

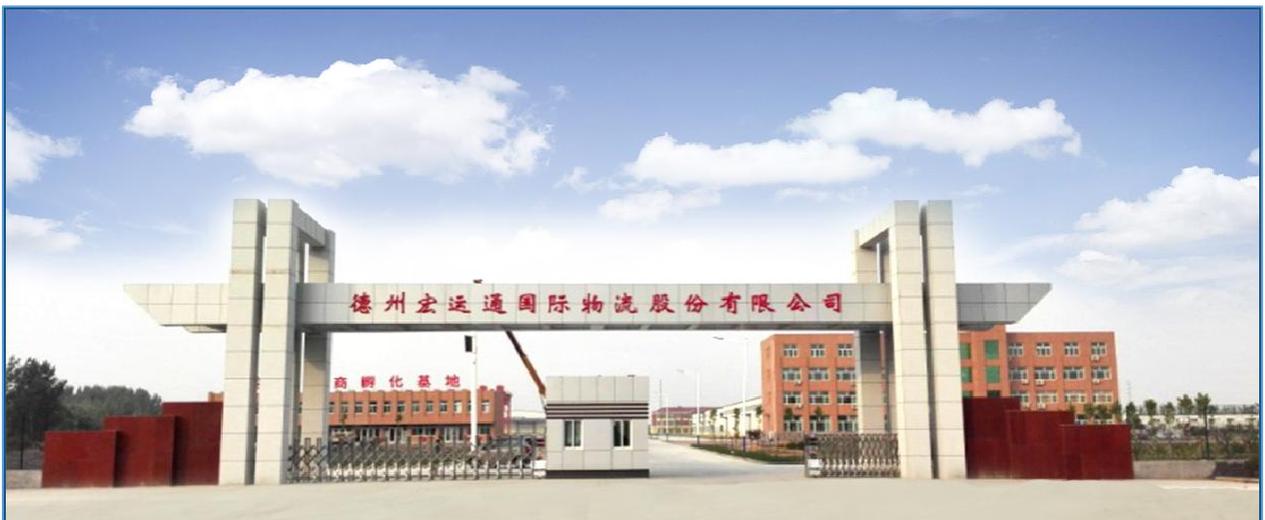


宏运通

NEEQ : 837892

德州宏运通国际物流股份有限公司

DEZHOU HONGYUNTONG INTERNATIONAL LOGISTICS



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022 年 6 月 16 日，山东省工业和信息化厅下发《关于公布 2022 年度山东省“专精特新”中小企业的通知》鲁工信创【2022】132 号文件，公示了 2022 年度山东省“专精特新”中小企业名单，德州宏运通国际物流股份有限公司凭借良好的发展潜力与创新活力，入选其中。

（或）致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	31
第五节	股份变动和融资	34
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	37
第七节	财务会计报告	40
第八节	备查文件目录	113

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。

公司负责人刘明、主管会计工作负责人刘冠祥及会计机构负责人（会计主管人员）刘敏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的真实性和完整性	<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
1、公司经营扭亏为盈，但盈利偏低且未弥补亏损达到实收股本总额的三分之一风险	报告期内，公司实现净利润 429,769.24 元，但盈利偏低；截止报告期末，公司合并资产负债表未分配利润为-13,154,947.03 元，股本总额 34,500,000.00 元，公司未弥补亏损占公司实收股本的比例达到 38.13%，每股净资产为 0.88 元，公司仍然存在未弥补亏损超过实收股本 1/3 的风险。
2、货币资金短缺及短期偿债压力较大风险	截止报告期末，公司货币资金余额为 1,832,554.26 元，流动比率为 0.53，资产负债率为 79.23%，短期借款为 65,558,982.89 元，公司短期偿债压力较大，如果公司未来不能及时筹措资金，解决资金周转困难的局面，将会对公司的正常生产和持续经营造成一定影响。
3、运输及国际货代业务中发生的货物毁损的风险	报告期内公司接受客户的委托运输货物，可能会在运输途中出现因不可抗力或者人为操作不当导致的货物毁损风险；另外公

	司的国际货运代理业务中，公司以代理人的身份为有关货物的运输、转运、保险、报关、报检等相关业务提供服务，在代理货运环节也可能出现因不可控因素导致的货物毁损风险。货物在运输的过程中发生任何毁损，若公司不能从他方或保险公司获得适当的赔偿，则会出现公司承担货物赔偿风险的风险。
4、国际贸易的风险	目前世界贸易关系庞杂多变，各国贸易摩擦加剧，国际市场形势不确定性加大，出口国的货币政策、财政政策、税收政策等均会对国际贸易业务产生影响。公司报告期内面临国际市场的严峻形势下，并受新冠疫情因素影响，对于公司持续扩大对非贸易会产生一定影响。
5、公司治理风险	股份公司设立后，公司建立和不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。公司在经营过程中，公司对存在着内控管理不严谨、治理机制不完善，各项风控管理和控制体系仍需强化和完善。
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、宏运通	指	德州宏运通国际物流股份有限公司
股东大会	指	德州宏运通国际物流股份有限公司股东大会
董事会	指	德州宏运通国际物流股份有限公司董事会
监事会	指	德州宏运通国际物流股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会议事原则	指	《股东大会议事规则》，《董事会议事规则》，《监事会议事规则》
公司章程	指	德州宏运通国际物流股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国都证券	指	国都证券股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
广远、德州广远	指	德州广远国际货运代理有限公司

景瑞、德州景瑞、景瑞网络科技	指	德州景瑞网络科技有限公司
国际贸易公司、国贸公司	指	德州宏运通国际贸易有限公司
易达运输	指	德州易达运输有限公司
青岛宏运易通	指	青岛宏运易通供应链管理有限公司
沧州新丝路	指	沧州新丝路国际物流股份有限公司
黄骅港	指	河北沧州市黄骅港港口
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
齐河农商行	指	山东齐河农村商业银行股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	德州宏运通国际物流股份有限公司
英文名称及缩写	DEZHOU HONGYUNTONG INTERNATIONAL LOGISTICS Co., LTD. HONGYUNTONG
证券简称	宏运通
证券代码	837892
法定代表人	刘明

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张欢欢
联系地址	山东德州齐河经济开发区园区北路以北纬二路以南
电话	0534-5676616
传真	0534-5676686
电子邮箱	lucy.imd@dzhyt.com
公司网址	www.dzhyt.com
办公地址	山东德州齐河经济开发区园区北路以北纬二路以南
邮政编码	251100
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	德州宏运通国际物流股份有限公司董事会秘书办公室

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	2015年12月29日
挂牌时间	2016年7月11日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-装卸搬运和运输代理-运输服务业-货物运输代理
主要产品与服务项目	贸易业务、综合物流服务和国际货运代理业务
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）	34,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘明），一致行动人为（德州鼎盛企业管理中心（有限合伙））

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	91371425065929822M	否
注册地址	山东省德州市齐河县开发区园区 北路以北纬二路以南	否
注册资本（元）	34,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券、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	是
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	67,183,054.61	75,561,802.47	-11.09%
毛利率%	7.21%	9.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	429,949.39	1,282,823.80	-66.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-226,526.40	-521,670.10	56.58%
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）	1.44%	5.78%	-
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）	-0.76%	-2.45%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	145,609,086.20	141,748,631.37	2.72%
负债总计	115,370,308.03	111,901,679.89	3.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,110,518.31	29,718,511.47	1.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.86	1.16%
资产负债率%（母公司）	76.32%	76.38%	-
资产负债率%（合并）	79.23%	78.94%	-
流动比率	0.53	0.51	-
利息保障倍数	1.52	1.39	-

(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	2,252,468.44	-7,105,714.28	131.70%
应收账款周转率	1.78	2.87	-
存货周转率	2,575.38	264.09	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.72%	10.09%	-
营业收入增长率%	-11.09%	124.53%	-
净利润增长率%	-66.91%	158.31%	-

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	31,606.17
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）	826,481.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,213.07
非经常性损益合计	875,301.06
减：所得税影响数	218,825.27
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	656,475.79

三、 补充财务指标

适用 不适用

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、 业务概要

商业模式

宏运通公司创始团队历经 20 年的内陆港经营实践和 10 年的非洲市场深耕，公司自成立以来，不断整合资源、优化团队、创新业务，始终坚持内陆港经营，以“推动内陆港区域内外向型经济，提升区域内企业竞争力，使国际贸易简单、高效、低成本”为企业使命，真正解决内陆港发展的症结与痛点，实

现内陆港助力腹地外向经济发展的社会价值，同时实现其经济价值，逐步发展成为国内运营内陆港和中非国际贸易的平台化公司，形成和不断丰富公司“一园两线”的商业模式。

宏运通现有五大业务板块，包括国内物流、国际物流、国际贸易、供应链金融和信息化，业务板块以极致化服务地方经济为基础，围绕着提升企业经营效益为目标，伴随着公司经营实践和发展，公司各业务板块紧密联系，协同发展。

（一）国内物流板块

1、公路运输

公司开通德州—青岛港、德州—天津港、济南—青岛港汽运集装箱运输专线；并且实现轻重搭配、重进重出，提高港口至内陆之间的运输效率，同时为客户降低物流成本。

2、铁路运输

我公司于 2018 年 4 月与“济铁物流园”合作，大力推行“公转铁”，开通齐河—黄岛“齐河号”铁海联运班列业务，一个月内实现了天天列（每天从齐河到黄岛和黄岛到齐河双向对开），大大支持了齐河周边区域的集装箱运输业务，至今集装箱铁路运输每天对开的发运量保持全省前三。业务覆盖德州、济南、聊城等地，是全省最快实现天天列的集装箱班列。目前，正以“齐河号”铁路集装箱运输为样板，不断推广复制，扩大其它地区铁路集装箱运输项目。

3、多式联运

公路运输+铁路运输+海运，实现了公铁海多式联运，宏运通公司积极与中远海、中谷海运、安通海运和信丰海运达成战略合作，推行开通黄骅港、天津港、青岛港、日照港—华南港口海运专线。通过汽运+铁路+海运+汽运多式联运方式，实现物流门到门一站式服务，提高物流效率，降低客户物流成本。

4、海关监管作业场所

2015 年宏运通获批建立海关监管场站，2016 年底经济南海关验收合格开始运营。宏运通海关监管作业场所在海关监管的功能上，引入世界知名船公司战略合作，设置集装箱提箱、返箱场站，实现企业进出口用箱“本地提箱、返箱”，拥有中远海、马士基、MSC、现代、长荣、安通、中谷等 10 家集装箱还箱点。企业可以在内陆港直接办理通关手续，实现出口货物“一次申报，一次查验、一次放行”，大幅提升货物运转效率、降低运作成本，真正实现港口搬到家门口，成为内陆港运营专家。

5、外贸生态产业园

计划在园区建造标准化车间，打造“外贸孵化”产业生态基地，引入企业进园入驻，为进园入驻企业提供“公司注册、财务、物流、订单、采购、年检、税务办理”等 18 项基础服务及全供应链服务。通过完善国际商贸信息化平台、外贸自营、外贸孵化、外贸加工、跨境电商、新丝路、外贸协会以及国

际多式联运、供应链金融、海外仓、国际配送等配套功能，打造外贸供应链服务生态圈。同时整合港口优质资源，注入物流、航运、贸易、金融等要素，延长港口服务客户的供应链、产业链。

（二）国际物流板块

宏运通基于多年国内传统的货代业务，在内陆为 80%德州外贸企业提供服务。通过整合内陆、港口与海外的资源，转型升级成为资源整合者，帮助内陆港企业解决物流痛点；通过为企业跨境物流提供整体解决方案，成为国际物流方案解决者。

1、国际货运代理

主要是依托多年国际货代经验和团队、资源优势，整合港口和腹地资源，为内陆港和新丝路提供优质国际物流专线服务，为其他进出口企业提供租船订舱、代理报关报检、物流运输等服务，帮助客户选择更合理的全程物流方案，帮助客户降低成本，提高效率。

宏运通公司与山东省单一窗口合作研发的智能化通关系统，可实现三分之二的预录单内容自动生成，明显降低了报关单录入差错率，有效地提高报关员的录入效率，并为企业降低通关人工成本。

2、中非国际物流专线

内陆：布局内陆，依托内陆港、新丝路，整合腹地物流运输和非洲货源资源；

港口：积极整合各大港口的货代、船公司和人才资源，设立大贸服团队、信息化团队，辐射区域内陆港，实现内陆和港口有机联动；

非洲：通过和非洲主要国家知名物流公司合作，通过与内陆港、新丝路三方共建海外仓，解决中非贸易“门到门”的物流痛点，与中国物流同行共享非洲物流高利润。

目前：宏运通公司与中远海运、马士基等船公司战略合作，推行开通天津港—东非、西非；青岛港—东非、西非国际物流班轮专线，通过海外部署一级海外仓、二级海外仓和三级海外仓，实现中国到非洲端的门到门服务。通过汽运+国内铁路+国际海运+海外铁路+汽运的运输方式为客户提供全供应链解决方案，有效解决非洲端运输效率低、运输成本高的问题。

宏运通和沧州港务集团、中远海运计划在 2022 年将开通黄骅港—东非散杂货物流专线，通过回程货的配载，实现船舶重去重回，有效降低船舶运营成本，从而降低国际海运物流成本。

3、中欧、中亚国际班列

宏运通公司与山东高速物流战略合作，计划 2022 年开通中欧和中亚国际班列。

4、第四方供应链整合服务

整合外贸物流服务资源，优势互补，全方位为客户提供国际供应链咨询和方案设计，选择最优物流方案，降低物流成本，提高物流效率，提高进出口企业开发国际市场的竞争力。

（三）国际贸易板块

国际贸易板块业务主要包括自身国际贸易、海外仓代采代销、外贸孵化、外贸代理、外贸培训不断创新外贸新业态。

1、中非贸易及海外仓

中非贸易是公司重要业务板块，形成了肯尼亚特色海外仓体系，在非洲拥有丰富的销售市场客户资源。公司以自身中非贸易为依托，充分发挥公司公共海外仓平台作用，实现为中国中小微企业代销、为非洲客户代采业务，实现海外仓平台价值。

海外仓是建设海外销售渠道和海外仓信用保障，是中小微企业产品走出去的平台。宏运通和内陆港、新丝路公司共同完成非洲市场的海外仓建设。帮助中小微企业开发海外市场，产品走出国门，并通过央企全程物流监管控货、国企控仓、第三方监管等手段确保外贸货物安全可控；通过海外销售团队，确保前置到海外仓的货物直接参与海外终端市场，让客户既享海外市场，更享海外高价差。

宏运通的肯尼亚海外仓是海外销售及仓储服务的平台，通过 O2O 线上线下销售体系、海外仓线下销售体系，将进一步完善一级仓、二级仓、三级仓丝路驿站体系，打通海外销售物流网络，并以肯尼亚海外仓运营模式，在非洲和其他国家不断推广复制。2021 年 9 月，宏运通（肯尼亚内罗毕）被评定为山东省重点培育的公共海外仓。

2、国际贸易代理业务

国际贸易代理业务具体包括企业注册、海关备案、代理报关报检、免表代理、代理采购、代理出口等业务。宏运通报关报检所用业务系统为和单一窗口合建的报关系统，系海关中国（山东）国际贸易专用系统，可以实现货物进出口、进出境交通运输工具联检、仓单申报、集装箱查验统计等功能。

3、外贸孵化

依托公司完善的外贸团队优势和外贸市场资源，为中小微企业提供传统的外贸订单开发、外贸培训、代管外贸团队、代采代销、海外商旅考察等一系列的孵化服务。宏运通充分发挥外贸平台作用，自 2018 年已经开展了外贸孵化业务，目前已孵化企业近百家，提升了公司自身价值。

（四） 供应链金融

充分发挥联营企业新丝路公司区域核心平台作用，为提升当地外向型经济发展，解决中小微企业外贸痛点问题，为中小微进出口企业提供代开信用证、信用证融资、代理采购融资、应收账款融资、设备融资租赁、代结运费、代垫退税、代垫海外通关费等金融服务，从而不断带动国内物流、国际物流、国际贸易业务的快速发展，为公司实现开展供应链金融业务打下良好基础。

（五） 信息化

供应链信息化平台服务，包含外贸流程服务及供应链信息化平台服务。流程服务包含外贸孵化、多

式联运、拼装、报关、保理、供应链金融、海外仓等配套服务；供应链信息化服务包含外贸综合服务系统、企业 ERP 系统、跨境电商系统、智慧物流系统等专业解决方案；通过这两方面的服务打造外贸服务产业生态，加强产业、贸易、服务等领域的联动发展，真正解决内陆港发展的症结与痛点，支持企业多元化开拓市场。并同时完善了供应商渠道、销售渠道、物流渠道、智慧物流体系、供应链金融平台，加快完成从供应链生产加工前端到海外销售终端的产业链服务布局。宏运通是模式输出者、资源整合者、信息化系统和人才团队提供者。

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

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年6月16日，德州宏运通国际物流股份有限公司被山东省工业和信息化厅评为2022年度山东省“专精特新”企业。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

宏运通国际物流股份有限公司作为一家内陆港平台化运营公司，始终坚持公司“一园两线”商业模式。

“一园”是指“四代内陆港”；“两线”是中非国际贸易线以及中非国际物流线，园是线的货源依托，线是园的价值转换器。“两线”是核心竞争力。

以中非贸易和中非物流为核心特色业务线支撑公司形成利润源泉，公司以运营四代内陆港为根本，也是公司实现内陆港经营聚货、造货，盘活内陆港发展的原动力。

1、四代内陆港

宏运通在全国首创“四代内陆港”，是“四代内陆港”的倡导者和践行者。“四代内陆港”是基于内陆港物流属性的基础上，延伸外贸服务及外贸服务功能，解决内陆港行业的痛点，盘活内陆港，真正实现港口搬到家门口，发挥内陆港的社会价值，实现内陆港的经济效益，稳外经、稳外贸，服务区域外向型经济的整体系统。

“四代内陆港”具有布局网络化、信息数智化、业务体系化、运营平台化的特点。涵盖五大业务体系：内陆港园区运营体系、新丝路体系、海外仓体系、丝路驿站体系、中非供应链平台体系，这五大业务体系之间相互交叉融合，丰富了“一园两线”商业模式。

（1）赋能内陆港，建立内陆港外贸产业园运营体系

内陆港外贸产业园运营体系是通过外贸自营、外贸孵化、外贸招商以及国内国际物流、供应链金融、海外仓等配套服务，打造外贸及外贸服务生态圈，创新外贸新业态新模式，成为内陆港资源的整合者，利用原有的内陆港资源进行赋能，通过自营和模式输出，盘活国内亏损内陆港。

宏运通打造集“集卡运输、集装箱还箱点、拼装箱、出口加工、出口生产性孵化及贸易孵化、协会服务、跨境电商”为依托的公路型内陆港园区，打造集“铁海联运、海关监管、出口加工、外贸服务、海外仓运营、大宗货物公转铁、中欧班列”于一体的铁路型内陆港园区。

公路内陆港和铁路内陆港园区各自发挥功能，优势互补，完善外经贸服务功能，解决外贸发展中的痛点问题，提升区域招商引资吸引力，增加外贸企业群体数量，提升区域外向型经济度，增强企业活力及竞争力。

（2）建立以国企为外向型经济发展核心服务平台的新丝路体系

新丝路业务体系以国有为主体打造的以地级市为单元的区域外向型经济发展的外贸综合服务核心平台，帮扶企业形成订单，培训外贸团队，提升外贸能力，打造外贸生态，对接政府提供外贸政策。特别当前严峻经济形势下，民营企业融资环境异常艰难，90%以上外贸企业又是民营企业，担负不起稳外经、稳外贸、稳住外贸基本盘的重任，新丝路作为对外贸易协会的服务载体，协会作为政府和外贸企业的沟通桥梁，通过外贸综合服务核心平台开展常态化培训、专家论坛及沙龙活动、外贸外包、店铺代运营等输出模式，导入外贸新思想、培训外贸新技术、培养外贸新人才，解决物流痛点，盘活内陆港，真正实现港口搬到家门口，打造积极向上的外贸氛围，提高区域经济开放度，推进区域外向型经济创新发展。

（3）建立销售、仓储、物流、金融服务于一体的海外仓体系

海外仓体系是宏运通的海外销售及仓储服务平台，服务于海外客户，是在海外实现本土化运作、服务和市场拓展的重要依托。一是销售功能，宏运通的海外仓业务以销售渠道为核心，是“帮助中小微企业走出去”的服务平台，通过宏运通自建销售渠道、合作组建销售团队拓展产品市场、中非供应链平台直达终端零售商等方式实现海外仓的代销功能。二是提供海外仓储管理功能，包括货物存储、装卸、贴唛、打包、订单出库等物流仓储服务业务；三是宏运通依托自身国际物流资源和港口船东资源，提供从国内发运、国际货运、非洲端运输到门的一站式跨境物流服务；四是提供包括缴税办证等一站式的通关

服务；五是依托公司丝路驿站物流网络，延伸物流服务，提供海外仓当地门到门的物流服务；六是跨境电商备货服务，支持 9810 跨境电商出口海外仓外贸新业务的开展；七是创新供应链金融服务，提供代收货款、代理结算、账户管理、资信调查、代垫通关费等服务。

（4）搭建丝路驿站体系

丝路驿站体系也可称为小菜鸟物流体系，是为了更好地延伸物流服务，建设三级节点的仓储网络布局而形成的物流网络体系，让非洲的零售商就近丝路驿站网点即可提货，让非洲的百姓在家门口即可买到物美价廉的中国产品。丝路驿站是宏运通的海外物流配送平台，服务于海外终端客户，作为中非供应链平台的线下核心支撑，为中非供应链平台提供线下的网点提货服务。

（5）自行研发中非供应链平台体系

三大平台，多个操作系统，用技术手段优化中非贸易的交易、物流、支付、结算、信息、金融、商务等环节，线上与线下服务融合，缩短中非贸易全流程，实现国内中小微企业产品直击非洲终端零售商（小 B），涵盖原材料代采、海外获客、一站式通关、快速退税、结汇、物流、海外仓、全球贸易趋势分析、供应链金融等全产业链服务。

2、中非国际贸易线

宏运通中非贸易线，是将国内市场打造为宏运通的货源地，将非洲市场打造成宏运通的销售地，在国内端，布局采购网络，打造“四代内陆港”聚货、造货功能。依托内陆港和新丝路公司，服务于当地中小微企业。在非洲端，布局销售网络，打造“四代内陆港”销货功能。依托宏运通多年的非洲实地运营，整合非洲销售资源，通过布局线下的销售渠道嫁接线上的信息服务体系，形成国内国外、线上线下的销售网络布局，帮助中国中小微企业开发非洲市场，实现“千军万马进非洲”，宏运通成为中国对非贸易第一贸易商。

3、中非国际物流线

宏运通中非国际物流线，在承接中非贸易线“千军万马进非洲”的货源时，依托内陆港、新丝路公司直接服务当地的企业，帮助当地企业解决物流痛点的同时，积极开拓到非洲的货源。国内端，宏运通整合港口优质资源，设置“大服务团队”，解决内陆港的专业化人才需求，打造低成本、高效的物流服务功能。非洲端，宏运通整合当地物流资源，通过海外仓体系和丝路驿站体系解决物流不能实现“门到门”的痛点，和非洲主要国家大的物流公司合作，变成拿提单的人，实现中非国际物流线的战略价值。

传统中非物流因环节多，物流不能实现“门到门”，同时非洲物流现状处于中国 90 年代物流发展阶段，发展空间大、利润高。宏运通公司经过多年探索、形成的中非国际物流线，解决非洲进口货物“门到门”的痛点，同时与中国物流同行共享非洲物流高利润。

（二） 行业情况

报告期内，受国际政治因素和疫情影响，国际物流和国际贸易都受到不同程度的冲击，市场波动较大。当前，中国是进出口贸易顺差国家，出口量大于进口量，国际物流行业一直存在难以实现高效重进重出问题，成本较高。自去年以来，受疫情影响，海运船次减少，出口货物集装箱因无返回货源大量滞留国外，集装箱箱量大量减少，租船订舱紧张，海运价格以 4 至 10 倍增长，造成出口企业成本突增，外贸订单受阻，出口货物不能及时发运，今年上半年运价虽有下降，但同疫情前仍处高价位状态，出口企业受挫很大。但从中国整体看，中国是供应链最全最完善的国家，国家针对世界新格局下，围绕物流和外贸行业出台很多积极应对措施和支持政策，企业采取积极措施，创新业务，优化方案，发挥信息化平台、资源整合、跨境电商、供应链金融、海外仓等作用，总趋势向好发展。市场的变化，政策和法规的调整，困难和机遇并存。

公司将发挥多年内陆港经营经验和国际贸易市场优势、团队优势、资源优势，以简单、快捷、低成本服务宗旨，为客户解决国际物流和国际贸易的痛点问题，提供落地的供应链系统方案。公司针对当前海运出现的集装箱周转和海运价格问题，积极推进散货海运运输，加快同港口及船公司合作进度，尽快实现黄骅港至肯尼亚散货运输项目，更好地为进出口企业服务，提升自身效益价值，创造社会价值；公司将针对非洲市场，发挥海外仓作用，加大海外仓代采、代销业务推进，努力提高市场占有率，开发新产品贸易，极大提升海外仓平台服务和公司国际贸易效益。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	1,832,554.26	1.26%	1,260,680.69	0.89%	45.36%
应收票据	340,000.00	0.23%	0.00		
应收账款	39,696,703.58	27.26%	35,701,932.62	25.19%	11.19%
预付款项	5,547,772.94	3.81%	7,305,698.60	5.15%	-24.06%
其他应收款	4,423,483.62	3.04%	2,622,000.42	1.85%	68.71%
存货	31,328.85	0.02%	17,081.06	0.01%	83.41%
其他非流动金融资产	12,162,551.70	8.35%	12,162,551.70	8.58%	0.00%
其他流动资产	279,094.78	0.19%	730,122.56	0.52%	-61.77%
长期股权投资	20,514,616.70	14.09%	19,789,993.07	13.96%	3.66%
投资性房地产	7,366,122.27	5.06%	7,602,929.37	5.36%	-3.11%
固定资产	18,425,138.27	12.65%	19,198,961.45	13.54%	-4.03%

无形资产	28,398,096.43	19.50%	28,480,693.35	20.09%	-0.29%
使用权资产	2,287,190.40	1.57%	2,483,364.53	1.75%	-7.90%
递延所得税资产	4,304,432.40	2.96%	4,392,621.95	3.10%	-2.01%
短期借款	65,558,982.89	45.02%	53,653,696.95	37.85%	22.19%
应付账款	18,364,411.34	12.61%	11,608,504.88	8.19%	58.20%
合同负债	1,442,759.41	0.99%	3,728,738.34	2.63%	-61.31%
应付职工薪酬	1,146,543.76	0.79%	1,138,523.14	0.80%	0.70%
应交税费	653,292.79	0.45%	700,652.93	0.49%	-6.76%
其他应付款	10,804,841.95	7.42%	10,540,381.75	7.44%	2.51%
租赁负债	2,340,490.06	1.61%	2,521,076.00	1.78%	-7.16%
一年内到期的非流动负债	-		12,007,402.15	8.47%	-100.00%
其他流动负债	126,988.87	0.09%	484,629.00	0.34%	-73.80%
长期应付款	906,572.66	0.62%	1,118,568.63	0.79%	-18.95%
递延收益	14,025,424.30	9.63%	14,399,506.12	10.16%	-2.60%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金同比增加45.36%，主要原因一是报告期内公司取得了供应商提供的更为宽松的信用期间，支付的应付账款同比减少；二是报告期内公司加强对销售管理，销售费用降低，支付的销售费用同比减少；因此导致公司的货币资金同比增加。

2、存货同比增加83.41%，主要原因是子公司青岛宏运通进出口产品备货所致。

3、其他应收款同比增加68.71%，主要原因系报告期内代收代付清关费余额增加，其他应收青岛丝路隆达物流有限公司清关费增加所致。

4、其他流动资产同比减少61.77%，主要原因系报告期内已认证外销进项都申报了出口退税，已认证未申报出口进项余额减少所致。

5、应付账款同比增加58.20%，主要原因系报告期内取得了国内物流业务和国际物流业务供应商提供的更为宽松的信用期间所致。

6、合同负债同比减少61.31%，因系第三季度为公司外贸业务的销售淡季，订货量较少所致。

7、一年内到期的非流动负债同比减少100.00%，主要原因系报告期内，此笔贷款到期，并已经归还。

8、其他流动负债同比减少73.80%，主要原因系随合同负债金额减少，同步降低。

2、营业情况分析

(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	67,183,054.61	-	75,561,802.47	-	-11.09%
营业成本	62,337,009.10	92.79%	68,516,681.74	90.68%	-9.02%
毛利率	7.21%	-	9.32%	-	-
销售费用	1,194,888.08	1.78%	3,429,127.47	4.54%	-65.15%
管理费用	3,998,607.84	5.95%	3,790,508.97	5.02%	5.49%
财务费用	572,321.70	0.85%	1,423,734.21	1.88%	-59.80%
信用减值损失	-21,323.58	-0.03%	-17,917.53	-0.02%	-19.01%
其他收益	826,481.82	1.23%	374,600.10	0.50%	120.63%
投资收益	1,218,810.27	1.81%	1,071,621.81	1.42%	13.74%
资产处置收益	31,606.17	0.05%	1,352,844.45	1.79%	-97.66%
营业利润	770,402.29	1.15%	822,122.10	1.09%	-6.29%
营业外收入	53,557.69	0.08%	849,738.92	1.12%	-93.70%
营业外支出	36,344.62	0.05%	188,691.32	0.25%	-80.74%
净利润	429,769.24	0.64%	1,298,797.50	1.72%	-66.91%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比减少 11.09%，主要原因系报告期内公司贸易业务收入同比下降所致。报告期内受全球疫情影响，海运船次减少，海运价格上涨，造成公司成本突增，毛利降低，导致公司外贸业务收入同比下降；同时受上半年国内疫情较重的影响，物流受阻，客户开工率不足，导致公司内贸业务收入同比下降。

2、营业成本同比减少 9.02%，主要原因系报告期内公司贸易业务同比下降所致。

3、销售费用同比减少 65.15%，主要是工资薪金比去年同期减少了 122.96 万元，车辆管理费比去年同期减少了 50.38 万元，差旅费比去年同期减少了 7.35 万元，行政事务比去年同期减少了 12.03 万元，保险费比去年同期减少了 15.36 万元。

报告期内一方面公司加强对销售体系的规划以及销售部门的调整，对销售费用明细类别进行梳理，按照一贯性原则和配比原则对费用和成本的划分界限进行了进一步完善；一方面山东乃至全国疫情紧张，部分区域道路控制，公司销售人员外出差旅、业务招待事项相对减少，而导致销售费用降低。

4、财务费用同比减少 59.80%，主要原因为本报告期内汇率的变动原因，汇率增长导致回款美金产生汇兑收益，冲减了财务费用。

5、其他收益比去年同期增长了 120.63%，主要原因系本报告期内齐河县商务局对跨境电商进出口的奖励资金 452,400.00 元。

6、投资收益同比增加了 13.74%，主要原因系联营公司取得了进一步的盈利，公司权益法核算确认的投资收益同比上升。

7、资产处置收益同比减少 97.66%，主要原因系本报告期内只有处理固定资产中车辆的资产处置收

益 31,606.17 元，去年同期公司以实物入资齐河新丝路，产生了资产处置收益。

8、营业外收入同比减少了 93.70%，主要原因系去年同期处置时间超 3 年以上长期挂账的应付款项所产生的收益，报告期内无此业务发生。

9、营业外支出同比减少了 80.74%，主要原因系车辆事故赔偿金已经结算完毕，另外去年同期处置 3 年以上长期挂账的应付账款所产生的损失，本报告期内无此业务发生。

10、净利润同比下降了 66.91%，主要原因系报告期内营业利润下降、营业外收入下降所致。

(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	66,635,865.57	75,321,328.04	-11.53%
其他业务收入	547,189.04	240,474.43	127.55%
主营业务成本	62,050,230.89	68,299,118.17	-9.15%
其他业务成本	286,778.21	217,563.57	31.81%

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
贸易收入	20,917,582.51	20,220,482.75	3.33%	-37.10%	-29.81%	-10.04%
其中：内销	1,728,095.16	1,677,919.11	2.90%	-84.83%	-84.94%	0.74%
外销	19,189,487.35	18,542,563.64	3.37%	-12.24%	4.97%	-15.85%
国际货运业务收入	15,484,344.28	13,861,153.04	10.48%	21.20%	23.50%	-1.67%
综合物流服务收入	28,518,360.55	27,299,349.14	4.27%	0.40%	-2.32%	2.67%
仓储服务收入	1,715,578.23	669,245.96	60.99%	93.85%	109.93%	-2.99%
其他服务收入	547,189.04	286,778.21	47.59%	127.55%	31.81%	38.06%
合计	67,183,054.61	62,337,009.10	7.21%	-11.09%	-9.02%	-2.11%

按区域分类分析：

√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	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	-----------	------------

					增减%	
国内	47,008,636.65	43,450,270.63	7.57%	-12.45%	-14.56%	2.27%
国外	20,174,417.96	18,886,738.47	6.38%	-7.74%	6.92%	-12.83%
合计	67,183,054.61	62,337,009.10	7.21%	-11.09%	-9.02%	-2.11%

收入构成变动的原因:

1、公司营业收入同比减少 11.09%，主要原因系贸易收入同比下降了 37.10%，其中内销收入同比下降 84.83%，外销业务收入同比下降 12.24%。

报告期内受全球疫情影响，海运船次减少，海运价格上涨，造成公司成本突增，毛利降低，导致公司外贸业务收入同比下降；同时受上半年国内疫情较重的影响，物流受阻，客户开工率不足，导致公司内贸业务收入同比下降。

2、国际货运代理业务收入同比增长 21.20%；主要原因系一方面公司大力开展“多式联运模式”，“多式联运模式”的开拓过程中给货运代理业务带来了促进；即公司在服务原有客户基础上，大力开展货运代理业务中的租船订舱服务，增加客户合作深度，对综合物流服务客户、报关报检客户进行深度开发，拓展租船订舱业务；另一方面全球疫情原因海运费上涨。

3、综合物流业务收入同比增长 0.4%；主要原因系报告期内山东乃至全国疫情紧张，部分区域道路控制，公路运输成本增加；公司以顾客需求和成本管控为导向，发挥公司铁路运输优势，积极开拓“公转铁”客户。在疫情环境下，保持业务与去年基本持平。

4、仓储服务同比增加 93.85%，主要原因系公司肯尼亚子公司宏运通发展有限公司海外仓业务运营起步，产生 98.49 万元仓储收入。

5、其他服务业务同比增加 127.55%，主要原因系公司山东齐河园区业务保持满员状态，在推进基础服务的过程中，不断拓宽服务领域，增加服务内容，提升仓储业务的附加值。

3、现金流量状况

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	2,252,468.44	-7,105,714.28	131.70%
投资活动产生的现金流量净额	-256,718.00	-2,942,120.63	91.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,541,921.94	8,984,857.07	-117.16%

现金流量分析:

报告期内经营活动产生的现金流量净额同比增加 935.82 万元，主要原因系一方面购买商品、接受劳务支付的现金降低，报告期内公司与国内物流业务和国际物流业务供应商积极沟通，供应商给予更为

宽松的信用期间；另一方面支付其他与经营活动有关的现金降低，报告期内公司加强对销售管理，对销售费用进行梳理分类，销售费用降低；致使公司经营活动现金流量净额大幅增加。

报告期内投资活动产生的现金流量净额同比增加 268.54 万元，主要原因系报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期降低，去年同期公司投资沧州新丝路公司 300 万元。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比减少 1,052.68 万元，主要原因系去年同期公司收到股票发行募集的资金 1,050 万元，本报告期内无此业务。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
德州广远国际货运代理有限公司	子公司	货运进出口代理, 报关报检	服务于进出口货物	开展货运代理业务	5,000,000.00	35,108,355.82	7,814,416.43	17,762,294.90	705,977.12
德州景瑞网络科技有限公司	子公司	计算机软硬件开发	用于开发维护企业自用的 ERP、集装箱等	用于开发维护企业自用的 ERP、集装箱等	5,000,000.00	9,950,675.74	2,447,307.73	0.00	563,359.38

限公司			系统	系统					
德州宏运通国际贸易有限公司	子公司	国际贸易	开展全球贸易	用于开展全球化订单	5,000,000.00	7,609,288.94	-84,511.27	7,534,501.55	-94,032.63
宏运通（香港）投资发展有限公司	子公司	国际贸易	开展业务服务	用于国际贸易中的业务服务	70,000.00	4,231,430.31	444,260.02	10,770,335.33	287,113.70
德州易达运输有限公司	子公司	物流运输	集装箱班列运输	用于服务于集装箱班列运输	10,000,000.00	5,960,997.56	80,882.27	10,301,436.63	-10,332.26
宏运通发	子公司	国际贸易	用于肯尼亚服务	肯尼亚业务服务	300,000 美元	3,400,175.64	360,796.23	984,930.61	393,081.24

展有限公司									
山东广衢贸易有限公司	子公司	国际贸易、国内贸易	开展贸易服务	用于开展全球化订单	5,000,000.00	550.74	-1,279.26	0.00	-474.51
青岛宏运易通供应链管理有限公司	子公司	供应链金融	开展贸易业务服务及国际货运、贸易孵化、供应链金融等全程供应链服务	贸易业务服务及国际货运、贸易孵化、供应链金融等全程供应链服务	20,000,000.00	266,181.38	-516,593.84	0.00	-79,179.44
宏运通（新加坡）投资发展有	子公司	国际贸易、进出口代理	进出口代理、产品贸易等	开展国际物流和贸易服务	500,000 美元	1,005,371.63	7,976.76	1,256,041.66	7,976.76

限公司									
德州鲁津国际物流有限公司	子公司	国际贸易与物流运输	开展国际物流和贸易业务服务	开展国际物流和贸易业务服务	4,000,000.00	924,499.18	281,487.35	0.00	11.24
山东宏浦国际物流有限公司	子公司	国际贸易与物流运输	开展国际物流和贸易业务服务	开展国际物流和贸易业务服务	5,000,000.00	31,969.22	31,969.22	0.00	-376.83
山东宏旺通产业发展有限公司	子公司	园区运营管理及技术服务	开展园区运营管理及技术服务	开展园区运营管理及技术服务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
沧州新丝	参股公司	国际贸易	开展国际物流和贸易、	开展国际贸易、	20,000,000.00	62,826,819.52	11,658,205.79	6,529,373.40	1,238,274.83

路国际物流有限公司		与物流运输	易	国际代理、海铁联运、外贸综合服务等等。					
济南综保新丝路国际物流有限公司	参股公司	国际贸易与物流运输	合资开展物流和贸易	开展国际贸易、国际代理、海铁联运、外贸综合服务等等。	10,000,000.00	633,571.97	633,571.97	0.00	603.33
德州景宏丝路供应链管理有限公司	参股公司	国际贸易与物流运输	合资开展物流和贸易	开展国际贸易、国际代理、海铁联运、外贸综合服务等等。	20,000,000.00	25,096,805.10	12,262,312.60	12,395,311.92	460,025.28
齐河新丝	参股公司	国际贸易	合资开展物流和贸易	开展国际贸易、	20,000,000.00	14,966,688.62	14,717,469.96	4,860,187.59	-203,727.07

路国际物流有限公司		与物流运输	易	国际代理、海铁联运、外贸综合服务。					
禹城新丝路供应链管理有限公司	参股公司	国际贸易与物流运输	合资开展物流和贸易	开展国际贸易、国际代理、海铁联运、外贸综合服务。	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
临邑新丝路国际物流有限公司	参股公司	国际贸易与物流运输	合资开展物流和贸易	开展国际贸易、国际代理、海铁联运、外贸综合服务。	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 12 家,新增 1 家,该子公司于 2022 年 05 月 11 日完成工商注册,注册公司名“山东宏旺通产业发展有限公司”;经营范围:以自有资金从事投资活动;园区管理服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);企业管理;非居住房地产租赁;互联网销售(除销售需要许可的商品);物业管理;技术进出口;货物进出口。其他注册事项与董事会批准事项一致。截至 2022 年 6 月 30 日,尚未实缴出资,山东宏旺通产业发展有限公司尚未开展经营活动。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

公司诚信经营、自觉履行纳税义务,遵守各项法律法规,公司积极保护职工的合法权益,依法与职工签订劳动合同,为员工缴纳社会保险费和住房公积金,结合公司经营需要为社会提供更多的就业岗位。

公司积极履行社会责任,大力支持地区经济发展,将社会责任作为企业应尽的义务及自身文化贯彻始终。为客户提供精益求精的服务,充分营造环境良好、健康和谐的氛围,为社会和谐贡献一份力量。

十二、 评价持续经营能力

公司自成立以来,公司坚持以“推动内陆港区域外向型经济发展、提升区域企业竞争力,使国际贸易简单、快捷、低成本”为使命,公司始终坚持内陆港实体化经营,结合多年非洲实地运营经验与资源,

逐步发展成为国内运营内陆港、中非国际贸易、中非国际物流的平台化企业。

报告期内公司会计核算、财务管理、风险管控等重大内部控制体系运行良好，公司自身健康稳步发展；公司优化管理层、核心技术团队的能力和水平，降低业务和财务风险、避免损失，使得企业整体运营质量不断提高，公司报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的因素。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 公司经营扭亏为盈，但盈利偏低且未弥补亏损达到实收股本总额的三分之一风险

报告期内，公司实现净利润 429,769.24 元，但盈利偏低；截止报告期末，公司合并资产负债表未分配利润为-13,154,947.03 元，股本总额 34,500,000.00 元，公司未弥补亏损占公司实收股本的比例达到 38.13%，每股净资产为 0.88 元，公司仍然存在未弥补亏损超过实收股本 1/3 的风险。

应对措施：公司在 2021 年度已经出现良好的发展态势，公司的各项业务良性增长，2022 年在经营中将继续加大各业务收入，降低经营管理成本，提升企业利润。

2、 货币资金短缺及短期偿债压力较大风险

截止报告期末，公司货币资金余额为 1,832,554.26 元，流动比率为 0.53，资产负债率为 79.23%，短期借款为 65,558,982.89 元，公司短期偿债压力较大，如果公司未来不能及时筹措资金，解决资金周转困难的局面，将会对公司的正常生产和持续经营造成一定影响。

应对措施：公司将加强应收账款催收力度，确保资金按合同约定回收，提高资金周转率；公司贷款余额保持在相对稳定的规模，并按期还本付息，且公司新购置土地证件已办理完毕，进一步增强了公司的信用等级；公司进一步加强与金融机构洽谈，增加授信额度，降低资金成本；公司所在区域营商环境大幅优化，部分大企业入驻周边，周边配套建设日益完善，使公司现有资产保值升值，更有利于公司投融资机构及战略合作伙伴的加入。

3、 运输及国际货代业务中发生的货物毁损的风险

报告期内公司接受客户的委托运输货物，可能会在运输途中出现因不可抗力或者人为操作不当导致的货物毁损风险；另外公司的国际货运代理业务中，公司以代理人的身份为有关货物的运输、转运、保险、报关、报检等相关业务提供服务，在代理货运环节也可能出现因不可控因素导致的货物毁损风险。货物在运输的过程中发生任何毁损，若公司不能从他方或保险公司获得适当的赔偿，则会出现公司承担货物赔偿责任的风险。

应对措施：公司在运输或者代理业务中，会加大货运保险额度及保险范围，若出现因不可抗力产生的货物毁损，由保险公司予以承担。同时公司持续加强货运人员的安全培训。

4、国际贸易的风险

目前世界贸易关系庞杂多变，各国贸易摩擦加剧，国际市场形势不确定性加大，出口国的货币政策、财政政策、税收政策等均会对国际贸易业务产生影响。公司报告期内面临国际市场的严峻形势下，并受新冠疫情因素影响，对于公司持续扩大对非贸易会产生一定影响。

应对措施：公司注重关注国际局势，建立应急机制，提高风险反应速度与应对效率。同时，注重专业人才引进与加强内部人才梯队的培养，完善公司人才结构。

5、公司治理风险

股份公司设立后，公司建立和不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。公司在经营过程中，公司对存在着内控管理不严谨、治理机制不完善，各项风控管理和控制体系仍需强化和完善。

应对措施：公司将严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》、“三会”议事规则等规章制度规范运营，同时强化中高层管理人员加强对规定和制度的学习，提高规范运作意识，在实践中不断完善公司治理。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□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	四.二.(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	四.二.(六)
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	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	10,792.69	10,792.69	0.04%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	德州广远国际货运代理有限公司	11,990,000.00	0.00	11,990,000.00	2022年5月16日	2026年5月15日	连带	已事后补充履行
2	德州广远国际货运代理有限公司	3,900,000.00	0.00	3,000,000.00	2022年5月18日	2026年5月17日	连带	已事后补充履行
3	德州宏运通国际贸易有限公司	15,000,000.00	0.00	988,205.40	2021年10月28日	2026年10月28日	连带	已事前及时履行
总计	-	30,890,000.00	0.00	15,978,205.40	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	30,890,000.00	15,978,205.40
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	30,890,000.00	15,978,205.40
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	15,770,610.91	858,816.31

公司为下属子公司提供担保，有利于公司健康稳定发展，且被担保方为公司全资子公司，不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

√适用 □不适用

2022年5月公司全资子公司德州广远国际货运代理有限公司（以下简称“德州广远”）与山东齐河农村商业银行股份有限公司于2022年5月开展续贷融资业务，公司及实际控制人为德州广远提供担保。

公司于 2022 年 7 月 25 日就上述对外担保事项补充提交公司第三届董事会第二次会议审议通过。公司于 2022 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《第三届董事会第二次会议决议公告》、《关于追认公司及实际控制人对全资子公司提供担保的公告》。本次追认的担保事项是为公司下属子公司提供担保，有利于公司健康稳定发展，且被担保方为公司全资子公司，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

担保合同履行情况

正常履行中

（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	50,000,000.00	5,912,608.45
2. 销售产品、商品, 提供劳务	60,000,000.00	2,948,330.25
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

注：公司与关联方之间的采购和销售价格参照市场价格制定，不存在损害公司及股东利益的情形。相关关联交易事项已按照《公司章程》进行审议。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他	117,103.60	0.08%	存放在境外 117,103.60 元
应收账款	流动资产	质押	2,086,213.80	1.43%	银行贷款
固定资产	固定资产	抵押	4,452,695.94	3.06%	银行贷款
无形资产	无形资产	抵押	19,009,105.19	13.05%	银行贷款
投资性房地产	投资性房地 产	抵押	7,365,802.28	5.06%	银行贷款
总计	-	-	33,030,920.81	22.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

货币资金中，权利受限的货币资金共计 117,103.60 元，主要包括：存放在境外款项且资金汇回受到限制的款项共计 117,103.60 元，为宏运通发展有限公司存放于肯尼亚 SBK MODEL BANK 45.15 美元，3,067.75 肯尼亚先令，存放于 DTB BANK 56,508 肯尼亚先令，存放于肯尼亚现金 451,541 肯尼亚先令，共折合人民币 29,422.83 元。宏运通（新加坡）发展投资有限公司存放于华侨银行的 965 新加坡元和 12,371.61 美金，共折合人民币 87,680.77 元。

质押贷款为子公司国际贸易公司在浙商银行出口数据贷款，报告期末贷款余额为人民币 988,205.40 元。

抵押贷款均属于公司正常的抵押续贷，已正常完成续贷手续，银行授信正常，属于正常的资金周转使用。

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	25,875,000	75%	1,436,250	27,311,250	79.16%
	其中：控股股东、实际控制人	2,285,000	6.62%	11,250	2,296,250	6.66%
	董事、监事、高管	75,000	0.22%	-75,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,625,000	25%	-1,436,250	7,188,750	20.84%
	其中：控股股东、实际控制人	6,900,000	20%	-11,250	6,888,750	19.97%
	董事、监事、高管	1,725,000	5%	-1,425,000	300,000	0.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		34,500,000	-	0	34,500,000	-
普通股股东人数						61

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	德州鼎盛企业管理中心	11,510,000	0	11,510,000	33.36%	0	11,510,000	0	0
2	刘明	9,185,000	0	9,185,000	26.62%	6,888,750	2,296,250	0	0
3	德州齐晟企业管理咨询有限公司	7,990,000	0	7,990,000	23.16%	0	7,990,000	0	0
4	纪倩	10,500	1,749,500	1,760,000	5.10%	0	1,760,000	0	0
5	付鸿生	600,000	499,000	1,099,000	3.19%	0	1,099,000	0	0
6	张树欣	1,000,000	0	1,000,000	2.90%	0	1,000,000	0	0
7	陈翠平	900,000	0	900,000	2.61%	0	900,000	0	0
8	马维	0	750,100	750,100	2.17%	0	750,100	0	0
9	张延涛	300,000	0	300,000	0.87%	300,000	0	0	0
10	汪涛	0	800	800	0.00%	0	800	0	0
	合计	31,495,500	-	34,494,900	99.98%	7,188,750	27,306,150	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东刘明为非自然人股东德州鼎盛企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人、普通合伙人，持股比例为 33.36%。自然人股东刘明为公司非自然人股东德州齐晟企业管理咨询有限公司的股东、执行董事，持股比例为 23.16%。张延涛为公司原董事，持股比例为 0.87%。除上述情形外，公司各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、 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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
2020年股 票第一次 发行	2021年4 月22日	10,500,000	95.86	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金 10,500,000 元全部用于补充流动资金，支付供应商货款或支付工资，未用作其他用途。
公司于 2022 年 5 月 30 日披露《关于募集资金使用完毕及注销账户的公告》（公告编号：2022-028）。

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
刘明	董事、董事长	男	1979年9月	2022年4月8日	2025年4月25日
方立民	董事、总经理	男	1964年6月	2022年4月8日	2025年4月25日
张欢欢	董事、董事会 秘书	女	1986年4月	2022年4月8日	2025年4月25日
朱娜	董事	女	1986年6月	2022年4月8日	2025年4月25日
付坤仑	董事	男	1976年4月	2022年4月8日	2025年4月25日
陈金燕	监事、监事会 主席	女	1974年12月	2022年4月8日	2025年4月25日
王涛	监事	女	1975年1月	2022年4月8日	2025年4月25日
叶银剑	监事	男	1977年5月	2022年4月8日	2025年4月25日
刘冠祥	财务总监	男	1981年8月	2022年4月8日	2025年4月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

上述人员中，刘明为公司控股股东和实际控制人，刘明为公司非自然人股东德州鼎盛企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人、普通合伙人，持股比例为 33.36%。刘明同时为公司非自然人股东德州齐晟企业管理咨询有限公司的股东，执行董事，持股比例为 23.16%。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间亦不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘明	董事长	9,185,000	0	9,185,000	26.62%	0	0
合计	-	9,185,000	-	9,185,000	26.62%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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
张振刚	董事	离任	无	任期届满离任
张延涛	董事	离任	无	任期届满离任
朱娜	无	新任	董事	新任
付坤仑	无	新任	董事	新任
王涛	职工代表监事	离任	监事	工作调整
陈金燕	监事	新任	职工代表监事	工作调整

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

<p>朱娜，女 1986 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2012 年 2 月至 2020 年 8 月任金能科技股份有限公司人事专员；2020 年 8 月至今就职于德州宏运通国际物流股份有限公司人力资源部副经理。</p> <p>付坤仑，男，1976 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2010 年 2 月任山东资通国际货运代理有限公司通关部经理；2013 年 4 月任山东广汇资通国际物流有限公司通关部经理；2015 年 5 月任德州广远国际货运代理有限公司通关部经理；2018 年 6 月任德州广远国际货运代理有限公司副总经理。</p>

（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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	18	3	3	18
销售人员	60	18	10	68
财务人员	7	0	1	6
员工总计	85	21	14	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	26	29
专科	36	43
专科以下	23	19
员工总计	85	92

(二) 核心人员（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) 合并资产负债表

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、1	1,832,554.26	1,260,680.69
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	五、2	340,000.00	
应收账款	五、3	39,696,703.58	35,701,932.62
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,547,772.94	7,305,698.60
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、5	4,423,483.62	2,622,000.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	31,328.85	17,081.06
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、7	279,094.78	730,122.56
流动资产合计		52,150,938.03	47,637,515.95
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	五、8	20,514,616.70	19,789,993.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、9	12,162,551.70	12,162,551.70
投资性房地产	五、10	7,366,122.27	7,602,929.37

固定资产	五、11	18,425,138.27	19,198,961.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,287,190.40	2,483,364.53
无形资产	五、13	28,398,096.43	28,480,693.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	4,304,432.40	4,392,621.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		93,458,148.17	94,111,115.42
资产总计		145,609,086.20	141,748,631.37
流动负债：			
短期借款	五、15	65,558,982.89	53,653,696.95
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、16	18,364,411.34	11,608,504.88
预收款项			
合同负债	五、17	1,442,759.41	3,728,738.34
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、18	1,146,543.76	1,138,523.14
应交税费	五、19	653,292.79	700,652.93
其他应付款	五、20	10,804,841.95	10,540,381.75
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	五、21		12,007,402.15
其他流动负债	五、22	126,988.87	484,629.00
流动负债合计		98,097,821.01	93,862,529.14
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	五、23	2,340,490.06	2,521,076.00
长期应付款	五、24	906,572.66	1,118,568.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	14,025,424.30	14,399,506.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,272,487.02	18,039,150.75
负债合计		115,370,308.03	111,901,679.89
所有者权益：			
股本	五、26	34,500,000.00	34,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	7,860,149.46	7,860,149.46
减：库存股			
其他综合收益	五、28	-4,512.67	-7,980.96
专项储备	五、29	885,404.16	926,815.00
盈余公积	五、30	24,424.39	24,424.39
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-13,154,947.03	-13,584,896.42
归属于母公司所有者权益合计		30,110,518.31	29,718,511.47
少数股东权益		128,259.86	128,440.01
所有者权益合计		30,238,778.17	29,846,951.48
负债和所有者权益合计		145,609,086.20	141,748,631.37

法定代表人：刘明

主管会计工作负责人：刘冠祥

会计机构负责人：刘敏

（二） 母公司资产负债表

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		588,385.72	996,212.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		340,000.00	
应收账款	十三、1	20,995,995.93	20,135,628.03
应收款项融资			
预付款项		2,944,562.45	4,669,045.92
其他应收款	十三、2	13,558,133.98	17,660,986.02
其中：应收利息			

应收股利		2,167,009.26	2,167,009.26
买入返售金融资产			
存货		17,081.06	17,081.06
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		188,046.33	538,525.18
流动资产合计		38,632,205.47	44,017,478.89
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	十三、3	21,778,514.84	21,688,569.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		12,162,551.70	12,162,551.70
投资性房地产		7,366,122.27	7,602,929.37
固定资产		17,452,382.61	18,074,692.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,398,096.43	28,480,693.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,572,874.00	3,666,394.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		90,730,541.85	91,675,831.03
资产总计		129,362,747.32	135,693,309.92
流动负债：			
短期借款		49,559,800.00	49,559,800.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,543,295.33	4,427,781.47
预收款项			
合同负债		840,130.70	1,419,495.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		602,431.83	443,986.67
应交税费		373,200.25	436,910.58
其他应付款		24,590,165.39	32,549,178.17
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			
其他流动负债			184,534.39
流动负债合计		84,509,023.50	89,021,686.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		201,477.55	223,545.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,025,424.30	14,399,506.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,226,901.85	14,623,051.67
负债合计		98,735,925.35	103,644,738.26
所有者权益：			
股本		34,500,000.00	34,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,860,149.46	7,860,149.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		830,028.30	926,815.00
盈余公积		24,424.39	24,424.39
一般风险准备			
未分配利润		-12,587,780.18	-11,262,817.19
所有者权益合计		30,626,821.97	32,048,571.66
负债和所有者权益合计		129,362,747.32	135,693,309.92

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		67,183,054.61	75,561,802.47
其中：营业收入	五、32	67,183,054.61	75,561,802.47
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,468,227.00	77,520,829.20
其中：营业成本	五、32	62,337,009.10	68,516,681.74
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、33	365,400.28	360,776.81
销售费用	五、34	1,194,888.08	3,429,127.47
管理费用	五、35	3,998,607.84	3,790,508.97
研发费用			
财务费用	五、36	572,321.70	1,423,734.21
其中：利息费用		1,524,965.49	1,563,347.84
利息收入		1,185.15	21,549.17
加：其他收益	五、37	826,481.82	374,600.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	1,218,810.27	1,071,621.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-21,323.58	-17,917.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	31,606.17	1,352,844.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		770,402.29	822,122.10
加：营业外收入	五、41	53,557.69	849,738.92
减：营业外支出	五、42	36,344.62	188,691.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		787,615.36	1,483,169.70
减：所得税费用	五、43	357,846.12	184,372.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		429,769.24	1,298,797.50
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）		429,769.24	1,298,797.50
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）		-180.15	15,973.70
2.归属于母公司所有者的净利润		429,949.39	1,282,823.80

六、其他综合收益的税后净额		3,468.29	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,468.29	
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		3,468.29	
（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		3,468.29	
（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		433,237.53	1,298,797.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		433,417.68	1,282,823.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-180.15	15,973.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.04

法定代表人：刘明

主管会计工作负责人：刘冠祥

会计机构负责人：刘敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、4	25,902,151.65	41,437,109.05
减：营业成本	十三、4	24,143,557.94	39,288,510.72
税金及附加		339,018.27	330,626.65
销售费用		430,452.67	1,883,940.18
管理费用		3,198,758.78	3,043,519.91
研发费用			
财务费用		449,418.19	1,107,989.76
其中：利息费用		1,094,987.50	1,151,625.00
利息收入		704.33	2,833.76

加：其他收益		782,481.82	374,600.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	584,132.35	2,797,438.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		30,322.17	3,781.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,606.17	1,352,844.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,230,511.69	311,186.74
加：营业外收入		23,287.35	849,738.92
减：营业外支出		24,218.15	188,391.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,231,442.49	972,534.34
减：所得税费用		93,520.50	93,520.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,324,962.99	879,013.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,324,962.99	879,013.84
（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		-1,324,962.99	879,013.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.03

(五) 合并现金流量表

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		60,837,280.64	88,311,202.84
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		327,747.52	900,054.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	21,376,352.55	41,401,120.28
经营活动现金流入小计		82,541,380.71	130,612,378.01
购买商品、接受劳务支付的现金		49,383,329.09	82,876,694.71
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			16,871.94
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,329,795.01	3,640,361.52
支付的各项税费		1,116,519.09	928,991.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	25,459,269.08	50,255,172.97
经营活动现金流出小计		80,288,912.27	137,718,092.29
经营活动产生的现金流量净额		2,252,468.44	-7,105,714.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			88,929.40
取得投资收益收到的现金			182,160.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,740.00	
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		50,740.00	271,089.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		307,458.00	213,210.03

的现金			
投资支付的现金			3,000,000.00
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		307,458.00	3,213,210.03
投资活动产生的现金流量净额		-256,718.00	-2,942,120.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,804,692.34	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		93,966.47	
筹资活动现金流入小计		20,898,658.81	25,500,000.00
偿还债务支付的现金		20,984,581.98	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,455,998.77	1,515,142.93
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		22,440,580.75	16,515,142.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,541,921.94	8,984,857.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		726.27	-93,324.56
五、现金及现金等价物净增加额		454,554.77	-1,156,302.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,260,895.89	2,571,229.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,715,450.66	1,414,927.43

法定代表人：刘明

主管会计工作负责人：刘冠祥

会计机构负责人：刘敏

（六） 母公司现金流量表

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		24,876,079.41	41,866,718.91
收到的税费返还		325,397.44	57,679.15
收到其他与经营活动有关的现金		14,440,031.78	52,802,859.60
经营活动现金流入小计		39,641,508.63	94,727,257.66
购买商品、接受劳务支付的现金		19,713,108.48	44,348,149.59
支付给职工以及为职工支付的现金		2,610,640.44	2,281,106.28
支付的各项税费		755,702.95	775,228.57
支付其他与经营活动有关的现金		15,596,110.22	57,388,877.44
经营活动现金流出小计		38,675,562.09	104,793,361.88
经营活动产生的现金流量净额		965,946.54	-10,066,104.22

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			88,929.40
取得投资收益收到的现金			182,160.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,740.00	
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		50,740.00	271,089.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		307,458.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		307,458.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-256,718.00	271,089.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,500,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	22,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,117,055.50	1,155,772.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,117,055.50	13,155,772.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,117,055.50	9,344,227.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-63,097.35
五、现金及现金等价物净增加额		-407,826.96	-513,884.28
加：期初现金及现金等价物余额		996,212.68	632,371.75
六、期末现金及现金等价物余额		588,385.72	118,487.47

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、合并范围的变更
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

德州宏运通国际物流股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

德州宏运通国际物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为德州宏运通国际物流有限公司,于2013年4月11日经齐河县工商行政管理局批准设立。公司注册地址为山东省德州市齐河经济开发区园区北路以北纬二路以南。经营期限:2013-04-11至无固定期限,企业法人统一社会信用代码:91371425065929822M。法定代表人:刘明。

经营范围:普通货运,货物专用运输(集装箱)(须凭有效的道路运输经营许可证从事经营);承办国际货物运输代理业务(不含国际船舶代理业务),出入境检验检疫;代理报检、报关手续;仓储服

务（不含违禁品和危险化学品）；货物装卸服务；钢材、百货、服装、针纺织品、五金建材（不含木材）、机械、电子产品销售；粮食、杂粮购销；货物及技术的进出口业务；物业管理服务；房屋租赁；批发兼零售预包装食品、散装食品。（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）

截止2022年6月30日，本公司注册资本为人民币3450万元，实收资本为人民币3450万元。

经全国中小企业股转系统公司同意，公司股票于2016年7月11日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码837892。

本公司2022年1-6月纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事多式联运、国际货运代理、商品批发（含外销、内销）、仓储服务等业务。

公司财务报告于2022年8月23日经过董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期，是指企业从购买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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，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。

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本公司在购买日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；如果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，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，经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，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《长期股权投资》准则进行会计处理；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）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，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，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。

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”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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分类

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，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

(十) 金融工具

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，

虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其

他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

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

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

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，主要包括应收账款、其他应收款等。

1. 减值准备的确认方法

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在

组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据
组合 1-银行机构承兑的汇票	承兑人为信用风险一般较小的商业银行
组合 2-财务公司承兑的汇票	承兑人为财务公司
组合 3-商业承兑汇票	承兑人为商业客户

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1-内部关联方组合	本公司合并范围内关联方的应收账款
组合 2-其他往来方组合（账龄组合）	以应收账款账龄作为信用风险特征

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1-内部关联方组合	本公司合并范围内关联方的其他应收款
组合 2-其他往来方组合（账龄组合）	以其他应收款账龄作为信用风险特征

(十二) 存货

1. 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品和提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售资产

1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售资产：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准或者监管部门批准后方可出售的，已经取得批准；
- (3) 公司已与受让方签订了具有法律约束力的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固

定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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。

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股东权益/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股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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“合并财务报表的编制方法”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。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

4. 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。

（十六）投资性房地产

1. 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- （1）已出租的土地使用权；
- （2）持有并准备增值后转让的土地使用权；
- （3）已出租的建筑物。

2. 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

3. 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- （1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- （2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

4. 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、软件注册权和财务软件使用权，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

①本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：A. 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；B. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；C. 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；D. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；E. 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；F. 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；G. 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：A. 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；B. 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限
软件著作权	10 年
软件使用权	3 年
土地使用权	598 月、599 月

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十) 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。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司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。折现时所采用的折现率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确定；

②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，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。资产上限是指公司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；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，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)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；(2)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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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

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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 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。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

- （1）运输服务收入：公司根据合同约定，将货物送达客户指定地点，并经客户确认后确认收入；
- （2）国际货运代理业务收入：公司根据合同约定，完成所有清关手续拿到提货单，提货单审核通过后确认收入；
- （3）商品外销收入：公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，并通知对方提货后确认收入；
- （4）商品内销收入：公司根据合同约定将产品交付购货方，并经客户验收合格后确认收入；
- （5）房屋租赁收入：公司按照租赁合同约定，按月确认收入。

（二十七）合同资产与合同负债

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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵

销。

1. 合同资产

合同资产，是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司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附注三（十一）。

2. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

（二十八）政府补助

1. 分类

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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。与资产相关的政府补助是指企业取得的、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。

2. 确认和计量

政府补助同时满足下列两个条件才能予以确认：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当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。

与收益相关的政府补助，区分两种情况处理：（1）用于补偿企业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或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业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；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，区分两种情况处理：（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企业提供贷款的，本公司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企业的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，在需要退回的当期分以下情况进行处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

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。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）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。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时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（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（三十）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。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

(1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其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，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

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 短期租赁和低价值资产租赁

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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十一）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十二）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。

（三十三）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十四）利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

（三十五）重要的会计估计

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1. 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

2. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3. 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

4. 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

（三十六）重要会计政策和会计估计的变更

（1）新租赁准则

①公司自2021年1月1日（“首次执行日”）起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”）。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。公司修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见“附注三、（三十）租赁”。

对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

②公司作为承租人，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：A、将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；B、计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；C、使用权资产的计量不包含初始直接费用；D、存在续租选择权或终止租

赁选择权的，公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；E、作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；F、首次执行日之前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

③公司于2021年度开始确认租赁负债和使用权资产，借款利率采用的折现率为4.75%。

④本公司首次执行“新租赁准则”对合并报表及母公司报表不产生影响。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%/9%/6%/5%/3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠政策

1. 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）及《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在“减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”的基础上，再减半征收；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。德州广远国际货运代理有限公司、德州景瑞网络科技有限公司、德州宏运通国际贸易有限公司、德州易达运输有限公司、山东广衢贸易有限公司、山东宏浦国际物流有限公司、青岛宏运通供应链管理有限公司符合小型微利企业一般规定，享受小型微利企业相关税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年12月31日，“期末”系指2022年6月30日，“本期”系指2022年1月1日至6月30日，“上期”系指2021年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	期末余额	年初余额
现金	25,725.61	4,698.09
银行存款	1,806,828.65	1,162,016.13
其中：人民币	1,105,212.63	1,146,205.41
美元	691,913.98	140.96
港币	1,659.43	15,517.18
肯尼亚先令	3,394.20	152.58

新加坡元	4,648.41	
其他货币资金		93,966.47
其中：美元		93,966.47
人民币		
合计	1,832,554.26	1,260,680.69
其中：存放在境外的款项总额	117,103.60	289.08

(2) 其他说明

期末货币资金中，不作为现金流量表中的现金及现金等价物共计 117,103.60 元，主要包括：存放在境外款项且资金汇回受到限制的款项共计 117,103.60 元，为宏运通发展有限公司存放于肯尼亚 SBK MODEL BANK 45.15 美元，3,067.75 肯尼亚先令，存放于 DTB BANK 56,508 肯尼亚先令，存放于肯尼亚现金 451,541 肯尼亚先令，共折合人民币 29,422.83 元。宏运通（新加坡）发展投资有限公司存放于华侨银行的 965 新加坡元和 12,371.61 美金，共折合人民币 87,680.77 元。

期末除上述资金外，不存在质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	340,000.00	
商业承兑汇票		
合计	340,000.00	

备注：已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据余额为 3,250,000.00 元。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	40,137,007.60	93.72	440,304.02	1.10	39,696,703.58
其中：账龄组合	40,137,007.60	93.72	440,304.02	1.10	39,696,703.58
单独计提坏账准备的应收账款	2,689,323.52	6.28	2,689,323.52	100.00	-
合计	42,826,331.12	100.00	3,129,627.54	7.31	39,696,703.58

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,135,762.26	93.07	433,829.64	1.20	35,701,932.62
其中：账龄组合	36,135,762.26	93.07	433,829.64	1.20	35,701,932.62

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单独计提坏账准备的应收账款	2,689,323.52	6.93	2,689,323.52	100.00	
合计	38,825,085.78	100.00	3,123,153.16	8.04	35,701,932.62

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	39,298,202.66	1	392,982.03
1至2年	748,905.94	5	37,445.30
2至3年	87,682.00	10	8,768.20
3至4年	2,217.00	50	1,108.50
4至5年	0.00	80	
5年以上	0.00	100	
合计	40,137,007.60	1.1	440,304.02

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	35,456,473.49	1.00	354,564.73
1至2年	435,263.23	5.00	21,763.16
2至3年	161,277.54	10.00	16,127.75
3至4年	82,748.00	50.00	41,374.00
4至5年		80.00	
5年以上		100.00	
合计	36,135,762.26	1.20	433,829.64

(3) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
天津东亚国际货运代理有限公司	161,000.00	100.00	161,000.00	回收的可能性
德州运达国际货运代理有限公司	2,528,323.52	100.00	2,528,323.52	回收的可能性
合计	2,689,323.52		2,689,323.52	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		79		

			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,123,153.16	6,474.38			3,129,627.54

(4) 坏账准备变动情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
Vanten International Trading Limited	货款	19,357,570.90	1年以内	45.20	193,575.71
济南裕兴化工有限责任公司	运费	2,900,455.00	1年以内	6.77	29,004.55
Vast lucky(HK) Limited	货款	2,347,543.69	1年以内	5.48	23,475.44
沧州新丝路国际物流有限公司	货款	1,952,747.49	1年以内	4.56	19,527.47
中国土木工程集团有限公司	运费	1,841,350.83	1年以内	4.30	18,413.51
合计	—	28,399,667.91	—	66.31	283,996.68

4. 预付款项

(1) 预付款项按照账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,396,964.75	97.28	7,247,269.09	99.20
1至2年	141,358.19	2.55	58,429.51	0.80
2至3年	9,450.00	0.17		
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	5,547,772.94	100	7,305,698.60	100.00

(3) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国石油天然气有限公司山东青岛销售分公司	140,598.19	1-2年	尚未达到结算条件

青岛聚德国际物流有限公司	9,450.00	1-2年	尚未达到结算条件
乔达国际货运(中国)有限公司青岛分公司	380.00	1-2年	尚未达到结算条件
上海得斯威国际货运有限公司青岛分公司	380.00	1-2年	尚未达到结算条件
合计	150,808.19	—	—

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	未结算原因
聊城凯美干复合材料有限公司	货款	1,856,297.20	1年以内	尚未达到结算条件
青岛济铁国际物流有限公司	运费	519,116.40	1年以内	尚未达到结算条件
行果智运物流科技有限公司	运费	204,193.35	1年以内	尚未达到结算条件
山东惠民惠博钢板有限公司	货款	197,744.25	1年以内	尚未达到结算条件
青岛福鑫鼎盛货运代理有限公司	运费	180,000.00	1年以内	尚未达到结算条件
合计	—	2,957,351.20	—	—

5. 其他应收款

(1) 其他应收款基本情况

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,423,483.62	2,622,000.42
合计	4,423,483.62	2,622,000.42

(2) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,486,161.35	100	62,677.73	1.40	4,423,483.62
其中：账龄组合	4,486,161.35	100	62,677.73	1.40	4,423,483.62
单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,486,161.35	100	62,677.73	1.40	4,423,483.62

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,669,828.95	100.00	47,828.53	1.79	2,622,000.42
其中：账龄组合	2,669,828.95	100.00	47,828.53	1.79	2,622,000.42
单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,669,828.95	100.00	47,828.53	1.79	2,622,000.42

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	4,422,008.35	1	44,220.08
1至2年	29,153.00	5	1,457.65
2至3年	20,000.00	10	2,000.00
3至4年	-	50	
4至5年	-	80	

5年以上	15,000.00	100	15,000.00
合计	4,486,161.35	1.40	62,677.73

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,460,322.95	1.00	24,603.23
1至2年	164,506.00	5.00	8,225.30
2至3年	30,000.00	10.00	3,000.00
3至4年		50.00	
4至5年	15,000.00	80.00	12,000.00
5年以上		100.00	
合计	2,669,828.95	1.79	47,828.53

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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(未发生减值)	整个存续期预期信用减值损失(已发生信用减值)	
年初余额	47,828.53			47,828.53
年初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	14,849.20			14,849.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	62,677.73			62,677.73

③ 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	关联方	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
青岛丝路隆达国际物流有限公司	代收代付清关费	否	2,830,246.74	1年以内	63.09	28,302.47

德州资通国际物流集团有限公司	往来款	否	186,827.72	1年以内	4.16	1,868.28
张振刚	备用金	否	117,356.00	1年以内	2.62	1,173.56
刘建华	备用金	否	100,006.86	1年以内	2.23	1,000.07
山东江河纸业有限责任公司	保证金	否	100,000.00	1年以内	2.23	1,000.00
合 计			3,334,437.32	—	74.33	33,344.37

6. 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	31,328.85		31,328.85	17,081.06		17,081.06
合 计	31,328.85		31,328.85	17,081.06		17,081.06

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊费用	207,561.86	176,300.59
待抵扣进项税额	36,776.89	138,641.79
待退出口退税款		382,842.13
预缴税款	34,756.03	32,338.05
合 计	279,094.78	730,122.56

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资基本情况列示

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	20,514,616.70		20,514,616.70	19,789,993.07		19,789,993.07
合 计	20,514,616.70		20,514,616.70	19,789,993.07		19,789,993.07

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
沧州新丝路国际物流有限公司	9,337,787.84			606,754.66	
济南综保新丝路国际物流有限公司	252,809.02			241.33	
德州景宏丝路供应链管理有限公司	4,130,800.56			161,008.85	
齐河新丝路国际物流有限公司	6,068,595.65			-43,381.21	
合计	19,789,993.07			724,623.63	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
沧州新丝路国际物流有限公司					9,944,542.50	
济南综保新丝路国际物流有限公司					253,050.35	
德州景宏丝路供应链管理有限公司					4,291,809.41	
齐河新丝路国际物流有限公司					6,025,214.44	
合计					20,514,616.70	

9. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
齐河农村商业银行股份有限公司	12,162,551.70	12,162,551.70
合计	12,162,551.70	12,162,551.70

10. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 年初余额	9,974,341.30
2. 本期增加金额	
(1) 固定资产转入	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 投资转出	
4. 期末余额	9,974,341.30
二、累计折旧	
1. 年初余额	2,371,411.93
2. 本期增加金额	236,807.10
(1) 计提	236,807.10
(2) 固定资产转入	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	

项 目	房屋及建筑物
(2) 投资转出	
4. 期末余额	2,608,219.03
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	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	7,366,122.27
2. 期初账面价值	7,602,929.37

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公家具	合 计
一、账面原值						
1. 年初余额	22,471,074.73	67,852.94	1,085,510.56	3,801,062.56	608,027.29	28,033,528.08
2. 本期增加金额	9,174.76		58,834.87		2,000.00	70,009.63
(1) 购置	9174.76		58,834.87		2,000.00	70,009.63
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并转入						
3. 本期减少金额				336,658.97		336,658.97
(1) 出售				336,658.97		336,658.97
(2) 投资转出						
4. 期末余额	22,480,249.49	67,852.94	1,144,345.43	3,464,403.59	610,027.29	27,766,878.74
二、累计折旧						
1. 年初余额	5,336,880.25	25,321.79	896,744.80	2,163,189.98	412,429.81	8,834,566.63
2. 本期增加金额	533,863.05	3,784.50	32,532.46	217,857.91	38,961.94	826,999.86
(1) 计提	533,863.05	3,784.50	32,532.46	217,857.91	38,961.94	826,999.86
(2) 企业合并转入						
3. 本期减少金额				319,826.02		319,826.02
(1) 出售				319,826.02		319,826.02
(2) 投资转出						
4. 期末余额	5,870,743.30	29,106.29	929,277.26	2,061,221.87	451,391.75	9,341,740.47

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						
(1) 出售						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	16,609,506.19	38,746.65	215,068.17	1,403,181.72	158,635.54	18,425,138.27
2. 期初账面价值	17,134,194.48	42,531.15	188,765.76	1,637,872.58	195,597.48	19,198,961.45

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 年初余额	2,577,318.49
2. 本期增加金额	
(1) 租入	
3. 本期减少金额	
(2) 处置	
4. 期末余额	2,577,318.49
二、累计折旧和累计摊销	
1. 年初余额	93,953.96
2. 本期增加金额	196,174.13
(1) 计提和摊销	196,174.13
3. 本期减少金额	
(2) 处置	
4. 期末余额	290,128.09
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	
(2) 处置	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	2,287,190.40

项 目	房屋及建筑物
2. 期初账面价值	2,483,364.53

13. 无形资产

项 目	软件使用权	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 年初余额	20,000.00	31,879,898.00	31,899,898.00
2. 本期增加金额	245,283.02		245,283.02
(1) 购置	245,283.02		245,283.02
3. 本期减少金额			
(1) 投资转出			
4. 期末余额	265,283.02	31,879,898.00	32,145,181.02
二、累计摊销			
1. 年初余额	20,000.00	3,399,204.65	3,419,204.65
2. 本期增加金额	8,176.12	319,703.82	327,879.94
(1) 计提	8,176.12	319,703.82	327,879.94
3. 本期减少金额			
(1) 投资转出			
4. 期末余额	28,176.12	3,718,908.47	3,747,084.59
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	237,106.90	28,160,989.53	28,398,096.43
2. 期初账面价值		28,480,693.35	28,480,693.35

14. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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
应收款项信用减值准备	3,192,305.27	798,076.32	3,170,981.69	792,745.42
递延收益	14,025,424.30	3,506,356.08	14,399,506.12	3,599,876.53
合 计	17,217,729.57	4,304,432.40	17,570,487.81	4,392,621.95

15. 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	64,570,777.49	52,563,375.34

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	988,205.40	1,090,321.61
合 计	65,558,982.89	53,653,696.95

16. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	17,606,967.00	10,698,882.87
1 年以上	757,444.34	909,622.01
合 计	18,364,411.34	11,608,504.88

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
天津东亚国际物流有限公司	340,464.55	2-3 年	尚未结算
天津陆陆国际贸易有限公司	300,000.00	2-3 年	尚未结算
天津东亚国际货运代理有限公司	24,780.00	4-5 年	尚未结算
齐河县昊天门窗加工厂	35,062.79	5 年以上	尚未结算
齐河县顺泰汽车维修中心	55,122.00	1-2 年	尚未结算
合 计	755,429.34	—	—

17. 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	年初余额
预收合同款	1,442,759.41	3,728,738.34
合 计	1,442,759.41	3,728,738.34

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无超过 1 年的合同负债。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,138,523.14	3,515,341.55	3,507,320.93	1,146,543.76
二、离职后福利-设定提存计划		334,788.63	334,788.63	
三、辞退福利				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,138,523.14	3,850,130.18	3,842,109.56	1,146,543.76

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,138,523.14	3,259,387.28	3,251,366.66	1,146,543.76
二、职工福利费		5,100.00	5,100.00	
三、社会保险费		151,037.87	151,037.87	
其中：医疗保险费		145,251.26	145,251.26	
工伤保险费		5,786.61	5,786.61	
生育保险费				
四、住房公积金		99,816.40	99,816.40	
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	1,138,523.14	3,515,341.55	3,507,320.93	1,146,543.76

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		321,226.48	321,226.48	
2、失业保险费		13,562.15	13,562.15	
合 计		334,788.63	334,788.63	

19. 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	99,113.50	333,029.46
企业所得税	379,066.97	192,297.82
城市维护建设税	7,746.44	8,109.35
教育费附加	4,647.86	4,865.62
地方教育附加	3,098.58	3,243.75
地方水利基金		
房产税	69,759.06	73,582.42
个人所得税	13,683.51	7,905.00
土地使用税	73,582.44	71,325.26
印花税	2,594.43	6,294.25
合 计	653,292.79	700,652.93

20. 其他应付款

(1) 其他应付款基本情况

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		

项 目	期末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	10,804,841.95	10,540,381.75
合 计	10,804,841.95	10,540,381.75

(2) 其他应付款

① 其他应付款按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	5,284,841.95	5,018,387.27
1年以上	5,520,000.00	5,521,994.48
合 计	10,804,841.95	10,540,381.75

② 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
德州金茂源仓储有限公司	3,450,000.00	1年以内	代收代付清关费
齐河新丝路国际物流有限公司	2,000,000.00	1年以内	代收代付清关费
齐河县正华源物流运输有限公司	10,000.00	1-2年	租房押金
山东省绿士农药有限公司	20,000.00	2-3年	租房押金
山东联升安全设施有限公司	20,000.00	4-5年	租房押金
合 计	5,500,000.00	—	—

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		12,007,402.15
合 计		12,007,402.15

22. 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
合同负债预提销项税额	126,988.87	484,629.00
合 计	126,988.87	484,629.00

23. 租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额	2,640,806.76	2,851,074.36
减：未确认融资费用	300,316.70	329,998.36
减：一年内到期的租赁负债		
合 计	2,340,490.06	2,521,076.00

24. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

长期应付款	906,572.66	1,118,568.63
专项应付款		
合计	906,572.66	1,118,568.63

(2) 长期应付款

项目	期末数	期初数
分期付款购置固定资产	906,572.66	1,118,568.63
减：一年内到期的长期应付款		
合计	906,572.66	1,118,568.63

25. 递延收益

(1) 递延收益按类别列示：

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,399,506.12		374,081.82	14,025,424.30	与资产相关
合计	14,399,506.12		374,081.82	14,025,424.30	

(2) 涉及政府补助的项目列示

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
国际陆港及 B 型保税物流中心项目	9,695,833.33		325,000.00	9,370,833.33	与资产相关
“内陆港+贸易+孵化”项目	4,703,672.79		49,081.82	4,654,590.97	与资产相关
合计	14,399,506.12		374,081.82	14,025,424.30	

26. 股本

项目	年初余额	本年增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,500,000.00						34,500,000.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、股本溢价	7,495,283.02			7,495,283.02
二、其他资本公积	364,866.44			364,866.44
合计	7,860,149.46			7,860,149.46

注：（1）本公司于2015年由有限责任公司整体变更为股份有限公司，形成其他资本公积364,866.44元。

（2）本公司于2021年定向增资，形成股本溢价7,495,283.02元。

28. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计量设定受益计划变动额				

项 目	期初 余额	本期发生金额		
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动				
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	-7,980.96	3,468.29		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额	-7,980.96	3,468.29		
合 计	-7,980.96	3,468.29		

(续)

项 目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动				
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		3,468.29		-4,512.67
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额		3,468.29		-4,512.67
合 计		3,468.29		-4,512.67

29. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	926,815.00	263,358.48	304,769.32	885,404.16
合 计	926,815.00	263,358.48	304,769.32	885,404.16

注：根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《企业安全生产费用使用管理办法》（财企〔2012〕16号）规定，交通运输企业以上年度实际营业（运输）收入为计提依据，以1%为计提比例，平均逐月提取。

30. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

法定盈余公积金	24,424.39		24,424.39
合 计	24,424.39		24,424.39

31. 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	-13,584,896.42	-14,520,870.87
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	-13,584,896.42	-14,520,870.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	429,949.39	935,974.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-13,154,947.03	-13,584,896.42

32. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,635,865.57	62,050,230.89	75,321,328.04	68,299,118.17
其他业务	547,189.04	286,778.21	240,474.43	217,563.57
合 计	67,183,054.61	62,337,009.10	75,561,802.47	68,516,681.74

① 业务（分类型）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贸易收入	20,917,582.51	20,220,482.75	33,257,088.04	28,808,561.85
其中：内销	1,728,095.16	1,677,919.11	11,391,319.85	11,144,696.88
外销	19,189,487.35	18,542,563.64	21,865,768.19	17,663,864.97
国际货运业务收入	15,484,344.28	13,861,153.04	12,775,412.15	11,223,402.35
综合物流服务收入	28,518,360.55	27,299,349.14	28,403,830.31	27,948,352.62
仓储服务收入	1,715,578.23	669,245.96	884,997.54	318,801.35
其他服务收入	547,189.04	286,778.21	240,474.43	217,563.57
合 计	67,183,054.61	62,337,009.10	75,561,802.47	68,516,681.74

② 业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	47,008,636.65	43,450,270.63	53,696,034.28	50,852,816.77

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	20,174,417.96	18,886,738.47	21,865,768.19	17,663,864.97
合 计	67,183,054.61	62,337,009.10	75,561,802.47	68,516,681.74

(2) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占营业收入比例 (%)
VANTEN INTERNATIONAL TRADING LIMITED	10,202,621.36	15.19
济南裕兴化工有限责任公司	6,551,176.78	9.75
HAUT INTERNATIONAL (KENYA) CO.LIMITED	3,125,124.86	4.65
金能科技股份有限公司	3,514,488.51	5.23
中国土木工程集团有限公司	1,841,350.83	2.74
合 计	25,234,762.34	37.56

33. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	29,604.10	20,908.21
教育费附加	17,762.45	12,437.08
地方教育附加	11,841.63	8,292.72
印花税	16,155.13	29,566.41
房产税	139,518.15	142,650.54
土地使用税	147,164.82	147,164.82
车船使用税	3,354.00	
地方水利基金		-242.97
合 计	365,400.28	360,776.81

34. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	59,935.48	36,733.44
差旅费	91,329.52	164,816.00
车辆管理费	23,500.64	527,257.53
福利费	20,163.50	60,192.07
工资薪酬	769,288.62	1,998,860.82
行政事务	61,954.62	182,301.58
快递费	19,996.83	11,347.68
累计摊销		12,004.71
交通费	11,987.74	29,508.06
水电暖	11,200.44	1,841.17
通讯费	6,067.10	8,258.86
物业管理费	3,383.43	13,864.67
业务费		40,344.78

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	65,449.30	55,533.95
折旧	23,952.56	13,620.78
租赁费	18,866.65	33,209.51
保险费	-20,984.81	132,636.47
维修费	28,796.46	106,795.39
合 计	1,194,888.08	3,429,127.47

35. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	109,784.04	87,002.31
保险费	51,819.28	2,314.78
差旅费	57,256.25	114,036.10
车辆管理费	5,450.81	1,575.00
房租费	10,987.21	9,016.66
工资薪酬	1,755,671.77	1,722,681.73
行政事务	848,701.32	366,802.23
交通费	100,926.76	106,365.98
快递费	5,258.86	11,303.75
设备维修费	87,813.95	35,118.25
水电暖费	147,972.13	135,420.10
通讯费	7,726.54	11,671.89
无形资产摊销	327,879.94	319,703.82
员工福利费	18,253.20	28,259.30
招待费	56,460.82	366,202.06
折旧	406,644.96	473,035.01
合 计	3,998,607.84	3,790,508.97

36. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,524,965.49	1,563,347.84
减：利息收入	1,185.15	21,549.17
汇兑损益	-974,503.68	-150,857.68
手续费支出	23,045.04	32,793.22
合 计	572,321.70	1,423,734.21

37. 其他收益

(1) 其他收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	374,081.82	374,081.82

个税手续费返还		518.28
跨境电商进出口奖励资金	452,400.00	
合计	826,481.82	374,600.10

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	374,081.82	374,081.82	与资产相关
跨境电商进出口奖励资金	452,400.00		与收益相关
合计	826,481.82	374,081.82	

38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产持有期间取得的收益	494,186.64	370,639.98
权益法核算的长期股权投资收益	724,623.63	700,981.83
收购子公司取得的收益		
合计	1,218,810.27	1,071,621.81

39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项信用减值准备	-21,323.58	-17,917.53
合计	-21,323.58	-17,917.53

40. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	31,606.17	764,885.89	31,606.17
投资性房地产处置收益		512,314.20	
无形资产处置收益		75,644.36	
合计	31,606.17	1,352,844.45	31,606.17

41. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,000.00	75,100.00	30,000.00
稳岗补贴	21,226.14		21,226.14
税费返还	1,731.56		1,731.55
无需支付的应付款项		761,612.26	
赔偿收益	600.00	610.00	600.00
其他		12,416.66	
合计	53,557.69	849,738.92	53,557.69

42. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	12,126.47	300.00	12,126.47
对外捐赠			
无法收回的应收款项		103,391.32	
事故赔偿损失	24,218.15	85,000.00	24,218.15
合 计	36,344.62	188,691.32	36,344.62

43. 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	269,656.57	95,331.13
递延所得税费用	88,189.55	89,041.07
合 计	357,846.12	184,372.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	787,615.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	196,903.84
子公司适用不同税率的影响	-250,730.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,698.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	289,973.99
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	357,846.12

44. 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	本期发生额	上年发生额
财务费用-利息收入	1,185.15	21,549.17
政府补助	420,826.13	75,100.00
保证金及押金	4,156,002.32	40,000.00
往来款	16,798,338.95	41,264,471.11
合 计	21,376,352.55	41,401,120.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上年发生额
销售/管理费用	933,939.66	7,219,636.44
财务费用-手续费	39,974.79	32,793.22
保证金及押金	9,142,300.00	16,874,349.90
营业外支出	30,346.94	80,000.00
往来款	15,312,707.69	26,048,393.41
存放在境外的款项	-	
合 计	25,459,269.08	50,255,172.97

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年发生额
收回的贷款保证金	93,966.47	
合 计	93,966.47	

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	429,769.24	1,298,797.50
加: 信用减值准备	21,323.58	-17,917.53
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	743,980.94	486,655.79
无形资产摊销	327,879.94	319,703.82
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)	31,606.17	1,352,844.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,524,965.49	1,423,734.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,218,810.27	-1,071,621.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	88,189.55	89,041.07
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)	14,247.79	-476,454.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,927,300.72	-39,775,574.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,216,616.73	29,265,076.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,252,468.44	-7,105,714.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,715,450.66	1,414,927.43
减：现金的年初余额	1,260,895.89	2,571,229.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	454,554.77	-1,156,302.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,715,450.66	1,166,425.14
其中：库存现金		4,698.09
可随时用于支付的银行存款	1,715,450.66	1,161,727.05
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	1,715,450.66	1,166,425.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

46. 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	117,103.60	存放在境外 117,103.60 元
应收账款	2,086,213.80	银行贷款
固定资产	4,452,695.94	银行贷款
无形资产	19,009,105.19	银行贷款
投资性房地产	7,365,802.28	银行贷款
合 计	33,030,920.81	

47. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
国际陆港及 B 型保税物流中心项目	9,695,833.33		325,000.00	9,370,833.33	其他收益	

“内陆港+贸易+孵化”项目	4,703,672.79		49,081.82	4,654,590.97	其他收益	
合计	14,399,506.12		374,081.82	14,025,424.30		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2021年省级商贸发展和市场开拓资金	369,600.00	其他收益	
跨境电商进出口奖励资金	82,800.00	其他收益	
吸纳高校毕业生社会补贴	21,226.13	营业外收入	
合计	473,626.13		

六、合并范围的变更

本公司本年合并范围内子公司增加1家。

经公司2022年3月22日第二届董事会第三十次会议决议批准，公司拟与中旺（山东）产业发展集团有限公司共同投资设立“宏运通产业发展有限公司”（暂定名，公司名称以工商最终核定为准），组织形式为有限责任公司；注册地址在德州宏运通国际物流股份有限公司院内；经营范围为内陆港（产业园）开发、招商、运营服务、物业管理服务、咨询服务、货物及技术的进出口等业务；注册资本金1000万元人民币，其中本公司认缴510万元，占股比例为51%；中旺（山东）产业发展集团有限公司认缴490万元，占股比例为49%。

公司于2022年05月11日完成工商注册，注册公司名“山东宏旺通产业发展有限公司”；经营范围：以自有资金从事投资活动；园区管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理；非居住房地产租赁；互联网销售（除销售需要许可的商品）；物业管理；技术进出口；货物进出口。其他注册事项与董事会批准事项一直。截至2022年6月30日，尚未实缴出资，山东宏旺通产业发展有限公司尚未开展经营活动。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
德州广远国际货运代理有限公司	山东	山东	多式联运和运输代理业	100.00		投资设立
德州景瑞网络科技有限公司	山东	山东	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下的企业合并
德州宏运通国际贸易有限公司	山东	山东	批发业	100.00		投资设立
宏运通（香港）投资发展有限公司	香港	香港	货物及技术进出口	100.00		投资设立
德州易达运输有限公司	山东	山东	道路运输业	100.00		投资设立
宏运通发展有限公司	肯尼亚	肯尼亚	仓储业	100.00		投资设立
山东广衢贸易有限公司	山东	山东	批发业	100.00		投资设立
山东宏浦国际物流有限公司	山东	山东	道路运输业		51.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛宏运通供应链管理有限公司	山东	山东	批发业	100.00		投资设立
德州鲁津国际物流有限公司	山东	山东	道路运输业	60.00		非同一控制下企业合并
宏运通（新加坡）投资发展有限公司	新加坡	新加坡	批发业	100.00		投资设立
山东宏旺通产业发展有限公司	山东	山东	商务服务业	51.00		投资设立

注：山东宏旺通产业发展有限公司尚未开展经营活动。

（二）在合营和联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营和联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
沧州新丝路国际物流有限公司	河北	河北		49.00	权益法
济南综保新丝路国际物流有限公司	山东	山东	40.00		权益法
德州景宏丝路供应链管理有限公司	山东	山东	35.00		权益法
齐河新丝路国际物流有限公司	山东	山东	35.00		权益法
禹城新丝路供应链管理有限公司	山东	山东	49.00		权益法

注：（1）禹城新丝路供应链管理有限公司未开展任何业务。

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	沧州新丝路国际物流有限公司		济南综保新丝路国际物流有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	62,769,918.69	75,184,666.99	633,571.97	632,022.55
其中：现金和现金等价物	357,977.55	529,526.08	477,996.86	18,085.18
非流动资产	56,900.83	77,865.79		
资产合计	62,826,819.52	75,262,532.78	633,571.97	632,022.55
流动负债	51,168,613.73	64,824,876.01		
非流动负债				
负债合计	51,168,613.73	64,824,876.01		
股东权益	11,658,205.79	10,437,656.77	633,571.97	632,022.55
营业收入	6,529,373.40	23,486,471.54		1,725,804.85
所得税费用	412,758.28		6.16	2,969.27
净利润	1,238,274.83	596,891.02	603.33	115,801.57
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,238,274.83	596,891.02	603.33	115,801.57

项 目	沧州新丝路国际物流有限公司		济南综保新丝路国际物流有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
本年度收到的来自合营企业的股利				

(续)

项 目	德州景宏丝路供应链管理有限公司		齐河新丝路国际物流有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	25,011,965.50	47,527,644.69	8,408,804.80	8,066,881.01
其中：现金和现金等价物	14,231,675.29	38,322,387.61	12,928.77	4,529.62
非流动资产	84,839.60	91,082.12	6,557,883.82	6,880,328.88
资产合计	25,096,805.10	47,618,726.81	14,966,688.62	14,947,209.89
流动负债	12,834,492.50	35,816,439.49	249,218.66	-30,623.87
非流动负债				
负债合计	12,834,492.50	35,816,439.49	249,218.66	-30,623.87
股东权益	12,262,312.60	11,802,287.32	14,717,469.96	14,977,833.76
营业收入	12,395,311.92	10,236,573.25	4,860,187.59	21,355,329.65
所得税费用	11,795.52	22,521.50		4,012.17
净利润	460,025.28	878,338.62	-203,727.07	156,474.52
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	460,025.28	878,338.62	-203,727.07	156,474.52
本年度收到的来自合营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，包括外部信用评级和银行资信证明（当此信息可获取时）。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、定向增发等多种融资手段，长、短期融资方式适当结合，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

（三）利率风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

经测算，本公司存在较多的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险主要产生于汇率波动对外币资产和负债的影响，公司期末存在较大货币性外币项目，因此，报告期内汇率的变动会对公司带来风险。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方：刘明。

（二）本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

详见附注七（二）在合营和联营企业中的权益。

（四）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
德州鼎盛企业管理中心（有限合伙）	股东，同一控制
德州齐晟企业管理咨询有限公司	股东，同一控制
纪倩	股东
张树欣	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
方立民	董事兼总经理
付鸿生	原董事
张振刚	原董事
张延涛	原董事
张欢欢	董事，董事会秘书，原监事
朱娜	董事
付坤仑	董事
陈金燕	监事会主席，原监事
王涛	监事，原监事会主席
叶银剑	监事
刘敏	原监事
陈翠平	原财务总监
王敏	原股东
德州资通商贸有限公司	原董事付鸿生参股公司
天津中拓企业管理合伙企业（有限合伙）	原董事付鸿生参股公司
德州市德城区欧爵咖啡店	股东王敏参股公司
德州浩宇房地产营销策划有限公司	原董事李吉瑞控股单位
德州市德城区星辰建材物资经销处	原监事刘炳谋控股单位
德州经济技术开发区联盛民间资本管理股份有限公司	本公司原股东
德州全通商贸有限公司	本公司原股东

（五）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一、销售			
沧州新丝路国际物流有限公司	运输、货代	1,952,747.49	5,129,219.67
德州景宏丝路供应链管理有限公司	贸易、货代	995,582.76	952,781.02
齐河新丝路国际物流有限公司	贸易、货代		3,963,398.95
济南综保新丝路国际物流有限公司	贸易、货代		1,730,577.63
二、采购			
沧州新丝路国际物流有限公司	贸易、货代		
齐河新丝路国际物流有限公司	运输	5,912,608.45	17,978,848.60

2. 关联担保情况

本年公司实际控制人为本公司银行借款提供担保，具体明细如下：

担保人	关联关系	被担保人	担保类型	担保金额	担保物
刘明	实际控制人	山东齐河农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	1200万元	
刘明	实际控制人	山东齐河农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	400万元	

担保人	关联关系	被担保人	担保类型	担保金额	担保物
刘明	实际控制人	山东齐河农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	300 万元	
刘明	实际控制人	山东齐河农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	1800 万元	
刘明	实际控制人	山东齐河农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	1550 万元	
刘明	实际控制人	山东齐河农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	2000 万元	

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入		
刘明	30,000.00	2022.5.20 借给公司

4. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
高级管理人员	459,419.00	366,398.50

6. 其他关联交易

无。

(六) 应收应付关联方款项

项目名称	关联关系	科目名称	期末余额	年初余额
齐河新丝路国际物流有限公司	联营公司	应收账款	47,695.00	47,695.00
德州景宏丝路供应链管理有限公司	联营公司	应收账款	519,347.26	493,225.16
张振刚	董事	其他应收款	117,356.00	283,814.86
齐河新丝路国际物流有限公司	联营公司	应付账款	3,665,413.90	2,393,914.01
沧州新丝路国际物流有限公司	联营公司	应付账款	-	47,120.23
沧州新丝路国际物流有限公司	联营公司	应收账款	1,952,747.49	
刘明	实际控制人/董事长	其他应付款	30,000.00	
齐河新丝路国际物流有限公司	联营公司	其他应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
德州景宏丝路供应链管理有限公司	联营公司	其他应付款	1,300,000.00	2,000,000.00
付鸿生	原董事	其他应付款	-	4,212.85
付鸿生	原董事	其他应收款	1,557.00	
方立民	董事/总经理	其他应付款	-	13,749.67
张欢欢	董事, 董事会秘书, 原监事	其他应付款	-	9,709.80

十、股份支付

本公司无股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。本公司无需要披露的前期承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司会计报表的主要项目

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,208,076.70	100.00	212,080.77	1.00	20,995,995.93
其中：内部关联方组合					
账龄组合	21,208,076.70	100.00	212,080.77	1.00	20,995,995.93
单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	21,208,076.70	100.00	212,080.77	1.00	20,995,995.93

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,379,551.93	100.00	243,923.90	1.20	20,135,628.03
其中：内部关联方组合					
账龄组合	20,379,551.93	100.00	243,923.90	1.20	20,135,628.03
单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,379,551.93	100.00	243,923.90	1.20	20,135,628.03

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	21,208,076.70	1.00	212,080.77
1 至 2 年	0.00	5.00	0.00
2 至 3 年	0.00	10.00	0.00
3 至 4 年	0.00	50.00	
4 至 5 年	0.00	80.00	
5 年以上	0.00	100.00	
合 计	21,208,076.70	1.00	212,080.77

(续)

账 龄	年初余额		
-----	------	--	--

	应收账款	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	20,280,804.33	1.00	202,808.04
1至2年	3,266.00	5.00	163.30
2至3年	16,970.60	10.00	1,697.06
3至4年	78,511.00	50.00	39,255.50
4至5年		80.00	
5年以上		100.00	
合计	20,379,551.93	1.20	243,923.90

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	243,923.90		31,843.13		212,080.77

(3) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Vanten International Trading Limited	货款	7,675,651.22	1年以内	36.19	76,756.51
Justmae International trade company Limited	运费	2,808,027.53	1年以内	13.24	28,080.28
济南裕兴化工有限责任公司	货款	1,978,316.00	1年以内	9.33	19,783.16
Telicity International Trade company Limited	运费	1,223,181.64	1年以内	5.77	12,231.82
HAUT INTERNATIONAL (KENYA) CO., LTD	运费	667,838.33	1年以内	3.15	6,678.38
合计	—	14,353,014.72	—	67.68	143,530.15

2. 其他应收款

(1) 其他应收款基本情况

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,167,009.26	2,167,009.26
其他应收款	11,391,124.72	15,493,976.76
合计	13,558,133.98	17,660,986.02

(2) 应收股利

项目	期末数	期初数
德州广远国际货运代理有限公司	1,759,076.73	1,759,076.73
德州宏运通国际贸易有限公司	85,692.30	85,692.30
德州易达运输有限公司	322,240.23	322,240.23
合计	2,167,009.26	2,167,009.26

(3) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,414,793.67	100.00	23,668.95	0.21	11,391,124.72
其中：内部关联方组合	10,572,898.85	92.62			10,572,898.85
账龄组合	841,894.82	7.38	23,668.95	2.81	818,225.87
单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,414,793.67	100.00	23,668.95	0.21	11,391,124.72

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,516,124.75	100.00	22,147.99	0.14	15,493,976.76
其中：内部关联方组合	14,956,325.32	96.39			14,956,325.32
账龄组合	559,799.43	3.61	22,147.99	3.96	537,651.44
单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,516,124.75	100.00	22,147.99	0.14	15,493,976.76

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	816,894.82	1.00	8,168.95
1至2年	10,000.00	5.00	500.00
2至3年	-	10.00	-
3至4年	-	50.00	-
4至5年	-	80.00	-
5年以上	15,000.00	100.00	15,000.00
合计	841,894.82	2.81	23,668.95

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	464,799.43	1.00	4,647.99
1至2年	50,000.00	5.00	2,500.00
2至3年	30,000.00	10.00	3,000.00
3至4年		50.00	
4至5年	15,000.00	80.00	12,000.00
5年以上		100.00	
合计	559,799.43	3.96	22,147.99

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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（未发生减值）	整个存续期预期信用减值损失（已发生信用减值）	
年初余额	22,147.99			22,147.99
年初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	1,520.96			1,520.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,668.95			23,668.95

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
德州景瑞网络科技有限公司	往来款	6,335,514.83	0-3年	55.50	
德州宏运通国际贸易有限公司	往来款	3,109,213.78	1年以内	27.24	
青岛宏运通供应链管理有限公司	往来款	694,169.79	1年以内	6.08	
山东省齐河农村商业银行股份有限公司	分红股金	494,186.64	1年以内	4.33	4,941.87
德州易达运输有限公司	往来款	416,990.45	1年以内	3.65	
合计	—	11,050,075.49	—	96.80	4,941.87

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资基本情况列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,204,217.73		10,204,217.73	10,204,217.73		10,204,217.73
对联营、合营公司投资	11,574,297.11		11,574,297.11	11,484,351.40		11,484,351.40
合计	21,778,514.84		21,778,514.84	21,688,569.13		21,688,569.13

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
德州广远国际货运代理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
德州景瑞网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宏运通（香港）投资发展有限公司	70,000.00			70,000.00		
德州鲁津国际物流有限公司	134,217.73			134,217.73		
合计	10,204,217.73			10,204,217.73		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
济南综保新丝路国际物流有限公司	252,809.02			241.33	
德州景宏丝路供应链管理 有限公司	4,130,800.56			161,008.85	
齐河新丝路国际物流有限 公司	7,100,741.82			-71,304.47	
合计	11,484,351.40			89,945.71	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
济南综保新丝路国际物流 有限公司					253,050.35	
德州景宏丝路供应链管理 有限公司					4,291,809.41	
齐河新丝路国际物流有限 公司					7,029,437.35	
合计					11,574,297.11	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,354,962.61	23,856,779.73	41,203,715.43	39,070,947.15
其他业务	547,189.04	286,778.21	233,393.62	217,563.57
合计	25,902,151.65	24,143,557.94	41,437,109.05	39,288,510.72

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产持有期间取得的收益	494,186.64	370,639.98
权益法核算的长期股权投资收益	89,945.71	408,505.23
子公司分红		2,018,293.28
合计	584,132.35	2,797,438.49

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	31,606.17	
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）	826,481.82	
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	17,213.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	875,301.06	
减：所得税影响数	218,825.27	
少数股东损益（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	656,475.79	

(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	1.61	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	-0.01	-0.01

德州宏运通国际物流股份有限公司

2022年8月23日

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：

德州宏运通国际物流股份有限公司董事会秘书办公室