



世贸通  
NEEQ : 834896

宁波世贸通网络科技股份有限公司  
Ningbo Shimaotong Network Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王海生、主管会计工作负责人王炜及会计机构负责人（会计主管人员）王炜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	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 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	93
附件 II	融资情况 .....	93

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、世贸通、股份公司	指	宁波世贸通网络科技股份有限公司
世贸通国贸	指	宁波世贸通国际贸易有限公司
大洲进出口	指	宁波大洲进出口有限公司
世贸通物流集团	指	宁波世贸通物流集团有限公司
世贸通信息技术	指	宁波世贸通信息技术有限公司
世贸通电子商务	指	宁波世贸通电子商务有限公司
世贸通国际物流	指	宁波世贸通国际物流有限公司
无锡世贸通	指	无锡世贸通供应链服务有限公司
上海世贸通	指	上海世贸通企业发展有限公司
海田控股	指	宁波海田控股集团有限公司
外贸综合服务	指	为企业提供物流、报关、信保、融资、收汇、退税等服务
线上	指	是指依托于互联网的,在网络上发起,并全部或绝大部分在网络上进行活动
线下	指	一般相对“线上”而言,主要指代不通过互联网等虚拟媒介而进行活动
中信保	指	中国出口信用保险公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波世贸通网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Shimaotong Network Technology Co.,Ltd		
法定代表人	王海生	成立时间	2011年7月18日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
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(I)-互联网和相关服务(I64)-其他互联网服务(I649)-其他互联网服务(I6490)		
主要产品与服务项目	为中小企业提供通关、退税、外汇、融资、信保、物流等集成化外贸综合服务及自主开发并对外销售外贸综合服务平台相关的软件产品及软件技术服务		
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	世贸通	证券代码	834896
挂牌时间	2015年12月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	21,000,000
主办券商（报告期内）	安信证券	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福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王炜	联系地址	宁波市江东北路495号和丰创意广场谷庭楼12楼
电话	0574-87026212	电子邮箱	general@shimaotong.com
传真	0574-87369400		
公司办公地址	宁波市江东北路495号和丰创意广场谷庭楼12楼	邮政编码	315042
公司网址	www.shimaotong.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	91330200577538382E		
注册地址	浙江省宁波市鄞州区江东北路495号004幢1206室		
注册资本（元）	21,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

公司利用“世贸通一站式外贸综合服务平台”（<http://www.shimaotong.com/>），为各类企业提供通关、退税、融资、信保、物流等外贸综合服务。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的“互联网和相关服务”（代码 I64）；根据 2011 年 11 月 1 日实施的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所从事行业属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”下的“其他互联网服务”（代码 I6490）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”下的“其他互联网服务”（代码 I6490）。

公司的主营业务可以分为外贸综合服务业务以及软件销售、提供技术服务。其中：外贸综合服务业务以自营的形式，依托“世贸通一站式外贸综合服务平台”向国内供应商或工厂和国外客户提供通关、退税、保险、融资、物流、外汇等外贸综合服务，吸引企业通过公司的网络平台进行进出口活动，依托外贸综合服务平台及外贸业务流程环节的专业优势赚取价差，平台和外贸综合服务的价值体现在买卖价差之中。软件销售、提供技术服务业务是公司依托自身丰富的进出口贸易经营经验及强大的软件、网络平台开发能力，自主开发外贸综合服务平台软件相关产品，并对外销售实现盈利。

公司主要客户为从事外贸的中小企业，为其提供线上、线下外贸综合服务，并采用自营方式进行经营和财务核算。公司客户分布广泛，中国外贸经济发达，中小民营企业众多，尤其是长三角、珠三角、渤海湾等沿海城市，这些中小企业对于外贸流程的服务存在刚性需求。

外贸业务的环节较多、流程较为复杂，并对相关人员的专业程度要求较高，公司通过为“世贸通一站式外贸综合服务平台”的核心竞争优势，为中小企业提供便捷、高效、低费用的外贸综合服务，降低中小企业外贸业务的成本，提高外贸业务效率，同时公司获取相应的利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### （二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,975,440,388.96	3,979,408,943.20	-0.10%
毛利率%	3.63%	3.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,675,756.76	20,391,091.03	-18.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,957,516.13	11,673,493.33	2.43%
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）	18.24%	31.71%	-
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	13.08%	18.15%	-

净利润计算)			
基本每股收益	0.79	0.97	-18.56%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	3,866,558,218.45	3,800,766,890.64	1.73%
负债总计	3,767,313,851.19	3,707,623,794.58	1.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,764,557.53	83,068,800.77	10.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.37	3.96	10.35%
资产负债率% (母公司)	7.34%	11.55%	-
资产负债率% (合并)	97.43%	97.55%	-
流动比率	1.03	1.02	-
利息保障倍数	67.65	58.13	-
<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	-44,332,550.76	53,701,897.81	-182.55%
应收账款周转率	2.13	2.18	-
存货周转率	237.54	214.83	-
<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%	1.73%	8.87%	-
营业收入增长率%	-0.10%	1.31%	-
净利润增长率%	-19.11%	254.88%	-

### 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	272,401,049.36	7.05%	305,861,868.08	8.05%	-10.94%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,864,707,355.62	48.23%	1,868,814,433.28	49.17%	-0.22%
存货	6,281,850.58	0.16%	25,973,079.64	0.68%	-75.81%
长期股权投资	1,734,725.13	0.04%	1,732,483.47	0.05%	0.13%
固定资产	903,016.30	0.02%	1,004,125.62	0.03%	-10.07%
无形资产	270,422.42	0.01%	289,866.98	0.01%	-6.70%
短期借款	2,719,045.89	0.07%	20,226,366.77	0.53%	-86.56%
交易性金融资产	171,900,000.00	4.45%	201,387,498.63	5.30%	-14.64%
预付款项	1,441,259,343.61	37.27%	1,300,526,979.08	34.22%	10.82%
应付账款	1,818,274,782.06	47.03%	1,858,922,586.70	48.91%	-2.19%
合同负债	1,822,130,089.54	47.13%	1,697,371,254.60	44.66%	7.35%

#### 项目重大变动原因：

1、存货减少的原因是：上年期末有批高价值进口货物入库，未在当期实现销售，而在本报告期内进行了销售，由此导致本期期末存货对比降幅较大。

2、短期借款减少的原因是：至报告期末，公司因进口业务向银行申请的信用证保证借款减少所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,975,440,388.96	-	3,979,408,943.20	-	-0.10%
营业成本	3,830,983,601.89	96.37%	3,850,445,299.05	96.76%	-0.51%
毛利率	3.63%	-	3.24%	-	-
销售费用	119,802,298.91	3.01%	104,729,947.28	2.63%	14.39%
管理费用	11,453,025.52	0.29%	11,044,034.42	0.28%	3.70%
研发费用	668,846.98	0.02%	764,175.58	0.02%	-12.47%
财务费用	-5,788,336.15	-0.15%	-6,748,866.82	-0.17%	14.23%
信用减值损失	-192,187.49	0.00%	-2,471,075.46	-0.06%	92.22%
其他收益	7,030,892.85	0.18%	14,390,922.93	0.36%	-51.14%
投资收益	2,039,479.76	0.05%	1,460,143.66	0.04%	39.68%
营业利润	26,173,401.14	0.66%	32,040,304.54	0.81%	-18.31%
营业外收入	4,746.75	0.00%	50,854.64	0.00%	-90.67%
营业外支出	878.67	0.00%	13,646.39	0.00%	-93.56%
净利润	20,092,971.20	0.51%	24,839,201.78	0.62%	-19.11%
经营活动产生的现金流量净额	-44,332,550.76	-	53,701,897.81	-	-182.55%
投资活动产生的现金流量净额	25,348,729.62	-	-55,732,068.58	-	145.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,505,223.74	-	25,137,958.02	-	-205.44%

### 项目重大变动原因：

- 1、信用减值损失减少的原因是：报告期内，往来科目根据账龄分析计提的坏账损失减少。
- 2、其他收益减少的原因是：报告期内，公司收到的各项政府补助收入同比减少。
- 3、投资收益增加的原因是：报告期内，公司购买银行短期理财产品获得的投资收益增加。
- 4、经营活动产生的现金流量净额减少的原因是：主要是由于上年同期期末部分应支付的工厂货款延后至下半年支付，而报告期内则支付了上一年期末延至本期的货款。
- 5、投资活动产生的现金流量净额增加的原因是：主要是由于公司在报告期内使用自有闲置资金购买、赎回银行短期理财产品产生的现金流量同比差异所致。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额减少的原因是：主要是由于公司因进口业务向银行申请的信用证保证借款减少所致。

## 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	公	主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	---	---	------	-----	-----	------	-----



称	司 类 型	要 业 务					
宁波世 贸通国 际贸易 有限公 司	子 公 司	线 上 外 贸 综 合 服 务 业 务	10,000,000.00	3,568,082,267.13	32,311,251.71	3,729,593,907.28	16,406,026.38
宁波大 洲进 出 口 有 限 公 司	子 公 司	线 下 外 贸 综 合 服 务 业 务	10,000,000.00	242,449,019.27	12,665,938.41	236,511,329.12	387,718.06
宁波世 贸通信 息技术 有限公 司	子 公 司	软 件 销 售、 提 供 技 术 服 务 业 务	10,000,000.00	7,200,505.00	6,172,175.58	5,114,622.64	3,958,793.62
宁波世 贸通物 流集团 有限公 司	子 公 司	线 上 为 外 贸 综 合 服 务 业 务 提 供 物 流 服 务 业 务	10,000,000.00	6,162,746.20	3,668,456.11	12,293,789.65	207,062.03
无锡世 贸通供 应链服 务有限 公司	参 股 公 司	外 贸 综 合 服 务 业 务	10,000,000.00	40,573,207.67	6,072,906.07	41,438,145.25	6,404.73

### 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
无锡世贸通供应链服务有限公司	公司为其提供相关软件技术服务	开拓无锡及江苏市场

### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

作为一家公众公司，公司重视现代企业制度建设，依照社会责任理念涉及的范畴，建立健全了公司管理运营制度，规范了公司治理，为利益相关方的权益保护提供了制度保障。使公司在稳健经营稳步发展的同时，履行社会责任的思路 and 方向更加明确，机制更加完备。公司以发展与和谐为主题，整合与创新同步，快速壮大公司核心资产，不断创造社会价值，实现股东、债权人、客户、员工、消费者、供应商多赢共赢，积极承担相应的社会责任。

### 社会责任履行情况

#### (1) 股东和债权人权益保护

公司自股改以来，股东大会、董事会、监事会“三会”运作不断规范，各项制度不断健全完善，形成了一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系，切实保障全体股东的合法权益。在日常经营管理过程中，公司建立了各项制度，确保债权人的合法权益，保证双方之间共谋共赢的良好合作关系，实现股东利益与债权人利益的双赢。公司根据相关规定，指定董事会秘书为信息披露事务和投资者关系管理工作的负责人。公司董事、监事、高级管理人员忠实、勤勉地履行职责，保证披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。

#### (2) 职工权益保护

公司遵守各项劳动和社会保障法律法规，维护员工的合法权益，构建和谐劳动关系，视员工为公司最宝贵的资源，始终坚持以人为本，营造一个共同参与、团队合作、诚实守信、相互尊重、高效沟通的工作环境，激发每一个人的工作热情和创造力，为员工提供可持续发展的机会和空间。

##### ① 劳动制度情况

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益，建立和完善公开、平等、竞争、择优的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务，促进劳资关系的和谐稳定。

##### ② 薪酬考核体系情况

公司建立了合理的薪酬福利体系和科学完善的绩效考核体系，以提高和发挥人的能力作为管理的首要目标、薪酬分配以绩效为导向，充分调动员工积极性。

##### ③ 职工培训体系情况

公司注重员工培训与职业规划，积极开展各项培训，努力提高员工的劳动技能和质量、法律、安全等意识，全面提升员工的综合素质。

##### ④ 体育文化活动情况

公司重视员工成长，坚持开展丰富多彩的企业文化建设活动，通过关爱员工达到促进企业可持续发展，塑造出一支与企业同心共进的员工队伍，促进了和谐企业全面建设。积极开展球赛、爬山、远足、主题沙龙各项文化娱乐活动，丰富员工的业余生活。

##### ⑤ 职工权利保护情况

公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立职工代表监事制度，确保职工在公司治理中享有充分的权利。

#### (3) 打造世贸通国际人才服务平台

公司一贯注重与高等院校建立人才对接平台，开展合作创新，共同培养高端人才，致力于新技术产业化。通过对浙江大学、宁波大学、浙江大学软件学院等各大院校的国际贸易、电子商务、法学、物流、跨境电商等对口专业对接，储备世贸通人才库。为平台、为客户发布人才诉求，通过图片、文字、视频、招聘专场等线上线下相结合方式解决平台和客户的人才需求问题。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、 外汇汇率波动的风险	<p>公司的主营业务是以自营的形式向中小企业提供通关、退税、外汇、融资、信保、物流等集成化外贸综合服务，其业务结算主要通过外币进行。同时，对外贸易本身受汇率影响，汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。汇率波动对公司业务的影响较大。</p> <p>应对措施：由于汇率的波动主要受客观的经济、政治环境影响，公司目前采取的措施主要是根据汇率的波动调整进出口的进度安排，减少汇率波动对公司业务的影响。</p>
2、 资产负债率较高的风险	<p>公司自身是轻资产型公司，货币资金、固定资产、无形资产等较少，公司从事的外贸综合服务是通过自购买卖货物的方式运营，资产负债结构受到业务性质、业务规模的影响具有特殊性。报告期末，公司的资产负债率为 97.43%，资产负债率很高；公司的流动比率为 1.03，公司的流动比率较低。提请投资者注意公司资产负债率较高的风险。</p> <p>应对措施：公司自身是轻资产型公司，从事的外贸综合服务是通过自购买卖货物的方式运营，资产负债结构受到业务性质、业务规模的影响具有特殊性，货币资金、固定资产、无形资产等较少，资产大部分由应收账款和预付账款等经营性流动资产构成，负债主要由应付账款和预收账款等经营性流动负债构成。综上，公司资产负债率较高，其与公司的经营模式有关，对公司正常的业务经营不会构成重大影响。</p>
3、 毛利率较低的风险	<p>公司以自营的形式向中小企业提供外贸综合服务业务，依托“世贸通一站式外贸综合服务平台”向国内供应商或工厂和国外客户提供通关、退税、保险、融资、物流、外汇等外贸综合服务，吸引企业通过公司的网络平台进行进出口活动，依托外贸综合服务平台及外贸业务流程环节的专业优势赚取买卖价差，平台和外贸综合服务的价值体现在买卖价差之中。报告期内，公司的毛利率为 3.63%，存在盈利能力不足的风险。</p> <p>应对措施：公司依托外贸综合服务平台及外贸业务流程环节的专业优势利用互联网平台的信息整合能力以及提供进出口过程中的外贸综合服务的优势赚取价差，平台和外贸综合服务的价值体现在买卖价差之中。因此，公司毛利率较低与公司的业务模式相关，公司的盈利能力体现在“世贸通一站式外贸综合服务平台”之中，该平台自运营以来，无论是签约总客户数量、有效客户数量还是关联工厂数量，均呈现平稳增长的趋势，公司具备良好的发展基础，具备持续经营能力。公司今后在努力扩大经营规模、提高市场占有率的同时，也将积极寻求持续提高经营效率、加强成本控制、提高经营利润的空间，降低毛利率较低对公司的不利影响。</p>
4、 应收账款、应付账款金额占比较高的风险	<p>报告期末，公司应收账款余额 186,470.74 万元，占总资产比例为 48.23%，金额较大、占比较高。公司应付账款余额</p>

	<p>181,827.48 万元，应付账款占总资产比例为 47.03%，金额较大、占比较高。公司业务性质是以自营形式为中小企业提供外贸综合服务，应收、应付账款金额较大，占总资产比较高，存在资金周转不畅的风险。</p> <p>应对措施：公司业务性质是以自营形式为中小企业提供外贸综合服务，应收、应付账款金额较大，其与公司的经营模式相关，公司的资产和负债构成以往来账款为主。虽然如此，但公司在报告期内的应收账款周转率为 2.13、存货周转率为 237.54，显示公司资产运营效率良好。公司将持续加强控制和缩短应收账款和应付账款的账龄，提高资金运营效率。公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由财务部负责应收账款的管理，并督促业务部催收款项，相关业务人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。</p>
5、报告期内存在的违规情形	<p>报告期内，公司发生 2 起被海关处罚的事件，主要原因系报关的商品与海关的编码不符。由于公司的业务量巨大，海关的商品品名分类繁多，公司业务员的疏忽容易造成报关时出现上述不合规的情形。公司报告期内共出口报关票数为 26,778 笔，而上述情形仅占出口总数的约万分之一左右。上述情形的处罚金额较小且由公司的客户承担，其对公司经营不构成重大影响，也不构成重大违法违规。</p> <p>应对措施：（1）企业加强了海关法律法规的学习，定期邀请海关管理人员企业到企业进行业务培训，企业也积极参加海关举行的各类培训学习。（2）提高员工整体业务素质，提高员工对出口产品的材料，工艺，功能的认识，提高员工的品牌敏感度和品牌意识，向业务部重点宣传归类的 6 大原则，规范商品申报要素的填报等。（3）向海关做商品归类咨询、商品预归类决定、提高出口商品的归类准确性。（4）加强对客户的培训和指导工作，让客户对海关申报工作的重要性有足够的认识，共同提高申报的准确性。（5）利用平台功能，用技术手段提高系统风险识别能力，对于易发生风险的进出口商品信息实现系统自动预警机制。</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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	宁波海田控股集团有限公司	55,000,000.00	0	55,000,000.00	2020年9月14日	2023年9月14日	连带	否	已事前及时履行
2	宁波海田控股集团有限公司	90,000,000.00	0	90,000,000.00	2023年6月15日	2026年6月30日	连带	否	已事前及时履行
3	宁波海田控股集团有限公司	99,000,000.00	0	99,000,000.00	2021年7月6日	2024年7月6日	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	244,000,000.00	0	244,000,000.00	-	-	-	-	-

**担保合同履行情况**

报告期内，担保合同正常履行，无清偿和违规担保情况。

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	244,000,000.00	244,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	244,000,000.00	244,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	198,117,721.24	198,117,721.24
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	61,670.00	0
销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000.00	141,509.43
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	50,000,000.00	50,000,000.00
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：**

报告期内，海田控股为公司控股子公司世贸通国贸授信额度合计不超过 5,000 万元人民币提供连带保证责任的最高额保证担保，实际担保金额在上述限额内滚动发生。海田控股为世贸通国贸的投资方，上述担保行为是其对公司提供的反担保，符合公司发展的要求。

**（五） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2015/9/28		正在履行中
挂牌	其他股东	关联交易承诺	2015/9/28		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

-

**（六） 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
信用证保证金	货币资金	质押	13,548,074.53	0.35%	开立进口信用证所付保证金
总计	-	-	13,548,074.53	0.35%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

信用证保证金是公司日常开展进口业务时，开立进口信用证所付保证金，是开证银行对进口开证业务的常规要求，其对公司经营不构成较大的影响。

## 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	9,735,000	46.36%	0	9,735,000	46.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	3,747,289	17.84%	0	3,747,289	17.84%	
	核心员工	450,000	2.14%	0	450,000	2.14%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,265,000	53.64%	0	11,265,000	53.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	11,265,000	53.64%	0	11,265,000	53.64%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-	
普通股股东人数							65

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王海生	5,350,000	0	5,350,000	25.48%	4,012,500	1,337,500	0	0
2	刘飞龙	3,090,000	0	3,090,000	14.71%	2,317,500	772,500	0	0
3	周散根	2,669,000	0	2,669,000	12.71%	2,002,500	666,500	0	0
4	杨象岳	2,090,000	0	2,090,000	9.95%	1,567,500	522,500	0	0
5	方敏	1,400,000	0	1,400,000	6.67%	1,050,000	350,000	0	0
6	孔泽昊	600,000	0	600,000	2.86%	0	600,000	0	0
7	胡泽阳	509,900	2,960	512,860	2.44%	0	512,860	0	0
8	纪福建	494,000	-32,401	461,599	2.20%	0	461,599	0	0
9	邬烈军	250,000	100	250,100	1.19%	0	250,100	0	0
10	杜兵兵	240,000	0	240,000	1.14%	0	240,000	0	0
合计		16,692,900	-	16,663,559	79.35%	10,950,000	5,713,559	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间无关联关系。



二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王海生	董事长	男	1963年4月	2021年5月21日	2024年5月20日
刘飞龙	董事	男	1964年9月	2021年5月21日	2024年5月20日
周散根	董事	男	1972年1月	2021年5月21日	2024年5月20日
方敏	董事、总经理	男	1981年10月	2021年5月21日	2024年5月20日
王伟	董事、董事会秘书、财务总监	男	1976年2月	2021年5月21日	2024年5月20日
杨象岳	监事会主席	男	1963年4月	2021年5月21日	2024年5月20日
李建国	监事	男	1978年10月	2021年5月21日	2024年5月20日
李娜	职工代表监事	女	1980年2月	2021年5月21日	2024年5月20日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间均无关联关系。

#### （二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	23
财务人员	22	22
营销人员	52	58
研发人员	13	13
其他人员	38	39
员工总计	149	155

#### （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	5	0	0	5
------	---	---	---	---

核心员工的变动情况：

-
---

## 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	六、1	272,401,049.36	305,861,868.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	171,900,000.00	201,387,498.63
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	1,864,707,355.62	1,868,814,433.28
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,441,259,343.61	1,300,526,979.08
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、5	99,536,880.96	84,900,779.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	6,281,850.58	25,973,079.64
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、7	2,570,251.86	4,366,306.51
<b>流动资产合计</b>		<b>3,858,656,731.99</b>	<b>3,791,830,945.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	1,734,725.13	1,732,483.47
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、9	903,016.30	1,004,125.62
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	3,026,551.19	3,982,304.20
无形资产	六、11	270,422.42	289,866.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	32,293.58	41,100.92
递延所得税资产	六、13	1,934,477.84	1,886,064.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,901,486.46	8,935,945.49
<b>资产总计</b>		3,866,558,218.45	3,800,766,890.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	2,719,045.89	20,226,366.77
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、15	1,818,274,782.06	1,858,922,586.70
预收款项			
合同负债	六、16	1,822,130,089.54	1,697,371,254.60
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、17	1,761,228.54	3,537,075.69
应交税费	六、18	4,627,415.99	5,336,996.91
其他应付款	六、19	114,777,041.24	118,268,208.10
其中：应付利息			
应付股利		6,142,056.00	132,696.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20	6,912.24	5,550.91
<b>流动负债合计</b>		3,764,296,515.50	3,703,668,039.68
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、21	3,016,980.19	3,955,399.40
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	六、13	355.50	355.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,017,335.69</b>	<b>3,955,754.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,767,313,851.19</b>	<b>3,707,623,794.58</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、22	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	5,307,297.07	5,307,297.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	2,835,771.92	2,835,771.92
一般风险准备			
未分配利润	六、25	62,621,488.54	53,925,731.78
归属于母公司所有者权益合计		91,764,557.53	83,068,800.77
少数股东权益		7,479,809.73	10,074,295.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>99,244,367.26</b>	<b>93,143,096.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,866,558,218.45</b>	<b>3,800,766,890.64</b>

法定代表人：王海生

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：王炜

**(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		21,661,929.14	7,925,365.50
交易性金融资产		25,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		71,577.11	52,881.44
<b>流动资产合计</b>		<b>46,733,506.25</b>	<b>22,978,246.94</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、1	23,946,412.12	23,944,170.46
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		637,151.14	714,403.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,854.75	11,495.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,592,418.01</b>	<b>24,670,069.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>71,325,924.26</b>	<b>47,648,316.56</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		63,279.56	270,267.01
应交税费		999.84	1,192.39
其他应付款		5,172,856.00	5,232,516.00
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,237,135.40	5,503,975.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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>负债合计</b>		5,237,135.40	5,503,975.40
<b>所有者权益：</b>			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,672,434.19	4,672,434.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,835,771.92	2,835,771.92
一般风险准备			
未分配利润		37,580,582.75	13,636,135.05
<b>所有者权益合计</b>		66,088,788.86	42,144,341.16
<b>负债和所有者权益合计</b>		71,325,924.26	47,648,316.56

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		3,975,440,388.96	3,979,408,943.20
其中：营业收入	六、26	3,975,440,388.96	3,979,408,943.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,958,145,172.94	3,960,748,629.79



其中：营业成本	六、26	3,830,983,601.89	3,850,445,299.05
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、27	1,025,735.79	514,040.28
销售费用	六、28	119,802,298.91	104,729,947.28
管理费用	六、29	11,453,025.52	11,044,034.42
研发费用	六、30	668,846.98	764,175.58
财务费用	六、31	-5,788,336.15	-6,748,866.82
其中：利息费用		392,748.22	183,085.34
利息收入		1,257,093.19	712,546.36
加：其他收益	六、32	7,030,892.85	14,390,922.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	2,039,479.76	1,460,143.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,241.66	
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、34	-192,187.49	-2,471,075.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,173,401.14	32,040,304.54
加：营业外收入		4,746.75	50,854.64
减：营业外支出		878.67	13,646.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,177,269.22	32,077,512.79
减：所得税费用	六、35	6,084,298.02	7,238,311.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,092,971.20	24,839,201.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,092,971.20	24,839,201.78
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）		3,417,214.44	4,448,110.75
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,675,756.76	20,391,091.03
<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>		20,092,971.20	24,839,201.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,675,756.76	20,391,091.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,417,214.44	4,448,110.75
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	0.79	0.97
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.79	0.97

法定代表人：王海生

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：王炜

**（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、2		67,735.85
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用		119,186.80	143,534.70
管理费用		845,921.99	767,368.64
研发费用			
财务费用		-12,672.12	-8,433.09
其中：利息费用			
利息收入		13,924.09	9,213.79
加：其他收益			3,068.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、3	32,876,915.38	11,606,033.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,241.66	
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		31,924,478.71	10,774,367.59
加：营业外收入		516.76	
减：营业外支出		547.77	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		31,924,447.70	10,774,367.59
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		31,924,447.70	10,774,367.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,924,447.70	10,774,367.59
（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>		31,924,447.70	10,774,367.59
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.52	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		1.52	0.51

**（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		4,119,655,871.11	3,995,726,854.22
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		506,108,898.04	515,861,807.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、36(1)	12,536,255.32	29,027,443.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,638,301,024.47</b>	<b>4,540,616,104.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,527,642,793.95	4,329,616,014.62
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		10,896,788.75	11,176,745.97
支付的各项税费		8,360,502.30	35,631,682.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、36(2)	135,733,490.23	110,489,764.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,682,633,575.23</b>	<b>4,486,914,207.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,332,550.76</b>	<b>53,701,897.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		438,409,699.29	230,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,043,736.73	1,634,547.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			582.52
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>440,453,436.02</b>	<b>231,635,130.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,631.87	367,198.72
投资支付的现金		415,048,074.53	287,000,000.00
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>		<b>415,104,706.40</b>	<b>287,367,198.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,348,729.62</b>	<b>-55,732,068.58</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,514,685.17	74,196,610.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,514,685.17	74,196,610.48
偿还债务支付的现金		42,022,006.05	41,105,567.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,980,000.00	7,953,085.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		130,356.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,017,902.86	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,019,908.91	49,058,652.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-26,505,223.74	25,137,958.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,908,850.92	6,574,789.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,580,193.96	29,682,576.30
加：期初现金及现金等价物余额		298,433,168.79	233,678,000.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		258,852,974.83	263,360,576.93

法定代表人：王海生

主管会计工作负责人：王炜

会计机构负责人：王炜

**(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			71,800.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,440.85	12,282.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,440.85	84,082.34
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		637,262.40	622,823.40
支付的各项税费			105.00
支付其他与经营活动有关的现金		535,288.53	353,660.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,172,550.93	976,589.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,158,110.08	-892,506.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		32,874,673.72	11,780,437.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		47,874,673.72	19,780,437.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			235,600.00

付的现金			
投资支付的现金		25,000,000.00	15,000,000.00
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>25,000,000.00</b>	<b>15,235,600.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,874,673.72</b>	<b>4,544,837.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,980,000.00	5,670,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,980,000.00</b>	<b>5,670,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,980,000.00</b>	<b>-5,670,000.00</b>
<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>		<b>13,736,563.64</b>	<b>-2,017,669.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,925,365.50	4,977,822.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,661,929.14</b>	<b>2,960,153.43</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、25
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、向所有者分配利润的情况

经公司 2022 年年度股东大会审议通过，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.80 元，本次权益分派共计派发现金红利 7,980,000.00 元。

#### （二） 财务报表项目附注

##### 一、 公司基本情况

宁波世贸通网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名宁波世贸通网络科技有限公司，成立于 2011 年 7 月 18 日，系由宁波中盈投资有限公司和方敏等 36 名自然人股东共同出资设立。

公司的统一社会信用代码：91330200577538382E

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：宁波市江东北路 495 号 004 幢 1206 室

法定代表人：王海生

注册资本：人民币 2100 万元

营业期限：2011 年 7 月 18 日至长期

经营范围：一般经营项目：软件开发、批发、零售；网站开发及技术服务；实业投资；商务信息服务；企业管理咨询服务；农畜产品、金属材料及制品、建材、针纺织品及原料、五金交电、化工产品、日用品的批发、零售；普通货物仓储；自营和代理商品和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外；计算机系统集成；计算机及外围设备、计算机软件、办公设备、文具用品、机电设备的批发、零售；计算机技术服务；弱电工程、安防工程、通讯工程、建筑智能系统工程的设计、施工；普通货物仓储；海上、航空、陆路国际货物运输代理及国内货物运输代理；代理报关、报检业务。

中国证券登记结算有限责任公司权益登记日截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司股权结构如下：

股东姓名	所持股份（股）	持股比例（%）
王海生	5,350,000	25.4762
刘飞龙	3,090,000	14.7143
周散根	2,669,000	12.7095
杨象岳	2,090,000	9.9524
方敏	1,400,000	6.6667
孔泽昊	600,000	2.8571
胡泽阳	512,860	2.4422
纪福建	461,599	2.1981
邬烈军	250,100	1.1910
杜兵兵	240,000	1.1429
柯桓	225,000	1.0714
沈灵杰	220,000	1.0476
娄亦平	200,000	0.9524
赖丽娜	200,000	0.9524
鲁晓燕	200,000	0.9524
李建国	193,289	0.9204
商丽君	180,000	0.8571
顾国平	180,000	0.8571
沈钱芳	160,000	0.7619
任怀全	160,000	0.7619
沈燕	159,900	0.7614
程梦华	150,000	0.7143
袁敏霞	150,000	0.7143
王炜	120,000	0.5714
方赵琴	100,000	0.4762



股东姓名	所持股份（股）	持股比例（%）
赵颖	100,000	0.4762
乐高峰	100,000	0.4762
王平	100,000	0.4762
李娜	100,000	0.4762
吴瑾	100,000	0.4762
鲍轩颖	100,000	0.4762
汪克成	90,000	0.4286
杨成龙	90,000	0.4286
袁新宇	90,000	0.4286
张萍	80,000	0.3810
张燕琴	74,900	0.3567
任宁	60,000	0.2857
余波	60,000	0.2857
郑宁红	60,000	0.2857
郑鸿燊	59,000	0.2810
周静	55,500	0.2643
毛穗虹	55,000	0.2619
王英	50,000	0.2381
许家闰	50,000	0.2381
龚勤勇	50,000	0.2381
顾其明	50,000	0.2381
张冷	48,501	0.2310
卢麟翹	28,265	0.1346
晏斌	26,014	0.1239
王志鹏	14,001	0.0667
孙德华	13,200	0.0629
钱祥丰	12,000	0.0571
周春美	7,620	0.0363
何春娟	5,901	0.0281
赵立	5,000	0.0238
周旻	711	0.0034
张雯华	594	0.0028
储铁军	500	0.0024
徐永东	400	0.0019
包彦凯	345	0.0016
王建荣	200	0.0010
李祥华	200	0.0010
黄荻	200	0.0010
程志龙	100	0.0005
梁秀红	100	0.0005

股东姓名	所持股份（股）	持股比例（%）
合计	21,000,000.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月25日决议批准报出。

截至2023年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

### 2、 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、 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6月30日的合并及公司财务状况以及2023年度1-6月合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和计算币种。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算

差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## （2） 外币报表折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量中单独列示。

## 9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①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。

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；



③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同

资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合（合并范围内）	正常关联方账款	不计提坏账准备
风险组合	除上述外的应收账款	预期信用损失

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
6个月以内	0
6个月-1年	1
1-2年	10
2-3年	15
3-4年	20
4-5年	50
5年以上	100

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合（合并范围内）	正常关联方账款	不计提坏账准备
风险组合	除上述外的应收账款	预期信用损失

按账龄组合分类的其他应收款预期信用损失率对照如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内	1
1-2年	10
2-3年	15
3-4年	20
4-5年	50

账龄	其他应收款计提比例（%）
5 年以上	100

## 11、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用和发出存货，按加权平均法确定实际成本。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4） 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

低值易耗品采用时按一次转销法；包装物采用一次转销法。

## 12、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 13、 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **14、 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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

核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本实际支公司付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，



资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	7-15	5.00	6.33-13.57
运输设备	4-6	5.00	15.83-23.75
电子设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

## 18、 无形资产

无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。本公司无形资产包括软件使用权、专利技术、非专利技术、土地使用权等。

### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。无形资产减值测试见本附注“四、20 长期资产减值”。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权、专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究

成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。3、开发阶段支出符合资本化的具体标准内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益

#### **19、 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **20、 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **21、 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **22、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 24、 股份支付

#### （1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，

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，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

## 26、 收入

### 1.收入确认的一般原则

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的

经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### （1）销售商品合同

本公司的销售商品主要分为出口商品销售和进口商品销售。出口商品销售：客户主要通过本公司网络平台下单，申报出口货物收入。货物物流根据协议约定执行，由第三方物流公司承运或由本公司指定物流公司承运。公司按照与客户签订的合同供货，公司在商品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定



地点)、办妥报关手续后确认收入。进口商品销售：客户主要通过本公司网络平台下单，进口货物后内销收入。支付外汇后申报相关海关税费入关，在国内实现销售后，确认国内销售收入。

## (2) 物流运输服务

国内货物运输代理服务：将货物交付下一家承运方且报关手续完成后全额确认收入。国际货物运输代理服务：将货物交付国外货主或代理商时全额确认收入。FBA 业务：将货物进海外仓或交付购货方时全额确认收入。

(3) 软件开发服务：签订软件开发合同，双方约定项目达到约定验收阶段时，由双方项目负责人验收确认，经确认的验收单作为收入确认依据，以双方约定的付款比例确认收入金额。

## 27、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，

其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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

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

## 29、 租赁

### 1、 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、 本公司作为承租人本公司租赁资产的类别主要为短期租赁。(1) 短期租赁和低价值资产租赁对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 30、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴

## 2、 税收优惠及批文

### 1、 企业所得税

(1) 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)。我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2020 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。” 本公司的子公司宁波世贸通信息技术有限公司为宁波市国家税务局审核备案的软件企业，享受“两免三减半”税收优惠政策。

(2) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号)：自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 100 万元的小型微利企业，其所得减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，其所得减按50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司及子公司世贸通国际物流、世贸通电子商务、世贸通物流集团均享受此优惠。

2、 增值税 依据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，自 2011年1月1日起，本公司的子公司宁波世贸通信息技术有限公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指

2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	104,084.28	107,195.28
银行存款	234,860,109.03	266,146,698.98
其他货币资金	37,436,856.05	39,607,973.82
合 计	272,401,049.36	305,861,868.08
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	-
信用证保证金	13,548,074.53	7,428,699.29
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所 存入的保证金存款		
合 计	13,548,074.53	7,428,699.29

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产	171,900,000.00	201,387,498.63
其中：非保本型银行理财产品	171,900,000.00	201,387,498.63
合 计	171,900,000.00	201,387,498.63
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
6个月以内	1,854,080,336.35	1,863,668,055.31

账 龄	期末余额	期初余额
7-12 个月	9,398,821.64	4,851,713.15
1 至 2 年	1,332,550.01	341,523.53
2 至 3 年	119,970.40	6,173.96
3 至 4 年	6,173.96	31,953.66
4 至 5 年	31,953.65	-
5 年以上	2,139,086.89	2,139,305.89
小 计	1,867,108,892.90	1,871,038,725.50
减：坏账准备	2,401,537.28	2,224,292.22
合 计	1,864,707,355.62	1,868,814,433.28

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,867,108,892.90	100.00	2,401,537.28	0.13	1,864,707,355.62
其中：风险组合	1,867,108,892.90	100.00	2,401,537.28	0.13	1,864,707,355.62
合 计	1,867,108,892.90	100.00	2,401,537.28	0.13	1,864,707,355.62

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,871,038,725.50	100.00	2,224,292.22	0.12	1,868,814,433.28
其中：风险组合	1,871,038,725.50	100.00	2,224,292.22	0.12	1,868,814,433.28
合计	1,871,038,725.50	100.00	2,224,292.22	0.12	1,868,814,433.28

## 1.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	1,854,080,336.35	-	-
7个月-1年	9,398,821.64	93,988.21	1.00
1-2年	1,332,550.01	133,255.00	10.00
2-3年	119,970.40	17,995.56	15.00
3-4年	6,173.96	1,234.79	20.00
4-5年	31,953.65	15,976.83	50.00
5年以上	2,139,086.89	2,139,086.89	100.00
合计	1,867,108,892.90	2,401,537.28	-

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用减值	2,224,292.22	177,245.06	-	-	-	2,401,537.28

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	2,224,292.22	177,245.06	-	-	-	2,401,537.28

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
Hong Kong Moxuan Trading Co., Limit	货款	10,994,693.81	6个月以内	0.59
SHUNCORP IMP & EXP CO., LIMITED	货款	7,632,374.86	6个月以内	0.41
PLUMBTECH INDUSTRIES LIMITED	货款	7,201,499.82	6个月以内	0.39
MINGLEI INDUSTRY CO., LTD	货款	5,126,072.26	6个月以内	0.27
WINSTAR TECHNOLOGY INDUSTRIAL LTD	货款	5,031,115.35	6个月以内	0.27
合计		35,985,756.10		1.93

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 35,985,756.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 1.93 %。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,367,292,389.03	94.87	1,232,769,370.67	94.79
1至2年	45,249,167.83	3.14	33,108,786.53	2.55
2至3年	23,286,741.53	1.62	29,333,099.61	2.26
3年以上	5,431,045.22	0.38	5,315,722.27	0.40
合计	1,441,259,343.61	100.00	1,300,526,979.08	100.00



## (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	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄
宁波勇祥音响有限公司	供应商	21,689,800.80	1.50	一年以内
深圳市神牛摄影器材有限公司	供应商	21,315,680.00	1.48	一年以内
宁波市海曙华宇工贸有限公司	供应商	15,785,300.00	1.10	一年以内
浙江里特机车部件股份有限公司	供应商	14,838,073.00	1.03	一年以内
上海一郎合金材料有限公司	供应商	10,361,271.90	0.72	一年以内
合 计		83,990,125.70	5.83	

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 83,990,125.70 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 5.83%。

## 5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	99,536,880.96	84,900,779.93
合 计	99,536,880.96	84,900,779.93

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	98,154,235.08	83,788,249.35
1 至 2 年	645,847.98	1,138,011.40
2 至 3 年	850,542.42	119,382.79
3 至 4 年	119,382.79	17,732.22
4 至 5 年	12,816.22	94,295.00
5 年以上	4,101,690.88	4,007,767.88
小 计	103,884,515.37	89,165,438.64

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	4,347,634.41	4,264,658.71
合计	99,536,880.96	84,900,779.93

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	2,626,256.47	6,501,445.40
货款	3,860,739.98	3,860,739.98
保证金	1,840,750.24	2,518,798.45
出口退税款	95,556,768.68	76,284,454.81
小计	103,884,515.37	89,165,438.64

## 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)	
2022年1月1日余额	403,918.73		3,860,739.98	4,264,658.71
2022年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	82,975.70			82,975.70
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	486,894.43		3,860,739.98	4,347,634.41

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用减值	4,264,658.71	82,975.70		-	-	4,347,634.41
合计	4,264,658.71	82,975.70		-	-	4,347,634.41

## ⑤按欠款方归集的期末余额前二名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宁波市国家税务局	出口退税款	95,556,768.68	1年以内	95.70	-
宁波海富再生资源有限公司	货款	3,860,739.98	5年以上	3.72	3,860,739.98
合计	—	99,417,508.66	—	99.42	3,860,739.98

本年按其他应收对象归集的期末余额前二名其他应收款项汇总金额 99,417,508.66 元，占其他应收款项期末余额合计数的比例 99.42%。

## 6、 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	7,276,856.25	995,005.67	6,281,850.58	26,968,085.31	995,005.67	25,973,079.64
合计	7,276,856.25	995,005.67	6,281,850.58	26,968,085.31	995,005.67	25,973,079.64

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	995,005.67	-	-	-	-	995,005.67
合计	995,005.67	-	-	-	-	995,005.67

## 7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,561,899.83	4,366,306.51
预缴所得税	78.15	-
预缴关税	8,273.88	-
预缴消费税		-
理财产品		-
合 计	2,570,251.86	4,366,306.51

## 8、长期股权投资

### 1.长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	2,334,998.36	600,273.23	1,734,725.13	2,332,756.70	600,273.23	1,732,483.47
合 计	2,334,998.36	600,273.23	1,734,725.13	2,332,756.70	600,273.23	1,732,483.47

### 2.对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
无锡世贸通供应链服务有限公司	1,732,483.47			2,241.66					-		1,734,725.13
上海世贸通企业发展有限公司	600,273.23			-							600,273.23
合 计	2,332,756.70			2,241.66							2,334,998.36

注：公司在确认应享有或应分担被投资单位无锡世贸通供应链服务有限公司的净利润或净亏损时，无锡世贸通供应链服务有限公司本期净利润金额未经审计，本公司以无锡世贸通供应链服务有限公司未审的本期净利润作为确认投资收益的依据。公司连续两年未能获取上海世贸通企业发展有限公司报表数据，认为该公司已处于失控状态，故 2022 年年末全额计提减值准备。

**9、 固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	903,016.30	1,004,125.62
固定资产清理	-	-
合 计	903,016.30	1,004,125.62

**(1) 固定资产**

## ① 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	902,716.21	9,085,360.87	9,988,077.08
2、本期增加金额		56,631.87	56,631.87
(1) 购置		56,631.87	56,631.87
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	902,716.21	9,141,992.74	10,044,708.95
二、累计折旧			
1、期初余额	875,446.66	8,108,504.80	8,983,951.46
2、本期增加金额		157,741.19	157,741.19
(1) 计提		157,741.19	157,741.19
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	875,446.66	8,266,245.99	9,141,692.65
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	-	-	-

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	27,269.55	875,746.75	903,016.30
2、年初账面价值	27,269.55	976,856.07	1,004,125.62

- ② 期末无通过融资租赁租入的固定资产；
- ③ 期末无未办妥产权证书的固定资产；
- ④ 期末公司不存在个别重大暂时闲置固定资产；
- ⑤ 经测试，期末未发现存在固定资产减值情况。

#### 10、 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	5,734,518.05	5,734,518.05
2、本期增加金额		
新增租赁		
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	5,734,518.05	5,734,518.05
二、累计折旧		
1、期初余额	1,752,213.85	1,752,213.85
2、本期增加金额	955,753.01	955,753.01
(1) 计提	955,753.01	955,753.01
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,707,966.86	2,707,966.86
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-

项 目	房屋及建筑物	合 计
(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	3,026,551.19	3,026,551.19
2、年初账面价值	3,982,304.20	3,982,304.20

## 11、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	3,143,390.96	3,143,390.96
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	3,143,390.96	3,143,390.96
二、累计摊销		
1、期初余额	2,853,523.98	2,853,523.98
2、本期增加金额	19,444.56	19,444.56
(1) 计提	19,444.56	19,444.56
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-



项 目	软件使用权	合 计
4、期末余额	2,872,968.54	2,872,968.54
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		
1、期末账面价值	270,422.42	270,422.42
2、年初账面价值	289,866.98	289,866.98

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产

**12、 长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	41,100.92	-	8,807.34	-	32,293.58
合 计	41,100.92	-	8,807.34	-	32,293.58

**13、 递延所得税资产/递延所得税负债**

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值损失	995,005.67	248,751.42	995,005.67	248,751.42
信用减值损失	6,749,171.65	1,685,726.42	6,556,934.21	1,637,312.88
合 计	7,744,177.32	1,934,477.84	7,551,989.88	1,886,064.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产加速折旧	7,110.05	355.50	7,110.05	355.50
合 计	7,110.05	355.50	7,110.05	355.50

**14、 短期借款**

## (1) 短期借款列示

项 目	期末余额	期初余额
保证借款（进口押汇）	2,719,045.89	20,226,366.77
合 计	2,719,045.89	20,226,366.77

**15、 应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	1,818,274,782.06	1,858,922,586.70
合 计	1,818,274,782.06	1,858,922,586.70

## (2) 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	1,813,209,832.03	1,853,825,307.74
1-2年	1,131,843.09	1,591,670.39
2-3年	726,612.30	233,569.02
3年以上	3,206,494.64	3,272,039.55
合 计	1,818,274,782.06	1,858,922,586.70

**16、 合同负债**

## (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	1,822,130,089.54	1,697,371,254.60
合 计	1,822,130,089.54	1,697,371,254.60

**17、 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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,460,258.13	8,466,275.02	10,243,015.32	1,683,517.83
二、离职后福利-设定提存计划	76,817.56	544,202.60	543,309.45	77,710.71
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	3,537,075.69	9,010,477.62	10,786,324.77	1,761,228.54

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,210,831.82	7,802,087.49	9,563,832.77	1,449,086.54
2、职工福利费	108,151.60	24,900.00	24,300.00	108,751.60
3、社会保险费	46,313.86	324,135.73	324,083.15	46,366.44
其中：医疗保险费	45,064.71	309,269.60	308,933.25	45,401.06
工伤保险费	1,249.15	11,427.36	11,711.13	965.38
生育保险费	-	3,438.77	3,438.77	-
4、住房公积金	-	224,038.00	224,038.00	
5、工会经费和职工教育经费	94,960.85	79,353.25	95,000.85	79,313.25
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
8、非货币性福利		11,760.55	11,760.55	
合计	3,460,258.13	8,466,275.02	10,243,015.32	1,683,517.83

## (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	74,168.87	522,538.42	521,984.43	74,722.86
2、失业保险费	2,648.69	21,664.18	21,325.02	2,987.85
3、企业年金缴费	-			
合计	76,817.56	544,202.60	543,309.45	77,710.71

## 18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
增值税	283,188.67	41,775.16
企业所得税	3,755,569.66	4,819,625.57
个人所得税	23,805.77	134,269.75
城市维护建设税	19,823.21	2,924.26
教育费附加	8,495.66	1,253.25
地方教育费附加	5,663.77	835.50
印花税	530,869.25	304,775.98
关税		31,537.44
合 计	4,627,415.99	5,336,996.91

**19、 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	6,142,056.00	132,696.00
其他应付款	108,634,985.24	118,135,512.10
合 计	114,777,041.24	118,268,208.10

**(1) 应付股利**

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,142,056.00	132,696.00
合 计	6,142,056.00	132,696.00

**(2) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
出口押金	97,893,612.56	104,307,430.98
其他款项	991,861.07	5,911,506.68
往来款	9,749,511.61	7,916,574.44
合 计	108,634,985.24	118,135,512.10

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**20、 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,912.24	5,550.91
合 计	6,912.24	5,550.91

**21、 租赁负债**

项 目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	3,955,399.40				938,419.21	3,016,980.19
其中：未确认融资费用	181,112.36				79,483.65	101,628.71
减：一年内到期的租赁负债	-				-	-
合 计	3,955,399.40				938,419.21	3,016,980.19

**22、 股本**

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00	-	-	-	-	-	21,000,000.00

**23、 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,307,297.07	-	-	5,307,297.07
合 计	5,307,297.07	-	-	5,307,297.07

**24、 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	2,835,771.92		-	2,835,771.92
合 计	2,835,771.92		-	2,835,771.92

**25、 未分配利润**

项 目	本 期
调整前上年年末未分配利润	53,925,731.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-

项 目	本 期
调整后年初未分配利润	53,925,731.78
加：本年归属于母公司股东的净利润	16,675,756.76
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	7,980,000.00
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	62,621,488.54

## 26、 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	3,972,858,573.25	3,830,983,601.89	3,978,896,324.68	3,850,445,299.05
其他业务	2,581,815.71		512,618.52	
合 计	3,975,440,388.96	3,830,983,601.89	3,979,408,943.20	3,850,445,299.05

### 2.分产品类别

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
外贸业务	3,967,743,950.61	3,830,983,601.89	3,973,459,720.91	3,850,445,299.05
软件销售及技术服务	5,114,622.64	-	5,436,603.77	
其他业务	2,581,815.71		512,618.52	
合 计	3,975,440,388.96	3,830,983,601.89	3,979,408,943.20	3,850,445,299.05

## 27、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,418.90	11,148.05
教育费附加	9,099.47	4,729.76

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	6,066.31	3,153.17
车船使用税		-
印花税	989,151.11	495,009.30
合 计	1,025,735.79	514,040.28

**28、 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	114,774,113.75	98,138,322.69
人力资源费	1,889,856.52	2,042,256.29
业务招待费	500,610.94	2,600,066.56
差旅费	207,615.21	346,686.92
广告费、业务宣传费	229,066.77	53,477.04
保险费	1,422,484.90	939,868.20
办公费	50,961.10	74,577.97
展览费	172,522.59	
商检费	12,896.24	19,003.74
其他	542,170.89	515,687.87
合 计	119,802,298.91	104,729,947.28

**29、 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	6,451,774.12	6,498,766.69
业务招待费	2,141,366.30	1,742,545.28
租赁费	58,793.13	993,657.92
办公费	451,236.93	212,249.66
差旅费	250,612.98	81,084.42
中介机构费	517,756.68	354,949.23
长期待摊摊销	8,807.34	
折旧费	156,189.38	320,010.84
无形资产摊销	19,444.56	8,576.64

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	955,753.01	
其他	441,291.09	832,193.74
合 计	11,453,025.52	11,044,034.42

**30、 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	668,846.98	764,175.58
折旧费		-
其他		-
合 计	668,846.98	764,175.58

**31、 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	392,748.22	183,085.34
减：利息收入	1,257,093.19	712,546.36
汇兑损失	-5,908,850.92	-6,574,789.05
其他支出	984,859.74	355,383.25
合 计	-5,788,336.15	-6,748,866.82

**32、 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	7,030,892.85	14,390,922.93	7,030,892.85
合 计	7,030,892.85	14,390,922.93	7,030,892.85

**33、 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,241.66	
理财产品产生的收益	2,037,238.10	1,460,143.66
合 计	2,039,479.76	1,460,143.66

**34、 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------



项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-177,245.06	-64,362.11
其他应收款坏账损失	-82,975.70	-399,119.20
预付账款坏账损失	68,033.27	-2,007,594.15
合 计	-192,187.49	-2,471,075.46

**35、 所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,132,711.56	7,856,079.88
递延所得税费用	-48,413.54	-617,768.87
合 计	6,084,298.02	7,238,311.01

**36、 现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入中的现金收入	1,257,093.19	712,546.36
收到往来款	4,243,522.53	13,873,119.23
营业外收入中的罚款、政府补助收入等	7,035,639.60	14,441,777.54
合 计	12,536,255.32	29,027,443.13

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
管理费用的现金支出	3,861,057.11	4,243,229.44
销售费用的现金支出	117,910,890.58	96,887,573.95
支付往来款	12,975,804.13	8,992,576.66
财务手续费支出	984,859.74	355,383.25
营业外支出中的付现	878.67	11,001.02
合 计	135,733,490.23	110,489,764.32

**37、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料表

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,092,971.20	24,839,201.78
加：资产减值准备		

项 目	本期金额	上期金额
信用减值损失	192,187.49	2,471,075.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,741.19	320,627.34
使用权资产折旧	955,753.01	
无形资产摊销	19,444.56	14,614.38
长期待摊费用摊销	8,807.34	8,807.34
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）		2,602.48
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）	-5,516,102.70	-6,757,874.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,039,479.76	-1,460,143.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,413.54	-617,768.87
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）	19,691,229.06	-33,856,607.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-342,708,825.26	-187,856,869.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	264,862,136.65	256,594,233.11
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-44,332,550.76</b>	<b>53,701,897.81</b>
<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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	258,852,974.83	263,360,576.93
减：现金的期初余额	298,433,168.79	233,678,000.63
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	-39,580,193.96	29,682,576.30
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>	<b>258,852,974.83</b>	<b>263,360,576.93</b>
其中：库存现金	104,084.28	94,136.28

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	234,860,109.03	163,266,440.65
可随时用于支付的其他货币资金	23,888,781.52	100,000,000.00
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	258,852,974.83	263,360,576.93
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

**38、 所有权或使用权受限制的资产**

项 目	期末数	受限制的原因
货币资金-其他货币资金	13,548,074.53	见本附注六、1
合 计	13,548,074.53	

**七、 合并范围的变更**

与上年相同，没有变化。

**八、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1) 企业的构成**

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	
宁波世贸通国际贸易有限公司	浙江宁波	浙江宁波	贸易	80.00		设立
宁波大洲进出口有限公司	浙江宁波	浙江宁波	贸易	99.10		购入股权
宁波世贸通国际物流有限公司	浙江宁波	浙江宁波	物流	100.00		设立
宁波世贸通电子商务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	贸易	100.00		设立
宁波世贸通信息技术有限公司	浙江宁波	浙江宁波	软件	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	
宁波世贸通物流集团有限公司	浙江宁波	浙江宁波	物流	36.00		设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波世贸通国际贸易有限公司	20.00	132,519.70	6,000,000.00	3,149,318.79
宁波大洲进出口有限公司	0.90	3,489.46	11,700.00	237,872.82
宁波世贸通物流集团有限公司	64.00	3,281,205.28		4,092,618.12

## 九、 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具的详细情况于各附注披露。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。本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有或大型商业银行等金融机构，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采预期货币资金不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。另外,公司于资产负债表日审核应收款项的可回收情况,确保就存在坏账可能或无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。

## 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司管理层持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备,降低现金流量波动的影响;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。本公司已从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,确保公司在所有合理预测的情况下满足营运资金需求和资本开支。

## 3、市场风险

### 1、外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产、应收账款、营业收入。由于本公司营业收入主要来源于出口销售,汇率变动对本公司影响较大。针对上述风险,公司将密切跟踪汇率变化及国家有关外汇政策的调整,并积极相关措施,以最大化地减小由于汇率波动造成的损失,包括:(1)与主要外销客户和境外供应商定期根据汇率变化情况调整产品销售和采购价格;(2)如预见汇率存在大幅波动的风险,公司可以购买远期结售汇合约降低汇率波动引起的风险。

### 2、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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。由于本公司目前对短借借款需求不大且近期中国人民银行作出的贷款利率变动在合理的波动范围内,因此本公司管理层认为利率风险不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1、控股股东及最终控制方

本公司无控股股东或最终控制方。

**2、 本公司的子公司情况**

子公司情况详见附注“八、1、企业的构成”相关内容。

**3、 合营和联营企业情况**

合营或联营企业名称	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	
无锡世贸通供应链服务有限公司	无锡	无锡	贸易服务	35.00		权益法
上海世贸通企业发展有限公司	上海	上海	贸易服务	33.50		权益法

**4、 其他关联方情况**

其他关联方名称	与本公司关系
宁波海田控股集团有限公司	公司董事、监事兼职该公司董事、高管
宁波海田置业有限公司	公司董事、监事兼职该公司董事、高管

**5、 关联方交易情况****(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**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波海田置业有限公司	房屋租赁费		

**②出售商品/提供劳务情况**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波海田控股集团有限公司	软件销售及技术服务	141,509.43	94,339.62

**(2) 关联担保情况**

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波世贸通国际贸易有限公司	宁波海田控股集团有限公司	99,000,000.00	2021-7-6	2024-7-6	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波世贸通国际贸易有限公司	宁波海田控股集团有限公司	55,000,000.00	2020-9-14	2023-9-14	否
宁波世贸通国际贸易有限公司	宁波海田控股集团有限公司	90,000,000.00	2023-6-15	2026-6-30	否

## 6、关联方应收应付款项

无。

## 7、关联方承诺

无。

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无应对外披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

子公司宁波大洲进出口有限公司与宁波海富再生资源有限公司（以下简称海富公司）签订 委托代理进口合同[合同号分别为：H11YHF13-04、H11YHF14-01]，海富公司委托本公司代理进口废五金电器、废电机等，由于海富公司未按约定付款，本公司向宁波市海曙区人民法院提起诉讼，申请海富公司及其担保人戴立新、陈黎香、毛顺英、戴进福、戴卫平、郁金才偿还所欠货款及利息，2014 年 7 月 18 日，双方在宁波市海曙区人民法院达成调解协议，海富公司及其担保人支付本公司货款 6,595,731.60 元，利息 393,761.84 元，诉讼费及保险费 135,639.37 元，合计 7,125,132.81 元。由于海富公司及其担保人未按调解协议付款，本公司向宁波市海曙区人民法院申请强制执行，于 2015 年 5 月 8 日收回 2,119,596.00 元，另由海富公司付进口税款 845,262.61 元，现本公司正在通过法律途径向海富公司及其担保人追偿余款。

除存在上述或有事项外，本公司无其他重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 25 日止，本公司无资产负债表日后事项。

### 十三、 其他重要事项

本公司无其他重要事项。

### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公 司投资	22,211,686.99		22,211,686.99	22,211,686.99		22,211,686.99
对联营、 合营企 业投资	2,334,998.36	600,273.23	1,734,725.13	2,332,756.70	600,273.23	1,732,483.47
合 计	24,546,685.35	600,273.23	23,946,412.12	24,544,443.69	600,273.23	23,944,170.46

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁波世贸通国际 贸易有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
宁波大洲进出口 有限公司	11,211,686.99			11,211,686.99		
宁波世贸通电子 商务有限公司	500,000.00			500,000.00		
宁波世贸通信息 技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
宁波世贸通物流 集团有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合 计	22,211,686.99			22,211,686.99		



## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
无锡世贸通供应链服务有限公司	1,732,483.47			2,241.66						1,734,725.13	
上海世贸通企业发展有限公司	600,273.23									600,273.23	600,273.23
合计	2,332,756.70			2,241.66						2,334,998.36	600,273.23

注：公司在确认应享有或应分担被投资单位无锡世贸通供应链服务有限公司的净利润或净亏损时，无锡世贸通供应链服务有限公司本期净利润金额未经审计，本公司以无锡世贸通供应链服务有限公司未审的本期净利润作为确认投资收益的依据。公司连续两年未能获取上海世贸通企业发展有限公司报表数据，认为该公司已处于失控状态，故 2022 年年末已全额计提减值准备。

**2、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			67,735.85	-
其他业务			-	-
合 计			67,735.85	-

**3、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,241.66	
子公司分红	32,788,300.00	11,501,830.00
理财产品产生的收益	86,373.72	104,203.44
合 计	32,876,915.38	11,606,033.44

**4、母公司现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	31,924,447.70	10,774,367.59
加：资产减值准备		
信用损失准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,252.25	117,589.86
无形资产摊销	2,641.02	2,641.02
长期待摊费用摊销		
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）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-32,876,915.38	-11,606,033.44
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-18,695.67	-6,903.79

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-266,840.00	-174,168.00
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,158,110.08</b>	<b>-892,506.76</b>
<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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	21,661,929.14	2,960,153.43
减：现金的期初余额	7,925,365.50	4,977,822.79
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	13,736,563.64	-2,017,669.36

## 十五、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	7,030,892.85
委托他人投资或管理资产的损益	2,037,238.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,868.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	9,071,999.03
减：所得税影响额	2,251,214.83
少数股东权益影响额（税后）	2,102,543.57
合 计	4,718,240.63

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	18.24	0.79	0.79

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.08	0.57	0.57

宁波世贸通网络科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

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

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	7,030,892.85
委托他人投资或管理资产的损益	2,037,238.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,868.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,071,999.03</b>
减：所得税影响数	2,251,214.83
少数股东权益影响额（税后）	2,102,543.57
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,718,240.63</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