



天行健
NEEQ:830930

青岛天行健物流股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



我公司成为京东物流配送青岛地区供应商。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	64

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人马元生、主管会计工作负责人刘娟 及会计机构负责人（会计主管人员）刘娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	现代物流行业与宏观经济运行周期关联较为紧密，宏观经济波动对实体经济的冲击必然会对产业链条上的物流企业产生不利影响，对以国际贸易进出口业务及关联产业为服务领域的外向型物流企业冲击尤甚。同时，物流客户向物流服务商要求因经济环境变化而造成的成本压力，要求降低报价，从而影响到物流服务商的盈利水平和业绩稳定性。尽管公司能够通过积极拓展业务、加强成本费用管理、强化绩效考核等措施积极化解经营风险，但是主营业务仍然面临宏观经济不确定性引起的经营业绩波动风险。因疫情影响导致进出口不确定性影响物流业务的稳定性疫情对外贸进出口的影响较大，上下游及供应链相关环节受到波及，特别是工贸一体化企业的生产进度受到影响，无法按照国际贸易合同约定定期限完成交货，一些客户公司运输量萎缩严重。应对措施：1. 出现亏损的业务深挖内部潜力，减少亏损，并且积极跟上游客户协商，增加油补等额外收入，努力和下游供应商商谈，减少开支。2. 积极拓展最终用户为我司客户，减少快递公司作为客户的数量和比例。比如：极力开拓青岛颐中烟草这样的客户 3. 减少内部人员的成本，在业务量、工作量减少的情况下，开始尝试几个岗位合并，由一个人

	来承担。
实际控制人不当控制的风险	马元生直接持有公司 59.75%的股份，间接持有公司 20%的股份，直接间接合计持有公司 79.75%的股份。报告期内，马元生一直担任公司法定代表人、董事长、董事、总经理、董事会秘书职务，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免；公司的实际控制人为马元生。若马元生利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。应对措施：1. 加强董事会、监事会参与公司管理的力度，尽量做到公司重大事项群策群力。2. 加强财务制度的监督管理，引进会计师事务所的监督职能。
客户相对集中风险	公司目前的主要客户包括山东邮政、嘉里大通、传化物流等物流行业知名公司，客户选择标准涉及专业服务能力、技术水平、管理水平以及经济实力等多方面。一般而言，通过严格认证成为上述物流企业的合格服务商后，与其合作具有业务量大、合作关系相对稳定等特点。公司目前的主要客户包括山东邮政、嘉里大通、传化物流等物流行业知名公司，客户选择标准涉及专业服务能力、技术水平、管理水平以及经济实力等多方面。一般而言，通过严格认证成为上述物流企业的合格服务商后，与其合作具有业务量大、合作关系相对稳定等特点。应对措施：通过积极拓展新客户，特别是终端客户，例如工厂、公司等，逐步减少第三方物流的业务比例，逐步扩大非物流行业客户的业务量。
安全事故风险	公司主要从事整车运输，公司不仅对运输过程中的工作人员和车辆都存有监管责任，因此道路运输安全事故是公司面临的重大风险之一。事故发生后，公司可能面临车辆损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险，对经营产生不同程度的影响。应对措施：加强安全教育和培训，更新安全监控系统，确保司机不超重、不超时工作，保障休息，提高交通法规的遵守意识。
燃油费价格波动的风险	公司主营业务成本主要是运营车辆的折旧费、油费、过桥过路费等，根据历史测算，公司营业成本对油费的敏感系数约为 0.33，即：油费每提高或者降低 3 个百分点，成本相应提高或者降低 1 个百分点。若国内油价市场发生重大波动，则将对公司营业成本及毛利润产生较大影响。应对措施：公司根据国际和国内石油价格的波动趋势，在跟客户签署业务合同时，都强调增加燃油补贴条款的协商和签订。
人力资源成本增加及管理难度增加风险	随着新型冠状病毒疫情的发展，为加强防控，国务院通知将春节假期延长，随后各地也相继下发了延迟复工的通知和政策，而在此段时间企业需要支付员工相应的薪酬。同时，因为疫情的影响导致在员工患病、治疗、隔离观察、出差、返岗等多个方便管理难度增加。应对措施：加强疫情防控的培训和教育，普及健康码使用。做好疫情应急预案，如果因为业务需要穿越国内高风险、中风险地区，及时进行核酸检测和隔离。
本期重大风险是否发生重大变化：	由于疫情及疫情的后续情况发展，公司人力资源成本增加，并且由于疫情隔离管控的出现，使得人员管理难度增加。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、天行健、青岛天行健	指	青岛天行健物流股份有限公司
青岛宇生贸	指	青岛宇生贸进出口有限公司
青岛邮政速递、邮政速递	指	中国邮政速递物流股份有限公司青岛市分公司
嘉里大通	指	嘉里大通物流有限公司青岛分公司
青岛顺丰速递	指	青岛顺丰速运有限公司
枣庄顺丰速运	指	山东顺丰速运有限公司枣庄分公司
烟台顺丰速运	指	烟台顺丰速运有限公司
中汐公司	指	中汐系统内公司（郑州恒星地面代理服务有限公司、郑州中汐物流有限公司、上海中汐物流有限公司、上海中汐储运有限公司、上海中汐物流有限公司青岛分公司、郑州空桥地面代理服务有限公司）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
物流	指	物品从供应地向接收地的实体流动过程中，根据实际需要，将运输、储存、装卸、搬运、包装、流通加工、配送、信息处理等功能有机结合起来实现用户要求的过程
第三方物流	指	生产经营企业为集中精力经营主业，把原来属于自己处理的物流活动，以合同方式委托给专业物流服务企业，同时通过信息系统与物流企业保持密切联系，以达到对物流全程管理控制的一种物流运作与管理方式。因此第三方物流又叫合同制物流
海关监管	指	海关运用国家赋予的权力，通过一系列管理制度与管理程式，依法对进出境运输工具、货物、物品的进出境活动所实施的一种行政管理
海关监管车	指	专门用于运输海关监管货物的封关车，用于运输海关的监管货物从一个海关监管区到另一个监管区
海关监管运输	指	用运输海关监管货物的封关车来运输海关监管货物从一个海关监管区到另一个海关监管区，以此实现货物方报关的便利性

卡班物流	指	卡车班线从始发城市一站直达目标城市的物流运营模式
普通货运	指	为运输公司（海、陆、空）代理收运货物、揽货的公司
货车	指	一种主要为载运货物而设计和装备的商用车辆
厢式货车	指	又叫厢式车，主要用于全密封运输各种物品，特殊种类的厢式货车还可以运输化学危险物品
牵引车	指	车头和车箱之间是用工具牵引的（也就是该车车头可以脱离原来的车箱而牵引其它的车箱，而车箱也可以脱离原车头被其它的车头所牵引）一般的大型货车（半挂车）
GPS、北斗	指	英文 Global Positioning System(全球定位系统)的简称。GPS 可以提供车辆定位、防盗、反劫、行驶路线监控及呼叫指挥等功能。要实现以上所有功能必须具备 GPS 终端、传输网络和监控平台三要素
本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛天行健物流股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Tesjet Logistics Incorporated Company
证券简称	天行健
证券代码	830930
法定代表人	马元生

二、 联系方式

董事会秘书	马元生
联系地址	青岛市崂山区海尔路 63 号数码科技中心 1-1308
电话	0532-80999938
传真	0532-80999934
电子邮箱	nolama@yoursmate.com.cn
公司网址	www.tesjet.com.cn
办公地址	青岛市崂山区海尔路 63 号数码科技中心 1-1308
邮政编码	266000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	青岛市崂山区海尔路 63 号数码科技中心 1-1308

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 28 日
挂牌时间	2014 年 8 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输 G-道路运输 G54-道路货物运输 G543-道路货物运输 G5430
主要业务	从事货物运输的第三方物流服务，主要为物流企业、快递企业、货代企业、散客等提供普通货物运输服务、货物运输物流服务
主要产品与服务项目	集装箱运输；普通货运（道路运输经营许可证有效期限以许可证为准）。国际货运代理；货物和技术的进出口。劳务派遣，包裹的分拣、揽投、和装卸搬运服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	6,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为马元生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为马元生，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370200773526653P	否
注册地址	山东省青岛市市南区山东路16号 阳光泰鼎大厦2513室	否
注册资本（元）	6,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,696,249.26	4,902,788.30	-4.21%
毛利率%	-0.89%	-0.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-440,460.60	-204,403.01	-115.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-451,630.27	-413,830.59	-9.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.42%	-2.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.58%	-5.36%	-
基本每股收益	-0.07	-0.03	-133.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,148,962.51	7,602,806.29	-5.97%
负债总计	463,055.79	564,417.60	869.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,685,906.72	7,038,388.69	-76.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.17	-5.13%
资产负债率%（母公司）	6.48%	7.42%	-
资产负债率%（合并）	6.48%	7.42%	-
流动比率	10.69	8.65	-
利息保障倍数	-229.20	-160.82	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,182,824.53	-916,392.57	-29.07%
应收账款周转率	3.41	3.56	-
存货周转率	7.96	11.07	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.97%	-1.77%	-
营业收入增长率%	-4.21%	-31.37%	-
净利润增长率%	-115.49%	-4,090.07%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司是专注于海关监管运输、普通货物运输和卡班物流领域的运输服务提供商，拥有《道路运输经营许可证》，《境内公路运输企业载运海关监管货物注册登记证书》，《对外贸易经营者备案登记》等资质，为外贸进出口公司，货代公司，快递企业等需求第三方物流转运客户提供短中长线、跨区域的汽车货物运输服务。收入来源是服务收费。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	1,542,744.94	21.58%	2,725,569.47	35.85%	-43.40%
应收帐款	1,863,805.52	26.07%	889,688.52	11.70%	109.49%
存货	695,422.15	9.73%	494,692.36	6.51%	40.58%
固定资产	2,015,600.61	28.19%	2,532,182.23	33.31%	-20.40%
预付款项	36,438.76	0.51%	76,924.19	1.01%	-52.63%
其他应收款	810,322.93	11.33%	694,919.81	9.14%	16.61%
无形资产	18,137.37	0.25%	22,074.51	0.29%	-17.84%
递延所得税资产	166,490.23	2.33%	166,490.23	2.19%	0.00%
资产总额	7,148,962.51	100.00%	7,602,806.29	100.00%	-5.97%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比减少 43.40%，主要原因是受疫情影响，我公司的货源量大幅度减少，货量少，单价低，货款回收期延长。
- 2、应收帐款同比增加 109.49%，主要原因是受疫情影响，下游客户的付款能力比前期大幅度减弱，导致应收款大幅度加大。
- 3、存货同比增加 40.58%，主要原因是受油价的影响，上半年油价波动幅度较大，我司在低油价时存储了柴油。
- 4、预付帐款减少 52.63%，主要原因是本期因柴油价格的不稳定，我司预付给加油站的帐款比去年有所减少。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	4,696,249.26	100.00%	4,902,788.30	100.00%	-4.21%
营业成本	4,738,052.87	100.89%	4,950,091.29	100.96%	-4.28%
毛利率	-0.89%	-	-0.96%	-	0.07%
销售费用	132,455.81	2.82%	127,779.98	2.61%	3.66%
管理费用	163,325.05	3.48%	283,187.32	5.78%	-42.33%
财务费用	-7,835.45	-0.17%	1,257.36	0.03%	-723.17%
其他收益	0.00	0.00%	3,822.96	0.08%	-100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	144,183.81	2.94%	-100.00%
营业利润	-451,630.27	-9.62%	-334,757.92	-6.83%	-34.91%
营业外收入	13,869.67	0.30%	131,730.00	2.69%	-89.47%
营业外支出	2,700.00	0.06%	500.00	0.01%	440.00%
净利润	-440,460.60	-9.38%	-204,403.01	-4.17%	-115.49%
经营活动产生的现金流量净额	-1,182,824.53	-	-916,392.57	-	-29.07%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-408,185.85	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-99,596.64	-	100.00%

项目重大变动原因:

- 1、营业利润减少 34.91%，主要原因受疫情影响，我司的收入下降。
- 2、净利润比去年减少 115.49%，主要原因公司受疫情影响，导致公司各端口收支都达不到以往的水平，直接导致公司净利润下降。
- 3、经营活动产生的现金流量净额比去年减少 29.07%，主要原因本期有购入存货的行为以及应收帐款回收不如上期及时。因柴油价格的一直上涨，我司购入了一定数量的柴油，因此现金净额比去年减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助	13,269.67
其他营业处收入和支出	-2,100.00
非经常性损益合计	11,169.67
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	11,169.67

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司自开业以来，诚信经营、自觉履行员工保障与纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司专注于物流运输，用高品质的产品服务消费者，以保障核心竞争力。同时，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身扶贫开发和公益慈善活动。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任。

公司作为中国邮政集团公司青岛市分公司供应商，多年的合作，把自己作为中国邮政集团公司青岛市分公司的战略合作方，以提供高品质的服务为前提，尽可能帮助中国邮政集团公司青岛市分公司降低物流成本。因为中国邮政是国家的邮政，是老百姓的邮政，是国家财政补贴老百姓的邮政服务，公司帮助邮政降低物流成本，就是间接帮助国家补贴老百姓的物流，也是一项善举，跟公司的慈善理念完全一致，公司愿意为邮政服好务，为老百姓服好务。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000.00	0.00
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年8月13日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	避免关联交易的承诺	2014年8月13日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不适用。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,568,750	42.81%	0	2,568,750	42.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,200,000	20.00%	0	1,200,000	20.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,431,250	57.19%	0	3,431,250	57.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,385,000	39.75%	0	2,385,000	39.75%	
	董事、监事、高管	540,000	0.00%	0	540,000	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-	
普通股股东人数						5	

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	马元生	3,585,000	0	3,585,000	59.75%	2,385,000	1,200,000	0	0
2	青岛宇	1,200,000	0	1,200,000	20.00%	0	1,200,000	0	0

	生贸进出口有限公司								
3	王政	674,000	0	674,000	11.23%	506,250	167,750	0	0
4	张涛	540,000	0	540,000	9.00%	540,000	0	0	0
5	侯思欣	1,000	0	1,000	0.02%	0	1,000	0	0
合计		6,000,000	-	6,000,000	100.00%	3,431,250	2,568,750	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东相互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、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
马元生	董事长、董事、董事会秘书	女	1972年2月	2019年11月26日	2022年11月26日
马东生	董事	男	1964年9月	2019年11月26日	2022年11月26日
张涛	董事	女	1970年11月	2020年4月28日	2022年11月26日
刘娟	董事、财务总监	女	1981年10月	2019年11月26日	2022年11月26日
程清清	董事	女	1989年1月	2019年11月26日	2022年11月26日
陈雨霏	监事会主席	女	1993年5月	2019年11月26日	2022年11月26日
姚俊龙	监事	男	1976年4月	2022年7月1日	2022年11月26日
宁维晓	监事	男	1968年6月	2020年10月30日	2022年11月26日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事马元生和公司董事马东生是兄妹关系。

除上述情况外,公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
闫文婷	监事	离任	无	个人原因
刘娟	董事	新任	董事、财务负责人	工作需要
姚俊龙	无	新任	监事	工作需要

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

姚俊龙，男，1976年4月出生，2001年07月至2007年8月就职于中海山东物流有限公司，任公司联运部部门经理；2008年1月至2014年5月就职于大新华物流（青岛）股份有限公司，任运营部经理；2014年5月至2016年3月就职于百世汇通快递股份有限公司，任青岛分公司负责人；2016年4月至2020年3月就职于常山众卡股份有限公司，任运力部高级经理；2021年10月至今就职于青岛天行健物流股份有限公司，任业务总经理。

刘娟，女，1981年10月出生，2002年毕业于青岛大学会计专业，大学本科学历，会计师。2005年09月至今就职于青岛天行健物流股份有限公司，历任公司董事、出纳、会计、项目主管会计、公司财务主管会计。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
销售人员	3	3
生产人员	28	28
员工总计	37	37

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,542,744.94	2,725,569.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	1,863,805.52	889,688.52
应收款项融资			
预付款项	五（三）	36,438.76	76,924.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	810,322.93	694,919.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	695,422.15	494,692.36
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（六）		264.97
流动资产合计		4,948,734.30	4,882,059.32
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	五（七）	2,015,600.61	2,532,182.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(八)	18,137.37	22,074.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	166,490.23	166,490.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,200,228.21	2,720,746.97
资产总计		7,148,962.51	7,602,806.29
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十）	433,693.15	527,847.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十一）		
应交税费	五（十二）	26,742.57	34,423.46
其他应付款	五（十三）	2,620.07	2,147.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		463,055.79	564,417.60
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		463,055.79	564,417.60
所有者权益：			
股本	五（十四）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十五）	233,216.27	233,216.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（十六）	471,456.75	383,478.12
盈余公积	五（十七）	151,707.28	151,707.28
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	-170,473.58	269,987.02
归属于母公司所有者权益合计		6,685,906.72	7,038,388.69
少数股东权益			
所有者权益合计		6,685,906.72	7,038,388.69
负债和所有者权益总计		7,148,962.51	7,602,806.29

法定代表人：马元生

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：刘娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		4,696,249.26	4,902,788.30
其中：营业收入	五（十九）	4,696,249.26	4,902,788.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,042,302.87	5,385,552.99
其中：营业成本	五（十九）	4,738,052.87	4,950,091.29
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	五（二十）	16,304.59	23,237.04
销售费用	五（二十一）	132,455.81	127,779.98
管理费用	五（二十二）	163,325.05	283,187.32
研发费用			
财务费用	五（二十三）	-7,835.45	1,257.36
其中：利息费用		1,913.39	4,896.02
利息收入		9,748.84	3,821.59
加：其他收益	五（二十四）	0.00	3,822.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十五）	-105,576.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十六）		144,183.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-451,630.27	-334,757.92
加：营业外收入	五（二十七）	13,869.67	131,730.00
减：营业外支出	五（二十八）	2,700.00	500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-440,460.60	-203527.92
减：所得税费用	五（二十九）	0.00	875.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-440,460.60	-204,403.01
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）		-440,460.60	-204,403.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-440,460.60	-204,403.01
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		-440,460.60	-204,403.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-440,460.60	-204,403.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.07	-0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.07	-0.03

法定代表人：马元生

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：刘娟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,520,494.63	5,167,067.14
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		292,359.63	403,163.50
经营活动现金流入小计		4,812,854.26	5,570,230.64
购买商品、接受劳务支付的现金		4,728,124.02	4,868,861.03
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		658,022.15	627,853.80
支付的各项税费		103,640.36	146,929.57
支付其他与经营活动有关的现金		505,892.26	842,978.81
经营活动现金流出小计		5,995,678.79	6,486,623.21
经营活动产生的现金流量净额		-1,182,824.53	-916,392.57
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			80,000.00
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			80,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			488,185.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			488,185.85
投资活动产生的现金流量净额			-408,185.85
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			99,596.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			99,596.64
筹资活动产生的现金流量净额			-99,596.64
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		-1,182,824.53	-1,424,175.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,725,569.47	2,959,697.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,542,744.94	1,535,522.61

法定代表人：马元生

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：刘娟

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

青岛天行健物流股份有限公司

2022半年财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

青岛天行健物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为“青岛天行健国际货运代理有限公司”,由自然人王政、陆全良、金鹏和沈浩伟共同出资,公司经过多变更,并于2013年11月27日整体变更为股份有限公司。变更后,公司股本总额600.00万元。于2013年11月27日取得了青岛市工商行政管理局核发的370200228068774号《企业法人营业执照》。2015年10月12日青岛市工商行政管理局换发了三证合一的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码91370200773526653P。

公司发起人为股东王政持有本公司股权90万元,占总股本的15%;股东马元生持有本公司股权318

万元，占总股本的 53%，股东张涛持有本公司股权 72 万元，占总股本的 12%，青岛宇生贸进出口有限公司持有本公司股权 120 万元，占总股本的 20%。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股核准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：天行健，证券代码：830930。

2018 年 6 月 1 日，公司法定代表人变更为马元生。

2018 年 10 月 17 日，公司住所变更为山东省青岛市市南区山东路 16 号阳光泰鼎大厦 2513 室。

2019 年 5 月 24 日，公司经营范围变更为集装箱运输；普通货运（道路运输经营许可证，有效期限以许可证为准）。国际货运代理；货物和技术的进出口。电子计算机技术服务及信息服务，互联网信息服务（依据电信主管部门核发的许可证开展经营活动）。货物运输信息咨询服务软件开发、信息系统集成服务，计算机软硬件、集成电路、电子产品、仪器仪表、移动通讯及终端设备的技术开发、生产（限分支机构经营）与销售（不含无线发射、卫星接收设备）（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）。

2020 年 4 月 13 日，公司经营范围变更为集装箱运输；普通货运（道路运输经营许可证，有效期限以许可证为准）。国际货运代理；货物和技术的进出口。电子计算机技术服务及信息服务，互联网信息服务（依据电信主管部门核发的许可证开展经营活动）。货物运输信息咨询服务软件开发、信息系统集成服务，计算机软硬件、集成电路、电子产品、仪器仪表、移动通讯及终端设备的技术开发、生产（限分支机构经营）与销售（不含无线发射、卫星接收设备）。仓储服务（不含危险品仓储）、分拣、装卸搬运服务。（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）。

2020 年 5 月 7 日，公司经营范围变更为集装箱运输；普通货运（道路运输经营许可证，有效期限以许可证为准）。国际货运代理；货物和技术的进出口。电子计算机技术服务及信息服务，互联网信息服务（依据电信主管部门核发的许可证开展经营活动）。货物运输信息咨询服务软件开发、信息系统集成服务，计算机软硬件、集成电路、电子产品、仪器仪表、移动通讯及终端设备的技术开发、生产（限分支机构经营）与销售（不含无线发射、卫星接收设备）。包装服务、劳务服务（不含劳务派遣服务）、仓储服务（不含危险品仓储）、包件分拣、装卸搬运服务。（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）。

2022 年 6 月 30 日，根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发行人业务部证券持有人名册，最新股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例 (%)
马元生	3,585,000.00	59.75
青岛宇生贸进出口有限公司	1,200,000.00	20.00
张涛	540,000.00	9.00
王政	674,000.00	11.23
侯思欣	1,000.00	0.02
合计	6,000,000.00	100.00

公司经营范围：集装箱运输；普通货运（道路运输经营许可证，有效期限以许可证为准）。国际货运代理；货物和技术的进出口。电子计算机技术服务及信息服务，互联网信息服务（依据电信主管部门核发的许可证开展经营活动）。货物运输信息咨询服务软件开发、信息系统集成服务，计算机软硬件、集成电路、电子产品、仪器仪表、移动通讯及终端设备的技术开发、生产（限分支机构经营）与销售（不含无线发射、卫星接收设备）。包装服务、劳务服务（不含劳务派遣服务）、仓储服务（不含危险品仓储）、包件分拣、装卸搬运服务。（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）。

公司主要从事道路运输业务。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 22 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在

此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合

并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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

账龄分析法组合

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

（六）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(七) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(九)金融工具减值。

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提

出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（九）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十一) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“四、(十七)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	软件使用时间

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十三) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）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服务的义务部分确认为合同负债。

（十六）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(十八) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，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。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交

易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

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或服务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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让

该商品时确认为收入。

9. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于境内运输业务，属于在某一时点履行的履约义务，在公司根据合同约定已提供服务、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（十九）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

（二十二）租赁

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

1、本公司作为承租人

（1）初始计量

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

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（二十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,255.63	42,788.04
银行存款	1,522,489.31	2,682,781.43
其他货币资金		-
合计	1,542,744.94	2,725,569.47
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,924,783.70
1至2年	
2至3年	
3年以上	70,522.00
小计	1,995,305.70
减：坏账准备	131,500.18
合计	1,863,805.52

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,995,305.70	100.00	131,500.18	6.59	1,863,805.52
其中：账龄分析法组合	1,995,305.70	100.00	131,500.18	6.59	1,863,805.52
关联方组合					-
合计	1,995,305.70	—	131,500.18	—	1,863,805.52

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	969,919.39	100.00	80,230.87	8.27	889,688.52

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法组合	969,919.39	100.00	80,230.87	8.27	889,688.52
关联方组合					-
合计	969,919.39	—	80,230.87	—	889,688.52

①信用风险特征组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预计损失率 (%)
1 年以内	1,924,783.70	96,239.18	5.00
1 至 2 年		-	
2 至 3 年		-	
3 年以上	70,522.00	35,261.00	50.00
合计	1,995,305.70	131,500.18	--

3、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	80,230.87	51,269.31		-	131,500.18
合计	80,230.87	51,269.31		-	131,500.18

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国邮政集团有限公司青岛市分公司	937,747.28	46.99	46,887.36
上海嘉申物流有限公司	813,878.76	40.79	40,693.94
京东物流运输有限公司	80,678.00	4.04	4,033.90
海程邦达国际物流有限公司潍坊分公司	70,522.00	3.53	35,261.00
嘉里大通物流有限公司青岛分公司	34,000.00	1.70	1,700.00
合计	1,936,826.04	97.05	128,576.20

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,438.76	100.00	76,924.19	100.00
1-2 年	-	-		
2-3 年	-	-		
3 年以上	-	-		
合计	36,438.76	100.00	76,924.19	100.00

2、按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付时间	未结算原因
潍坊星油供应链有限公司	非关联方	36,438.76	100.00	2022年	业务尚未完成
合计	--	36,438.76	100.00	/	/

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	810,322.93	694,919.81
合计	810,322.93	694,919.81

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	964,123.89
1至2年	256,086.42
2至3年	-
3至4年	90,000.00
4至5年	40,000.00
5年以上	100,150.00
小计	1,450,360.31
减：坏账准备	640,037.38
合计	810,322.93

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
保证金	959,000.00	790,000.00
押金	135,600.00	135,600.00
代垫费用	218,963.42	218,963.42
备用金	136,796.89	136,086.42
小计	1,450,360.31	1,280,649.84
减：坏账准备	640,037.38	585,730.03
合计	810,322.93	694,919.81

(3) 其他应收款坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	585,730.03			585,730.03
上年年末余额在本期	—		—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	54,307.35			54,307.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	640,037.38			640,037.38

(4) 其他应收款坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	585,730.03	54,307.35			640,037.38
合计	585,730.03	54,307.35			640,037.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国邮政集团有限公司青岛市分公司	保证金	500,000.00	1年以内	34.47	159,929.80
中国邮政速递物流股份有限公司青岛分公司	保证金	200,000.00	1-2年 100,000.00, 5年以上 100,000.00	13.79	139,626.97
张秀涛	备用金	136,086.42	1年以内 60,000.00, 1-2年 76,086.42	9.38	49,347.05
青岛传化公路港物流有限公司	押金	100,000.00	3-4年 60,000.00, 4-5年 40,000.00	6.89	100,000.00
青岛信进汽车维修服务有限公司	代垫费用	80,000.00	1-2年	5.52	31,704.00
合计	—	1,016,086.42		70.05	480,607.81

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	695,422.15		695,422.15
合计	695,422.15		695,422.15

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	494,692.36		494,692.36
合计	494,692.36		494,692.36

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	0.00	264.97
待抵扣进项税额		
合计	0.00	264.97

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,015,600.61	2,532,182.23
固定资产清理		
合计	2,015,600.61	2,532,182.23

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子办公设备	合计
一、账面原值：			
1.上年年末余额	9,159,905.89	141,837.36	9,301,743.25
2.本期增加金额			
购置			
在建工程转入			
企业合并增加			
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末余额	9,159,905.89	141,837.36	9,301,743.25
二、累计折旧			
1.上年年末余额	6,638,668.72	130,892.30	6,769,561.02
2.本期增加金额	515,318.52	1,263.10	516,581.62
计提	515,318.52	1,263.10	516,581.62
3.本期减少金额		-	-
处置或报废		-	-
4.期末余额	7,153,987.24	132,155.40	7,286,142.64
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,005,918.65	9,681.96	2,015,600.61
2.期初账面价值	2,521,237.17	10,945.06	2,532,182.23

注：（1）期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（2）期末无融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	ERP 软件	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	78,803.42	78,803.42
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置		
4.期末余额	78,803.42	78,803.42
二、累计摊销		
1.上年年末余额	56,728.91	56,728.91
2.本期增加金额	3,937.14	3,937.14
(1) 计提	3,937.14	3,937.14
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置		
4.期末余额	60,666.05	60,666.05
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	18,137.37	18,137.37
2.期初账面价值	22,074.51	22,074.51

(九) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	665,960.90	166,490.23	665,960.90	166,490.23
合计	665,960.90	166,490.23	665,960.90	166,490.23

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	164,027.750	164,027.75
合计	164,027.750	164,027.75

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注

年份	期末金额	期初金额	备注
2026年	164,027.75	164,027.75	
合计	164,027.75	164,027.75	

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	433,693.15	527,847.00
合计	433,693.15	527,847.00

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		658,022.15	658,022.15	
二、离职后福利-设定提存计划		91,916.99	91,916.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		749,939.14	749,939.14	

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		509,015.51	509,015.51	
二、职工福利费		0.00	0.00	
三、社会保险费		135,406.64	135,406.64	
其中：医疗保险费		40,461.92	40,461.92	
工伤保险费		3,027.73	3,027.73	
生育保险费			-	
四、住房公积金		13,600.00	13,600.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		658,022.15	658,022.15	

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		88,063.84	88,063.84	
2.失业保险费		3,853.15	3,853.15	
3.企业年金缴费				
合计		91,916.99	91,916.99	

(十二) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	24427.12	29,982.14
企业所得税		-
城市维护建设税	1,343.33	2,590.77

项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	575.71	1,110.33
地方教育费附加	383.81	740.22
其他	12.6	-
合计	26742.57	34,423.46

(十三) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,620.07	2,147.14
合计	2,620.07	2,147.14

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,620.07	2,147.14
合计	2,620.07	2,147.14

(十四) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000,000.00						6,000,000.00
合计	6,000,000.00						6,000,000.00

(十五) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	233,216.27			233,216.27
其他资本公积				
合计	233,216.27			233,216.27

(十六) 专项储备

1、专项储备明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	383,478.12	112,402.22	24,423.59	471,456.75
合计	383,478.12	112,402.22	24,423.59	471,456.75

(十七) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	151,707.28			151,707.28
合计	151,707.28	-	-	151,707.28

盈余公积说明：按照公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	269,987.02	1,155,404.62
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	269,987.02	1,155,404.62
加：本期净利润	-440,460.60	-885,417.60
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-170,473.58	269,987.02

(十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陆运收入	4,696,249.26	4,738,052.87	4,902,788.30	4,950,091.29
合计	4,696,249.26	4,738,052.87	4,902,788.30	4,950,091.29

2、主要客户的营业收入情况

客户名称	金额	占收入比例(%)
中国邮政集团有限公司青岛市分公司	2,796,384.14	59.55
上海嘉申物流有限公司	1,072,547.93	22.84
青岛传化物流基地有限公司	233,330.30	4.97
青岛中天恒物流	165,302.75	3.52
嘉里大通物流有限公司青岛分公司	121,651.37	2.59
合计	4,389,216.49	93.46

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,727.76	9,584.07
教育费附加	4,091.35	6,845.77
地方水利建设基金	0.00	70.08
车船税	6,485.48	6,346.92
印花税	0.00	390.2
合计	16,304.59	23,237.04

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,224.72	97,224.72
邮电费	91.00	802.56
差旅费	3,433.83	68.00
办公费	13,490.96	1,166.90
折旧	0.00	10,860.00

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	0.00	151.5
社会保险费	16,683.30	16,683.30
业务招待费	1,532.00	823.00
合计	132,455.81	127,779.98

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,958.60	83,958.60
社保费	17,760.72	17,760.72
公积金	13,600.00	14,000.00
办公费	14,169.38	21,608.06
邮电费	10,160.73	8,440.23
交通费	106.50	28.82
折旧费	1,263.10	5,727.42
业务招待费	3,536.00	8,750.00
中介服务费	3,814.15	114,407.54
其他费用	11,018.73	4,565.79
无形资产摊销	3,937.14	3,940.14
合计	163,325.05	283,187.32

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	4,896.02
减：利息收入	9,748.84	3,821.59
银行手续费	1,913.39	182.93
合计	-7,835.45	1,257.36

(二十四) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
社保补贴		3,822.96	0.00
残疾人就业补贴			
合计		3,822.96	0.00

(二十五) 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收帐款坏帐损失	-51,269.31	0.00
其他应收款坏帐损失	-54,307.35	0.00
合计	-105,576.66	0.00

(二十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	0.00	144,183.81
其中：固定资产处置	0.00	144,183.81

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	144,183.81

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		0.00
其中：固定资产处置收益		0.00
政府补助收入	13,269.67	131,730.00
车辆赔偿收入	600.00	0.00
合计	13,869.67	131,730.00

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠支出		
事故赔偿		
罚款支出	2,700.00	500.00
合计	2,700.00	500.00

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	875.09
递延所得税费用		
合计	0.00	875.09

现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	9,748.84	3,821.59
其他	282,610.79	399,341.91
合计	292,359.63	403,163.50

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用	401,357.52	410,967.30
往来款	101,834.74	431,511.51
营业外支出	2,700.00	500.00
合计	505,892.26	842,978.81

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-440,460.60	-204,403.01
加: 资产减值准备	105,576.66	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	516,581.62	9,968,535.38
无形资产摊销	3,937.14	52,788.77
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)	0.00	-144,183.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-7,835.45	1,257.36
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-200,729.79	-750,401.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,159,894.11	9,839,985.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,182,824.53	-916,392.57
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	1,542,744.94	1,535,522.61
减: 现金的上年年末余额	2,725,569.47	2,959,697.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,182,824.53	-1,424,175.06

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,542,744.94	1,535,522.61
其中: 库存现金	20,255.63	48,970.51
可随时用于支付的银行存款	1,522,489.31	1,486,552.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	1,542,744.94	1,535,522.61
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金		

项目	期末余额	上年年末余额
和现金等价物		

六、关联方及关联交易

(一) 本企业实际控制人

关联方名称	持股比例 (%)	与本公司关系
马元生	59.75	控股股东、实际控制人
青岛宇生贸进出口有限公司	20.00	公司法人股东(注)、由实际控制人控制

(二) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	持股比例 (%)	与本公司关系
王政	11.23	公司股东
张涛	9.00	公司股东、监事
侯思欣	0.02	股东
刘娟		公司董事
陈雨霏		公司监事
程清清		公司董事
马东生		公司董事
闫文婷		公司监事
青岛小草仁爱文化传媒有限公司		实际控制人马元生参股企业
梁淑君		实际控制人马元生母亲

七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,269.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出		

项目	金额	说明
售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-2,100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,169.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	11,169.67	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.42	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.58	-0.08	-0.08

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

青岛市崂山区海尔路 63 号数码科技中心 1-1308 青岛天行健物流股份有限公司