

汇融通（成都）供应链管理有
限责任公司

审计报告

大信审字[2023]第 12-00243 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京233GJG6LNZ





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 12-00243 号

汇融通（成都）供应链管理有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了汇融通（成都）供应链管理有限责任公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 8 月 31 日的资产负债表，2023 年 1-8 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 8 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

该页为汇融通（成都）供应链管理有限责任公司审计报告（大信审字[2023]第 12-00243 号）
盖章页



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年十月二十日



资产负债表

编制单位：汇融通（成都）供应链管理有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年8月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	329,344,158.63	321,462,088.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	25,000,000.00	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五（三）	34,696,999.10	33,787.98
其他应收款	五（四）	209,463,758.06	210,918,962.25
其中：应收利息			
应收股利			
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	五（五）	92,587.16	76,222.97
流动资产合计		598,597,502.95	532,491,061.50
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			
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	五（六）	2,429.29	3,924.49
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	五（七）		162.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,429.29	4,086.82
资产总计		598,599,932.24	532,495,148.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：徐莉





资产负债表（续）

编制单位：汇融通（成都）供应链管理有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年8月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（八）	10,013,250.03	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（九）	299,983,795.88	299,983,795.88
应付账款			
预收款项			
合同负债	五（十）	30,397,673.08	
应付职工薪酬	五（十一）		13,643.00
应交税费	五（十二）	179,339.55	653,189.85
其他应付款	五（十三）	21,739,179.50	161,872.00
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	五（十四）	33,840.00	
其他流动负债	五（十五）	3,951,697.47	
流动负债合计		366,298,775.51	300,812,500.73
非流动负债：			
长期借款	五（十六）	20,000,000.00	20,030,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	20,030,600.00
负债合计		386,298,775.51	320,843,100.73
所有者权益：			
实收资本	五（十七）	190,000,000.00	190,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十八）	4,064,388.31	4,064,388.31
未分配利润	五（十九）	18,236,768.42	17,587,659.28
所有者权益合计		212,301,156.73	211,652,047.59
负债和所有者权益总计		598,599,932.24	532,495,148.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：汇融通（成都）供应链管理有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-8月	2022年度
一、营业收入	五（二十）	548,473.13	405,578.90
减：营业成本			
税金及附加	五（二十一）	404,853.73	261,235.66
销售费用	五（二十二）	11,851.65	9,105.81
管理费用	五（二十三）	20,094.85	424,479.61
研发费用			
财务费用	五（二十四）	-752,465.84	-3,179,841.35
其中：利息费用		6,434,883.66	9,420,335.47
利息收入		7,496,572.83	13,012,135.01
加：其他收益	五（二十五）	71.57	148.85
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十六）	649.31	7,440.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		864,859.62	2,898,188.82
加：营业外收入	五（二十七）		0.30
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		864,859.62	2,898,189.12
减：所得税费用	五（二十八）	215,750.48	691,637.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		649,109.14	2,206,551.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		649,109.14	2,206,551.87
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		649,109.14	2,206,551.87
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐莉



现金流量表

编制单位：汇融通（成都）供应链管理有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-8月	2022年度
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		619,774.64	458,304.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	63,186.61	5,633,638.46
经营活动现金流入小计		682,961.25	6,091,942.62
购买商品、接受劳务支付的现金		31,324,565.28	50,000,000.64
支付给职工以及为职工支付的现金		23,786.66	202,442.13
支付的各项税费		1,228,853.15	2,640,583.36
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	116,629.88	198,683.84
经营活动现金流出小计		32,693,834.97	53,041,709.97
经营活动产生的现金流量净额		-32,010,873.72	-46,949,767.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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		10,000,000.00	24,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（二十九）	365,907,000.00	474,608,000.00
筹资活动现金流入小计		375,907,000.00	498,608,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		855,774.42	541,448.92
支付其他与筹资活动有关的现金	五（二十九）	342,647,602.99	447,131,895.36
筹资活动现金流出小计		343,503,377.41	457,673,344.28
筹资活动产生的现金流量净额		32,403,622.59	40,934,655.72
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			
加：期初现金及现金等价物余额		27,396.37	6,042,508.00
六、期末现金及现金等价物余额			
		420,145.24	27,396.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐莉



所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年1-8月

编制单位：汇融通（成都）供应链管理有限责任公司

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	190,000,000.00								4,064,388.31	17,587,659.28	211,652,047.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	190,000,000.00								4,064,388.31	17,587,659.28	211,652,047.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者（或股东）投入和减少资本											
1.所有者（或股东）投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	190,000,000.00								4,064,388.31	18,236,768.42	212,301,156.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐新



汇融通（成都）供应链管理有限责任公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

汇融通（成都）供应链管理有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2018年12月19日，由新疆亚中物流商务网络有限责任公司设立。统一社会信用代码为91510100MA6B54NR3N，注册资本为人民币19,000.00万元，实收资本为人民币19,000.00万元，法定代表人为崔瑞丽。

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）；

注册地址：四川省成都市天府新区正兴街道顺圣路176号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司的主要经营范围：供应链管理；企业管理咨询；商务信息咨询等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本年度财务报告经公司执行董事于2023年10月20日批准报出。

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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司管理层确认，自报告期末起12个月公司不存在影响持续经营能力的重大事项

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年8月31日的财务状况、2023年1-8月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金

融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化

方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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，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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加主要考虑了以下因素：

- a. 外部信用评级实际或预期的显著变化
- b. 借款人发生或预期发生重大运营变化
- c. 监管、经济或技术环境发生或预期重大变化，如产业升级淘汰
- d. 预期的合同调整，如债务减免、付息、利率设置等

本公司根据款项性质将其他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：

其他应收款组合 1：关联方款项

其他应收款组合 2：其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括产成品（库存商品）。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法或五五摊销法摊销。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计

数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	5	3	19.40

（十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基

基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十三）收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 供应链服务合同

供应链服务收入以商品已经发出，收到已签收的计量单据或结算单据时确认收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（十六） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2） 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（“解释第 16 号”）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，解释第 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，本公司 2023 年 1 月 1 日开始执行。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行解释 16 号对本公司财务报表各项目无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务收入	13%
城市维护建设税	增值税额	7%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	420,145.24	27,396.37
其他货币资金	299,983,795.88	299,983,795.88
其中：应计利息	28,940,217.51	21,450,896.05
合计	329,344,158.63	321,462,088.30

其他货币资金主要系用于质押定期存单，编制现金流量表时已剔除，明细如下：

项目	期末余额	年初余额
用于质押的定期存单	299,983,795.88	299,983,795.88
合计	299,983,795.88	299,983,795.88

（二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,000,000.00	
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	25,000,000.00	

注：截止2023年8月31日，已背书未到期终止确认的银行承兑汇票6,000,000.00元。

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	34,677,855.72	99.94	4,204.41	12.44
1—2年			25,938.99	76.77
2—3年	18,073.43	0.05	3,644.58	10.79
3年以上	1,069.95			
合计	34,696,999.10	100.00	33,787.98	100.00

2. 预付款项金额主要单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海羿景贸易有限公司	34,663,892.89	99.90

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	209,463,758.06	210,919,611.56
减：坏账准备		649.31
合计	209,463,758.06	210,918,962.25

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

项目	期末余额	年初余额
往来款	209,463,758.06	210,911,945.56
代收代支		2,666.00
保证金		5,000.00
减：坏账准备		649.31
合计	209,463,758.06	210,918,962.25

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	100,325,000.00	210,919,611.56
1至2年	109,138,758.06	
减：坏账准备		649.31
合计	209,463,758.06	210,918,962.25

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	649.31			649.31
年初余额在本期重新评估后	649.31			649.31
本期计提				
本期转回	649.31			649.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(4) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)
新疆亚中物流商务网络有限责任公司	往来款	209,463,758.06	1年以内 100,325,000.00 元；1-2年 109,138,758.06 元。	100.00

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期末减值 准备	期末账面 价值	期初余额	期初减值 准备	期初账面 价值
待抵扣或预缴税金	92,587.16		92,587.16	76,222.97		76,222.97
合计	92,587.16		92,587.16	76,222.97		76,222.97

(六) 固定资产

类 别	期末余额	年初余额
固定资产	2,429.29	3,924.49
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	2,429.29	3,924.49

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备及其他	合计
一、账面原值		
1.年初余额	11,213.59	11,213.59
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	11,213.59	11,213.59
二、累计折旧		
1.年初余额	7,289.10	7,289.10
2.本期增加金额	1,495.20	1,495.20
(1) 计提	1,495.20	1,495.20
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	8,784.30	8,784.30
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		

项目	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,429.29	2,429.29
2. 年初账面价值	3,924.49	3,924.49

(七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末数		年初数	
	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
信用减值损失			162.33	649.31
合计			162.33	649.31

(八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	10,000,000.00	
应计短期借款利息	13,250.03	
合计	10,013,250.03	

(九) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	299,983,795.88	299,983,795.88
商业承兑汇票		
合计	299,983,795.88	299,983,795.88

(十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预付货款	30,397,673.08	
合计	30,397,673.08	

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	13,643.00	15,192.34	28,835.34	
离职后福利-设定提存计划		1,237.50	1,237.50	
合计	13,643.00	16,429.84	30,072.84	

2. 短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	11,760.00	14,010.67	25,770.67	
2. 职工福利费	1,883.00	266.67	2,149.67	
3. 社会保险费		705.00	705.00	
其中：医疗保险费		622.50	622.50	
工伤保险费		82.50	82.50	
4. 住房公积金		210.00	210.00	
5. 工会经费和职工教育经费				
合计	13,643.00	15,192.34	28,835.34	

3. 设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,200.00	1,200.00	
失业保险费		37.50	37.50	
合计		1,237.50	1,237.50	

(十二) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
企业所得税		645,986.53
印花税	178,627.83	7,203.32
城市维护建设税	415.17	
教育费附加	177.93	
地方教育费附加	118.62	
合计	179,339.55	653,189.85

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	21,739,179.50	161,872.00
合计	21,739,179.50	161,872.00

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	年初余额
往来款	21,737,307.50	60,000.00
代收代支款	1,872.00	1,872.00
中介机构服务费		100,000.00
合计	21,739,179.50	161,872.00

(十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款利息	33,840.00	
合计	33,840.00	

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,951,697.47	
合计	3,951,697.47	

(十六) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额	利率
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00	5.5080%
应计长期借款利息		30,600.00	
合计	20,000,000.00	20,030,600.00	

(十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
新疆亚中物流商务网络有限责任公司	190,000,000.00	100.00			190,000,000.00	100.00
合计	190,000,000.00	100.00			190,000,000.00	100.00

(十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,064,388.31			4,064,388.31
合计	4,064,388.31			4,064,388.31

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	17,587,659.28	15,601,762.60
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	17,587,659.28	15,601,762.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	649,109.14	2,206,551.87
减：提取法定盈余公积		220,655.19
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	18,236,768.42	17,587,659.28

(二十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	548,473.13		405,578.90	
供应链收入	548,473.13		405,578.90	
合计	548,473.13		405,578.90	

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,742.70	3,313.07
教育费附加	2,032.58	1,419.88
地方教育费附加	1,355.07	946.59
印花税	396,723.38	255,556.12
合计	404,853.73	261,235.66

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储租赁费	11,851.65	9,022.81
办公费		83.00
合计	11,851.65	9,105.81

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,429.84	262,368.35
折旧与摊销	1,495.20	2,242.80
办公费		2,225.94
咨询费		18,867.92
业务招待费		33,401.91
中介机构服务费	2,169.81	105,372.69
合计	20,094.85	424,479.61

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,434,883.66	9,420,335.47
减：利息收入	7,496,572.83	13,012,135.01
手续费支出	9,239.55	11,682.71
其他支出	299,983.78	400,275.48
合计	-752,465.84	-3,179,841.35

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	71.57	148.85	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	71.57	148.85	

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	649.31	7,440.80
合计	649.31	7,440.80

(二十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
往来款清理		0.30	
合计		0.30	

(二十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	216,052.58	726,966.02
递延所得税费用	162.33	1,860.20
调整以前期间所得税	-464.43	-37,188.97
合计	215,750.48	691,637.25

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	864,859.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	216,214.91
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-464.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他影响	
所得税费用	215,750.48

(二十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款		0.06

项目	本期发生额	上期发生额
其他收入	7,587.66	5,630,638.40
保证金\押金	5,000.00	3,000.00
其他	50,598.95	
合计	63,186.61	5,633,638.46

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他管理及销售费用	116,629.88	193,683.84
保证金\押金		5,000.00
合计	116,629.88	198,683.84

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司间往来款	365,907,000.00	424,608,000.00
受限资金		50,000,000.00
合计	365,907,000.00	474,608,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司间往来款	336,785,000.00	438,082,000.00
票据贴现手续费	5,862,602.99	9,049,895.36
合计	342,647,602.99	447,131,895.36

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	649,109.14	2,206,551.87
加：资产减值准备		
信用减值损失	-649.31	-7,440.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,495.20	2,242.80
使用权资产折旧		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	6,734,867.44	9,820,610.95

项目	本期发生额	上期发生额
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）	162.33	1,860.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,224,371.12	-69,658.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,828,512.60	-58,903,933.57
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-32,010,873.72	-46,949,767.35
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		
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	420,145.24	27,396.37
减：现金的期初余额	27,396.37	6,042,508.00
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	392,748.87	-6,015,111.63

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	420,145.24	27,396.37
可随时用于支付的银行存款	420,145.24	27,396.37
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	420,145.24	27,396.37

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	299,983,795.88	质押的定期存款
合计	299,983,795.88	

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
新疆亚中物流商务网络有限责任公司	新疆乌鲁木齐市	物流服务业	60,634.00	100.00	100.00

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司	最终控制方
广汇物流股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆亚中物业管理服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆亚中经济咨询服务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都汇创装饰装修工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳汇盈信商业保理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
乌鲁木齐经济技术开发区汇盈信商业保理有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
霍尔果斯汇盈信商业保理有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆机电设备有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆机电设备有限责任公司乌鲁木齐汇领鲜分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆汇领鲜物联网有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广汇商业运营管理有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广汇商业运营管理（乌鲁木齐）有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
霍尔果斯汇创意商业策划咨询服务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川广汇蜀信实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆一龙歌林房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆御景中天房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都汇亿房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
眉山广汇圣丰置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
桂林临桂金建房地产开发有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆汇润兴疆房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆汇茗万兴房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都天府新区广汇美术馆	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆广汇有色科技发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新疆亚中物流商务网络有限责任公司	209,463,758.06		210,911,945.56	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广汇物流股份有限公司	21,737,000.00	60,000.00

七、承诺及或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

汇融通（成都）供应链管理有限责任公司

二〇二三年十月二十日



第 10 页至第 33 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：_____

日期：_____



主管会计工作负责人

签名：_____

日期：_____

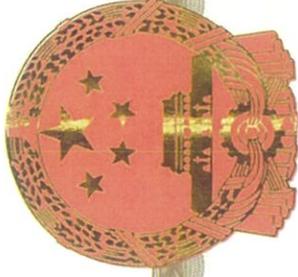


会计机构负责人

签名：_____

日期：_____

徐新



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4840万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星，谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

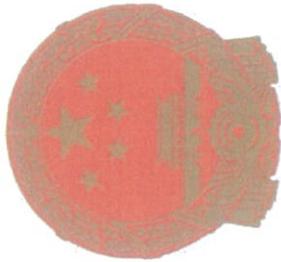
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

仅供出具报告使用



登记机关

2023年07月31日



会计师事务所

执业证书
 此文件仅供出具报告使用
 名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）



首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



2011年10月20日

中华人民共和国财政部制



姓名	郭春亮
Sex	男
Date of birth	1962-02-25
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
Identity card No.	652301196202250319



此文件仅供出具报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 650800520001

批准注册协会:
Authorized Institute of 新疆注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1998 年 12 月 08 日

2020年6月23日换证



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



此文件仅供出具报告使用





姓名	卓红英
性别	女
出生日期	1964-11-27
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
身份证号码	652322196411270561



此文件仅供出具报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 650800520027
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 08 月 26 日
Date of Issuance

2020年6月30日换证



年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

此文件仅供出具报告使用

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

