



保正股份

NEEQ : 832822

保正（上海）供应链管理股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

无

目录

| | |
|---------------------------------|-----|
| 重要提示 | 2 |
| 目录 | 3 |
| 释义 | 4 |
| 第一节 公司概况 | 5 |
| 第二节 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 重大事件 | 12 |
| 第四节 股份变动及股东情况 | 14 |
| 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 16 |
| 第六节 财务会计报告 | 18 |
| 附件 I 会计信息调整及差异情况 | 90 |
| 附件 II 融资情况 | 91 |
| 备查文件目录 | 922 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 上海市浦东新区德林路 387 号董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------------|---|--|
| 保正股份、公司、股份公司、挂牌公司 | 指 | 保正（上海）供应链管理股份有限公司 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 主办券商、开源证券 | 指 | 开源证券股份有限公司 |
| 公司会计师、天职 | 指 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 赛月商务咨询 | 指 | 上海赛月商务咨询中心（有限合伙） |
| 赛辰投资 | 指 | 扬州赛辰投资合伙企业（有限合伙） |
| 保正进可易 | 指 | 上海保正进可易国际物流有限公司 |
| 保正商务 | 指 | 上海保正商务咨询有限公司 |
| 保正楚云步 | 指 | 上海保正楚云步物流有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 保正（上海）供应链管理股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 保正（上海）供应链管理股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 保正（上海）供应链管理股份有限公司监事会 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 挂牌 | 指 | 公司在全国中小企业股份转让系统进行股份报价转让的行为 |
| 上海自贸区 | 指 | 中国（上海）自由贸易试验区 |
| 物流 | 指 | 物品从供应地向接收地的实体流动过程。根据实际需要，将运输、储存、装卸、搬运、包装、流通加工、配送、信息处理等基本功能实施有机结合 |
| 仓储 | 指 | 对物品进行存储、保管、出入库管理的所有仓库内物流作业活动，包括接运、检验、装卸、搬运、理货、堆码、保管、中转、包装、分拣等一系列操作 |
| 保税仓储 | 指 | 使用海关核准的保税仓库存放保税货物等货物的仓储行为 |
| 保税仓库 | 指 | 经海关批准设立的专门存放保税货物、其他未办结海关手续货物、及其他符合条件货物的仓库 |
| 保税货物 | 指 | 主要为暂时进境后还需要复运出境的货物，或者海关批准暂缓纳税的进口货物等。保税仓储受到海关的直接监控，一般在进出境口岸附近进行 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|--|
| 公司中文全称 | 保正（上海）供应链管理股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | SAFE (SH) SCM CO., LTD | | |
| | SAFE | | |
| 法定代表人 | 曹灿 | 成立时间 | 2009年12月9日 |
| 控股股东 | 控股股东为（曹灿） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（曹灿、刘卓嘉），一致行动人为（程澍、江苏、范嵩） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 交通运输、仓储和邮政业（G）-仓储业（G59）-其他仓储业（G599）--其他仓储业（G5990） | | |
| 主要产品与服务项目 | 提供综合物流服务，包括代理、清关、仓储、运输、配送、咨询及其他增值服务等 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 保正股份 | 证券代码 | 832822 |
| 挂牌时间 | 2015年7月15日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 44,936,600 |
| 主办券商（报告期内） | 开源证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 沈幸 | 联系地址 | 中国（上海）自由贸易试验区德林路387号 |
| 电话 | 021-50120000 | 电子邮箱 | shenxing@safegroup.com.cn |
| 传真 | 021-38686960 | | |
| 公司办公地址 | 中国（上海）自由贸易试验区德林路387号 | 邮政编码 | 200131 |
| 公司网址 | www.safelogistics.com.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91310000698768782L | | |
| 注册地址 | 上海市中国（上海）自由贸易试验区浦东新区德林路387号 | | |
| 注册资本（元） | 44,936,600 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

商业模式:

保正股份,业务立足于物流行业,在中国(上海)自由贸易试验区租赁建成食品仓库近 50,000 平方米,临港物流园区租赁建成非保税食品仓库 30,000 平方米,天津东疆保税区租赁建成保税食品仓库 3,300 平方米,江苏昆山租赁建成非保税食品仓库 1,0000 平方米。公司车队拥有运输车辆 26 辆,拥有专业装卸叉车设施,自主研发的业务信息管理系统,公司核心管理人员拥有较为丰富的物流行业管理经验,服务于帝人芳纶贸易(上海)有限公司、纽迪希亚生命早期营养品管理(上海)有限公司、菲仕兰乳制品(上海)有限公司等食品、化妆品、母婴用品等各类货物生产、贸易及电子商务企业,利用中国(上海)自由贸易试验区保税物流功能,为客户提供物流方案的设计与实施、清关、仓储、运输、配送、咨询及其他增值服务等,并取得仓储费、运输费、其他物流服务等费用。在立足自贸区的的基础上,在物流园区、洋山口岸、外港、航交所等地设置现场报关办公室开展各口岸现场报关,实施全口岸、全品类的进口食品服务供应链布局。成立食品、化妆品标签工作室,开展食品、化妆品标签专业咨询业务,有效延伸跨境食品物流服务链。

报告期内,公司商业模式未发生变化。

经营计划:

(一) 营销计划

公司将继续通过参加各相关类型展会、参与各相关行业协会活动、举办公司答谢酒会等方式开展营销工作,进一步扩大公司社会影响力,成立战略销售部引进优质客户资源。

(二) 人才计划

公司已实施并将持续推广“保正人计划”,完善公司员工股权激励方案,持续吸引中高端人才加入;其次通过开展横向组织活动提升公司内部凝聚力;最后开展多项公司内外部培训活动自主培养人才;

(三) 融资计划

公司拟通过协议转让、定向发行等方式引进战略投资,通过资本市场运作支持公司的业务做大做强,为公司健康长远发展夯实基础。

(四) 管理计划

公司拟通过数字化、系统可视化、质量管理、客户分级、内外部培训、量化考核方案、供应商招标等方式强化运营管理、成本管理及人力资源管理。

公司根据发展及市场开发的需要,进行管理体制和经营机制的调整和梳理,加强内部控制,降本增效,保证公司利润的稳健增长。

(二) 行业情况

现代物流产业是指将运输、仓储、装卸、加工、整理、配送、信息等方面有机结合,形成完整的供应链,加速原材料、产成品流动,为用户提供一体化综合性服务的行业。随着多地推动复工复产,保障物流畅通、稳定产业链供应更加迫在眉睫。近年来,智慧物流发展迅猛,冷链物流、电商物流、保税物流、城市配送、供应链物流等新兴业态不断兴起。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级 |
| “高新技术企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 公司获得上海市专精特新中小企业认定,有效期三年。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 148,254,018.18 | 136,913,986.41 | 8.28% |
| 毛利率% | 27.61% | 21.17% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 14,958,213.55 | 11,680,383.89 | 28.06% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 14,429,948.28 | 11,680,383.89 | 23.54% |
| 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） | 19.99% | 20.04% | - |
| 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） | 19.29% | 20.04% | - |
| 基本每股收益 | 0.71 | 0.83 | -14.62% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 226,957,837.94 | 209,084,692.01 | 8.55% |
| 负债总计 | 138,122,507.35 | 141,747,757.74 | -2.56% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 88,835,330.59 | 67,336,934.27 | 31.93% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.98 | 3.21 | -38.32% |
| 资产负债率%（母公司） | 61.96% | 70.07% | - |
| 资产负债率%（合并） | 60.86% | 67.79% | - |
| 流动比率 | 1.44 | 1.25 | - |
| 利息保障倍数 | 54.39 | 27.99 | - |
| 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 | -225,080.02 | 8,820,974.15 | -102.55% |
| 应收账款周转率 | 2.18 | 1.99 | - |
| 存货周转率 | 160.34 | 23.53 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 8.55% | 5.79% | - |
| 营业收入增长率% | 8.28% | -6.91% | - |
| 净利润增长率% | 28.06% | 61.55% | - |

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 | 44,746,242.93 | 19.72% | 60,077,399.27 | 28.73% | -25.52% |

| | | | | | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 应收票据 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 应收账款 | 85,954,220.57 | 37.87% | 49,959,299.33 | 23.89% | 72.05% |
| 预付账款 | 3,848,558.33 | 1.70% | 5,700,933.48 | 2.73% | -32.49% |
| 存货 | 0.00 | 0.00% | 1,849,275.20 | 0.88% | -100.00% |
| 其他流动资产 | 226,965.85 | 0.10% | 984,466.66 | 0.47% | -76.95% |
| 固定资产 | 19,624,451.44 | 8.65% | 20,798,957.85 | 9.95% | -5.65% |
| 递延所得税资产 | 12,919,842.54 | 5.69% | 1,421,510.78 | 0.68% | 808.88% |
| 短期借款 | 19,820,000.00 | 8.73% | 21,011,336.56 | 10.05% | -5.67% |
| 合同负债 | 2,122,592.23 | 0.94% | 1,497,573.76 | 0.72% | 41.74% |
| 应付职工薪酬 | 7,583,375.01 | 3.34% | 11,037,275.81 | 5.28% | -31.29% |
| 其他流动负债 | 446,924.73 | 0.20% | 89,854.42 | 0.04% | 397.39% |
| 长期借款 | 20,661.96 | 0.01% | 4,065,461.79 | 1.94% | -99.49% |
| 长期应付款 | | | 337,481.02 | 0.16% | -100.00% |
| 资产总计 | 226,957,837.94 | - | 209,084,692.01 | - | 8.55% |

项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少主要原因是经营活动现金流入比上期末减少900万元；筹资活动净流出比上期末增加500万元。
- 2、应收账款增加，是因为上期末做过纽迪希亚的应收款保理，今年资金比较充裕，未做保理。2023年6月末，纽迪希亚的应收款余额为3418万元，去年同期是1451万元；另外菲仕兰2023年6月末应收款余额为2719万元，去年同期是1709万元。
- 3、预付账款减少主要系预付LES GRANDS CHAIS DE FRANCE货款减少约92万元。预付江苏运满满运输车辆调车平台费用减少60万元，使用后转入运输成本。
- 4、存货的减少，是由于公司停止红酒类进口贸易代采业务，专注进口食品物流业务，已清理完酒类产品库存。
- 5、其他流动资产减少主要系待认证及待抵扣进项税减少所致。
- 6、递延所得税增加主要系本期根据应收账款期末余额计提相应减值准备所致。
- 7、合同负债增加主要系经营性业务预收款增加62万元。
- 8、应付职工薪酬减少主要系本期支付2022年度年终奖所致。
- 9、其他流动负债增加主要系合同负债增加，导致合同负债待转销项税增加。
- 10、长期借款减少是因为在公司资金条件允许的情况下，提前向农业银行张桥支行归还了公司购买森兰美奂办公楼房产的贷款导致。
- 11、长期应付款减少主要系本期对分期付款购固定资产按进度支付所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 148,254,018.18 | - | 136,913,986.41 | - | 8.28% |
| 营业成本 | 107,315,426.24 | 72.39% | 107,922,605.45 | 78.83% | -0.56% |
| 毛利率 | 27.61% | - | 21.17% | - | - |
| 销售费用 | 5,611,821.14 | 3.79% | 2,653,472.95 | 1.94% | 111.49% |
| 管理费用 | 11,479,479.29 | 7.74% | 7,506,084.73 | 5.48% | 52.94% |
| 研发费用 | 4,274,854.39 | 2.88% | 5,390,015.59 | 3.94% | -20.69% |
| 财务费用 | 355,462.72 | 0.24% | -135,951.40 | -0.10% | 361.46% |
| 信用减值损失 | -1,757,109.18 | -1.19% | 135,407.89 | 0.10% | -1,397.64% |
| 资产减值损失 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 其他收益 | 1,507,231.16 | 1.02% | 1,417,049.26 | 1.03% | 6.36% |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 投资收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 资产处置收益 | 13,178.39 | 0.01% | 0.00 | 0.00% | |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 营业利润 | 18,916,216.88 | 12.76% | 14,765,625.98 | 10.78% | 28.11% |
| 营业外收入 | 67,392.00 | 0.05% | 0.00 | 0.00% | |
| 营业外支出 | 5,101.52 | 0.00% | 505.27 | 0.00% | 909.66% |
| 净利润 | 14,958,213.55 | 10.09% | 11,680,383.89 | 8.53% | 28.06% |

项目重大变动原因:

- 1、销售费用的增加，是因为经营需要，2022年下半年员工人数有较大增长40%，平均工资增长10%，另外五险一金等政策性增长，体现在今年上半年比去年同期有大幅人工成本增长。
- 2、管理费用的增加，也是因为2022年下半年员工人数有较大增长47%，平均工资增长10%，另外五险一金等政策性增长，体现在今年上半年比去年同期有大幅人工成本增长。
- 3、财务费用的增加，是因为2022年新租仓库形成的使用权资产产生的未确认融资费用增加导致。
- 4、利润的增加是由于营收增长8.28%，但公司降本增效，抑制了成本的增长幅度。
- 5、营业外支出本年增加主要系乡村振兴公益菜园认养捐赠5000元所致；
- 6、信用减值损失本年相比上年同期增加189.25万元，其中应收账款减值损失增加208.71万元，主要系2023年1-6月份应收账款相比2022年1-6月增加3794.49万元所致。

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 148,254,018.18 | 136,913,986.41 | 8.28% |
| 其他业务收入 | 237,243.13 | 0.00 | |
| 主营业务成本 | 107,315,426.24 | 107,922,605.45 | -0.56% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00 | |

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|------------|
| 主营业务收入 | 148,254,018.18 | 107,315,426.24 | 27.61% | 8.28% | -0.56% | 6.44% |
| 其他业务收入 | 237,243.13 | | 100.00% | 100.00% | | |
| 合计 | 148,491,261.31 | 107,315,426.24 | 27.73% | 8.46% | -0.56% | 6.56% |

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

- 1、主营业务收入增加主要是纽迪希亚生命早期营养品管理(上海)有限公司增加了营收1800万元，宁波优壹宝贝电子商务有限公司增加营收1009万元。
- 2、毛利率的增加是因为公司在营收增长的同时，很好的控制了成本的增长和人工的增长。

(三) 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -225,080.02 | 8,820,974.15 | -102.55% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,352,591.04 | -962,076.84 | -40.59% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -14,373,215.13 | -8,974,751.62 | -60.15% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变化主要是因为今年上半年未对纽迪希亚生命早期营养品管理(上海)有限公司的应收账款进行保理提前收款。

投资活动产生的现金流量净额变化主要是 2023 年 1-6 月比上期固定资产投入增加 39 万元；筹资活动产生的现金流量净额变化主要是支付其他与筹资活动有关的现金增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------|-------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 上海保正进可易国际物流有限公司 | 控股子公司 | 物流服务 | 5,000,000.00 | 24,532,155.66 | 9,747,362.84 | 24,041,397.69 | 1,553,333.58 |
| 上海保正商务咨询有限公司 | 控股子公司 | 商务咨询 | 5,000,000.00 | 3,258,491.04 | 3,183,513.33 | 891,089.10 | 399,314.64 |
| 上海保正楚云步物流有限公司 | 控股子公司 | 物流服务 | 1,000,000.00 | 11,395,537.68 | 5,367,251.73 | 1,804,064.58 | 641,026.13 |
| 天津保正国际物流有限公司 | 控股子公司 | 物流服务 | 10,000,000.00 | 5,572,902.44 | 1,758,758.20 | 5,450,444.60 | 700,462.54 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------------|---|
| 公司内部控制风险 | 公司自设立以来积累了较为丰富的经营管理经验，法人治理机制不断完善，形成了较为有效的约束机制及内部管理机制。随着公司业务规模的扩大，公司需要对市场开发、仓库管理、供应链管理和财务管理等内部控制流程进行同步升级完善，如果企业内部控制制度未能随着公司规模扩大及时完善，公司将面临内部控制的风险。公司已获取 ISO9001 质量体系认证资质，力求将风险降到最低。 |
| 主营业务行业及区域集中的风险 | 公司的主营业务为向客户提供综合物流服务，包括仓储、运输、配送、咨询及其他增值服务等，公司业务类别较为集中。公司业务范围目前也集中于经由上海各港口流转货物的物流及相关服务。不能排除未来因国家政策、产业转移等各方面原因而给公司所在地区，乃至公司带来不利影响。公司面临主营业务行业集中以及区域集中的经营风险。公司致力开拓全口岸、全品类、全布局的业务模式，尽可能规避主营业务及区域集中的风险 |
| 仓储、运输安全风险 | 仓储和运输业务对于货物存放和运输的安全性要求非常高，因管理不善导致货物毁损的，将可能给仓储和运输企业带来损失。公司已通过建立、健全存储和运输货物业务管理制度，来提高货品存放运输安全水平。同时，公司也采取了购买财产保险等保障措施。尽管如此，公司仍存在一定的仓储和运输安全风险。此外，公司仓储和运输服务过程中也存在人员操作失误影响货物安全并造成经济损失的风险，已建立完善的 ISO 流程来进行管理规避。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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 | 548,892.80 | 0 | 548,892.80 | 0.82% |

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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | | |
| 销售产品、商品,提供劳务 | 20,000,000.00 | 1,958,911.94 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期公司无重大关联交易

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司员工持股计划的议案于2022年10月28日召开的2022年第一次临时股东大会决议通过。员工持股计划共定向发行1,468,300股，3.8元/股，募集资金金额5,579,540元，于2023年2月27日披露了股票定向发行情况说明书和新增股份挂牌并公开转让的公告。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 5,803,500 | 27.64% | 5,803,500 | 11,607,000 | 25.83% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,089,150 | 19.47% | 4,089,150 | 8,178,300 | 18.20% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | 367,500 | 1.75% | 367,500 | 735,000 | 1.64% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 15,196,500 | 72.36% | 18,133,100 | 33,329,600 | 74.17% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,267,000 | 58.41% | 12,267,000 | 24,534,000 | 54.60% |
| | 董事、监事、高管 | 945,000 | 4.5% | 945,000 | 1,890,000 | 4.21% |
| | 核心员工 | 1,102,500 | 5.25% | 1,102,500 | 2,205,000 | 4.91% |
| 总股本 | | 21,000,000 | - | 23,936,600 | 44,936,600 | - |
| 普通股股东人数 | | | | 13 | | |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

保正（上海）供应链管理股份有限公司股票定向发行已获 2022 年 10 月 28 日召开的股东大会审议通过，现将股票定向发行情况公告如下：

本次股票发行新增股份 1,468,300 股，发行价格为 3.8 元/股，募集资金金额为 5,579,540 元。

保正（上海）供应链管理股份有限公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过，现将权益分派事宜公告如下：

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 29,079,448.23 元，母公司未分配利润为 20,316,699.02 元。母公司资本公积为 7,761,203.56 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 6,742,989.31 元，其他资本公积为 1,018,214.25 元）。公司以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 7 股；以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 3 股；本次权益分派共预计派发红股 15,727,810 股，转增股本 6,740,490 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------|------------|------------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 曹灿 | 15,306,150 | 15,306,150 | 30,612,300 | 68.12% | 22,959,000 | 7,653,300 | 0 | 0 |
| 2 | 扬州赛辰投资合伙企业（有限合伙） | | 2,936,600 | 2,936,600 | 6.54% | 2,936,600 | | 0 | 0 |
| 3 | 刘卓嘉 | 1,050,000 | 1,050,000 | 2,100,000 | 4.67% | 1,575,000 | 525,000 | 0 | 0 |
| 4 | 上海赛月商务咨询中心（有限合伙） | 1,030,200 | 1,030,200 | 2,060,400 | 3.93% | | 2,060,400 | 0 | 0 |
| 5 | 程澍 | 945,000 | 945,000 | 1,890,000 | 4.59% | 1,890,000 | | 0 | 0 |
| 6 | 范嵩 | 882,000 | 882,000 | 1,764,000 | 4.21% | 1,323,000 | 441,000 | 0 | 0 |
| 7 | 金波 | 882,000 | 882,000 | 1,764,000 | 3.93% | 1,764,000 | | 0 | 0 |
| 8 | 江苏 | 588,000 | 588,000 | 1,176,000 | 2.62% | 882,000 | 294,000 | 0 | 0 |
| 9 | 李晓浩 | 315,000 | 315,000 | 630,000 | 1.40% | | 630,000 | 0 | 0 |
| 10 | 翁伟滨 | 1,500 | 1,100 | 2,600 | 0.01% | | 2,600 | 0 | 0 |
| | 合计 | 20,999,850 | - | 44,935,900 | 100.00% | 33,329,600 | 11,606,300 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

曹灿和刘卓嘉是夫妻关系。此外，曹灿持有赛月商务 50.68%的出资额。

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 |
| 曹灿 | 董事长 | 男 | 1974年2月 | 2021年5月26日 | 2024年5月25日 |
| 刘卓嘉 | 董事、总经理 | 女 | 1981年1月 | 2021年5月26日 | 2024年5月25日 |
| 程澍 | 董事、副总经理 | 女 | 1982年10月 | 2021年5月26日 | 2024年5月25日 |
| 范嵩 | 董事 | 男 | 1980年12月 | 2021年5月26日 | 2024年5月25日 |
| 江苏 | 董事 | 男 | 1981年6月 | 2021年5月26日 | 2024年5月25日 |
| 沈幸 | 董秘 | 女 | 1991年11月 | 2021年5月26日 | 2024年5月25日 |
| 陈婕 | 监事会主席 | 女 | 1987年12月 | 2023年2月28日 | 2024年5月25日 |
| 倪晓红 | 职工监事 | 女 | 1986年8月 | 2022年6月22日 | 2024年5月25日 |
| 傅文杰 | 监事 | 男 | 1991年9月 | 2023年2月28日 | 2024年5月25日 |
| 顾齐全 | 财务负责人 | 男 | 1980年2月 | 2021年5月26日 | 2024年5月25日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东曹灿、刘卓嘉系夫妻关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|------------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| 曹灿 | 15,306,150 | 15,306,150 | 30,612,300 | 68.12% | 0 | 0 |
| 刘卓嘉 | 1,050,000 | 1,050,000 | 2,100,000 | 4.67% | 0 | 0 |
| 程澍 | 945,000 | 945,000 | 1,890,000 | 4.21% | 0 | 0 |
| 范嵩 | 882,000 | 882,000 | 1,764,000 | 3.93% | 0 | 0 |
| 江苏 | 588,000 | 588,000 | 1,176,000 | 2.62% | 0 | 0 |
| 陈婕 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 倪晓红 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|-----------|-------------------|----------|-------------------|---------------|----------|----------|
| 傅文杰 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 沈幸 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 顾齐全 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | 18,771,150 | - | 37,542,300 | 83.55% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------|---------|
| 吴良龙 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 因公司发展需要 |
| 陈婕 | 监事会主席 | 新任 | 监事会主席 | 因公司发展需要 |
| 王倩莹 | 监事 | 离任 | 无 | 因公司发展需要 |
| 傅文杰 | 监事 | 新任 | 监事 | 因公司发展需要 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

陈婕女士，女，1987年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于民远职业技术学院。2013年2月至今，在保正（上海）供应链管理股份有限公司担任财务结算部经理。

傅文杰先生，男，1991年9月出生，中国籍，无境外永久居住权。2014年毕业于上海海洋大学食品科学与工程专业，2014年3月在上海保正国际物流有限公司实习（今保正（上海）供应链管理股份有限公司），此后长期在保正工作任职至今，现担任保正（上海）供应链管理股份有限公司法规部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 管理人员 | 34 | 1 | 0 | 35 |
| 销售人员 | 177 | 3 | 37 | 143 |
| 技术人员 | 46 | 7 | 0 | 53 |
| 财务人员 | 13 | 0 | 0 | 13 |
| 行政人员 | 6 | 1 | 0 | 7 |
| 员工总计 | 276 | 12 | 37 | 251 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | 附注六 | | |
| 货币资金 | (一) | 44,746,242.93 | 60,077,399.27 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (二) | 85,954,220.57 | 49,959,299.33 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | (三) | 3,848,558.33 | 5,700,933.48 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (四) | 14,437,219.72 | 18,101,941.03 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (五) | | 1,849,275.20 |
| 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) | 226,965.85 | 984,466.66 |
| 流动资产合计 | | 149,213,207.40 | 136,673,314.97 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 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 | (七) | 19,624,451.44 | 20,798,957.85 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------------|-----------------------|
| 使用权资产 | (八) | 44,437,497.97 | 49,857,903.07 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (九) | 282,838.59 | 333,005.34 |
| 递延所得税资产 | (十) | 12,919,842.54 | 1,421,510.78 |
| 其他非流动资产 | (十一) | 480,000.00 | |
| 非流动资产合计 | | 77,744,630.54 | 72,411,377.04 |
| 资产总计 | | 226,957,837.94 | 209,084,692.01 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (十二) | 19,820,000.00 | 21,011,336.56 |
| 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 | (十三) | 40,666,777.79 | 38,119,073.33 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | (十四) | 2,122,592.23 | 1,497,573.76 |
| 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 | (十五) | 7,583,375.01 | 11,037,275.81 |
| 应交税费 | (十六) | 6,585,511.19 | 7,742,554.98 |
| 其他应付款 | (十七) | 2,760,623.12 | 3,626,652.42 |
| 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 | (十八) | 23,957,193.29 | 26,433,225.39 |
| 其他流动负债 | (十九) | 446,924.73 | 89,854.42 |
| 流动负债合计 | | 103,942,997.36 | 109,557,546.67 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | (二十) | 20,661.96 | 4,065,461.79 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | (二十一) | 23,867,407.95 | 27,787,268.26 |
| 长期应付款 | (二十二) | | 337,481.02 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 10,291,440.08 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 34,179,509.99 | 32,190,211.07 |
| 负债合计 | | 138,122,507.35 | 141,747,757.74 |

| | | | |
|-------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | (二十三) | 44,936,600.00 | 21,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (二十四) | 6,092,596.33 | 7,761,203.56 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (二十五) | 9,496,282.48 | 9,496,282.48 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (二十六) | 28,309,851.78 | 29,079,448.23 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 88,835,330.59 | 67,336,934.27 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 88,835,330.59 | 67,336,934.27 |
| 负债和所有者权益合计 | | 226,957,837.94 | 209,084,692.01 |

法定代表人：曹灿

主管会计工作负责人：顾齐全

会计机构负责人：刘洁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | 附注十七 | | |
| 货币资金 | | 39,310,634.30 | 55,544,507.45 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (一) | 83,108,488.66 | 54,682,070.81 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 3,743,517.12 | 5,321,841.45 |
| 其他应收款 | (二) | 12,856,097.16 | 16,564,450.75 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | 1,849,275.20 |
| 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 | | 161,558.79 | 907,530.05 |
| 流动资产合计 | | 139,180,296.03 | 134,869,675.71 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 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 | | 19,032,387.19 | 20,562,394.94 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 28,078,809.69 | 30,533,181.45 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 227,792.72 | 333,005.34 |
| 递延所得税资产 | | 9,509,604.54 | 1,380,725.04 |
| 其他非流动资产 | | 480,000.00 | |
| 非流动资产合计 | | 65,328,594.14 | 60,809,306.77 |
| 资产总计 | | 204,508,890.17 | 195,678,982.48 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 19,820,000.00 | 21,011,336.56 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 52,338,307.97 | 57,970,762.13 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 2,122,049.43 | 1,497,573.76 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 5,821,347.77 | 6,765,946.02 |
| 应交税费 | | 4,990,042.82 | 6,530,751.42 |
| 其他应付款 | | 3,084,683.12 | 3,939,858.27 |
| 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 | | 17,607,781.40 | 20,238,748.05 |
| 其他流动负债 | | 446,924.73 | 89,854.42 |
| 流动负债合计 | | 106,231,137.24 | 118,044,830.63 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 20,661.96 | 4,065,461.79 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 13,443,549.25 | 14,657,023.98 |
| 长期应付款 | | | 337,481.02 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 7,019,702.42 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 20,483,913.63 | 19,059,966.79 |
| 负债合计 | | 126,715,050.87 | 137,104,797.42 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 44,936,600.00 | 21,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 6,092,596.33 | 7,761,203.56 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 9,496,282.48 | 9,496,282.48 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 17,268,360.49 | 20,316,699.02 |
| 所有者权益合计 | | 77,793,839.30 | 58,574,185.06 |
| 负债和所有者权益合计 | | 204,508,890.17 | 195,678,982.48 |

（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 | 附注六 | | 136,913,986.41 |
| 其中：营业收入 | (二十七) | 148,254,018.18 | 136,913,986.41 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | 237,243.13 | |
| 二、营业总成本 | | 129,338,344.80 | 123,700,817.58 |
| 其中：营业成本 | (二十七) | 107,315,426.24 | 107,922,605.45 |
| 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 | (二十八) | 301,301.02 | 364,590.26 |
| 销售费用 | (二十九) | 5,611,821.14 | 2,653,472.95 |
| 管理费用 | (三十) | 11,479,479.29 | 7,506,084.73 |
| 研发费用 | (三十一) | 4,274,854.39 | 5,390,015.59 |
| 财务费用 | (三十二) | 355,462.72 | -135,951.40 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | (三十三) | 1,507,231.16 | 1,417,049.26 |
| 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） | (三十四) | -1,757,109.18 | 135,407.89 |

| | | | |
|----------------------------|-------|---------------|---------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | （三十五） | 13,178.39 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 18,916,216.88 | 14,765,625.98 |
| 加：营业外收入 | （三十六） | 67,392.00 | |
| 减：营业外支出 | （三十七） | 5,101.52 | 505.27 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 18,978,507.36 | 14,765,120.71 |
| 减：所得税费用 | （三十八） | 4,020,293.81 | 3,084,736.82 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,958,213.55 | 11,680,383.89 |
| 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） | | 14,958,213.55 | 11,680,383.89 |
| 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 | | 14,958,213.55 | 11,680,383.89 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 14,958,213.55 | 11,680,383.89 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 14,958,213.55 | 11,680,383.89 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.71 | 0.83 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.71 | 0.83 |

法定代表人：曹灿

主管会计工作负责人：顾齐全

会计机构负责人：刘洁

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 附注十七 (四) | 147,708,856.83 | 116,908,399.03 |
| 减：营业成本 | (四) | 113,923,824.21 | 90,518,896.41 |
| 税金及附加 | | 242,532.05 | 321,263.15 |
| 销售费用 | | 3,737,291.80 | 2,589,252.76 |
| 管理费用 | | 9,344,898.95 | 7,124,482.41 |
| 研发费用 | | 3,710,452.95 | 5,390,015.59 |
| 财务费用 | | 125,962.34 | -202,048.58 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 1,285,111.59 | 1,178,684.00 |
| 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） | | -1,683,118.48 | -335,558.55 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 13,178.39 | 0 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 16,239,066.03 | 12,009,662.74 |
| 加：营业外收入 | | 67,392 | 0 |
| 减：营业外支出 | | 5,011.52 | 0.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 16,301,446.51 | 12,009,662.74 |
| 减：所得税费用 | | 3,621,975.04 | 3,002,415.69 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 12,679,471.47 | 9,007,247.05 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 12,679,471.47 | 9,007,247.05 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|----------------------|---------------------|
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 12,679,471.47 | 9,007,247.05 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | 附注六 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 123,952,786.97 | 139,951,560.92 |
| 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 | | 151,369.48 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | （三十九） | 12,694,964.92 | 12,849,409.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 136,799,121.37 | 152,800,970.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 82,787,633.06 | 103,296,559.66 |
| 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 | | 31,131,005.77 | 22,970,126.07 |
| 支付的各项税费 | | 8,892,329.01 | 3,929,559.58 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | （三十九） | 14,213,233.55 | 13,783,750.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 137,024,201.39 | 143,979,996.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -225,080.02 | 8,820,974.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 203,490.75 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 203,490.75 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,556,081.79 | 962,076.84 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,556,081.79 | 962,076.84 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,352,591.04 | -962,076.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 5,579,540 | |
| 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 | | 9,990,848.85 | 1,951,839.40 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,570,388.85 | 1,951,839.40 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,141,722.43 | 4,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 347,621.59 | 6,926,591.02 |
| 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 | | 14,454,259.96 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 29,943,603.98 | 10,926,591.02 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -14,373,215.13 | -8,974,751.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 619,729.85 | -122,192.23 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -15,331,156.34 | -1,238,046.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 60,077,399.27 | 16,320,541.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 44,746,242.93 | 15,082,494.54 |

法定代表人：曹灿

主管会计工作负责人：顾齐全

会计机构负责人：刘洁

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 128,599,572.49 | 129,622,668.66 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,334,169.07 | 5,382,293.55 |
| 经营活动现金流入小计 | | 140,933,741.56 | 135,004,962.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 109,839,171.54 | 99,492,251.66 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,475,137.90 | 12,020,688.88 |
| 支付的各项税费 | | 7,638,670.79 | 3,227,356.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,382,374.17 | 12,814,116.05 |
| 经营活动现金流出小计 | | 145,335,354.40 | 127,554,413.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,401,612.84 | 7,450,548.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 203,490.75 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 203,490.75 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,071,832.38 | 962,076.84 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,071,832.38 | 962,076.84 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -868,341.63 | -962,076.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 5,579,540 | |
| 取得借款收到的现金 | | 9,990,848.85 | 1,951,839.40 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,570,388.85 | 1,951,839.40 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,141,722.43 | 4,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 347,621.59 | 6,926,591.02 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 11,664,693.35 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 27,154,037.37 | 10,926,591.02 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -11,583,648.52 | -8,974,751.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 619,729.84 | -122,192.23 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -16,233,873.15 | -2,608,471.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 55,544,507.45 | 14,401,382.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 39,310,634.30 | 11,792,910.69 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

| | | |
|------------------------|--|--|
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明：

| |
|---|
| 无 |
|---|

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并

转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

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

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的一般模型。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、（十）金融工具”。

（十二）应收账款

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

或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的一般模型。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、（十）金融工具”。

（十三）应收款项融资

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

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

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型“详见附注三（十）金融工具”进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

6. 合同资产的确认方法及标准

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

7. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型详见“附注三、（十）金融工具”进行处理。

（十七）持有待售资产

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

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

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

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

（十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（二十）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十八）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（四十二）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（二十一）长期股权投资

8. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

9. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已

宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

10. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

11. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

12. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(二十二) 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产

相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）固定资产

13. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

14. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 5 | 19.00-23.75 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

15. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十四）在建工程

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

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

（二十五）借款费用

16. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

17. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动

重新开始。

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

18. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十六）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法/工作量法/产量法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法/个别计价法/蓄积量比例法/轮伐期年限法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（二十七）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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

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

生的成本。

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

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

（二十八）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

| 类 别 | 折旧年限（年） |
|-------|-----------|
| 土地使用权 | 按土地使用期限确定 |
| 软件系统 | 4-10 |

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（1）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；

（2）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。

（二十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（三十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（三十一）合同负债

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

（三十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

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

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（三十三）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

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

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

（三十四）预计负债

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

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

（三十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型

等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十六）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要综合物流服务收入、贸易及贸易增值服务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(4) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司主要从事综合物流服务业务和进出口贸易业务，属于在某一时点履行履约义务。公司具体收入确认政策如下：

1) 综合物流服务业务

公司为客户提供物流运输、仓储以及代理进出口等综合物流服务，业务人员根据客户指令在系统中发出物流服务指令，包含整批出运或者票结方式的，出库时收取货物在库的费用，分批出运或者月结方式的，次月双方结算后收取上月在库货物的费用，财务部收到客户确认单后，开具销售发票，确认销售收入。

2) 贸易及贸易服务业务

贸易及贸易服务业务包含进出口业务和国内贸易业务。出口业务包含 FOB 和 CIF 模式，出口收入的时点根据实际情况确认，如果是 FOB，以报关单上的金额和时间确认收入，如果是 CIF 以客户收到确认邮件的时间和金额来确认收入；进口贸易和国内贸易业务均按照货物交付对方后，根据控制权转移时点确认收入。

3. 收入的计量

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

(6) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(7) 重大融资成分

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

(8) 非现金对价

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

(9) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

(三十七) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

（三十八）政府补助

- 1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

- 3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

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

（三十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前

会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（四十）租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

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

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

（四十一）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------------|---|--------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6、9、13 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 1、5 |
| 教育费附加、地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3、2 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 20、25 |

（二）重要税收优惠政策及其依据

注 1：子公司上海保正进可易国际物流有限公司、上海保正楚云步物流有限公司、上海保正商务咨询有限公司和天津保正国际物流有限公司根据《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）、《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）及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 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，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起采用《企业会计准则解释 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。会计政策变更对应影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|--|
| 本公司对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。 | 2023 年 6 月 30 日合并资产负债表增加递延所得税资产 11,318,851.40 元，增加递延所得税负债 10,291,440.08 元。 |

2. 会计估计的变更

3. 前期会计差错更正

六、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 现金 | 77,097.26 | 21,741.42 |
| 银行存款 | 44,669,145.67 | 58,860,089.35 |
| 其他货币资金 | 0.00 | 1,195,568.50 |
| 合计 | <u>44,746,242.93</u> | <u>60,077,399.27</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 0.00 | 0.00 |
| 存放财务公司存款 | 0.00 | 0.00 |

2. 受限制的货币资金列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|--------------|
| 锁汇保证金 | | 200,455.39 |
| 投标保证金 | | 995,113.11 |
| 合计 | | 1,195,568.50 |

（二）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 90,099,048.80 |
| 1-2 年（含 2 年） | 450,155.26 |

| | |
|-----------|----------------------|
| 2-3年(含3年) | 0.00 |
| 3-4年(含4年) | 103,282.75 |
| 4-5年(含5年) | 0.00 |
| 5年以上 | 0.00 |
| 合计 | <u>90,652,486.81</u> |

2.按坏账计提方法分类披露

| 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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 90,652,486.81 | 100.00 | 4,698,266.24 | | 85,954,220.57 |
| 账龄风险组合 | 90,652,486.81 | 100.00 | 4,698,266.24 | 5.18 | 85,954,220.57 |
| 关联方组合 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 合计 | 90,652,486.81 | 100.00 | 4,698,266.24 | | 85,954,220.57 |

接上表:

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 52,707,576.33 | 100.00 | 2,748,277.00 | | 49,959,299.33 |
| 账龄风险组合 | 52,707,576.33 | 100.00 | 2,748,277.00 | 5.21 | 49,959,299.33 |
| 关联方组合 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 52,707,576.33 | 100.00 | 2,748,277.00 | | 49,959,299.33 |

3.按组合计提坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄风险组合 | 90,652,486.81 | 4,698,266.24 | 5.18 |
| 关联方组合 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | 90,652,486.81 | 4,698,266.24 | |

4.坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,748,277.00 | 1,949,989.24 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,698,266.24 |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 合计 | 2,748,277.00 | 1,949,989.24 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,698,266.24 |

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------------|---------------|--------------------|--------------|
| 纽迪希亚生命早期营养品管理（上海）有限公司 | 36,075,107.36 | 39.79 | 1,803,755.37 |
| 菲仕兰食品贸易（上海）有限公司 | 27,191,200.21 | 29.99 | 1,359,560.01 |
| 欧德堡乳制品（上海）有限公司 | 5,741,751.47 | 6.33 | 287,087.57 |
| 日电产三协电子(上海)有限公司 | 2,820,028.33 | 3.11 | 141,001.42 |
| 西诺迪斯食品（上海）有限公司 | 2,540,886.80 | 2.80 | 127,044.34 |
| 合计 | 74,368,974.17 | 82.02 | 3,718,448.71 |

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 3,848,357.33 | 99.99 | 5,700,632.48 | 99.99 |
| 1-2年（含2年） | 201.00 | 0.01 | 301.00 | 0.01 |
| 2-3年（含3年） | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3年以上 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>3,848,558.33</u> | <u>100.00</u> | <u>5,700,933.48</u> | <u>100.00</u> |

2. 按欠款方归集的预付账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------------------|--------------|--------------------|
| 欧德堡乳制品（上海）有限公司 | 582,862.00 | 15.14 |
| 江苏满运软件科技有限公司天津分公司 | 562,509.49 | 14.62 |
| 昆山宝湾国际物流有限公司 | 509,116.92 | 13.23 |
| THEPPADUNGORN COCONUT Co.,Ltd. | 403,497.34 | 10.48 |
| 海关国库 | 339,273.39 | 8.82 |
| 合计 | 2,397,259.14 | 62.29 |

（四）其他应收款

1. 总表情况

(3) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 14,437,219.72 | 18,101,941.03 |
| 合计 | <u>14,437,219.72</u> | <u>18,101,941.03</u> |

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 11,640,181.85 |
| 1-2年(含2年) | 515,903.75 |
| 2-3年(含3年) | 1,940,890.61 |
| 3-4年(含4年) | 1,100,097.18 |
| 4-5年(含5年) | 0.00 |
| 5年以上 | 0.00 |
| 合计 | <u>15,197,073.39</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 押金及保证金 | 11,762,280.35 | 8,852,711.45 |
| 代收代付款 | 3,031,793.04 | 9,477,680.44 |
| 出口退税 | 0.00 | 309,282.67 |
| 职工备用金 | 403,000.00 | 415,000.00 |
| 其他零星 | | |
| 合计 | <u>15,197,073.39</u> | <u>19,054,674.76</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 (未发生 信用减值) | 整个存续期 预期信用损失 (已发生 信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | 874,978.87 | 0 | 77,754.86 | <u>952,733.73</u> |
| 2022年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -177,844.58 | 177,844.58 | | <u>0.00</u> |
| ——转入第三阶段 | 0 | 0 | 0 | <u>0.00</u> |
| ——转回第二阶段 | | 0 | 0 | <u>0.00</u> |
| ——转回第一阶段 | 0 | 0 | 0 | <u>0.00</u> |
| 本期计提 | 132,711.06 | 0 | 0 | <u>132,711.06</u> |
| 本期转回 | 247,836.26 | 0 | 77,754.86 | <u>325,591.12</u> |
| 本期转销 | 0 | 0 | 0 | <u>0.00</u> |
| 本期核销 | 0 | 0 | 0 | <u>0.00</u> |

| | | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 其他变动 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 2022年12月31日余额 | <u>582,009.09</u> | <u>177,844.58</u> | <u>0.00</u> | <u>759,853.67</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | <u>473,884.02</u> | <u>397.45</u> | <u>325,591.12</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>148,690.35</u> |
| 保证金组合 | <u>478,849.71</u> | <u>132,313.61</u> | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>611,163.32</u> |
| 合计 | <u>952,733.73</u> | <u>132,711.06</u> | <u>325,591.12</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>759,853.67</u> |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------------------|-------|---------------|-----------|-----------------|------------|
| 上海洛浦外仓储有限公司 | 供应商押金 | 3,133,193.64 | 1年以内 | 20.62 | 156,659.68 |
| 上海盒马网络科技有限公司 | 代收代付款 | 2,764,968.63 | 1年以内 | 18.19 | 138,248.43 |
| 上海卓额实业有限公司 | 供应商押金 | 2,559,950.43 | 1年以内、3-4年 | 16.85 | 127,997.52 |
| 东莞易维仓储服务有限公司 | 供应商押金 | 1,321,166.00 | 1年以内 | 8.69 | 66,058.30 |
| 江苏满运软件科技有限公司天津分公司 | 供应商押金 | 1,050,000.00 | 1年以内 | 6.91 | 52,500.00 |
| 合计 | | 10,829,278.70 | | 71.26 | 541,463.93 |

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货

1.分类列示

| 项目 | 期末余额 | | |
|----|-------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |

接上表:

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,849,275.20 | 0.00 | 1,849,275.20 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>1,849,275.20</u> | <u>0.00</u> | <u>1,849,275.20</u> |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 合同取得成本 | 0.00 | 0.00 |
| 应收退货成本 | 0.00 | 0.00 |
| 待认证进项税 | 161,558.79 | 907,530.05 |
| 待抵扣进项税 | 56,772.24 | 76,936.61 |
| 预缴所得税 | 8,634.82 | 0.00 |
| 合计 | 226,965.85 | 984,466.66 |

(七) 固定资产

1.总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 19,624,451.44 | 20,798,957.85 |
| 固定资产清理 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>19,624,451.44</u> | <u>20,798,957.85</u> |

2.固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|----------|--------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 8,776,741.32 | 660,255.42 | 11,579,372.25 | 14,011,764.09 | <u>35,028,133.08</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>0.00</u> | <u>86,129.86</u> | <u>141,592.92</u> | <u>793,313.14</u> | <u>1,021,035.92</u> |

| | | | | | |
|-----------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| (1) 购置 | 0.00 | 86,129.86 | 141,592.92 | 793,313.14 | <u>1,021,035.92</u> |
| (2) 转入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (3) 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 3.本期减少金额 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>189,189.04</u> | <u>383,628.32</u> | <u>572,817.36</u> |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 189,189.04 | 383,628.32 | <u>572,817.36</u> |
| (2) 转出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (3) 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 4.期末余额 | <u>8,776,741.32</u> | <u>746,385.28</u> | <u>11,531,776.13</u> | <u>14,421,448.91</u> | <u>35,476,351.64</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 393,734.45 | 259,325.10 | 7,702,593.86 | 5,873,521.82 | <u>14,229,175.23</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>138,965.10</u> | <u>73,490.27</u> | <u>600,624.09</u> | <u>1,208,030.63</u> | <u>2,021,110.09</u> |
| (1) 计提 | 138,965.10 | 73,490.27 | 600,624.09 | 1,208,030.63 | <u>2,021,110.09</u> |
| (2) 转入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (3) 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 3.本期减少金额 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>179,729.60</u> | <u>218,655.52</u> | <u>398,385.12</u> |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 179,729.60 | 218,655.52 | <u>398,385.12</u> |
| (2) 转出 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (3) 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 4.期末余额 | <u>532,699.55</u> | <u>332,815.37</u> | <u>8,123,488.35</u> | <u>6,862,896.93</u> | <u>15,851,900.20</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| (1) 计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (2) 合并增加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (3) 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 3.本期减少金额 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| (1) 处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (2) 合并减少 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (3) 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 4.期末余额 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | <u>8,244,041.77</u> | <u>413,569.91</u> | <u>3,408,287.78</u> | <u>7,558,551.98</u> | <u>19,624,451.44</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>8,383,006.87</u> | <u>400,930.32</u> | <u>3,876,778.39</u> | <u>8,138,242.27</u> | <u>20,798,957.85</u> |

(八) 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 | 91,922,381.93 | <u>91,922,381.93</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>6,771,376.93</u> | <u>6,771,376.93</u> |
| (1) 租入 | 6,771,376.93 | <u>6,771,376.93</u> |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| (2) 转入 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (3) 其他 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 3.本期减少金额 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (2) 转出 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (3) 其他 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 4.期末余额 | <u>98,693,758.86</u> | <u>98,693,758.86</u> |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | <u>42,064,478.86</u> | <u>42,064,478.86</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>12,191,782.03</u> | <u>12,191,782.03</u> |
| (1) 计提 | <u>12,191,782.03</u> | <u>12,191,782.03</u> |
| (2) 转入 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (3) 其他 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 3.本期减少金额 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (2) 转出 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (3) 其他 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 4.期末余额 | <u>54,256,260.89</u> | <u>54,256,260.89</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| (1) 计提 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (2) 合并增加 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (3) 其他 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 3.本期减少金额 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| (1) 处置 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (2) 合并减少 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (3) 其他 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 4.期末余额 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | <u>44,437,497.97</u> | <u>44,437,497.97</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>49,857,903.07</u> | <u>49,857,903.07</u> |

(九) 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 |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 固定资产改良支出 | 106,194.65 | 55,045.87 | 53,097.36 | 0.00 | 108,143.16 |
| 德林路红酒展厅改造项目 | 61,532.92 | 0.00 | 10,241.28 | 1,843.43 | 49,448.21 |
| 德林路淋浴间改造工程款 | 165,277.77 | 0.00 | 25,993.86 | 14,036.69 | 125,247.22 |
| 合计 | <u>333,005.34</u> | <u>55,045.87</u> | <u>89,332.50</u> | <u>15,880.12</u> | <u>282,838.59</u> |

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 5,458,119.91 | 1,360,830.45 | 3,701,010.91 | 925,252.69 |
| 使用权资产&租赁负债 | 46,645,027.33 | 11,318,851.40 | 1,985,032.37 | 496,258.09 |
| 股份支付 | 960,642.76 | 240,160.69 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>53,063,790.00</u> | <u>12,919,842.54</u> | <u>5,686,043.28</u> | <u>1,421,510.78</u> |

2. 未抵销的递延所得税负债

| 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 |
| 使用权资产&租赁负债 | 44,437,497.97 | 10,291,440.08 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 44,437,497.97 | 10,291,440.08 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |

(十一) 其他非流动资产

| 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 |
| 预付设备款 | 480,000.00 | 0.00 | 480,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动资产 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>480,000.00</u> | <u>0.00</u> | <u>480,000.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 | 12,820,000.00 | 15,926,073.75 |
| 抵押借款 | 2,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 0.00 |
| 尚未到期借款利息费用 | 0.00 | 85,262.81 |
| 合计 | <u>19,820,000.00</u> | <u>21,011,336.56</u> |

2. 已逾期未偿还的短期借款情况:

无。

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 应付服务 | 31,967,163.17 | 26,899,816.16 |
| 应付货款 | 8,699,614.62 | 11,219,257.17 |
| 合计 | <u>40,666,777.79</u> | <u>38,119,073.33</u> |

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款:

无。

(十四) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 经营性业务预收款 | 2,122,592.23 | 1,497,573.76 |
| 合计 | <u>2,122,592.23</u> | <u>1,497,573.76</u> |

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 10,640,376.70 | 24,872,570.39 | 28,373,481.17 | 7,139,465.92 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 396,899.11 | 2,391,814.15 | 2,344,804.17 | 443,909.09 |
| 三、辞退福利 | 0.00 | 336,146.00 | 336,146.00 | 0.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>11,037,275.81</u> | <u>27,600,530.54</u> | <u>31,054,431.34</u> | <u>7,583,375.01</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,504,592.65 | 21,838,309.46 | 24,667,390.95 | 6,675,511.16 |
| 二、职工福利费 | 0.00 | 448,505.34 | 448,505.34 | 0.00 |
| 三、社会保险费 | <u>245,093.05</u> | <u>1,482,180.70</u> | <u>1,454,869.99</u> | <u>272,403.76</u> |
| 其中：医疗保险费 | 236,600.48 | 1,433,331.56 | 1,404,702.15 | 265,229.89 |
| 工伤保险费 | 7,789.46 | 45,143.25 | 46,819.32 | 6,113.39 |
| 生育保险费 | 703.11 | 3,705.89 | 3,348.52 | 1,060.48 |
| 四、住房公积金 | 235,121.00 | 998,745.28 | 1,042,395.28 | 191,471.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 655,570.00 | 104,829.61 | 760,319.61 | 80.00 |
| 六、短期带薪缺勤 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 七、短期利润分享计划 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 八、其他短期薪酬 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>10,640,376.70</u> | <u>24,872,570.39</u> | <u>28,373,481.17</u> | <u>7,139,465.92</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1.基本养老保险 | 385,049.38 | 2,319,780.87 | 2,274,264.35 | 430,565.90 |
| 2.失业保险费 | 11,849.73 | 72,033.28 | 70,539.82 | 13,343.19 |
| 3.企业年金缴费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>396,899.11</u> | <u>2,391,814.15</u> | <u>2,344,804.17</u> | <u>443,909.09</u> |

(十六) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 5,615,155.18 | 6,912,053.70 |
| 增值税 | 784,186.52 | 589,731.84 |
| 土地使用税 | 64.76 | 64.76 |
| 房产税 | 18,778.29 | 18,778.29 |
| 城市维护建设税 | 28,478.52 | 9,044.13 |
| 教育费附加 | 28,133.63 | 8,960.40 |
| 代扣代缴个人所得税 | 70,442.93 | 147,017.36 |
| 印花税 | 40,271.36 | 56,904.50 |
| 合计 | <u>6,585,511.19</u> | <u>7,742,554.98</u> |

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 2,760,623.12 | 3,626,652.42 |
| 合计 | <u>2,760,623.12</u> | <u>3,626,652.42</u> |

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 550,463.26 | 3,171,233.83 |
| 押金保证金 | 1,790,000.00 | 150,000.00 |
| 员工垫付款 | 420,159.86 | 305,418.59 |
| 合计 | <u>2,760,623.12</u> | <u>3,626,652.42</u> |

(十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------|------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 242,667.07 | 377,835.24 |

| | | |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 1年内到期的长期应付款 | 904,500.84 | 1,999,722.98 |
| 1年内到期的租赁负债 | 22,810,025.38 | 24,055,667.17 |
| 合计 | <u>23,957,193.29</u> | <u>26,433,225.39</u> |

(十九) 其他流动负债

1.其他流动负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|------------------|
| 待转销项税 | 446,924.73 | 89,854.42 |
| 合计 | <u>446,924.73</u> | <u>89,854.42</u> |

(二十) 长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|--------|------------------|---------------------|--------------|
| 信用借款 | 0.00 | 0.00 | |
| 抵押借款 | 20,661.96 | 4,065,461.79 | 3.99%-4.915% |
| 保证借款 | 0.00 | 0.00 | |
| 质押借款 | 0.00 | 0.00 | |
| 合计 | <u>20,661.96</u> | <u>4,065,461.79</u> | |

(二十一) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 租赁付款额 | 48,670,164.47 | 54,325,574.88 |
| 减：未确认融资费用 | 1,992,731.14 | 2,482,639.46 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 22,810,025.38 | 24,055,667.16 |
| 合计 | <u>23,867,407.95</u> | <u>27,787,268.26</u> |

(二十二) 长期应付款

1.总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------|-------------------|
| 长期应付款 | 0.00 | 337,481.02 |
| 专项应付款 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>0.00</u> | <u>337,481.02</u> |

2.长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------------|
| 融资租赁 | 0.00 | 337,481.02 |
| 抵押贷款 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 337,481.02 |

(二十三) 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 | 合计 | |
| 一、有限售条件股份 | 15,196,500.00 | 1,468,300.00 | 16,664,800.00 | | | 18,133,100.00 | 33,329,600.00 |
| 1.国家持股 | | | | | | - | - |
| 2.国有法人持股 | | | | | | - | - |
| 3.其他内资持股 | 15,196,500.00 | 1,468,300.00 | 16,664,800.00 | | | 18,133,100.00 | 33,329,600.00 |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | - | - |
| 境内自然人持股 | 15,196,500.00 | 1,468,300.00 | 16,664,800.00 | | | 18,133,100.00 | 33,329,600.00 |
| 4.境外持股 | | - | - | | | - | - |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | - | - |
| 境外自然人持股 | | | | | | - | - |
| 二、无限售条件流通股 | 5,803,500.00 | - | 5,803,500.00 | | | 5,803,500.00 | 11,607,000.00 |
| 1.人民币普通股 | 5,803,500.00 | | 5,803,500.00 | | | 5,803,500.00 | 11,607,000.00 |
| 2.境内上市外资股 | | | | | | - | - |
| 3.境外上市外资股 | | | | | | - | - |
| 4.其他 | | | | | | - | - |
| 股本合计 | 21,000,000.00 | 1,468,300.00 | 22,468,300.00 | - | - | 23,936,600.00 | 44,936,600.00 |

| | | | | | | | |
|--|---|---|---|--|--|---|---|
| | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
|--|---|---|---|--|--|---|---|

(二十四) 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 (或股本溢价) | 6,742,989.31 | 4,111,240.00 | 6,740,490.00 | 4,113,739.31 |
| 其他资本公积 | 1,018,214.25 | 960,642.77 | 0.00 | 1,978,857.02 |
| 合计 | <u>7,761,203.56</u> | <u>5,071,882.77</u> | <u>6,740,490.00</u> | <u>6,092,596.33</u> |

(二十五) 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 | 9,496,282.48 | 0.00 | 0.00 | 9,496,282.48 |
| 合计 | <u>9,496,282.48</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>9,496,282.48</u> |

(二十六) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 29,079,448.23 | 14,897,381.01 |
| 调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-) | 0 | 0.00 |
| 调整后期初未分配利润 | <u>29,079,448.23</u> | <u>14,897,381.01</u> |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 14,958,213.55 | 29,968,264.47 |
| 其他转入 | 0.00 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | 0 | 2,486,197.25 |
| 提取任意盈余公积 | 0 | 0.00 |
| 提取一般风险准备 | 0 | 0.00 |
| 应付普通股股利 | 0 | 6,300,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | 15,727,810.00 | 7,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | <u>28,309,851.78</u> | <u>29,079,448.23</u> |

(二十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 148,254,018.18 | 107,315,426.24 | 136,913,986.41 | 107,922,605.45 |
| 其他业务 | 237,243.13 | | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>148,491,261.31</u> | <u>107,315,426.24</u> | <u>136,913,986.41</u> | <u>107,922,605.45</u> |

(二十八) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 97,345.68 | 127,295.88 |
| 教育费附加 | 58,047.14 | 76,377.54 |
| 房产税 | 37,556.58 | 37,556.58 |
| 土地使用税 | 129.52 | 239.77 |
| 车船使用税 | 480.00 | 420.24 |
| 印花税 | 68,970.84 | 71,781.90 |
| 地方教育费附加 | 38,771.26 | 50,918.35 |
| 合 计 | <u>301,301.02</u> | <u>364,590.26</u> |

(二十九) 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬及福利 | 4,108,507.15 | 1,553,803.60 |
| 折旧费 | 33,978.60 | 0.00 |
| 办公费 | 284,493.15 | 220,638.13 |
| 差旅费 | 67,577.27 | 64,220.19 |
| 广告费和业务宣传费 | 19,590.00 | 7,424.07 |
| 服务费 | 393,834.41 | 187,994.50 |
| 业务招待费 | 312,035.16 | 228,080.02 |
| 保险费 | 0.00 | 222,716.79 |
| 交通费 | 17,551.13 | 6,984.69 |
| 通讯费 | 17,459.54 | 566.04 |
| 低值易耗品 | 38,360.75 | 19,225.00 |
| 租金及物业费 | 26,301.89 | 2,016.94 |
| 会务费 | 15,773.58 | 10,000.00 |
| 修理费 | 14,656.47 | 129,802.98 |
| 股份支付 | 261,702.04 | 0.00 |
| 合 计 | <u>5,611,821.14</u> | <u>2,653,472.95</u> |

(三十) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬及福利费 | 7,912,572.01 | 4,457,838.98 |
| 折旧费 | 224,959.68 | 150,145.81 |
| 修理费 | 131,177.70 | 17,260.55 |
| 办公费 | 468,727.94 | 573,627.53 |
| 差旅费 | 321,490.46 | 34,232.30 |
| 业务招待费 | 1,443,296.26 | 1,256,421.12 |
| 待摊费用 | 53,097.36 | 53,097.36 |
| 咨询费 | 402,543.21 | 817,436.59 |
| 租金及物业费 | 65,798.84 | 21,863.04 |

| | | |
|--------|----------------------|---------------------|
| 交通费 | 19,351.86 | 41,210.31 |
| 通讯费 | 3,258.29 | 6,613.35 |
| 会务费 | 19,200.00 | 66,209.51 |
| 股份支付 | 388,954.66 | 0 |
| 广告宣传费 | 3,000.00 | 0 |
| 服务费 | 16,879.10 | 10,128.28 |
| 物料用品消耗 | 5,171.92 | 0 |
| 合计 | <u>11,479,479.29</u> | <u>7,506,084.73</u> |

(三十一) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬及福利 | 3,139,646.21 | 5,390,015.59 |
| 差旅费 | 11,313.48 | 0.00 |
| 办公费 | 43,992.57 | 0.00 |
| 技术服务费 | 1,010,231.31 | 0.00 |
| 咨询服务费 | 41,000.00 | 0.00 |
| 其他 | 28,670.82 | 0.00 |
| 合计 | <u>4,274,854.39</u> | <u>5,390,015.59</u> |

(三十二) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------------|--------------------|
| 利息支出 | 322,817.48 | 626,591.02 |
| 减：利息收入 | 274,483.93 | 83,680.53 |
| 汇兑损益 | -619,729.85 | -694,689.75 |
| 银行手续费 | 37,808.12 | 15,827.86 |
| 未确认融资费用 | 889,050.90 | |
| 合计 | <u>355,462.72</u> | <u>-135,951.40</u> |

(三十三) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 增值税加计扣除 | 927,719.96 | 673,097.52 |
| 世博管委会专项财政补贴 | 398,000.00 | 528,000.00 |
| 个税返还 | 20,711.20 | 8,803.96 |
| 上海市财政补贴 | 0.00 | 10,323.00 |
| 安商育商财政补贴 | 160,800.00 | 193,300.00 |
| 印花税退税 | 0.00 | 1,117.60 |
| 印花税减免 | 0.00 | 2,407.18 |
| 合计 | <u>1,507,231.16</u> | <u>1,417,049.26</u> |

(三十四) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 应收账款减值损失 | -1,949,989.24 | 137,085.95 |
| 其他应收款减值损失 | 192,880.06 | -1,678.06 |
| 合计 | <u>-1,757,109.18</u> | <u>135,407.89</u> |

(三十五) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|-------------|
| 处置非流动资产的利得 | 13,178.39 | 0.00 |
| 合计 | <u>13,178.39</u> | <u>0.00</u> |

(三十六) 营业外收入

1. 分类列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------------|-------------|------------------|
| 非流动资产处置利得合计： | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| 其中：固定资产处置利得 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产处置利得 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 非货币性资产交换利得 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 接受捐赠 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 政府补助 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 保险赔款 | 67,392.00 | 0.00 | 67,392.00 |
| 合计 | <u>67,392.00</u> | <u>0.00</u> | <u>67,392.00</u> |

(三十七) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-------------|-------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计： | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| 其中：固定资产处置损失 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产处置损失 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 非货币性资产交换损失 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 对外捐赠 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 非常损失 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 罚款支出 | 101.52 | 505.27 | 101.52 |

| | | | |
|----|-----------------|---------------|-----------------|
| 其他 | 5,000.00 | 0.00 | 5,000.00 |
| 合计 | <u>5,101.52</u> | <u>505.27</u> | <u>5,101.52</u> |

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 5,227,185.49 | 3,084,736.82 |
| 递延所得税费用 | -1,206,891.68 | |
| 合计 | <u>4,020,293.81</u> | <u>3,084,736.82</u> |

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额 | 18,978,507.36 | 12,009,662.74 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,744,626.84 | 3,002,415.69 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -201,625.09 | 0.00 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -55,771.55 | 0.00 |
| 非应税收入的影响 | 0.00 | 0.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 254,201.10 | 82,321.13 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 0.00 | 0.00 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 0.00 | 0.00 |
| 其他-研发费用加计扣除 | -721,137.49 | 0.00 |
| 其他-小微企业税收优惠 | 0.00 | 0.00 |
| 所得税费用合计 | <u>4,020,293.81</u> | <u>3,084,736.82</u> |

(三十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 政府补助收入 | 1,507,231.16 | 1,417,049.26 |
| 存款利息收入 | 274,483.93 | 83,680.53 |
| 其他营业外收入 | 67,392.00 | |
| 收到经营性往来款 | 10,845,857.83 | 11,348,679.72 |
| 合计 | <u>12,694,964.92</u> | <u>12,849,409.51</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 费用性支出 | 6,316,038.15 | 10,159,557.68 |
| 手续费支出 | 37,808.12 | 558,738.35 |

| | | |
|----------|----------------------|----------------------|
| 罚款支出 | 101.52 | |
| 其他营业外支出 | 5,000.00 | 505.27 |
| 支付经营性往来款 | 7,854,285.76 | 3,064,949.67 |
| 合 计 | <u>14,213,233.55</u> | <u>13,783,750.97</u> |

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 14,958,213.55 | 11,680,383.89 |
| 加：资产减值准备 | 0.00 | 0.00 |
| 信用减值损失 | 1,716,307.58 | 0.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,021,110.09 | 1,673,270.46 |
| 使用权资产摊销 | 12,191,782.03 | 0.00 |
| 无形资产摊销 | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 89,332.50 | 53,097.36 |
| 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） | -13,178.39 | 0.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 592,138.53 | 626,591.02 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -10,959,018.21 | 0.00 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 10,822,593.31 | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 1,849,275.20 | 552,604.29 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -30,682,416.52 | -25,870,782.89 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -3,771,862.46 | 21,922,738.74 |
| 其他 | 960,642.77 | -1,816,928.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-225,080.02</u> | <u>8,820,974.15</u> |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|------------------|-----------------------|----------------------|
| 债务转为资本 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 0.00 | 0.00 |
| 融资租入固定资产 | 0.00 | 0.00 |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 44,746,242.93 | 15,082,494.54 |
| 减：现金的期初余额 | 60,077,399.27 | 16,320,541.08 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 0.00 | 0.00 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-15,331,156.34</u> | <u>-1,238,046.54</u> |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金 | <u>44,746,242.93</u> | <u>60,077,399.27</u> |
| 其中：库存现金 | 77,097.26 | 21,741.42 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 44,669,145.67 | 58,860,089.35 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 1,195,568.50 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>44,746,242.93</u> | <u>60,077,399.27</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 货币资金 | | |
| 固定资产 | 8,806,715.60 | 抵押担保 |
| 合计 | 8,806,715.60 | |

(四十二) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 208,086.04 | 7.2258 | 1,503,588.11 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 12,162.98 | 7.2258 | 87,887.26 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：欧元 | | | |
| 预付账款 | | | |
| 其中：美元 | 55,841.20 | 7.2258 | 403,497.34 |
| 其中：欧元 | 158,118.72 | 7.8771 | 1,245,516.97 |

(四十三) 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------------|--------------|------|--------------|
| 增值税加计扣除 | 927,719.96 | 其他收益 | 927,719.96 |
| 上海市财政补贴 | | | 0.00 |
| 世博管委会专项财政补贴 | 398,000.00 | 其他收益 | 398,000.00 |
| 浦东新区财政局国库存款担保费补贴 | | | 0.00 |
| 国库收付中心财政补贴 | | | 0.00 |
| 商委专项补贴 | | | 0.00 |
| 安商育商财政补贴 | 160,800.00 | 其他收益 | 160,800.00 |
| 印花税退税 | | | 0.00 |
| 个税手续费返还 | 20,711.20 | 其他收益 | 20,711.20 |
| <u>合计</u> | 1,507,231.16 | | 1,507,231.16 |

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本报告本期无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本报告本期无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司本报告本期无反向购买。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 本公司构成

1. 本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|--------------------------|----------|----|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | (%) | |
| 上海保正进可易国际物流有限公司 | 上海 | 上海 | 从事报关业务,海上、陆路、航空国际货运代理业务等 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制下的企业合并 |
| 上海保正商务咨询有限公司 | 上海 | 上海 | 商务信息咨询,企业管理咨询,财务咨询等 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 上海保正楚云步物流有限公司 | 上海 | 上海 | 国内道路货物运输代理,搬运装卸服务,供应链管理等 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |
| 天津保正国际物流有限公司 | 天津 | 天津 | 运输代理业;道路货物运输;其他仓储业;装卸搬运 | 100.00 | | 100.00 | 投资设立 |

1. 重要非全资子公司

无。

2. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

3. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年6月30日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动 | 以公允价值计量且其变动计 | 合计 |
|--------|---------------|-------------|--------------|----------------------|
| | 金融资产 | 计入当期损益的金融资产 | 入其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 44,746,242.93 | | | <u>44,746,242.93</u> |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 85,954,220.57 | | | <u>85,954,220.57</u> |
| 应收款项融资 | | | | |
| 其他应收款 | 14,437,219.72 | | | <u>14,437,219.72</u> |

(2) 2022年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动 | 以公允价值计量且其变动计 | 合计 |
|--------|---------------|-------------|--------------|----------------------|
| | 金融资产 | 计入当期损益的金融资产 | 入其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 60,077,399.27 | | | <u>60,077,399.27</u> |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 49,959,299.33 | | | <u>49,959,299.33</u> |
| 应收款项融资 | | | | |
| 其他应收款 | 18,101,941.03 | | | <u>18,101,941.03</u> |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|----------------------------|---------------|----------------------|
| 短期借款 | | 19,820,000.00 | <u>19,820,000.00</u> |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 40,666,777.79 | <u>40,666,777.79</u> |
| 其他应付款 | | 2,760,623.12 | <u>2,760,623.12</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 23,957,193.29 | <u>23,957,193.29</u> |
| 其他流动负债 | | 446,924.73 | <u>446,924.73</u> |
| 长期借款 | | 20,661.96 | <u>20,661.96</u> |
| 长期应付款 | | | |
| 租赁负责 | | 23,867,407.95 | <u>23,867,407.95</u> |

(2) 2022年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|----------------------------|---------------|----------------------|
| 短期借款 | | 21,011,336.56 | <u>21,011,336.56</u> |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 38,119,073.33 | <u>38,119,073.33</u> |
| 其他应付款 | | 3,626,652.42 | <u>3,626,652.42</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 26,433,225.39 | <u>26,433,225.39</u> |
| 其他流动负债 | | 89,854.42 | <u>89,854.42</u> |
| 长期借款 | | 4,065,461.79 | <u>4,065,461.79</u> |
| 长期应付款 | | 337,481.02 | <u>337,481.02</u> |
| 租赁负责 | | 27,787,268.26 | <u>27,787,268.26</u> |

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即

可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

（三）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司 71.19% (2022 年 12 月 31 日：71.85%) 的债务在不足 1 年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | |
|-------------|-----------------|---------------|---------------|
| | 1 年以内 (含 1 年) | 1-3 年 (含 3 年) | 合计 |
| 短期借款 | 19,820,000.00 | | 19,820,000.00 |
| 应付票据 | | | 0.00 |
| 应付账款 | 39,584,722.46 | 1,082,055.33 | 40,666,777.79 |
| 其他应付款 | 2,295,629.87 | 425,319.52 | 2,760,623.12 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,147,167.91 | | 1,147,167.91 |
| 其他流动负债 | | | 0.00 |
| 长期借款 | | 20,661.97 | 20,661.97 |
| 长期应付款 | | | 0.00 |
| 租赁负责 | | 23,867,407.95 | 23,867,407.95 |

接上表：

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|-------------|------------------|--------------|----------------------|
| | 1 年以内 (含 1 年) | 1-3 年 | 合计 |
| 短期借款 | 21,011,336.56 | | <u>21,011,336.56</u> |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 36,118,664.62 | 2,000,408.71 | <u>38,119,073.33</u> |
| 其他应付款 | 3,626,652.42 | | <u>3,626,652.42</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 26,433,225.39 | | <u>26,433,225.39</u> |
| 其他流动负债 | 89,854.42 | | <u>89,854.42</u> |
| 长期借款 | | 4,065,461.79 | <u>4,065,461.79</u> |

| 项目 | 2022年12月31日 | | |
|-------|-------------|---------------|----------------------|
| | 1年以内(含1年) | 1-3年 | 合计 |
| 长期应付款 | | 337,481.02 | <u>337,481.02</u> |
| 租赁负责 | | 27,787,268.26 | <u>27,787,268.26</u> |

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 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。

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2. 汇率风险

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化产生的影响。

| 项目 | 本期 | | |
|----|------------|-------------|-------------|
| | 基准点增加/(减少) | 净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 美元 | +5% | 121,518.36 | 121,518.36 |
| 美元 | -5% | -121,518.36 | -121,518.36 |

接上表：

| 项目 | 上期 | | |
|----|------------|------------|-------------|
| | 基准点增加/(减少) | 净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 美元 | +5% | 225,862.19 | 225,862.19 |

| 项目 | 上期 | | |
|----|------------|-------------|-------------|
| | 基准点增加/(减少) | 净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 美元 | -5% | -225,862.19 | -225,862.19 |

3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无此类事项。

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年1-6月和2022年，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年6月30日，本公司的资产负债率为60.86%（2022年12月31日：67.79%）。

十一、公允价值的披露

（一）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资为二级市场上公开交易的股票，以第一层级估值作为公允价值的计量依据。

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据银行或者金融单位出具的估值报告为依据。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》，本公司本期将原本以成本计量的可供出售金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。根据评估值=资产负债表日被投资单位净资产*被投资单位所在行业 PB（市净率）*折扣率*持股比例确定的其他权益工具投资金额。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的实际控制人

| 控制人名 | 关联关系 | 对本公司的 持股比例 (%) | 享有本公司的 表决权比例 (%) | 控制人名称 | 关联关系 |
|------|-------|-------------------|---------------------|-------|------|
| 曹灿 | 法定代表人 | 72.89% | 72.89% | 曹灿 | 股东 |

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 曹灿 | 实际控制人 |
| 刘卓嘉 | 董事 |
| 金波 | 董事 |
| 程澍 | 董事 |
| 范嵩 | 董事 |
| 江苏 | 董事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|-------------------------------------|
| 王倩莹 | 监事 |
| 王丽华 | 职工代表监事 |
| 沈幸 | 董事会秘书 |
| 上海保醇实业发展有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 扬州赛辰投资合伙企业（有限合伙） | 实际控制人为该企业的普通合伙人； 持有发行人 5%以上股份的股东 |
| 上海赛月投资中心（有限合伙） | 实际控制人为该企业的普通合伙人； 持有发行人 5%以上股份的股东 |

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）销售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------|--------------|--------------|
| 上海保醇实业发展有限公司 | 红酒及内贸销售 | 1,958,911.94 | 4,499,387.61 |

2. 关联租赁情况

无。

3. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、曹灿与刘卓嘉 | 人民币 5000000 | 2022/10/31 | 2023/10/30 | 否 |
| 曹灿与刘卓嘉 | 人民币 2000000 | 2022/12/28 | 2023/11/19 | 否 |
| 曹灿与刘卓嘉 | 欧元 260000 | 2022/8/12 | 2023/2/4 | 是 |

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|------|--------------|------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 上海保醇实业发展有限公司 | 588,696.73 | 29,434.84 | 1,976,152.51 | 98,807.63 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额 | 期初账面金额 |
|-------|--------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 上海保醇实业发展有限公司 | 425,319.52 | 455,437.52 |

(八) 关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 项目 | 内容 |
|---------------------------|----|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | |
| 公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限 | |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | |

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 内容 |
|-------------------|-------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 以评估价格作为公允价值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 按实际行权时的股数 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | |

| 项目 | 内容 |
|-----------------------|--------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 1,280,857.03 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 960,642.77 |

2022年10月28日公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<保正（上海）供应链管理股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》等相关议案，计划定向发行股票共计1,468,300.00股股票，股票来源为保正股份向特定对象发行的公司普通股股票，发行价格为每股人民币3.80元。经评估保正股份基准日2022年6月30日，公司股价公允价格为8.00元/股，本次发行股票的价格低于公司股票公允价值，根据财政部《企业会计准则第11号—股份支付》和《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的相关规定，公司将针对本次发行确定相应股份支付。

根据《非上市公众公司监管指引第6号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》，扬州赛辰投资合伙企业（有限合伙）作为员工持股计划认购的公司股票锁定期为36个月，自股票登记至合伙企业名下之日起计算，若在锁定期内保正股份未完成业绩指标且未成功上市，则前述锁定期将自动延长12个月或24个月。根据管理层预测，公司在锁定期内预计很可能完成业绩，对确认的股份支付金额按照36期分摊。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

（三）其他承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后利润分配事项。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后销售退回事项。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后其他事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

1.非货币性资产交换

无。

2.其他资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

经营分部：根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

本公司当期无需要资本化的借款费用。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑差额-619,729.85 元。

（八）租赁

1.承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

| 项目 | 金额 |
|-------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 889,050.90 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 12,825,929.93 |

(2) 承租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 87,103,541.53 |
| 1-2 年（含 2 年） | 450,155.26 |
| 2-3 年（含 3 年） | 0.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | 103,282.75 |
| 4-5 年（含 5 年） | |
| 5 年以上 | |
| 合 计 | <u>87,656,979.54</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | | <u>0.00</u> |
| 按组合计提坏账准备 | <u>87,656,979.54</u> | <u>100.00</u> | <u>4,548,490.88</u> | | <u>83,108,488.66</u> |
| 账龄风险组合 | 87,656,979.54 | 100.00 | 4,548,490.88 | 5.19 | 83,108,488.66 |
| 关联方组合 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | <u>87,656,979.54</u> | <u>100.00</u> | <u>4,548,490.88</u> | | <u>83,108,488.66</u> |

接上表：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 57,348,125.40 | 100.00 | 2,666,054.59 | | 54,682,070.81 |
| 账龄风险组合 | 51,062,368.23 | 89.04 | 2,666,054.59 | 5.22 | 48,396,313.64 |
| 关联方组合 | 6,285,757.17 | 10.96 | | 0.00 | 6,285,757.17 |
| 合计 | 57,348,125.40 | 100.00 | 2,666,054.59 | | 54,682,070.81 |

3.按组合计提坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄风险组合 | 87,656,979.54 | 4,548,490.88 | 5.19 |
| 关联方组合 | | | |
| 合计 | 87,656,979.54 | 4,548,490.88 | |

4.坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,666,054.59 | 1,882,436.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,548,490.88 |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 2,666,054.59 | 1,882,436.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,548,490.88 |

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 12,856,097.16 | 16,564,450.75 |
| 合计 | 12,856,097.16 | 16,564,450.75 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 11,255,111.82 |
| 1-2年(含2年) | 500,903.75 |

| | |
|-----------|----------------------|
| 2-3年(含3年) | 725,965.79 |
| 3-4年(含4年) | 1,046,611.18 |
| 4-5年(含5年) | |
| 5年以上 | |
| 合计 | <u>13,528,592.54</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 押金及保证金 | 10,426,063.53 | 7,649,300.63 |
| 代收代付款 | 3,102,529.01 | 9,477,680.64 |
| 出口退税 | 0.00 | 309,282.67 |
| 合计 | <u>13,528,592.54</u> | <u>17,436,263.94</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期 预期信用损失(已发生 信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | 796,957.63 | | 74,855.56 | <u>871,813.19</u> |
| 2022年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -113,674.04 | 113,674.04 | | <u>0.00</u> |
| ——转入第三阶段 | | | | <u>0.00</u> |
| ——转回第二阶段 | | | | <u>0.00</u> |
| ——转回第一阶段 | | | | <u>0.00</u> |
| 本期计提 | 123,374.01 | | | <u>123,374.01</u> |
| 本期转回 | 247,836.26 | | 74,855.56 | <u>322,691.82</u> |
| 本期转销 | | | | <u>0.00</u> |
| 本期核销 | | | | <u>0.00</u> |
| 其他变动 | | | | <u>0.00</u> |
| 2022年12月31日余额 | <u>558,821.34</u> | <u>113,674.04</u> | <u>0.00</u> | <u>672,495.38</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 473,884.02 | 0.00 | 322,691.82 | 0.00 | 0.00 | 151,192.20 |
| 保证金组合 | 397,929.17 | 123,374.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 521,303.18 |
| 合计 | <u>871,813.19</u> | <u>123,374.01</u> | <u>322,691.82</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>672,495.38</u> |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|------|--------------|------|----------------|------------|
| 上海洛浦外仓储有限公司 | 押金及保 | 3,133,193.64 | 1年以内 | 23.16 | 156,659.68 |

| | | | | | |
|-------------------|--------|---------------------|-----------|--------------|-------------------|
| | 证金 | | | | |
| 上海盒马网络科技有限公司 | 代收代付款 | 2,764,968.63 | 1年以内 | 20.44 | 138,248.43 |
| 上海卓额实业有限公司 | 押金及保证金 | 1,365,025.61 | 1年以内、3年以上 | 10.09 | 68,251.28 |
| 东莞易维仓储服务有限公司 | 押金及保证金 | 1,321,166.00 | 1年以内 | 9.77 | 66,058.30 |
| 江苏满运软件科技有限公司天津分公司 | 押金及保证金 | 1,050,000.00 | 1年以内 | 7.76 | 52,500.00 |
| 合计 | | <u>9,634,353.88</u> | | <u>71.22</u> | <u>481,717.69</u> |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 8,000,000.00 | | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | | 8,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | 0.00 | | | 0.00 |
| 合计 | <u>8,000,000.00</u> | <u>0.00</u> | <u>8,000,000.00</u> | <u>8,000,000.00</u> | <u>0.00</u> | <u>8,000,000.00</u> |

1. 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 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|
| 上海保正进可易国际物流有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 上海保正商务咨询有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 上海保正楚云步物流有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 天津保正国际物流有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | <u>8,000,000.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>8,000,000.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 147,471,613.70 | 113,923,824.21 | 116,908,399.03 | 90,518,896.41 |
| 其他业务 | 237,243.13 | | | |
| 合计 | <u>147,708,856.83</u> | <u>113,923,824.21</u> | <u>116,908,399.03</u> | <u>90,518,896.41</u> |

十八、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----------------|
| (1) 非流动性资产处置损益 | 13,178.39 | 固定 资产 处置 |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 579,511.20 | 其他 收益 |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 62,290.48 | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | 654,980.07 | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|---------------------|------------|----|
| 减：所得税影响金额 | 126,714.80 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 528,265.27 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 528,265.27 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 19.99% | 0.71 | 0.71 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19.29% | 0.69 | 0.69 |

十九、财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 8 月 28 日经本公司董事会批准。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 13,178.39 |
| 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 | 579,511.20 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 62,290.48 |
| | |
| 非经常性损益合计 | 654,980.07 |
| 减：所得税影响数 | 126,714.80 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 528,265.27 |

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

四、 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

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|------|-------------|------------|------|----------|------|--------|-----------|-----------------|
| 1 | 2022年10月12日 | 2023年3月3日 | 3.8 | 1468300股 | 赛辰投资 | | 5,579,540 | 补充流动资金 |

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|-----------|-----------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1 | 2023年2月27日 | 5,579,540 | 5,579,540 | 否 | | | |

募集资金使用详细情况：

截止至2023年6月30日，募集资金使用情况如下：

| 项目 | 金额（元） |
|-----------------|--------------|
| 募集资金总额 | 5,579,540.00 |
| 变更用途的募集资金总额 | 0.00 |
| 累计使用的募集资金总额 | 5,579,540.00 |
| 具体用途：采购费用 | 5,581,816.64 |
| 职工薪酬 | |
| 市场拓展资金 | 0.00 |
| 银行存款利息扣除银行手续费净额 | 3,844.75 |
| 募集资金结余净额 | 1,568.11 |

注：采购费用包含项目实施过程中的仓库租金及管理费用。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

一、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

保正（上海）供应链管理股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

董事会秘书办公室