



睿博龙

NEEQ: 838469

天津睿博龙智慧供应链股份有限公司

Tianjin Redox Smart Supply Chain Corp., Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记

“天津睿博龙物流股份有限公司”（以下简称“睿博龙”）已于2022年2月更名为“天津睿博龙智慧供应链股份有限公司”。睿博龙基于多年积累的供应链数字化解决方案实践经验和数字技术在应用领域的创新成果，实现了从传统三方物流服务到智慧四方物流服务和数字化供应链解决方案的全面战略升级，致力成为智慧供应链领军企业。睿博龙积极响应国家全面推动供应链数字化转型升级战略，将通过持续创新为产业供应链高效协同和跨组织运营管理升级等痛点问题提供数字化解决方案，助力产业供应链降本增效。

2022年睿博龙先后顺利通过了CRSAS、ISO9001和ISO45001等质量管理体系的年度监督审核。睿博龙将严格整体企业素质、质量和管理水平，持续提高工作效率，使各项管理工作规范化、标准化，确保持续稳定健康发展。

基于整体战略布局及发展规划，睿博龙总部2022年5月正式入驻天津滨海高新技术产业开发区华苑科技园。天津滨海高新技术产业开发区是1991年国务院批准的首批国家级高新技术产业开发区，是京津石高新技术产业带的重要组成部分，睿博龙入驻的华苑科技园是其两个核心区域之一，园区战略定位为引领全球科技及新技术产业发展的龙头，支撑中国第三增长极的重要创新极，汇集了科技创新型企业 and 大批科技人才，极大助力了科技创新型人才的吸纳及企业发展。

随着物流行业近年来高质量发展的持续推进，为助力化工物流行业的“十四五”发展，推动流通领域管理创新，激发企业活力，构建资源共、协同发展的流通新生态。中国物流与采购联合会危化品物流分会启动征集“2022年度中国化工物流管理优秀案例”。睿博龙智慧供应链申报的“供应链金融应用场景数字化跨组织协同服务平台项目案例”荣幸获奖。

同期“睿博龙跨组织协同平台商品车供应链数字化项目案例”亦被评为优秀案例，并于2022第五届中国物流科技创新企业年会暨物流资本云峰会中展示，睿博龙荣幸获评“2022 LOG 最具创新力供应链&物流科技企业”。

睿博龙注重企业文化和可持续发展，积极参与环境保护，2022年于物流中心开展设备优化，原自有叉车均为油叉，通过优化，减少了50%的油叉，改为以电叉为主要作业设备，有效降低了碳排放，逐步实行能源绿化。

睿博龙于2022年再次通过国家级高新技术企业认定，并获得创新型中小企业、科技型中小企业等多项认定。睿博龙将不断大力推动科技创新，加强科技能力投入，加快关键核心技术攻关，将科技创新应用到产业供应链数字化建设的过程中，以科技力量、数字化创新能力为产业间的联动、产业供应链的优化赋能。



睿博龙研发团队经一年努力，又获7项科技服务成果，累计科研成果五十余项。

结合物联网、无线互联网、多组织链接场景、亚米定位、大数据、AI等技术手段打造的智慧供应链运输、仓储管理系统，封装应用运力管理系统、供应链运营场景亚米定位管理系统、OCR人工智能运营系统、视频识别安全管理系统，综合物流一体化作业管理系统，完成运营人效、安全、风险管理目标，实现高效、智能的数字化运营能力。

睿博龙始终秉承“为善至上，以信致远”的企业文化，在专业领域内坚持主动创新、将持续为客户提供更优质、更多样化的服务。在2022年，因疫情等不确定性给运营带来巨大挑战的情况下，睿博龙积极应对，排除困难保证客户的物资供应，保持了良好的客户满意度。获得兰科化工颁发的“十年优秀服务奖”。



睿博龙通过半年时间的打造，于2022年6月在天津落成了滨海数字化化工物流仓库，仓库不但采用了现代化物流装备，更采用了睿博龙自主研发的管理平台，结合物联网设备，实现对仓库恒温恒湿的实时监管与能源指标的管控；通过数字化协同实现订单管理、仓库现场和运输在途等数据的联动和实时呈现，减少了充分工作和信息盲区，极大提升了运营效率，获客户认可。睿博龙将为更多客户提供数字化解决方案、实现降本增效，共赢发展。

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人王利强、主管会计工作负责人刘清及会计机构负责人（会计主管人员）刘清保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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	重大风险事项描述及分析
1、宏观经济波动风险	自 2019 年底起疫情持续三年，公司所处物流行业整体受全国多地疫情暴发等多重因素影响，特别是重点地区中心城市疫情严重，2022 年景气指数回落至较低水平。物流企业业务量、成本、利润情况波动频繁，整体经营较为困难。从收入和盈利情况来看，物流企业经营困难因素增多等影响，业务量普遍回调，物流需求下行压力增加，货运量、流通加工量等业务量均有不同程度回落，行业利润持续回落。
2、政策风险	2022 年是我国“十四五”规划的承上启下之年，我国物流与供应链行业数字化发展虽取得了一定的发展成效，但在发展中依然存在以下问题：一是目前我国物流与供应链领域数字化及数字化转型相关标准体系不完善，也没有非常成功的数字化转型案例，对行业指导作用有限；二是我国关于数据安全、数据确权、数据要素市场交易等法律法规还不健全，未形成法治体系，制约了数据转变为资产的步伐，也制约了数字化的整体发展速度。随着时代和我国市场经济的不断发展，各种税收和监管政策不断规范与完善，市场的竞争环境越来越有利于合法合规且

	具有市场竞争力的可持续发展的物流企业的发展。但若相关政策发生变化,导致外部整体经营环境出现不利变化,将会影响公司的经营业绩。
3、人力资源风险	随着时代与产业环境的快速变化,2022年公司在向数字化转型和业务结构出现较大调整的背景下,对于创新型人才的需求迫切,而市场上兼具数字化经验和传统供应链服务的创新型人才是稀缺的,尽管企业拥有“选育用留”的成熟机制,仍面临人才储备的困难。
4、仓储场地租赁风险	公司办公场所和仓库均为租赁取得,在未来的业务经营中可能存在对场地出租方存在依赖及面临租金成本上涨或无法取得租赁场地的风险。
5、不可抗力产生的风险	如发生无法预见且无法控制的情况,包括但不限于自然灾害(地震、洪水、海啸、台风)、战争、动乱、传染病爆发等,将会对全球、全国或区域性货物贸易流通造成影响,公司存在部分业务无法正常开展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	重大变化情况说明,自行填写

公司治理风险:2022年公司战略转型,及时调整各项公司治理结构及内部监管体系,并结合数字化管理工具,内部管理趋于稳定、健康的发展态势。

重要合同履行的风险及客户集中度高的风险:2022年公司随数字化转型,对整体业务结构进行了调整,客户实现多元化,故而有效规避了原有风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、睿博龙股份、睿博龙、睿博龙公司	指	天津睿博龙智慧供应链股份有限公司
睿能物流	指	天津睿能物流有限公司
睿思龙报关	指	天津睿思龙报关服务有限公司
睿思龙科贸	指	天津市睿思龙科贸有限公司
智慧物联科技	指	睿博龙(天津)智慧物联科技有限公司
智慧物联科技子公司	指	驿路(天津)智慧物联科技有限公司
滨海新区分公司、滨海分公司	指	天津睿博龙智慧供应链股份有限公司滨海新区分公司
世纪润通	指	天津世纪润通商务咨询有限公司
沃联丰	指	天津沃联丰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
海博基	指	天津海博基企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌转让	指	公司股票进入全国股份转让系统挂牌并公开转让
三会	指	天津睿博龙智慧供应链股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	天津睿博龙智慧供应链股份有限公司股东大会

董事会	指	天津睿博龙智慧供应链股份有限公司董事会
监事会	指	天津睿博龙智慧供应链股份有限公司监事会
高级管理人员	指	天津睿博龙智慧供应链股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	天津睿博龙智慧供应链股份有限公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《天津睿博龙智慧供应链股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津睿博龙智慧供应链股份有限公司
英文名称及缩写	TIANJIN REDOX SMART SUPPLY CHAIN CORP.,LTD REDOX
证券简称	睿博龙
证券代码	838469
法定代表人	王利强

二、 联系方式

董事会秘书	王双
联系地址	天津市滨海新区华苑产业园区榕苑路1号A区9层
电话	022-88356230
传真	022-88356331
电子邮箱	chenmixun@redoxlog.com
公司网址	www.redoxlog.com
办公地址	天津市滨海新区华苑产业园区榕苑路1号A区9层
邮政编码	300000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	天津市滨海新区华苑产业园区榕苑路1号A区9层

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	2006年1月12日
挂牌时间	2016年8月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-58 装卸搬运和运输代理业-582 运输代理业-5821 货物运输代理
主要业务	智慧物流服务、平台科技服务、网络货运服务
主要产品与服务项目	智慧物流服务、平台科技服务、网络货运服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（天津世纪润通商务咨询有限公司）
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911201167833118168	否
注册地址	天津市经济技术开发区南港工业区综合服务区办公楼 D 座二层 213-03 室（天津信星商务秘书服务有限公司托管第 1051 号）	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券			
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	天风证券			
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	莘延成	张艳慧		
	5 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 23 层			

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、经营情况和管理层分析

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	124,017,211.37	304,169,947.62	-59.23%
毛利率%	1.86%	2.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,806,471.06	1,090,322.10	-265.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,832,526.68	660,721.30	-377.35%
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）	-11.69%	5.01%	-
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）	-11.82%	2.83%	-
基本每股收益	-0.24	0.07	-422.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	38,214,579.55	48,029,969.64	-20.44%
负债总计	18,919,629.93	26,339,640.48	-28.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,241,268.73	22,047,739.79	-8.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.20	-7.99%
资产负债率%（母公司）	25.91%	34.56%	-
资产负债率%（合并）	49.51%	54.84%	-
流动比率	1.83	1.71	-
利息保障倍数	-10.07	1.25	-

(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	-806,486.73	-4,722,286.27	-82.92%
应收账款周转率	9.54	10.63	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.44%	-39.24%	-
营业收入增长率%	-59.23%	39.33%	-
净利润增长率%	-425.76%	-84.18%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000.00	10,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,473.59
非经常性损益合计	27,473.59
所得税影响数	1,373.68
少数股东权益影响额（税后）	44.29
非经常性损益净额	26,055.62

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“装卸搬运和运输代理业（G58）”；根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司所属行业为“装卸搬运和运输代理业（G58）”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“装卸搬运和运输代理业（G58）”。

公司致力于在化工、新能源、轻工业品和消费品等多行业领域为客户提供量身定制的数字化物流解决方案、科技服务、实施及运营服务，拥有包括国际货代、AA级报关报检、仓储配送、网络货运、普通和危险品货物运输等资质。通过了ISO9001、OHSAS18000、RSQAS、Eco-Vadis CSR、CRSAS、国家级高新技术认定等严格的国际国内标准认证，拥有国际业内资深的专家顾问团队以及兼具全球化视野和丰富运营经验的本地团队，为国内外知名的化工、机械设备、新能源、汽车制造、大宗商品和消费品等领域的客户提供定制化的业内领先的线上线下相结合的数字化供应链综合解决方案和智慧物流服务。公司紧密围绕垂直产业场景和其上下游开拓业务，收入来源是智慧物流服务、平台科技服务、网络货运服务等。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" 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	创新型中小企业
详细情况	公司获批认定详情如下： 睿博龙依据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号），被认定为科技型中小企业，有效期2022-10-19至2022-12-31，入库登记编号：2022120116A0009474； 睿博龙依据天津市工业和信息化局发布的《市工业和信息化局关于印发天津市优质中小企业梯度培育管理实施细则的通知》，被认定为创新型中小企业，2022年12月30日公告，有效期三年； 睿博龙依据《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》获批国家级高新技术企业认定，是天津2022年认定的第三批高新技术企业，证书编号：GR202212003620 有效期三年； 基于不断累积的创新技术服务能力，睿博龙2022年战略升级，从传统三方物流服务商升级为智慧物流综合服务商，而以上创新属性的认定既是对我司科技能力的认可，更给予了客户极大的信心，为合作空间拓升大大助力，睿博龙将持续前行，纵深数字化服务，将十数年客户服务经验与数字化能力深度融合，致力于成为智慧

供应链领军企业，既赋能于客户，支撑企业长足发展，更将积极参与产业数字时代转型升级。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 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	4,308,150.14	11.27%	7,459,858.11	15.53%	-42.25%
应收票据			358,200.00	0.75%	-100.00%
应收账款	8,452,304.87	22.12%	17,541,620.94	36.52%	-51.82%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	346,231.87	0.91%	114,165.49	0.24%	203.27%
在建工程					
无形资产	2,187,146.06	5.72%	589,589.47	1.23%	270.96%
商誉					
短期借款	1,710,500.00	4.48%	6,480,000.00	13.49%	-73.60%
长期借款					
其他应收款	3,109,681.04	8.14%	3,059,401.25	6.37%	1.64%
预付账款	17,631,274.26	46.14%	16,472,457.16	34.30%	7.03%
其他流动资产	610,592.64	1.60%	37,600.69	0.08%	1,523.89%
开发支出	600,000.00	1.57%	1,804,163.21	3.76%	-66.74%
应付账款	3,006,244.23	7.87%	6,235,825.38	12.98%	-51.79%
合同负债	4,551,731.84	11.91%	365,877.38	0.76%	1,144.06%

应交税费	1,470,021.84	3.85%	1,102,807.12	2.30%	33.30%
总资产	38,214,579.55	100.00%	48,029,969.64	100.00%	-20.44%

资产负债项目重大变动原因:

- 1.应收账款同比减少: 面对疫情对公司经营的严重影响, 管理层加强风控管理, 加大对应收账款的催收力度确保回笼资金。应收账款同比下降。
- 2.固定资产同比增加: 主要是本年内睿博龙公司新增数字化仓储物流中心, 物流中心新购置设备增加固定资产。
- 3.无形资产同比增加: 睿博龙公司前期研发的 e-鹿智能仓储管理系统、e-鹿智能供应链协同管理系统、睿博龙物流一体化作业管理系统项目在 2022 年内结项, 由开发支出转为无形资产。
- 4.其他流动资产同比增加: 主要为新增待摊销的仓储物流中心设备费用、公司办公区待摊销的办公室房租等。同比增加是因为科目重新分类的影响。
- 5.开发支出同比减少: 剔除 2022 年度内已完成项目由开发支出转为无形资产因素, 本期公司对 e-鹿智能仓储管理系统, 睿博龙物流一体化作业管理系统进行了部分升级相应增加了开发支出。
- 6.应付账款同比减少: 随着企业运营资金的良性化发展, 相应降低了应付账款金额。
- 7.预付账款同比增加: 预付账款主要构成为控股子公司智慧物联的网络货运业务支付司机个人运费, 因业务在网络货运平台尚未完成故作预付账款挂账。此外, 睿博龙公司还预付了部分研发费用使得预付账款同比增加。
- 8.合同负债同比增加: 主要本年内在合同负债科目下控股子公司智慧物联列支的预收运费增加。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	124,017,211.37	-	304,169,947.62	-	-59.23%
营业成本	121,713,853.82	98.14%	295,393,182.30	97.11%	-58.80%
毛利率	1.86%	-	2.89%	-	-
销售费用	1,148,932.74	0.93%	1,490,235.71	0.49%	-22.90%
管理费用	3,026,086.04	2.44%	3,940,681.64	1.30%	-23.21%
研发费用	2,242,814.31	1.81%	9,223,345.82	3.03%	-75.68%
财务费用	192,590.47	0.16%	311,614.72	0.10%	-38.20%
信用减值损失	-323,858.93	-0.26%	-29,952.11	-0.01%	981.26%
资产减值损失	0		0		
其他收益	2,802,009.29	2.26%	9,297,356.29	3.06%	-69.86%
投资收益	0		-119,743.19	-0.04%	-100.00%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-2,367,533.56	-1.91%	218,092.86	0.07%	-1,185.56%
营业外收入	35,820.14	0.03%	537,981.71	0.18%	-93.34%

营业外支出	8,346.55	0.01%			
净利润	-2,395,379.54	-1.93%	735,320.82	0.24%	-425.76%

项目重大变动原因:

2022 年受国际政治经济环境和疫情对传统物流、网络货运业务的影响，从道路运输线路上的静默管控到外企客户进出口业务停滞观望等等因素都给公司运营造成巨大影响，公司经营收入和经营成本大幅度下降。2022 年公司管理层做出由传统物流向智慧供应链转型的战略决策，从企业的更名开始，在逆势中，调结构，抓管理，为企业未来发展奠定基础。

从 2022 年经营指标看：

1.总收入与总成本同比例减少，主要是控股子公司智慧物联收入成本下降。影响毛利因素：首先，因政策管控和疫情反复影响，欧美客户业务减少，收入下降；对疫情的强化管控措施，增加了港口滞留费用、现场作业消杀费用和人员防护费用的支出，导致传统物流业务毛利率下降；其次，智慧物联网网络货运板块政府投入的高质量发展专项资金延迟到账，使得垫付成本增加。

2.2022 年公司积极开源节流，严控成本费用支出，降本增效。销售费用、管理费用同比均下降了。

3.2022 年研发费用同比下降，研发费用下降的主要原因，一是随着近年来研发成果的逐步落地，2022 年的研发重点多是对已落地项目的迭代升级，因此同比研发费用会有所下降，再是因为 2022 年初，基于疫情给公司业务带来的不确定性等因素，公司管理层阶段性的调整了 2022 年的研发项目和进度。

3.信用减值损失增加为按照企业制度对应收账款计提的坏账损失。

4.其他收益同比减少，一是随智慧物联网网络货运业务量的减少，高质量发展专项资金的额度相应减少。二是因为第三季度的政府支持发展专项资金转到下一年度支付相应减少本期收益。

结合当前全社会经济运营形势，对比同行业企业，虽然公司没能实现当年预计的计划指标，出现经营亏损。但公司通过结构调整，战略转型的基础已经奠定，2023 年企业经营定会走向全新局面，因此管理层对未来持续获利能力充满信心。

(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	122,794,306.00	303,125,542.58	-59.49%
其他业务收入	1,222,905.37	1,044,405.04	17.09%
主营业务成本	120,217,544.59	294,714,956.06	-59.21%
其他业务成本	1,496,309.23	678,226.24	120.62%

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百分点
智慧物流服务	29,733,946.86	24,910,947.01	16.22%	-41.12%	-35.83%	-29.88%
平台科技服务	358,897.15	4,911.50	98.63%	32.55%		-1.37%

网络货运服务	93,924,367.35	96,797,995.30	-3.06%	-59.93%	-59.33%	96.87%
天然气销售				-100.00%	-100.00%	-100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 智慧物流服务板块为合同物流业务，2022 年经营规模的下降主要是受疫情和国际政治经济因素的影响，公司服务的外企客户进出口业务量大幅度下降，合同物流项目收入锐减。同时，公司管理层为保持企业可持续发展，积极进行经营战略调整，从传统的单一合同物流向智慧供应链方向转移，2022 年作为调整过渡期也使经营收入受到影响。
- 科技服务板块受疫情管控影响，部分已签约项目现场实施进度延迟未能在本年内交付形成收入。
- 网络货运服务板块。一方面现有网络货运平台业务受到国内疫情的影响，运输业务大量减少，部分区域长时间静默，导致车辆和人员无法正常运营或处于彻底停运状态。严重影响了企业经营目标的实现。另一方面天津东疆保税港区对网络货运业务政策在 2022 年上半年进行调整，企业经营预计存在不确定性，导致企业一大部分业务未能如期进行。此外，基于天津经开区对网络货运业务政策的变动，自 2021 年下半年公司停止了天津驿路智慧物联科技有限公司的运营，年度收入同比下降。
- 天然气业务属睿能公司经营，2021 年 4 月因睿能公司股权变动不再纳入合并报表范围，2022 年同比减少收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京京良工贸有限责任公司	9,084,296.05	7.33%	否
2	广州同星物流有限公司	9,001,068.75	7.26%	否
3	黑龙江鑫满仓粮食贸易有限公司	6,324,767.56	5.10%	否
4	广东可通物流有限公司	6,248,928.92	5.04%	否
5	天津市源吉盈运输有限公司	4,907,186.45	3.96%	否
合计		35,566,247.73	28.69%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	青岛乾顺通物流有限公司	1,505,534.90	1.24%	否
2	天津华源化工有限公司	1,271,349.10	1.04%	否
3	天津三易实业有限公司	1,123,583.49	0.92%	否
4	天津市金手指信息科技有限公司	1,060,526.24	0.87%	否
5	天津市源吉盈运输有限公司	1,035,723.39	0.85%	否
合计		5,996,717.12	4.92%	-

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	-806,486.73	-4,722,286.27	-82.92%
投资活动产生的现金流量净额	-217,832.73	-317,867.72	-31.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-969,094.81	1,816,020.42	-153.36%

现金流量分析：

2022 年企业现金流量同比向好发展，经营活动产生的现金流量净额同比减亏 83%，筹资活动产生的现金流量净额随着信贷资金的偿还，同比减少 153%。投资活动产生的现金流出主要是本年数字化仓储物流中心资产的购置。由此可见，企业运营资金发展向好。2023 年随着公司经营战略调整事项的一一落地，企业运营将持续向好发展成为必然。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津睿思龙报关服务有限公司	控股子公司	国内货运代理	1,500,000.00	1,408,940.22	1,270,021.01	1,015,039.75	-749,370.41
睿博龙（天津）智慧物联网科技有限公司	控股子公司	物联网技术；道路货物运输；互联网生产服务平台	10,000,000.00	17,753,231.89	367,700.33	97,486,477.53	-2,940,423.18

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司治理结构合理、稳定，权责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好，关键管理人员稳定，公司员工无违法、违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

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	是否因违规	是否因违规	违规担保是
					起	终					

					始	止		要的决策程序	已被采取行政监管措施	已被采取自律监管措施	否完成整改
1	睿博龙（天津）智慧物联科技有限公司	5,000,000.00	1,710,500.00	3,289,500.00	2022年8月25日	2023年8月24日	连带	已事前及时履行	否	否	否
合计	-	5,000,000.00	1,710,500.00	3,289,500.00	-	-	-	-	-	-	-

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

担保合同履行情况

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）	5,000,000.00	1,710,500.00
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		
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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

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

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年9月26日	2025年9月25日	换届	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月15日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月15日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,960,527	49.61%	0	4,960,527	49.61%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	天津世纪润通商务咨询有限公司	4,960,527	0	4,960,527	49.6052%	0	4,960,527	0	0
2	天津沃联丰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,344,073	125,400	2,469,473	24.6947%	-	2,469,473	-	-

	伙)								
3	王 俊 静	2,495,200	- 125,200	2,370,000	23.7000%	-	2,370,000	-	-
4	北 京 君 为 晓 智 科 技 股 份 有 限 公 司	200,000	0	200,000	2%	-	200,000	-	-
5	自 然 人	200	-200	0	0.00%	-	-	-	-
合计		10,000,000.00	0	10,000,000.00	100%	0	10,000,000.00	-	-
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	渤海银行股份有限公司天津第一大街支行	银行	1,710,500.00	2022年8月25日	2023年8月24日	3.85
2	信用借款	中国建设银行股份有限公司天津开发分行	银行	3,000,000.00	2021年6月22日	2023年3月22日	3.85
3	信用借款	中国建设银行股份有限公司天津开发分行	银行	1,000,000.00	2021年9月14日	2023年3月14日	4.25
合计	-	-	-	5,710,500.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分配预案	8.70 元	/	/
--------	--------	---	---

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
余志华	董事长、董事	男	否	1963年2月	2022年9月26日	2025年9月25日
张帆	董事	女	否	1978年6月	2022年9月26日	2025年9月25日
郭希哲	董事	男	否	1951年3月	2022年9月26日	2025年9月25日
康宁	董事	男	否	1979年7月	2022年9月26日	2025年9月25日
王利强	董事、总经理	男	否	1973年10月	2022年9月26日	2025年9月25日
贾莉静	副总经理	女	否	1979年11月	2022年9月26日	2025年9月25日
刘清	财务负责人	女	否	1965年3月	2022年9月26日	2025年9月25日
王双	董事会秘书	女	否	1987年7月	2022年9月26日	2025年9月25日
李雪	监事、监事会主席	男	否	1984年2月	2022年9月26日	2025年9月25日
程效	监事	女	否	1986年2月	2022年9月26日	2025年9月25日
王磊	职工代表监事	男	否	1983年12月	2022年9月26日	2025年9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:

董事长余志华、董事康宁为公司股东世纪润通的股东；董事张帆、王利强为公司股东沃联丰的股东；其他人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

刘清	无	新任	财务负责人	新任	无
王双	无	新任	董事会秘书	新任	无
陈觅讯	董事会秘书 兼财务负责人	离任	无	离任	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

刘清，女，1965年出生，中国国籍，从事财务工作40年，曾任天津商业建设发展有限公司财务总监。
王双，女，1987年出生，中国国籍，曾任上海艾艺信息技术有限公司总裁助理兼运营总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	

董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
行政人员	3	1	0	4
技术人员	13	0	11	2
财务人员	5	0	0	5
生产人员	28	0	5	23
员工总计	53	1	16	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	33	23
专科	10	7
专科以下	6	4
员工总计	53	38

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、薪酬政策</p> <p>公司依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。</p> <p>2、培训计划</p> <p>公司在运营过程中形成了系统的培训管理体系，对新入职人员进行了全方位的上岗培训，包括制度方面、安全方面、专业技能方面等，同时结合岗位分析与员工评估，设置专项培训，加强员工个人技能提升，从而提高全员的整体素质及业务水平。</p> <p>3、在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业管理制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。

报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保所有股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司法》和《公司章程》等要求，保障股东充分行使表决权。提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

年度内对公司章程中公司名称进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 0 次，取消 1 次。具体情况如下：

因疫情原因，为了保护公司股东和员工的健康安全，经公司董事会决定，取消原计划于 2022 年 12 月 22 日 09:00-11:00 召开 2022 年第三次临时股东大会，原定于本次股东大会审议的《2022 年半年度权益分派预案》将推迟审议，具体的股东大会召开日期和股权登记日等另行通知。此次取消召开股东大会符合《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》规定。

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内，监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、财务、机构等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备完整的业务体系和面向市场独立自主经营的能力。

1、 业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和职能部门，能够独立开展经营，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、 人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司建立了独立的人事招聘、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、薪金报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、 资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转给公司股东及其关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权。不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用或损害公司利益的情况。

4、 财务独立性

公司建立了独立、规范的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，并建立了相应的内部控制制度。依照《会计法》、《企业会计准则》、建立了符合国家相关法律法规规定的财务管理制度。公司设立独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号，公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、 机构独立性公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构。公司拥有独立的办公场所。各部门的设置、运行和管理均独立履行其职能，独立行使经营管理职权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
1、 关于会计核算体系	
报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。	

2、 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在 2020 年第二届董事会第九次会议及 2019 年年度股东大会审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2020-014），并在指定的官方披露平台进行了披露，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。截至报告期末，未出现重大差错。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字(2023)000055 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 23 层			
审计报告日期	2023 年 1 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	莘延成 5 年	张艳慧 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	9 万元			

审计报告

中审亚太审字(2023)000055 号

天津睿博龙智慧供应链股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津睿博龙智慧供应链股份有限公司（以下简称“睿博龙智慧供应链公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了睿博龙智慧供应链公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于睿博龙智慧供应链公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

睿博龙智慧供应链公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

睿博龙智慧供应链公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督睿博龙智慧供应链公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就睿博龙智慧供应链公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：莘延成

中国注册会计师：张艳慧

中国·北京

二〇二三年一月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	4,308,150.14	7,459,858.11
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	6.2		358,200.00
应收账款	6.3	8,452,304.87	17,541,620.94
应收款项融资			
预付款项	6.4	17,631,274.26	16,472,457.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	3,109,681.04	3,059,401.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	610,592.64	37,600.69
流动资产合计		34,112,002.95	44,929,138.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	6.7	500,000.00	500,000.00

投资性房地产			
固定资产	6.8	346,231.87	114,165.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.9	403,905.43	
无形资产	6.10	2,187,146.06	589,589.47
开发支出	6.11	600,000.00	1,804,163.21
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.12	65,293.24	92,913.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,102,576.60	3,100,831.49
资产总计		38,214,579.55	48,029,969.64
流动负债：			
短期借款	6.13	1,710,500.00	6,480,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.14	3,006,244.23	6,235,825.38
预收款项			
合同负债	6.15	4,551,731.84	365,877.38
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	6.16	22,514.15	84,901.25
应交税费	6.17	1,470,021.84	1,102,807.12
其他应付款	6.18	3,339,852.40	11,916,792.95
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	6.19	4,163,768.91	
其他流动负债	6.20	408,377.29	153,436.40
流动负债合计		18,673,010.66	26,339,640.48
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	6.21	246,619.27	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		246,619.27	
负债合计		18,919,629.93	26,339,640.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.22	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	153,776.26	153,776.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.24	1,311,191.87	1,286,241.51
一般风险准备			
未分配利润	6.25	8,776,300.60	10,607,722.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,241,268.73	22,047,739.79
少数股东权益		-946,319.11	-357,410.63
所有者权益（或股东权益）合计		19,294,949.62	21,690,329.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		38,214,579.55	48,029,969.64

法定代表人：王利强

主管会计工作负责人：刘清

会计机构负责人：刘清

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,419,157.45	3,337,299.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			358,200.00
应收账款	12.1	8,389,125.93	18,011,317.60
应收款项融资			

预付款项		3,035,664.89	1,696,784.31
其他应收款	12.2	9,111,345.61	8,090,640.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		594,851.15	
流动资产合计		24,550,145.03	31,494,241.88
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	12.3	4,100,000.00	2,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产		344,606.33	112,539.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		403,905.43	
无形资产		2,183,372.50	584,683.83
开发支出		600,000.00	1,804,163.21
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		55,236.39	87,626.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,187,120.65	5,189,013.04
资产总计		32,737,265.68	36,683,254.92
流动负债：			
短期借款			3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,240,471.35	5,045,490.03
预收款项		12,169.78	14,678.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		22,514.15	84,901.25
应交税费		27,807.30	388,537.89
其他应付款		1,767,060.63	4,141,305.37

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,163,768.91	
其他流动负债		330.28	1,321.10
流动负债合计		8,234,122.40	12,676,234.54
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		246,619.27	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		246,619.27	
负债合计		8,480,741.67	12,676,234.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		424,923.68	424,923.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,383,160.03	1,358,209.67
一般风险准备			
未分配利润		12,448,440.30	12,223,887.03
所有者权益（或股东权益）合计		24,256,524.01	24,007,020.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,737,265.68	36,683,254.92

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入	6.26	124,017,211.37	304,169,947.62
其中：营业收入	6.26	124,017,211.37	304,169,947.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6.26	128,862,895.29	313,099,515.75
其中：营业成本	6.26	121,713,853.82	295,393,182.30
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	6.27	538,617.91	2,740,455.56
销售费用	6.28	1,148,932.74	1,490,235.71
管理费用	6.29	3,026,086.04	3,940,681.64
研发费用	6.30	2,242,814.31	9,223,345.82
财务费用	6.31	192,590.47	311,614.72
其中：利息费用	6.31	211,294.14	336,051.93
利息收入	6.31	6,878.03	21,474.50
加：其他收益	6.32	2,802,009.29	9,297,356.29
投资收益（损失以“-”号填列）	6.33		-119,743.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	6.34	-323,858.93	-29,952.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,367,533.56	218,092.86
加：营业外收入	6.35	35,820.14	537,981.71
减：营业外支出	6.36	8,346.55	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,340,059.97	756,074.57
减：所得税费用	6.37	55,319.57	20,753.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,395,379.54	735,320.82
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）		-2,395,379.54	735,320.82

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）		-588,908.48	-355,001.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,806,471.06	1,090,322.10
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,395,379.54	735,320.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,806,471.06	1,090,322.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-588,908.48	-355,001.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.24	0.07

法定代表人：王利强

主管会计工作负责人：刘清

会计机构负责人：刘清

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	12.4	28,718,634.11	48,710,245.57
减：营业成本	12.4	22,832,746.39	37,848,809.19
税金及附加		21,524.06	102,340.24
销售费用		545,945.35	754,776.95
管理费用		2,764,965.50	3,328,879.83

研发费用		2,097,750.25	3,763,278.18
财务费用		85,905.84	56,100.73
其中：利息费用		128,877.36	117,183.18
利息收入		2,882.67	3,652.50
加：其他收益		151,824.10	305,295.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-228,467.36	-2,943.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		293,153.46	3,158,412.62
加：营业外收入		31,390.65	537,328.69
减：营业外支出		8,346.55	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		316,197.56	3,695,741.31
减：所得税费用		66,693.93	50,368.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		249,503.63	3,645,372.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		249,503.63	3,645,372.45
（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		249,503.63	3,645,372.45
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		151,185,952.76	352,438,503.82
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		2,801,483.42	9,124,759.48
收到其他与经营活动有关的现金	6.38	25,909,241.33	120,711,065.89
经营活动现金流入小计		179,896,677.51	482,274,329.19
购买商品、接受劳务支付的现金		126,940,221.11	342,515,824.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,634,340.60	14,250,308.24
支付的各项税费		8,384,416.49	27,866,533.25
支付其他与经营活动有关的现金		38,744,186.04	102,363,949.24
经营活动现金流出小计		180,703,164.24	486,996,615.46
经营活动产生的现金流量净额		-806,486.73	-4,722,286.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,730.00	55,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,730.00	55,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,562.73	18,682.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	6.38		354,185.32
投资活动现金流出小计		257,562.73	372,867.72
投资活动产生的现金流量净额		-217,832.73	-317,867.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,110,500.00	11,706,775.23
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		3,110,500.00	11,706,775.23
偿还债务支付的现金		3,880,000.00	9,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,594.81	183,254.81
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	6.38		367,500.00
筹资活动现金流出小计		4,079,594.81	9,890,754.81
筹资活动产生的现金流量净额		-969,094.81	1,816,020.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,004.26	-5,036.87
五、现金及现金等价物净增加额		-2,024,418.53	-3,229,170.44
加：期初现金及现金等价物余额		6,332,568.67	9,561,739.11
六、期末现金及现金等价物余额		4,308,150.14	6,332,568.67

法定代表人：王利强

主管会计工作负责人：刘清

会计机构负责人：刘清

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		40,212,457.05	50,950,952.63
收到的税费返还		151,483.42	134,586.96
收到其他与经营活动有关的现金		7,043,866.22	34,541,003.45
经营活动现金流入小计		47,407,806.69	85,626,543.04
购买商品、接受劳务支付的现金		27,503,245.33	32,836,846.11
支付给职工以及为职工支付的现金		5,453,359.75	11,663,529.06
支付的各项税费		543,202.57	721,762.56
支付其他与经营活动有关的现金		13,446,061.65	37,794,641.51

经营活动现金流出小计		46,945,869.30	83,016,779.24
经营活动产生的现金流量净额		461,937.39	2,609,763.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,176,603.03
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,730.00	55,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			426,804.80
投资活动现金流入小计		39,730.00	2,658,407.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,562.73	18,682.40
投资支付的现金			367,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		257,562.73	386,182.40
投资活动产生的现金流量净额		-217,832.73	2,272,225.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
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			3,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,178.03	2,293,786.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		117,178.03	5,293,786.21
筹资活动产生的现金流量净额		-117,178.03	-2,293,786.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,004.26	-5,036.87
五、现金及现金等价物净增加额		95,922.37	2,583,166.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,323,235.08	740,068.93
六、期末现金及现金等价物余额		3,419,157.45	3,323,235.08

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				153,776.26				1,286,241.51		10,607,722.02	- 357,410.63	21,690,329.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				153,776.26				1,286,241.51		10,607,722.02	- 357,410.63	21,690,329.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								24,950.36		-1,831,421.42		- 588,908.48	-2,395,379.54
（一）综合收益总额										-1,806,471.06		- 588,908.48	-2,395,379.54
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								24,950.36		-24,950.36			
1. 提取盈余公积								24,950.36		-24,950.36			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	10,000,000.00				153,776.26				1,311,191.87		8,776,300.60	- 946,319.11	19,294,949.62

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				28,076.37				921,704.26		9,881,937.17	1,004,095.34	21,835,813.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				28,076.37				921,704.26		9,881,937.17	1,004,095.34	21,835,813.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					125,699.89				364,537.25		725,784.85	- 1,361,505.97	-145,483.98
（一）综合收益总额											1,090,322.10	-355,001.28	735,320.82
（二）所有者投入和减少资本					125,699.89							- 1,006,504.69	-880,804.80
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				125,699.89								-	-880,804.80
												1,006,504.69	
(三) 利润分配								364,537.25	-364,537.25				
1. 提取盈余公积								364,537.25	-364,537.25				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	10,000,000.00				153,776.26				1,286,241.51		10,607,722.02	-357,410.63	21,690,329.16

法定代表人：王利强

主管会计工作负责人：刘清

会计机构负责人：刘清

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				424,923.68				1,358,209.67		12,223,887.03	24,007,020.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				424,923.68				1,358,209.67		12,223,887.03	24,007,020.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									24,950.36		224,553.27	249,503.63
(一) 综合收益总额											249,503.63	249,503.63
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									24,950.36		-24,950.36	
1. 提取盈余公积									24,950.36		-24,950.36	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	10,000,000.00				424,923.68				1,383,160.03		12,448,440.30	24,256,524.01

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				424,923.68				993,672.42		8,943,051.83	20,361,647.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				424,923.68				993,672.42		8,943,051.83	20,361,647.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									364,537.25		3,280,835.20	3,645,372.45
（一）综合收益总额											3,645,372.45	3,645,372.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									364,537.25		-364,537.25	
1. 提取盈余公积									364,537.25		-364,537.25	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				424,923.68				1,358,209.67		12,223,887.03	24,007,020.38

三、 财务报表附注

天津睿博龙智慧供应链股份有限公司 2022 年度合并财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

天津睿博龙智慧供应链股份有限公司(以下简称本公司或公司), 系由天津市睿思龙科贸有限公司、天津沃联丰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津世纪润通商务咨询有限公司、王俊静作为发起人, 以天津睿博龙物流有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司, 于 2006 年 1 月 12 日成立, 并已取得天津市滨海新区市场和质量监督管理局核发的营业执照, 统一社会信用代码: 911201167833118168。注册资本为 1000 万元人民币。

2016 年 1 月 6 日, 公司股东会通过了如下决议: 同意将天津睿博龙物流有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定进行整体股改。以天津睿博龙物流有限公司 2015 年 12 月 31 日的净资产为基准, 于 2016 年 3 月 18 日折合为股份公司股本 1,000.00 万股, 每股面值为人民币 1 元, 整体变更后公司申请登记的注册资本为人民币 1,000.00 万元, 股本 1,000.00 万元。经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 截至 2016 年 3 月 18 日止, 本公司已将天津睿博龙物流有限公司 2015 年 12 月 31 日的净值产 10,424,923.68 元折合为股本 1,000.00 万元整, 其余未折股部分计入本公司资本公积, 并于 2016 年 3 月 20 日出具中兴财光华审验字(2016)第 105001 号验资报告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 7 月 22 日股转系统函【2016】5650 号文, 同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 核定证券简称: 睿博龙; 证券代码: 838469; 层级: 基础层。

2017 年 12 月 22 日, 股东王俊静与天津沃联丰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)签署了《股权转让协议》, 股东王俊静将其持有的公司股份合计 790,000.00 股, 持股比例 7.9%, 以每股人民币 1.4177 元, 合计 1,119,983.00 元转让给股东天津沃联丰企业管理咨询合伙企业(有限合伙), 转让后各股东出资情况如下:

投资者	金额	出资比例
天津世纪润通商务咨询有限公司	4,740,416.66	47.40
王俊静	2,370,277.77	23.70
天津沃联丰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,790,000.00	17.90
天津市睿思龙科贸有限公司	1,099,305.57	11.00
合计	10,000,000.00	100.00

2022 年 2 月 28 日起, 公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更, 变更前本公司全称为“天津睿博龙物流股份有限公司”, 变更后全称为“天津睿博龙智慧供应链股份

有限公司”，证券代码保持不变。

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司股东持股情况如下：

股东名称	持股数量	持股比例
天津世纪润通商务咨询有限公司	4,960,527.00	49.61
王俊静	2,370,000.00	23.70
天津沃联丰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,469,473.00	24.69
北京君为晓智科技股份有限公司	200,000.00	2.00
合计	10,000,000.00	100.00

本公司注册地址：天津经济技术开发区南港工业区综合服务区 D 座二层 213-03 室。

本公司法定代表人：王利强

本公司经营范围：道路货物运输（不含危险货物）；道路货物运输（网络货运）；互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以及相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（分支机构经营）；国际货物运输代理；海上国际货物运输代理；航空国际货物运输代理；陆路国际货物运输代理；装卸搬运；从事国际集装箱船、普通货船运输；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司于 2021 年 12 月 7 日取得《道路运输经营许可证》，经营范围：普通货运；证件有效期：2021 年 12 月 7 日至 2024 年 6 月 11 日；本公司子公司睿博龙（天津）智慧物联科技有限公司于 2022 年 5 月 30 日取得《道路运输经营许可证》，经营范围：网络货运；证件有效期至 2023 年 12 月 31 日。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 1 月 19 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围无变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），以及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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲

减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，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向处于同一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。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.15 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.15 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.15.2.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

4.8.3 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率

折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款、4.14 合同资产、4.21 合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个

指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该

权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	银行承兑汇票

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	以应收账款账龄特征为基础的预期信用损失

如果有客观证明表面某项应收账款发生信用减值，则本公司应该对该应收账款单项计提坏账准备并确认信用减值损失。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对员工公务借款、备用金、押金、代垫款等性质的款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 合同资产

4.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	以合同资产账龄特征为基础的预期信用损失

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.15 长期股权投资

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

4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.15.2 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。

4.15.2.1 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。

4.15.2.2 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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.15.2.3 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“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

4.16 固定资产

4.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.16.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
交通运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.16.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

4.17 借款费用

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

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

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

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

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

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分

期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.20 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.21 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.22 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

4.23 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.24 收入

4.24.1 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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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，本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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.24.1.1 销售商品收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

4.24.1.2 提供劳务服务

本公司提供物流服务后，按照有关合同或协议约定的收费方法，客户验收后确认收入。

本公司向客户提供仓储服务，按照有关合同或协议约定的收费方法，有权就累计已完成的履约部分收取能够补偿已发生成本和合理利润的款项，在客户租赁期内按段确认收入。

4.25 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.26 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的

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

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

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

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

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

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

4.27 递延所得税资产/递延所得税负债

4.27.1 当期所得税

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

4.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

4.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.27.4 所得税的抵销

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

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

4.28 租赁

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

4.28.1 本公司作为承租人

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

4.28.2 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租

赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.29 重要会计政策、会计估计的变更

4.29.1 会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号“一、关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理。三、关于亏损合同的判断”和 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》“二、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理。三、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”,上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

4.29.2 会计估计变更

截至期末,本公司无会计估计变更事项。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6、9
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20

5.2 税收优惠及批文

《财政部税务总局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)的规定,对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;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。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,上年期末指 2021 年 12 月 31 日,期初指 2022 年 1 月 1 日,期末指 2022 年 12 月 31 日,本期指 2022 年度,上期指 2021 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,308,150.14	7,459,858.11

其他货币资金		
合计	4,308,150.14	7,459,858.11
其中：存放在境外的款项总额		

6.1.1 列示于现金流量表的现金包括：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	4,308,150.14	7,459,858.11
减：受限货币资金（注）		1,127,289.44
列示于现金流量表的现金	4,308,150.14	6,332,568.67

注：2022年12月31日受限货币资金：无。（2021年12月31日，本公司受限货币资金1,127,289.44元，其中：本公司司法冻结金额14,064.67元；本公司子公司睿博龙（天津）智慧物联科技有限公司因贷款存在银行账户为部分止付状态，受限金额为1,113,224.77元）。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		358,200.00
商业承兑汇票		
合计		358,200.00

6.2.2 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

6.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至期末，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6.2.4 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

6.2.5 本期实际核销的应收票据情况

截至期末，本公司无实际核销的应收票据。

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,172,793.87	16,948,773.86
其中：6个月以内	7,833,287.16	16,759,815.25
6个月至1年	339,506.71	188,958.61
1年以内小计	8,172,793.87	16,948,773.86
1至2年	10,522.85	546,871.00
2至3年	546,871.00	205,105.53
3年以上	372,196.59	167,091.06
小计	9,102,384.31	17,867,841.45

减：坏账准备	650,079.44	326,220.51
合计	8,452,304.87	17,541,620.94

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,102,384.31	100.00	650,079.44	7.14	8,452,304.87
其中：账龄组合	9,102,384.31	100.00	650,079.44	7.14	8,452,304.87
其中：无风险组合					
合计	9,102,384.31	100.00	650,079.44	7.14	8,452,304.87

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,867,841.45	100.00	326,220.51	1.83	17,541,620.94
其中：账龄组合	17,867,841.45	100.00	326,220.51	1.83	17,541,620.94
其中：无风险组合					
合计	17,867,841.45	100.00	326,220.51	1.83	17,541,620.94

6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	7,833,287.16		
6个月至1年	339,506.71	3,395.07	1.00
1至2年	10,522.85	1,052.28	10.00
2至3年	546,871.00	273,435.50	50.00
3年以上	372,196.59	372,196.59	100.00
小计	9,102,384.31	650,079.44	7.14

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	326,220.51	323,858.93				650,079.44
合计	326,220.51	323,858.93				650,079.44

6.3.4 本期实际核销的应收账款情况

截至期末，本公司本期无实际核销的应收账款。

6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,401,872.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,543.64 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	计提的坏账准备期末余额
巴彦淖尔市飞尚铜业有限公司	1,338,213.90	14.70	2,543.64
巴斯夫（中国）有限公司	1,056,490.67	11.61	
中远海运化工物流有限公司	743,376.59	8.17	
艾仕得涂料系统（长春）有限公司	633,131.03	6.96	
巴斯夫聚氨酯（天津）有限公司	630,660.69	6.93	
合计	4,401,872.88	48.37	2,543.64

6.3.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至期末，本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6.3.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至期末，本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,592,085.69	88.43	16,454,862.97	99.89
1至2年	2,024,184.38	11.48	17,594.19	0.11
2至3年	15,004.19	0.09		
3年以上				
合计	17,631,274.26	100.00	16,472,457.16	100.00

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,109,681.04	3,059,401.25
合计	3,109,681.04	3,059,401.25

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,944,220.95	2,010,902.98

1至2年	1,116,961.82	1,026,291.27
2至3年	26,291.27	5,903.00
3年以上	677,992.46	672,089.46
小计	3,765,466.50	3,715,186.71
减：坏账准备	655,785.46	655,785.46
合计	3,109,681.04	3,059,401.25

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	742,910.46	1,979,730.46
备用金	224,410.68	187,920.04
代垫款	311,281.90	192,792.73
项目代垫款		
往来款	1,831,078.00	698,958.02
其他	655,785.46	655,785.46
合计	3,765,466.50	3,715,186.71

6.5.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022年1月1日余 额			655,785.46	655,785.46
2022年1月1日余 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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日 余额			655,785.46	655,785.46

6.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	655,785.46					655,785.46

合计	655,785.46				655,785.46
----	------------	--	--	--	------------

6.5.1.5 本期实际核销的其他应收款情况

截至期末，本公司本期无实际核销的其他应收款。

6.5.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
天津智四方供应链科技有限公司	往来款	1,370,000.00	1年以内 1,310,000.00元、1-2年 60,000.00元	36.38	
驿路(山西)智慧物联科技有限公司	往来款	198,200.00	1年以内	5.26	
天津睿能物流有限公司	往来款	183,878.00	1年以内	4.88	
遵化博凯	代垫款	155,211.41	1年以内	4.12	
个人	备用金	129,300.54	1年以内	3.43	
合计		2,036,589.95		54.07	

6.5.1.7 涉及政府补助的应收款项

截至期末，本公司无涉及政府补助的应收款项。

6.5.1.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6.5.1.9 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截至期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	76,996.35	8,142.32
理财产品		
待摊费用	533,596.29	29,458.37
预缴企业所得税		
合计	610,592.64	37,600.69

6.7 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		

其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	500,000.00	500,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	500,000.00	500,000.00
行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融资产		
其他		
合计	500,000.00	500,000.00

其他说明：将持有的天津睿能物流有限公司 10% 的股权投资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。

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	346,231.87	114,165.49
固定资产清理		
合计	346,231.87	114,165.49

6.8.1 固定资产

6.8.1.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	415,113.72	303,585.97	635,321.03	1,354,020.72
2.本期增加金额	247,787.62		6,105.31	253,892.93
(1) 购置	247,787.62		6,105.31	253,892.93
3.本期减少金额		152,218.45	23,596.46	175,814.91
(1) 处置或报废		152,218.45	23,596.46	175,814.91
(2) 合并范围减少				
4.期末余额	662,901.34	151,367.52	617,829.88	1,432,098.74
二、累计折旧				
1.期初余额	384,192.08	295,975.05	559,688.10	1,239,855.23
2.本期增加金额	4,623.91		7,232.07	11,855.98
(1) 计提	4,623.91		7,232.07	11,855.98
3.本期减少金额		144,607.53	21,236.81	165,844.34
(1) 处置或报废		144,607.53	21,236.81	165,844.34
(2) 合并范围减少				
4.期末余额	388,815.99	151,367.52	545,683.36	1,085,866.87
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				

项目	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	274,085.35		72,146.52	346,231.87
2.期初账面价值	30,921.64	7,610.92	75,632.93	114,165.49

6.8.1.2 暂时闲置的固定资产情况

截至期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

6.8.1.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

截至期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

6.8.1.4 通过经营租赁租出的固定资产

截至期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

6.8.1.5 未办妥产权证书的固定资产情况

截至期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

6.9 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	501,399.85	501,399.85
3.本期减少金额		
4.期末余额	501,399.85	501,399.85
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	97,494.42	97,494.42
(1)计提	97,494.42	97,494.42
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	97,494.42	97,494.42
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	403,905.43	403,905.43
2.期初账面价值		

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1.期初余额	888,346.51	888,346.51
2.本期增加金额	1,804,163.21	1,804,163.21
(1)购置		
(2)内部研发	1,804,163.21	1,804,163.21
3.本期减少金额		
(1)其他		
4.期末余额	2,692,509.72	2,692,509.72
二、累计摊销		
1.期初余额	298,757.04	298,757.04
2.本期增加金额	206,606.62	206,606.62
(1)计提	206,606.62	206,606.62
3.本期减少金额		
(1)其他		
4.期末余额	505,363.66	505,363.66
三、减值准备		
1.期初余额		
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	2,187,146.06	2,187,146.06
2.期初账面价值	589,589.47	589,589.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 99.58%。

6.10.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

6.11 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
e-鹿智能仓储管理系统升级		200,000.00				200,000.00
物流一体化作业管理系统升级		400,000.00				400,000.00
e-鹿智能仓储管理系统	268,440.16			268,440.16		
e-鹿智能供应链协同管理系统	287,413.40			287,413.40		
睿博龙物流一体化作业管理系统	1,248,309.65			1,248,309.65		
合计	1,804,163.21	600,000.00		1,804,163.21		600,000.00

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	1,305,864.90	65,293.24	982,005.97	92,913.32
可抵扣亏损				
合计	1,305,864.90	65,293.24	982,005.97	92,913.32

6.12.2 未经抵销的递延所得税负债明细

截至期末，本公司无未经抵销的递延所得税负债。

6.12.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,792,004.76	5,455,629.15
合计	9,792,004.76	5,455,629.15

6.12.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	81,602.19	81,602.19	
2025 年	23,689.40	23,690.88	
2026 年	5,350,337.56	5,350,337.56	
2027 年	4,336,375.61		
合计	9,792,004.76	5,455,630.63	

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		6,230,000.00
保证借款	1,710,500.00	250,000.00
合计	1,710,500.00	6,480,000.00

6.13.2 短期借款明细情况

项目	期末余额	贷款行	抵押物/质押物/保证人等	期限	利率%	备注
保证借款	1,710,500.00	渤海银行股份有限公司天津第一大街支行	天津睿博龙智慧供应链股份有限公司	2022.8.25-2023.8.24	3.8500	

6.13.3 已逾期未偿还的短期借款情况

截至期末，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
仓储费	241,610.55	521,405.69
代理费	254,985.69	290,640.57
运输费	2,509,647.99	5,423,779.12
燃气费		
合计	3,006,244.23	6,235,825.38

6.15 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收运费	4,534,612.99	365,877.38
预收货款		
预收代理费	17,118.85	
合计	4,551,731.84	365,877.38

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	84,901.25	6,102,952.89	6,165,339.99	22,514.15
二、离职后福利-设定提存计划		458,743.11	458,743.11	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	84,901.25	6,561,696.00	6,624,083.10	22,514.15

6.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	84,901.25	5,417,940.01	5,480,327.11	22,514.15
二、职工福利费		90,086.39	90,086.39	
三、社会保险费		305,784.49	305,784.49	
其中：医疗保险费		278,025.64	278,025.64	
工伤保险费		13,856.76	13,856.76	
生育保险费		13,902.08	13,902.08	
四、住房公积金		289,142.00	289,142.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	84,901.25	6,102,952.89	6,165,339.99	22,514.15

6.16.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		444,841.03	444,841.03	
2、失业保险费		13,902.09	13,902.09	
3、企业年金缴费				

合计	458,743.11	458,743.11
----	------------	------------

6.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,355,401.96	938,636.27
企业所得税	26,757.71	44,838.96
个人所得税	1,341.95	932.27
城市维护建设税	47,453.46	65,734.24
教育费附加	20,331.04	28,171.81
地方教育费附加	13,554.03	18,781.22
印花税	5,181.69	5,712.35
合计	1,470,021.84	1,102,807.12

6.18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,339,852.40	11,916,792.95
合计	3,339,852.40	11,916,792.95

6.18.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款	1,339,252.03	8,588,548.95
股权收购款		
押金保证金		1,520,000.00
各项费用	272,879.00	68,244.00
往来款	1,727,721.37	1,740,000.00
合计	3,339,852.40	11,916,792.95

6.19 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	163,768.91	
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	
合计	4,163,768.91	

6.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	408,377.29	153,436.40
合计	408,377.29	153,436.40

6.21 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	410,388.18	
减：一年内到期的租赁负债	163,768.91	

合计	246,619.27
----	------------

6.22 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
天津世纪润通商务咨询有限公司	4,960,527.00	49.61			4,960,527.00	49.61
王俊静	2,495,200.00	24.95		125,200.00	2,370,000.00	23.70
天津沃联丰企业管理咨询有限公司(有限合伙)	2,344,073.00	23.44	125,400.00		2,469,473.00	24.69
北京君为晓智科技股份有限公司	200,000.00	2.00			200,000.00	2.00
个人股东	200.00	0.00		200.00		
合计	10,000,000.00	100.00	125,400.00	125,400.00	10,000,000.00	100.00

6.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,076.37			28,076.37
其他资本公积	125,699.89			125,699.89
合计	153,776.26			153,776.26

6.24 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,286,241.51	24,950.36		1,311,191.87
合计	1,286,241.51	24,950.36		1,311,191.87

6.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	10,607,722.02	9,881,937.17
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	10,607,722.02	9,881,937.17
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-1,806,471.06	1,090,322.10
减: 提取法定盈余公积	24,950.36	364,537.25
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		
期末未分配利润	8,776,300.60	10,607,722.02

6.26 营业收入和营业成本

6.26.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,794,306.00	120,217,544.59	303,125,542.58	294,714,956.06
其他业务	1,222,905.37	1,496,309.23	1,044,405.04	678,226.24
合计	124,017,211.37	121,713,853.82	304,169,947.62	295,393,182.30

6.26.2 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类:				
智慧物流服务	29,733,946.86	24,910,947.01	50,499,139.17	38,817,955.20
平台科技服务	358,897.15	4,911.50	270,768.87	
网络货运服务	93,924,367.35	96,797,995.30	234,393,282.41	238,035,881.68
天然气销售			19,006,757.17	18,539,345.42
合计	124,017,211.37	121,713,853.82	304,169,947.62	295,393,182.30
按商品转让的时间分类				
在某一时间点	115,016,539.41	115,368,664.92	291,036,225.90	286,988,446.33
在某一时间段	9,000,671.96	6,345,188.90	13,133,721.72	8,404,735.97
合计	124,017,211.37	121,713,853.82	304,169,947.62	295,393,182.30

6.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	287,812.51	1,490,606.47
教育费附加	123,348.21	638,831.35
地方教育费附加	82,232.13	425,887.56
印花税	42,694.47	182,764.58
车船税	2,530.60	2,365.60
合计	538,617.91	2,740,455.56

6.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	489,774.52	514,056.63
技术服务费		
折旧与摊销	4,734.31	10,816.06
招待费	201,312.47	205,680.20
车辆运营费用	127,990.82	176,377.07
租赁费	22,781.21	94,432.35
差旅费	22,824.48	42,356.61
办公费	48,507.35	23,499.24
通讯费	35,669.59	37,628.25
水电费	4,995.87	40,681.01

交通费	18,707.68	14,751.31
保险费	60,169.40	62,329.33
其他	111,465.04	267,627.65
合计	1,148,932.74	1,490,235.71

6.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,565,631.24	1,850,202.64
租赁费	232,205.20	571,655.57
技术服务费	56,440.11	111,577.94
保险费	33,562.18	127,893.76
中介机构费用	170,835.84	193,282.40
折旧与摊销	306,014.05	181,164.50
交通费	7,296.43	13,167.73
办公费	38,111.13	131,049.71
招待费	71,481.65	89,200.79
水电费	19,670.67	29,340.52
会议费		10,419.06
运杂费		10,884.95
通讯费	19,063.83	24,752.56
快递费	31,114.26	39,017.03
差旅费	2,098.49	49,798.81
其他	472,560.96	507,273.67
合计	3,026,086.04	3,940,681.64

6.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	946,294.22	8,337,511.09
技术服务费	1,052,937.75	309,065.76
折旧	5,208.66	6,226.03
办公费	34,257.17	29,294.69
差旅费	14,070.10	220,992.59
招待费	3,102.80	96,490.58
会议费		
交通费	19,538.94	2,565.62
汽油费	5,279.77	15,355.47
房租物业费	162,124.90	205,843.99
合计	2,242,814.31	9,223,345.82

6.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	211,294.14	336,051.93
减：利息收入	6,878.03	21,474.50
汇兑损失	-49,271.32	-123,092.39
手续费	37,445.68	120,129.68
合计	192,590.47	311,614.72

6.32 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,801,483.42	9,295,846.30
代扣个人所得税手续费返还	525.87	1,509.99
合计	2,802,009.29	9,297,356.29

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	2,801,483.42	9,124,759.48	与收益相关
房屋补贴			与收益相关
研发投入补助		114,500.00	与收益相关
稳岗返还		22,610.54	与收益相关
人社局补贴			与收益相关
小微企业补助			与收益相关
税控系统服务费减免			与收益相关
促进产业发展资金		33,976.28	与收益相关
合计	2,801,483.42	9,295,846.30	

6.33 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-119,743.19
合计		-119,743.19

6.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-323,858.93	-29,952.11
合计	-323,858.93	-29,952.11

注：损失以“-”列示。

6.35 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
处置报废资产的利得	31,389.08	55,000.00	31,389.08
其他	4,431.06	482,981.71	4,431.06

合计	35,820.14	537,981.71	35,820.14
----	-----------	------------	-----------

6.36 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
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	1,629.65		1,629.65
罚款及滞纳金	4,464.90		4,464.90
其他	2,252.00		2,252.00
合计	8,346.55		8,346.55

6.37 所得税费用

6.37.1 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	27,699.49	22,398.51
递延所得税费用	27,620.08	-1,644.76
合计	55,319.57	20,753.75

6.37.2 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	-2,340,059.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-117,003.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-555.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,122.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	364,841.40
研发费用加计扣除的纳税影响	-198,085.73
所得税费用	55,319.57

6.38 现金流量表项目

6.38.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,878.03	21,474.50
营业外收入	35,820.14	708.67
其他收益	525.87	83,404.81
代收代付项目	25,547,866.15	120,456,212.10
押金、备用金	318,151.14	149,265.81
合计	25,909,241.33	120,711,065.89

6.38.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理、研发费用	2,051,146.57	5,816,535.28
代收代付项目	35,268,783.30	94,045,239.11
营业外支出	8,346.55	
手续费	37,445.68	71,231.66
押金、备用金	1,378,463.94	2,430,943.19
合计	38,744,186.04	102,363,949.24

6.38.3 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		
转让天津睿能物流有限公司股权		354,185.32
合计		354,185.32

6.38.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金		
购买天津睿思龙报关服务有限公司少数股权		367,500.00
合计		367,500.00

6.39 现金流量表补充资料

6.39.1 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	-2,395,379.54	735,320.82
加：资产减值准备		
信用减值损失	323,858.93	29,952.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,855.98	21,669.36
无形资产摊销	206,606.62	176,537.23
使用权资产摊销	97,494.42	
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		
固定资产报废损失	-29,759.43	-55,000.00
公允价值变动损失		
财务费用	211,294.14	336,051.93
投资损失		119,743.19
递延所得税资产减少	27,620.08	52,162.62
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	8,715,177.35	23,368,157.26
经营性应付项目的增加	-7,975,255.27	-29,506,880.79
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-806,486.73	-4,722,286.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,308,150.14	6,332,568.67
减：现金的期初余额	6,332,568.67	9,561,739.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,024,418.53	-3,229,170.44

6.39.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,308,150.14	6,332,568.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,308,150.14	6,332,568.67
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,308,150.14	6,332,568.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.40 所有权或使用权受限制的资产

无。

6.41 外币货币性项目

6.41.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	525.10	/	3,657.11
其中：美元	525.10	6.9646	3,657.11
应收账款	47,599.25	/	331,509.74
其中：美元	47,599.25	6.9646	331,509.74

7、合并范围的变更

无。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

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	
天津睿思龙报关服务有限公司	天津	天津	报关服务	100.00		投资设立
睿博龙（天津）智慧物联科技有限公司	天津	天津	道路货物运输	80.00		投资设立
天津驿路智慧物联科技有限公司	天津	天津	道路货物运输		80.00	投资设立

说明 1：截至 2021 年 12 月 31 日，子公司天津睿思龙报关服务有限公司注册资本 150 万元，实收资本 150 万元；子公司睿博龙（天津）智慧物联科技有限公司注册资本 1000 万元，实收资本 260 万元；孙公司天津驿路智慧物联科技有限公司注册资本 500 万元，实际出资为 0.00 万元。上述子公司分别于 2013 年 6 月 3 日、2019 年 11 月 7 日注册成立，孙公司于 2020 年 10 月 16 日注册成立，其中天津睿思龙报关服务有限公司已根据《公司法》的要求，在公司章程规定的出资期限内履行出资责任。

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
睿博龙（天津）智慧物联科技有限公司	20.00	-588,084.64		-446,459.93
天津驿路智慧物联科技有限公司	20.00	-823.84		-499,859.15

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
睿博龙（天津）智慧物联科技有限公司	1,775.32		1,775.32	1,738.55		1,738.55
天津驿路智慧物联科技有限公司	112.66		112.66	362.59		362.59

(续表 1)

单位：人民币万元

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
睿博龙（天津）智慧物联科技有限公司	3,042.66		3,042.66	2,911.84		2,911.84
天津驿路智慧物联科技有限公司	140.80		140.80	390.32		390.32

(续表 2)

单位：人民币万元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
睿博龙（天津）智慧物联科技有限公司	9,748.65	-294.04	-294.04	-101.55	17,489.14	42.54	42.54	-500.36
天津驿路智慧物联科技有限公司		-0.41	-0.41	24.39	6,407.02	-247.24	-247.24	-173.76

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津世纪润通商务咨询有限公司	天津	咨询管理	200.00	49.61	49.61

注：公司无实际控制人。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津世纪润通商务咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津沃联丰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
天津海博基企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司董事王利强能够控制的企业
王俊静	公司股东
北京君为晓智科技股份有限公司	公司股东
余志华	公司董事长
王磊	职工代表监事
李雪	监事,监事会主席
程效	监事
贾莉静	副总经理
王双	董事会秘书
王利强	董事,总经理
郭希哲	董事
张帆	董事
康宁	董事
刘清	财务负责人

9.4 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
睿博龙（天津）智慧物联科技有限公司	1,710,500.00	2022.8.25	2023.8.24	否

9.5 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
王俊静	50,000.00		50,000.00	
合计	50,000.00		50,000.00	

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至期末，本公司无需披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至期末，本公司无需披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

根据 2023 年 1 月 19 日本公司第三届董事会第五次会议决议，本公司 2022 年权益分派预案如下：以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 8.70 元（含税），共预计派发现金红利 8,700,000.00 元，该事项尚需提交公司股东大会审议。

12、母公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,154,655.97	17,548,380.31
其中：6 个月以内	7,816,649.26	17,368,721.70
6 个月至 1 年	338,006.71	179,658.61
1 年以内小计	8,154,655.97	17,548,380.31
1 至 2 年		475,700.00
2 至 3 年	475,700.00	73,207.75
3 年以上	207,712.31	134,504.56
小计	8,838,068.31	18,231,792.62
减：坏账准备	448,942.38	220,475.02
合计	8,389,125.93	18,011,317.60

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,838,068.31	100.00	448,942.38	5.08	8,389,125.93
其中：账龄组合	8,838,068.31	100.00	448,942.38	5.08	8,389,125.93
无风险组合					
合计	8,838,068.31	100.00	448,942.38	5.08	8,389,125.93

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,231,792.62	100.00	220,475.02	1.21	18,011,317.60
其中：账龄组合	18,231,792.62	100.00	220,475.02	1.21	18,011,317.60
无风险组合					
合计	18,231,792.62	100.00	220,475.02	1.21	18,011,317.60

12.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	220,475.02	228,467.36				448,942.38
合计	220,475.02	228,467.36				448,942.38

12.1.4 本期实际核销的应收账款情况

截至期末，本公司本期无实际核销的应收账款。

12.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,401,872.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,543.64 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
巴彦淖尔市飞尚铜业有限公司	1,338,213.90	15.14	2,543.64
巴斯夫(中国)有限公司	1,056,490.67	11.95	
中远海运化工物流有限公司	743,376.59	8.41	
艾仕得涂料系统(长春)有限公司	633,131.03	7.16	
巴斯夫聚氨酯(天津)有限公司	630,660.69	7.14	
合计	4,401,872.88	49.80	2,543.64

12.1.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至期末，本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

12.1.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至期末，本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

12.2 其他应收款

12.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,489,466.29	8,085,640.22
1 至 2 年	3,616,879.32	5,000.00
2 至 3 年	5,000.00	
3 年以上	655,785.46	655,785.46
小计	9,767,131.07	8,746,425.68
减：坏账准备	655,785.46	655,785.46
合计	9,111,345.61	8,090,640.22

12.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	719,860.46	966,730.46
备用金	17,500.00	95,116.17
代垫款	56,140.40	126,082.40
关联往来款	8,317,844.75	6,902,711.19
其他	655,785.46	655,785.46
合计	9,767,131.07	8,746,425.68

12.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2022年1月1日余 额			655,785.46	655,785.46
2022年1月1日余 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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2022年12月31日 余额			655,785.46	655,785.46
-------------------	--	--	------------	------------

12.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	655,785.46				655,785.46
合计	655,785.46				655,785.46

12.2.5 本期实际核销的其他应收款情况

截至期末，本公司本期无实际核销的其他应收款。

12.2.6 涉及政府补助的应收款项

截至期末，本公司本期无涉及政府补助的应收款项。

12.2.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

12.2.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截至期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

12.3 长期股权投资

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司投资：				
天津睿能物流有限公司				
天津睿思龙报关服务有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
睿博龙（天津）智慧物联科技有限公司	600,000.00	2,000,000.00		2,600,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	2,100,000.00	2,000,000.00		4,100,000.00

注：睿博龙（天津）智慧物联科技有限公司本期增加为本公司债权转为股权投资。

12.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,718,634.11	22,832,746.39	48,710,245.57	37,848,809.19
其他业务				
合计	28,718,634.11	22,832,746.39	48,710,245.57	37,848,809.19

合同产生的收入情况：

项目	本期发生额	
	收入	成本
按业务类型分类：		
智慧物流服务	28,359,736.96	22,827,834.89
平台科技服务	358,897.15	4,911.50
网络货运服务		

合计	28,718,634.11	22,832,746.39
按商品转让的时间分类：		
在某一时点	19,717,962.15	16,487,557.49
在某一时间段	9,000,671.96	6,345,188.90
合计	28,718,634.11	22,832,746.39

续表：

项目	上期发生额	
	收入	成本
按业务类型分类：		
智慧物流服务	43,914,920.15	33,324,252.65
平台科技服务	4,795,325.42	4,524,556.54
网络货运服务		
合计	48,710,245.57	37,848,809.19
按商品转让的时间分类：		
在某一时点	36,742,810.62	30,571,057.08
在某一时间段	11,967,434.95	7,277,752.11
合计	48,710,245.57	37,848,809.19

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	27,473.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	27,473.59	
所得税影响额	1,373.68	
少数股东权益影响额（税后）	44.29	
合计	26,055.62	

13.2 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	-11.69	-0.24	-0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.82	-0.24	-0.24

天津睿博龙智慧供应链股份有限公司

2023年1月19日

第九节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室