



乐刚网

www.lgsteel.com

乐刚股份

NEEQ : 872714

乐刚供应链股份有限公司

LE GANG SUPPLY CHAIN 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、公司负责人徐磊、主管会计工作负责人韩妍及会计机构负责人（会计主管人员）韩妍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

我司客户及供应商信息属于商业机密，披露客户及供应商名称会对公司未来的竞争格局产生影响，为尽可能保护公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司和全体股东的利益，公司在 2023 年半年度报告中不予披露应收账款及应付账款期末余额前五名名称。

## 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 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	75
附件 II	融资情况 .....	75

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	董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
乐刚股份、公司、本公司、股份公司	指	乐刚供应链股份有限公司
上海思因	指	上海思因商商贸有限公司
上海道启	指	上海道启科技有限公司
上海智合	指	上海智合道缘人力资源服务合伙企业（有限合伙）
上海云刹	指	上海云刹技术有限公司，本公司全资子公司
上海乐刚启园	指	上海乐刚启园物贸有限公司，本公司全资子公司
广州乐刚	指	广州乐刚技术有限公司，本公司全资子公司
舟山乐刚	指	舟山乐刚技术有限公司，本公司全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	乐刚供应链股份有限公司章程
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
金牌商家	指	乐刚网首创钢铁等大宗商品行业电子商务运营模式中的重要组成部分，是经公司审核认证的为平台买家提供集商品咨询、采购、定制化加工、物流运输等综合性服务的个人。
乐刚网	指	乐刚股份旗下电子商务交易平台

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	乐刚供应链股份有限公司		
英文名称及缩写	LE GANG SUPPLY CHAIN CO., LTD.		
法定代表人	徐磊	成立时间	2013年11月26日
控股股东	控股股东为上海思因商贸有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐磊，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-649-6490 其他互联网服务		
主要产品与服务项目	公司主要从事钢铁等大宗商品的在线交易、加工、物流配送等全产业链的综合服务。		
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	乐刚股份	证券代码	872714
挂牌时间	2018年2月28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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	夏飞	联系地址	上海市宝山区锦乐路288号
电话	021-66892132	电子邮箱	xiafei@lg-steel.com
传真	021-56390521		
公司办公地址	上海市宝山区锦乐路288号	邮政编码	201901
公司网址	www.lgsteel.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	9131000008414035XN		
注册地址	上海市崇明区北沿公路2111号3幢341-65室		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

公司是工信部及上海市经信委认定的服务型制造示范平台，连续三年入选上海市电子商务“双推”服务平台，是上海市商务委服务贸易发展专项资金支持单位，上海市市场监督管理局标准化项目试点单位，上海市经信委工业互联网重点企业（两化融合贯标方向），上海市供应链创新与应用示范企业，上海市品牌培育示范企业，上海市社会信用体系建设专项资金支持单位，入选中国企业品牌创新成果，荣获“数字化转型应用场景先锋奖”，上海市服务贸易示范项目，上海生产性服务业品牌价值榜。公司的发展得到政府部门的高度认可。

公司主营业务为通过电子商务平台提供钢铁等大宗商品现货交易及全产业链增值服务。公司通过运营互联网平台——乐刚网（www.lgsteel.com）为钢铁等大宗商品行业全产业链提供一系列电子商务解决方案，包含信息发布、咨询、采购、销售、加工、配送、支付结算、物流跟踪、电子单据等一系列在线服务。

公司所运营的互联网平台——乐刚网经过 9 年多的数据沉淀，整合了钢铁等大宗商品产业链上下游大量的资源，公司技术团队始终与用户保持沟通，深入了解用户需求，已建成以云商城系统、加工云系统、办公云系统、财务云系统、人力云系统、物流云系统以及交易云系统等十多项系统为核心的平台化服务体系，向用户提供可以覆盖全生命周期的管理工具，并已实现自动开票、自动结算等多个自动化管理功能。在满足客户信息发布、咨询、采购、销售、加工、配送、支付结算、物流跟踪等一系列需求的同时，更致力于打造生产智能、管理智能、服务智能的云系统产品，推动整个行业数字化水平的提升，由“互联网+”向“智能+”方向全面升级。

公司报告期内采用了较为成熟的经营模式，公司的经营模式包括：

#### （一） 销售模式

公司根据自身所运营的电子商务平台，设置“直购商城”、“成品汇”、“订购商城”等板块，建立起多品种的库存资源，买家可在乐刚网注册后在线下单，卖家依托平台实现销售全流程线上操作。由于互联网交易特性，使得公司客户群体较为分散，不存在单一依赖，且通过“销—采—存—销”的业务模式设计很好的发挥了平台在供应链管理方面的系统化优势。在交易过程中，乐刚网的金牌商家根据客户个性化需求，通过平台为客户提供定制化采购、加工等服务，同时平台监管客户和金牌商家的交易，为客户省去线下中间环节的繁琐过程。

公司根据销售客户要求完成采购后进行加工并运输，运至客户指定地点后要求客户在出库单或验收单中签字确认，并要求客户在公司的业务系统平台点击确认收货完成交货义务。公司主要业务为钢材等大宗商品供应链、定制化加工等一体化业务，交易周期和结算周期相对较短，合同执行时间一般在一周至一个月左右，并以全额法确认收入。

#### （二）采购模式

公司在业务经营上采购商品和服务主要分为钢材等大宗商品资源采购、加工服务采购，采购以现货市场资源为主，采购所需品种、规格及加工服务要求均以平台用户所下订单为准，形成“以销定采”为主的采购模式。商品资源及加工服务采购前，平台会定期对供应商进行评审，确保资源真实、企业经营正常。在采购价格控制上会对比3家以上已评审通过的供应商报价，综合评估后确定供应商。

公司在与供应商签完合同后，供应商按照合同约定时间、地点交付货物，发货前需提前通知公司，货物送抵交货地点后卸货，以此履行完交货义务。

#### （三）研发模式

公司主要采用自主研发模式。公司会根据实际业务需要或客户反馈收集的问题整理出需求，技术中心进行可行性分析，并针对该事项进行审核，以保证系统项目与公司整体策略相一致，审核通过后需求开发的负责人将编写好的需求文档发布在乐刚任务单管理系统，根据系统进行任务单式开发与测试并最终完成上线工作。公司委派一名负责人负责监督项目的进度，进行项目管理工作，确保开发能及时完成并能满足业务需要。

#### （四）盈利模式

公司通过自主开发并运营的互联网平台，从事钢铁等大宗商品行业的电子商务服务。公司平台能为客户提供良好的操作体验，并满足客户对各类商品的采购需求或各类定制加工需求。公司盈利主要来自于商品采购和销售的差价以及加工业务的网络接单价格与派发订单价格形成的系统服务差价。

公司通过开创的金牌商家服务模式，由经乐刚网严格审核认证的专业金牌商家为买家提供集商品采购、定制化加工等一体化服务；拓展跨境交易业务、扩大定制加工业务等高附加值业务比例，确立了毛利率水平高于同行业的商业模式。

本报告期内，公司商业模式无重大变化。报告期末至年报披露日，公司商业模式无重大变化。

## （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	190,135,582.27	212,736,093.31	-10.62%
毛利率%	7.05%	2.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,647,044.54	-6,842,332.08	75.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,786,600.89	-7,047,297.79	74.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.90%	-15.41%	-
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）	-3.15%	-15.87%	-
基本每股收益	-0.03	-0.14	-78.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	278,483,972.56	249,517,594.61	11.61%
负债总计	222,590,998.53	191,977,576.04	15.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,892,974.03	57,540,018.57	-2.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.15	-2.79%
资产负债率%（母公司）	80.82%	77.50%	-
资产负债率%（合并）	79.93%	76.94%	-
流动比率	1.07	1.09	-
利息保障倍数	-3.92	7.72	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-24,257,480.17	5,307,428.82	-
应收账款周转率	2.11	2.59	-
存货周转率	7.23	2.90	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.61%	16.81%	-
营业收入增长率%	-10.62%	-37.39%	-
净利润增长率%	75.93%	-310.36%	-

### 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	51,797,700.75	18.60%	73,238,626.36	29.35%	-29.28%
应收票据	300,000.00	0.11%	300,000.00	0.12%	-
应收账款	79,447,113.18	28.53%	88,365,926.88	35.41%	-10.09%
预付款项	73,077,056.25	26.24%	26,357,376.14	10.56%	177.25%
其他应收款	2,767,816.76	0.99%	2,214,820.16	0.89%	24.97%
其他流动资产	1,224,338.31	0.44%	279,407.91	0.11%	338.19%
存货	30,457,869.98	10.94%	18,413,587.19	7.38%	65.41%
固定资产	36,867,236.85	13.24%	37,374,337.36	14.98%	-1.36%
使用权资产	829,382.15	0.30%	1,658,764.27	0.66%	-50.00%
长期待摊费用	6,270.33	0.00%	18,811.23	0.01%	-66.67%
递延所得税资产	1,709,188.00	0.61%	1,295,937.11	0.52%	31.89%
短期借款	9,000,000.00	3.23%	5,000,000.00	2.00%	80.00%
应付账款	118,851,670.06	42.68%	100,741,777.59	40.37%	17.98%
合同负债	73,686,545.71	26.46%	60,949,745.11	24.43%	20.90%
其他应付款	7,044,446.21	2.53%	9,977,832.87	4.00%	-29.40%
一年内到期的非流动负债	1,768,309.36	0.63%	1,768,309.36	0.71%	-
其他流动负债	9,579,250.94	3.44%	7,923,466.87	3.18%	20.90%
资产总计	278,483,972.56	100.00%	249,517,594.61	100.00%	11.61%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较上年期末减少 29.28%，主要是因为本期公司供应链业务采购预付款项增加较多，银行账户存款下降所致。
- 2、预付款项：较上年期末增加 177.25%，主要是因为本期公司供应链业务采购预付款项增加，货物未交付。
- 3、存货：较上年期末增加 65.41%，主要是因为本期尚未签收订单增加，发出商品增加。
- 4、短期借款：较上年期末增加 80.00%，主要是因为本期增加了银行借款。
- 5、其他应付款：较上年期末减少 29.40%，主要是本期公司收取金牌商家业务风险保证金及单位暂收款减少较多所致。

#### (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	190,135,582.27	-	212,736,093.31	-	-10.62%
营业成本	176,735,295.35	92.95%	206,683,196.96	97.15%	-14.49%
毛利率	7.05%	-	2.85%	-	-
销售费用	4,749,221.53	2.50%	3,933,923.10	1.85%	20.72%
管理费用	6,463,797.14	3.40%	5,540,841.24	2.60%	16.66%
研发费用	2,682,282.32	1.41%	2,358,369.12	1.11%	13.73%
财务费用	-265,497.83	-0.14%	802,642.38	0.38%	-133.08%
其他收益	90,276.87	0.05%	310,674.14	0.15%	-70.94%
信用减值损失	-1,854,563.09	-0.98%	-809,415.53	-0.38%	129.12%
净利润	-1,647,044.54	-0.87%	-6,842,332.08	-3.22%	75.93%
经营活动产生的现金流量净额	-24,257,480.17	-	5,307,428.82	-	-557.05%
投资活动产生的现金流量净额	-1,294,078.81	-	-18,494,346.26	-	93.00%
筹资活动产生的现金流量净额	3,599,555.53	-	-1,984,249.35	-	281.41%

#### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用：较上年同期减少 133.08%，主要是因为本期公司及时偿还银行贷款，利息支出减少，另外公司根据汇率变化，及时进行外币的兑换，避免了汇兑损失。
- 2、其他收益：较上年同期减少 70.94%，主要是因为本期获得的政府扶持资金减少。
- 3、信用减值损失：较上年同期增加 129.12%，主要是因为本期应收账款坏账损失增加。
- 4、净利润：较上年同期增加 75.93%，主要是因为本期公司注重订单的交易质量，订单毛利率提高，盈利情况有所改善。
- 5、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 557.05%，主要是因为本期公司供应链业务采购预付款项增加较多。
- 6、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 93.00%，主要是因为上年同期公司购买了一套房产，本期无此类大额购买支出事项。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 281.41%，主要是因为本期银行贷款增加所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

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

	型						
上海云刹技术有限公司	子公司	供应链业务、软件技术服务	1,000,000	6,666,163.77	4,251,031.68	7,105,185.51	1,236,578.51
上海乐刚启园物贸有限公司	子公司	供应链业务	1,000,000	420.58	-25,089.42	-	-579.42
广州乐刚技术有限公司	子公司	软件技术服务	100,000	139.93	-860.07	-	-79.70

公司已于本报告期内完成子公司舟山乐刚的注销，详见公司 2023 年 1 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《乐刚供应链股份有限公司关于完成注销全资子公司公告》（公告编号：2023-001）

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司为员工健康工作做好基础保障，定期组织员工进行健康体检、建立了职业健康体检档案。公司为员工足额、按期缴纳社会保险和公积金，在节假日为员工发放各类节日福利。为提高公司的凝聚力，公司定期组织户外素质拓展活动。

公司按时依法纳税、诚信纳税。始终遵循以人为本、为可持续发展经济助力的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的服务回馈平台用户，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，通过整合产业链上下游的资源，树立行业标准，带动地区的就业，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	近年来，我国钢铁等大宗商品电商行业发展迅速，行业产业链催生了众多相关企业，包括大宗商品生产商、贸易商、物流仓

	<p>储企业、互联网平台公司等，均投入了大量的资源发展相关领域的电商业务，市场竞争日趋激烈。此外，互联网相关企业在网站的知名度、点击率、客户粘度、客户访问数量等方面对公司的客户数量和盈利能力影响较大。大宗商品电子商务服务行业尚处在成长阶段，公司如果不能快速开发新产品、提高信息技术研发能力，不断适应客户需求创新服务模式，可能将面临在激烈的市场竞争无法保持公司竞争力的风险。应对措施：公司在人才、技术、商业模式创新方面持续投入，保持了较为领先的平台自主开发建设优势，同时时刻关注行业发展动态，做好市场风险管理。</p>
<p>应收账款不能收回的风险</p>	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值 79,447,113.18 元，占报告期末流动资产比例为 33.23%，公司应收账款较大。若未来应收账款催收不力或客户资信和经营状况恶化导致应收账款不能及时回收，将可能给公司带来较大坏账风险。应对措施：公司不断加强客户资质审核力度，做好业务风险管理，并及时对逾期应收账款进行诉讼追讨，降低坏账风险。</p>
<p>存货余额较大的风险</p>	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司存货账面价值为 30,457,869.98 元，公司存货金额较大主要是因为公司主要业务为钢材等大宗商品供应链、定制化加工等一体化业务，一般交易额较大，因此公司采购的存货金额也相对较大，但交易周期一般在一周至一个月左右，存货周转率相对较快。若未来商品价格发生较大变动，将导致公司存货大幅跌价的风险。应对措施：公司存货采购由历史交易数据提供决策依据，且采购存货为市场需求旺盛的商品品种，因此变现较为容易，发生价格波动时，具备及时处理能力。</p>
<p>业务开展过程中信息采集引发的真实性风险</p>	<p>公司业务开展过程中，所发布的信息内容来源及采集均来自于乐刚网注册用户，公司主要通过包括《乐刚网用户注册协议》在内的平台使用规则进行约束，明确平台与用户的权利义务。用户提交信息后，公司相关部门人员对平台使用者及平台使用</p>

	<p>者发布的信息进行严格评审，并对其进行等级评定。因此，对于第三方发布的信息，公司可能出现因第三方发布虚假或不实交易信息，而产生潜在风险或纠纷。应对措施：公司要求用户针对提交的信息提供佐证材料以及派专人现场核实等措施以降低风险，该风险不构成对公司业务的重大影响。</p>
商业模式创新风险	<p>电子商务服务作为一个新兴和特殊的行业，特别是大宗商品电商行业中的绝大多数企业而言，企业间的竞争主要在于商业模式的竞争上，挖掘新的盈利模式、创新的技术应用的商业模式将解决行业痛点并迅速获得市场认同并占领市场。作为公司的主要收入来源之一，金牌商家模式保证了公司盈利能力的持续提升。但另一方面，商业模式的创新本身具有一定的不确定性，如果公司盈利模式不再得到市场认可或模式创新停滞将在很大程度上影响公司未来的成长空间。应对措施：公司目前的商业模式符合国家政策方针的指导方向，公司也会继续紧跟行业新技术、新业态的发展变化，及时优化和调整现有的商业模式，并探索新的业务发展方向。</p>
商品质量风险	<p>公司主营业务为钢材等大宗商品供应链、定制化加工等一体化业务，其中供应链业务由公司分别与客户、供应商双向签订购销合同。因此公司所出售的商品不属于自产产品，对产品质量受制于供应商所提供产品质量的控制，公司发出商品的质量风险需要由公司承担后向供应商追责，因此可能存在因供应商提供商品质量问题而导致的先行赔付风险。应对措施：公司持续加强审核供应商、仓库和加工中心的资质，并通过国际质量管理体系认证标准控制产品质量，以降低商品质量风险给公司造成的损失。</p>
市场价格波动风险	<p>报告期内，公司主营业务成本主要分为直接材料以及定制加工费。直接材料系贸易业务中的存货结转成本，加工费系加工业务中的代理加工成本和定制化产品的加工成本。报告期内直接材料成本占比较高，材料价格对公司成本的影响较大，存在由</p>

	<p>于商品市场价格波动对公司经营带来不利影响的风险。应对措施：公司是采取“以销定采”的商品采购模式，客户提出需求后公司进行采购，公司依托交易互联网平台，对各类业务的订单确认有严格的价格限制，在确定销售需求、价格的订单采购时，采购价格不得高于销售价格，以降低市场波动风险，保证公司的盈利水平。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>截至本报告签署之日，上海思因持有公司股份比例为 80.00%，为公司控股股东。徐磊持有上海思因 100.00%的股权，上海思因持有公司 80.00%股权，徐磊通过上海思因间接持有公司 80.00%的股权；同时徐磊持有上海智合 50.00%出资额，上海智合持有上海道启 99.00%股权，上海道启持有公司 20.00%股份，徐磊通过上海智合间接持有公司 9.90%股份。综上，徐磊间接控制公司 89.90%股份，为公司实际控制人。若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影 响。应对措施：公司不断完善公司的内部治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，以降低实际控制人不当控制风险，公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。</p>
收入确认方法变动风险	<p>公司目前按照全额法确认收入审慎合理，符合公司交易的实质，符合《企业会计准则》的相关规定。但是后期如果公司变更经营模式，转而以收取居间费或者佣金等形式进行交易，将会导致会计政策的变更，如果公司继续使用全额法确认收入将不符合《企业会计准则》的规定。应对措施：公司将严格遵循《企业会计准则》，根据公司经营模式变化，及时作出会计政策变更调整，并履行披露义务。</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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	18,177,573.28	-	18,177,573.28	32.52%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 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
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年6月30日	-	正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2017年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2017年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年6月30日	-	正在履行中
股票定向发行说明书	公司	募集资金使用承诺	2021年10月26日	-	已履行完毕

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

公司无超期未履行完毕的承诺事项。



## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,000,000	80.00%	0	40,000,000	80.00%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海思因商贸有限公司	40,000,000	0	40,000,000	80.00%	0	40,000,000	0	0
2	上海道启科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	20.00%	0	10,000,000	0	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

上海思因与上海道启均为最终同一实际控制人徐磊控制的公司。

公司控股股东上海思因持有公司 80.00%的股份，徐磊持有上海思因 100.00%的股份；

徐磊持有上海智合 50.00%股份并为执行事务合伙人，上海智合持有上海道启 99.00%的股份。

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
徐磊	董事长、总经理	男	1990年2月	2022年9月18日	2025年9月17日
叶二朋	董事、副总经理	男	1988年8月	2022年9月18日	2025年9月17日
夏飞	董事、董事会秘书	男	1989年10月	2022年9月18日	2025年9月17日
程波	董事	男	1990年1月	2022年9月18日	2025年9月17日
陈权	董事	男	1994年8月	2023年3月23日	2025年9月17日
朱先友	监事会主席	男	1998年11月	2022年9月18日	2025年9月17日
康奇	监事	男	1992年4月	2022年9月18日	2025年9月17日
刘佳	职工代表监事	女	1990年1月	2023年3月7日	2025年9月17日
韩妍	财务负责人	女	1985年6月	2023年4月10日	2025年9月17日
于庭瑶	董事	女	1994年10月	2022年9月18日	2023年3月23日
严汝平	财务负责人	女	1991年2月	2022年9月18日	2023年4月10日
陈权	职工代表监事	男	1994年8月	2022年9月1日	2023年3月7日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

徐磊先生是控股股东上海思因的法人代表、执行董事；

叶二朋先生是股东上海道启的法人代表、执行董事及总经理；

夏飞先生在上海思因和上海道启任职监事。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈权	职工代表监事	离任	董事	根据公司经营发展需要，免去陈权职工代表监事职务，重新选任
陈权	职工代表监事	新任	董事	原任董事离任，重新选任
于庭瑶	董事	离任	-	个人原因
刘佳	-	新任	职工代表监事	原任离任，重新选任
严汝平	财务负责人	离任	-	个人原因
韩妍	-	新任	财务负责人	原任离任，重新选任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	8	6
销售人员	12	11
技术人员	15	15
财务人员	3	3
员工总计	38	35

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	51,797,700.75	73,238,626.36
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	六、2	300,000.00	300,000.00
应收账款	六、3	79,447,113.18	88,365,926.88
应收款项融资			
预付款项	六、4	73,077,056.25	26,357,376.14
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	2,767,816.76	2,214,820.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	30,457,869.98	18,413,587.19
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	1,224,338.31	279,407.91
<b>流动资产合计</b>		<b>239,071,895.23</b>	<b>209,169,744.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	36,867,236.85	37,374,337.36
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	829,382.15	1,658,764.27
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	6,270.33	18,811.23
递延所得税资产	六、11	1,709,188.00	1,295,937.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		39,412,077.33	40,347,849.97
<b>资产总计</b>		278,483,972.56	249,517,594.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	9,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	118,851,670.06	100,741,777.59
预收款项			
合同负债	六、14	73,686,545.71	60,949,745.11
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、15	570,000.00	700,095.07
应交税费	六、16	2,090,776.25	2,328,843.52
其他应付款	六、17	7,044,446.21	9,977,832.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	1,768,309.36	4,355,815.01
其他流动负债	六、19	9,579,250.94	7,923,466.87
<b>流动负债合计</b>		222,590,998.53	191,977,576.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、21	-	-
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>		222,590,998.53	191,977,576.04
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、22	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	691,060.14	691,060.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	3,746,623.46	3,746,623.46
一般风险准备			
未分配利润	六、25	1,455,290.43	3,102,334.97
归属于母公司所有者权益合计		55,892,974.03	57,540,018.57
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		55,892,974.03	57,540,018.57
<b>负债和所有者权益总计</b>		278,483,972.56	249,517,594.61

法定代表人：徐磊

主管会计工作负责人：韩妍

会计机构负责人：韩妍

**(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		48,523,196.89	70,130,698.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		300,000.00	300,000.00
应收账款	十三、1	79,447,113.18	88,365,926.88
应收款项融资			
预付款项		71,158,251.92	26,133,152.40
其他应收款	十三、2	3,043,820.62	2,452,024.02
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,457,869.98	18,615,146.71
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		1,218,033.66	279,407.91
<b>流动资产合计</b>		<b>234,148,286.25</b>	<b>206,276,356.54</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	十三、3	1,000,000.00	1,000,000.00
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		36,867,236.85	37,374,337.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		829,382.15	1,658,764.27
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,270.33	18,811.23
递延所得税资产		1,709,188.00	1,245,547.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,412,077.33</b>	<b>41,297,460.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>274,560,363.58</b>	<b>247,573,816.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		118,293,186.78	100,741,777.59
预收款项			
合同负债		73,686,545.71	60,949,745.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		515,000.00	629,095.07
应交税费		2,022,639.33	2,311,115.30
其他应付款		7,027,539.61	9,960,776.27
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		1,768,309.36	4,355,815.01
其他流动负债		9,579,250.94	7,923,466.87
<b>流动负债合计</b>		<b>221,892,471.73</b>	<b>191,871,791.22</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			
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>		<b>221,892,471.73</b>	<b>191,871,791.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		691,060.14	691,060.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,746,623.46	3,746,623.46
一般风险准备			
未分配利润		-1,769,791.75	1,264,341.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>52,667,891.85</b>	<b>55,702,025.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>274,560,363.58</b>	<b>247,573,816.63</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	六、26	190,135,582.27	212,736,093.31
其中：营业收入	六、26	190,135,582.27	212,736,093.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>	六、26	190,435,721.27	219,353,805.86
其中：营业成本	六、26	176,735,295.35	206,683,196.96
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	70,622.76	34,833.06
销售费用	六、28	4,749,221.53	3,933,923.10
管理费用	六、29	6,463,797.14	5,540,841.24
研发费用	六、30	2,682,282.32	2,358,369.12
财务费用	六、31	-265,497.83	802,642.38
其中：利息费用		400,444.47	817,078.14
利息收入		278,825.15	192,243.10
加：其他收益	六、32	90,276.87	310,674.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-1,854,563.09	-809,415.53
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>		-2,064,425.22	-7,116,453.94
加：营业外收入	六、34	95,836.08	2,748.91
减：营业外支出	六、35	37.82	40,135.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,968,626.96	-7,153,840.47
减：所得税费用	六、36	-321,582.42	-311,508.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,647,044.54	-6,842,332.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,647,044.54	-6,842,332.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,647,044.54	-6,842,332.08
<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>		-1,647,044.54	-6,842,332.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,647,044.54	-6,842,332.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.14

法定代表人：徐磊

主管会计工作负责人：韩妍

会计机构负责人：韩妍

**（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>	十三、4	190,135,582.27	212,736,093.31
减：营业成本	十三、4	178,836,557.03	207,580,611.39
税金及附加		69,696.61	33,483.06
销售费用		4,749,221.53	3,933,923.10
管理费用		6,287,461.42	5,168,443.21
研发费用		2,257,248.88	2,358,369.12
财务费用		-264,345.72	798,603.35
其中：利息费用		400,444.47	277,715.53
利息收入		-274,889.64	-137,596.66
加：其他收益		90,276.87	310,674.14
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,854,563.09	-809,415.53
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>		-3,564,543.70	-7,636,081.31
加：营业外收入		93,392.58	2,257.37
减：营业外支出		37.82	40,135.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,471,188.94	-7,673,959.38
减：所得税费用		-437,055.38	-189,732.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,034,133.56	-7,484,226.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,034,133.56	-7,484,226.93
（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>		-3,034,133.56	-7,484,226.93
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.15

## (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		238,164,606.33	296,338,104.99
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			-
收到其他与经营活动有关的现金		20,682,794.99	11,212,770.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>258,847,401.32</b>	<b>307,550,875.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		255,846,435.46	278,517,842.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,628,097.76	3,991,636.59
支付的各项税费		900,648.24	98,429.66
支付其他与经营活动有关的现金		21,729,700.03	19,635,537.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>283,104,881.49</b>	<b>302,243,446.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,257,480.17</b>	<b>5,307,428.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,294,078.81	18,494,346.26

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,294,078.81	18,494,346.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,294,078.81	-18,494,346.26
<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		11,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,659,246.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		400,444.47	325,002.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,400,444.47	7,984,249.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,599,555.53	-1,984,249.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		511,077.84	-79,104.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,440,925.61	-15,250,270.93
加：期初现金及现金等价物余额		73,238,626.36	38,964,054.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,797,700.75	23,713,784.01

法定代表人：徐磊

主管会计工作负责人：韩妍

会计机构负责人：韩妍

**（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		238,164,606.33	259,667,419.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,140,788.93	7,211,496.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		246,305,395.26	266,878,915.68
购买商品、接受劳务支付的现金		244,159,741.41	243,809,655.01
支付给职工以及为职工支付的现金		4,074,233.89	4,148,753.97
支付的各项税费		869,261.65	97,079.66
支付其他与经营活动有关的现金		21,626,214.60	14,845,080.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		270,729,451.55	262,900,569.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-24,424,056.29	3,978,346.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,294,078.81	18,494,346.26
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,294,078.81	18,494,346.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,294,078.81	-18,494,346.26
<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		11,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,659,246.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		400,444.47	325,002.60
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>		7,400,444.47	7,984,249.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,599,555.53	-1,984,249.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		511,077.84	-79,104.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,607,501.73	-16,579,353.18
加：期初现金及现金等价物余额		70,130,698.62	38,301,104.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		48,523,196.89	21,721,750.98

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

公司已于本报告期内完成子公司舟山乐刚的注销，详见公司 2023 年 1 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《乐刚供应链股份有限公司关于完成注销全资子公司公告》（公告编号：2023-001），舟山乐刚不再纳入合并范围。

#### （二） 财务报表项目附注

### 乐刚供应链股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司注册地和组织形式

乐刚供应链股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海乐钢供应链管理有限公司，于 2013 年 11 月 26 日在上海市工商局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 9131000008414035XN 的营业执照，注册资本 5,000.00 万元人民币，股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元）。公司注册地：上海市崇明区北沿公路 2111 号 3 幢 341-65 室。法定代表人：徐磊。

##### 2、 公司业务性质和主要经营活动



本公司主要业务为钢材贸易、加工等一体化业务，经营范围：许可项目：电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：供应链管理、以电子商务的方式从事钢材、金属材料、金属制品、矿产品（除专控）的销售，计算机系统集成、在计算机软件技术、物联网技术领域内从事技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，数据处理，工业产品设计，企业形象策划服务，文化创意服务，企业管理服务、金属材料、机电产品、电子产品、建材、木材、混凝土制品、焦炭的销售，劳动保护用品、消毒剂（不含危险化学品）的销售，区内商业性简单加工，仓储服务（除危险品），国内货物运输代理，海上国际货运代理，从事货物及技术的进出口业务，商务咨询，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，物流信息咨询，装卸服务，会展服务，自有房屋租赁，自有设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### 3、财务报表的批准

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

### 4、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司 3 家，公司本期合并范围及其变动具体见本附注“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”。

## 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

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若

干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以人民币为记账本位币。

### 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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（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、12“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 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，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、12“长期股权投资”或本附注四、8“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、12、（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。本公司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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资

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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 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，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。

## 9、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投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,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/不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

- 1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。



于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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

除了单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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### （5）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。

### （6）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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前

		状况以及考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及考虑前瞻性信息, 分账龄确认预期信用损失率, 详见“账龄组合预期信用损失率对照表”。

账龄组合预期信用损失率对照表:

组合名称	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
6 个月以内	0
6 个月—1 年	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产, 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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

账龄组合预期信用损失率对照表:

组合名称	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
6 个月以内	0
6 个月—1 年	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 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：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低信用风险组合	(1) 合并范围内应收关联方款项，关联方单位财务状况良好； (2) 保证金、押金、员工备用金。

账龄组合预期信用损失率对照表：

组合名称	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
6个月以内	0
6个月—1年	1.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## 10、存货

### （1）存货的分类

本公司存货为库存商品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末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类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

## 11、合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品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。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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低信用风险组合	(1) 合并范围内应收关联方款项，关联方单位财务状况良好； (2) 保证金、押金、员工备用金。

## 12、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、8“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，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，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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、（2）“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

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。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

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：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	5	5	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。

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。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、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；构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。

## 15、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。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，本公司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，在以后会计期间不再转回。

### 17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

### 18、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。其中：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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，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。

### 19、收入

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。

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将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。

#### 关于公司收入确认的具体原则

公司收入分为产品销售、加工业务、增值服务三个类别，针对每一类别收入的具体确认原则如下：

##### （1）产品销售

境内销售：以商品交付客户且客户在商品送货单上签字并在平台确认收货的时点确认收入。

境外销售：对于直接出口销售的，一般采用 FOB 或 CIF 结算，以货物报关出口并装船后时点确认收入。

##### （2）加工业务

以加工完成品交付客户且客户在商品送货单上签字并在平台确认收货的时点确认收入。

##### （3）增值服务

以增值服务在约定期限内分摊确认收入。

## 20、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 21、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 22、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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

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。

## （2）所得税费用

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，或与直接计入股东/所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东/所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：A、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；B、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：A、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；B、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。

## 23、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用【直线法】将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

## 24、重要会计政策、会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### （2）重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	应税收入	按6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,848.53	5,748.53
银行存款	24,664,907.45	40,591,513.88
其他货币资金	27,121,944.77	32,641,363.95
合 计	51,797,700.75	73,238,626.36

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	300,000.00	300,000.00
商业承兑汇票		
小 计	300,000.00	300,000.00
减：坏账准备		
合 计	300,000.00	300,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	36,323,775.40	59,689,646.29
6 个月-1 年	18,732,740.05	1,824,950.03
1 年以内小计	55,056,515.45	61,514,596.32
1 至 2 年	20,172,171.47	25,161,881.70
2 至 3 年	6,677,046.86	5,516,113.24
3 至 4 年	3,222,907.65	688,150.89
4 至 5 年	687,920.82	467,373.63
5 年以上	467,302.92	
合 计	86,283,865.17	93,348,115.78
减：坏账准备	6,836,751.99	4,982,188.90
合 计	79,447,113.18	88,365,926.88

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	374,714.53	0.43	374,714.53	100.00	-
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	85,909,150.64	99.57	6,462,037.46	7.52	79,447,113.18
合计	86,283,865.17	100.00	6,836,751.99	7.92%	79,447,113.18

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	374,714.53	0.40	374,714.53	100.00	-
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	92,973,401.25	99.60	4,607,474.37	4.96	88,365,926.88
合计	93,348,115.78	100.00	4,982,188.90	5.34	88,365,926.88

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提原因
中航长城工程建设武汉工程局有限公司	374,714.53	374,714.53	100.00	预计无法收回

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	36,323,775.40	-	-
6个月-1年	18,732,740.05	187,327.40	1.00
1年以内小计	55,056,515.45	187,327.40	0.34
1至2年	20,172,171.47	2,017,217.15	10.00
2至3年	6,677,046.86	2,003,114.06	30.00
3至4年	3,222,907.65	1,611,453.83	50.00
4至5年	687,920.84	550,336.66	80.00
5年以上	92,588.37	92,588.37	100.00
合计	85,909,150.64	6,462,037.46	—

(续)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	59,689,646.29	-	-
6个月-1年	1,824,950.03	18,249.50	1.00
1年以内小计	61,514,596.32	18,249.50	0.03
1至2年	25,161,881.70	2,516,188.17	10.00
2至3年	5,516,113.24	1,654,833.97	30.00
3至4年	688,150.89	344,075.45	50.00
4至5年	92,659.10	74,127.28	80.00
合 计	92,973,401.25	4,607,474.37	4.96

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	374,714.53				374,714.53
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	4,607,474.37	1,854,563.09			6,462,037.46
合 计	4,982,188.90	1,854,563.09	-	-	6,836,751.99

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的坏账准备：无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	5,902,326.10	6.84	-
客户 2	4,885,367.49	5.66	34,568.05
客户 3	4,624,673.32	5.36	-
客户 4	3,995,585.30	4.63	399,558.53
客户 5	3,560,985.57	4.13	35,609.86
合 计	22,968,937.78	26.62	469,736.43

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	65,283,630.43	89.34	21,610,557.14	81.99
1至2年	4,799,697.04	6.57	2,243,143.45	8.51
2至3年	551,838.40	0.76	1,918,295.04	7.28
3年以上	2,441,890.38	3.33	585,380.51	2.22



合 计	73,077,056.25	100.00	26,357,376.14	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

## 5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,767,816.76	2,214,820.16
合 计	2,767,816.76	2,214,820.16

## (1) 按账龄披露的其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	790,106.21	36,170.60
6 个月-1 年	2,000.00	939.01
1 年内小计	792,106.21	37,109.61
1-2 年		2,175,710.55
2-3 年	1,975,710.55	
3-4 年		2,000.00
合 计	2,767,816.76	2,214,820.16
减：坏账准备		
合 计	2,767,816.76	2,214,820.16

## (2) 按款项性质披露的其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	1,976,401.00	2,169,401.00
员工备用金	539,259.34	9,248.56
其他	252,156.42	36,170.60
合 计	2,767,816.76	2,214,820.16

## (3) 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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	2,767,816.76	100.00			2,767,816.76
合 计	2,767,816.76	100.00			2,767,816.76

(续)

类 别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提预期信用损失的其他应收款				
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	2,214,820.16	100.00		2,214,820.16
合计	2,214,820.16	100.00		2,214,820.16

## ①期末按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	252,156.42		
低信用风险组合	2,515,660.34		
合计	2,767,816.76		

## 其中：账龄组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	252,156.42		

## 6、 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,730,132.68		5,730,132.68
发出商品	24,727,737.30		24,727,737.30
合计	30,457,869.98		30,457,869.98

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,409,470.33		6,409,470.33
发出商品	12,004,116.86		12,004,116.86
合计	18,413,587.19		18,413,587.19

注：截止 2023 年 06 月 30 日存货未发现减值迹象，未计提存货跌价准备。

## 7、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	1,224,338.31	279,407.91
合计	1,224,338.31	279,407.91

## 8、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,867,236.85	37,374,337.36
固定资产清理		
合 计	36,867,236.85	37,374,337.36

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	21,454,767.20	19,179,948.54	1,127,047.87	2,973,884.18	44,735,647.79
2、本期增加金额	532,110.09	581,408.44	-	31,683.96	1,145,202.49
(1) 购置	532,110.09	581,408.44		31,683.96	1,145,202.49
(2) 在建工程转固					-
3、本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4、期末余额	21,986,877.29	19,761,356.98	1,127,047.87	3,005,568.14	45,880,850.28
二、累计折旧					-
1、期初余额	1,845,373.21	2,736,873.52	1,070,695.48	1,708,368.22	7,361,310.43
2、本期增加金额	511,656.99	934,061.65	-	206,584.36	1,652,303.00
(1) 计提	511,656.99	934,061.65		206,584.36	1,652,303.00
3、本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4、期末余额	2,357,030.20	3,670,935.17	1,070,695.48	1,914,952.58	9,013,613.43
三、减值准备					-
1、期初余额					-
2、本期增加金额					-
(1) 计提					-
3、本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4、期末余额					-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	19,629,847.09	16,090,421.81	56,352.39	1,090,615.56	36,867,236.85
2、期初账面价值	19,609,393.99	16,443,075.02	56,352.39	1,265,515.96	37,374,337.36

## ② 暂时闲置的固定资产

无。

## ③ 通过融资租赁租入的固定资产

无。

## ④ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,538,461.54	816,025.64		722,435.90

⑤未办妥产权证书的固定资产  
无。

### 9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,976,292.73	4,976,292.73
2、本年增加金额		-
3、本年减少金额		-
4、年末余额	4,976,292.73	4,976,292.73
二、累计折旧		-
1、年初余额	3,317,528.46	3,317,528.46
2、本年增加金额	829,382.12	829,382.12
(1) 计提	829,382.12	829,382.12
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
4、年末余额	4,146,910.58	4,146,910.58
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额		-
(1) 计提		-
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
4、年末余额		-
四、账面价值		-
1、年末账面价值	829,382.15	829,382.15
2、年初账面价值	1,658,764.27	1,658,764.27

### 10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
中介机构费	18,811.23		12,540.90		6,270.33

### 11、递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	6,836,751.99	1,709,188.00	4,982,188.90	1,245,547.23
内部交易未实现利润			201,559.52	50,389.88
合 计	6,836,751.99	1,709,188.00	5,183,748.42	1,295,937.11

### 12、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

信用借款	9,000,000.00	5,000,000.00
合 计	9,000,000.00	5,000,000.00

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	118,851,670.06	100,741,777.59

#### (2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
供应商 1	87,382,617.62	73.52%
供应商 2	12,437,388.00	10.46%
供应商 3	10,974,496.57	9.23%
供应商 4	4,028,604.85	3.39%
供应商 5	1,025,162.75	0.86%
合 计	115,848,269.79	97.47%

### 14、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	73,686,545.71	60,949,745.11

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	619,038.03	4,167,872.54	4,216,910.57	570,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	81,057.04	330,130.15	411,187.19	
合 计	700,095.07	4,498,002.69	4,628,097.76	570,000.00

#### (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	565,000.00	2,844,431.79	2,839,431.79	570,000.00
2、职工福利费		57,660.20	57,660.20	
3、社会保险费	54,038.03	183,405.64	237,443.67	
其中：医疗保险费	51,581.76	161,396.96	212,978.72	
工伤保险费	2,456.27	7,336.23	9,792.50	
生育保险费		14,672.45	14,672.45	
4、住房公积金		126,392.00	126,392.00	
合 计	619,038.03	3,211,889.63	3,260,927.66	570,000.00

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	78,600.77	308,121.47	386,722.24	-
2、失业保险费	2,456.27	22,008.68	24,464.95	-
合 计	81,057.04	330,130.15	411,187.19	-

## 16、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,946,646.23	2,203,957.76
增值税	65,083.08	341.54
城市维护建设税	692.38	1,716.82
教育费附加	-	1,710.10
房产税	9,720.00	25,926.09
个人所得税	68,207.65	94,817.00
土地使用税	426.91	374.21
合 计	2,090,776.25	2,328,843.52

## 17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	7,044,446.21	9,977,832.87

## (1) 其他应付款按款项性质列示如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
应付暂收款	7,044,446.21	4,625,371.70
投资款		
其他		5,352,461.17
合 计	7,044,446.21	9,977,832.87

## (2) 截止 2023 年 06 月 30 日无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	885,369.61	2,619,074.53
1 年内到期的租赁负债	882,939.75	1,736,740.48
合 计	1,768,309.36	4,355,815.01

## 19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

待转销项税	9,579,250.94	7,923,466.87
-------	--------------	--------------

**20、长期借款**

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	885,369.61	2,619,074.53
减：一年内到期的长期借款	885,369.61	2,619,074.53
合 计		

**21、租赁负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	1,809,523.85	1,809,523.85
未确认融资费用	926,584.10	72,783.37
小 计	882,939.75	1,736,740.48
减：一年内到期的部分	882,939.75	1,736,740.48
合 计		

**22、股本**

项 目	年	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

**23、资本公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	691,060.14			691,060.14

**24、盈余公积**

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,746,623.46				3,746,623.46

**25、未分配利润**

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	3,102,334.97	-1,623,267.55
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	3,102,334.97	-1,623,267.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,647,044.54	4,725,602.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,455,290.43	3,102,334.97

**26、营业收入和营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,755,256.24	176,654,313.17	210,556,634.49	206,521,232.60
其他业务	5,380,326.03	80,982.18	2,179,458.82	161,964.36
合 计	190,135,582.27	176,735,295.35	212,736,093.31	206,683,196.96

**27、税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	707.55	2,822.11
增值税	3,787.12	
房产与土地使用税	47,151.03	9,785.34
教育费附加		2,822.11
印花税	18,977.06	19,403.50
合 计	70,622.76	34,833.06

**28、销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
装吊费	219,777.87	194,156.04
金牌商家分成	4,457,642.83	3,689,709.79
推广费	71,800.83	50,057.27
合 计	4,749,221.53	3,933,923.10

**29、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,527,786.99	2,026,479.23
折旧费	2,280,691.01	1,744,298.44
办公费用	43,191.08	45,008.70
差旅费	217,578.05	11,199.73
业务招待费	200,296.75	33,714.20
其他	206,198.97	297,952.05
服务费	264,139.63	348,596.23
诉讼费	723,914.66	1,033,592.66



合 计	6,463,797.14	5,540,841.24	
<b>30、研发费用</b>			
项目	本期金额	上期金额	
职工薪酬	1,983,302.70	1,702,157.36	
直接投入	652,961.12	649,611.76	
折旧与摊销	46,018.50		
其他		6,600.00	
合 计	2,682,282.32	2,358,369.12	
<b>31、财务费用</b>			
项 目	本期金额	上期金额	
利息费用	400,444.47	817,078.14	
减：利息收入	278,825.15	192,243.10	
汇兑损益	-511,077.84	79,104.14	
贴现息	93,302.22	47,287.07	
手续费	30,658.47	51,416.13	
合 计	-265,497.83	802,642.38	
<b>32、其他收益</b>			
项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
个税手续费返还	16,276.87	16,674.14	16,276.87
扩岗补助			
扶持资金	74,000.00	294,000.00	74,000.00
合 计	90,276.87	310,674.14	90,276.87
<b>33、信用减值损失</b>			
项 目	本期金额	上期金额	
应收账款坏账损失	-1,854,563.09	-809,415.53	
<b>34、营业外收入</b>			
项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
罚款及违约金收入			
无法支付款项			
其他	95,836.08	2,748.91	95,836.08
合 计	95,836.08	2,748.91	95,836.08
<b>35、营业外支出</b>			
项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益

其他	0.38	40,135.44	0.38
罚款支出			
往来清理	37.44		37.44
合 计	37.82	40,135.44	37.82

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	91,668.47	198,641.05
递延所得税费用	-413,250.89	-510,149.44
合 计	-321,582.42	-311,508.39

### 37、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	-1,647,044.54	-6,842,332.08
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,854,563.09	809,415.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,652,303.00	839,536.54
使用权资产折旧	829,382.12	829,382.13
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	12,540.90	12,540.90
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）	400,444.47	126,391.21
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-413,250.89	-510,149.44
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）	-12,044,282.79	-14,936,053.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,515,558.02	-27,657,588.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,613,422.49	52,636,286.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,257,480.17	5,307,428.82

<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	51,797,700.75	23,713,784.01
减：现金的期初余额	73,238,626.36	38,964,054.94
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	-21,440,925.61	-15,250,270.93

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	51,797,700.75	23,713,784.01
其中：库存现金	10,848.53	4,599.13
可随时用于支付的银行存款	24,664,907.45	23,569,688.18
可随时用于支付的其他货币资金	27,121,944.77	139,496.70
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	51,797,700.75	23,713,784.01

**七、合并范围的变更**

公司已于本报告期内完成子公司舟山乐刚的注销，详见公司 2023 年 1 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《乐刚供应链股份有限公司关于完成注销全资子公司公告》（公告编号：2023-001），舟山乐刚不再纳入合并范围。

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

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	
上海乐刚启园物贸有限公司	上海	上海	供应链业务	100.00		出资设立
上海云刹技术有限公司	上海	上海	信息技术、供应链业务	100.00		出资设立
广州乐刚技术有限公司	广州	广州	信息技术	100.00		出资设立

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为徐磊。

### 2、本公司的子公司情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海思因商贸有限公司	股东
上海道启科技有限公司	股东
叶二朋	董事、副总经理
夏飞	董事、董事会秘书
程波	董事
陈权	董事
朱先友	监事、监事会主席
康奇	监事
刘佳	职工代表监事
韩妍	财务负责人

### 4、关联方担保情况

截至 2023 年 06 月 30 日，无担保情况。

### 5、关联方应收应付款项

截至 2023 年 06 月 30 日，无关联方应收应付款项。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

账 龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	36,323,775.40	59,689,646.29
6 个月-1 年	18,732,740.05	1,824,950.03
1 年以内小计	55,056,515.45	61,514,596.32
1 至 2 年	20,172,171.47	25,161,881.70
2 至 3 年	6,677,046.86	5,516,113.24
3 至 4 年	3,222,907.65	688,150.89
4 至 5 年	687,920.82	467,373.63
5 年以上	467,302.92	
合 计	86,283,865.17	93,348,115.78
减：坏账准备	6,836,751.99	4,982,188.90
合 计	79,447,113.18	88,365,926.88

## (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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	374,714.53	0.43	374,714.53	100.00	-
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	85,909,150.64	99.57	6,462,037.46	7.52	79,447,113.18
合 计	86,283,865.17	100.00	6,836,751.99	7.92	79,447,113.18

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	374,714.53	0.40	374,714.53	100.00	-
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	92,973,401.25	99.60	4,607,474.37	4.96	88,365,926.88
合 计	93,348,115.78	100.00	4,982,188.90	5.34	88,365,926.88

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提原因
中航长城工程建设武汉工程局有限公司	374,714.53	374,714.53	100.00	预计无法收回

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	36,323,775.40	-	-
6个月-1年	18,732,740.05	187,327.40	1.00
1年以内小计	55,056,515.45	187,327.40	0.34
1至2年	20,172,171.47	2,017,217.15	10.00
2至3年	6,677,046.86	2,003,114.06	30.00
3至4年	3,222,907.65	1,611,453.83	50.00
4至5年	687,920.84	550,336.66	80.00
5年以上	92,588.37	92,588.37	100.00
合 计	85,909,150.64	6,462,037.46	7.52%

(续)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	59,689,646.29	-	-
6个月-1年	1,824,950.03	18,249.50	1.00
1年以内小计	61,514,596.32	18,249.50	0.03
1至2年	25,161,881.70	2,516,188.17	10.00
2至3年	5,516,113.24	1,654,833.97	30.00
3至4年	688,150.89	344,075.45	50.00
4至5年	92,659.10	74,127.28	80.00
合 计	92,973,401.25	4,607,474.37	4.96%

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	374,714.53				374,714.53
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	4,607,474.37	1,854,563.09			6,462,037.46
合 计	4,982,188.90	1,854,563.09			6,836,751.99

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的坏账准备：无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	5,902,326.10	6.84	-

客户 2	4,885,367.49	5.66	34,568.05
客户 3	4,624,673.32	5.36	-
客户 4	3,995,585.30	4.63	399,558.53
客户 5	3,560,985.57	4.13	35,609.86
合 计	22,968,937.78	26.62	469,736.43

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,043,820.62	2,452,024.02
合 计	3,043,820.62	2,452,024.02

### (1) 按账龄披露的其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	816,606.21	244,189.03
6 个月-1 年	251,503.86	28,624.44
1 年内小计	1,068,110.07	272,813.47
1-2 年		2,177,505.31
2-3 年	1,975,710.55	
3-4 年		1,705.24
合 计	3,043,820.62	2,452,024.02
减：坏账准备		
合 计	3,043,820.62	2,452,024.02

### (2) 按款项性质披露的其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	1,976,401.00	2,169,401.00
员工备用金	539,259.34	9,248.56
关联方往来	276,003.86	237,203.86
其他	252,156.42	36,170.60
合 计	3,043,820.62	2,452,024.02

### (3) 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 (%)	
单项计提预期信用损失					

的其他应收款					
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	3,043,820.62	100.00			3,043,820.62
合计	3,043,820.62	100.00			3,043,820.62

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	2,452,024.02	100.00			2,452,024.02
合计	2,452,024.02	100.00			2,452,024.02

## ①期末按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	252,156.42		
低信用风险组合	2,791,664.20		
合计	3,043,820.62		

其中：账龄组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	252,156.42		

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	本期计提的减值准备	期末余额
上海云刹技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	184,755,256.24	178,755,574.85	210,556,634.49	207,418,647.03
其他业务	5,380,326.03	80,982.18	2,179,458.82	161,964.36
合计	190,135,582.27	178,836,557.03	212,736,093.31	207,580,611.39

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	90,276.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,798.26	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	186,075.13	
减：所得税影响额	46,518.78	
非经常性损益净额（影响净利润）		
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	139,556.35	

## 2、净资产收益率及每股收益

2023年1-6月度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.90%	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.15%	-0.04	-0.04

乐刚供应链股份有限公司

2023年8月29日

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

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与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）	90,276.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,798.26
<b>非经常性损益合计</b>	186,075.13
减：所得税影响数	46,518.78
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	139,556.35

**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