



ST 苏华商

NEEQ : 871056

江苏华商城市配送网络股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

一、董事范慧、邓广磊对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整,不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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。

董事范慧、邓广磊未签署董事确认意见，未对半年度报告的真实性和完整性发表意见。

二、公司负责人戎君、主管会计工作负责人尤燕华及会计机构负责人（会计主管人员）尤燕华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，存在未出席的董事。

范慧、邓广磊因公未能出席，亦未委托他人出席董事会。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
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	98
附件 II	融资情况	98

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	无锡市金山四支路 24 号总经理办公室

释义

释义项目		释义
股份公司	指	江苏华商城市配送网络股份有限公司
公司、本公司、江苏华商	指	股份公司与有限公司的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 06 月 30 日
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
宏融投资	指	无锡市宏融投资企业(有限合伙)
智鼎投资	指	无锡市智鼎投资企业(有限合伙)
金投永赢	指	无锡金投永赢产业投资基金企业（有限合伙）
金茂	指	江苏赴泉金茂新材料创业投资合伙企业（有限合伙）
金程梁食	指	无锡金程梁食创业投资有限公司
金投信安	指	无锡金投信安投资企业（有限合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
城市配送	指	城市配送是指服务于城区以及市近郊的货物配送活动, 在经济合理区域内, 根据客户的要求对物品进行加工、包装、分割、组配等作业, 并按时送达指定地点的物流活动
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏华商城市配送网络股份有限公司		
	Jiangsu Huashang City Distribution Network Co., Ltd		
法定代表人	戎君	成立时间	2009 年 4 月 14 日
控股股东	控股股东为（戎君）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（戎君），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F-批发业和零售业-51 批发业--512 食品、饮料及烟草制品批发-5127 酒、饮料及茶叶批发		
主要产品与服务项目	公司专业从事食品与饮料等快消品产业链的综合管理服务,包括快消品的代理分销、仓储物流及电子商务等。		
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	ST 苏华商	证券代码	871056
挂牌时间	2017 年 3 月 14 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	122,100,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	尤燕华（信息披露负责人）	联系地址	无锡市金山北科技产业园金山四支路 24 号
电话	18961779998	电子邮箱	zongjingban2012@vip.126.com
传真	0510-83100464		
公司办公地址	无锡市金山北科技产业园金山四支路 24 号	邮政编码	214037
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320200687830640C		
注册地址	江苏省无锡市梁溪区金山北科技产业园金山四支路 24 号		
注册资本（元）	122,100,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

(一) 商业模式：

江苏华商在快消品 B2B 领域，为品牌商、网络平台、分销商零售商客户，以专业的仓配运营能力为支撑，以自主研发的智能信息系统为载体，为客户实现多城市、全渠道、个性化的仓配一体服务(第三方物流服务)、以标准化软件为载体的仓配运营体系输出(第四方物流服务)等，为客户提供一站式的快消品 B2B 供应链解决方案。公司的商业模式如下：

(1)、仓配一体服务(第三方物流服务)：为客户提供“一体化、一站式、个性化”的快消品 B2B 仓配物流综合解决方案。公司过去以快消品的代理经销为核心业务，经营情况很大程度上受到代销品牌厂家政策、区域性和市场容量的限制，垫资要求颇高，盈利空间不大，同时经销业务也受到 B2B 电商平台的强烈冲击，公司面临了巨大挑战和压力。近年来，公司逐步缩减了经销业务，快速持续拓展综合物流服务。公司不断总结过去转型的经验，2022 年公司更进一步地向快消品城市配送聚焦并加大对快消品 B2B 供应链的信息化系统的研发，顺利转型为以快消品为主的综合物流服务商，物流业务飞速拓展，外拓客户，内抓流程，以技术和平台的思路提高供应链全链条的运行效率。公司将多年行业经验沉淀到软件，以软件为载体，匠心打造了标准化快消品 B2B 供应链全链条信息化系统，为全链条客户提供高效、贴心、个性化定制服务，实现全链条高效协同、降本增效。

(2)、以标准化软件为载体的仓配运营体系输出(第四方物流服务)：在此基础上，公司新增了由第三方物流业务延伸出来的第四方物流服务业务，为客户提供物流规划、仓配运营流程设计、物流信息系统搭建、供应链管理等服务。相对第三方物流业务而言，第四方物流业务毛利率相对较高，并且后者不需要垫付费用，因此公司在未来的盈利能力和现金流状况会得到较大改善。与此同时，公司匠心打造 10 年以上的标准化仓配运营体系已经趋于成熟，并通过自身实践反复优化调试，形成了自身的技术优势，为公司创造了新的盈利点。公司在未来发展战略上继续将把第四方综合物流服务作为主营业务重点发展方向，同时不断拓展软件产品销售以及软件服务业务。公司目前标准化，高效率，集约化的物流综合运营能力是公司最大的核心竞争力之一。

(二)盈利模式：

1、第三方统仓共配一体化物流服务的盈利模式：公司利用自有现代化综合物流配送中心，为知名厂家、品牌厂商、分销商、渠道商等客户提供快消品集约仓储、再加工、分拣、配送、理货、代收款等第三方物流服务。目前公司第三方物流服务是公司物流收入的主要来源和稳定的盈利模式，公司通过提供传统的仓配服务，收取相应的仓储费、配送费、物流辅助服务费等。

2、为快消品经销商和城配物流商提供第四方物流服务盈利的模式：为快消品经销商提供物流规划、仓配运营流程设计、物流信息系统搭建、供应链管理等服务，向客户输出专业运营团队管理咨询服务，为客户搭建组织架构、绩效考核机制、建立信息化体系、最终帮助客户建立自己的仓配运营体系，为客户降本增效。公司以输出仓配运营管理模式的形式，收取相应的服务费。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2021年11月30日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合授予公司高新技术企业证书，证书编号：GR202132005688。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。2021年科技型中小企业入库登记编号：2021320205A8053183。

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	4,308,960.52	64,403,870.08	-93.31%
毛利率%	-78.84%	45.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,824,633.21	12,927,291.31	-134.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,827,199.11	12,255,801.51	-136.37%
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）	15.54%	7.21%	-
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）	15.55%	6.83%	-
基本每股收益	-0.04	0.23	-115.87%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	92,937,759.64	100,317,341.11	-7.36%
负债总计	125,963,096.23	128,513,030.82	-1.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	-33,454,130.42	-28,629,497.21	-16.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.27	-0.23	-16.85%
资产负债率%（母公司）	119.82%	114.47%	-
资产负债率%（合并）	135.53%	128.11%	-
流动比率	0.33	0.34	-

利息保障倍数	-11.20	7.58	-
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	-354,439.94	21,932,678.12	-101.62%
应收账款周转率	0.1624	2.20	-
存货周转率	29.98	6.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.36%	4.66%	-
营业收入增长率%	-93.31%	-21.44%	-
净利润增长率%	-145.53%	-33.96%	-

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	5,347,392.12	5.75%	4,756,707.98	4.74%	12.42%
应收票据	0				
应收账款	23,711,470.04	25.51%	24,600,181.27	24.52%	-3.61%
预付款项	2,244,759.04	2.42%	2,244,759.04	2.24%	0%
其他应收款	8,343,524.94	8.98%	8,760,495.61	8.73%	-4.76%
存货	257,012.65	0.28%	257,012.65	0.26%	0%
其他流动资产	1,606,480.11	1.73%	3,125,695.2	3.12%	-48.60%
固定资产	27,482,167.76	29.57%	32,276,295.50	32.17%	-14.85%
使用权资产	16,554,256.59	17.81%	16,554,256.59	16.50%	0%
无形资产	6,792,830.06	7.31%	6,919,870.92	6.90%	-1.84%
长期待摊费用	597,866.33	0.64%	822,066.35	0.82%	-27.27%

项目重大变动原因：

其他流动资产变化的主要原因是从2021年6月-2022年12月开始的加计抵减只允许抵扣10%，抵扣了15%，更正申报2021年6月至2022年12月增值税，导致其他流动资产变化较大。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	4,308,960.52	-	64,403,870.08	-	-93.31%
营业成本	7,706,022.13		35,197,705.92		-78.11%

毛利率	-78.84%	-	45.35%	-	-
税金及附加	236.81	0.01%	79,045.65	0.12%	-99.70%
销售费用	494,030.59	11.47%	950,114.66	1.48%	-48.00%
管理费用	493,414.24	11.45%	2,105,506.09	3.27%	-76.57%
研发费用	184,000.00	4.27%	12,725,380.96	19.76%	-98.55%
财务费用	375,390.18	8.71%	3,092,168.47	4.80%	-87.86%
经营活动产生的现金流量净额	-354,439.94	-	21,932,678.12	-	-101.62%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	- 26,800,000.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	- 4,257,312.14	-	-3,863,996.30	-	10.18%

项目重大变动原因:

营业收入减少的原因是公司原有大部分客户搬离，在外地的大部分项目已停运，导致收入大幅下降。营业成本减少的原因是因项目减少，所要支付的人员工资、仓储费用、租赁费用下降，所以营业成本也下降。

税金及附加下降的原因是母公司已不经营业务，收入减少，税金及附加也减少。

销售费用减少的原因是天九业务结束，销售人员离职，故对应的费用下降。

管理费用下降的原因是管理团队原有大部分人员离职，故对应费用下降。

研发费用下降因研发团队大部分人员离职，公司上半年未委外开发软件。

财务费用下降的原因是没有了担保费用，部分融资租赁合同已结束。

经营活动产生的现金流量净额为负数，新项目投入阶段，各项成本费用比较高，未能实现盈利

投资活动产生的现金流量净额为 0，因公司现阶段将资金用于主要的项目运营，为避免风险，今年到目前未进行投资活动。

筹资活动产生的现金流量净额;今年归还了江苏银行的部分本金，同时计提了应付借款利息，所以筹资活动产生的现金流量净额负数增长一些。

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
南京鸿荣供应链有限公司	子公司	物流运输	500 万	2,799,162.87	1,328,497.39	1,173,465.44	62,906.86
无锡伍德供应链有限公司	子公司	物流运输	500 万	768,725.41	-8,725.16	314,249.73	-8,725.16

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

自成立以来，江苏华商始终坚持“诚信 包容 务实 创新”的核心价值观和“综合物流 服务客户”的使命，建立全体客户可以信任、值得尊敬和忠诚的良好形象，为各行业客户的发展提供卓越的服务。同时，公司始终秉承经济、社会、环境可持续发展的理念，践行“企业公民”责任，在生产经营活动中紧紧围绕利润丰厚、员工满意、产业共赢、造福社会的社会责任战略目标，在公司各个层级、各个业务序列推进各类社会责任管理落实工作。

江苏华商通过制定完善企业内部控制制度，对各项生产经营活动加以规范和监督，确保符合相关法律、规则的要求，全面防控风险；结合行业及公司特点，针对道路运输、仓库消防和现场操作三个主要风险领域，落实安全生产责任制，切实加强安全生产管理，保障公司及人员生命财产安全；近年来不断加大节能减排力度，编制能源审计报告，保持能源使用总量稳步下降；充分调动员工爱心和积极性，积极投身环保、扶贫等公益活动，践行社会责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司持续经营的风险	公司主要银行账户被冻结，详见公司在股转系统官网披露的《关于银行账户冻结的公告（补发）》（公告编号 2023-012）。公司部分银行账户被冻结 的情况，对公司生产经营和财务情况造成一定影响。公司正积极应对，积极与相关方沟通与协调，争取尽快解除公司银行账户被冻结状态。公司控股股东、实际控制人所持股份被司法冻结，详见公司在股转系统官网披露的《股份冻结的公告（补发）》（公告编号 2023-014）。如果上述冻结的股份被执行可能导致公司控股股东、实际控制人发生变化。公司净资产为负的风险表明存在可能导致对江苏华商持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。
公司土地、主要固定资产抵押比例较高的风险	公司的土地、房产均已全部抵押，主要固定资产抵押比例较高
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	16,713,356.00	16,713,356.00	-50.61%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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		
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		8,480,000
提供担保	57,600,000	57,600,000
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：

公司向关联单位借款用于公司经营性业务的开展，公司实际控制人戎君、财务负责人尤燕华为公司的银行借款提供担保。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书第二节（六）	公司	不存在劳动争议	2016年10月25日	9999年12月31日	正在履行中
公开转让说明书第三节（六）	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月31日	9999年12月31日	正在履行中
公开转让说明书四	实际控制人或控股股东	个人帐户收款	2016年11月15日	9999年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

为保证公司规范运营，避免同业竞争从而保护其他股东合法权益，本公司实际控制人戎君及控股股东做

出如下承诺：

1. “公司目前存在劳动争议，公司正在积极沟通协调，尽快解决员工的薪资问题。”
2. 为避免今后出现同业竞争情形，包括实际控制人在内的公司主要股东已于 2016 年 3 月 31 日出具了《避免同业竞争承诺函》，同时，为进一步规避同业竞争的潜在风险，公司全体董事、监事、高级管理人员与核心技术人员于 2016 年 3 月 31 日出具了《规范关联交易承诺函》、《避免同业竞争承诺函》，承诺将尽量避免与公司进行关联交易，对于因公司经营需要而发生的关联交易，承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》等规章对关联交易的规定执行，履行合法程序，保证不通过关联交易损害公司及股东的利益。
3. 2016 年 11 月 15 日公司实际控制人戎君出具《承诺函》：“有限公司阶段公司曾存在利用个人账户收款的情形，目前已不再使用相关个人卡。为了规范公司资金管理和销售收款行为，本人作为江苏华商城市配送网络股份有限公司的实际控制人，保证公司及其子公司自即日起不再使用任何个人账户代收货款，如果因此给公司带来损失，本人愿意承担相应的赔偿责任。”

截止本报告期末，上述第 1 条正在解决中，第 2-3 条承诺均得到有效执行。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	19,922,684.22	21.44%	银行贷款抵押物
土地使用权	无形资产	抵押	6,495,000.00	6.99%	银行贷款抵押物
总计	-	-	26,417,684.22	28.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至 2023 年 6 月 30 日,公司通过抵押自有土地、房产等方式共取得银行贷款 2,500 万元,公司的土地、房产均已全部抵押,主要固定资产抵押比例较高,公司已充分认识到这个风险的存在,未来公司将通过加强现金流管理,优化财务资源配置降低固定资产抵押的比例,以降低此类风险。

（六） 调查处罚事项

- 一、未能于 2023 年 4 月 28 日前披露 2022 年年度报告、股份冻结披露违规，股转公司给予挂牌公司 ST 苏华商公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。给予公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理戎君公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。
- 二、未能于 2023 年 4 月 28 日前披露 2022 年年度报告、股份冻结披露违规，信息披露负责人、财务负责人尤燕华未能忠实、勤勉的履行职责，对公司未能按期披露定期报告及股份冻结披露违规负有责任。时任董事会秘书滕新学未能忠实、勤勉的履行职责，对公司股份冻结披露违规负有责任。全国股转公司出具了警示函的自律监管措施。
- 三、未能于 2023 年 4 月 28 日前披露 2022 年年度报告，董事长戎君、时任信息披露事项负责人尤燕华未能忠实、勤勉的履行职责，中国证券监督管理委员会江苏监管局出具警示函的行政监管措施，并记入证券监管市场诚信档案。

（七） 失信情况

2023 年 6 月 12 日因未履行完跟新光租赁（苏州）有限公司的租赁合同，江苏华商城市配送网络股份有限公司、公司实际控制人戎君，公司财务负责人、信息披露负责人尤燕华被苏州工业园区人民法院列为失信被执行人。

2023 年 7 月 31 日因与杭州众翔物流有限公司合同纠纷，江苏华商城市配送网络股份有限公司、公司实际控制人戎君，公司财务负责人、信息披露负责人尤燕华被杭州市拱墅区人民法院列为失信被执行人。

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	76,638,705	62.77%	0	76,638,705	62.77%
	其中：控股股东、实际控制人	1,485	0.0012%	0	1,485	0.0012%
	董事、监事、高管	441,485	0.361%	0	441,485	0.361%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,461,295	37.2329%	0	45,461,295	37.2329%
	其中：控股股东、实际控制人	31,843,515	26.0799%	0	31,843,515	26.0799%
	董事、监事、高管	45,043,515	36.8907%	0	45,043,515	36.8907%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		122,100,000	—	0	122,100,000	—
普通股股东人数		103				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	戎君	31,843,515	1,485	31,845,000	26.0811%	31,843,515	1,485	0	31,500,000
2	王盛吉	12,375,000	165,000	12,540,000	10.2703%	12,540,000	0	0	0

3	金茂	16,027,000	16,027,000	13.1261%	0	16,027,000	0	0
4	宏融投资	13,200,000	13,200,000	10.8108%	0	13,200,000	0	0
5	智鼎投资	11,000,000	11,000,000	9.0090%	0	11,000,000	0	0
6	金投永赢	7,700,000	7,700,000	6.3063%	0	7,700,000	0	0
7	苏日娜	4,399,800	4,397,167	3.6013%	0	4,397,167	0	0
8	李小星	3,944,758	3,894,586	3.1897%	0	3,894,586	0	0
9	金投信安	3,520,000	3,520,000	2.8829%	0	3,520,000	0	0
10	金程梁食	2,420,000	2,420,000	1.9820%	0	2,420,000	0	0
合计		106,430,073	106,543,753	87.26%	44,383,515	62,160,238	0	31,500,000
普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东戎君为公司机构股东宏融投资和智鼎投资的普通合伙人、执行事务合伙人								

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
戎君	董事长兼总经理	男	1974 年 5 月	2023 年 4 月 3 日	2026 年 4 月 3 日
邓广磊	董事	男	1981 年 11 月	2023 年 4 月 3 日	2026 年 4 月 3 日
范慧	董事	女	1988 年 9 月	2023 年 4 月 3 日	2026 年 4 月 3 日
谭伟	董事	男	1982 年 8 月	2023 年 4 月 3 日	2026 年 4 月 3 日
梁建立	董事	男	1980 年 10 月	2023 年 4 月 3 日	2026 年 4 月 3 日
郭龙华	董事	男	1976 年 12 月	2023 年 4 月 3 日	2026 年 4 月 3 日
肖颖	董事	女	1990 年 9 月	2023 年 4 月 3 日	2026 年 4 月 3 日
莫洞	监事	男	1979 年 10 月	2023 年 4 月 3 日	2026 年 4 月 3 日
赵宏渊	监事	男	1997 年 12 月	2023 年 4 月 3 日	2026 年 4 月 3 日
刘红艳	监事	女	1969 年 10 月	2023 年 4 月 3 日	2026 年 4 月 3 日
尤燕华	财务负责人、信息披露负责人	女	1976 年 2 月	2023 年 4 月 3 日	2026 年 4 月 3 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（二）变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邓广磊	无	新任	董事	换届
滕新学	董事、董事会秘书	离任	无	换届
谭伟	无	新任	董事	换届

卜政	董事	离任	无	换届
梁建立	无	新任	董事	换届
尤燕华	董事、财务负责人	离任	财务负责人、信息披露负责人	换届
郭龙华	无	新任	董事	换届
倪向阳	董事	离任	无	换届
肖颖	无	新任	董事	换届
王盛吉	董事	离任	无	换届
邵子佩	董事	离任	无	换届
王永波	董事	离任	无	换届
莫洞	无	新任	监事	换届
赵宏渊	无	新任	监事	换届
刘红艳	无	新任	监事	换届
朱敏媛	监事会主席	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	23	7
生产人员	133	27
财务人员	5	3
行政人员	20	1
技术人员	7	2
销售人员	9	1
员工总计	197	41

（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：			
货币资金		5,347,392.12	4,756,707.98
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		23,711,470.04	24,600,181.27
应收款项融资			
预付款项		2,244,759.04	2,244,759.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		8,343,524.94	8,760,495.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		257,012.65	257,012.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,606,480.11	3,125,695.20
流动资产合计		41,510,638.90	43,744,851.75
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		27,482,167.76	32,276,295.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,554,256.59	16,554,256.59
无形资产		6,792,830.06	6,919,870.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		597,866.33	822,066.35
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,427,120.74	56,572,489.36
资产总计		92,937,759.64	100,317,341.11
流动负债：			
短期借款		59,096,290.66	59,195,212.10
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		21,408,344.39	23,111,776.98
预收款项			
合同负债		751,683.46	751,683.46
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		2,684,837.54	3,043,488.83
应交税费		753,023.44	769,558.62
其他应付款		26,423,518.26	26,795,912.35
其中：应付利息		367,736.78	
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		14,097,565.10	14,097,565.10
其他流动负债		45,101.01	45,101.01
流动负债合计		125,260,363.86	127,810,298.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		702,732.37	702,732.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		702,732.37	702,732.37
负债合计		125,963,096.23	128,513,030.82
所有者权益：			
股本		122,100,000.00	122,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,252,449.40	4,252,449.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,002,384.79	8,002,384.79
一般风险准备			
未分配利润		-167,808,964.61	-162,984,331.40
归属于母公司所有者权益合计		-33,454,130.42	-28,629,497.21
少数股东权益		428,793.83	433,807.50
所有者权益合计		-33,025,336.59	-28,195,689.71
负债和所有者权益总计		92,937,759.64	100,317,341.11

法定代表人：戎君

主管会计工作负责人：尤燕华

会计机构负责人：尤燕华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,829,258.35	4,014,376.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		34,792,714.88	35,961,335.14
应收款项融资			
预付款项		1,164,808.61	1,164,808.61
其他应收款		10,582,577.48	10,999,548.15
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		247,044.30	247,044.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,606,480.11	2,160,499.51
流动资产合计		53,222,883.73	54,547,612.02
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		5,517,227.71	5,517,227.71
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		22,934,788.17	26,905,762.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,554,256.59	16,554,256.59
无形资产		6,792,830.06	6,885,377.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		597,866.33	822,066.35
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,396,968.86	56,684,689.94
资产总计		105,619,852.59	111,232,301.96
流动负债：			
短期借款		58,983,374.17	59,195,212.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,992,305.30	22,992,305.30
预收款项			
合同负债		781,246.97	781,246.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,747,089.58	1,943,383.34
应交税费		769,529.99	769,477.99
其他应付款		28,843,876.30	29,206,890.50
其中：应付利息		377,116.67	
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		12,439,329.14	12,439,329.14
其他流动负债			
流动负债合计		126,556,751.45	127,327,845.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		126,556,751.45	127,327,845.34
所有者权益：			
股本		122,100,000.00	122,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,252,449.40	4,252,449.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,002,384.79	8,002,384.79
一般风险准备			
未分配利润		-155,291,733.05	-150,450,377.57
所有者权益合计		-20,936,898.86	-16,095,543.38
负债和所有者权益合计		105,619,852.59	111,232,301.96

（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		4,308,960.52	64,403,870.08

其中：营业收入		4,308,960.52	64,403,870.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,253,093.95	54,149,921.75
其中：营业成本		7,706,022.13	35,197,705.92
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		236.81	79,045.65
销售费用		494,030.59	950,114.66
管理费用		493,414.24	2,105,506.09
研发费用		184,000.00	12,725,380.96
财务费用		375,390.18	3,092,168.47
其中：利息费用		397,179.93	1,683,111.64
利息收入		22,648.89	48,659.48
加：其他收益		2,782.49	775,033.07
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,792.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,941,350.94	11,038,774.31
加：营业外收入		0.48	36,337.09
减：营业外支出		11,486.56	4,751.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,952,837.02	11,070,360.40
减：所得税费用			193,368.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,952,837.02	10,876,991.75
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）		-4,952,837.02	10,876,991.75
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）		-128,203.81	-2,050,299.56
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,824,633.21	12,927,291.31
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		-4,952,837.02	10,876,991.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,824,633.21	12,927,291.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-128,203.81	-2,050,299.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.22

法定代表人：戎君

主管会计工作负责人：尤燕华

会计机构负责人：尤燕华

（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		0.00	64,197,992.44
减：营业成本		3,662,531.28	31,508,512.12
税金及附加			78,104.27
销售费用		399,537.60	673,802.73
管理费用		346,565.96	1,766,056.69
研发费用		64,000.00	12,725,380.96
财务费用		371,286.54	2,996,981.83

其中：利息费用		393,716.68	1,665,650.74
利息收入		22,477.49	47,496.30
加：其他收益		2,565.90	768,236.34
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,792.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,841,355.48	15,227,183.09
加：营业外收入			18,142.72
减：营业外支出			4,450.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,841,355.48	15,240,875.81
减：所得税费用			193,361.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,841,355.48	15,047,513.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,841,355.48	15,047,513.85
（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		-4,841,355.48	15,047,513.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,907,432.75	70,834,261.77
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			139,602.52
收到其他与经营活动有关的现金		4,629,953.69	45,812,111.87
经营活动现金流入小计		9,537,386.44	116,785,976.16
购买商品、接受劳务支付的现金		2,341,483.40	43,152,528.96
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		2,723,997.76	8,924,431.17
支付的各项税费		295.11	331,446.71
支付其他与经营活动有关的现金		4,826,050.11	42,444,891.20
经营活动现金流出小计		9,891,826.38	94,853,298.04
经营活动产生的现金流量净额		-354,439.94	21,932,678.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			26,800,000.00
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			26,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-26,800,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,900,000.00
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			23,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			604,200.00
筹资活动现金流入小计			29,254,200.00
偿还债务支付的现金		4,239,384.67	22,822,262.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,927.47	1,734,684.65
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			8,561,249.63
筹资活动现金流出小计		4,257,312.14	33,118,196.30
筹资活动产生的现金流量净额		-4,257,312.14	-3,863,996.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,611,752.08	-8,731,318.18
加：期初现金及现金等价物余额		5,944,930.80	14,676,248.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,333,178.72	5,944,930.80

法定代表人：戎君

主管会计工作负责人：尤燕华

会计机构负责人：尤燕华

（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		1,620,060.28	69,721,284.73
收到的税费返还			113,656.31
收到其他与经营活动有关的现金		419,536.57	48,991,423.34
经营活动现金流入小计		2,039,596.85	118,826,364.38
购买商品、接受劳务支付的现金			41,652,111.21
支付给职工以及为职工支付的现金		256,026.00	6,913,281.15
支付的各项税费		120.00	328,230.05
支付其他与经营活动有关的现金		740,130.87	43,538,703.59
经营活动现金流出小计		996,276.87	92,432,326.00

经营活动产生的现金流量净额		1,043,319.98	26,394,038.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			26,800,000.00
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			923,504.01
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			27,723,504.01
投资活动产生的现金流量净额			-27,723,504.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			23,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			604,200.00
筹资活动现金流入小计			24,354,200.00
偿还债务支付的现金		4,226,051.33	22,711,904.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,600.01	1,715,880.77
支付其他与筹资活动有关的现金			8,203,379.63
筹资活动现金流出小计		4,242,651.34	32,631,165.20
筹资活动产生的现金流量净额		-4,242,651.34	-8,276,965.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,199,331.36	-9,606,430.83
加：期初现金及现金等价物余额		4,014,376.31	14,491,803.81
六、期末现金及现金等价物余额		815,044.95	4,885,372.98

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

因股权转让后，武汉百嘉荣昌网络科技有限公司、华商（临沂）供应链管理有限公司不再纳入合并范围

（二） 财务报表项目附注

江苏华商城市配送网络股份有限公司

二〇二三半年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏华商城市配送网络股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）系戎君、无锡市宏融投资企业（有限合伙）、无锡市智鼎投资企业（有限合伙）等共同出资组建，统一社会信用代码 91320200687830640C，注册资本为 12,210.00 万元。2017 年 2 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司在全国中小企业股份转让系统共发行股份 1,000.00 万股，共融资 4,300.00 万元。本公司注册地：江苏省无锡市，总部地址：无锡市金山北科技产业园金山四支路 24 号。本公司主要经营活动为：配送网络技术开发；承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输代理业务；搬运装卸；道路普通货物运输；网上从事百货的零售；食品销售（凭有效许可证经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）等。本公司的实际控制人为戎君。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的子企业如下：

序号	子公司名称	持股比例	控制权比例
1	无锡双臻科技有限公司	100%	100%
2	杭州华荣供应链有限公司	70%	70%
3	无锡市森扬城市配送有限公司	100%	100%
4	南京鸿荣供应链有限公司	100%	100%
5	玉林市运阳城市配送有限公司	51%	51%
6	合肥佰嘉隆供应链管理有限公司	51%	51%
7	信阳华商供应链管理有限公司	51%	51%
8	南通隆佰嘉城市配送有限公司	51%	51%
9	太原荣佰佳供应链有限公司	51%	51%
10	宿州华商城市配送有限公司	51%	51%
11	安及达供应链管理（重庆）有限责任公司	51%	51%
12	杭州荣威商供应链有限公司	51%	51%
13	西安隆智杰供应链有限公司	51%	51%

14	南京君鸣佳供应链有限公司	51%	51%
15	嘉兴隆灵悦供应链管理有限公司	51%	51%
16	海口千洋供应链管理有限公司	51%	51%
17	苏州华商供应链有限公司	51%	51%
18	晋中市隆昇海供应链有限公司	51%	51%
19	无锡伍德供应链有限公司	100%	100%
20	武汉君正昊供应链有限公司	100%	100%
21	济南市智力拓供应链有限公司	51%	51%
22	南京迅弛华商供应链有限公司	51%	51%
23	怀化富安物流配送有限公司	51%	51%
24	茂名华商城市配送有限公司	51%	51%
25	阜阳家家乐城市配送服务有限公司	51%	51%
26	上海荣舒嘉供应链有限公司	51%	51%
27	石家庄华商供应链管理有限公司	51%	51%
28	无锡市珑昊供应链管理服务有限公司	51%	51%
29	深圳荣佳国供应链有限公司	51%	51%
30	广州隆顺利供应链有限公司	100%	100%
31	重庆君晟德供应链有限公司	51%	51%
32	长沙隆辉晟供应链有限公司	51%	51%
33	南阳市隆炳盛供应链有限公司	51%	51%
34	菏泽蓝鳍供应链有限公司	51%	51%
35	上海智捷通物流配送有限公司	51%	51%
36	济宁华商供应链有限公司	51%	51%
37	成都吉仕道物流配送有限公司	51%	51%
38	北京君洋城市配送有限公司	51%	51%
39	宁波荣连信供应链有限公司	51%	51%
40	绵阳华商物流配送有限公司	51%	51%

本期合并财务报表范围的具体情况见“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。本公司 2022 年度净利润-457.57 万元，期末未分配利润-16,744.16 万元，期末股东权益-3265.76 万元，期末资产负债率 135.14%。

对于持续经营的问题，本公司采取以下改善措施，确保公司持续经营和健康发展：

以快消品经销商、分销商、连锁超市物流中心和城配物流商为目标客户，建立以仓为单位输出长期运维管理服务为主的第四方物流服务；引入新的股东解决资金问题。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（八）金融工具”、“三、（十一）固定资产”、“三、（十九）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。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。

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

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企业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，并在企业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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇

兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	应收款项账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2	关联方组合	通过违约风险敞口或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	代垫及备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 3	保证金及押金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 4	除上述组合之外的应收款项账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分为：库存商品、发出商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（八）6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5.00	2.38
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00
家具用具	5	5.00	19.00

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十三) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

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；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(十九) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

3. 具体原则

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）商品销售收入：商品销售主要为销售乳饮料、饮料、牛奶等，商品销售分为卖场销售及散户销售。卖场销售以商品发出后与卖场对账无误后确认收入；散户销售以开单发货后确认收入。

（2）物流仓储及辅助收入：①公司主要为需求方提供产品存储、进出库产品装卸、并按需求提供物流配送服务。月末根据当月实际发生数据与需求方进行核算，双方进行对账无误后公司以最终确定金额确认收入。②公司主要为需求方授予约定区域联合自主经营“华商城配”项目的权力，同时公司负责区域合资公司的整体运营输出、品牌授权、培训、软件订单开发

落地和 B 端客户的服务等，客户在支付区域独家联营合作费后，开始为期 30 天的双向考察期，双向考察期结束后任何一方未提出终止合作的，则双方正式进入联营期，同时公司确认收入。

（3）软件服务及销售收入：公司按照合同完成产品研发，经内部测试通过后向客户提交内部测试报告并经确认，双方按照合同进行测试并通过验收合格，系统上线，确认收入。

（二十）合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（二十一）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

2、确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十三) 租赁

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（二十四）重要会计政策的变更

1、重要的会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

其中①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，该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。本公司选择自 2023 年 1 月 1 日起执行此项规定，不提前执行。

其中②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，自公布之日起执行，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	13、9、6、5
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏华商城市配送网络股份有限公司	15%
无锡双臻科技有限公司	25%
杭州华荣供应链有限公司	20%
江阴市森扬城市配送有限公司	20%
南京鸿荣供应链有限公司	20%
玉林市运阳城市配送有限公司	20%
合肥佰嘉隆供应链管理有限公司	20%
信阳华商供应链管理有限公司	20%
南通隆佰嘉城市配送有限公司	20%
太原荣佰佳供应链有限公司	20%
宿州华商城市配送有限公司	20%
安及达供应链管理（重庆）有限责任公司	20%
杭州荣威商供应链有限公司	20%

西安隆智杰供应链有限公司	20%
南京君鸣佳供应链有限公司	20%
嘉兴隆灵悦供应链管理有限公司	20%
海口千洋供应链管理有限公司	20%
苏州荣鹏阳供应链有限公司	20%
晋中市隆昇海供应链有限公司	20%
无锡伍德供应链有限公司	20%
武汉君正昊供应链有限公司	20%
济南市智力拓供应链有限公司	20%
南京迅弛华商供应链有限公司	20%
怀化富安物流配送有限公司	20%
茂名华商城市配送有限公司	20%
阜阳家家乐城市配送服务有限公司	20%
上海荣舒嘉供应链有限公司	20%
石家庄华商供应链管理有限公司	20%
无锡市珑昊供应链管理服务有限公司	20%
深圳荣佳国供应链有限公司	20%
广州隆顺利供应链有限公司	20%
重庆君晟德供应链有限公司	20%
长沙隆辉晟供应链有限公司	20%
南阳市隆炳盛供应链有限公司	20%
菏泽蓝鳍供应链有限公司	20%
上海智捷通物流配送有限公司	20%
济宁华商供应链有限公司	20%
成都吉仕道物流配送有限公司	20%
北京君洋城市配送有限公司	20%
宁波荣连信供应链有限公司	20%
绵阳华商物流配送有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

（1）企业所得税

①2021年11月30日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合授予公司高新技术企业，证书编号：GR202132005688。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

②根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2023〕12号）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）、《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2023年1月1日至2027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；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司除无锡双臻科技有限公司外，其他子公司2023年度均享受上述所得税优惠政策。

（2）增值税

根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）相关内容，将原《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号，以下简称“39号公告”）第七条规定，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%，适用期限延长至2023年12月31日。公司子公司除无锡双臻科技有限公司外，其他子公司2023年度均享受上述增值税优惠政策。

，根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）第一条、《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）第一条，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司母公司享受上述增值税优惠政策。

（3）房产税和土地使用税

根据《省政府印发关于进一步帮助市场主体纾困解难着力稳定经济增长若干政策措施的通知》（苏政规〔2023〕1号），对承担商品储备政策性业务的企业自用房产、土地暂免征收

2023 年上半年房产税、城镇土地使用税。

五、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位均为人民币元，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	0	436.92
银行存款	1,326,553.21	741,920.77
其他货币资金	4,020,838.91	4,014,350.29
合计	5,347,392.12	4,756,707.98

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
涉讼被冻结存款	4,014,213.40	4,014,213.40
合计	4,014,213.40	4,014,213.40

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,637,089.48	16,452,778.85
1-2 年	7,231,218.53	7,232,117.69
2-3 年	1,513,047.95	1,533,047.95
3-4 年	295,011.80	295,011.80
4-5 年	39,389.57	39,389.57

5 年以上	1,457,420.35	1,457,420.35
小 计	26,121,054.98	27,009,766.21
减：坏账准备	2,409,584.94	2,409,584.94
合 计	23,711,470.04	24,600,181.27

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,121,054.98	100	2,409,584.94	9.22	23,711,470.04
其中：账龄组合	26,121,054.98	100	2,409,584.94	9.22	23,711,470.04
关联方组合					
合计	26,121,054.98	100	2,409,584.94	9.22	23,711,470.04

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,009,766.21	100.00	2,409,584.94	8.92	24,600,181.27
其中：账龄组合	27,009,766.21	100.00	2,409,584.94	8.92	24,600,181.27
关联方组合					
合计	27,009,766.21	100.00	2,409,584.94	8.92	24,600,181.27

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,637,089.48	329,055.58	2.10
1-2 年	7,231,218.53	361,605.88	5.00
2-3 年	1,513,047.95	153,304.80	10.13

3-4 年	295,011.80	88,503.54	30.00
4-5 年	39,389.57	19,694.79	50.00
5 年以上	1,457,420.35	1,457,420.35	100.00
合计	26,121,054.98	2,409,584.94	

3、本期计提、转回或转销的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
		计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	2,409,584.94	0			2,409,584.94
合计	2,409,584.94	0			2,409,584.94

4、本期公司无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
武汉蒙捷物流有限公司	7,076,010.86	29.84	411,677.10
镇江大碗数字科技有限公司	3,840,000.00	16.19	76,800.00
镇江联畅科技服务有限公司	1,580,000.00	6.66	31,600.00
镇江景天信息科技有限公司	2,125,000.00	8.96	42,500.00
湖州鸿鼎食品贸易有限公司	1,416,572.49	5.97	1,416,572.49
合计	16,037,583.35	67.64	1,979,149.59

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,441,460.89	64.21		1,441,460.89	64.21	
1 至 2 年	593,038.15	26.42		593,038.15	26.42	

2 至 3 年	210,260.00	9.37		210,260.00	9.37	
3 至 4 年						
合 计	2,244,759.04	100.00		2,244,759.04	100.00	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
杭州众翔物流有限公司	228,188.44	10.17
广州伟创项目投资有限公司	285,149.18	12.70
江苏华皓瑞能科技有限公司	199,360.00	8.88
无锡超扬新能源汽车有限公司	196,000.00	8.73
山东银收宝大数据服务有限公司	63,496.02	2.83
合 计	972,193.64	43.31

(四) 其他应收款

种 类	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,343,524.94	8,760,495.61
合 计	8,343,524.94	8,760,495.61

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,619,246.72	3,619,246.72
1-2 年	453,358.86	4,950,329.53
2-3 年	75,450.00	75,450.00
3-4 年	171,683.98	171,683.98
4-5 年	732,684.29	732,684.29
5 年以上	131,257.78	131,257.78

小计	9263681.63	9,680,652.30
减：坏账准备	920156.69	920,156.69
合 计	8343524.94	8,760,495.61

(2) 其他应收款分类披露

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	784,098.08	8.1	784,098.08	100	
按组合计提坏账准备	8,479,583.55	91.9	136,058.61	1.06	8,343,524.94
其中：账龄组合	2,852,127.30	29.46	136,058.61	4.77	2,716,068.69
代垫及备用金组合	357,779.98	3.7			357,779.98
保证金及押金组合	5,269,676.27	58.74			5,269,676.27
合计	9,263,681.63	100	920,156.69	9.93	8,343,524.94

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	784,098.08	8.10	784,098.08	100.00	
按组合计提坏账准备	8,896,554.22	91.90	136,058.61	1.53	8,760,495.61
其中：账龄组合	2,852,127.30	29.46	136,058.61	4.77	2,716,068.69
代垫及备用金组合	357,779.98	3.70			357,779.98
保证金及押金组合	5,686,646.94	58.74			5,686,646.94
合计	9,680,652.30	100.00	920,156.69	9.51	8,760,495.61

(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）	
上年年末余额		104,211.99		104,211.99
本期计提		71,949.59	784,098.08	856,047.67
本期转回		40,102.97		40,102.97
期末余额		136,058.61	784,098.08	920,156.69

(4) 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
		计提	转回	转销	
其他应收款坏账准备	920,156.69	0	0		920,156.69
合计	920,156.69	0	0		920,156.69

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况。

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
保证金及押金	4,349,519.58	4,766,490.25
员工备用金	357,779.98	357,779.98
经营性资金往来	3,636,225.38	3,636,225.38
合计	8,343,524.94	8,760,495.61

(7) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏泉胜电驱动系统有限公司	保证金	472,000.16	5.66	
湖南大美供应链管理有限公司	保证金	850,000.00	10.19	
广州伟创项目投资有限公司	保证金	510,000.00	6.11	
厦门金龙旅行车有限公司	保证金	500,000.00	5.99	
深圳美团优选科技有限公司	保证金	473,000.00	5.67	
合计		2,805,000.16	33.62	

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	24,451.11		24,451.11	5,569,391.31	5,544,940.20	24,451.11
发出商品	232,561.54		232,561.54	308,896.15	76,334.61	232,561.54
周转材料				123,931.62	123,931.62	
合 计	257,012.65		257,012.65	6,002,219.08	5,745,206.43	257,012.65

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1606480.11	3,125,695.20
合 计	1606480.11	3,125,695.20

(七) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

种 类	期末余额	上年年末余额
固定资产	27482167.76	32,276,295.50
固定资产清理		
合 计	27482167.76	32,276,295.50

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	26,551,779.44	953,192.99	12,509,170.21	2,781,047.24	12,295,877.44	55,091,067.32
（2）本期增加金额			2,596,870.72	39,261.45	11,061.95	2,647,194.12
—购置			2,596,870.72	39,261.45	11,061.95	2,647,194.12
—在建工程转入						
（3）本期减少金额		50,915,151.90	1,793,081.00			52,708,232.90
—处置或报废		50,915,151.90	1,793,081.00			52,708,232.90
（4）期末余额	26,551,779.44	953,192.99	12,509,170.21	2,781,047.24	12,295,877.44	55,091,067.32
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	6,302,364.92	316,949.34	7,424,826.58	2,512,354.13	6,258,276.85	22,814,771.82
（2）本期增加金额	314,965.08	11,367.60	2,454,353.40	27,209.16	1,986,232.50	4,794,127.74
—计提	314,965.08	11,367.60	2,454,353.40	27,209.16	1,986,232.50	4,794,127.74
（3）本期减少金额		18,751,054.99	1,548,059.07			20,299,114.06
—处置或报废		18,751,054.99	1,548,059.07			20,299,114.06
（4）期末余额	19,934,449.44	624,876.05	2,629,990.23	241,483.95	4,051,368.09	27,482,167.76
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	19,934,449.44	624,876.05	2,629,990.23	241,483.95	4,051,368.09	27,482,167.76
（2）上年年末账面价值	20,249,414.52	636,243.65	5,084,343.63	268,693.11	6,037,600.59	32,276,295.50

3、未办妥产权证书的固定资产情况

期末固定资产中无未办妥产权证书的固定资产。

4、 截止资产负债表日定资产抵押明细如下表列示：

抵押资产名称	抵押受限类型	账面原值	累计折旧	账面净值	抵押权人
房屋建筑物	抵押	26,523,372.36	6,285,723.06	20,237,649.30	交通银行股份有限公司无锡盛岸支行
合计		26,523,372.36	6,285,723.06	20,237,649.30	

(八) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	463,741.83	16,090,514.76	16,554,256.59
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	463,741.83	16,090,514.76	16,554,256.59
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	2,988,531.61	9,921,333.17	12,909,864.78
(2) 本期增加金额	651,896.52	4,504,057.97	5,155,954.49
—计提	651,896.52	4,504,057.97	5,155,954.49
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,988,531.61	9,921,333.17	12,909,864.78
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	463,741.83	16,090,514.76	16,554,256.59
(2) 上年年末账面价值	463,741.83	16,090,514.76	16,554,256.59

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	外购软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	9,000,000.00	20,333,945.43	54,870.92	29,388,816.35
（2）本期增加金额				
—购置				
—委托开发				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	9,000,000.00	20,333,945.43	54,870.92	29,388,816.35
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	2,415,000.00	20,019,451.75	30,566.16	22,465,017.91
（2）本期增加金额	90,000.00	38,421.20	2,547.18	130,968.38
—计提	90,000.00	38,421.20	2,547.18	130,968.38
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
3. 减值准备	2,505,000.00	20,057,872.95	33,113.34	22,595,986.29
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	6,495,000.00	276,072.48	21,757.58	6,792,830.06
（2）上年年末账面价值	6,585,000.00	280,000.00	54,870.92	6,919,870.92

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无形资产中无未办妥产权证书的土地使用权。

3、截至资产负债表日无形资产抵押明细如下表列示：

抵押资产名称	抵押受限类型	账面原值	累计摊销	账面净值	抵押权人
土地使用权	抵押	9,000,000.00	2,415,000.00	6,585,000.00	交通银行股份有限公司无锡盛岸支行

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装饰装修款	822,066.35		224,200.02		597866.33
合计	822,066.35		224,200.02		597866.33

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	44,561,695.23	44,660,616.67
保证借款	14,534,595.43	14,534,595.43
合 计	59,096,290.66	59,195,212.10

注：报告期末借款余额为 59,362,402.14 元，（1）抵押+保证借款 44,660,616.67 元，①自交通银行股份有限公司无锡盛岸支行取得借款余额为 34,047,222.22 元，其中本金 34,000,000.00 元，计提利息 47,222.22 元，公司以固定资产和无形资产进行抵押，抵押物信息详见“五、（七）固定资产”及“五、（九）无形资产”，由戎君和尤燕华提供保证；②自上海浦东发展银行无锡中山支行取得借款余额为 6,007,916.67 元，其中本金 6,000,000.00 元，计提利息 7,916.67 元，以戎君夫妇名下位于金太湖国际城 957-1403 的住宅房地产抵押，由戎君和尤燕华提供保证；③自江苏银行股份有限公司无锡山北支行取得借款余额为 4,105,477.78 元，其中本金 4,100,000.00 元，计提利息 5,477.78 元，其中 2,500,000.00 元由无锡市中小企业联合担保股份有限公司、戎君和尤燕华提供保证，1,600,000.00 元由戎君、尤燕华提供保证，并以本公司房产进行抵押；（2）其中保证借款 14,534,595.43 元，①自前海微众银行取得借款余额为 1,829,047.51 元，由戎君提供保证；②自宁波银行股份有限公司无锡分行取得借款余额为 2,689,636.36 元，由戎君和尤燕华提供保证；③自南京银行股份有限公司无锡城北支行取得借款余额为 4,995,334.75 元，由戎君和尤燕华提供保证；④自兴业银行股份有限公司无锡梁溪支行取得借款余额为 5,015,576.81 元，其中本金 4,995,000.00 元，计提的利息 20,576.81 元，由戎君和尤燕华提供保证。

2、已逾期未偿还的短期借款

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间
南京银行股份有限公司无锡城北支行	4,995,334.75	4.65%	2022-8-30
宁波银行股份有限公司无锡分行	2,689,636.36	5.50%	2022-8-9
合计	7,684,971.11		

(十二) 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示:

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	5,571,365.59	5,926,984.67
软件开发	15,002,209.63	16,296,740.00
工程及设备款	834,769.17	888,052.31
合 计	21,408,344.39	23,111,776.98

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州皓瑞能源科技有限公司	1,180,540.01	对方未催款
合计	1,180,540.01	

(十三) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	751,683.46	751,683.46
合计	751,683.46	751,683.46

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,669,214.94		358,651.29	2,310,563.65

离职后福利-设定提存计划	374,273.89			374,273.89
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	3,043,488.83		358,651.29	2684837.54

2、短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,517,440.86		358,651.29	2,158,789.57
职工福利费				
社会保险费	75,887.04			75,887.04
其中：医疗保险费	31,359.10			31,359.10
工伤保险费	16,686.94			16,686.94
生育保险费	27,841.00			27,841.00
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
合 计	2,669,214.94		358,651.29	2,310,563.65

3、设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	362,171.56			362,171.56
失业保险费	12,102.33			12,102.33
合 计	374,273.89			374,273.89

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	746511.57	763,046.75
城市维护建设税		
教育费附加		

土地使用税		
房产税		
代扣代缴个人所得税	4,944.52	4,944.52
印花税	1,567.35	1,567.35
合 计	753023.44	769,558.62

(十六) 其他应付款

种类	期末余额	上年年末余额
应付利息	167,190.04	167,190.04
应付股利		
其他应付款	25,888,591.44	26,628,722.31
合 计	26,055,781.48	26,795,912.35

1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
逾期利息与罚息	377116.67	167,190.04
合 计	377116.67	167,190.04

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款及往来款	25,522,937.33	25,395,331.42
保证金及押金	729,314.80	1,229,314.80
暂收款	171,266.13	171,266.13
合 计	26423518.26	26,795,912.35

(2) 期末余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款 期末余额合计 数的比例 (%)
德国大众汽车融资租赁（天津）有限公司	借款	8,957,839.00	1 年以内	34.38
无锡荣君企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	借款	5,141,500.00	1 年以内	19.73
无锡君畅企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	借款	3,338,500.00	1 年以内	12.81
李莉	借款	3,311,458.85	1 年以内	12.71
徐哲	借款	3,000,000.00	1 年以内	11.51
合计		23,749,297.85		91.15

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	155,210.01	155,210.01
一年内到期的租赁负债	1,115,340.00	1,115,340.00
逾期的长期负债	12,827,015.09	12,827,015.09
合计	14,097,565.10	14,097,565.10

(十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应交增值税-待转销项税	45,101.01	45,101.01
合计	45,101.01	45,101.01

(十九) 租赁负债

1、租赁负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	702,732.37	702,732.37
合计	702,732.37	702,732.37

按项目明细列示：

项目	期末余额	上年年末余额
新光租赁（苏州）有限公司		
台骏国际租赁有限公司		
仲利国际租赁有限公司		
上海融开融资租赁有限公司		
远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司		
和运国际租赁有限公司		
格上租赁有限公司	1,903,125.00	1,903,125.00
欧力士融资租赁（中国）有限公司		
德国大众汽车融资租赁（天津）有限公司		
减：未确认融资费用	85,052.63	85,052.63
小计	1,818,072.37	1,818,072.37
减：一年内到期部分（附注五、（二十））	1,115,340.00	1,115,340.00
合计	702,732.37	702,732.37

2、租赁负债到期日分析

项目	期末余额	上年年末余额
1-2 年	702,732.37	702,732.37
2-5 年		
合计	702,732.37	702,732.37

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	122,100,000.00						122,100,000.00
合计	122,100,000.00						122,100,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,252,449.40			4,252,449.40
合计	4,252,449.40			4,252,449.40

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,002,384.79			8,002,384.79
合计	8,002,384.79			8,002,384.79

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	-162,984,331.40	66,265,068.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-162,984,331.40	66,265,068.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4457278.17	-201,499,399.68
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		27,750,000.00
期末未分配利润	-167441609.57	-162,984,331.40

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4308960.52	7706022.13	64403870.08	35,197,705.92
其他业务				
合计	4308960.52	7706022.13	64403870.08	35,197,705.92

2、主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	0	0	620,824.13	496,702.45
物流仓储及相关业务	4308960.52	7706022.13	58,564,578.92	34,580,682.58
软件服务及销售	0	0	5,218,467.03	120,320.89
合计	4308960.52	7706022.13	64,403,870.08	35,197,705.92

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税		7,925.06
教育费附加		5,481.71
房产税		46,872.00
土地使用税		12,492.38
车船使用税		
印花税	236.81	6274.50
合 计	236.81	79,045.65

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	78910.11	206,702.57
办公费	12687.52	3,300.00
业务招待费	2895.36	38,766.30
修理费		
折旧费	399537.6	437,096.52
汽车费用		
促销陈列费		
广告宣传费		
服务费		264249.27
保险费用		
合 计	494030.59	950,114.66

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	236802.44	576,308.65
差旅费	15873.12	382,564.09

办公费	5214.36	132,619.83
业务招待费	15814.32	12,460.19
修理费		3,582.53
折旧及摊销		160,913.94
汽车费		21,020.00
保险费	18210.00	1,000.00
水电费		
招聘费		
中介费		
会务费		
技术服务费		24,528.30
咨询及服务费	201500.00	274,355.45
物业费		
其他		516153.10
合 计	493414.24	2105506.09

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	184,000.00	2,260,592.61
仪器折旧费		89,994.10
无形资产摊销		3,760,035.66
知识产权申请费、注册费、代理费		29,702.97
其他相关费用		6,585,055.62
技术服务、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费等		
合 计	184,000.00	12,725,380.96

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20063.26	1,683,111.64
减：利息收入	22648.89	48,659.48
加：手续费支出	859.14	20,531.58
加：融资手续费	0	1,437,184.73
合 计	-1726.49	3,092,168.47

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退【注 1】		136,823.05	与收益相关
三代手续费返还	2782.49	1,820.96	与收益相关
区经信委提质增效项目			与收益相关
新能源汽车补贴【注 2】		150,000.00	与资产相关
进项税减免【注 3】		406,101.47	与收益相关
梁溪区工贸企业电气线路老化专项整治改造资金补贴			与收益相关
大力培育科技创新企业（高新技术企业）			与收益相关
发改委疫情补贴			与收益相关
以工带训			
稳岗补贴【注 4】		5,896.00	与收益相关
工会经费返还		74,391.59	与收益相关
岗前培训补贴【注 5】			与收益相关
代扣个人所得税手续费返还			与收益相关
合计	2782.49	775,033.07	

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	0	9792.91
合计	0	9792.91

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付款项		
其他	0.48	36,337.09
合计	0.48	36,337.09

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
处理固定资产损失		
违约金		
罚款及赔偿支出		2,730.00
诉讼赔偿		
其他	11486.56	2,021.00
合计	11486.56	4,751.0

(三十四) 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		193,368.65
递延所得税费用		
合计		193,368.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4575720.35
按法定税率计算的所得税费用	0
子公司适用不同税率的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0
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
所得税费用	0

(三十五) 现金流量表

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
银行利息收入	22648.89	48,659.48
政府补助	2782.49	15,222.77
往来款	4604522.31	45748229.62
合计	4629953.69	45,812,111.87

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
费用类支出	1169718.34	-16,506.84
银行手续费	247.35	59,318.57
往来款及保证金	3656084.42	37,244,403.97
其他		5,157,675.50

合计	4826050.11	42,444,891.20
----	------------	---------------

(三十六) 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
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-4575720.35	10,876,991.75
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	669460.65	7,533,931.99
使用权资产折旧		
无形资产摊销	92547.18	3,854,184.56
长期待摊费用摊销	224200.02	251,284.20
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）		-27,492.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	375390.18	2,869,473.58
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		-22,525.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		28,279,516.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-31,968,865.96
其他		286,178.40
经营活动产生的现金流量净额	-354439.94	21,932,678.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5347392.12	5,944,930.80

减：现金的上年年末余额	4756707.98	14,676,248.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	597538.68	-8,731,318.18

2、 现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1333178.71	742,494.58
其中：库存现金	0	436.92
可随时用于支付的银行存款	1333041.82	741,920.77
可随时用于支付的其他货币资金	136.89	136.89
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1333178.71	742,494.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十七) 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	4,014,213.40	涉诉冻结
固定资产	22,934,788.17	借款抵押
无形资产	6,792,830.06	借款抵押

六、 合并范围的变更

本期减少武汉百嘉荣昌网络科技有限公司及华商（临沂）供应链管理有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	公司类型	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
无锡双臻科技有限公司	有限	无锡	零售业	100.00		出资设立

	公司					
杭州华荣供应链有限公司	有限公司	杭州	供应链管理	70.00		出资设立
无锡市森扬城市配送有限公司	有限公司	江阴	物流仓储	100.00		出资设立
南京鸿荣供应链有限公司	有限公司	南京	供应链管理	100.00		出资设立
玉林市运阳城市配送有限公司	有限公司	玉林	物流仓储	51.00		出资设立
合肥佰嘉隆供应链管理有限公司	有限公司	合肥	供应链管理	51.00		出资设立
信阳华商供应链管理有限公司	有限公司	信阳	供应链管理	51.00		出资设立
南通隆佰嘉城市配送有限公司	有限公司	南通	物流仓储	51.00		出资设立
太原荣佰佳供应链有限公司	有限公司	太原	供应链管理	51.00		出资设立
宿州华商城市配送有限公司	有限公司	宿州	物流仓储	51.00		出资设立
安及达供应链管理（重庆）有限责任公司	有限公司	重庆	供应链管理	51.00		出资设立
杭州荣威商供应链有限公司	有限公司	杭州	供应链管理	51.00		出资设立
西安隆智杰供应链有限公司	有限公司	西安	供应链管理	51.00		出资设立
南京君鸣佳供应链有限公司	有限公司	南京	供应链管理	51.00		出资设立
嘉兴隆灵悦供应链管理有限公司	有限公司	嘉兴	供应链管理	51.00		出资设立
海口千洋供应链管理有限公司	有限公司	海口	供应链管理	51.00		出资设立
苏州荣鹏阳供应链有限公司	有限公司	苏州	供应链管理	51.00		出资设立
晋中市隆昇海供应链有限公司	有限公司	晋中	供应链管理	51.00		出资设立
无锡伍德供应链有限公司	有限公司	无锡	供应链管理	100.00		出资设立
武汉君正昊供应链有限公司	有限公司	武汉	供应链管理	100.00		出资设立
济南市智力拓供应链有限公司	有限公司	济南	供应链管理	51.00		出资设立
南京迅弛华商供应链有限公司	有限公司	南京	供应链管理	51.00		出资设立
怀化富安物流配送有限公司	有限公司	怀化	货物运输代理	51.00		出资设立
茂名华商城市配送有限公司	有限公司	茂名	其他仓储业	51.00		出资设立
阜阳家家乐城市配送服务有限公司	有限公司	阜阳	装卸搬运	51.00		出资设立
上海荣舒嘉供应链有限公司	有限公司	上海	供应链管理	51.00		出资设立
石家庄华商供应链管理有限公司	有限公司	石家庄	供应链管理	51.00		出资设立
无锡市珑昊供应链管理服务有限公司	有限公司	无锡	供应链管理	51.00		出资设立
深圳荣佳国供应链有限公司	有限公司	深圳	供应链管理	51.00		出资设立

广州隆顺利供应链有限公司	有限公司	广州	供应链管理	100.00		出资设立
重庆君晟德供应链有限公司	有限公司	重庆	供应链管理	51.00		出资设立
长沙隆辉晟供应链有限公司	有限公司	长沙	供应链管理	51.00		出资设立
南阳市隆炳盛供应链有限公司	有限公司	南阳	供应链管理	51.00		出资设立
菏泽蓝鳍供应链有限公司	有限公司	菏泽	供应链管理	51.00		出资设立
上海智捷通物流配送有限公司	有限公司	上海	其他运输代理业	51.00		出资设立
济宁华商供应链有限公司	有限公司	济宁	供应链管理	51.00		出资设立
成都吉仕道物流配送有限公司	有限公司	成都	城市配送	51.00		出资设立
北京君洋城市配送有限公司	有限公司	北京	城市配送	51.00		出资设立
宁波荣连信供应链有限公司	有限公司	宁波	供应链管理	51.00		出资设立
绵阳华商物流配送有限公司	有限公司	绵阳	城市配送	51.00		出资设立

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

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

利率风险

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

本公司的借款主要为向银行的借款及其他个人暂借款，借款利率为固定利率。因此，本公司所承担的利率风险不重大。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

（2）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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司应收账款总额的 61.97 %；

本公司其他应收款中，欠款金额前五名的其他应收款占本公司其他应收款余额的 45.12 %。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于期末余额，本公司无尚未使用的银行借款额度。

期末余额本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（金额单位：人民币元）：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	合 计
短期借款	59096290.66				59096290.66
应付账款	21408344.39				21408344.39
其他应付款	26055781.48				26055781.48
合 计	106560416.53				106560416.53

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

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。本期末本公司的资产负债率为 128.11%。

九、 关联方及关联交易

（一） 关联方清单

关联方名称	与本公司关系
戎君	实际控制人，董事长、总经理
范慧	董事
邓广磊	董事
梁建立	董事
郭龙华	董事
肖颖	董事

谭伟	董事
莫洞	监事会主席
赵宏渊	监事
刘红艳	监事
尤燕华	公司财务负责人、信息披露负责人
江苏建泉金茂新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份
宏融投资	持有公司 5%以上股份
王盛吉	持有公司 5%以上股份
智鼎投资	持有公司 5%以上股份
金投永赢	持有公司 5%以上股份
无锡荣君企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
无锡君畅企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 关联交易情况

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
戎君和尤燕华	3,000,000.00	2022-02-09	2022-08-09	否
戎君和尤燕华	6,000,000.00	2022-06-16	2023-06-16	否
戎君和尤燕华	5,000,000.00	2021-08-31	2022-08-30	否
戎君和尤燕华	5,000,000.00	2022-02-23	2023-02-22	否
无锡联合融资担保股份有限公司、戎君、尤燕华	4,600,000.00	2022-07-13	2023-05-24	否
无锡联合融资担保股份有限公司、戎君	9,000,000.00	2022-01-10	2023-01-10	否
戎君	25,000,000.00	2021-12-13	2022-12-13	否

2、 向公司提供借款

单位名称	款项性质	期末余额	期初余额
无锡荣君企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	借款	5,141,500.00	5,141,500.00
无锡君畅企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	借款	3,338,500.00	3,338,500.00

合计		8,480,000.00	8,480,000.00
----	--	--------------	--------------

十、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
		本期发生额	上期发生额	
与收益相关的政府补助	2782.49	2782.49	775033.07	其他收益

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,095,230.59	20,235,850.85
1-2 年	14,633,167.94	14,653,167.94
2-3 年	1,525,047.95	1,533,047.95
3-4 年	387,340.67	387,340.67
4-5 年	39,389.57	39,389.57
5 年以上	1,457,420.35	1,457,420.35
小计	37,137,597.07	38,306,217.33
减：坏账准备	2,344,882.19	2,344,882.19
合 计	34,792,714.88	35,961,335.14

2、 应收账款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					
按组合计提坏账准备	37,137,597.07	100	2,344,882.19	6.31	37137590.76
其中：账龄组合	24644509.42	66.36	2,344,882.19	9.51	24644499.91
关联方组合	12493087.65	33.64			12493087.65
合计	37,137,597.07	100	2,344,882.19	6.31	37137590.76

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,306,217.33	100.00	2,344,882.19	6.12	35,961,335.14
其中：账龄组合	25,421,917.38	66.36	2,344,882.19	9.22	23,077,035.19
关联方组合	12,884,299.95	33.64			12,884,299.95
合计	38,306,217.33	100.00	2,344,882.19	6.12	35,961,335.14

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,963,122.42	319,262.45	2.00
1-2 年	6,133,925.29	306,696.26	5.00
2-3 年	1,533,047.95	153,304.80	10.00
3-4 年	295,011.80	88,503.54	30.00
4-5 年	39,389.57	19,694.79	50.00
5 年以上	1,457,420.35	1,457,420.35	100.00
合计	25,421,917.38	2,344,882.19	

3、本期计提、转回或转销的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
		计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	2,344,882.19				2,344,882.19
合计	2,344,882.19				2,344,882.19

4、本期公司实际核销的应收账款余额为 0 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
武汉蒙捷物流有限公司	7,076,010.86	20.34%	411677.10
镇江大碗数字科技有限公司	3,840,000.00	11.04%	76800.00
镇江景天信息科技有限公司	2,125,000.00	6.11%	42500.00
镇江联畅科技服务有限公司	1,580,000.00	4.54%	31600.00
湖州鸿鼎食品贸易有限公司	1,416,572.49	4.07%	1416572.49
合计	16037583.35	46.09%	1979149.59

（二）其他应收款

种 类	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,582,577.48	10,999,548.15
合 计	10,582,577.48	10,999,548.15

1、其他应收款

1、其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,466,236.11	8,883,206.78
1-2 年	1,906,944.97	1,906,944.97

2-3 年	5,450.00	5,450.00
3-4 年	138,097.88	138,097.88
4-5 年	732,684.29	732,684.29
5 年以上	131,257.78	131,257.78
小计	11,380,671.03	11,797,641.70
减：坏账准备	798,093.55	798,093.55
合 计	10582577.48	10,999,548.15

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	784,098.08	6.65	784,098.08	100	
按组合计提坏账准备	10,596,572.95	93.35	13,995.47	0.13	10,999,548.15
其中：账龄组合	620,196.17	5.26	13,995.47	2.26	606,200.70
关联方组合	5,883,003.97	49.87			5,883,003.97
代垫及备用金组合	105,239.54	0.89			105,239.54
保证金及押金组合	4,405,103.94	37.34			4,405,103.94
合计	11,380,671.03	100	798,093.55	6.76	10,582,577.48

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	784,098.08	6.65	784,098.08	100.00	
按组合计提坏账准备	11,013,543.62	93.35	13,995.47	0.13	10,999,548.15
其中：账龄组合	620,196.17	5.26	13,995.47	2.26	606,200.70
关联方组合	5,883,003.97	49.87			5,883,003.97
代垫及备用金组合	105,239.54	0.89			105,239.54

保证金及押金组合	4,405,103.94	37.34			4,405,103.94
合计	11,797,641.70	100.00	798,093.55	6.76	10,999,548.15

①按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州加多宝饮料有限公司	784,098.08	784,098.08	100.00	款项无法收回
合计	784,098.08	784,098.08	100.00	

注：杭州加多宝饮料有限公司经营不善，催要无果，经财务部审核、管理层审批后，全额计提坏账。

②按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	614,512.08	12,290.24	2.00
1-2 年			5.00
2-3 年			10.00
3-4 年	5,684.09	1,705.23	30.00
合计	620,196.17	13,995.47	

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）	
上年年末余额		54,098.44		54,098.44
本期计提			784,098.08	784,098.08
本期转回		40,102.97		40,102.97
期末余额		13,995.47	784,098.08	798,093.55

4、本期计提、转回或转销的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
		计提	转回	转销	
其他应收款坏账准备	798,093.55				798,093.55
合计	798,093.55				798,093.55

5、本期无实际核销的其他应收款。

6、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
保证金、押金	3,905,103.94	4,405,103.94
员工备用金	105,239.54	105,239.54
经营性资金往来	1,487,323.58	1,404,294.25
内部单位借款	5,883,003.97	5,883,003.97
合计	11,380,671.03	11,797,641.70

7、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	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南大美供应链管理有限公司	保证金	850,000.00	7.20	
广州伟创项目投资有限公司	保证金	510,000.00	4.32	
厦门金龙旅行车有限公司	保证金	500,000.00	4.24	
深圳美团优选科技有限公司	保证金	473,000.00	4.01	
江苏泉胜电驱动系统有限公司	保证金	472,000.16	4.00	
合计		2,805,000.16	23.77	

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务		3662531.28	64,197,992.44	31,508,512.12
其他业务				
合计		3662531.28	64,197,992.44	31,508,512.12

2、主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售			463,465.27	362,744.39
物流仓储		3,662,531.28	58,516,060.14	31,025,446.84
软件服务及销售			5,218,467.03	120,320.89
合计		3,662,531.28	64,197,992.44	31,508,512.12

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益项目（收益＋，损失－）	本期发生额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	
税收返还、手续费返还等	2565.9
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	
所得税影响金额	
少数股东损益影响金额	

非经常性损益净额	2565.9
----------	--------

(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（元）			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-3.95	7.21	-0.04	0.23	-0.04	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.95	6.83	-0.04	0.22	-0.04	0.22

江苏华商城市配送网络股份有限公司

二〇二三年八月三十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
收到三代手续费返还	2,782.49
非经常性损益合计	2,782.49
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,782.49

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用