



# 仓谷数字

NEEQ : 834590

## 浙江仓谷数字技术股份有限公司

Zhejiang Canggu Digital Technology Co. Ltd.



## 半年度报告

2023

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	63
附件 II	融资情况 .....	63

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、仓谷数字、仓谷股份	指	公司、本公司、股份公司、仓谷数字、仓谷股份
仓谷有限、有限公司	指	浙江仓谷数字技术有限公司
股东会	指	浙江仓谷数字技术有限公司股东会
股东大会	指	浙江仓谷数字技术有限公司股东大会
董事会	指	浙江仓谷数字技术股份有限公司董事会
监事会	指	浙江仓谷数字技术股份有限公司监事会
报告期	指	2023年1月-6月
中兴会所	指	中兴会计师事务所（特殊普通合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
主办券商	指	开源证券
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江仓谷数字技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Canggu Digital Technology Co Ltd		
法定代表人	朱灏阳	成立时间	2011年7月26日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱灏阳、郭高英），一致行动人为（浙江荣创企业管理有限公司与丽水晟创股权投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	服务业-信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息服务业-软件开发		
主要产品与服务项目	软件开发；互联网技术服务；装修		
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	仓谷数字	证券代码	834590
挂牌时间	2015年12月4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）	11,500,000
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	是
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	朱灏阳（暂代）	联系地址	浙江省丽水市莲都区紫金街道江滨小区25幢207室
电话	0578-2306688	电子邮箱	657932571@qq.com
传真	0578-2267666		
公司办公地址	浙江省丽水市莲都区紫金街道江滨小区25幢207室	邮政编码	323000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205005794888762		
注册地址	浙江省丽水市莲都区紫金街道江滨小区25幢207室		
注册资本（元）	11,500,000	注册情况报告期内是否变更	否



## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

浙江仓谷数字技术股份有限公司成立于2011年7月，注册资本1150万元人民币。是一家以“万物互联、智化天下”为宗旨以跨行业智能设备及数字技术应用为定位，做行业智慧方案系统专家为企业愿景的公司。公司主要以软件开发；互联网数据服务；信息系统集成服务；人工智能双创服务平台；人工智能基础软件开发；人工智能基础资源与技术平台；人工智能理论与算法软件开发；智能控制系统集成；可穿戴智能设备销售；家具安装和维修服务；家具销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；工程管理服务；专业设计服务；家政服务；供应链管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用百货销售。许可项目：住宅室内装饰装修

##### 一、 商业模式

仓谷数字是一家以服务提供商为主的企业，旗下拥有荣装网和易空间两大品牌。其中荣装网有找装修、找设计师、找服务、算报价、装修百科等几大模块，一站式导入，省时省力省钱的全装修系统，为需要装修的客户提供更大的便利性。易空间设计平台，汇聚各美学及设计，手工专业在校大学生初创项目，个人自由设计者的天堂，私学定制商城。收入的主要来源于家装和商城入驻收取的服务费以及建筑材料的销售。

2023年3月迁入丽水莲都区，目前已有两个项目在合作中，在丽水地区的核心竞争力为荣装网和易空间两大品牌以及更完善的技术团队。后期将展开“城市合伙人”的招募，将业务扩展至丽水地区以外的城市。

##### 二、 经营情况

上半年，公司加强荣装网APP的优化、深入市场推广、有效控制各项成本、优化运营方案，取得显著成效。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,333.33	3,681,932.47	-99.64%
毛利率%	25.98%	31.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-613,994.79	183,805.15	-434.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,997,139.92	176,406.05	-1,232.13%

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）	-6.70%	1.69%	-
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）	-21.79%	1.62%	-
基本每股收益	-0.05	0.02	-433.75%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	9,059,455.64	11,451,246.87	-20.89%
负债总计	207,434.12	1,979,230.56	-89.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,852,021.52	9,472,016.31	-6.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	0.82	-6.10%
资产负债率%（母公司）	2.29%	17.28%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	43.54	2.05	-
利息保障倍数	0	64.28	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-3,195,330.36	1,220,258.32	-361.86%
应收账款周转率	0.25	1.90	-
存货周转率	0	172.42	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-20.89%	-9.55%	-
营业收入增长率%	-99.64%	39.47%	-
净利润增长率%	-434.05%	143.73%	-

### 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	74.60	0.00%	3,232,074.40	28.22%	-99.99%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	0	0%	104,630.44	0.9%	-100.00%
预付账款	0	0%		0%	0%
其他应收款	9,026,669.44	99.64%	631,560.34	5.52%	1,329.26%
存货	0	0%	0	0%	0%
其他流动资产	5,459.15	0.06%	80,233.32	0.7%	-93.20%
投资性房地产	0	0%	2,791,741.28	24.38%	-100.00%
固定资产	27,252.45	0.30%	4,601,735.89	40.19%	-99.41%
应付账款	33,359.00	0.37%	1,054,156.38	9.21%	-96.84%
应付职工薪酬	0	0%	481,343.73	4.2%	-100.00%
其他应付款	42,075.12	0.46%	15,200.00	0.13%	176.81%

#### 项目重大变动原因:

1、货币资金比上期减少了 99.99%，主要原因为公司日常资金安排。
2、应收账款比上期减少了 100%，主要原因为本期营业收入降低，对应的应收账款减少。
3、其他应收款比上期增加 1326.10%，主要原因为本期产生的收购款。
4、其他流动资产比上期减少 93.20%，主要原因为上期期末时购买的货车保险已摊销完、待抵扣进项税较上期减少。
5、投资性房地产比上期减少 100%，主要原因为投资房地产已做固定资产清理。
6、固定资产比上期减少 99.41%，主要原因为本期固定资产已基本出售。
7、应付账款比上期减少了 96.84%，主要原因为上期代理运输费用在本期已结清，而本期产生的应付款项也已基本结清。
8、应付职工薪酬比上期减少了 100%，主要原因为上期计提的职工奖金在本期已发放。
截止到本期期末，公司资产负债率为2.29%，本期公司无银行贷款，偿债风险较低。

#### (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	13,333.33	-	3,681,932.47	-	-99.64%
营业成本	9,869.85	74.02%	2,519,709.24	68.43%	-99.61%
毛利率	25.98%	-	31.57%	-	-

管理费用	2,426,516.3	18,198.88%	1,035,728.03	28.13%	134.28%
财务费用	732.13	5.49%	2,590.64	0.07%	-71.74%
信用减值损失	37,084.79	278.14%	76,233.38	2.07%	-51.35%
营业外收入	2,554,376.23	19,157.82%	10,925.47	0.30%	23,280.01%
营业外支出	710,182.72	5,326.37%	1,060.00	0.03%	66,898.37%
利润总额	-592,658.09	-4,444.94%	195,516.00	5.31%	-403.13%
净利润	-613,994.79	-4,604.96%	183,805.15	4.99%	-434.05%
经营活动产生的现金流量净额	-3,195,330.36	-	1,220,258.32	-	-361.86%
投资活动产生的现金流量净额	-36,669.44	-	165,360.26	-	-122.18%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	-287,241.60	-	100.00%

### 项目重大变动原因:

#### 1、营业收入

报告期内营业收入减少 366.86 万元，同比减少 99.64%，主要原因公司目前寻求业务转型，预计新业务将会在下半年拓展。

#### 2、营业成本

报告期内营业成本减少 250.98 万元，同比减少了 99.61%，主要原因伴随着收入减少对应营业成本降低。

#### 3、财务费用

报告期内财务费用为 0.07 万元，主要为银行手续费和利息。

#### 5、信用减值损失

信用减值损失，同比减少了 51.35%，主要原因为本期应收账款和其他应收款的坏账损失减少所致。

#### 6、营业外收入

报告期内营业外收入增加了 254.35 万元，同比增加了 23,280.01%，主要原因为处置固定资产所致。

#### 7、利润总额

报告期内公司利润总额-59.27 万元，与上年同比减少了 403.13%，主要原因一方面人工工资费用等增加，另一方面上半年营业收入较去年减少。

#### 8、净利润

报告期内公司净利润收入为-61.40 万元，净利润的减少主要原因成本费用增加，收入大多在下半年。

#### 7、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额比同期减少 441.56 万元，主要是上半年发生的业务量有限，应收账款减少，货币资金减少。

#### 8、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额比同期减少 20.20 万元，主要原因是公司目前寻求业务转型。

#### 9、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额与上期同比减少 100%，主要是本期未产生筹资活动。

#### 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

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚心对待供应商及客户等利益相关者。报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，未发生有损社会经济发展，环境保护等社会责任的情形。

公司未来将积极继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作。

#### 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
持续经营及业绩下滑的风险	公司未来盈利的实现受到市场环境、行业政策、行业竞争情况、管理层经营决策等诸多因素的影响。未来若出现市场竞争的加剧、市场需求变化、公司研发能力无法满足下游客户需求等情况，将对公司盈利能力的持续增长产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司的所有权和经营权目前由实际控制人朱瀑阳、郭高英夫妇掌握，实际控制人对公司的经营管理活动有着重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
安全事故的风险	公司的主营业务为提供软件开发以及家庭智能装修为主，装修在施工方便会有一定概率的事故风险，对于软件开发，会有用户数据泄露的风险，在这方便技术人员必须做到加强监控。
市场竞争风险	目前市场涉及面不广，同行业竞争会比较激烈。后期开拓其他城市，降低竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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	0	18,990,000
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

公司进行相关房产的剥离，为公司的经营规划，预计不影响公司生产正常的生产经营，上述事项与8月31日进行了审议追认

**(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
挂牌时承诺	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月4日		正在履行中
挂牌时承诺	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年12月4日		正在履行中
收购时承诺	收购人、一致行动人及其实际控制人	资产、人员、财务机构和业务方面的完整性和独立性	2023年1月19日		正在履行中
收购时承诺	收购人、一致行动人及其实际控制人	避免同业竞争承诺	2023年1月19日		正在履行中
收购时承诺	收购人、一致行动人及其实际控制人	规范关联交易承诺	2023年1月19日		正在履行中
收购时承诺	收购人的实际控制人	收购完成后12个月内不转让股票的承诺	2023年1月19日		正在履行中
收购时承诺	收购人、一致行动人及	关于不注入私募基金、	2023年1月19日		正在履行中

	其实际控制人	类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺			
--	--------	------------------------	--	--	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,881,913	25.06%	0	2,881,913	25.06%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	200	0%	-100	100	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,618,087	74.94%	0	8,618,087	74.94%
	其中：控股股东、实际控制人	8,242,616	71.67%	-8,242,616	0	0%
	董事、监事、高管	375,471	3.26%	-375,471	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,500,000	-	0	11,500,000	-
普通股股东人数		12				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股本结构发生变化主要是由于控股股东、实际控制人、董监高发生了变化。

#### (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%	期末持有无限售股份数量	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	狄明芬	4,417,616	0	4,417,616	38.44%	4,417,616	0	4,417,616	0
2	杨理雄	3,825,000	0	3,825,000	33.28%	3,825,000	0	3,680,000	0

3	丽水晟创股权投资合伙企业（有限合伙）	2,377,775	600	2,378,375	20.69%	0	2,378,375	0	0
4	易创（丽水）企业管理合伙企业（有限合伙）	497,638	-500	497,138	4.33%	0	497,138	0	0
5	杨文斌	97,032	0	97,032	0.84%	97,032	0	97,032	0
6	杨志慧	84,375	0	84,375	0.73%	84,375	0	84,375	0
7	程夏军	75,938	0	75,938	0.66%	75,938	0	75,938	0
8	朱峰	42,188	0	42,188	0.37%	42,188	0	42,188	0
9	陈建丰	42,188	0	42,188	0.37%	42,188	0	42,188	0
10	周莉	33,950	-100	33,850	0.29%	33,750	100	33,850	0
	<b>合计</b>	11,493,700	-	11,493,700	99.95%	8,618,087	2,875,613	8,473,187	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东杨理雄，狄明芬系夫妻关系；股东杨理雄，杨志慧系叔侄关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

根据《公司法》第二百一十六条之规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”公司的股权较为分散，无单一股东持有公司股份超过50%，亦无依其出资额或持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。因此，根据《公司法》之规定，公司无控股股东。

### （二）实际控制人情况

公告编号：2023-011：实际控制人通过其他方式（表决权委托方式及股权质押），使得挂牌公司实际控制人发生变更，由杨理雄及狄明芬变更为朱灏阳、郭高英，不存在新增的一致行动人。

## 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
杨志慧	已离职董事长	男	1985年8月	2022年12月26日	2023年3月14日
朱灏阳	董事长	男	1980年2月	2023年3月14日	2024年8月11日
杨志慧	董事	男	1985年8月	2021年7月6日	2023年9月15日
朱峰	董事	男	1969年6月	2021年7月6日	2023年9月15日
杨文斌	董事	男	1973年6月	2021年7月6日	2023年9月15日
郭高英	董事	女	1982年9月	2023年1月12日	2024年8月11日
吕萍	监事会主席，监事	女	1988年6月	2023年1月12日	2024年8月11日
徐秋花	已离职职工代表监事	女	1979年8月	2022年3月28日	2023年3月14日
杨智	职工代表监事	男	1986年9月	2023年3月14日	2024年8月11日
江丹铖	监事	男	1984年12月	2023年1月12日	2024年8月11日
朱灏阳	总经理	男	1980年2月	2022年12月26日	2024年8月11日
叶虹烨	财务负责人	女	1995年4月	2023年8月31日	2024年8月11日
周莉	已离职财务负责人	女	1978年10月	2021年8月12日	2023年3月14日
张锐	已离职财务负责人	女	1996年11月	2023年3月14日	2023年4月18日
林超飞	已离职财务负责人	男	1994年10月	2023年4月19日	2023年8月8日
郭高英	已离任董事会秘书	女	1982年9月	2022年12月26日	2023年3月14日
张锐	已离职董事会秘书	女	1996年11月	2023年3月14日	2023年4月18日
朱周炼	已离职董事会秘书	女	1996年1月	2023年4月19日	2023年8月21日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理朱灏阳与公司董事郭高英系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系情况。

## (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
杨志慧	董事长、董事	离任	-	个人原因
郭高英	董事、董事会秘书	离任	董事	个人原因
周莉	财务负责人	离任	-	个人原因
张锐	财务负责人、董事会秘书	离任	-	个人原因
徐秋花	职工代表监事	离任	-	个人原因
朱灏阳	总经理	新任	董事长、总经理	新任
张锐	-	新任	财务负责人、董事会秘书	新任
朱周炼	-	新任	董事会秘书	新任
林超飞	-	新任	财务负责人	新任
吕萍	-	新任	监事会主席	新任
杨智	-	新任	职工代表监事	新任
江丹铖	-	新任	监事	新任

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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
朱灏阳	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0
张锐	财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
朱周炼	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
林超飞	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
吕萍	监事会主席						
杨智	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
江丹铖	监事	0	0	0	0%	0	0

合计	-	0	-	0	0%	0	0
----	---	---	---	---	----	---	---

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

(1) 朱灏阳先生：1980年2月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历；2001年2月至2006年4月任广东南海环保热电有限公司锅炉操作手；2006年5月至2010年3月任香港协鑫集团如东协鑫环保热电有限公司锅炉主操手兼副值长；2010年4月创办丽水荣城装饰工程有限公司；2017年1月至2018年6月担任浙江联合创展装饰股份有限公司董事，董事长，总经理；2017年12月加入中国民主建国会莲都区委会，莲都民建会员；2018年6月2022年8月，担任浙江联合创展科技股份有限公司董事，董事长，总经理，（2019年6月2021年12月期间，担任浙江易虹信息技术有限公司总经理）同时担任丽水晟创股权投资合伙企业执行合伙人及担任浙江荣创企业管理有限公司董事，总经理；2022年9月至今任苏州信拓物流股份有限公司运营总监。

(2) 张锐女士：1996年11月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历；2019年4月至2021年7月担任浙江鸿汇医药物流有限公司会计；2021年8月至2022年6月担任浙江联合创展科技股份有限公司财务负责人；2022年7月担任苏州信拓物流股份有限公司财务部总账会计。曾任浙江仓谷数字技术股份有限公司财务负责人、董事会秘书。

(3) 朱周炼女士：1996年1月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历；2018年4月至2018年11月担任浙江雷博人力资源开发公司员工；2018年12月至2021年4月担任浙江元信商业综合服务有限公司员工；2022年3月至今担任浙江联合创展科技股份有限公司行政助理。

(3) 林超飞先生：1994年10月出生,中国国籍,无境外居留权,本科学历;2018年7月至2021年9月担任浙江方正电机股份有限公司财务会计;2021年12月至2023年2月担任丽水创峰科技有限公司财务会计。

(4) 吕萍女士：1988年6月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2012年4月至2014年7月任浙江金龙物业管理有限公司物业管理员；2015年1月至2019年2月任中国平安人寿保险股份有限公司行政主管；2019年2月至2022年8月任丽水市远景网络科技有限公司行政主管；2022年9月至今任苏州信拓物流股份有限公司行政主管。

(5) 杨智先生：1986年9月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历；2008年10月至2009年12月担任浙江丽威网络工程有限公司项目经理；2010年12月至2014年8月担任丽水信达网络工程有限公司总监；2014年10月至2018年6月担任浙江联合创展科技股份有限公司总监；2018年7月至2022年4月担任常州翔德建筑工程有限公司总经理；2022年5月至今担任常州圣德建筑工程有限公司总经理；2022年6月担任苏州信拓物流股份有限公司网络工程经理。

(5) 江丹铖先生：1984年12月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历；2013年1月至今自由职业。

### (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	2	4
行政人员	2	3
技术人员	2	6
财务人员	1	1
销售人员	3	7
员工总计	10	21

### (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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	74.60	3,232,074.4
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	六（二）		104,630.44
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（三）	9,026,669.44	631,560.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（四）	5,459.15	80,233.32
<b>流动资产合计</b>		<b>9,032,203.19</b>	<b>4,048,498.5</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六（五）		2,791,741.28
固定资产	六（六）	27,252.45	4,601,735.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（七）		9,271.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		27,252.45	7,402,748.37
<b>资产总计</b>		9,059,455.64	11,451,246.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（八）	33,359.00	1,054,156.38
预收款项	六（九）	132,000.00	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十）		481,343.73
应交税费	六（十一）		428,530.45
其他应付款	六（十二）	42,075.12	15,200.00
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		207,434.12	1,979,230.56
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		207,434.12	1,979,230.56
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（十三）	11,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十四）	6,884,038.74	6,884,038.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（十五）	524,892.43	530,892.43
盈余公积	六（十六）	4,644.06	4,644.06
一般风险准备			
未分配利润	六（十七）	-10,061,553.71	-9,447,558.92
归属于母公司所有者权益合计		8,852,021.52	9,472,016.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		8,852,021.52	9,472,016.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		9,059,455.64	11,451,246.87

法定代表人：朱灏阳

主管会计工作负责人：叶虹烨

会计机构负责人：叶虹烨

## （二）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		13,333.33	3,681,932.47

其中：营业收入	六（十八）	13,333.33	3,681,932.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,487,269.72	3,572,515.32
其中：营业成本	六（十八）	9,869.85	2,519,709.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（十九）	39,998.38	14,487.41
销售费用	六（二十）	10,153.06	
管理费用	六（二十一）	2,426,516.30	1,035,728.03
研发费用			
财务费用	六（二十二）	732.13	2,590.64
其中：利息费用			3,089.55
利息收入		243.87	498.91
加：其他收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十三）	37,084.79	76,233.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,436,851.60	185,650.53



加：营业外收入	六（二十四）	2,554,376.23	10,925.47
减：营业外支出	六（二十五）	710,182.72	1,060.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-592,658.09	195,516.00
减：所得税费用	六（二十六）	21,336.70	11,710.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-613,994.79	183,805.15
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）		-613,994.79	183,805.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-613,994.79	183,805.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-613,994.79	183,805.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-613,994.79	183,805.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.02

法定代表人：朱溁阳      主管会计工作负责人：叶虹烨      会计机构负责人：叶虹烨

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,410,334.27	5,553,234.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十七）	2,514,987.32	498.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,925,321.59</b>	<b>5,553,733.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,042,156.52	1,411,190.16
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		610,526.32	1,987,190.53
支付的各项税费		2,116,546.22	505,716.62
支付其他与经营活动有关的现金	六(二十七)	3,351,422.89	429,377.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,120,651.95	4,333,474.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,195,330.36	1,220,258.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,990,000.00	
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	六(二十七)		1,805,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,990,000.00	1,805,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,026,669.44	
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	六(二十七)		1,639,639.74
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,026,669.44	1,639,639.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,669.44	165,360.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,831.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六(二十七)		285,410
<b>筹资活动现金流出小计</b>			287,241.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-287,241.60

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		-3,231,999.80	1,098,376.98
加：期初现金及现金等价物余额		3,232,074.40	1,297,056.46
六、期末现金及现金等价物余额		74.60	2,395,433.44

法定代表人：朱灏阳

主管会计工作负责人：叶虹烨

会计机构负责人：叶虹烨

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

- |   |
|---|
| 1、事项 5 由于收购事项，朱灏阳、郭高英将成为公众公司的实际控制人，因此，存在控制关系的关联方发生变化。<br>2、事项 13. 索引至财务报表附注：六、财务报表项目注释（六） |
|---|

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

苏州信拓物流股份有限公司(以下简称公司或本公司)2015年7月在太仓信拓物流有限公司(以下简称信拓有限)的基础上整体变更。经全国中小企业股份转让系统函

[2015]7778号核准，公司股票于2015年12月4日在全国股转系统挂牌交易。本公司证券简称：信拓物流，证券代码：834590。2023年3月正式变更为浙江仓谷数字技术股份有限公司，在2023年5月，税务变更到浙江省丽水市莲都区税务局。本公司证券简称：仓谷数字，证券代码：834590。

公司统一社会信用代码为913205005794888762；注册地址：浙江省丽水市莲都区紫金街道江滨小区25幢207室；注册资本人民币1,150.00万元；法定代表人：朱瀑阳。

一般项目：软件开发；互联网数据服务；信息系统集成服务；人工智能双创服务平台；人工智能基础软件开发；人工智能基础资源与技术平台；人工智能理论与算法软件开发；智能控制系统集成；可穿戴智能设备销售；家具安装和维修服务；家具销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；工程管理服务；专业设计服务；家政服务；供应链管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用百货销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：住宅室内装饰装修（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月31日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”）编制。

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

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自1月1日起至06月30日止。

### （二）营业周期

本公司以6个月作为一个营业周期。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### （五）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### (2) 其他金融负债

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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



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

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

#### 4. 金融负债的终止确认

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7. 权益工具

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

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

### （六）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### （3）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为非银行金融机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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

商业承兑汇票根据共同信用风险特征划分参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

#### ②应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目确定组合的依据 计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险组合	如果无客观证据表明某单项应收账款已经发生信用减值，单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失时，则划分至账龄风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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

#### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失

### （七）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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

### （八）合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

### （九）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初

始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比

例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### **（十）投资性资产**

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### **（十一）固定资产**

##### **1. 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能



够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产分类	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-4	5	23.75-31.67
运输工具	3-5	5	19.00-31.67
办公家具	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
固定资产装修	5	0	20.00

说明：符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

## 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“长期资产减值”。

## 4. 其他说明

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

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

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

## （十二）在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

### 1. 在建工程的计价

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十五)“长期资产减值”。

### (十三) 借款费用

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

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

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

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

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

### (十四) 无形资产

#### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十五）“长期资产减值”。

### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过1年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十六）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（十七）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

#### **（十八）职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

本公司离职后福利全部为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### **（十九）收入**

1.收入确认原则:于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- (1) 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) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 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。

## 2.收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

本公司根据客户发货指令，公司提供物流运输服务，取得每月与客户确认的运费结算单（运费结算单包括：运输日期，运输往返地点及本次运费金额），确认当月运费收入。

## (二十) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

## 3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 4.所得税的抵销

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

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

## （二十二）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

## 1. 本公司作为承租人

### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

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（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

## 2. 本公司作为出租人

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息



收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更**

**1.重要会计政策变更**

无。

**2.重要会计估计变更**

无。

**五、税项**

**(一) 主要税种及税率：**

税种	计税依据	税率（或征收率）
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
所得税	应纳税所得额	25%

**六、财务报表项目注释**

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 号，期末指 2023 年 6 月 30 日，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

**(一) 货币资金**

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	0	3,642.18
银行存款	74.60	3,228,432.22
合计	74.60	3,232,074.40

**(二) 应收账款**

**1. 应收账款分类披露**

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	0	0	0	0	0
其中：账龄组合	0	0	0	0	0
合计	0	0	0	0	0

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,866.43	100.00	3,235.99	3.00	104,630.44
其中：账龄组合	107,866.43	100.00	3,235.99	3.00	104,630.44
合计	107,866.43	100.00	3,235.99	3.00	104,630.44

## 2. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	0	0	3.00
合计	0	0	3.00

## 3. 本期转回坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销	
应收账款坏账准备	3,235.99	0	3,235.99		0

4. 本年无实际核销的应收账款。

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,026,669.44	631,560.34
合计	9,026,669.44	631,560.34

### 1. 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				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	9,026,669.44	100.00	0	0	9,026,669.44
按组合计提坏账准备					
其中：账龄风险组合					
无风险组合					
合计	9,026,669.44	100.00	0	0	9,026,669.44

(续)

种类	2022年12月31日				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	665,409.14	100.00	33,848.80	5.09	631,560.34
其中：账龄风险组合	665,409.14	100.00	33,848.80	5.09	631,560.34
无风险组合					
合计	665,409.14	100.00	33,848.80	5.09	631,560.34

(1). 坏账准备统一年末计提。

## 2. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		467,030.14
1-2年		198,379.00
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
小计		665,409.14
减：坏账准备		33,848.80
合计		631,560.34

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金		603,256.14

款项性质	期末余额	上年年末余额
付收购款	9,026,669.44	
往来款		58,578.00
其他		3,575.00
借款		
合计	9,026,669.44	665,409.14

#### 4. 坏账计提情况

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	33,848.80			33,848.80
上年年末余额在本 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	33,848.80			33,848.80
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额				

#### (4) 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	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
浙江联合创展科技股份有限公司	付收购款	9,026,669.44	1 年以内	100	0
合计		9,026,669.44		100	0

#### (四) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	5,459.15	70,128.76
预付车辆保险费		10,104.56
合计	5,459.15	80,233.32

### (五) 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 上年年末余额	4,363,515.22	4,363,515.22
2. 本期增加金额		
存货/固定资产/在建工程转入		
3. 本期减少金额	4,363,515.22	4,363,515.22
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	1,571,773.94	1,571,773.94
2. 本期增加金额	9,869.85	9,869.85
计提		
存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额	1,581,643.79	1,581,643.79
4. 期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 上年年末账面价值	2,791,741.28	2,791,741.28

### (六) 固定资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值：				
房屋及建筑物	5,111,518.56	1,870,077.95	6,981,596.51	
机器设备	7,552.00		7,552.00	
运输工具	3,353,818.51		3,353,818.51	
电子设备	53,458.13	16,619.47	53,458.13	16,619.47
办公家具	62,652.00	11,100	62,652.00	11,100
固定资产装修	615,000.00		615,000.00	
小计	9,203,999.20	1,897,797.42	11,074,077.15	27,719.47
二、累计折旧				
房屋及建筑物	1,841,211.09	768,474.72	2,609,685.81	
机器设备	7,174.08		7,174.08	
运输工具	2,028,574.48		2,028,574.48	
电子设备	50,784.86	467.02	50,784.86	467.02

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公家具	59,518.80		59,518.80	
固定资产装修	615,000.00		615,000.00	
小计	4,602,263.31	768,941.74	5,370,738.03	467.02
三、减值准备				
四、账面价值				
房屋及建筑物	3,270,307.47		3,270,307.47	
机器设备	377.92		377.92	
运输工具	1,325,244.03		1,325,244.03	
电子设备	2,673.27	16,152.45	2,673.27	16,152.45
办公家具	3,133.20	11,100	3,133.20	11,100
固定资产装修				
小计	4,601,735.89	27,252.45	4,601,735.89	27,252.45

### (七) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备			37,084.79	9,271.20
合计			37,084.79	9,271.20

### (八) 应付账款

#### 1. 应付账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	33,359.00	1,054,156.38
合计	33,359.00	1,054,156.38

#### 2. 账龄未超过1年的应付账款

无。

### (九) 预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	132,000.00	
合计	132,000.00	

### (十) 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
一、短期薪酬	481,343.73	1,848,277.78	2,329,621.51	
二、离职后福利-设定提存计划		7,386.86	7,386.86	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	481,343.73	1,855,664.64	2,337,008.37	

## 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
1、工资、奖金、津贴和补贴	481,343.73	1,845,068.78	2,326,412.51	
2、职工福利费				
3、社会保险费		3,209.00	3,209.00	
其中：医疗保险费		2,877.97	2,877.97	
工伤保险费		229.03	229.03	
生育保险费		102.00	102.00	
4、住房公积金				
5、职工教育经费				
合计	481,343.73	1,848,277.78	2,329,621.51	

## 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
1、基本养老保险		7,113.54	7,113.54	
2、失业保险费		273.32	273.32	
合计		7,386.86	7,386.86	

## (十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		
城市维护建设税		
企业所得税		401,878.27
房产税		
土地使用税		
教育费附加		
地方教育附加		
代扣代缴个人所得税		26,472.49
印花税		179.69
合计		428,530.45

## (十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	42,075.12	15,200.00
合计	42,075.12	15,200.00

#### 其他应付款情况

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴社保公积金		15,200.00
往来款、报销款	42,075.12	
合计	42,075.12	15,200.00

#### (十三) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,500,000.00						11,500,000.00
合计	11,500,000.00						11,500,000.00

#### (十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,884,038.74			6,884,038.74
合计	6,884,038.74			6,884,038.74

#### (十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	530,892.43		6,000.00	524,892.43
合计	530,892.43		6,000.00	524,892.43

#### (十六) 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	4,644.06			4,644.06
合计	4,644.06			4,644.06

#### (十七) 未分配利润

项目	本期	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	-9,447,558.92	-8,093,768.78
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	-9,447,558.92	-8,093,768.78
加: 本年净利润	-613,994.79	-1,353,790.14



项目	本期	上年年末余额
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-10,061,553.71	-9,447,558.92

### (十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			3,570,652.93	2,418,800.58
其他业务	13,333.33	9,869.85	111,279.54	100,908.66
合计	13,333.33	9,869.85	3,681,932.47	2,519,709.24

### (十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	12,465.26	5,423.81
教育费附加	12,465.26	3,254.29
地方教育费附加		2,169.52
车船税		1,976.00
印花税	4,783.44	1,663.79
房产税	10,074.72	
土地使用税	209.7	
合计	39,998.38	14,487.41

### (二十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告费和宣传费	10,153.06	
合计	10,153.06	

### (二十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,847,164.75	721,262
聘请中介机构费	359,622.64	123,773.59
折旧费	95,324.25	140,921.6
办公费	13,560.84	11,650.09
水电费	400.89	
通讯费	10,999.31	
装修费	45,809.00	

项目	本期金额	上期金额
快递费	56.00	
服务费	4,950.5	
福利费	9,829.08	
社保费	9,179.89	
公积金	680.00	
保险费	4,405.89	
车辆费	20,726.00	18,530.75
业务招待费	310.00	19,590.00
租赁费	1,892.85	
差旅费	1,604.41	
合计	2,426,516.3	1,035,728.03

#### (二十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		1,831.6
减：利息收入	243.87	498.91
手续费	976.00	1,257.95
合计	732.13	2,590.64

#### (二十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,235.99	35,004.74
其他应收款坏账损失	33,848.80	41,228.64
合计	37,084.79	76,233.38

#### (二十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理	2,554,376.23		2,554,376.23
稳岗返还		10,925.47	
合计	2,554,376.23	10,925.47	2,554,376.23

#### (二十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金	409,012.31	60.00	409,012.31
其他	3,051.70	1,000.00	3,051.7
固定资产处置	298,118.71		298,118.71

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	710,182.72	1,060.00	710,182.72

### (二十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	12,065.50	
递延所得税费用	9,271.20	11,710.85
合计	21,336.70	11,710.85

### (二十七) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助		
收到的银行存款利息收入	243.87	498.91
收到的保证金及其他往来款	2,514,743.45	
合计	2,514,987.32	498.91

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	976.00	1,257.95
其他	2,108,975.79	
税收滞纳金		60.00
罚款		1,000.00
押金		208,035.00
付现费用	1,241,471.10	219,024.43
合计	3,351,422.89	429,377.38

### 3.收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向非关联方借款收回		1,805,000.00
非关联方借款利息		
其他		
合计		1,805,000.00

### 4.支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向非关联方借款		1,639,639.74
合计		1,639,639.74

### 5.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还关联方借款		
融资租赁固定资产		285,410.00
合计		285,410.00

## (二十七) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-613,994.79	183,805.15
加：信用减值准备	-37,084.79	-76,233.38
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	768,941.74	526,558.26
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-2,256,257.52	
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)		1,831.6
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)	9,271.20	11,710.85
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）		19,387.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,092.26	2,016,527.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,099,298.46	-1,463,329.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,195,330.36	1,220,258.32
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	74.60	2,395,433.44
减：现金的期初余额	3,232,074.40	1,297,056.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,231,999.80	1,098,376.98

## 2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	74.60	3,232,074.40
其中：库存现金		3,642.18
可随时用于支付的银行存款	74.60	3,228,432.22
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	74.60	3,232,074.40

## 七、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

实际控制人	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)
朱灏阳、郭高英	实际控制人	52.68%
浙江联合创展科技股份有限公司	实际控制人控制的企业	
浙江荣创企业管理有限公司	实际控制人控制的企业	
丽水晟创股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业	

### （二）关联方交易情况

项目名称	关联对手方	本期发生额
出售房产	杨理雄	8,990,000

项目名称	关联方	期末余额	期末余额
其他应收款	浙江联合创展科技股份有限公司	9,026,669.44	

## 八、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
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		
非流动资产处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,844,193.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,844,193.51	
所得税影响额	461,048.38	
合计	1,383,145.13	

### （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/股）	
		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	-6.70%	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-21.79%	-0.17	-0.17

浙江仓谷数字技术股份有限公司  
二〇二三年八月三十一日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,844,193.51
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,844,193.51</b>
减: 所得税影响数	461,048.38
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,383,145.13</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用