



畅越飞平

NEEQ:873026

畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司



半年度报告

——2024——

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、公司负责人张霞、主管会计工作负责人张仁林及会计机构负责人（会计主管人员）张仁林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司出于对客户和供应商信息的保密，保护公司商业秘密，在 2024 年半年报不影响披露内容完整性的前提下，不明确列示重要客户和供应商名称。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动及股东情况 20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 22

第六节 财务会计报告 24

附件 I 会计信息调整及差异情况 90

附件 II 融资情况 90

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	海市闵行区南华街 109 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、畅越飞平	指	畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司
公司章程	指	《畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司章程》
股东大会	指	畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司股东大会
董事会	指	畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	董事会、股东大会、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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	江海证券有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 06 月 30 日
本期末、报告期末	指	2024 年 06 月 30 日
上年末、上期末、上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
本期期初	指	2024 年 1 月 1 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	严洪强	成立时间	2012 年 11 月 16 日
控股股东	控股股东为张霞	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张霞，一致行动人为上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）、上海畅米管理咨询中心（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-道路运输业（G54）-道路货物运输（G543）-普通货物道路运输（G5431）		
主要产品与服务项目	仓储管理服务、运输及运输代理服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	畅越飞平	证券代码	873026
挂牌时间	2018 年 10 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	22,125,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 8 号 35 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张仁林	联系地址	上海市闵行区南华街 109 号
电话	15221153446	电子邮箱	zhangrenlin@cyfp.com.cn
传真	021-34901033		
公司办公地址	上海市闵行区南华街 109 号	邮政编码	201106
公司网址	www.cyfp.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310107057626063M		
注册地址	上海市自由贸易试验区临港新片区环湖西二路 888 号 A 楼 104 室		
注册资本（元）	22,125,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

(一) 运营模式

畅越飞平是一家专注于仓储、运输的综合物流服务公司，根据客户业务需求，为其提供安全、可靠的仓储、运输服务，按服务内容 & 业务量收取费用，并以此盈利。通过优质、高效的服务，畅越飞平与众多客户建立了业务伙伴关系，保证了公司持续盈利的能力。随着公司多年经验的积累以及大数据和区块链的发展，公司也不断摸索创新挖掘客户新的需求，与客户建立更加稳固的合作互赢的关系，并以此为基础不断拓展服务，因此公司在仓储和运输的基础之上植入了供应链服务和贸易业务。以提升社会综合效益出发打造以稀贵金属服务业为主导的融商流、物流、资金流、信息流生产性服务业产业链。

(二) 采购模式

公司采用按需采购的模式。采购的物资主要包括租赁仓库、装卸设备、车辆、燃料、外协运输服务及仓储管理服务以及部门贸易所需货物等。公司在运营中出现采购需求时，由各部门向运营部提出申请，按权限经总经理或董事长审批后，根据所需物资性质采取询价、协议等方式与供应商确定采购定价，并综合考虑价格、供应商信誉资质等因素确定供应商后，统一进行采购。

(三) 销售模式

公司设有专门的营销部门，负责老客户维护及新客户开发。目前公司主要采取直销模式，通过老客户介绍引荐或向交易所投标等方式来拓展新客户，销售部与潜在客户就合同主要内容、条款进行协商洽谈后，签订合同。

在销售结算方面，公司对客户设定结算期限，每月向客户递送上月对账单，经客户确认后，公司确认收入，并在结算期内收取费用（一般月结）。此外，公司对长期合作且信用良好的客户采取较为宽松的信用政策，比如视情况采用季度结算的方式。

二、经营计划

报告期内，公司管理层贯彻执行董事会的战略部署，充分发挥自主能动性，积极优化产品升级，保障公司持续盈利能力。

(一) 财务状况：报告期末，公司资产总计 21,469.46 万元，较期初增加了 656.31 万元，同比增长 3.15%；公司负债总计 6,605.71 万元，较期初增加了 1,345.95 万元，同比增长了 137.56%。归属母公司净

资产 14,291.52 万元，较期初减少了 3,215.72 万元，同比下降 18.37%。从财务状况数据来看，公司资产负债结构更加合理，风控可控，经营稳定。

（二）经营成果：报告期内，公司营业收入为 4,151.23 万元，同比上期下降了 12.96%；公司净利润 2,362.55 万元，较去年同期增加了 501.39 万元，增长比率 26.94%。公司营业收入虽然有所下降，但是公司盈利能力增强了，公司总体发展趋势向好。

（三）市场开拓情况：报告期内，针对仓储服务业务， 公司将各个仓库进行优化整合，增强公司仓储吞吐能力，提升单个仓库的盈利能力；针对运输及运输代理服务业务，不断拓展运输产品种类，增加运输总量；公司将继续提升产品服务品质，巩固现有存量市场；积极对公司未来发展进行可行性规划，促进公司持续发展，保证公司良好发展。

（二） 行业情况

物流是畅通国民经济循环的重要环节，物流行业是支撑国民经济发展的基础性、战略性、先导性产业，与宏观经济增长的协同性高。第三方物流行业属于综合性行业，融合了运输业、仓储业、货代业和信息业等的复合型服务产业，业务范围具有跨区域、跨部门的特征。物流行业的主管部门为国家发展和改革委员会、交通运输部、工信部、商务部、海关总署等多个部门。2004 年 8 月 5 日，发改委等九部委联合发布了《关于促进我国现代物流业发展的意见》，明确现代物流属于国家重点扶持的行业，为了加强综合组织协调，政府建立了由发改委牵头、商务部等有关部门和协会参加的全国现代物流工作协调。该协调组织的成员包括发改委、商务部、铁道部、交通部、信息产业部、民航总局、公安部、财政部、工商总局、税务总局、海关总署、质检总局、国家标准委等，主要职能为提出现代物流发展政策、协调全国现代物流发展规划、研究解决发展中的重大问题，组织推动现代物流业发展等。除上述部门外，中国物流业协会、中国物流与采购联合会、中国仓储协会等相关行业协会依照法律、行政法规及其章程的规定，行使制定行业规范及加强行业自律的职能，挖掘、集中、整合中国物流资源，着力拓展综合物流服务领域，促进中国物流业的发展和社会效益的提高。

根据中国物流与采购联合会公布的数据，我国社会物流总费用持续增长，2016 年已超越美国成为全球最大的物流市场，体现了我国社会经济活动对物流服务的强劲需求。2024 年上半年全国社会物流总额为 167.4 万亿元，按可比价格计算，同比增长了 5.8%。对比来看，社会物流总额仍保持良好增长韧性，各月走势增速较为平稳，对比上年同期波动幅度有所收窄，显示物流需求与经济恢复基本同步，稳定协调回升具备良好基础。

（三） 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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	国家级高新技术企业认定时间为 2022 年 12 月 14 日,有效期至 2025 年 12 月 13 日 主要依据:上海市认定机构 2022 年认定的高新技术企业补充备案名单 省（市）级专精特新认定时间为 2023 年 3 月 23 日,有效期至 2026 年 3 月 23 日 主要依据:上海市经济信息化委关于公布 2022 年上海市专精特新中小企业名单（第二批）的通知

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	41,512,346.11	47,691,275.41	-12.96%
毛利率%	60.79%	51.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,155,346.59	18,402,155.56	25.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,247,677.34	17,778,079.45	2.64%
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）	12.41%	13.44%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	9.78%	12.99%	-
基本每股收益	1.05	0.83	26.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	214,694,576.93	208,131,492.11	3.15%
负债总计	66,057,113.95	27,807,054.48	137.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,915,201.18	175,072,354.59	-18.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.46	7.91	-18.33%
资产负债率%（母公司）	44.07%	20.02%	-
资产负债率%（合并）	30.77%	13.36%	-
流动比率	3.15	7.18	-
利息保障倍数	42.20	77.84	-

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	21,514,641.50	40,230,238.31	-46.52%
应收账款周转率	4.90	1.98	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.15%	9.53%	-
营业收入增长率%	-12.96%	30.84%	-
净利润增长率%	26.94%	84.20%	-

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	38,188,212.81	17.79%	47,906,401.81	23.02%	-20.29%
应收票据					
应收账款	8,947,436.35	4.17%	7,985,272.65	3.84%	12.05%
交易性金融资产	123,128,561.24	57.35%	122,683,097.86	58.94%	0.36%
预付账款	12,903,817.91	6.01%	11,775,179.62	5.66%	9.58%
其他应收款	18,597,763.26	8.66%	5,346,462.90	2.57%	247.85%
固定资产	7,384,077.69	3.44%	8,306,485.26	3.99%	-11.10%
使用权资产	2,039,339.81	0.95%	303,078.44	0.15%	572.88%
递延所得税资产	381,895.01	0.18%	338,855.08	0.16%	12.70%
资产总计	214,694,576.93	100.00%	208,131,492.11	100%	3.15%
短期借款	5,000,000.00	2.33%	15,000,000.00	7.21%	-66.67%
应付票据	20,000,000.00	9.32%			100.00%
应付账款	4,036,055.82	1.88%	4,739,222.61	2.28%	-14.84%
合同负债	87,433.63	0.04%	596,173.78	0.29%	-85.33%
应付职工薪酬	676,599.37	0.32%	710,914.40	0.34%	-4.83%
应交税费	3,057,368.82	1.42%	4,847,887.06	2.33%	-36.93%
其他应付款	30,048,936.06	14.00%	38,612.30	0.02%	77,722.19%
一年内到期的流动负债	1,420,562.38	0.66%	1,242,555.03	0.60%	14.33%
租赁负债	731,767.19	0.34%			100.00%
递延所得税负债	305,900.97	0.14%	75,769.61	0.04%	303.73%

项目重大变动原因

1、货币资金：报告期末货币资金占资产总计 17.79%，跟上期期末相比减少了 9,718,189.00 元，下降比

率为 20.29%，主要变动原因是报告期内公司进行现金权益分派，导致货币资金减少。

2、其他应收款：报告期末其他应收款占资产总计 8.66%，跟上期期末相比增加了 13,251,300.36 元，增长比率为 247.85%，主要是由于公司报告期内拆借出 1700 万给战略合作客户。

3、使用权资产：报告期末使用权资产占资产总计 0.95%，跟上期期末相比增加了 1,736,261.37 元，增长比率为 572.88%，主要是由于上期末公司部分仓库租赁到期报告期内续签所致。

4、短期借款：报告期末短期借款占资产总计 2.33%，相比上期期末减少了 1,000 万元，下降比率为 66.67%，主要变动原因是报告期内归还银行贷款所致。

5、应付票据：报告期末应付票据占资产总计 9.32%，相比上期期末增加了 2,000 万元，主要变动原因是报告期内银行授信额度用于开具国内信用证所致。

6、合同负债：报告期末合同负债占资产总计 0.04%，相比上期期末减少了 508,740.15 元，下降比率为 85.33%，主要变动原因是报告期内前期合同负债已提供服务，未增加新的合同负债。

7、应交税费：报告期末应交税费占资产总计 1.42%，相比上期期末减少了 1,790,518.24 元，下降比率为 36.93%，主要变动原因是：第一，报告期内母公司利润减少，子公司利润增加，但子公司属于小微企业，享受企业所得税税收优惠政策，导致企业所得税减少。第二，报告期内母公司产生免税收入，导致企业所得税减少。

8、其他应付款：报告期末其他应付款占资产总计 14.00%，相比上期期末增加了 30,010,323.76 元，增长比率为 77,722.19%，主要变动原因是公司向股东借款 3000 万所致。

9、租赁负债：报告期末租赁负债占资产总计 0.34%，增加了 731,767.19 元，主要变动原因是上期期末租赁的部分仓库到期报告期内续签所致。

10、递延所得税负债：报告期末递延所得税负债增加了 230,131.36 元，增长比率为 303.73%，主要变动原因是部分租赁仓库续租，使用权资产增加，导致递延所得税负债增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	41,512,346.11	-	47,691,275.41	-	-12.96%

营业成本	16,276,854.93	39.21%	23,137,325.60	48.51%	-29.65%
毛利率		-	51.49%	-	-
税金及附加	196,888.91	0.47%	115,759.52	0.24%	70.08%
销售费用	366,294.06	0.88%	393,186.68	0.82%	-6.84%
管理费用	2,964,835.45	7.14%	2,738,477.46	5.74%	8.27%
研发费用	641,444.28	1.55%	778,259.08	1.63%	-17.58%
财务费用	205,542.88	0.50%	107,012.04	0.22%	92.07%
其他收益	303,450.66	0.73%	516,737.02	1.08%	-41.28%
投资收益	8,335,730.11	20.08%	289,478.95	0.61%	2,779.56%
公允价值变动收益	-3,457,899.57	-8.33%			100.00%
信用减值损失	-184,298.58	-0.44%	281,835.66	0.59%	-165.39%
资产处置收益	7,575.12	0.02%	116,310.44	0.24%	-93.49%
营业外收入	1.25	0.00%	44,002.36	0.09%	-100.00%
营业外支出	200.01	0.00%	1,330	0.00%	-84.96%

项目重大变动原因

- 营业收入：**报告期内营业收入同比减少了 6,178,929.30 元，下降比率为 12.96%，减少主要原因是：第一，客户仓储货物体量下降，并在报告期内退租 3 个仓库，导致仓储收入大幅下降。第二，公司部分大客户货量减少，以及上年度转让了危险品货物运输公司的股权，危险品货物运输体量减少，导致运输收入下降。
- 营业成本：**报告期内营业成本同比减少了 6,860,470.7 元，下降比率为 29.65%，成本减少主要原因是：第一，由于运输货量减少，运输成本同比下降。第二，仓库退租导致仓储成本减少。
- 税金及附加：**报告期内税金及附加同比增加了 81,129.4 元，增长比率为 70.08%，税金及附加增长的主要原因是公司享受的增值税加计抵减政策到期，导致缴纳的增值税增加，从而使得当期缴纳的税金及附加金额增加。
- 财务费用：**报告期内财务费用同比增加了 98,530.8 元，增长比率为 92.07%，主要变动原因为公司报告期内应付票据贴现，导致利息费用增加。
- 其他收益：**报告期内其他收益同比减少了 213,286.4 元，下降比率为 41.28%，主要变动原因为享受的加计抵减优惠政策到期，导致增值税加计抵减优惠减少，从而使得其他收益减少。
- 投资收益：**报告期内投资收益同比增加了 8,046,251.2 元，增长比率为 2,779.56%，主要变动原因为第一，前期新开的子公司全面开展贵金属供应链业务，进行交易性金融资产投资；第二，公司购买的基

金在报告期内进行分红，导致投资收益大幅增长。

7、公允价值变动收益：报告期内公允价值变动收益同比减少了 3,457,899.57 元，主要变动原因为公司持有未到期的交易性金融资产公允价格下降导致损失，从而使得公允价值变动收益减少。

8、信用减值损失：报告期内信用减值损失由正转负，主要变动原因是上上期期末子公司一笔供应链业务款项在上期报告期内收回，导致上期应收账款大幅减少。

9、资产处置收益：报告期内资产处置收益减少了 108,735.3 元，下降比率为 93.49%，主要变动原因为上期母公司对多部运输车辆进行更新换代，固定资产车辆处置较多，报告期内更换车辆较少，导致资产处置收益减少。

10、营业外收入：报告期内营业外收入同比增加了 44,001.1 元，主要变动原因为上期收到一笔违约赔偿款。

11、营业外支出：报告期内营业外支出同比减少了 1,130.00 元，下降比率为 84.96%，主要变动原因为公司交通违章罚款减少所致，并且该项目基数小，导致比率波动大。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	41,512,346.11	47,691,275.41	-12.96%
其他业务收入			
主营业务成本	16,276,854.93	23,137,325.60	-29.65%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
仓储管理服务	17,949,481.53	4,639,461.84	74.15%	-15.55%	-39.96%	10.51%
运输及运输代理服务	21,555,282.36	11,637,393.09	46.01%	-18.47%	-24.48%	4.30%
其他服务	2,007,582.22	0	100%	100%	100%	100%

按区域分类分析

□适用√不适用

收入构成变动的原因

从产品结构来看，仓储管理服务收入下降了 15.55%，主要原因是由于客户产量收缩，报告期内中止了几个仓库的运营。仓储管理服务毛利率增长了 10.51%，主要增长原因是由于第一，上半年有色金属价格波动较大，增加交易流转次数，导致单批次货物净收益增加。第二，毛利较低的清远 4 号库停止运营，导致总体毛利增加。新增的监管服务业务也对仓储服务毛利起到一定作用。

运输及运输代理服务收入下降了 18.47%，报告期内流失大客户，导致运输收入下降。运输及运输代理服务毛利率增长了 4.3%，主要变动原因为亏损项目危险品货物运输业务转让，导致运输毛利增长。

报告期内新增了仓储监管服务，此业务为仓储服务的延伸产品，增强了公司的盈利能力。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	21, 514, 641. 50	40, 230, 238. 31	-46. 52%
投资活动产生的现金流量净额	-13, 483, 205. 48	-63, 596, 604. 22	-78. 80%
筹资活动产生的现金流量净额	-17, 749, 625. 02	4, 260. 00	-416, 757. 86%

现金流量分析

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额减少了 18,715,596.81 元，下降比率为 46.52%，主要变化原因有上期收回大额应收账款。导致同比大幅下降。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额增加了 13,483,205.48 元，主要变动原因是由于上期购买了大量交易性金融资产，导致同比大幅下降。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额减少了 17,753,885.02 元，主要变动原因为报告期内公司进行了现金权益分派，分配股利支出的现金较大，导致筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

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

	型	务					
畅屹升供应链（上海）有限公司	控股子公司	贵金属供应链及贸易业务	5,000,000	35,021,414.32	7,886,334.08	0	469,054.74
上海璟华货物运输代理有限公司	控股子公司	运输代理服务、普通货物运输、仓储服务	5,000,000	17,296,660.87	16,851,768.08	6,927,367.02	3,098,084.43
上海畅收供应链有限公司	控股子公司	普通货物运输服务、运输代理服务	3,000,000	2,840,714.28	854,618.29	2,671,056.74	175,694.36
上海璟缘翔供应链有限公司	控股子公司	运输代理服务、仓储服务	3,000,000	4,991,924.18	4,840,086.07	2,232,526.06	1,441,968.20
上海畅月供应链有限公司	控股子公司	贵金属供应链及贸易业务	5,000,000	33,793,504.38	5,551,824.81	0	1,867,210.84
上海畅造供应链有限公司	控股子公司	贵金属供应链及贸易业务	5,000,000	27,119,323.99	3,000,724.38	0	213,128.27
上海畅岳	控	贵金	5,000,000	35,413,777.78	4,533,300.11	0	1,793,897.52

供应链有限公司	股 子 公 司	属供应链及贸易业务					
畅越欢焕供应链（上海）有限公司	控 股 子 公 司	运输代理服务、仓储服务	5,000,000	2,300,430.21	2,181,327.18	1,824,865.99	1,560,872.92
上海璟焕供应链有限公司	控 股 子 公 司	贵金属供应链及贸易业务	5,000,000	19.27	-380.73	0	-0.78
文山畅越璟鲜供应链管理有 限公司	控 股 子 公 司	运输代理服务、仓储服务	5,000,000	0	0	0	0
上海博洛安国际货物代理运 费有限公司	控 股 子 公 司	运输代理服务	5,000,000	12,169,159.63	11,678,085.33	5,238,040.26	959,548.48
永兴飞平物流有限公司	控 股 子 公 司	运输代理服务、仓储服务	3,000,000	2,779,327.69	2,673,542.92	1,198,286.12	326,774.28
上海璟欢供应链有限公司	控 股 子 公 司	运输代理服务、仓储服务	5,000,000	343,436.26	259,818.41	326,444.81	259,818.41

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海璟欢供应链有限公司	新设立	对整理生产经营有积极影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

□ 适用 √ 不适用

六、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，为社会提供就业岗位，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对员工负责，对公司股东负责，对社会负责。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全事故风险	公司主营业务为仓储和运输服务，可能存在道路运输重大安全风险、货物仓储安全风险。公司可能会面临因为这些风险所导致的安全事故，可能会遭受车辆损失、伤亡人员赔偿、交通部门处罚等额外支出。安全事故的发生不仅会对他人造成不必要的损失，给社会带来不良影响，对企业而言，也是对其经营和声誉的严重打击。 应对措施：公司为运营车辆及驾驶员购买相应运输保险，为仓储货物购买相应的财产保险，以减少交通事故、及仓库日常经营带来的意外经济损失对公司持续经营造成的不利影响。同时公司日常经营过程中严格遵循相关安全管理规章制度，避免出现安全生产事故。
实际控制人不当控制风险	张霞女士直接持有公司 85.42%股份；作为上海畅米管理咨询中心（有限合伙）、上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）执行合伙人，对合伙企业经营决策具有重大影响，间接控制公司 14.55%股份，直接和间接合计控制公司 99.97%股份。股份公司成立后，担任公司董事长。张霞能够对公司的股东大会、董事会决议产生实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免具有重大作用，是公司的实际控制人。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。 应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行

	“三会”议事规则等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
经营场所租赁风险	公司租赁的部分经营场所存在未取得权属证明文件或扩建工程未取得审批被拆除等风险。为避免可能出现的潜在风险，公司实际控制人张霞承诺，对公司租赁的经营场所存在的潜在风险以及对公司可能造成的损失均由其个人承担，并提供对应的替代性仓储场地确保公司的生产经营活动不受影响。 应对措施：公司房屋出租人出具相关声明，拥有其相应的土地使用权证，未办理产证的房屋未接到相关部门拆除上述建筑等影响房屋正常使用的情形。公司实际控制人张霞已出具承诺，若该等建筑被要求拆除而导致的相关费用开支和公司的损失，均由其向公司予以全额补偿。
公司治理风险	公司自设立以来努力按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。2017年3月5日，股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。但是，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。 应对措施：针对上述风险，公司的董事、监事、高级管理人员将通过持续不断地学习、培训等方式，增强规范治理和内部控制意识，并在公司实际运营过程中严格按照既定的规章制度运作，避免因公司治理不健全和内部控制不完善给公司带来的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 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	三. 二. (二)
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. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
J 客户	非关联方	否	2024 年 6 月 18 日	2024 年 8 月 17 日	0	17,000,000	0	17,000,000	尚未履行	否
总计	-	-	-	-	0	17,000,000	0	17,000,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司使用自由闲置资金拆借给 A 客户，第一，可以给公司带来一定收益，第二，与客户建立起业务关系，为后期项目开展做好铺垫。对公司产生积极影响。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
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	0	498,485,737.12
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易是公司业务发展的正常所需，是合理的、必要的。公司向股东张霞借款为股东无偿为公司提供借款，公司不向股东张霞支付任何利息，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,799,582	26.21%		5,799,582	26.21%
	其中：控股股东、实际控制人	4,720,949	21.34%		4,720,949	21.34%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,325,418	73.79%		16,325,418	73.79%
	其中：控股股东、实际控制人	14,178,750	64.08%		14,178,750	64.08%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		22,125,000	—	0	22,125,000	—
普通股股东人数		17				

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	张霞	18,899,699	0	18,899,699	85.4224%	14,178,750	4,720,949	0	0
2	上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）	2,415,000	0	2,415,000	10.9153%	1,610,000	805,000	0	0
3	上海畅米管理咨询中	805,000	0	805,000	3.6384%	536,668	268,332	0	0

	心(有限合伙)								
4	翁伟滨	3,301	0	3,301	0.0149%	0	3,301	0	0
5	郑华珍	500	0	500	0.0023%	0	500	0	0
6	马珂	100	200	300	0.0014%	0	300	0	0
7	黄端虹	100	100	200	0.0009%	0	200	0	0
8	孙五一	100	0	100	0.0005%	0	100	0	0
9	王晓峰	100	0	100	0.0005%	0	100		
10	翁金阳	100	0	100	0.0005%	0	100	0	0
	合计	22,124,000	-	22,124,300	99.9971%	16,325,418	5,798,882	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人张霞在上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）、上海畅米管理咨询中心（有限合伙）担任执行事务合伙人。

除上述关联关系外，公司控股股东、实际控制人及主要股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
张霞	董事长	女	1976年3月	2023年6月1日	2026年5月31日	18,899,699	0	18,899,699	85.4224%
严洪强	董事、总经理	男	1981年4月	2023年6月1日	2026年5月31日	0	0	0	0%
张仁林	董事、财务总监、董事会秘书	男	1984年9月	2023年6月1日	2026年5月31日	0	0	0	0%
郑继友	董事	男	1977年11月	2023年6月1日	2026年5月31日	0	0	0	0%
朱玲珠	董事	女	1972年10月	2023年6月1日	2026年5月31日	0	0	0	0%
杨海峰	监事会主席	男	1970年11月	2023年6月1日	2026年5月31日	0	0	0	0%
刘云珍	监事	女	1962年5月	2023年6月1日	2026年5月31日	0	0	0	0%
郭彬	职工代表监事	男	1982年1月	2023年6月1日	2026年5月31日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长张霞为公司控股股东及实际控制人，其他董事、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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11			11
财务人员	7			7
销售人员	5			5
生产人员	64		1	64
员工总计	87			86

(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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		38,188,212.81	47,906,401.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		123,128,561.24	122,683,097.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		8,947,436.35	7,985,272.65
应收款项融资			
预付款项		12,903,817.91	11,775,179.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		18,597,763.26	5,346,462.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		3,123,472.85	3,486,658.49
流动资产合计		204,889,264.42	199,183,073.33
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		7,384,077.69	8,306,485.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,039,339.81	303,078.44
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		381,895.01	338,855.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,805,312.51	8,948,418.78
资产总计		214,694,576.93	208,131,492.11
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	
应付账款		4,036,055.82	4,739,222.61
预收款项			
合同负债		87,433.63	596,173.78
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		676,599.37	710,914.40
应交税费		3,057,368.82	4,847,887.06
其他应付款		30,048,936.06	38,612.30
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		1,420,562.38	1,242,555.03
其他流动负债		692,489.71	555,919.69
流动负债合计		65,019,445.79	27,731,284.87
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		731,767.19	
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		305,900.97	75,769.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,037,668.16	75,769.61
负债合计		66,057,113.95	27,807,054.48
所有者权益：			
股本		22,125,000.00	22,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,897,703.74	8,897,703.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,716,217.02	11,716,217.02
一般风险准备			
未分配利润		100,176,280.42	132,333,433.83
归属于母公司所有者权益合计		142,915,201.18	175,072,354.59
少数股东权益		5,722,261.80	5,252,083.04
所有者权益合计		148,637,462.98	180,324,437.63
负债和所有者权益合计		214,694,576.93	208,131,492.11

法定代表人：严洪强主管

会计工作负责人：张仁林

会计机构负责人：张仁林

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		22,726,147.17	33,880,193.66
交易性金融资产		7,747,978.59	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,654,899.49	4,781,919.68
应收款项融资			
预付款项		323,003.24	106,374.50

其他应收款		129,239,758.67	115,157,758.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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			61,516.05
流动资产合计		163,691,787.16	163,987,762.56
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		13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,923,903.41	7,773,296.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,039,339.81	
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		368,824.70	22,024.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,832,067.92	21,295,321.14
资产总计		186,523,855.08	185,283,083.70
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	
应付账款		16,759,464.98	17,725,450.50
预收款项			
合同负债			150,957.55
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		352,829.36	385,615.26
应交税费		1,894,083.62	3,569,980.32
其他应付款		35,337,095.00	25,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,420,562.38	
其他流动负债		390,303.96	241,206.13
流动负债合计		81,154,339.30	37,098,209.76
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		731,767.19	
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		305,900.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,037,668.16	
负债合计		82,192,007.46	37,098,209.76
所有者权益：			
股本		22,125,000.00	22,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,897,703.74	8,897,703.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,716,217.02	11,716,217.02
一般风险准备			
未分配利润		61,592,926.86	105,445,953.18
所有者权益合计		104,331,847.62	148,184,873.94
负债和所有者权益合计		186,523,855.08	185,283,083.70

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		41,512,346.11	47,691,275.41
其中：营业收入		41,512,346.11	47,691,275.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,651,860.51	27,270,020.38
其中：营业成本		16,276,854.93	23,137,325.60
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		196,888.91	115,759.52
销售费用		366,294.06	393,186.68
管理费用		2,964,835.45	2,738,477.46
研发费用		641,444.28	778,259.08
财务费用		205,542.88	107,012.04
其中：利息费用		627,779.85	359,982.23
利息收入		446,760.90	263,004.34
加：其他收益		303,450.66	516,737.02
投资收益（损失以“-”号填列）		8,335,730.11	289,478.95
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）		-3,457,899.57	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-184,298.58	281,835.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,575.12	116,310.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,865,043.34	21,625,617.10
加：营业外收入		1.25	44,002.36
减：营业外支出		200.01	1,330.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,864,844.58	21,668,289.46
减：所得税费用		2,239,319.23	3,056,710.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,625,525.35	18,611,579.00
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)		23,625,525.35	18,611,579.0
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)		470,178.76	209,423.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		23,155,346.59	18,402,155.56
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		23,625,525.35	18,611,579.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,155,346.59	18,402,155.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		470,178.76	209,423.44
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.05	0.83
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.05	0.83

法定代表人：严洪强 主管会计工作负责人：张仁林 会计机构负责人：张仁林

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入		24,614,229.97	35,594,514.93
减：营业成本		8,878,416.87	17,373,761.19
税金及附加		98,095.56	85,706.48
销售费用		366,294.06	393,186.68

管理费用		1,829,917.42	1,648,487.41
研发费用		641,444.28	778,259.08
财务费用		197,577.22	12,035.77
其中：利息费用		598,636.76	260,128.12
利息收入		419,470.91	252,736.59
加：其他收益		149,445.82	418,696.38
投资收益（损失以“-”号填列）		2,409,943.26	2,673.65
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）		-2,252,021.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-159,669.16	18,282.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,375.14	116,310.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,753,558.21	15,859,041.32
加：营业外收入		0.53	44,002.36
减：营业外支出		200.01	1,230.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,753,358.73	15,901,813.68
减：所得税费用		1,293,885.05	2,744,101.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,459,473.68	13,157,712.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,459,473.68	13,157,712.53
（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		11,459,473.68	13,157,712.53

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	2024 年 1-6 月	2023 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		45,386,277.19	57,151,136.90
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		3,224,327,789.57	2,028,241,557.79
经营活动现金流入小计		3,269,714,066.76	2,085,392,694.69
购买商品、接受劳务支付的现金		16,157,485.94	24,577,771.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,634,556.15	5,104,812.21
支付的各项税费		6,147,200.85	5,146,264.72
支付其他与经营活动有关的现金		3,221,260,182.32	2,010,333,608.38
经营活动现金流出小计		3,248,199,425.26	2,045,162,456.38
经营活动产生的现金流量净额		21,514,641.50	40,230,238.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,096,884.27	
取得投资收益收到的现金		5,310,845.84	289,478.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		140,800.00	62,000.00

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		57,548,530.11	351,478.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		974,887.62	565,516.80
投资支付的现金		53,056,847.97	63,382,566.37
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		17,000,000.00	
投资活动现金流出小计		71,031,735.59	63,948,083.17
投资活动产生的现金流量净额		-13,483,205.48	-63,596,604.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		25,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		498,485,737.12	985,000,000.00
筹资活动现金流入小计		523,485,737.12	1,000,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,858,958.33	213,330.56
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		470,376,403.81	989,282,409.44
筹资活动现金流出小计		541,235,362.14	999,995,740.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,749,625.02	4,260.00
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		-9,718,189.00	-23,362,105.91
加：期初现金及现金等价物余额		46,906,401.81	115,957,228.90
六、期末现金及现金等价物余额		37,188,212.81	92,595,122.99

法定代表人：严洪强 主管会计工作负责人：张仁林 会计机构负责人：张仁林

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		30,111,110.42	41,325,278.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,371,136,102.26	2,000,105,435.33
经营活动现金流入小计		3,401,247,212.68	2,041,430,713.59
购买商品、接受劳务支付的现金		11,051,186.17	15,938,684.52
支付给职工以及为职工支付的现金		2,311,455.84	2,634,650.61

支付的各项税费		4,030,681.84	4,568,917.19
支付其他与经营活动有关的现金		3,367,661,559.64	2,045,112,633.14
经营活动现金流出小计		3,385,054,883.49	2,068,254,885.46
经营活动产生的现金流量净额		16,192,329.19	-26,824,171.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,099,097.42	2,673.65
取得投资收益收到的现金		5,310,845.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	162,000.00
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			
投资活动现金流入小计		17,427,943.26	164,673.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		846,392.04	565,516.80
投资支付的现金		15,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,450,000.00	
投资活动现金流出小计		28,296,392.04	565,516.80
投资活动产生的现金流量净额		-10,868,448.78	-400,843.15
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		25,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		498,485,737.12	985,000,000.00
筹资活动现金流入小计		523,485,737.12	1,000,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,858,958.33	213,330.56
支付其他与筹资活动有关的现金		469,104,705.69	986,274,484.90
筹资活动现金流出小计		539,963,664.02	996,987,815.46
筹资活动产生的现金流量净额		-16,477,926.90	3,012,184.54
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		-11,154,046.49	-24,212,830.48
加：期初现金及现金等价物余额		32,880,193.66	105,557,411.29
六、期末现金及现金等价物余额		21,726,147.17	81,344,580.81

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

关于合并财务报表的合并范围发生变化参考上文。报告期内，公司存在向所有者分配利润的情况，具体情况请参考前期公司公告。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2012 年 11 月 16 日，截至 2024 年 06 月 30 日工商注册信息如下：

统一社会信用代码：91310107057626063M

名称：畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：上海市浦东新区南汇新城镇环湖西二路 888 号 A 楼 104 室

法定代表人：严洪强

注册资本：人民币 2,212.50 万元整

成立日期：2012 年 11 月 16 日

经营期限：2012 年 11 月 16 日至 2032 年 11 月 15 日

实际从事的主要经营活动：企业管理咨询，供应链管理，金属材料及制品、金银珠宝、珠宝首饰、日用百货、电子产品、工艺品、钢材的销售，物流专业的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、货运代理，仓储（除专项），从事海上、陆路、航空国际货运代理，从事货物及技术的进出口业务，普通货运。【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】

公司历次股权变更情况如下：

1、有限公司设立及增资情况

畅越飞平有色金属储运（上海）有限公司系由自然人陆亚平和上海飞平物流有限公司于 2012 年 11 月共同出资组建的有限责任公司，首次出资为人民币 200 万元。本次出资业经上海信捷会计师事务所于 2012 年 11 月 9 日审验，并出具信捷会师字（2012）第 Y3336 号验资报告。

有限公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
陆亚平	950.00	货币	190.00	95.00
上海飞平物流有限公司	50.00	货币	10.00	5.00
合计	1,000.00		200.00	100.00

2014 年股东以货币增资 800 万元，本次出资业经上海信捷会计师事务所于 2014 年 1 月 22 日审验，并出具信捷会师字（2014）第 Y3014 号验资报告。

增资后有限公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
陆亚平	950.00	货币	950.00	95.00
上海飞平物流有限公司	50.00	货币	50.00	5.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

2、有限公司第一次股权转让

2015 年 10 月，根据股东大会决议和股权转让协议：同意股东陆亚平将所持公司 95%的股权转让给张霞；同意股东上海飞平物流有限公司将所持公司 5%的股权转让给张霞。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
张霞	1,000.00	货币	1,000.00	100.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

3、有限公司第二次股权转让

2016年2月，根据股东大会决议和股权转让协议：同意股东张霞将其所持公司23%的股权转让给刘馨，同意股东张霞将其所持公司28%的股权转让给胡旭薇。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
张霞	490.00	货币	490.00	49.00
刘馨	230.00	货币	230.00	23.00
胡旭薇	280.00	货币	280.00	28.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

4、有限公司住所变更

2016年3月，公司经营地址由原来的上海市普陀区华阴路218号101室变更为浦东新区南汇新城镇环湖四二路888号。

5、有限公司第三次股权转让

2016年4月，根据股东大会决议和股权转让协议：同意上海畅米管理咨询中心（有限合伙）受让股东张霞持有的本公司5%的股权，其他股东放弃优先购买权。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
张霞	440.00	货币	490.00	44.00
刘馨	230.00	货币	230.00	23.00
胡旭薇	280.00	货币	280.00	28.00
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	50.00	货币	50.00	5.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

6、有限公司第四次股权转让

2016年8月，根据股东大会决议和股权转让协议：同意张霞受让股东胡旭薇持有的本公司28%的股权；同意张霞受让股东刘馨持有的本公司23%的股权，其他股东放弃优先购买权。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
张霞	950.00	货币	950.00	95.00
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	50.00	货币	50.00	5.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

7、有限公司第五次股权转让

2016 年 9 月，根据股东大会决议和股权转让协议：同意上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）受让股东张霞持有的公司 15% 的股权，其他股东放弃优先购买权。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
张霞	800.00	货币	800.00	80.00
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	50.00	货币	50.00	5.00
上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）	150.00	货币	150.00	15.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00

8、有限公司第二次增资

2016 年 12 月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 250 万元，变更后的注册资本为人民币 1250 万元。截至 2016 年 12 月 21 日止，公司已收到张霞缴纳的新增出资额 925 万元，其中新增实收资本人民币 250 万元，资本公积 675 万元，本次出资业经上海仟一会计师事务所于 2016 年 12 月 23 日审验，并出具沪仟验字（2016）第 0036 号验资报告。

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
张霞	1,050.00	货币	1,050.00	84.00
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	50.00	货币	50.00	4.00
上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）	150.00	货币	150.00	12.00
合计	1,250.00		1,250.00	100.00

9、有限公司整体改制为股份公司

根据 2017 年 2 月 17 日股东会决议，公司决定以 2016 年 12 月 31 为基准日，整体折股变更为股份有限公司。公司 2016 年 12 月 31 日净资产经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，经审计的净资产为 21,022,703.74 元，于 2017 年 2 月 15 日出具了中兴财光华审会字（2017）第 304086 号审计报告；经万隆（上海）资产评估有限公司评估，净资产评估价值为 22,216,528.27 元，于 2017 年 2 月 26 日出具了万隆评报字（2017）第 1090 号评估报告。公司以经审计的净资产 21,022,703.74 元折股 1250 万股，每股面值 1 元，超过股本部分 8,522,703.74 元计入资本公积。2017 年 3 月 5 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对股份公司出资进行了审验，出具了中兴财光华审验字（2017）第 304027 号验资报告。公司整体变更后股权结构情况如下：

股东名称	股份数（万股）	出资方式	实缴出资额（万元）	股本比例（%）
张霞	1,050.00	货币	1,050.00	84.00
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	50.00	货币	50.00	4.00

股东名称	股份数（万股）	出资方式	实缴出资额（万元）	股本比例（%）
上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）	150.00	货币	150.00	12.00
合计	1,250.00		1,250.00	100.00

10、全国中小企业股份转让系统挂牌

2018 年 9 月 14 日，公司获得由全国中小企业股份转入系统有限责任公司正式颁发的股转系统函[2018]3028 号全国中小企业股份转入系统文件，同意畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

11、2019 年年度权益分派方案

经 2020 年 5 月 19 日《畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司 2019 年年度股东大会决议》审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配预案》的议案，以公司现有总股本 12,500,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 4 股）。分红前本公司总股本为 12,500,000.00 股，分红后总股本 17,500,000.00 股。

公司送股后股权结构情况如下：

股东名称	股份数（万股）	出资方式	实缴出资额（万元）	股本比例（%）
张霞	1,470.00	货币	1,470.00	84.00
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	70.00	货币	70.00	4.00
上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）	210.00	货币	210.00	12.00
合计	1,750.00		1,750.00	100.00

12、2020 年半年度权益分派方案

经 2020 年 9 月 22 日《畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会决议》审议通过了《关于公司 2020 年上半年度利润分配预案》的议案，以公司现有总股本 17,500,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.5 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 1.5 股）。分红前本公司总股本为 17,500,000.00 股，分红后总股本 20,125,000.00 股。

公司送股后股权结构情况如下：

股东名称	股份数（万股）	出资方式	实缴出资额（万元）	股本比例（%）
张霞	1,690.50	货币	1,690.50	84.00
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	80.50	货币	80.50	4.00
上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）	241.50	货币	241.50	12.00
合计	2,012.50		2,012.50	100.00

13、公司第三次增资

2020年11月,根据股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币200万元,变更后的注册资本为人民币2,212.50万元。截至2021年01月13日止,公司已收到张霞缴纳的新增出资额1,000万元,其中新增实收资本人民币200万元,资本公积800万元,本次出资业经中兴财光华会计师事务所于2021年01月14日审验,并出具中兴财光华审验字(2021)第304001号验资报告。

股东名称	认缴出资额(万元)	出资方式	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
张霞	1,890.50	货币	1,890.50	85.44
上海畅米管理咨询中心(有限合伙)	80.50	货币	80.50	3.64
上海焕臻企业管理咨询中心(有限合伙)	241.50	货币	241.50	10.92
合计	2,212.50		2,212.50	100.00

公司已于2021年03月29日完成工商变更。

本公司各子公司经营范围如下:

序号	子公司名称	经营范围
1	上海璟华货物运输代理有限公司	一般项目:供应链管理服务;企业管理;社会经济咨询服务;国内贸易代理;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);软件开发;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);土壤污染治理与修复服务;肥料销售;金属制品销售;五金产品零售;机械零件、零部件销售;五金产品批发;机动车修理和维护;珠宝首饰批发;珠宝首饰零售。(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:道路货物运输(网络货运);道路货物运输(不含危险货物)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。
2	畅屹升供应链(上海)有限公司	一般项目:供应链管理服务;企业管理;国内贸易代理;有色金属合金销售;金属制品销售;汽车零配件批发;五金产品零售;珠宝首饰批发;计算机软硬件及辅助设备零售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);肥料销售;专用化学产品销售(不含危险化学品);环境保护专用设备销售。(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)。
3	上海博洛安国际货物运输代理有限公司	海上、航空、陆路国际货物运输代理业务,代理出入境检验检疫报检,道路搬运装卸,货物仓储,从事货物进出口及技术进出口业务,会展会务服务,商务咨询。【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】
4	上海畅收供应链有限公司	一般项目: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;企业管理咨询;社会经济咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);金属材料销售;金属制品销售;金银制品销售;珠宝首饰批发;珠宝首饰零售;日用百货销售;电子产品销售;工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外);工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);肥料销售;五金产品批发;五金产品零售;机械零件、零部件销售;土壤污染治理与修复服务;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);货物进出口;技术进出口;机动车修理和维护。(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:道路货物运输(不含危险货物);海关监管货物仓储服务(不含危险化学品、危险货物)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

序号	子公司名称	经营范围
5	上海璟缘翔供应链有限公司	一般项目:供应链管理服务;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);货物进出口;技术进出口;机动车修理和维护;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;企业管理咨询;社会经济咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);金属材料销售;金属制品销售;珠宝首饰批发;珠宝首饰零售;日用百货销售;工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外);工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);肥料销售;五金产品批发;五金产品零售;机械零件、零部件销售;土壤污染治理与修复服务。(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:海关监管货物仓储服务(不含危险化学品、危险货物);道路货物运输(不含危险货物)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。
6	畅越欢焕供应链(上海)有限公司	一般项目: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;软件开发;企业管理咨询;社会经济咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);金属材料销售;金属制品销售;金银制品销售;珠宝首饰批发;珠宝首饰零售;日用百货销售;电子产品销售;工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外);工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);五金产品批发;五金产品零售;机械零件、零部件销售;土壤污染治理与修复服务;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);货物进出口;技术进出口;机动车修理和维护。(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)
7	上海畅月供应链有限公司	一般项目: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;软件开发;企业管理咨询;社会经济咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);金属材料销售;金属制品销售;金银制品销售;珠宝首饰批发;珠宝首饰零售;日用百货销售;电子产品销售;工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外);工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);肥料销售;五金产品批发;五金产品零售;机械零件、零部件销售;土壤污染治理与修复服务;国际货物运输代理;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);航空国际货物运输代理;海上国际货物运输代理;货物进出口;技术进出口。(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)
8	上海畅岳供应链有限公司	一般项目: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;软件开发;企业管理咨询;社会经济咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);金属材料销售;金属制品销售;金银制品销售;珠宝首饰批发;珠宝首饰零售;日用百货销售;电子产品销售;工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外);工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);肥料销售;五金产品批发;五金产品零售;机械零件、零部件销售;土壤污染治理与修复服务;国际货物运输代理;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);航空国际货物运输代理;海上国际货物运输代理;货物进出口;技术进出口。(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)
9	上海畅造供应链有限公司	一般项目: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;软件开发;企业管理咨询;社会经济咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);金属材料销售;金属制品销售;金银制品销售;珠宝首饰批发;珠宝首饰零售;日用百货销售;电子产品销售;工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外);工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);肥料销售;五金产品批发;五金产品零售;机械零件、零部件销售;土壤污染治理与修复服务;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);航空国际货物运输代理;海上国际货物运输代理;机动车修理和维

序号	子公司名称	经营范围
		护。（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:道路货物运输（不含危险货物）;海关监管货物仓储服务（不含危险化学品、危险货物）。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
10	上海璟焕供应链有限公司	一般项目：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；企业管理咨询；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；金属材料销售；金属制品销售；金银制品销售；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；日用百货销售；电子产品销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；肥料销售；五金产品批发；五金产品零售；机械零件、零部件销售；土壤污染治理与修复服务；国际货物运输代理；国内货物运输代理；航空国际货物运输代理；海上国际货物运输代理；货物进出口；技术进出口。（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）
11	永兴飞平物流有限公司	许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以批准文件或许可证件为准） 一般项目：国内货物运输代理;国际货物运输代理;道路货物运输站经营;普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）;装卸搬运;国内集装箱货物运输代理;报关业务;企业管理;企业管理咨询;供应链管理服务;金属材料销售;有色金属合金销售;金属矿石销售;非金属矿及制品销售;金属制品销售;金银制品销售;珠宝首饰零售;珠宝首饰批发;珠宝首饰回收修理服务;生产性废旧金属回收;再生资源销售;国内贸易代理;进出口代理;技术进出口;货物进出口;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动）
12	上海璟欢供应链有限公司	一般项目：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；软件开发；企业管理咨询；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；金属材料销售；金属制品销售；金银制品销售；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；日用百货销售；电子产品销售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；肥料销售；五金产品批发；五金产品零售；机械零件、零部件销售；土壤污染治理与修复服务；国际货物运输代理；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；航空国际货物运输代理；海上国际货物运输代理；货物进出口；技术进出口。（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）
13	文山畅越璟鲜供应链管理有限公司	一般项目：供应链管理服务；航空国际货物运输代理；航空运输货物打包服务；旅客票务代理；报关业务；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；道路货物运输站经营；国内贸易代理；技术进出口；货物进出口；进出口代理；销售代理；贸易经纪；离岸贸易经营；寄卖服务；民用航空材料销售；航空运输设备销售；航空商务服务；航空运营支持服务；总质量4.5吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；运输货物打包服务；国内集装箱货物运输代理；集贸市场管理服务；社会经济咨询服务；会议及展览服务；国际船舶代理；国际货物运输代理；陆路国际货物运输代理；海上国际货物运输代理；从事国际集装箱船、普通货船运输；装卸搬运；港口货物装卸搬运活动；物料搬运装备制造；橡胶加工专用设备销售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；珠宝首饰批发；日用陶瓷制品制造；日用陶瓷制品销售；美发饰品销售；水产品收购；水产品批发；水产品零售；鲜肉零售；鲜蛋零售；食用农产品零售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；食用农产品初加工；食品销售（仅销售

序号	子公司名称	经营范围
		预包装食品)；鲜肉批发；食用农产品批发；鲜蛋批发；食品互联网销售(仅销售预包装食品)；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；农副食品加工专用设备制造；制冷、空调设备制造；农副产品销售；互联网销售(除销售需要许可的商品)；五金产品批发；五金产品零售；日用品销售；金属材料销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售。(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)

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 08 月 28 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后发布的《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”），并参照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》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	2023.12.31
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 300 万元人民币
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项应收款项/其他应收款占应收款项/其他应收款余额 10%及以上
重要的应收款项核销	单项应收款项/其他应收款占应收款项/其他应收款余额 10%及以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	单项应付账款占应付账款余额 10%及以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占资产总额的 5%以上,或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表归属母公司净利润的 10%以上。
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项预计影响财务报表项目金额超过 500 万元。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的

比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信

用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，除了单项评估信用风险的应收票据和应收账款外，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组

合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（需要注意的是，实务中有的公司可能编制的是逾期天数与违约损失率对照表），计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	除组合 2、3 之外的应收款项
应收账款组合 2	关联方应收款项
应收账款组合 3	能够依法行使留置权的应收款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	除组合 2 之外的应收款项
其他应收款组合 2	关联往来及无收回风险的押金、保证金、备用金借款

根据上述组合确定的坏账计提方法：

应收账款、其他应收款组合 1	账龄分析法
应收账款、其他应收款组合 2	不计提坏账准备
应收账款组合 3	按质押标的物的市场价值扣除行使质押权的费用后的净现金流入和应收账款余额的差额与“应收账款余额 30%”孰高计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款存续期预期信用损失率（%）	其他应收款存续期预期信用损失率（%）
1 年以内	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

对于长期应收款-应收租赁款，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、存货

（1）存货的分类：

本公司存货分类为：原材料、包装物、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法：

存货取得时按实际成本计价。存货发出时，原材料、低值易耗品、包装物按先进先出法，库存商品、消耗性生物资产按加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法：

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法：

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

（6）低值易耗品采用一次转销法；包装物采用按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分

享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。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。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率%	年折旧率%
运输设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

18、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。

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始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。

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：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有

关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、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。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

销售商品收入确认时间的具体判断标准如下：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司货物运输收入的确认方法如下：

公司货物经第三方承运的，发送第三方时确认销售收入；公司货物直接销售的，货物移交客户时确认销售收入。

25、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
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	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

2、企业所得税优惠

2022 年 12 月 14 日，畅越飞平有色金属储运（上海）股份有限公司取得审核后的高新技术企业证书，证书编号：GR202231009850。2022-2024 年公司均享受高新技术企业的所得税优惠政策，2023 年度公司企业所得税税率为 15%。

本公司控股子公司上海璟华货物运输代理有限公司、畅屹升供应链(上海)有限公司、畅越飞平物流（永兴）有限公司、上海博洛安国际货运代理有限公司、上海璟缘翔供应链有限公司、上海畅收供应链有限公司、上海畅月供应链有限公司、上海畅造供应链有限公司、上海畅岳供应链有限公司、畅越欢焕供应链（上海）有限公司、永兴飞平物流有限公司、上海璟焕供应链有限公司都属于小微企业，根据财政部税务总局发布《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2024.06.30	2024.01.01
现金	45,964.26	10,452.02
银行存款	37,083,406.85	45,838,437.43
其他货币资金	1,058,841.70	2,057,512.36
合计	38,188,212.81	47,906,401.81

其中，受到限制的货币资金明细如下：

项目	2024.06.30	2024.01.01
保函保证金存款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

注 1：本公司于 2023 年 07 月 20 日与浙江民泰商业银行闸北支行签订国内保函协议（浙民泰商银内保字第 BH080823000011 号），约定公司存入该银行 100 万元保函保证金，并由其为公司与山东招金金银精炼有限公司签订的《货物运输协议》出具一份国内保函。该协议期限为 2023 年 07 月 20 日至 2024 年 7 月 20 日。

2、交易性金融资产

项目	2024.06.30	2024.01.01
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		

项目	2024.06.30	2024.01.01
其中：债务工具投资		
权益工具投资	7,747,978.59	10,000,000.00
银行理财产品		
其他	115,380,582.65	112,683,097.86
合计	123,128,561.24	122,683,097.86

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.06.30			2024.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,136,219.32	188,782.97	8,947,436.35	8,159,757.04	174,484.39	7,985,272.65
合计	9,136,219.32	188,782.97	8,947,436.35	8,159,757.04	174,484.39	7,985,272.65

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2024 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备：

项目名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
一亿贵金属如皋有限公司	36,302.00	100.00	36,302.00	预计无法收回
如皋市恒安贵金属有限公司	4,238.00	100.00	4,238.00	预计无法收回
如皋市荣泰贵金属有限公司	4,042.00	100.00	4,042.00	预计无法收回
泰兴市盈栋电子科技有限公司	3,936.00	100.00	3,936.00	预计无法收回
东莞市厚德铜业有限公司	2,270.00	100.00	2,270.00	预计无法收回
南昌铁羿贸易有限公司	86.00	100.00	86.00	预计无法收回
厦门泛亚商品交易中心股份有限公司	8,246.00	100.00	8,246.00	预计无法收回
杭州戴奥投资管理有限公司	34,265.00	100.00	34,265.00	预计无法收回
上海长联企业发展有限公司	1,065.00	100.00	1,065.00	预计无法收回
南通金帝贵金属有限公司	4,436.00	100.00	4,436.00	预计无法收回
上海修毅珠宝有限公司	50.00	100.00	50.00	预计无法收回
上海德浩贵金属有限公司	638.00	100.00	638.00	预计无法收回
合计	99,574.00		99,574.00	

②2024 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	8,919,896.13	1	89,198.97
1至2年			

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
2至3年	50	20	10.00
3以上			
合计	8,919,946.13		89,208.97

③组合——关联方

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	116,699.19	0.00	0.00

(3) 坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	174,484.39	31,437.50	17,138.92		188,782.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2024 年 1-6 月按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,491,752.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 44,917.53 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
A 客户	2,049,548.00	1 年以内	22.98	20,495.48
F 客户	1,541,370.61	1 年以内	17.28	15,413.71
G 客户	356,126.00	1 年以内	3.99	3,561.26
H 客户	306,866.00	1 年以内	3.44	3,068.66
I 客户	237,842.00	1 年以内	2.67	2,378.42
合计	4,491,752.61		50.36	44,917.53

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2024.06.30		2024.01.01	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	12,903,817.91	100.00	11,775,179.62	100.00

合计	12,903,817.91	100.00	11,775,179.62	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

(2) 截至2024年06月30日按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
F 供应商	非关联方	4,027,630.09	31.21	1 年以内	未提供货物
G 供应商	非关联方	3,815,028.32	29.57	1 年以内	未提供货物
H 供应商	非关联方	3,673,132.74	28.47	1 年以内	未提供货物
I 供应商	非关联方	233,964.24	1.81	1 年以内	未提供服务
J 供应商	非关联方	213,003.24	1.65	1 年以内	未提供货物
合计		11,962,758.63	92.71		

5、其他应收款

项目	2024.06.30	2024.1.1
其他应收款	18,597,763.26	5,346,462.90
合计	18,597,763.26	5,346,462.90

(1) 其他应收款情况

项目	2024.06.30			2024.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	18,767,763.26	170,000.00	18,597,763.26	5,346,462.90		5,346,462.90
合计	18,767,763.26	170,000.00	18,597,763.26	5,346,462.90		5,346,462.90

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2024.01.01
保证金	1,433,440.67	4,831,440.67
备用金	325,841.46	507,035.09
代扣代缴	8,481.13	7,987.14
拆借款	17,000,000.00	
合计	18,767,763.26	5,346,462.90

②截至 2024 年 06 月 30 日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
J 客户	非关联方	拆借款	17,000,000.00	1年以内	90.58	170,000.00
K 供应商	非关联方	押金	448,358.67	5年以上	2.39	
L 供应商	非关联方	保证金	184,082.00	1年以内	0.98	

单位名称	是否为关联方	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
E 供应商	非关联方	保证金	100,000.00	1-2年	0.53	
K 客户	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	0.53	
合计			17,832,440.67		95.01%	

6、其他流动资产

项目	2024.06.30	2024.01.01
待抵扣进项税	3,109,070.80	
增值税留抵税额	14,402.05	3,486,658.49
合计	3,123,472.85	3,486,658.49

7、固定资产

项目	2024.06.30	2024.01.01
固定资产	7,384,077.69	8,306,485.26
合计	7,384,077.69	8,306,485.26

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	7,586,674.27	6,293,095.81	13,879,770.08
2、本期增加金额			
(1) 购置		128,495.58	128,495.58
(2) 在建工程转入			
(3) 合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废		422,497.26	422,497.26
(2) 处置子公司			
4、期末余额	7,586,674.27	5,999,094.13	13,585,768.40
二、累计折旧			
1、期初余额	828,590.46	4,744,694.36	5,573,284.82
2、本期增加金额			
(1) 计提	677,371.18	240,307.09	917,678.27
(2) 合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废		289,272.38	289,272.38

(2) 处置子公司			
4、期末余额	1,505,961.64	4,695,729.07	6,201,690.71
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,080,712.63	1,303,365.06	7,384,077.69
2、期初账面价值	6,758,083.81	1,548,401.45	8,306,485.26

②未办妥产权证书的固定资产情况
无。

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	7,273,882.42
2、本期增加金额	2,719,119.71
(1) 新增租赁	2,719,119.71
(2) 企业合并增加	
3、本期减少金额	7,273,882.42
(1) 处置	7,273,882.42
(2) 合并范围减少	
4、期末余额	2,719,119.71
二、累计折旧	
1、期初余额	6,970,803.98
2、本期增加金额	982,858.34
(1) 计提	982,858.34
(2) 企业合并增加	
3、本期减少金额	7,273,882.42
(1) 处置	7,273,882.42
(2) 合并范围减少	
4、期末余额	679,779.90
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
(1) 计提	

项目	房屋及建筑物
(2) 企业合并增加	
3、本期减少金额	
(1) 租赁终止	
(2) 合并范围减少	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	2,039,339.81
2、期初账面价值	303,078.44

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.06.30		2024.01.01	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	59,045.57	358,782.97	28,216.32	171,598.30
租赁负债	322,849.44	2,152,329.60	310,638.76	1,242,555.04
合计	381,895.01	2,511,112.57	338,855.08	1,414,153.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.06.30		2024.01.01	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	305,900.97	2,039,339.81	75,769.61	303,078.44
合计	305,900.97	2,039,339.81	75,769.61	303,078.44

10、短期借款

项目	2024.06.30	2024.01.01
短期借款	5,000,000.00	15,000,000.00
合计	5,000,000.00	15,000,000.00

11、应付票据

项目	2024.06.30	2024.01.01
应付票据	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

12、应付账款

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2024.06.30	2024.01.01
----	------------	------------

运费及仓储服务费	4,036,055.82	4,604,222.61
房租		
货款		135,000.00
合计	4,036,055.82	4,739,222.61

②截至 2024 年 06 月 30 日账龄超过 1 年的重要应付账款

无

13、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2024.06.30	2024.01.01
合同负债	87,433.63	596,173.78
合计	87,433.63	596,173.78

(2) 分类

项目	2024.06.30	2024.01.01
预收服务费	87,433.63	596,173.78
合计	87,433.63	596,173.78

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
一、短期薪酬	613,073.54	4,079,517.57	4,099,323.88	593,267.23
二、离职后福利-设定提存计划	97,840.86	514,063.96	528,572.68	83,332.14
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	710,914.40	4,593,581.53	4,627,896.56	676,599.37

(2) 短期薪酬列示

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	547,054.15	3,538,333.55	3,555,168.93	530,218.77
2、职工福利费		147,048.51	147,048.51	
3、社会保险费	50,964.39	312,979.51	314,481.44	49,462.46
其中：医疗保险费	54,028.04	294,377.36	301,628.37	46,777.03
工伤保险费	-3,063.65	17,994.05	12,244.97	2,685.43
生育保险费		608.10	608.10	
4、住房公积金	15,055.00	81,156.00	82,625.00	13,586.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、职工大病医疗保险				
合计	613,073.54	4,079,517.57	4,099,323.88	593,267.23

(3) 设定提存计划列示

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
1、基本养老保险	94,913.41	498,288.91	512,392.19	80,810.13
2、失业保险费	2,927.45	15,775.05	16,180.49	2,522.01
合计	97,840.86	514,063.96	528,572.68	83,332.14

15、应交税费

税项	2024.06.30	2024.01.01
增值税	563,333.96	233,059.87
城市维护建设税	19,349.25	6,609.15
教育费附加	11,511.32	4,044.36
地方教育费附加	7,145.02	1,802.64
个人所得税	792.90	7,452.49
企业所得税	2,454,875.36	4,594,411.84
印花税	361.01	506.71
合计	3,057,368.82	4,847,887.06

16、其他应付款

项目	2024.06.30	2024.01.01
其他应付款	30,048,936.06	38,612.30
合计	30,048,936.06	38,612.30

（1）其他应付款

①款项性质列示其他应付款

项目	2024.06.30	2023.01.01
往来款	11,083.00	11,083.00
押金及保证金	37,095.00	25,000.00
代扣代缴款项		2,378.30
已报销未付款	758.06	151.00
拆借款	30,000,000.00	
合计	30,048,936.06	38,612.30

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

17、一年内到期的非流动负债

项目	2024.06.30	2024.01.01
一年内到期的租赁负债（附注五、19）	1,420,562.38	1,242,555.03
合计	1,420,562.38	1,242,555.03

18、其他流动负债

项目	2024.06.30	2024.01.01
待转销项税额	692,489.71	555,919.69
合计	692,489.71	555,919.69

19、租赁负债

项目	2024.06.30	2024.01.01
租赁负债	2,280,464.14	1,271,698.07
减：未确认融资费用	128,134.57	29,143.04
减：一年内到期的租赁负债	1,420,562.38	1,242,555.03
合计	731,767.19	0.00

20、股本

项目名称	2024.01.01	本期增减				2024.06.30
		发行新股	资本公积转股	其他	合计	
股份总数	22,125,000.00					22,125,000.00
合计	22,125,000.00					22,125,000.00

21、资本公积

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
股本溢价	8,897,703.74			8,897,703.74
合计	8,897,703.74			8,897,703.74

22、盈余公积

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
法定盈余公积	11,716,217.02			11,716,217.02
合计	11,716,217.02			11,716,217.02

23、未分配利润

项目	2024.06.30	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	132,333,433.83	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	132,333,433.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,155,346.59	
减：提取法定盈余公积		
股份制改制转资本公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	55,312,500.00	

项目	2024.06.30	提取或分配比例
转资本公积		
期末未分配利润	100,176,280.42	

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,512,346.11	16,276,854.93	47,691,275.41	23,137,325.60
合计	41,512,346.11	16,276,854.93	47,691,275.41	23,137,325.60

（2）主营业务收入及成本按产品列示如下：

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
仓储管理服务	17,949,481.53	4,639,461.84	21,253,876.79	7,727,303.47
运输及运输代理服务	21,555,282.36	11,637,393.09	26,437,398.62	15,410,022.13
其他服务	2,007,582.22			
合计	41,512,346.11	16,276,854.93	47,691,275.41	23,137,325.60

（3）主营业务收入及成本按行业列示如下：

行业名称	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
贵金属业	41,512,346.11	16,276,854.93	47,599,589.55	22,137,682.63
危废运输业			91,685.86	999,642.97
合计	41,512,346.11	16,276,854.93	47,691,275.41	23,137,325.60

25、税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	81,785.58	51,594.56
教育费附加	48,813.13	31,619.21
地方教育费附加	27,932.64	17,093.01
车船税	7,661.73	13,403.07
水利基金		
印花税	30,695.83	2,049.67
合计	196,888.91	115,759.52

26、销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	297,566.83	282,387.22
差旅费	68,727.23	110,799.46

合计	366,294.06	393,186.68
----	------------	------------

27、管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,375,820.77	1,436,415.47
使用权资产折旧	169,944.98	
房屋租赁费	169,351.95	259,530.37
中介咨询费	169,811.32	452,830.19
折旧费	723,065.44	137,260.23
水电费	12,271.01	10,433.02
会议费		
办公费	216,180.99	224,053.48
安保费	77,241.66	77,241.66
业务招待费	29,555.00	62,344.40
长期待摊费用摊销		31,666.02
邮电通讯费	9,368.64	
残疾人保障金		35,947.90
财产保险费	12,223.69	10,754.72
其他		
合计	2,964,835.45	2,738,477.46

28、研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	452,147.40	453,089.63
折旧费	5,178.78	
使用权资产折旧	169,944.98	185,690.48
固定资产租赁费		
燃料动力费		
水电费		23,474.29
仪器设备维护费		
车辆修理费	7,573.12	7,212.00
委外研发费		
专家咨询费		106,392.68
评审验收费		
专利申请费	6,600.00	2,400.00
合计	641,444.28	778,259.08

29、财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
手续费	24,523.93	10,034.15

利息费用	627,779.85	359,982.23
减：利息收入	446,760.90	263,004.34
合计	205,542.88	107,012.04

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 81,321.52 元。

30、其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
招商扶持	340,891.17	327,838.66
增值税加计抵减	-37,731.45	188,819.73
残疾人就业补助		
财政退税		
稳岗补贴		
个税手续费返还	290.94	78.63
合计	303,450.66	516,737.02

31、投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产的投资收益	3,024,884.27	289,478.95
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	5,310,845.84	
合计	8,335,730.11	289,478.95

32、公允价值变动收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
交易性金融资产	-3,457,899.57	281,835.66
合计	-3,457,899.57	281,835.66

33、信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款信用减值损失	-14,298.58	281,835.66
其他应收款信用减值损失	-170,000.00	
合计	-184,298.58	281,835.66

34、资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	7,575.12	116,310.44	7,575.12
其中：固定资产	7,575.12	116,310.44	7,575.12
合计	7,575.12	116,310.44	7,575.12

35、营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		44001.79	
无法支付的应付款项			
其他	1.25	0.57	1.25
合计	1.25	44002.36	1.25

36、营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失			
交通罚款	200.00	1,330.00	200.00
其他	0.01		0.01
合计	200.01	1,330.00	200.01

37、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	2,052,227.80	2,969,544.75
递延所得税费用	187,091.43	87,165.71
合计	2,239,319.23	3,056,710.46

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月
利润总额	25,864,844.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,190,875.30
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	507,101.62
非应税收入的影响	-796,626.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,491.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	0.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	-2,869,775.57
研发费加计扣除的影响	-96,216.64
残疾人工资加计扣除的影响	
其他	301,469.54
所得税费用	2,239,319.23

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6	2023年1-6月
押金、保证金	3,223,577,576.76	2,027,417,814.07
往来款		
利息收入	446,760.90	263,004.34
政府补助	303,450.66	516,737.02
保函保证金存款		
营业外收入	1.25	44002.36
合计	3,224,327,789.57	2,028,241,557.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
保函保证金存款	3,219,259,506.88	2,008,753,139.58
保证金及押金		
期间费用	634,076.59	1,125,537.02
经营租赁支出	1,366,398.85	443,567.63
往来款		
营业外支出	200.00	11,364.15
合计	3,221,260,182.32	2,010,333,608.38

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
收到往来借款	498,485,737.12	985,000,000.00
合计	498,485,737.12	985,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
租赁负债支付的现金	1,890,666.69	4,282,409.44
偿还关联方借款	468,485,737.12	985,000,000.00
合计	470,376,403.81	989,282,409.44

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,625,525.35	18,611,579.00
信用减值损失	184,298.58	-281,835.66
资产减值准备		

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	917,678.27	812,265.54
使用权资产折旧	982,858.34	4,046,432.15
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		102,310.68
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）	-7,575.12	-116310.44
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）	3,457,899.57	
财务费用（收益以“－”号填列）	627,779.85	359,982.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,335,730.11	-289,478.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-43,039.93	87,165.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	230,131.36	
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,834,069.73	18,309,401.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,959,254.39	-1,418,875.62
其他		7,601.69
经营活动产生的现金流量净额	21,514,641.50	40,230,238.31
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	37,188,212.81	92,595,122.99
减：现金的期初余额	46,906,401.81	115,957,228.90
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	-9,718,189.00	-23,362,105.91

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、现金	38,188,212.81	94,595,122.99
其中：库存现金	45,964.26	68,346.94
可随时用于支付的银行存款	37,083,406.85	92,526,776.05
可随时用于支付的其他货币资金	1,058,841.70	2,000,000.00
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	38,188,212.81	94,595,122.99

40、所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	保函保证金存款
合计	1,000,000.00	

六、研发支出

1、研发支出

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人员人工	452,147.40		453,089.63	
直接投入	7,573.12		185,690.48	
折旧费	175,123.76			
委托外部研究开发费用				
其他费用	6,600.00		139,478.97	
合计	641,444.28		778,259.08	

七、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
招商扶持	303,159.72				303,159.72			是
财政退税	290.94				290.94			是
稳岗补贴								是
合计	303,450.66				303,450.66			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
招商扶持	与收益相关	303,159.72		
财政退税	与收益相关	290.94		
稳岗补贴	与收益相关			
合计		303,450.66		

(3) 本期退回的政府补助情况

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 11 户，本年度合并范围比上年度增加 6 户，减少 1 户。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
上海璟华货物运输代理有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	运输代理	100.00		设立
畅屹升供应链(上海)有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	批发	100.00		设立
上海博洛安国际货物运输代理有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	运输代理		51.00	购买
上海畅收供应链有限公司	3,000,000.00	上海市	上海市	商贸服务	60.00		设立
上海璟缘翔供应链有限公司	3,000,000.00	上海市	上海市	商贸服务	100.00		设立
畅越欢焕供应链（上海）有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	商贸服务	100.00		设立
上海畅月供应链有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	商贸服务	100.00		设立
上海畅岳供应链有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	商贸服务	100.00		设立
上海畅造供应链有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	商贸服务	100.00		设立
上海璟焕供应链有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	商贸服务	100.00		设立
永兴飞平物流有限公司	5,000,000.00	湖南省郴州市	湖南省郴州市	运输代理	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海博洛安国际货物运输代理有限公司	49.00	470,178.76		5,722,261.80

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海博洛安国际货物运输代理有限公司	12,167,851.88	1,307.75	12,169,159.63	491,074.30		491,074.30

（续）

子公司名称	2024.01.01					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海博洛安国际货物运输代理有限公司	11,672,083.92	3,009.77	11,675,093.69	956,556.84		956,556.84

(续)

子公司名称	2024年1-6月				2023年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
上海博洛安国际货物运输代理有限公司	5,238,040.26	959,548.48	959,548.48	1,960,628.18	4,693,230.99	947,866.30	947,866.30	1,708,683.29

2、非同一控制下企业合并

无

3、同一控制下企业合并

无

4、处置子公司

无

九、关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 本公司的控股股东及最终控制方情况：

本公司最终控制人为自然人张霞，持股比例为 85.42%。

(2) 本公司的子公司情况：

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

(3) 其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海畅米管理咨询中心（有限合伙）	股东
张霞	股东
上海焕臻企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
严洪强	总经理兼董事
郑继友	董事
张仁林	董事、财务总监、董事会秘书
朱玲珠	董事
刘云珍	监事
杨海峰	监事
郭彬	监事
灵盾（上海）供应链管理有限公司	子公司的其他股东

2、关联方交易情况：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 公司存在向关联方拆出资金的情况

无。

(4) 公司存在向关联方拆入资金的情况

关联方	2024.01.01	拆入	归还拆入	2024.06.30
张霞		498,485,737.12	468,485,737.12	30,000,000.00
合计		498,485,737.12	468,485,737.12	30,000,000.00

(5) 关联方资产转让情况

无。

(6) 关联方应收应付款项

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员报酬	457,805.93	493,133.15

十、或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.06.30			2024.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,791,401.26	136,501.77	3,654,899.49	4,928,752.29	146,832.61	4,781,919.68
合计	3,791,401.26	136,501.77	3,654,899.49	4,928,752.29	146,832.61	4,781,919.68

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备：

项目名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
一亿贵金属如皋有限公司	36,302.00	100.00	36,302.00	预计无法收回
如皋市恒安贵金属有限公司	4,238.00	100.00	4,238.00	预计无法收回
如皋市荣泰贵金属有限公司	4,042.00	100.00	4,042.00	预计无法收回
泰兴市盈栋电子科技有限公司	3,936.00	100.00	3,936.00	预计无法收回
东莞市厚德铜业有限公司	2,270.00	100.00	2,270.00	预计无法收回
南昌铁羿贸易有限公司	86.00	100.00	86.00	预计无法收回
厦门泛亚商品交易中心股份有限公司	8,246.00	100.00	8,246.00	预计无法收回
杭州戴奥投资管理有限公司	34,265.00	100.00	34,265.00	预计无法收回
上海长联企业发展有限公司	1,065.00	100.00	1,065.00	预计无法收回
南通金帝贵金属有限公司	4,436.00	100.00	4,436.00	预计无法收回
上海修毅珠宝有限公司	50.00	100.00	50.00	预计无法收回
上海德浩贵金属有限公司	638.00	100.00	638.00	预计无法收回
合计	99,574.00		99,574.00	

② 2024 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内	3,691,777.26	1	36,917.77
1至2年			
2至3年	50.00	20	10
3至4年			
合计	3,691,827.26		36,927.77

③ 组合——关联方

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	0	0.00	0.00

④ 坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	146,832.61		10,330.84		136,501.77

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2024 年度按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,380,786.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,807.87 元。

单位名称	期末应收账款余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
G 客户	356,126.00	1 年以内	9.39	3,561.26
H 客户	306,866.00	1 年以内	8.09	3,068.66
A 客户	289,140.00	1 年以内	7.63	2,891.40
I 客户	237,842.00	1 年以内	6.27	2,378.42
L 客户	190,812.97	1 年以内	5.03	1,908.13
合计	1,380,786.97		36.41	13,807.87

2、其他应收款

项目	2024.06.30	2024.01.01
其他应收款	129,239,758.67	115,157,758.67
合计	129,239,758.67	115,157,758.67

(1) 其他应收款情况

项目	2024.06.30			2024.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	129,409,758.67	170,000.00	129,239,758.67	115,157,758.67		115,157,758.67
合计	129,409,758.67	170,000.00	129,239,758.67	115,157,758.67		115,157,758.67

① 坏账准备

A、2024 年 06 月 30 日，处于第一阶段坏账准备如下：

账龄组合	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：	17,000,000.00	1	170,000.00

无风险组合：			
保证金	909,358.67		
押金			
合并范围内关联方款项	111,500,400.00		
合计	129,409,758.67		170,000.00

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2024 年 1 月 1 日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	170,000.00			170,000.00
本期转回				
2024 年 06 月 30 日余额	170,000.00			170,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2024.01.01
保证金	909,358.67	4,407,358.67
拆借款	17,000,000.00	
合并范围内关联方款项	111,500,400.00	110,750,400.00
合计	129,409,758.67	115,157,758.67

④截至 2024 年 06 月 30 日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	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
上海畅岳供应链有 限公司	是	借款	30450000	1年以内	23.53	
上海畅月供应链有 限公司	是	借款	28100000	1年以内	21.71	
畅屹升供应链（上 海）有限公司	是	借款	27000000	1年以内	20.86	
上海畅造供应链有 限公司	是	借款	24100000	1年以内	18.62	
J 客户	否	借款	17000000	1年以内	13.14	170,000.00

单位名称	是否为关联方	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
合计			126,650,000.00		97.86	170,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,500,000.00		13,500,000.00
对合、联营企业投资			
合计	13,500,000.00		13,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.06.30
上海璟华货物运输代理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
畅屹升供应链(上海)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
上海畅收供应链有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海璟缘翔供应链有限公司	500,000.00			500,000.00
上海畅月供应链有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
永兴飞平物流有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
上海畅岳供应链有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	13,500,000.00			13,500,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,614,229.97	8,878,416.87	35,594,514.93	17,373,761.19
合计	24,614,229.97	8,878,416.87	35,594,514.93	17,373,761.19

(2) 主营业务收入及成本按产品列示如下：

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
仓储管理服务	10,735,563.03	2,664,802.86	12,636,250.73	4,735,043.60
运输及运输代理服务	13,878,666.94	6,213,614.01	22,958,264.20	12,638,717.59
合计	24,614,229.97	8,878,416.87	35,594,514.93	17,373,761.19

(3) 主营业务收入及成本按行业列示如下:

行业名称	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
贵金属业	24,614,229.97	8,878,416.87	35,594,514.93	17,373,761.19
合计	24,614,229.97	8,878,416.87	35,594,514.93	17,373,761.19

5、投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
处置交易性金融资产的投资收益	-2,900,902.58	2,673.65
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	5,310,845.84	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	2,409,943.26	2,673.65

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,575.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	340,891.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,877,830.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	5,226,098.07	
减：非经常性损益的所得税影响数	318,412.16	
非经常性损益净额	4,907,685.91	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	16.66	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,907,669.25	

2、净资产收益率及每股收益

2024 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.41	1.05	1.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.78	0.82	0.82

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,575.12
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	340,891.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,877,830.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198.76
非经常性损益合计	5,226,098.07
减：所得税影响数	318,412.16
少数股东权益影响额（税后）	16.66
非经常性损益净额	4,907,669.25

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