>	<b>1,263,875.98</b>	<b>1,250,590.32</b>	<b>81,722.95</b>

## 18、应交税费

税 项	2023.06.30	2022.12.31
企业所得税	1,108,067.44	948,425.78
增值税	815,892.27	527,114.56
代扣代缴个人所得税	89,374.86	131,706.06
印花税	100,779.43	99,845.89
城市维护建设税	48,142.41	33,988.01
教育费附加	20,715.34	14,602.88
地方教育附加	13,810.22	9,735.27
合 计	<b>2,196,781.97</b>	<b>1,765,418.45</b>

## 19、其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	25,435,209.27	13,228,465.36
合 计	<b>25,435,209.27</b>	<b>13,228,465.36</b>

### (1) 其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
押金保证金	6,675,228.32	6,887,256.65
应付暂收款	1,540,367.77	2,107,271.77
拆借款	16,540,000.00	4,200,000.00
其他	679,613.18	33,936.94
合 计	<b>25,435,209.27</b>	<b>13,228,465.36</b>

## 20、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款	2,299,523.80	184,114.08



## 26、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	80,163,462.70	---	---	80,163,462.70

## 27、专项储备

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
安全生产费	446,167.68	601,193.93	568,981.87	478,379.74

## 28、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	4,116,635.94	---	---	4,116,635.94

## 29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-29,144,399.17	-48,265,261.79	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	-29,144,399.17	-48,265,261.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,692,433.16	5,630,012.98	--
减：提取法定盈余公积	-		10%
期末未分配利润	-23,451,966.01	-42,635,248.81	

## 30、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	399,664,737.79	360,031,702.46	344,563,790.92	308,293,092.33
其他业务	32,774.16	--	245,066.95	---
合 计	<b>399,697,511.95</b>	<b>360,031,702.46</b>	<b>344,808,857.87</b>	<b>308,293,092.33</b>

### （2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
服务类业务	135,080,131.43	114,451,544.81	105,496,804.39	88,174,889.87
交易类业务	253,742,701.61	238,292,560.26	226,846,148.60	212,764,130.40
租赁业务	10,841,904.75	7,287,597.39	12,220,837.93	7,354,072.06
小 计	<b>399,664,737.79</b>	<b>360,031,702.46</b>	<b>344,563,790.92</b>	<b>308,293,092.33</b>
其他业务：				
其他	32,774.16	--	245,066.95	---
小 计	<b>32,774.16</b>	<b>--</b>	<b>245,066.95</b>	<b>---</b>
合 计	<b>399,697,511.95</b>	<b>360,031,702.46</b>	<b>344,808,857.87</b>	<b>308,293,092.33</b>

### (3) 营业收入分解信息

	本期发生额			合计
	服务类业务	交易类业务	租赁业务	
主营业务收入	135,047,357.27	253,742,701.61	10,874,678.91	399,664,737.79
其中：在某一时刻确认	135,047,357.27	253,742,701.61	--	388,790,058.88
在某一时段确认	--	--	10,874,678.91	10,874,678.91
其他业务收入	32,774.16	--	--	32,774.16
其中：在某一时刻确认	32,774.16	--	--	32,774.16
合 计	135,080,131.43	253,742,701.61	10,874,678.91	399,697,511.95

续：

	上期发生额			合计
	服务类业务	交易类业务	租赁业务	
主营业务收入	105,496,804.39	226,846,148.60	12,220,837.93	344,563,790.92
其中：在某一时刻确认	105,496,804.39	226,846,148.60	--	332,342,952.99
在某一时段确认	--	--	12,220,837.93	12,220,837.93
其他业务收入	245,066.95	--	--	245,066.95
其中：在某一时刻确认	245,066.95	--	--	245,066.95
合 计	105,741,871.34	226,846,148.60	12,220,837.93	344,808,857.87

### 31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	162,487.92	229,106.65
教育费附加	70,219.33	98,144.66
地方教育附加	46,812.82	65,693.77
印花税	208,800.56	342,098.64
车船税	34,833.77	17,174.08
合 计	523,154.40	752,217.80

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 0 四、税项。

### 32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,087,578.74	9,105,068.39
折旧费	1,138,153.04	1,066,904.47
招待费	503,094.69	324,689.15
房租水电费	528,110.03	336,210.96
办公费	231,270.50	336,067.87
差旅费	233,573.39	131,554.59
交通费	184,955.36	171,795.60
市场拓展费	107,999.45	311,450.13

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	42,888.21	98,884.20
<b>合 计</b>	<b>12,057,623.41</b>	<b>11,882,625.36</b>

### 33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,990,643.65	6,929,814.27
办公费及差旅费	415,062.69	370,544.35
业务招待费	665,396.67	599,506.87
房租水电物业费	204,849.05	163,170.63
车辆费	94,438.57	97,472.02
折旧及摊销	1,166,333.11	1,037,097.28
咨询服务费	1,090,180.05	904,710.75
其他	105,825.92	41,805.79
<b>合 计</b>	<b>13,732,729.71</b>	<b>10,144,121.96</b>

### 34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,801,664.54	4,645,446.04
折旧摊销费	340,007.82	320,333.52
咨询服务费	240,000.00	372,051.85
办公费及差旅费	34,726.25	57,240.59
车辆费	3,044.93	12,042.43
其他	---	---
<b>合 计</b>	<b>5,419,443.54</b>	<b>5,407,114.43</b>

### 35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,405,512.59	3,425,649.90
减：利息收入	54,838.96	53,457.21
手续费及其他	178,473.65	152,871.37
汇兑损益	-137,451.60	
<b>合 计</b>	<b>3,391,695.68</b>	<b>3,525,064.06</b>

### 36、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助	166,374.00	166,374.00	与资产相关
与收益相关的政府补助	1,595,542.50	1,386,157.28	与收益相关
增值税加计抵减	31,729.10	45,072.03	---
代扣个人所得税手续费返还	21,427.72	9,289.72	---
<b>合 计</b>	<b>1,815,073.32</b>	<b>1,606,893.03</b>	<b>---</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、47、政府补助。

### 37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资权益法下确认的投资损益	10,612.07	--

### 38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-917,672.35	-482,450.18
其他应收款坏账损失	-443,572.98	-180,424.14
合 计	<b>-1,361,245.33</b>	<b>-662,874.32</b>

### 39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-37,832.98	4,656.29

### 40、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	57,172.61	310,202.83
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	--	--
合 计	<b>57,172.61</b>	<b>310,202.83</b>

### 41、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
无法支付款项	112,527.42	61,857.88	112,527.42
赔偿收入	367,124.18	219,236.48	367,124.18
其他	34,800.95	6,870.23	34,800.95
合 计	<b>514,452.55</b>	<b>287,964.59</b>	<b>514,452.55</b>

### 42、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
罚款及滞纳金	10,157.44	94,492.39	10,157.44
捐赠支出	--	105,387.51	--
非流动资产毁损报废损失	--	--	--
赔偿款及违约金	17,000.00	3,934.75	17,000.00
其他	19,477.84	76,531.56	19,477.84
合 计	<b>46,635.28</b>	<b>280,346.21</b>	<b>46,635.28</b>

### 43、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	767,829.52	511,429.27
递延所得税费用	-296,241.34	30,457.67
合 计	<b>471,588.18</b>	<b>541,886.94</b>

### 44、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	54,838.96	53,457.21
补贴收入	1,595,542.50	1,386,157.28
往来款项、保证金及其他	18,630,471.62	14,616,289.19
合 计	<b>20,280,853.08</b>	<b>16,055,903.68</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,865,487.95	4,681,949.05
往来款项及其他	25,992,312.70	9,954,238.13
合 计	<b>30,857,800.65</b>	<b>14,636,187.18</b>

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的拆借款	24,930,000.00	12,000,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的租金	20,997,124.43	13,474,851.57
偿还的拆借款	12,590,000.00	-
融资租赁费用	--	4,353,380.35
合 计	<b>33,587,124.43</b>	<b>17,828,231.92</b>

### 45、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,021,171.53	5,529,231.20
加：资产减值损失	37,832.98	-4,656.29
信用减值损失	1,361,245.33	662,874.32
固定资产折旧	2,841,708.31	3,766,785.53
使用权资产折旧	17,710,250.80	15,019,848.98

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	712,434.79	663,572.41
长期待摊费用摊销	647,371.30	670,754.37
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)	-57,172.61	-310,202.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	3,934.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	3,405,512.59	3,425,649.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,612.07	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-296,241.34	17,380.37
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)	-10,910,809.81	-13,743,249.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,519,932.91	-5,288,235.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,423,303.63	-60,833.01
经营活动产生的现金流量净额	-19,633,937.48	10,352,855.03
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
当期新增的使用权资产	13,130,610.53	38,769,504.73
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	10,516,631.11	13,826,119.70
减: 现金的期初余额	23,982,618.27	15,023,722.42
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	-13,465,987.16	-1,197,602.72

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	10,516,631.11	23,982,618.27
其中: 库存现金	--	49,680.00
可随时用于支付的银行存款	10,216,413.52	23,861,327.10
可随时用于支付的其他货币资金	300,217.59	71,611.17
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	10,516,631.11	23,982,618.27

## 46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,428.16	ETC 冻结款及保证金

## 47、政府补助

### (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
新能源汽车补贴	财政拨款	321,570.00	--	166,374.00	--	155,196.00	其他收益	与资产相关

### (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
深圳市科技创新委员会高新技术企业培育资助	财政拨款	200,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市龙华区科技创新局国家高新技术企业认定奖励	财政拨款	200,000.00	-	其他收益	与收益相关
深圳市龙华区财政局标准化资助	财政拨款	300,000.00	-	其他收益	与收益相关
深圳标准领域专项资金资助	财政拨款	98,749.00	-	其他收益	与收益相关
深圳市科技创新委员会专项资金	财政拨款	102,600.00	-	其他收益	与收益相关
深圳市交通运输局重点企业贴息资助	财政拨款	334,300.00	-	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	120,508.28	2,525.00	其他收益	与收益相关
深圳市龙华区科技创新局科技创新专项资金	财政拨款	-	70,021.50	其他收益	与收益相关
深圳市市场监督管理局深圳标准领域专项资金	财政拨款	-	417,496.00	其他收益	与收益相关
深圳市商务局2023年促进消费提升扶持计划零售额（营业额）增长奖励	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	财政拨款	-	2,000.00	其他收益	与收益相关
一次性留工培训补助	财政拨款	-	3,500.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	30,000.00	-	其他收益	与收益相关
合计		1,386,157.28	1,595,542.50		

## 六、合并范围的变动

本期合并财务报表范围较上期未发生变动

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海欣怡物流有限公司	上海	上海	物流运输及仓储服务	100.00	--	同一控制下企业合并
上海凯东源志勤供应链管理有 限公司	上海	上海	物流运输及 仓储服务	100.00	--	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
湖南凯东源现代物流有限公司	长沙	长沙	物流运输及仓储服务	100.00	--	设立
天津市凯东源现代物流有限公司	天津	天津	物流运输及仓储服务	100.00	--	设立
广州邻家物流有限公司	广州	广州	物流运输及仓储服务	100.00	--	设立
深圳市前海创销科技有限公司	深圳	深圳	供应链服务及商品销售	100.00	--	设立
深圳市中物联通网络科技有限公司	深圳	深圳	技术服务	90.09	--	设立
东莞市邻家现代物流有限公司	东莞	东莞	物流运输及仓储服务	100.00	--	设立
深圳市讯鸟流通科技有限公司	深圳	深圳	物流运输及仓储服务	100.00	--	设立
湖北凯东源现代物流有限公司	武汉	武汉	物流运输及仓储服务	100.00	--	设立
南宁市凯嘉达物流有限公司	南宁	南宁	物流运输及仓储服务	100.00	--	设立
深圳市凯东源云仓科技有限公司	深圳	深圳	物流运输及仓储服务	100.00	--	设立
元宠王（深圳）科技有限公司	深圳	深圳	供应链服务及商品销售	51.00	--	设立
重庆岭欧供应链管理有限公司	重庆	重庆	供应链服务及商品销售	--	100.00	设立
湛江市创销科技有限公司	湛江	湛江	供应链服务及商品销售	--	100.00	设立
广州创销科技有限公司	广州	广州	供应链服务及商品销售	--	100.00	设立
佛山市团元科技有限公司	佛山	佛山	供应链服务及商品销售	--	51.00	设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 合营企业或联营企业

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	
联营企业						
凯东源（深圳）国际物流有限公司	深圳	深圳	物流运输及仓储服务	30.00	--	权益法

## 八、金融工具风险管理

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

的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 51.42%（2023 年 6 月 30 日：54.65%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 63.98%（2022 年 12 月 31 日：65.03%）。

## （2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0 万元（2022 年 12 月 31 日：1,223.61 万元）。

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

项 目	2023.06.30			合 计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融负债：				
短期借款	1,733.01	--	--	1,733.01
应付账款	3,445.76	--	--	3,445.76
其他应付款	2,543.52	--	--	2,543.52
一年内到期的非流动负债	4,203.25	--	--	4,203.25
长期借款	--	1,079.12	--	1,079.12
租赁负债	--	3,101.74	8,183.46	11,285.20
<b>金融负债合计</b>	<b>11,695.59</b>	<b>4,410.81</b>	<b>8,183.46</b>	<b>24,289.86</b>

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

项 目	2022.12.31			合 计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
金融负债：				
短期借款	815.90	--	--	815.90
应付账款	3,340.67	--	--	3,340.67
其他应付款	1,322.85	--	--	1,322.85
一年内到期的非流动负债	3,655.89	--	--	3,655.89
长期借款	--	706.08	--	706.08
租赁负债	--	3,500.26	8,808.25	12,308.51
<b>金融负债合计</b>	<b>9,135.31</b>	<b>4,206.34</b>	<b>8,808.25</b>	<b>22,149.90</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要为利率风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

### (1) 以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
深圳市凯东源实业有限公司	深圳市	贸易	5,000.00	36.36	36.36

深圳市凯东源实业有限公司系由肖振东和林静纯夫妇投资设立，并分别持有该公司 56.56% 和 43.44% 的股权。

本公司最终控制方是：肖振东和林静纯夫妇。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 0。

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市凯东源投资发展有限公司	同一控股股东
深圳市凯东源物业服务有限公司	实际控制人控制的公司
普洛斯融资租赁（重庆）有限公司	5%以上股东的其他关联企业
重庆普洛斯小额贷款有限公司	5%以上股东的其他关联企业
深圳市元宇智科技有限公司	实际控制人控制的公司
深圳画廊城艺术投资有限公司	实际控制人参股的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书 黄喜煌	关键管理人员 本公司股东
凯东源（深圳）国际物流有限公司	联营企业

## 4、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市凯东源物业服务有限公司	物业管理	154,126.67	101,317.95
深圳市元宇智科技有限公司	技术服务	237,623.76	--
深圳画廊城艺术投资有限公司	福利费	41,800.00	--

#### ② 销售商品，提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
凯东源（深圳）国际物流有限公司	货运代理服务	13,580,852.13	-

### (2) 关联租赁情况

#### ① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁 款项	上期应支付的租 赁款项
深圳市凯东源投资发展有限公司	办公室	669,631.98	522,132.69

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
深圳市凯东源投资发展有限公司	办公室	180,078.73	197,370.08

### (3) 关联担保情况

#### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
肖振东、林静纯、深圳市凯东源实业有限公司	7,000,000.00	2023/3/31	2024/4/20	否
黄喜煌	8,791,516.70	2022/5/20	2025/4/17	否

### (4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
黄喜煌	3,750,000.00	2023/6/12	2023/12/21	
黄喜煌	3,100,000.00	2022/2/25	--	
深圳市凯东源实业有限公司	1,000,000.00	2023/5/15	2023/5/18	
深圳市凯东源实业有限公司	2,000,000.00	2023/4/17	2023/12/31	

注：黄喜煌 3,100,000.00 元的资金拆借未约定还款日期；深圳市凯东源实业有限公司借款本金利息 50,301.08 元。

### (5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	116.40	101.02

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市凯东源投资发展有限公司	229,371.20	2,293.71	228,155.20	2,281.55
其他应收款	深圳市凯东源物业服务有限公司	20,119.60	201.20	20,119.60	201.20

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31
其他应付款	黄喜煌	6,850,000.00	4,000,000.00
其他应付款	深圳市凯东源实业有限公司	2,000,000.00	-

## 十一、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 08 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

① 本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，短期租赁当期计入费用的情况如下：

项 目	2023 年 1-6 月
短期租赁	1,384,764.35

## 十四、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	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	54,881,499.79	37,116,154.35
1 至 2 年	--	558,756.43
小 计	<b>54,881,499.79</b>	<b>37,674,910.78</b>
减：坏账准备	1,362,355.99	925,120.93
合 计	<b>53,519,143.80</b>	<b>36,749,789.85</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.06.30		2022.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	54,881,499.79	100.00	1,362,355.99	2.48	53,519,143.80
其他客户组合	27,247,119.79	49.65	1,362,355.99	5.00	25,884,763.80
合并范围内关联方组合	27,634,380.00	50.35	-	--	27,634,380.00
合 计	<b>54,881,499.79</b>	<b>100.00</b>	<b>1,362,355.99</b>	<b>2.48</b>	<b>53,519,143.80</b>

续：

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
<b>按组合计提坏账准备</b>	<b>37,674,910.78</b>	<b>100.00</b>	<b>925,120.93</b>	<b>2.46</b>	<b>36,749,789.85</b>
其他客户组合	15,965,664.39	42.38	925,120.93	5.79	15,040,543.46
合并范围内关联方组合	21,709,246.39	57.62	--	--	21,709,246.39
<b>合计</b>	<b>37,674,910.78</b>	<b>100.00</b>	<b>925,120.93</b>	<b>2.46</b>	<b>36,749,789.85</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他客户组合

	2023.06.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	27,247,119.79	1,362,355.99	5.00	15,406,907.96	770,345.40	5.00
1至2年	-	-	-	558,756.43	154,775.53	27.70
<b>合计</b>	<b>27,247,119.79</b>	<b>1,362,355.99</b>	<b>5.00</b>	<b>15,965,664.39</b>	<b>925,120.93</b>	<b>5.79</b>

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	925,120.93
本期计提	437,235.06
本期收回或转回	--
本期核销	--
<b>期末余额</b>	<b>1,362,355.99</b>

### (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,250,170.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 636,747.93 元。

## 2、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	136,625,008.67	133,060,905.10
<b>合计</b>	<b>136,625,008.67</b>	<b>133,060,905.10</b>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内	107,448,904.16	102,403,513.29
1至2年	8,448,076.00	8,397,976.00
2至3年	16,082,514.02	15,882,514.02
3年以上	4,809,586.36	6,561,596.16
小计	<b>136,789,080.54</b>	<b>133,245,599.47</b>
减：坏账准备	164,071.87	184,694.37
合计	<b>136,625,008.67</b>	<b>133,060,905.10</b>

② 按款项性质披露

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方往来款	125,562,629.31	--	125,562,629.31	122,131,745.05	--	122,131,745.05
押金保证金	10,485,063.69	104,850.64	10,380,213.05	10,558,961.80	105,589.62	10,453,372.18
其他	741,387.54	59,221.23	682,166.31	554,892.62	79,104.75	475,787.87
合计	<b>136,789,080.54</b>	<b>164,071.87</b>	<b>136,625,008.67</b>	<b>133,245,599.47</b>	<b>184,694.37</b>	<b>133,060,905.10</b>

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	<b>136,789,080.54</b>	<b>0.12</b>	<b>164,071.87</b>	<b>136,625,008.67</b>	--
押金、保证金	10,485,063.69	1	104,850.64	10,380,213.05	--
其他往来款项	741,387.54	7.99	59,221.23	682,166.31	--
合并范围内关联方组合	125,562,629.31	--	-	125,562,629.31	--
合计	<b>136,789,080.54</b>	<b>0.12</b>	<b>164,071.87</b>	<b>136,625,008.67</b>	--

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	---
按组合计提坏账准备	<b>133,245,599.47</b>	<b>0.14</b>	<b>184,694.37</b>	<b>133,060,905.10</b>	---
押金、保证金	10,558,961.80	1.00	105,589.62	10,453,372.18	---

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
其他往来款项	554,892.62	14.26	79,104.75	475,787.87	---
关联方组合	122,131,745.05	--	--	122,131,745.05	---
<b>合计</b>	<b>133,245,599.47</b>	<b>0.14</b>	<b>184,694.37</b>	<b>133,060,905.10</b>	<b>---</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

#### ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	184,694.37	--	--	184,694.37
期初余额在本期	--	--	--	--
--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	-20,622.50	--	--	-20,622.50
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	-	--	--	-
其他变动	--	--	--	--
期末余额	164,071.87	--	--	164,071.87

#### ⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

#### ⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市前海创销科技有 限公司	合并范围内关 联方往来款	54,530,693.51	1 年以内	39.86	--
东莞市邻家现代物流有 限公司	合并范围内关 联方往来款	19,996,720.80	1-3 年	14.62	--
湖南凯东源现代物流有 限公司	合并范围内关 联方往来款	13,880,396.23	1-5 年	10.15	--
广州邻家物流有限公司	合并范围内关 联方往来款	10,233,012.28	1-2 年	7.48	--
上海欣怡物流有限公司	合并范围内关 联方往来款	10,071,805.53	1-3 年	7.36	--

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
合 计	--	108,712,628.35	--	79.47	--

### 3、长期股权投资

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,130,000.00	--	42,130,000.00	41,620,000.00	--	41,620,000.00
对联营企业投资	310,612.07	-	310,612.07	-	-	-
合计	42,440,612.07	-	42,440,612.07	41,620,000.00	-	41,620,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海欣怡物流有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
湖南凯东源现代物流有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
广州邻家物流有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
深圳市前海创销科技有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
深圳市中物联通网络科技有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
深圳市讯鸟流通科技有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
湖北凯东源现代物流有限公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--
元宠王（深圳）科技有限公司	1,020,000.00	510,000.00	--	1,530,000.00	--	--
深圳市凯东源云仓科技有限公司	600,000.00	-	--	600,000.00	--	--
合 计	41,620,000.00	510,000.00	--	42,130,000.00	--	--

#### (2) 对联营企业投资

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动			
		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
联营企业				-	
凯东源（深圳）国际物流有限公司	-	300,000.00	-	10,612.07	-
合 计	-	300,000.00	-	10,612.07	-

续上表

被投资单位	本期增减变动			2023.06.30	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业					-
凯东源（深圳）国际物流有限公司	-	-	-	310,612.07	-
合计	-	-	-	310,612.07	-

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,076,050.64	106,183,160.57	72,564,503.28	63,014,663.51
其他业务	8.85	--	106.19	--
合计	119,076,059.49	106,183,160.57	72,564,609.47	63,014,663.51

##### (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
服务类业务	118,833,159.92	105,973,973.69	72,564,503.28	63,014,663.51
交易类业务	--	--	--	--
租赁业务	242,890.72	209,186.88	--	--
小计	119,076,050.64	106,183,160.57	72,564,503.28	63,014,663.51
其他业务：				
其他	8.85	--	106.19	--
小计	8.85	--	106.19	--
合计	119,076,059.49	106,183,160.57	72,564,609.47	63,014,663.51

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资权益法下确认的投资损益	10,612.07	-

## 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
非流动性资产处置损益	57,172.61
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,815,073.32
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	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	467,817.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,340,063.20</b>
减：所得税影响数	288,307.21
少数股东权益影响额（税后）	15.67
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,051,740.32</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用