



德利得

NEEQ:836589

天津德利得供应链管理股份有限公司  
TIANJIN THE LEADER SUPPLY CHAIN  
MANAGEMENT CO,LTD



年度报告

2022

## 公司年度大事记



2022年3月北京德利得物流有限公司被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业



2022年9月7日德利得供应链取得危险化学品经营许可证。有效期至2025年9月6日。



2022年8月天津德利得供应链管理股份有限公司获得中国城市物流发展创新成果奖。



2022年11月德利得供应链取得中物联医疗器械分会2022年度供应链美鼎奖。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	43
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	47
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	52
第八节	行业信息 .....	56
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	57
第十节	财务会计报告 .....	63
第十一节	备查文件目录 .....	155

## 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。

公司负责人李志明、主管会计工作负责人毛小琴及会计机构负责人（会计主管人员）李莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.资质、经营许可能否持续获得风险	公司主营业务范围包括仓储、危险化学品运输、大件货物运输及普通货物运输，其中涉及运输的业务均需取得道路运输许可资格，目前公司所持资格均在有效期内，资质到期后需取得更新有效期的新资质、许可文件，但由于危险化学品运输资质和大件货物运输资质核定要求较高，若公司在原资质批准期限到期后无法持续获得业务相关资质、许可，将导致公司相关业务无法正常经营风险。
2.租赁物业风险	截至本年度末，公司仓库等经营场所部分为租赁取得，而经营场所的持续稳定租赁对公司经营具有重要影响。如不能续租或者续租条件过高，公司将承受因为更换经营场所而发生的搬迁、新物业租金较高等风险，将对公司正常经营产生影响。
3.控制权行使不当的风险	截至本年度末，公司控股股东为德利得五矿，其直接持有德利得供应链 60.51%的股份。韩立红作为德利得五矿控股股东，能够对德利得五矿经营决策产生重大影响并实际支配德利得供应链，成为德利得供应链的实际控制人。同时韩立红与董事长毛

	<p>小琴、董事兼总经理李志明、董事李雪莲、董事王靖文存在亲属关系。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人滥用控制地位，从而对公司和中小股东产生不利影响的风险。</p>
4. 应收账款回收的风险	<p>2021年、2022年公司应收账款期末账面价值分别为52,243,066.78元、82,732,811.47元，各期末应收账款余额占各期营业收入的比重分别为13.31%、16.24%。随着疫情的变化，公司业务规模也将持续增长，会导致应收账款规模的扩大增长，应收账款余额占营业收入的比重可能会持续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，经营不善不能如期支付货款或者宏观经济环境发生较大波动，应收账款可能不能及时收回甚至产生坏账损失，进而影响公司的现金流量和经营成果。</p>
5. 关联交易风险	<p>报告期，公司关联交易金额较大，主要是公司业务增加需要补充流动资金，由关联方提供抵押和信用担保向银行融资而形成的关联交易。随着公司的业务不断扩展和充实，相关业务资质及配套工作设立将得到完善，自身融资能力将会增强，持续经营能力与盈利能力将进一步提升。</p>
6. 司法竞拍房地产过户风险	<p>为了增加公司自有房产以保证公司持续稳定经营，公司参与并中标了原租赁天津市万邦轩荔物流有限公司名下建筑面积13,219.38平方米（所有权证号：房权证北辰字第130099369号）及土地使用权54,056.635平方米（土地使用权证号：北辰单国用2002更4字第014号）的房地产，经核实，该土地上除本次竞拍房产外存在无证建筑，同时土地使用权证载面积为66,504.14平方米，其中有12,447.5平方米土地处于京津公路退线之内，本次竞拍不包含上述无证房产及公路退线内土地。鉴于此，公司竞拍中标土地在未来办理产权过户时可能面临因土地无法分割而不能办理的风险。</p>
7. 公司治理风险	<p>公司于2016年4月5日挂牌新三板。公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司的快速发展及申报北交所IPO的需要，经营规模会不断扩大，市场范围不断扩展，人员也会不断增加，公司治理将面临更大挑战，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/德利得供应链	指	天津德利得供应链管理股份有限公司
北京德利得	指	北京德利得物流有限公司
天津市万邦轩荔物流	指	天津市万邦轩荔物流有限公司
上海德利得	指	上海德利得物流有限公司
上海供应链	指	上海德利得供应链管理有限公司
天津市力邦立动物流	指	天津市力邦立动物流有限公司
德利得五矿	指	天津德利得集团五矿进出口有限公司
德通信息咨询	指	天津德通信息咨询合伙企业（有限合伙）
利安德顺信息咨询	指	天津利安德顺信息咨询合伙企业（有限合伙）
上海菱通	指	上海菱通软件技术有限公司
北京德利得供应链	指	北京德利得智慧供应链管理有限公司
北京云智慧电子商务	指	北京云智慧电子商务有限公司
德利得（广州）公司	指	德利得（广州）供应链管理有限公司
河北德利得公司	指	河北德利得供应链管理有限公司
股东大会	指	天津德利得供应链管理股份有限公司股东大会
董事会	指	天津德利得供应链管理股份有限公司董事会
监事会	指	天津德利得供应链管理股份有限公司监事会
渤海证券	指	渤海证券股份有限公司
德恒律师	指	北京德恒（天津）律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	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
中兴财光华会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《公司章程》	指	《天津德利得供应链管理股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
报告期、本报告期、本年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
危险化学品	指	具有易燃、易爆、有毒、有害和放射性等物质，在运输装卸和储存保管过程中易造成人员伤亡和财产损毁而需要特别防护的货物。
现代物流	指	将信息、运输、仓储、库存、装卸搬运以及包装物等物流活动综合起来的一种新型的集成式管理，其任务

		是尽可能降低物流的总成本，为顾客提供最好的服务。
供应链物流	指	以物流活动为核心，协调供应领域的生产和进货计划，销售领域的客户服务和订货处理业务，以及财务领域的库存控制等活动。包括了对涉及采购、外包、转化等过程的全部计划和管理活动和全部物流管理活动。更重要的是，它也包括与渠道伙伴之间的协调和协作，涉及供应商、中间商、第三方服务供应商和客户。
大件运输	指	大设备的运输配送。大件是在重量、体积上占有优势的物品，在运输工具上，大件物品有严格要求，不是一般的运输车辆可以完成运输的，需要用到特殊的运输工具来完成。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津德利得供应链管理股份有限公司
英文名称及缩写	TIANJIN THE LEADER SUPPLY CHAIN MANAGEMENT CO,LTD
证券简称	德利得
证券代码	836589
法定代表人	李志明

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	魏津春
联系地址	天津市北辰经济技术开发区双原道 2 号 300400
电话	022-26983303
传真	022-26983306
电子邮箱	weijincun_008@163.com
公司网址	www.dld56.com
办公地址	天津市北辰经济技术开发区双原道 2 号
邮政编码	300400
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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 25 日
挂牌时间	2016 年 4 月 5 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业---G54 道路运输业-G5430 道路货输-G 交通运输、仓储和邮政业-G59 仓储业
主要产品与服务项目	提供专业第三方物流服务，业务范围是包括仓储、普通货物运输、大件货物运输、危险化学品运输在内的一体化供应链物流服务。
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）	71,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（天津德利得集团五矿进出口有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩立红），无一致行动人



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9112011659614600X5	否
注册地址	天津市北辰经济技术开发区双原道2号	否
注册资本	71,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	渤海证券	
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦A座	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	渤海证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐彬	高震
	3年	1年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座24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	509,354,577.52	392,390,614.54	29.81%
毛利率%	7.08%	10.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,696,137.80	1,719,229.82	-314.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,994,692.98	36,692.82	-16,437.51%
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)	-4.86%	2.18%	-
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)	-7.89%	0.05%	-
基本每股收益	-0.0517	0.0240	-315.42%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	196,444,257.68	196,385,590.00	0.03%
负债总计	122,923,348.57	117,888,615.63	4.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,520,909.11	78,496,974.37	-6.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.10	-6.36%
资产负债率%(母公司)	39.05%	25.86%	-
资产负债率%(合并)	62.57%	60.03%	-
流动比率	1.11	1.09	-
利息保障倍数	-1.22	1.80	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,167,271.80	30,424,519.08	-92.88%
应收账款周转率	7.09	6.92	-
存货周转率	769.49	410.47	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.03%	24.96%	-
营业收入增长率%	29.81%	0.36%	-
净利润增长率%	-314.99%	-50.21%	-

#### 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	71,500,000	71,500,000	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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,755,554.61
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	596,897.76
委托他人投资或管理资产的损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	316,169.00
其他符合非经营性损益定义的损益项目	22,729.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,757.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,741,108.10</b>
所得税影响数	442,552.92
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	2,298,555.18
----------	--------------

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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 请填写具体原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

报告期内，公司继续专注于中国物流服务行业，在供应链一体化服务的主营业务中继续深耕，以世界五百强为代表的高端制造企业为核心客户群体。公司通过与客户持续沟通和方案设计，从物流服务向供应链服务深化合作关系，并签订一体化供应链合作服务合同。公司将自己的供应链物流服务与客户的供应链整合在一起，并根据市场需求，通过信息系统对接等方式，提供高端设备安装、就位服务、供应链一体化解决方案等增值服务以及生产辅助加工服务等高价值服务。

报告期内，中国经济经历了疫情和国际环境的复杂变化，客户供应链的稳定性受到严峻考验，公司面对客户供应链物流柔性化、韧性化的新需求，进一步建立了灵活高效的供应链物流服务组织体系和富有创新精神的创新型人才团队，在复杂多变的经济和物流环境中实现物流资源优化配置、管理和考核，提升公司运营效率与服务能力。

公司注重不断创新供应链一体化服务模式，从客户需求出发，制定可持续发展创新计划，并利用自身在供应链物流一体化服务方面积累的经验、技术和解决方案，面对柔性化、韧性化的新需求，与客户共同研究和协同创新发展。公司逐步形成了与客户实现主体融合、流程融合、标准融合、信息融合、设施设备融合五种深度融合发展模式，并建立了符合中国社会经济环境特点的可持续发展模式，并形成竞争优势。

公司继续以客户供应链价值最大化为目标，在技术能力和个性化服务能力上形成较高的持续性的市场壁垒。同时利用跨国企业客户对于供应商资质认证及环境友好与安全等严格要求，建立资质壁垒，避免低端恶性竞争。

公司在危化物流与大件物流两个具有资质优势的业务板块上，持续加强安全管理，继续以安全为核心提升特种物流服务的韧性和可持续性。

公司收入主要来源于供应链物流服务。公司坚持核心战略优势和战略定力，主要商业模式没有调整。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司“高新技术企业”认定情况：公司全资子公司北京德利得物流有限公司于2022年10月18日取得《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号：GR202211000396，企业所得税享受15%的优惠税率。北京德利得物流有限公司2022年3月获北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业。

### 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、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内新冠疫情反弹和全球国际关系动荡，给中国经济和物流业带来严峻挑战，也给公司的正常经营带来了很大的困难和巨大的挑战。公司董事会洞悉市场变化，分析了长三角、珠三角及京津冀区域等中国经济核心区域爆发疫情对客户供应链造成的短期及中长期影响后公司面临的风险和机遇。公司与客户密切合作，在疫情严控下解决客户物流难题，通过供应链物流服务弥补客户供应链断裂，在应急环境下提升稳定客户供应链。

2022年2月份起，公司服务重点市场——长三角、京津冀地区突遇疫情爆发。物流通道受阻严重，公司人员被隔离、仓库被封锁。原有物流计划无法执行，客户供应链中断、业务停滞。面对复杂物流环境，公司科学评估疫情影响，并启动了“保关键服务，抓市场机会”的应急预案，针对上海客户紧急需求，快速推出保障疫情中关键物流服务需求的应急供应链物流服务模式。公司充分发挥了逐步建立的柔性化物流服务组织体系优势，在全国范围内调动运营能力、人员资源，根据上海及全国的防控要求，保障关键物流服务资源，形成主动抗击疫情的新动能。公司通过中国物流与采购联合会公路货运分会平台

实时掌握全国各地管控信息和防控要求，合理安排人员，通过甩挂运输、接力运输等多种方式保证运输顺畅。同时积极与政府有关部门及行业协会沟通协调，出谋划策，在经过严格评估后被列入生活必需品保障供应重点企业和复工复产企业白名单，并获得政府支持、关键车辆通行证以及人员出行便利，在最为严格防控期间仍然保持关键运营能力，在最困难时刻保证客户关键需求，在最关键时刻体现了公司为客户提供一体化服务价值，并赢得了客户进一步信任，获得了客户的表扬。公司在疫情期间为上海市提供的供应链物流服务得到了上海市防控指挥部的表彰。

同时，公司在疫情最严峻的时期，不断的分析疫情带来的供应链变化和客户的需求调整，总结出客户供应链物流服务的基本需求已经从提高供应链效率向供应链柔性化和提升供应链韧性发展。据此，公司快速研发针对供应链柔性化和提升供应链韧性的服务产品，及时调整服务内容与资源调配能力，采用重点突击关键物流需求，实行闭环运营和服务等应急措施，在解决客服的紧急供应链物流难题的同时，随时拓展供应链物流服务市场，困境中拓展新业务新客户，充分发挥公司的专业物流优势，向专业领域供应链上下游延伸，新开发了国产大型医疗器械客户、世界五百强医药物流客户和新能源动力产业龙头客户，传统物流服务进一步发掘数据价值，在老客户业务量较大幅度下降的情况下，新开发的新客户新业务快速增长，全年营业收入实现了增长 29.81%。

面对全社会疫情防控造成的物流不畅、通道阻隔，车辆效率低下、人员隔离及封控成本大幅度上升等经营难题，公司多方面采取了对应的成本控制措施，压缩、合并后台职能、制定柔性化资源管理与使用计划，调整与整合人力资源，进一步提高精益管理要求与能力，通过提高工作效率流程优化，在固定成本持续增长的情况下降低单位物流成本；同时面对客户供应链调整，公司及时对租赁使用的库房资源进行整合和调整，减少北京及徐水区域库房面积、增加天津区域库房面积，公司的全部库房实现了标准化提升，进一步提高了仓储资源利用效率，同时优化物流配送路径。针对油价攀升、成本压力激增的情况，通过细化内部核算，加强内部结算体系，进一步提高了内部资源的利用率和利用效率。同时与客户协商启动油价联动机制，获得了主要外资客户的理解和支持。此外公司积极争取政府支持，获得部分国有库房的部分租金减免，有效降低成本，提高了公司抵御经营困境的能力。

供应链服务板块作为公司重点突破领域，在疫情影响下紧密联系客户解决客户供应链关键问题。进一步强化柔性化物流服务组织与供应链服务的创新设计能力与运营组织能力。同时进一步加强标准化体系和服务体系的建设，不断提高服务能力。

在危化物流与大件物流领域，公司面对复杂的经营局面，不断加强专业化能力风险管控、成本管控能力，继续以安全为核心。同时对新能源物流业务等领域重点进行拓展，加强精益管理的力度。通过管理和技术等方法严格控制成本，提高劳动生产率，稳步拓展业务。



为了更好地了解国家产业发展及疫情防控政策，公司积极参加政府与行业活动。积极参与中国物流与采购联合会等行业组织向政府反映疫情中物流行业难点，并提出物流企业纾困政策。同时参与多次线上线下行业会议沟通行业发展与国家发展战略变化趋势，并展现公司供应链服务优势。

公司各主要管理人员共参加线上线下全国性供应链物流行业与政府相关会议 84 次，其中主持 15 次，讲演与对话 14 次，参加 55 次。

在董事会的领导及经营团队、全体德利得员工的努力下，公司克服报告期的各项困难，实现了逆境发展。

报告期内，公司实现不含税收入 50,935.46 万元，同比增长 29.81%；营业成本 47,330.94 万元，同比增长 34.42%；净利润-369.61 万元，同比降低 314.99%。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产为 19,644.43 万元，比期初增长 0.03%；归属于母公司所有者的股东权益为 7,352.09 万元，比期初降低 6.34%。负债总额 12,292.33 万元，较期初增加 4.27%。报告期内，本期经营活动产生的现金流量净额 216.73 万元，本期投资活动产生的现金流量净额-217.45 万元，本期筹资活动产生的现金流量净额-1,203.77 万元。

## （二） 行业情况

2022 年，国际环境复杂严峻、国内疫情散发多发，不确定性不稳定性因素增加，对物流发展带来明显冲击，行业运行波动性加大。面对复杂环境，国家政策支持引导力度持续强化，物流发展支撑体系不断健全、制度环境进一步改善，多措并举促使物流业保持韧性恢复，实现高质量发展，有力地支撑了产业链供应链循环畅通，有效保障了民生顺畅有序。

### 1、物流供需动态平衡，助力供应链循环畅通

2022 年，全国社会物流总额为 347.6 万亿元，按可比价格计算，同比增长 3.4%。从年内走势看，一季度物流运行实现平稳开局，二季度受超预期因素冲击回落明显，三季度企稳回暖，四季度稳中趋缓。尽管受到国际国内等多重超预期因素的反复冲击，但物流支撑实体经济畅通运行的局面基本稳定，物流需求规模进一步提升、结构调整基础进一步稳固、需求动力进一步丰富。综合来看，社会物流总额增速基本延续恢复态势，全年顶住压力实现恢复性增长。

从近三年数据来看，2020-2022 年社会物流总额增速波动性明显增大，年度增速在 3-9%之间。社会物流总额与 GDP 变化存在较高相关性，且增速持续领先于同期 GDP 水平，物流需求规模持续稳定增长，是促进国民经济产业链供需衔接和实体商品流通的重要基础。

工业领域物流总体稳定。2022 年工业品物流总额超过 300 万亿元，比上年增长 3.6%。从年内走势

看，一季度平稳开局，二季度受超预期因素冲击增速明显回落，但三季度、四季度仍保持 4.8%和 2.7% 增长，工业领域物流总体呈稳定恢复态势。

民生领域物流需求稳定增长。2022 年，全年单位与居民物品物流总额同比增长 3.4%，保持平稳增长。其中电商物流需求韧性较强，实物商品网上物流额增速超过 6%，我国依然是全球第一大网络零售市场，超大规模市场优势成为支撑民生物流的重要动力。

再生领域物流需求快速增长。2022 年，全年再生资源物流总额同比增长超过 18%。“双碳”目标加快推进，再生资源物流成为实现战略的重要抓手，相关的废弃物循环利用体系加快形成，带动再生领域物流需求实现较高增长。

## **2、物流市场规模稳定增长，物流服务供给质量提升**

近年来面对复杂的外部环境，物流业内驱动力增强，向质量求发展，向服务要效益，供应链一体化服务能力进一步优化，促进了物流市场规模稳定增长，物流服务供给的质量稳步提升。

2022 年，全年物流业总收入为 12.7 万亿，同比增长 4.7%。物流市场总体保持稳步扩张，增速高于同期社会物流总额。专业物流依然保持较强的供给能力，发展水平与占比稳步提升。物流作为兼具生产性服务业和生活性服务业的产业，服务不断向高质量迈进，在经济恢复期价值体现得以进一步凸显。

## **3、政策助力，有力推动物流业高质量发展**

2022 年，国家政策支持引导力度持续强化，物流发展支撑体系不断健全、制度环境进一步改善。物流在深化供给侧结构性改革，突破堵点、卡点、脆弱点，增强产业链供应链的竞争力和安全性等方面均发挥了重要作用，产业地位和作用日益凸显。

2022 年，国家层面高度重视现代物流发展，习近平总书记多次对物流工作作出重要指示批示，各地区、各部门密集出台物流业支持政策，为统一思想、有序有力推进现代物流工作指明了前进方向。

顶层设计层面宏观规划引导持续加强，物流产业地位稳步提升。年内《“十四五”现代物流发展规划》印发出台，精准聚焦构建供需适配、内外联通、安全高效、智慧绿色的现代物流体系，是我国现代物流领域第一份国家级五年发展规划，具有重要的里程碑意义。

实施层面各地各部门多措并举，全力保障物流微循环畅通。在国务院物流保通保畅工作领导小组统筹部署下，各部门相继出台“即采即走即追”+闭环管理、重点物资通行证、货车司机和重点企业“白名单”等政策举措，全力保障交通物流畅通有序运行；在重点城市周边启动应急物资中转站，保障各类物资有序中转调运；加强对物流不通不畅问题跟踪调度和督办转办，坚决遏制层层加码、“一刀切”等。高速公路货车通行量日均值逐步回升，12 月份已回升至 675 万辆以上，物流运输网络总体畅通、主要运行指标稳中向好、保通保畅成果持续巩固。

全年交通运输、仓储和邮政业等物流相关投资增长超过 9%，自 7 月份以来连续加快，推动全国“通道+枢纽+网络”的物流运行体系不断完善。国家物流枢纽核心进一步稳固，已确认布局建设 95 个国家物流枢纽；多种运输方式通道持续畅通，铁路投产新线 4100 公里，首个专业货运枢纽机场建成投运；骨干冷链物流基地、示范物流园区、城市配送中心等领域短板加速补齐，全国规模以上物流园区增至 2500 家，国家骨干冷链物流基地 41 个，建设县级电商公共服务中心和物流配送中心超过 2600 个，村级电商物流服务站 15.3 万个。

2022 年，相关部门出台强化交通物流保通保畅的一系列支持政策。着眼于行业层面，出台 1000 亿交通物流专项再贷款、贷款延期还本付息、社保缓缴、收费公路货车通行费减免等多项涉物流业的助企纾困政策。着眼于企业层面，金融机构发挥融资担保等作用，主动为申贷物流企业提供金融服务保障，对货运司机等群体相关贷款应延尽延，大幅提升物流行业融资效率，一定程度上缓解了物流行业的资金压力。

#### **4、环境复杂多变，行业运行波动加大**

##### **(1) 受相关因素影响，物流运行成本有所上升**

2022 年，受国际供应链不畅、国内疫情扰动等因素影响，社会物流总费用比上年增长 4.4%。从年内走势看，一、三季度基本平稳，二、四季度物流运行成本相对较高。全年社会物流总费用与 GDP 的比率为 14.7%，同比提高 0.1 个百分点，反映社会物流运行效率总体有所回落。

##### **(2) 物流业景气水平整体趋缓**

从物流行业景气水平来看，2022 年物流行业景气水平整体处于历史低位。年内全国多地、多频次受到疫情因素影响，物流劳动力供给阶段性趋紧，重点城市、物流节点畅通性波动频繁，对整体物流景气运行造成一定影响。从年内走势看，景气指数除 4 月份外，总体尚可保持在 48-50% 区间，三季度总体呈波动恢复态势，四季度受疫情和季节性因素影响有所回调，特别是进入 12 月份，政府疫情防控策略优化调整，初期全国各地陆续爆发病毒感染，工业和商贸企业人员到岗率下降、开工率不足、产能利用降低，产业链供应链稳定性出现一定波动，回落相对明显。

##### **(3) 物流供需恢复不稳，服务价格走势分化**

全年供需两端均有明显波动，恢复势头不稳，特别是三季度以来供需两端持续转弱，尤以需求端收缩最为突出，带来物流服务价格下降。海运方面，沿海散货、集装箱市场供大于求局面依旧，加之疫情期间受港口拥堵等因素影响，延误程度增加，运力周转效率趋缓，三季度以来服务价格走势分化。中国沿海散货运价指数年平均 1124.52 点，比上年回落超过 10%；集装箱市场 8 月以来持续回落，12 月中国出口集装箱综合运价指数降至 1358.63 点，明显低于全年平均水平。公路方面，年内受到疫情影响较大，

二季度随着保通保畅持续推进，公路运输基本平稳，通行水平基本恢复至正常水平，部分区域出现结构性运力短缺，价格指数基本平稳。快递方面，快递服务整体价格水平趋向正常，全年平均单价略高于上年水平。

#### （4）经营指标下滑，物流企业效益承压

从物流企业经营情况来看，在业务量波动增大、经营成本增加、服务价格趋缓等多重因素影响下，2022年物流企业盈利压力依然较大，初步调查显示全年重点物流企业物流业务收入同比增长5.1%，物流业务成本增长5.7%，利润总额同比降幅超过10%。从年内走势看，物流业务主要指标增速均有所趋缓，收入与成本倒挂情况总体有所扩大，每百元物流业务收入的成本超过93元，持续位于较高水平。年内收入利润率在3-4%区间波动，利润降幅及盈利水平均处于2019年以来的较低水平。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,089,504.40	8.19%	28,134,440.49	14.33%	-42.81%
应收票据	757,238.47	0.39%	916,718.49	0.47%	-17.40%
应收账款	82,732,811.47	42.12%	52,243,066.78	26.60%	58.36%
存货	269,960.95	0.14%	692,588.41	0.35%	-61.02%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	27,013,895.46	13.75%	28,076,772.78	14.30%	-3.79%
在建工程				-	
无形资产	12,876,117.72	6.55%	13,379,558.19	6.81%	-3.76%
商誉			-	-	
短期借款	21,019,295.83	10.70%	10,011,977.78	5.10%	109.94%
长期借款				-	
交易性金融资产	1,000,000.00	0.51%	1,000,000.00	0.51%	0.00%
应收款项融资	210,725.00	0.11%	93,000.00	0.05%	126.59%
预付账款	2,232,785.67	1.14%	10,720,755.41	5.46%	-79.17%
其他应收款	5,426,279.99	2.76%	5,674,922.75	2.89%	-4.38%
合同资产	2,876,316.63	1.46%	86,686.00	0.04%	3,218.09%
其它流动资产	6,197,324.77	3.15%	5,419,032.08	2.76%	14.36%
使用权资产	31,812,716.89	16.19%	45,542,247.62	23.19%	-30.15%

长期待摊费用	792,645.80	0.40%	725,651.32	0.37%	9.23%
递延所得税资产	6,155,934.46	3.13%	3,680,149.68	1.87%	67.27%
应付账款	46,717,730.83	23.78%	36,684,985.50	18.68%	27.35%
合同负债	7,553,506.53	3.85%	13,976,211.81	7.12%	-45.95%
应付职工薪酬	5,946,341.36	3.03%	3,240,241.49	1.65%	83.51%
应交税费	1,893,565.52	0.96%	2,277,478.90	1.16%	-16.86%
一年内到期的非流动负债	19,205,372.67	9.78%	26,078,246.18	13.28%	-26.35%
租赁负债	16,353,031.75	8.32%	21,780,434.87	11.09%	-24.92%
递延收益	46,105.30	0.02%	85,771.37	0.04%	-46.25%
专项储备	1,039,113.14	0.53%	2,319,040.60	1.18%	-55.19%
其他应付款	3,828,844.64	1.95%	3,039,797.18	1.55%	25.96%
长期应付款	121,371.78	0.06%	6,037.97	0.003%	1,910.14%
其他流动负债	237,494.04	0.12%	706,532.48	0.36%	-66.39%
资产总计	196,444,257.68	100.00%	196,385,590.00	100.00%	0.03%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金较上期减少42.81%，主要是报告期末业务量增加需预先支付供货商运费以及客户预付库房租金未在期末完成所致；

2.应收账款较上期同比增加58.36%，主要是截至报告期末部分应收款项的合同约定账期未到期以及受疫情影响延误如期确认履约进度所致；

3.存货较上期同比减少61.02%，主要是北京云智慧电子商务贸易消化库存商品，减少存货占压；

4.短期借款较上期同比增加109.94%，主要是在报告期内新增贷款融资1000万元所致；

5.合同负债较上期同比减少45.95%，主要是报告期预收堆存装卸服务费减少所致；

6.应付职工薪酬较上期同比增加83.51%，主要是在报告期社保基数上调和调整优化人员结构和引进人才支出费用同比增加及保险缓交所致；

7.应收款项融资较上期同比增加126.59%，主要是报告期所持有的银行承兑汇票信用级别较高的应收票据余额较同期增加；

8.预付账款较上期同比减少79.17%，主要是报告期业务预缴运费按合同期限履约完成并结算所致；

9.合同资产较上期同比增加3,218.09%，主要是在报告期末业务量增加，因未签收等原因导致未按期结算增加合同资产规模；

10.递延收益较上期同比减少46.25%，主要是报告期与资产相关政府补助同期减少所致；

11.专项储备较上期同比减少55.19%，主要是报告期自运收入下降造成本年计提数减少，同时支付了



部分安全生产相关费用所致；

12.使用权资产较上期同比减少 30.15%，主要是报告期正常租赁期限到期和提前退租所致；

13.递延所得税资产较上期同比增加67.27%，主要是报告期由于可弥补亏损确认值增加所致；

14.长期应付款较上期同比增加1,910.14%，主要是报告期新增分期购车款所致；

15.其他流动负债较上期同比减少66.39%，主要是报告期末未有已背书未到期的应收票据所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	509,354,577.52	-	392,390,614.54	-	29.81%
营业成本	473,309,440.00	92.92%	352,099,805.98	89.73%	34.42%
毛利率	7.08%	-	10.27%	-	-
销售费用	351,165.82	0.07%	622,213.00	0.16%	-43.56%
管理费用	23,969,392.71	4.71%	21,547,128.42	5.49%	11.24%
研发费用	11,946,749.19	2.35%	11,300,339.78	2.88%	5.72%
财务费用	2,610,382.40	0.51%	3,082,138.04	0.79%	-15.31%
信用减值损失	-3,822,468.75	-0.75%	-2,114,904.65	-0.54%	80.74%
资产减值损失			25,842.94	0.01%	-100.00%
其他收益	619,907.36	0.12%	1,579,737.76	0.40%	-60.76%
投资收益	86,396.18	0.02%	232,478.69	0.06%	-62.84%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,755,554.61	0.34%	-242,398.57	-0.06%	824.24%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,651,969.60	-1.11%	1,945,114.69	0.50%	-390.57%
营业外收入	72,003.14	0.01%	718,443.78	0.18%	-89.98%
营业外支出	22,526.01	0.00%	326,902.26	0.08%	-93.11%
净利润	-3,696,137.80	-0.73%	1,719,229.82	0.44%	-314.99%
税金及附加	1,458,806.40	0.29%	1,274,630.80	0.32%	14.45%

### 项目重大变动原因：

1.报告期内，营业成本同比增长 34.42%，主要是报告期业务收入增长 29.81%相应业务成本增长及疫情期间业务开展效率降低，各项成本大幅度上升所致；

2.报告期内，销售费用同比减少 43.56%，主要是报告期由于疫情期间减少行业峰会及相关会议宣传、

销售活动所致：

3.报告期内，信用减值损失同比增长 80.74%，主要由于受疫情影响，超账期应收账款坏账准备增加，因此本期信用减值损失比上期增加所致；

4.报告期内，资产减值损失同比减少100.00%，主要原因是本期无存货跌价损失及合同资产计提的减值准备所致；

5.报告期内，其他收益同比减少60.76%，主要原因是本期政府补助比同期减少所致；

6.报告期内，投资收益同比减少62.84%，主要是交易性金融资产持有期间取得的投资收益款同期减少所致；

7. 报告期内，资产处置收益同比增长824.24%，主要是本期使用权资产处置得利所致；

8.报告期内，营业外收入同比减少89.98%，主要是报告期末收到国家补贴及其他补偿款所致；

9.报告期内，营业外支出同比减少 93.11%，主要由于除道路违章罚款等支出外，其他资产车辆报废造成损失及固定资产清理均比同期减少所致；

10.报告期内，营业利润、净利润较上年同期分别减少 390.57%、314.99%，主要原因：1、报告期社保上调基数成本较同期增长 15%；2、调整优化人员结构和引进人才支出费用增加；3、隔离期间相应人员工资及各项防护用品费用增大；4、油价同比上涨较去年增长 10%；5、疫情期间运营效率大幅度降低，供应商成本、运营成本大幅度增加等原因；6、由于疫情影响，超账期应收账款坏账准备增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	508,741,148.50	392,144,176.80	29.73%
其他业务收入	613,429.02	246,437.74	148.92%
主营业务成本	473,309,440.00	352,099,805.98	34.42%
其他业务成本	0	0	0%

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
运输服务业务	432,580,162.95	421,421,743.86	2.58%	38.57%	41.14%	-40.69%
堆存装卸服务业务	75,864,262.62	51,559,924.45	32.04%	-3.64%	-2.67%	-2.08%



销售商品	296,722.93	327,771.69	-10.46%	-57.44%	-39.71%	-147.50%
代理性质服务	0	0	0%	-100.00%	0%	-100.00%
其他业务	613,429.02	0	100.00%	148.92%	0%	0%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内代理性质服务未发生业务。

## (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	锦州丰安实业有限责任公司	140,234,097.50	27.53%	否
2	迁安市海通工贸有限公司	117,252,170.73	23.02%	否
3	遵化市盛发物流有限公司	40,524,338.76	7.96%	否
4	北京 ABB 电气传动系统有限公司	31,283,968.28	6.14%	否
5	裕盛（太仓）鞋业有限公司徐水分公司	16,018,252.70	3.14%	否
合计		345,312,827.97	67.79%	-

## (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	吉旗物联科技（天津）有限公司	185,569,379.77	39.21%	否
2	天津优货达信息科技有限公司	51,890,873.63	10.96%	否
3	阜阳兴泉优运物联科技有限公司	27,802,277.26	5.87%	否
4	安徽车来货往信息技术有限公司	17,680,291.96	3.74%	否
5	山西云柚科技有限公司	12,892,889.38	2.72%	否
合计		295,835,712.00	62.50%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,167,271.80	30,424,519.08	-92.88%
投资活动产生的现金流量净额	-2,174,493.47	9,691,231.68	-122.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,037,714.42	-23,467,754.14	48.71%

## 现金流量分析：

1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比上年同期减少 92.88%，主要因为：虽然营业收入及业务量增加导致报告期销售商品、提供劳务等流入的现金增加 55,592,142.90 元，但报告期购买商品、接受劳务等支付的现金增加 94,730,006.33 元。

2.报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比上年同期减少 122.44%，主要原因为本期收回投资收到的现金与投资支付的现金两者相抵后比去年同期减少 15,000,000.00 元。

3.报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比同期增加 48.71%，主要因为新增融资借款取得的现金同比增加 10,000,000.00 元。

#### (四) 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
北京德利得物流有限公司	控股子公司	普通货运、货物专用运输	30,000,000	135,950,487.52	60,331,450.09	283,927,809.48	5,861,027.50
上海德利得物流有限公司	控股子公司	普通货运，煤炭经营，物流装备信息咨询，仓储服务（除危险品）等	10,000,000	6,502,733.76	-2,247,509.93	8,073,947.75	901,235.21
天津市力邦立动物流有限公司	控股子公司	仓储（危险化学品、易燃易爆易制毒品除外）；供应链	10,000,000	0	0	0	0

		管理服务；包装服务等					
--	--	------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京德利得物流有限公司	控股子公司	扩宽业务量和业务区域范围
上海德利得物流有限公司	控股子公司	扩宽业务量和业务区域范围
天津市力邦立动物流有限公司	控股子公司	扩宽业务量和业务区域范围

### 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

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,946,749.19	11,300,339.78
研发支出占营业收入的比例	2.35%	2.88%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科以下	65	63
研发人员总计	68	65
研发人员占员工总量的比例	22%	21%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	28
公司拥有的发明专利数量	1	0

### 研发项目情况：

报告期，公司继续坚持董事会确立的“抓住市场变动机遇，创新供应链、价值链服务”的经营发展战略，在疫情管控严重，经营形势严峻的情况下，坚持创新发展不动摇。

公司坚持以人为本的创新策略，从建立创新型组织入手，秉承一直坚持创新发展的基本理念，在人才上，公司依托成立五年的“德利得商学院”，不断完善公司经营、管理、操作三层教育培训体系和人才培养体系，培养创新型人才。2022年度德利得商学院共培训594场，公司7602人次参加了培训。培训根据2022年的疫情防控形势，采用现场培训+远程直播+线上视频授课、音频授课等多种形式，全员培训了安全管理、现场操作管理、基本素养及心态；管理岗重点包括：领导力培训、情绪管理、疫情下企业市场重启、稻盛和夫的经营哲学、excel/ppt等实用性课程。建立了具有德利得供应链特点的产学研融合的新人才机制，不断提升公司人才的创新认知与基本方法。在过去的IE部基础上公司升级建立了供应链物流研发中心，报告期内被评为“北京市市级企业技术中心”，压实创新组织责任，提出了“问题导向、发掘元问题、研发解决对策并实施”的创新方法论，实现全员在供应链物流信息系统、供应链物流技术、物流装备研发方面的不断创新。

公司重点持续建立研究开发与技术创新组织。在物流技术、物流装备研发方面，公司以供应链物流研发中心为核心，建立了全员创新研究体系，公司为保证IE部的快速发展，公司投入大量的资金，拥有完备的研发设备，保证各类研发项目的有序进行。同时，为激励研发团队的积极性和研发项目的顺利实施，公司制定了一系列的制度：《研究大开发的组织管理制度》、《研发投入核算体系和研发费用辅助账制度》、《产学研合作管理制度》、《科技成果转化的组织实施与激励奖励制度》、《建立创新创业平台实施方案》、《鼓励员工创新制度》、《科技人员的培养进修、职工技能培训、优秀人才引进制度》、《科技人才绩效评价奖励制度》等一系列制度，这些措施都能有效保证企业在同行业技术水平的领先性和可持续发展性。

同时与北京交通大学交通运输学院、天津科技大学、北京物资学院签订产学研合作协议，有效地保证了企业产品技术水平的领先性与企业的可持续发展性。

报告期内，面对新冠疫情和全球供应链动荡带来客户供应链的柔性化、韧性化新需求和进一步降低成本的要求，公司在报告期内的研发重点放在了“力保客户供应链安全、提升对客户柔性供应链需求的快速反应能力和对客户供应链安全的快速响应能力，提高运营效率、降低客户供应链物流成本的创新服

务能力”四个方面，提升艰难经营条件与环境下的核心竞争力。公司通过集成物联网、信息化等技术，建立现代物流管理和供应链管理系统集成平台，面向现代制造业与现代分销业的企业客户提供的第三方物流运营和供应链管理技术服务，重点在为客户提供原料供应链物流、现代制造物料供应链物流、产品供应链物流、制造线边物流、大都市城市现代消费品供应链物流、展会物流、广宣品物流等方面进行创新。例如针对 100 英寸的电视机开始进入市场但由于外包装体积大无法进入电梯搬运的问题，公司研发了铝合金专用搬运架，大大缩小了体积，解决了难题，并成功取得了国家实用新型专利《一种终端短途电视机运输装置 ZL 2022 2 0649834.5》；公司研发的《基于场景化包装的供应链一体化服务物流服务》被评为中国物流与采购联合会科技进步二等奖；公司通过研发物流运输、仓储的物流装备与技术，提高公司的物流运营效率，降低成本，满足客户不断提升的供应链物流服务需求，报告期内公司获得了新客户的“2022 最佳成长奖”。

同时公司自 2008 年成为中国物流学会产学研结合基地后不断拓展，与行业内的物流专业院校、研究机构建立了深入的研究关系，外聘了 4 位行业重点专家，通过与客户建立紧密的战略合作伙伴关系，随时了解客户供应链需求的变化，紧密依托中国物流学会与中国物流与采购联合会的企业平台，将公司的供应链物流服务的实际业务与行业的发展，人才的培训紧密结合，形成紧密的产学研结合基地的体系；建立了具有德利得供应链特点发展模式，从过去的产学研结合走向了产学研融合发展的道路，将供应链物流的创新与研发工作渗入到公司发展的整个过程，报告期内北京德利得被评为“北京市专精特新中小企业”。

公司 2022 年从事供应链与物流技术研究开发工作的科技人员 65 人，占职工总数 21%；其中核心团队有中国物流学会第七届常务理事，公司董事长毛小琴女士；拥有物流技术专业学士和硕士学位，中国物流与采购联合会医药物流分会副会长、医疗器械分会副会长，在供应链物流领域经验丰富的天津德利得供应链管理股份有限公司副总经理兼北京德利得物流总经理闫敏女士；中国物流行业发明二等奖获得者，全国物流劳动模范，中国物流学会第五、第六届兼职副会长、第七届专家委员会委员恽绵先生；中国物流行业劳动模范、中物联服装物流分会常务理事、北京德利得物流有限公司副总经理张立全等研发带头人带领研发队伍不断创新。公司研发人员共有硕士学历 2 人，本科学历 12 人，大专学历 8 人，大专以下学历 43 人，建立了公司高素质、高度敬业和充分发挥创造力的研发队伍，为企业持续创新提供了坚实基础。

在董事会领导下，公司特别重视在供应链与物流领域的技术研发和解决方案的提升，不断注重新产品研发，2022 年研发费用投入 1,194.67 万元，为公司的经营创新奠定了坚实的基础。在 2022 年，公司有 1 项 2 名员工的职务发明取得了实用新型国家专利，3 位员工的职务发明《一种使用冬瓜进行生物润

滑的重物搬运方法及装置 ZL 2022 1 1009440.4》于 2023 年 3 月 7 日正式获得发明专利证书。公司所属北京德利得物流有限公司 2016 年、2019 年和 2022 年连续三届通过了严格的审核，被认定为国家级高新技术企业、2021 年中关村高新技术企业、2021-2023 年度北京市知识产权试点单位。由于我公司的所有技术创新都源于客户的需求与公司降本增效的现实，直接应用在客户的实际供应链物流服务中，公司科研团队紧密把握应用研究前沿动态，以创新的思维，走先进化与实用性相结合的研发之路，取得了相应的科技成果。具有极强的科技成果转化能力。自主研发的科技成果转化率 100%。

同时，公司特别重视标准化的推进与应用。公司副总经理闫敏女士担任“全国物流标准技术委员会医疗器械物流标准化工作组委员”，原运营总监恽绵先生任“中国标准化委员会物流标准化技术委员会委员、托盘分技术委员会委员”，公司承担的北京市地方标准《DB11 T1621-2019 企业物流装备标准化评价规范》已经正式公布并实施，公司承担的《T/CFLP 0049-2022 大中型医疗设备运输与就位服务规范》团体标准已经通过审核在 2022 年 12 月 29 日正式发布，2023 年 1 月 15 日正式实施。公司通过标准化不断提升供应链物流服务能力、服务水平与竞争力的同时，也在中国物流行业标准化领域贡献德利得力量。

今后公司将进一步将研发与创新成为企业发展的驱动力，不断强化供应链物流专业技术的研发与升级。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	德利得公司 2022 年度的合并营业收入总额为 50,935.46 万元，营业收入确认对德利得公司利润的影响较大，同时考虑到收入作为德利得公司的关键业绩指标之一，从而使得营业收入存在	我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：  (1) 我们了解、评价了德利得公司与收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性。

	<p>可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(2) 我们通过审阅合同并与管理层访谈，识别与服务控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>(3) 我们根据分析性程序选定重点核查业务范围，选取重要客户执行细节性测试，核对客户对账记录与财务入账金额的一致性，并结合函证程序，确认收入的真实性、准确性、完整性。</p> <p>(4) 我们对截至资产负债表日尚在履约过程中的劳务，获取了相关业务信息，对已完成劳务的进度按随时间已完成服务的占比进行重新计算，确认德利得公司对于按时段确认运输收入的结果是否与会计政策相符。</p> <p>(5) 我们针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试、函证程序以及期后回款检查，判断收入是否被记录在恰当的会计期间。</p>
--	--	--

#### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简



称“解释第 15 号”），其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （2）会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

## （八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （九）企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司没有扶贫事项。

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽最大努力克服困难保证了疫情期间的关键物流服务，尽到了一个企业的社会责任。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，在上海疫情严重阶段，公司充分发挥供应链一体化服务优势和资源整合优势，立即响应向市场推出上海发全国和京沪专线服务产品，得到了上海市政府的支持，纳入了上海复工复产白名单，在公司严格疫情防控的前提下尽一切可能保障了医疗器械、医药客户与现代制造客户的供应链运转，为上海市疫情防控和经济恢复做出了重要的贡献，承担了民族企业应该承担的社会责任，获得上海市疫情防控指挥部的感谢信。

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，同时担任了中国物流与

采购联合会疫苗运输保障工作组成员，全力以赴参加与支持国家新冠疫苗的物流运输保障工作。公司建立了完整的疫情防控管理体系。公司积极参加物流行业的各项活动，与行业与物流企业协同发展，尽到了一个企业的社会责任。

### 三、 持续经营评价

面对复杂的国际形势、经济发展形势与报告期内的新冠疫情影响，董事会与经营团队建立了“公司经营环境将更加复杂多变”的基本判断，制定了“抓住市场变动机遇，紧跟客户供应链需求，坚持供应链一体化服务发展，创新供应链、价值链服务，稳步经营发展”的基本战略，特别强调公司的可持续经营能力。

以人为本，公司永远坚持以人才为核心的可持续发展为基础。公司一直坚持创新发展最关键的要素是人，特别是敬业、专业、富有奉献精神和激情的德利得经营人才团队。公司坚持经营发展“效益+干部+战略”三要素策略，继续强化德利得商学院的人才培养与提升基础设施作用，通过德利得商学院不断提高干部格局，站在战略的角度考虑问题和经营企业、处理问题的能力，提升经营管理能力与水平，工作的重点向“创效益”集中，一切工作以安全与效益为目标，带领公司全体员工共同应对复杂的经营形势。依托中国物流学会物流产学研结合基地，与全国多所物流院校建立产学研共建体系，相互支持，不断发展，给公司提供源源不断适应公司文化与行业要求的高素质人才与人力资本。

组织奠基，组织是人才发挥聪明才智和企业经营的根基，面对复杂变动的经营环境，公司不断强化建设“柔性化”的组织体系，在现代企业管理制度与稳健经营的组织体系基础上，面对公司的主要业务方向，在医疗器械、医药、现代制造、危化物流、大件物流、消费品等领域进行专业化柔性化组织体系与服务体系的建设，以现代信息技术为纽带，通过对运营资源、人员、组织的柔性化调配，以对应随时变化的市场与物流环境，提高不确定条件下的运营服务能力与效率，实现变化环境中的持续降本增效提质。

战略导向，加强公司共赢共享战略思维的导向作用，努力在物流资源与市场共赢共享方向进行突破。公司将依托自身的优势，在市场与供应链物流方面持续探索供应链物流服务的共享共赢模式，推进公司共赢生态体系的建立，适应世界的变化。同时积极参与行业工作，了解行业发展趋势，持续增加公司的行业影响力，提升德利得供应链品牌价值。公司将继续利用行业建立的影响力，与行业及领先企业合作，拓展公司的品牌价值与能力。实现长期的可持续经营。

标准升级，不断提升公司的标准化水平。标准化是统一管理体系、提高物流效率、提升服务水平

关键战略措施。公司不断加强标准化管理体系的建设，在承担的北京市地方标准“DB11 T1621-2019 企业物流装备标准化评价规范”已经正式公布实施的基础上，2021年6月，由德利得供应链发起并承担，由GE、西门子等多家世界五百强企业参与的公司承担的《T/CFLP 0049-2022 大中型医疗设备运输与就位服务规范》团体标准已经通过审核在2022年12月29日正式发布，公司主导了我国大中型医疗器械关键运输就位服务重要标准的制定。同时充分发挥公司大件物流资质与2、3、4、5.1、6.1、8、9类及危险废物的危险化学品运输资质等多项严格管理的行业资质。通过了国际上严格的道路安全质量评估体系（CRSAS）的质量评估，在标准化上持续投入，实现公司经营的可持续发展，不断提高公司的竞争优势。

全员创新，坚持创新发展战略。创新发展是公司供应链物流主营持续发展的关键，公司建立了全员创新的发展机制，根据客户在供应链物流需求中不断出现的新问题，利用新的供应链物流理念，在技术、流程、模式等方面不断创新。公司坚持在客户价值链与服务链上探索与创新，拓展医药供应链物流一体化，大型医疗器械物流、就位、安装一体化，供应链物流包装一体化，现代制造业生产物流一体化创新服务，同时向供应链金融服务、生产辅助加工服务等高价值的增值服务方向发展，在报告期内，为了解决大中型医疗设备的就位移动问题，公司《一种使用冬瓜进行生物润滑的重物搬运方法及装置 ZL 2022 1 1009440.4》于2023年3月7日正式获得国家发明专利授权。

稳步拓展，公司坚持稳步市场拓展战略，持续关注政策、环境的新变化和客户的需求，在市场上探索新的模式，遵循“稳定一批核心供应链服务”、“探索一批创新发展的服务模式”、“储备一批供应链物流的理论与技术基础”，确保了公司市场资源的源源不断与持续提升，实现可持续发展。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

##### （一） 行业发展趋势

整体上，2023年中国经济面临的需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力依然较大，加之外部环境动荡和疫情等不确定因素对物流稳定运行影响依然明显，物流发展存在一些困难：

一是国际环境依然复杂，世界经济增长动能有所趋缓。2023年地缘政治风险持续，全球政治经济格局加速演变，全球贸易保护主义加剧，国际需求依然趋于偏弱，多因素或将给物流供需两端带来较大的不确定性，物流平稳运行难度增加。

二是疫情的中长期影响尚待关注，微观稳定性有待巩固。随着疫情防控转入新阶段，各项政策不断

落实落细，物流运行也将同步恢复，但局部区域阶段性疫情反复的风险依然存在，或短期对 2023 年初物流恢复存在一定冲击，特别要关注抗风险和承压能力相对较弱的中小企业。

三是物流供求进入调整期，物流行业服务价格或将进入分层分化阶段。沿海散货、集装箱运输、公路运输、快递等领域同质化竞争压力依然较大，2023 年 1 月中国沿海（散货）运价指数、中国出口集装箱运价指数环比回落幅度均在 10%左右，随着物流供需调整，部分领域、线路供大于求局面或将加剧，物流服务价格水平可能进一步回落。

随着国家疫情防控进入新阶段、二十大召开，十四五现代物流发展规划正式实施，根据董事会的研判和物流行业的共识，国民经济有望整体好转，物流发展仍有较好的发展机遇。

从需求端来看，我国物流需求基础雄厚，超大规模依然优势明显。齐全的工业门类、合理的产业配套、较强的产业组织能力和产业链韧性依然是推动物流需求复苏好转的物质基础；同时随着实施创新驱动发展战略不断深入，新产业、新动能的快速成长也将成为物流需求恢复的重要引擎。

从供给端来看，在多重超预期因素反复冲击下，物流产业展现出较强的承压能力和发展韧性。2023 年 1 月 PMI 供应商配送时间指数较上年已经有所回升，显示物流配送时效正逐步改善，物流周转同步提速。由此看出 2023 年随着物流需求逐步恢复，物流服务也将快速回暖，社会库存压力有望缓解，物流运行成本或将稳中有降。

从微观主体来看，物流企业竞争力整体将稳步提升，与制造企业融合加深协同发展，重点领域、龙头企业物流将发挥带动和促进作用。如汽车、医药、高技术等领域物流企业业务均已呈现较好增长态势，供应链等综合物流服务企业盈利水平也相对提高。

国家将在四个方面加强供应链物流行业对经济发展的支撑作用，进一步构建“以人民为中心的现代物流体系”。

一是推进物流新治理。以人的需求和发展为工作重心，深化推进物流市场“放管服”改革，营造人民群众靠得住、信得过的营商环境。切实落实“两个毫不动摇”，培育具有国际竞争力的现代物流企业，鼓励民营物流企业发展壮大，支持中小微企业和个体工商户发展。建立既有力度又有温度的监管，切实保障货车司机、快递小哥、外卖骑手等物流从业群体权益。让广大物流从业群体的获得感、幸福感、安全感更加充实、更有保障、更可持续。进一步完善并发挥全国现代物流工作部际联席会议制度作用，深化跨部门、跨区域物流政策协同，避免多头管理和重复监管。深化政府与行业组织、行业企业联动协同，构建新型治理生态，引导行业自律发展。强化电子政务服务，借助数字科技平台，创新“通关+物流”等便捷服务。推动铁路货运市场主体多元化和服务创新，促进铁路、航空等货运物流市场公平有序竞争。

二是强化物流新基建。满足人民群众高效、便捷物流需求，加强铁路、航空、港口、园区/场站等传统物流基础设施的数字化改造升级，支持智慧园区、智能仓储等建设，推进各类物流资源的协同融合，推动多式联运发展。积极推进新一代信息技术应用，引导国家物流枢纽联网运行、业务协同，探索多种方式的资源整合。完善农村物流基础设施，发展城郊大仓与县域物流网点，科技赋能县、乡、村三级物流配送体系，助力城乡物流双向对流，助力农产品上行和乡村振兴。完善数字化应急物流保障体系，不断优化各类应急物资储备、转运设施并嵌入应急物流功能，完善应急物流设施网络。抓住“数字丝绸之路”发展机遇，协同搭建“一带一路”数字物流平台，推进沿线资户互通，物流畅通。抓住 RCEP 等区域协定带来的机会，加快东盟、中俄、中亚等海外仓等基础设施建设，构建双循环新发展格局的新基建。

三是抓住物流新引擎。把恢复和扩大消费摆在优先位置，主动融入现代化产业体系和民生服务领域。发展更普惠的物流科技，以数智化物流提高人民群众生活幸福感，以科技赋能助力物流更加利民便民。积极推进自动货运驾驶、无人配送、无人货机、无人码头和仓储机器人等智能化物流设备的推广应用。支持网络货运数字化物流平台发展，推进即时物流、电商快递、同城货运等生活物流平台发展，满足人民群众更加多元化、个性化消费物流需求。深入推进全国供应链创新与应用示范创建，推动供应链技术、标准和服务模式创新发展，不断挖掘数字化应用场景，开展制造业供应链数字化创新发展，强化智慧供应链带动产业升级发展，以科技赋能保障我国产业链供应链安全稳定。

四是构建物流新生态。推进现代物流业与先进制造业、现代农业、电商流通业等供需融通，产业融合，打造人民群众兴业发展的新高地。统筹推进智慧物流体系和工业互联网同步设计、一体建设、协同运作，提升物流企业全流程服务能力，积极融入产业链供应链中。深化物流企业与电子、汽车、家电等链条长、环节多的链主企业合作，建立互信互利、包容共生战略合作伙伴关系。围绕城市群和都市圈，推进物流集群与制造业集群的深度融合。在数字物流资源富集的地区，打造数字物流集群，促进物流主体信息互联互通、共享共用，构建“数字驱动、协同共享”的智慧物流新生态。践行“双碳”发展目标，持续推进物流全链路绿色、循环、低碳发展，构建环境友好的物流新生态。

根据中国经济的发展特点与国家物流行业的新治理、新基建、新引擎、新生态的政策支持导向，公司董事会及全体经营团队，将继续根据对公司未来的市场环境充分、客观、科学的分析，公司重点布局的京津冀、长三角、珠三角、长江经济带等核心发展区域与国家未来经济发展的战略核心空间布局相吻合，公司以现代制造业、现代流通业、高端医疗行业等主要战略目标客户同时也是国家大循环、双循环战略中重点支持发展的产业，对公司的未来经营提供了良好的市场空间和规范的市场行为，有利于公司创新发展核心竞争力的发挥，公司对中国物流行业发展和公司的未来充满信心。

同时公司经营团队也清晰的认识到所面临的困难与问题，将通过全面落实公司“抓住市场变动机遇，



紧跟客户供应链需求，坚持供应链一体化服务，创新供应链、价值链服务，稳步经营发展”的经营战略，克服困难，坚持“供应链+价值链一体化服务”创新发展，更好的回报社会，回报投资人。

## （二） 公司发展战略

公司根据对我国宏观经济形势、疫情防控进入新阶段、国家大循环、双循环发展战略与双碳目标，科学分析了公司主要经营优势及既有经营市场，制定了“抓住市场变动机遇，紧跟客户供应链需求，坚持供应链一体化服务，创新供应链、价值链服务，稳步经营发展”的长期经营发展战略。

### 1、同步开拓国内核心企业与领先企业的供应链物流服务新市场

在公司跨国企业和世界五百强为主的外资客户核心客户群基础上，充分利用积累的经验与适应世界先进需求的供应链服务能力，未来重点开拓中国核心企业与领先企业的新市场，新客户，重点关注与研究客户的供应链发展策略，了解客户的全国与全球供应链发展策略与机会、进一步通过客户供应链的延伸与需求的调整，拓展公司的核心供应链物流服务体系。为中国经济发展“大循环”服务。

### 2、坚持创新发展战略，加大创新投入，形成创新发展新动能

坚定的支持与鼓励所属企业创新发展，上报高新技术企业与专精特新企业，在第二曲线创新中注意拓展提升供应链服务的技术、模式与服务能力，探索供应链服务之外的新兴市场和新的服务模式，在新兴甚至是传统的物流业务中去发掘利用供应链物流技术提升改造的途径和机会。公司要进一步向智慧供应链和数字化供应链、价值链方向发展。建立数字化发展战略：第一步，建立业务数字化体系，逐步对业务进行全数字化的提升与改造，提升物流运营的效率。第二步，建立数字化的业务体系，实现数字化业务化，利用信息技术进行业务的全面管控与管理，进行业务流程、路径的优化，预测业务的趋势，提高运营的效率。通过整合公司与客户，公司与协作企业，公司与供应链各层次的数据共享，真正实现各层数据的无缝集成，为企业管理、客户管理、市场管理、资金管理等提供科学决策的依据，从而提高管理层决策的准确性和合理性。第三步，依托数字化体系与供应链服务新平台模式的建立，建立数字化供应链服务平台，与实体操作与金融、商流紧密结合，创造新的高效率供应链服务模式，为公司经营目标的实现提供数字化技术保证。

### 3、强化以运营服务能力为核心的可持续发展战略布局

公司将加强供应链物流市场服务体系与能力建设作为发展战略中最关键的核心能力建设。公司将根据创新市场开拓的需求，在目前以京津冀、长三角、珠三角为核心的东部区域基础上，适时拓展以成渝为核心的中西部地区节点，建立公司发展战略的京津冀、长三角、珠三角、成渝新“钻石布局”。

#### 4、高度重视公司团队建设与高素质人才培养

公司清晰的认识到供应链物流服务企业的基石是人才，公司时刻注重高素质人才的培养、引进以及高水平团队的建设。鼓励高素质、有抱负、有激情、有技术、会管理、会经营、敢创新、敢批判的公司高层经营团队建设，加大对德利得商学院的投入，建立公司人才的上升通道与培养途径。

公司将坚定不移的执行董事会确定的发展战略。

### （三） 经营计划或目标

2023年，根据我国宏观经济发展形势及市场变化，按照公司“抓住市场变动机遇，紧跟客户供应链需求，坚持供应链一体化服务，创新供应链、价值链服务，稳步经营发展”的经营发展战略，依托多年经营积累的丰富的供应链物流服务经验及经营优势与既有经营市场，以可持续发展为基础，在坚持供应链物流服务核心的基础上，抓住新经济大循环双循环的发展机遇，根据客户供应链的快速调整与服务链的不断变化，快速拓展新的市场与服务。扩大德利得供应链品牌宣传力度，尤其是在医药和医疗设备等德利得供应链已经具有非常强的行业影响力和客户认知度领域；为公司的发展拓展出全新的供应链高端服务市场。

2023年，公司将主要围绕以下几个方面开展工作：

#### 1、坚定长期战略奠基石，继续坚持以专业化供应链物流服务为核心的长期发展战略。

在公司长期积累的发展供应链物流业务的基础上，进一步抓住新时期国家供应链战略实施的新时机及全球供应链调整变革的新机遇，全公司继续坚持以供应链服务创新为核心的基本发展道路。依托现有的客户群，紧密结合整个供应链物流发展趋势，根据公司提出“供应链物流成本优化、供应链物流一体化、跨供应链一体化”的三阶段供应链服务创新理论，在市场中抓住新变化、新趋势，通过引导与创造客户的新需求、创新供应链物流服务的新方向，抓住市场变化中的新机遇，深入客户价值链拓展服务，不断在供应链物流与价值链服务新市场和新业务中找到新的发展机会创新发展。

#### 2、激发创新发展新动能，进一步强化创新发展，实现在经营、技术、模式、服务的创新

二十大提出了新经济、新征程发展过程中，公司面临严峻与多变的市场竞争环境，传统的经营发展经验已经不能适应新征程的要求，创新发展将成为公司发展的最大动力。公司已经通过创新实现了从基础物流服务向高端供应链服务的跨越，将在延续第二曲线创新的基础上，根据当前世界供应链快速发展，技术日新月异，全球经济格局不断动荡的经营环境，抓住新变化、新趋势，采用跨越式、非连续性的第二曲线创新模式，站在价值链角度创新供应链服务，及时跟踪供应链的新需求，服务的新方向，站在客



户价值链角度，从高端供应链服务向高端供应链、价值链全生态、全系统、全周期方向发展。在市场客户群上，从为世界五百强服务为主向为国内领先企业与核心创新企业为主发展。从为客户提供标准化的解决方案向为高端供应链、价值链服务客户提供专业化、个性化的解决方案和柔性化的解决方案方向发展，同时满足客户在成本约束条件下追求价值最大化的要求。进一步强化德利得供应链、价值链解决方案团队建设，在医药、医疗器械、现代制造业分销业供应链物流、增值服务、危化供应链物流、大件专业供应链物流等方面不断创新。同时根据世界技术进步与经济格局的不断调整与改变，不断探索经营模式、服务模式的创新，克服供应链物流服务个性化、柔性化为主带来的标准化难题，从物流角度向物流、金融流、信息流、商流的角度转换与升级，寻找多维度的标准化要素，探索供应链服务平台的标准化理论基础，创造市场需求，实现经营发展。通过申报专精特新企业和发挥国家级高新技术企业的创新动力，不断创造公司创新发展的新动能。

### 3、坚持以人为本强根基，进一步建设高质量经营团队实现创新的人才发展。

继续坚持高素质人才培养和高水平团队建设。依托公司核心经营与运营团队体系，特别注重强化青年干部与人才队伍的建设，坚持实践锻炼，依托“德利得商学院”进一步建立公司高端人才培养教育体系，不断传承公司“厚德、创新、效率、分享”的企业文化，进一步加强建设高素质、有抱负、有激情、有技术、会管理、会经营、敢创新、敢批判的公司高层经营团队、中层管理团队和基础供应链物流服务团队。同时进一步发挥德利得商学院的普遍性培训作用，充分利用公司中国物流学会产学研基地的地位，与物流院校、科研机构紧密合作，在企业文化、物流发展、行业信息、管理理念、领导艺术、技术创新、模式创新等方向创新培训模式，通过平台、网络、现场等多种形式，与干部、员工全接触，进一步围绕内生建立创新型的经营发展体系的目标，从发展战略、企业经营、人才团队、组织体系、企业文化、绩效考核、培训机制等多方面建立适应技术进步和世界快速发展格局的企业新机制，建立全员创新的发展思维，支持员工创新与申请专利技术，形成全员创新的氛围和机制，实现公司企业文化的传承和持续创新的同步发展。

### 4、紧跟智慧物流新趋势，强化智慧供应链物流与数字化升级

公司在健全信息化全面管理的基础上，将进一步向智慧供应链和数字化供应链、价值链方向发展。建立数字化发展战略：第一步，建立业务数字化体系，逐步对业务进行全数字化的提升与改造，提升物流运营的效率。第二步，建立数字化的业务体系，实现数字业务化，利用信息技术进行业务的全面管控与管理，进行业务流程、路径的优化，预测业务的趋势，提高运营的效率。逐步整合公司与客户，公司与协作企业，公司与供应链相关企业的数据共享，真正实现各层数据的无缝集成，为企业管理、客户管理、市场管理、资金管理等提供科学决策的依据，从而提高管理层决策的准确性和合理性。第三步，探

索数字化体系与供应链服务新平台体系，实体操作与供应链金融、商流紧密结合，创新高效率供应链服务新模式。

#### 5、打造物流服务新能力，建立适应供应链物流市场服务需求的现代化服务体系与运营能力

建立具有德利得特色的“技术+创新+运营”三轴驱动核心竞争力。未来公司在以跨国企业和世界五百强为主的外资客户群基础上，紧跟国家大循环双循环发展战略，大力度开发国产行业领先企业和核心企业客户群，重点跟进新形势下客户供应链、价值链发展策略变化，了解客户的全视角供应链发展策略与机会，进一步通过客户供应链的延伸拓展公司的核心供应链物流服务体系。充分利用客户作为供应链链主的引导作用，进一步在客户供应链链上相关企业中开发新客户、新市场，打通客户供应链的各个环节，提升供应链服务的整体拓展性和效率。根据新形势下世界经济格局的变化，加大对国内先进制造业、医疗器械、医药企业的市场拓展与服务创新，在新兴甚至是传统的物流业务中去发掘利用供应链物流技术提升改造的途径和机会，快速拓展企业新的蓝海市场。

公司将根据经营发展需要确定投资项目并筹措资金实施。

#### (四) 不确定性因素

公司实现经营目标的不确定因素主要有：

##### 1、政策性因素：随着中国双碳目标的确定，公司实现经营目标可能受到政策性因素的约束：

(1) 国家双碳目标计划逐步实施，碳足迹、碳交易试点开始启动，北上广深纯电动物流车的加快推行，可能对公司的运营与经营带来不确定因素，增加公司成本，影响公司的利润；

(2) 城镇化过程持续，政府的土地政策对物流园区等重要设施的影响，城市的疏解及搬迁，将提高物流设施的租赁成本、持有成本与经营成本，产生影响公司稳定经营的不确定因素；

2、经营模式因素：我公司以轻资产为主要运营模式，经营核心竞争力重点在供应链管理能力和在客户供应链服务的初期阶段具有机动灵活，可以随时根据客户需求整合仓储、分拣、配送等物流资源，实现高效率与低固定成本相结合的蓝海经营模式。但在客户稳定后，以整合资源的租赁模式就带来了租赁成本与租赁物业不固定造成的不确定因素。

(1) 无法租赁到合适的区域位置、合适的功能与结构及配套仓储分拣配送设施；

(2) 租赁资源价格持续上涨，带来成本持续上涨；

3、人力资源、土地成本、CPI 等成本因素较大上涨：人力资源是劳动密集型物流服务最需要的资源，人力资源成本上涨及 CPI 上涨都将给公司成本带来较大的上涨风险：国家的平均工资、人口政策及社会

保险与公积金政策等会带来持续的成本增加等不确定因素。

对策：

公司针对上述不确定因素，制定了可持续发展的经营发展战略：

1、主动参与国家政策制定过程，提前了解国家政策导向，提前制定对策，积极参加物流行业的社会活动，利用公司董事长及高管任中国物流与采购联合会供应链金融分会副会长、中国物流与采购联合会医药物流分会与医疗器械物流分会副会长、中国物流与采购联合会常务理事、中国物流学会常务理事、中国物流学会专家委员会委员、中国物流标准化委员会委员等多种身份，积极主动参与国家物流政策的研究、制定，了解国家政策的方向，提前制定相应对策，变不利因素为有利因素，防止国家政策的不确定因素可能给公司带来的不利影响；

2、适当调整公司轻资产经营策略，利用新三板企业公开透明的经营体系，与投资商一起共同研究，在核心区域，围绕核心客户，针对稳定长期性需求考虑基础设施与分拣配送设施建设，提升抵御仓储设施等资源不确定性的能力。

3、积极创新供应链物流的服务能力，实现员工主管化，与新型的共享经济平台合作，采用新型的人力资源整合与合作模式，提升公司经营管理系统能力，同时加快新技术、新装备的研发与引进，大幅度提升员工的劳动生产率，对应人力资源成本上涨带来的不确定性。

4、积极拓展物流资源新渠道，紧跟国家发展政策，根据业务增长与政策要求增加国六环保车辆的采购和专业冷链物流车辆的采购，必要时做采购新能源车辆计划，构建新型的共享经济运输资源体系，适应国家双碳目标实现的各项要求，减少国家双碳政策可能带来的不确定因素。

5、进一步加强公司经营管理水平，通过精益管理、全面信息化、推进全员经营、创新绩效管理、不断提高公司劳动生产率，降低经营成本与成本率，应对成本的持续上升。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、资质、经营许可能否持续获得风险

公司主营业务范围包括仓储、危险化学品运输、大件货物运输及普通货物运输，其中涉及运输的业务均需取得道路运输许可资格，目前公司所持资格均在有效期内，资质到期后需取得更新有效期的新资质、许可文件，但由于危险化学品运输资质和大件货物运输资质核定要求较高，若公司在原资质批准期限到期后无法持续获得业务相关资质、许可，将导致公司相关业务无法正常经营风险。

对策：公司已经于 2021 年 1 月 14 日取得了新一期的“道路运输经营许可证（津交运管许可辰字 120113302477 号）”有效期自 2020 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 29 日，公司经营资质有效期尚有 1 年零 7 个月。

道路运输经营许可证是国家对道路运输企业规范管理与安全管理的关键约束制度。我公司建立了严格的物流标准化管理体系与运输安全管理体系，连续通过了 ISO45001（GB/T45001-2020，职业健康安全管理体系认证证书）、ISO14001（GB/T24001-2016，环境管理体系认证证书）、ISO9001（GB/T19001-2016，质量管理体系认证证书）的国际标准化审核，确保公司的运作符合国际和国家标准要求与满足国家监管的要求，以保证公司的可持续健康发展与持续获得道路运输经营资质。公司所属北京德利得物流有限公司 ISO9001 证书 2024 年 4 月 21 日到期，北京智慧供应链 ISO9000 证书 2024 年 4 月 22 日到期，上海德利得供应链 ISO9001 证书是 2025 年 8 月 31 日到期。目前公司所有资质均在有效期内。

公司建立了严格的标准化管理体系，同时公司原运营总监恽绵先生为中国标准化委员会第三方物流标委会的委员，闫敏副总经理为中国物流与采购联合会医疗器械标准化工作组成员。北京德利得物流有限公司为中国物流与采购联合会医药物流分会医药冷链国家标准达标企业。公司建立了严格的标准化管理体系，母公司是天津市危化物流行业的标杆企业，因此可以规避资质和经营许可可否持续获得的风险。

## 2、租赁物业风险

截至报告期，公司仓库等经营场所部分是由租赁取得，而经营场所的持续稳定租赁对公司经营具有重要影响。如不能续租或者续租条件过高，公司将承受因为更换经营场所而发生的搬迁、新物业租金较高等风险，将对公司正常经营产生影响。

对策：公司董事会已经采取了措施，公司已经收购了位于北辰开发区的土地及库房，建立了自有产权的基地，北京、上海、广州公司也根据业务需求与客户供应链的变化，及时调整公司的库房布局，逐步建立采用自有为基础，租赁灵活调整的物流基础设施结构，规避租赁物业风险。

## 3、控制权行使不当的风险

截至报告期末，公司控股股东为德利得五矿，其直接持有德利得供应链 60.51%的股份。韩立红作为德利得五矿控股股东，能够对德利得五矿经营决策产生重大影响并实际支配德利得供应链，成为德利得供应链的实际控制人。同时韩立红与董事长毛小琴、董事兼任总经理李志明、董事李雪蕊、董事王靖文存在亲属关系。不排除实际控制人滥用控制地位，从而对公司和中小股东产生不利影响。

对策：公司有较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理制度》和《关联交易决策管理制度》等规章制度。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度

规定的程序和规则进行。报告期，公司新建立内控管理制度《公司资金管理制度》、《公司印鉴管理制度》、《公司内幕知情人登记管理制度》，进一步加强法人治理结构，确保公司规范运作，严格进行信息披露。同时企业的具体经营由经营团队负责，实现了所有权与经营权分离的现代企业管理制度，并且连续不断持续的宣讲和学习证监会、股转公司和主办券商组织和发送的相关文件和学习资料，提升了管理层和经营团队人员遵守和管控意识。同时公司建立了高质量的体系建设与内审制度，更有利于规避控制权行使不当的风险。

#### 4、应收账款回收的风险

2021年、2022年公司应收账款期末账面价值分别为52,243,066.78元、82,732,811.47元，各期末应收账款余额占各期营业收入的比重分别为13.31%、16.24%。随着疫情的变化及前期给公司业务和结算带来的影响，随着公司业务规模不断调整变化，应收账款规模也会发生相应增长变动，应收账款余额会有增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，经营不善，特别是受一些不可控的影响而不能如期支付货款或者宏观经济环境发生较大波动，应收账款可能不能够及时收回甚至产生坏账损失，进而影响公司的现金流量和经营成果。

对策：公司将提高应收账款管理水平，目前公司大部分客户信用良好，公司将不断加强客户的信用管理，加大对应收账款的催收力度、及时回访客户和了解客户信息变化，加强与客户的沟通等措施，2023年春节过后逐步恢复正常工作，公司未收回货款的风险在降低且可控。

#### 5、关联交易风险

报告期，公司关联交易金额较大，主要是公司由于业务量增大，为解决仓储运输业务资金需求，由关联方为公司及全资子公司在金融机构融资贷款提供抵押或信用担保。

对策：目前公司业务整合布局工作还在进行完善中，拟收购建立自有产权为基础，租赁灵活的物流基础设施结构，北京、上海、广州公司需要根据业务需求及实际情况与客户供应链的变化，调整公司的库房布局，公司或将在不同区域购置实用性库房，且利用现有公司资产和信用进行融资担保，逐步解决依赖关联关系的情形，公司与关联方交易金额也将会进一步减少，持续经营能力与盈利能力将进一步提升，关联交易风险将会规避。

#### 6、司法拍卖房地产过户风险

为了增加公司自有房产以保证公司持续稳定经营，公司参与并中标了原租赁天津物流公司名下建筑面积13,219.38平方米（所有权证号：房权证北辰字第130099369号）及土地使用权54,056.635平方米（土地使用权证号：北辰单国用2002更4字第014号）的房地产，经核实，该土地上除本次竞拍房产外存在无证建筑，同时土地使用权证记载面积为66,504.14平方米，其中有12,447.5平方米土地处于京



津公路退线之内，本次竞拍不包含上述无证房产及公路退线内土地。鉴于此，公司竞拍中标土地在未来办理产权过户时可能面临因土地无法分割而不能办理的风险。

对策：公司尚在逐步落实并积极配合该房地产的行政管理部门办理房地产权的过户手续，权证办理等相关工作正在进行中。公司安排有专人负责并积极按照相关行政管理部门的要求办理相关手续，将尽快完成权属证书办理工作。公司将及时披露此次司法拍卖的土地及房产权过户等情况。

#### 7、公司治理风险

公司于 2016 年 4 月 5 日挂牌新三板。公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，公司治理将面对更大挑战，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

对策：报告期内，公司结合自身的经营特点和风险因素，在加强公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、关联方、及公司及承诺相关方履行承诺行为前提下，公司目前正在由审计事务所对公司原有的内部控制制度和公司治理结构等基础上进行专项内控梳理工作。新建立内控管理制度《公司资金管理制度》、《公司印鉴管理制度》、《公司内幕知情人登记管理制度》，进一步加强法人治理结构，确保公司规范运作，严格进行信息披露。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，同时企业的具体经营由经营团队负责，实现了所有权与经营权分离的现代企业制度，同时公司建立了高质量的体系建设与内审制度，更有利于规避控制权行使不当的风险，切实维护股东的利益。未来，公司仍将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，在未来工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	92,000,000.00	26,000,000.00



1.公司全资子公司北京德利得物流有限公司在北京银行股份有限公司北三环支行贷款合计2,000,000.00元，北京海淀科技企业融资担保有限公司、韩立梅及其配偶李志明、毛小琴及其配偶王昭骅为其提供信用担保，同时，公司和韩立梅及其配偶李志明、毛小琴及其配偶王昭骅为北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保，贷款期限2021年8月12日至2022年8月11日，年利率3.95%。关联担保已经董事会、股东大会审议通过。

2.公司全资子公司北京德利得物流有限公司在北京银行股份有限公司北三环支行贷款合计3,000,000.00元，北京海淀科技企业融资担保有限公司、韩立梅及其配偶李志明、毛小琴及其配偶王昭骅为其提供信用担保，同时，公司和韩立梅及其配偶李志明、毛小琴及其配偶王昭骅为北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保，贷款期限2021年8月27日至2022年8月26日，年利率3.95%。关联担保已经董事会、股东大会审议通过。

3.公司全资子公司北京德利得物流有限公司在北京银行股份有限公司北三环支行贷款合计2,000,000.00元，北京中关村科技融资担保有限公司、韩立梅及其配偶李志明提供信用担保，同时，公司和韩立梅及其配偶李志明为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，年利率3.95%，贷款期限2021年9月29日至2022年9月28日，关联担保已经董事会、股东大会审议通过。

4.公司全资子公司北京德利得物流有限公司在北京银行股份有限公司北三环支行贷款合计3,000,000.00元，北京中关村科技融资担保有限公司、韩立梅及其配偶李志明提供信用担保，同时，公司和韩立梅及其配偶李志明为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，年利率3.95%，贷款期限2022年6月29日至2023年6月28日，关联担保已经董事会、股东大会审议通过。

5.韩立梅及其配偶李志明、毛小琴及其配偶王昭骅、王秉亮、控股股东德利得五矿为公司在中国银行天津北辰支行贷款合计3,000,000.00元提供信用担保，徐红燕以自有房产提供抵押担保，年利率3.60%，贷款期限为2022年11月10日至2023年11月10日，关联担保已经董事会、股东大会审议通过。

6.公司全资子公司北京德利得物流有限公司在中国工商银行股份有限公司北京通州分行贷款合计3,000,000.00元，北京首创融资担保有限公司、韩立梅及其配偶李志明提供信用担保，同时，公司和韩立梅及其配偶李志明为北京首创融资担保有限公司提供反担保，年利率3.35%，贷款期限2022年7月20日至2023年01月16日，关联担保已经董事会、股东大会审议通过。

7.天津中关村科技融资担保有限公司、毛小琴及其配偶王昭骅、控股股东德利得五矿为公司在北京银行股份有限公司天津分行贷款合计10,000,000.00元提供信用担保，同时，德利得五矿以自有房产提供抵押担保和提供反担保，贷款期限为2022年9月23日至2023年9月22日，关联担保已经董事会、股东大会审议通过。

上述重大关联交易是对公司必要性、持续经营能力的有效支持，对公司损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年11月29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	2015年11月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年11月20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	2015年11月29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	2016年12月3日		挂牌	保证申请文件真实、准确、完整承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况7”	正在履行中
董监高	2015年10月26日		挂牌	限售承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况8”	正在履行中
董监高	2015年11月29日		挂牌	关联交易承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况9”	正在履行中
董监高	2015年11月29日		挂牌	不存在利益冲突承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况10”	正在履行中
董监高	2015年11月29日		挂牌	没有在主要供应商和客户中占有权益的声明	具体内容详见“承诺事项详细情况11”	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、承诺事项：为了避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人韩立红出具了《避免同业竞争承诺函》。具体承诺如下：

“本人及本人所控制的企业未从事与德利得供应链及其控制企业的主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动，未来也不会以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接经营与德利得供应链及其控制企业的主营业务构成同业竞争的业务或活动”。

**2、承诺事项：为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东德利得五矿出具了《避免同业竞争承诺函》。具体承诺如下：**

“本公司及所控制的其他企业从事的业务或活动不存在与德利得供应链及其控制企业的主营业务有任何直接或间接竞争关系，未来也不会以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接经营与德利得供应链及其控制企业的主营业务构成同业竞争的业务或活动”

**3、承诺事项：德利得供应链持股 5% 股东关于避免同业竞争的承诺。具体承诺如下：**

本公司及本公司所控制或参股的企业未从事与德利得供应链及其控制企业的主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动，未来也不会以任何方式直接或间接经营与德利得供应链及其控制企业的主营业务构成同业竞争的业务或活动。

**4、承诺事项：德利得供应链董事兼运营总监恽绵关于避免同业竞争的承诺。具体承诺如下：**

本人及本人所控制或参股的企业未从事与德利得供应链及其控制企业的主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动，未来也不会以任何方式直接或间接经营与德利得供应链及其控制企业的主营业务构成同业竞争的业务或活动。

**5、承诺事项：天津德利得物流有限公司公司关于避免同业竞争的承诺。具体承诺如下：**

本公司承诺将不会以任何方式在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，不以任何方式从事或参与任何与股份公司相同、相似或可以取代股份公司的业务活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。本公司将不会为自己或其他第三方谋取属于股份公司的商业机会，如从任何第三方获得的商业机会与股东公司经营的业务有竞争或者可能有竞争，本公司将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。

**6、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺：**

本人及所控制的企业从事的业务或活动不存在与德利得供应链及其控制企业的主营业务有任何直接或间接竞争关系，未来也不会以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接经营与德利得供应链及其控制企业的主营业务构成同业竞争的业务或活动。

**7、董事、监事、高级管理人员保证申请文件真实、准确、完整的承诺：**

本次天津德利得供应链管理股份有限公司全国中小企业股份转让系统挂牌转让申请文件不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应法律责任。

**8、董事、监事、高级管理人员对限制所持股份转让的承诺：**

本人在德利得供应链担任董事、监事、高级管理人员职务期间，本人每年转让直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的百分之二十五；辞职后半年内，不转让本人直接或间接所持有的公司股份。

**9、董事、监事、高级管理人员关于减少及避免关联交易的承诺：**

本人将尽可能避免与德利得供应链及其子公司之间的关联交易。

**10、董事、监事、高级管理人员关于对外投资与公司不存在利益冲突的承诺函：**

本人与德利得供应链的主营业务不存在竞争关系，本人与德利得供应链不存在利益冲突。

**11、董事、监事、高级管理人员关于没有在主要供应商和客户中占有权益的声明：**

承诺在德利得供应链的主要供应商和客户中不存在持股或以其他方式享有权益的情况，特此承诺。

## 第六节 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	66,625,000	93.18%	4,875,000	71,500,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	43,264,000	60.51%	0	43,264,000	60.51%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,875,000	6.82%	-4,875,000	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%		0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		71,500,000	-	0	71,500,000	-	
普通股股东人数							62

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，2022年9月6日自然人股东王秉亮解除限售4,875,000股。

#### (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	德利得五矿	43,264,000	0	43,264,000	60.5091%	0	43,264,000	0	0
2	德通信息咨询	9,685,000	0	9,685,000	13.5455%	0	9,685,000	0	0
3	利安德顺信息咨询	8,775,000	0	8,775,000	12.2727%	0	8,775,000	0	0
4	王秉亮	6,500,000	0	6,500,000	9.0909%	0	6,500,000	0	0
5	上海菱通	3,250,000	0	3,250,000	4.5455%	0	3,250,000	0	3,250,000

6	石朝令	12,351	163	12,514	0.0175%	0	12,514	0	0
7	王剑	4,809	366	5,175	0.0072%	0	5,175	0	0
8	吴玉翔	0	400	400	0.0006%	0	400	0	0
9	闫海涛	260	0	260	0.0004%	0	260	0	0
10	北京青波巴芒投资管理有限公司	260	0	260	0.0004%	0	260	0	0
合计		71,491,680	929	71,492,609	99.9897%	0	71,492,609	0	3,250,000

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互关系说明：公司股东王秉亮为德利得五矿股东，持股比例为 45.45%；同时为利安德顺投资合伙人，出资比例为 6.17%。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 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

### （一）控股股东情况

公司控股股东为天津德利得集团五矿进出口有限公司，其直接持有公司 43,264,000 股股份，占公司总股本的 60.51%。

天津德利得集团五矿进出口有限公司基本情况：

统一社会信用代码：911201137128490886

住所：天津市北辰区双街镇双原道 2 号（天津市德利得物流有限公司办公楼 1-1 楼）

法定代表人：韩立梅

注册资本：5,500 万元

成立日期：1999 年 3 月 3 日

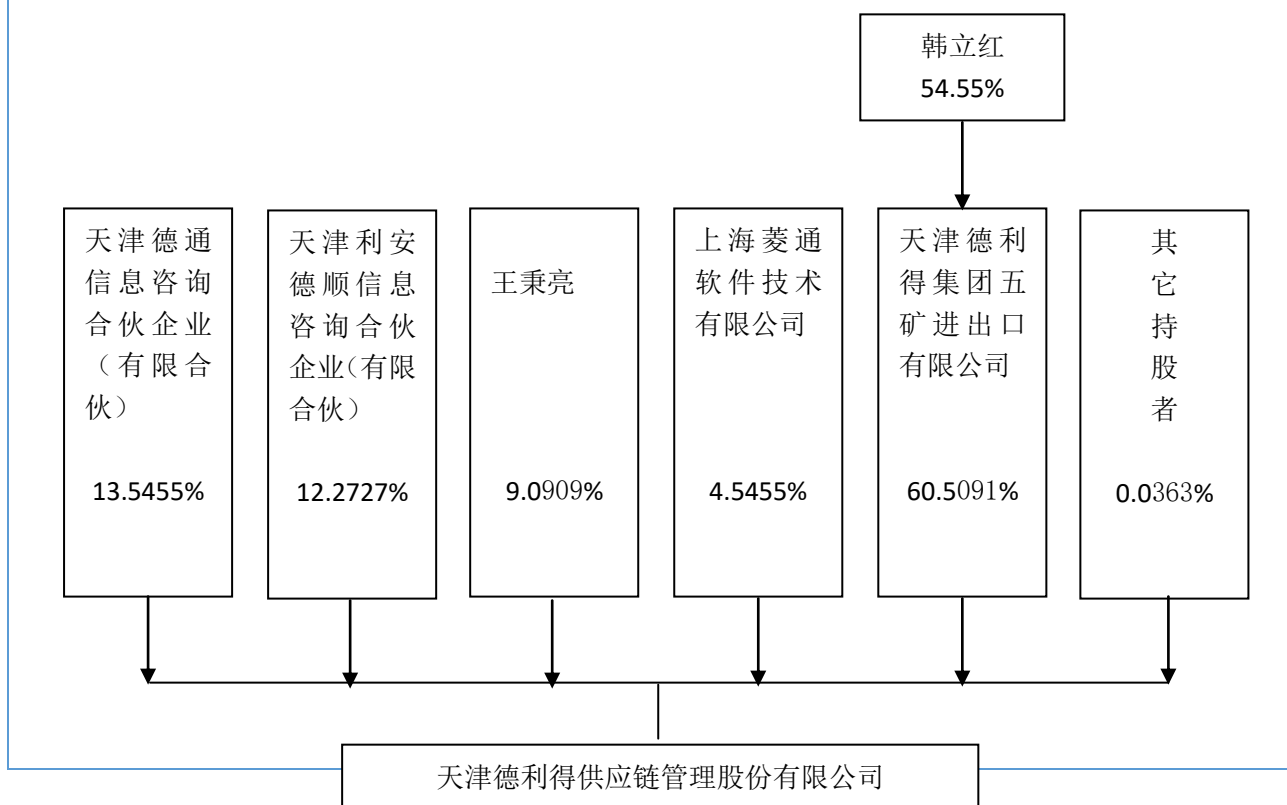
经营范围：货物及技术进出口业务（国家法律、法规禁止的除外）；铁矿石、铁矿粉、塑料制品、塑钢制品、机械设备、电子产品、轻工产品批发兼零售；汽车销售；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

截至报告期末，公司控股股东为德利得五矿，其直接持有公司 43,264,000 股股份，占公司总股本的 60.51%。韩立红持有德利得五矿 54.55% 的股权，能够对德利得五矿经营决策产生重大影响并实际支配德利得供应链，因此，韩立红为公司的实际控制人。

韩立红：女，1964 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，南开大学外国语学院教授。1990 年至今在南开大学外国语学院任教；1998 年 6 月至 2006 年 10 月任新华辰公司董事；2000 年 8 月至 2015 年任天津物流公司董事长；2001 年 3 月至 2007 年 5 月任银利贸易董事。



## 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	抵押担保	中国银行天津北辰开发区支行	金融机构	3,000,000.00	2022年11月10日	2023年11月10日	3.60%
2	信用担保	中国工商银行股份有限公司支行北京通州分行	金融机构	3,000,000.00	2022年7月20日	2023年1月16日	3.35%
3	信用担保	北京银行股份有限公司北三环支行	金融机构	2,000,000.00	2021年8月12日	2022年8月11日	3.95%
4	信用担保	北京银行股份有限公司北三环支行	金融机构	3,000,000.00	2021年8月27日	2022年8月26日	3.95%
5	信用担保	北京银行股份有限公司北三环支行	金融机构	2,000,000.00	2021年9月29日	2022年9月28日	3.95%
6	信用担保	北京银行股份有限公司北三环支行	金融机构	3,000,000.00	2022年6月29日	2023年6月28日	3.95%
7	抵押担保	中国银行	金融机构	10,000,000.00	2022年9月23日	2023年9月	3.50%



	保	天津北辰 开发区支 行			日	22 日	
合计	-	-	-	26,000,000.00	-	-	-

## 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

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
毛小琴	董事长兼运营总监	女	1991年8月	2021年11月16日	2024年11月15日
李志明	董事、总经理	男	1963年9月	2021年11月16日	2024年11月15日
闫敏	副总经理	女	1976年3月	2021年11月16日	2024年11月15日
张霞	副总经理	女	1976年7月	2021年11月16日	2024年11月15日
王靖文	董事	女	1995年2月	2021年11月16日	2024年11月15日
李雪莲	董事	女	1989年12月	2021年11月16日	2024年11月15日
魏津春	董事、董事会秘书	男	1964年2月	2021年11月16日	2024年11月15日
张璐	监事会主席	女	1976年4月	2021年11月16日	2024年11月15日
李莹	财务总监	女	1986年3月	2021年11月16日	2024年11月15日
付欢欢	非职工代表监事（已离任）	女	1988年10月	2021年11月16日	2022年3月22日
	职工代表监事			2022年3月28日	2024年11月15日
刘学胜	非职工代表监事	男	1971年9月	2022年3月22日	2024年11月15日
王静	职工代表监事（已离职）	女	1983年8月	2021年11月16日	2022年3月28日
<b>董事会人数：</b>				5	
<b>监事会人数：</b>				3	
<b>高级管理人员人数：</b>				6	

2022年3月3日公司召开第三届监事会第三次会议，审议通过《提名刘学胜为公司第三届监事会监事》议案，公司监事会免去付欢欢的监事职位，提名刘学胜为公司第三届监事会监事候选人，任期自2022年第二次临时股东大会审议通过之日起至第三届监事会任期届满之日止。

2022年3月22日公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过《提名刘学胜为公司第三届监事会

监事》议案，由刘学胜担任公司第三届监事会监事。

2022年3月28日公司召开2022年第一次职工代表大会，审议通过《关于选举第三届监事会职工代表监事的议案》，选举付欢欢担任公司第三届监事会职工代表监事，任期自本次职工代表大会审议通过之日起生效。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长毛小琴为实际控制人韩立红的儿媳妇，董事李雪莲、董事王靖文为韩立红外甥女，董事兼总经理李志明是李雪莲的父亲，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系。

## (二) 持股情况

单位：股

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

## (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
付欢欢	非职工代表监事	离任	职工代表监事	工作需要调整	无
刘学胜	无	新任	非职工代表监事	工作需要调整	无
王静	职工代表监事	离任	无	离职	无

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

刘学胜，男，中国籍，无境外永久居留权，1971年9月出生，农业经济管理。1990年12月至1994年12月天津武警消防总队第二十五中队任通讯员、司务长；1995年3月至2000年5月任天津双街工业经销有限公司财务科长；2000年5月至2007年10月任天津德利得集团有限公司财务中心主任；2007年10月至今任天津德利得集团五矿进出口有限公司财务副总裁；2015年6月至今任天津利安德顺信息

咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

付欢欢，女，中国籍，无境外永久居留权，1988年10月出生，会计学本科。2009年7月至2012年12月任天津天之船进出口贸易有限公司出纳；2014年1月至2015年1月任天津天之船进出口贸易有限公司会计；2015年1月至今任职天津德利得供应链管理股份有限公司。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	49	0	8	41
业务人员	205	10	0	215
行政人员	36	0	7	29
财务人员	17	0	1	16
员工总计	307	10	16	301

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	46	46
专科	87	80
专科以下	168	169
员工总计	307	301

### 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：

2022年度，公司员工总数无太大变动，公司员工总数减少6人，主要是因业务结构部分岗位调整引进高素质有业务能力和渠道的人才，其中业务类岗位增加10人，管理岗位减少8人，行政岗位减少7人，财务岗位减少1人。

为满足公司业务对人才的需求，2022年通过网上、招聘会等方式，引进项目管理人员、国际物流业务人员、市场销售人员等人员，同时，为提高各级人员的专业能力和管理能力，在员工培训方面，除采取公司内训的方式外，公司先后几次聘请培训讲师到公司开展员工内训，对于不胜任岗位要求、不能达成工作目标的员工，公司有严格的末位淘汰制度。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

2022年8月25日召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于修订公司有关管理制度的议案》，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关规定，公司修订完善《资金管理制度》、《印鉴管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》等3项管理制度。

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求，在已制定并实施的各项制度基础上，新建立内控管理制度《公司资金管理制度》、《公司印鉴管理制度》、《公司内幕知情人登记管理制度》，进一步加强法人治理结构，确保公司规范运作，严格进行信息披露。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，保证公司长远可持续发展,保护中小投资者合法权益,切实保护中小投资者合法权益，未出现违法、违规重大现象，能够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

董事会经过评估认为：报告期内公司治理机构健全、治理机构运作规范,公司严格依照《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及三会议事规则的规定要求进行充分的信息披露，并新建三个内控管理制度进一步严格依法运作，保障股东对公司重大事务的知情权。

监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保障公司股东的利益不被侵害，保证股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。



### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司章程及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司董监高人事任命及换届、关联担保、现金管理、章程修订、定期报告、权益分派等重大决策均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### 4、公司章程的修改情况

1、2022年9月13日召开2022年第三次临时股东大会，审议通过《关于天津德利得供应链管理股份有限变更经营范围的议案》、《关于天津德利得供应链管理股份有限变更公司章程相关条款的议案》，鉴于此须对《公司章程》相关条款作出变更。具体详细内容已于2022年8月29日披露登载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-028）。

## （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	4	4	3

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会：报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司《股东大会议事规则》和新修订的《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会：报告期内，公司董事会依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》和《公司章程》等的规定，依法行使职权，履行各自的权利和义务，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：报告期内，公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规定行使职权，履行各自的权利和义务，监事会能够依法召集、召开，并形成有效决议。报告期内，公司各项内

部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，没有发现重大违法违规现象。

本报告期，公司新建立三个内控管理制度《公司资金管理制度》、《公司印鉴管理制度》、《公司内幕知情人登记管理制度》，充分加强法人治理结构，确保公司规范运作,严格进行信息披露。为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司董事会、监事会均依照相关程序进行公告披露，同时公司依据国家法律、法规及主管部门相关规定的要求，加大内部管理制度执行。同时，根据股转公司最新发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关制度要求，新建立三个内控管理制度《公司资金管理制度》、《公司印鉴管理制度》、《公司内幕知情人登记管理制度》，进一步完善公司法人治理结构，促进公司规范运作。对公司《公司章程》相关条款进行修订，增强和完善公司经营管理的结构需求。参加和加强了对董事、监事和高级管理人员在公司治理方面的知识的学习培训。促进和提高公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》及各项规章制度等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范，公司三会有效规范运行，使公司稳步前行。

### （四） 投资者关系管理情况

公司自新三板挂牌以来，严格按照有关法律、法规以及《信息披露事务管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整的披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。通过信息披露、网站、微信、电话、当面交流等方式加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，回答相关问题增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。公司在关联交易审议过程中，积极与投资者沟通，耐心解答投资者提出的问题，让投资者了解公司。同时，公司进一步加强了与主办券商、监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向主办券商、监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本报告期的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本报告期的监督事项无异议，其中对 2022 年年度报告及摘要发表了如下意见：

1、2022 年年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和内部管理制度的各项规定；公司财务制度健全，财务运作规范，财务状况良好。财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

2、2022 年年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司 2022 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2022 年年度报告真实的反映了公司本年度的经营和财务状况；

3、公司董事会运作规范、决策合理、程序合法，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务。公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照证监局和股转公司及《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《信息披露事务管理制度》和《公司章程》及三会规则的相关规定，同时，新建三项内控管理制度和进一步增强完善各项管理制度，恪尽职守，勤勉、忠诚地履行义务，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为；

4、提出本意见前，未发现参与本年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司的主营业务是提供专业第三方物流服务，业务范围是包括仓储、普通货物运输、大件货物运输、危险化学品运输在内的一体化供应链物流服务。公司拥有独立完整的业务体系、有独立的研发、专利权、软件著作权等知识产权，具备独立面向市场自主经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，不依赖于股东或其他任何关联方。公司经营自主权完整、独立。

#### 2、资产独立

公司拥有独立完整的资产，具备与生产经营相关的车辆及配套设施。与公司生产经营相关的主要房屋建筑物、机械设备、商标等资产均为公司合法拥有或使用。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产，资产产权界定清晰，不存在争议。

#### 3、人员独立

公司拥有独立的仓储、运输人员以及开展其他业务所需人员，并设立人力资源部，负责制定有关劳

动、人事、工资等制度，公司已建立独立的劳动、人事和工资管理体系。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》中规定的程序按期选举或聘任产生。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，设财务总监一名，并配备了充足的专业财务人员，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策。公司及子公司开设了独立的基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，已在天津市国家税务局和天津市地方税务局进行税务登记。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### 5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会，聘任了总经理、副总经理、运营总监、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司法人治理结构。公司组织结构健全，各职能部门分工明确，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合公司自身实际情况制定的符合现代企业制度的要求，在完成性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内，公司充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》和国家的相关规定，确保公司规范运作,严格进行信息披露。本报告期，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关规定，公司新建立三个内控管理制度《公司资金管理制度》、《公司印鉴管理制度》、《公司内幕知情人登记管理制度》，充分加强法人治理结构，确保公司规范运作,严格进行信息披露，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

#### 1、深化公司治理

现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风

险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。根据股转公司最新发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关制度要求及公司经营管理的需要，公司新建立三个内控管理制度《公司资金管理制度》、《公司印鉴管理制度》、《公司内幕知情人登记管理制度》，进一步完善和加强管理力度和职责分工，充分加强法人治理结构，确保公司规范运作，严格进行信息披露。公司在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。今后公司还需要依据国家及证监会、全国中小企业股份有限公司制定的相关政策和制度结合公司实际情况进一步完善和强化建立各项制度。

## 2、关于财务管理体系

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，严格执行新建立的《公司资金管理制度》、《公司印鉴管理制度》管理制度，做到严格管理，完善公司财务管理体系。

## 3、深化内控管理与风险控制

公司内部控制活动在采购、物流、仓储等各个环节，能够得到较好的贯彻执行，发挥较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。面对未来市场不断变化的新情况下，公司还需在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度进一步完善风险控制体系，提高应对可能发生的重大风险事件的预判和防范能力，规避和尽可能的降低风险带来的经济损失。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 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

## 第十节 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	中兴财光华审会字（2023）第 303011 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐彬 3 年	高震 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	42 万元	

### 审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 303011 号

天津德利得供应链管理股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了天津德利得供应链管理股份有限公司（以下简称德利得公司）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，公允反映了德利得公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司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，我们独立于德利得公司，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、 关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 22 收入的确认原则以及“五、合并财务报表项目”注释 30。

德利得公司 2022 年度的合并营业收入总额为 50,935.46 万元，营业收入确认对德利得公司利润的影响较大，同时考虑到收入作为德利得公司的关键业绩指标之一，从而使得营业收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）我们了解、评价了德利得公司与收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）我们通过审阅合同并与管理层访谈，识别与服务控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

（3）我们根据分析性程序选定重点核查业务范围，选取重要客户执行细节性测试，核对客户对账记录与财务入账金额的一致性，并结合函证程序，确认收入的真实性、准确性、完整性。

（4）我们对截至资产负债表日尚在履约过程中的劳务，获取了相关业务信息，对已完成劳务的进度按随时间已完成服务的占比进行重新计算，确认德利得公司对于按时段确认运输收入的结果是否与会计政策相符。

（5）我们针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试、函证程序以及期后回款检查，判断收入是否被记录在恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

德利得公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括德利得公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，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。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估德利得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德利得公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德利得公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能对德利得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德利得公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就德利得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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

2023年4月19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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	16,089,504.40	28,134,440.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	757,238.47	916,718.49
应收账款	五、4 十四、1	82,732,811.47	52,243,066.78

应收款项融资	五、5	210,725.00	93,000.00
预付款项	五、6	2,232,785.67	10,720,755.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7十四、2	5,426,279.99	5,674,922.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	269,960.95	692,588.41
合同资产	五、9	2,876,316.63	86,686.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	6,197,324.77	5,419,032.08
<b>流动资产合计</b>		<b>117,792,947.35</b>	<b>104,981,210.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、3	0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	五、11	27,013,895.46	28,076,772.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	31,812,716.89	45,542,247.62
无形资产	五、13	12,876,117.72	13,379,558.19
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	五、14	792,645.80	725,651.32
递延所得税资产	五、15	6,155,934.46	3,680,149.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,651,310.33</b>	<b>91,404,379.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>196,444,257.68</b>	<b>196,385,590.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	21,019,295.83	10,011,977.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	46,717,730.83	36,684,985.50
预收款项			
合同负债	五、18	7,553,506.53	13,976,211.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	5,946,341.36	3,240,241.49
应交税费	五、20	1,893,565.52	2,277,478.90
其他应付款	五、21	3,828,844.64	3,039,797.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	19,205,372.67	26,078,246.18
其他流动负债	五、23	237,494.04	706,532.48
<b>流动负债合计</b>		<b>106,402,151.42</b>	<b>96,015,471.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	16,353,031.75	21,780,434.87
长期应付款	五、25	121,371.78	6,037.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	46,105.30	85,771.37
递延所得税负债	五、15	688.32	900.10
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,521,197.15</b>	<b>21,873,144.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>122,923,348.57</b>	<b>117,888,615.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、28	71,500,000.00	71,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	1,171,089.58	1,171,089.58
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	五、27	1,039,113.14	2,319,040.60
盈余公积	五、30	1,201,946.24	1,201,946.24
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-1,391,239.85	2,304,897.95
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		73,520,909.11	78,496,974.37
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>73,520,909.11</b>	<b>78,496,974.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>196,444,257.68</b>	<b>196,385,590.00</b>

法定代表人：李志明

主管会计工作负责人：毛小琴

会计机构负责人：李莹

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,386,178.21	8,070,887.59
交易性金融资产	五、2	0	0
衍生金融资产			
应收票据	五、3	757,238.47	916,718.49
应收账款	五、4 十四、1	31,090,844.75	17,587,910.22
应收款项融资	五、5	210,725.00	93,000.00
预付款项	五、6	798,871.04	291,268.28
其他应收款	五、7 十四、1	570,300.00	15,689,270.00
其中：应收利息			
应收股利		0	15,000,000.00
买入返售金融资产			
存货	五、8	0	2,500.00
合同资产	五、9	828,788.27	86,686.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>36,642,945.74</b>	<b>42,738,240.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	43,192,911.54	23,192,911.54

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	19,700,407.16	20,180,608.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,564.81	142,732.46
无形资产	五、13	12,587,923.95	13,040,184.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	350,480.00	431,360.00
递延所得税资产	五、15	3,422,434.97	2,054,779.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,256,722.43</b>	<b>59,042,576.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>115,899,668.17</b>	<b>101,780,817.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	13,013,994.44	3,003,529.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	13,462,580.88	13,590,258.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、19	892,989.37	509,145.04
应交税费	五、20	1,480,265.25	547,940.86
其他应付款	五、21	15,874,473.82	7,282,250.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、18	209,926.56	291,823.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	130,024.21	416,855.43
其他流动负债	五、23	68,432.06	657,157.56
<b>流动负债合计</b>		<b>45,132,686.59</b>	<b>26,298,960.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	0	11,358.02
长期应付款	五、25	121,371.78	6,037.97
长期应付职工薪酬			



预计负债			
递延收益	五、26		
递延所得税负债	五、15		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		121,371.78	17,395.99
<b>负债合计</b>		45,254,058.37	26,316,356.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、28	71,500,000.00	71,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	5,537,049.88	5,537,049.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	47,344.30	0
盈余公积	五、30	147,823.96	147,823.96
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-6,586,608.34	-1,720,413.51
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		70,645,609.80	75,464,460.33
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		115,899,668.17	101,780,817.10

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		509,354,577.52	392,390,614.54
其中：营业收入	五、32 十四、4	509,354,577.52	392,390,614.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		513,645,936.52	389,926,256.02
其中：营业成本	五、32 十四、4	473,309,440.00	352,099,805.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	1,458,806.40	1,274,630.80
销售费用	五、34	351,165.82	622,213.00
管理费用	五、35	23,969,392.71	21,547,128.42
研发费用	五、36	11,946,749.19	11,300,339.78
财务费用	五、37	2,610,382.40	3,082,138.04
其中：利息费用		2,526,828.06	2,915,498.75
利息收入		92,115.86	40,977.99
加：其他收益	五、38	619,907.36	1,579,737.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	86,396.18	232,478.69
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）	五、40	-3,822,468.75	-2,114,904.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	0	25,842.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	1,755,554.61	-242,398.57
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,651,969.60</b>	<b>1,945,114.69</b>
加：营业外收入	五、43	72,003.14	718,443.78
减：营业外支出	五、44	22,526.01	326,902.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,602,492.47</b>	<b>2,336,656.21</b>
减：所得税费用	五、45	-1,906,354.67	617,426.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,696,137.80</b>	<b>1,719,229.82</b>
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）		-3,696,137.80	1,719,229.82
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,696,137.80	1,719,229.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,696,137.80	1,719,229.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,696,137.80	1,719,229.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0517	0.0240
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0517	0.0240

法定代表人：李志明

主管会计工作负责人：毛小琴

会计机构负责人：李莹

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	五、32 十四、4	86,182,930.23	54,967,553.61
减：营业成本	五、32 十四、4	80,577,148.04	51,458,020.23
税金及附加	五、33	461,532.30	444,038.78
销售费用	五、34		-
管理费用	五、35	8,486,915.97	5,531,831.45
研发费用	五、36		-
财务费用	五、37	315,377.73	199,598.53
其中：利息费用		224,938.63	198,234.30
利息收入		26,655.69	12,915.62
加：其他收益	五、38	17,704.04	6,373.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	0	15,036,163.81
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）	五、40	-2,588,848.80	-2,185,771.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	154.52	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,229,034.05	10,190,830.96
加：营业外收入	五、43	3,331.54	553,092.38
减：营业外支出	五、44	8,147.82	297,240.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,233,850.33	10,446,682.88
减：所得税费用	五、45	-1,367,655.50	-1,056,352.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,866,194.83	11,503,035.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,866,194.83	11,503,035.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,866,194.83	11,503,035.41
<b>七、每股收益：</b>			
（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
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		519,985,152.59	464,393,009.69
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		644,298.88	2,798.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	2,973,778.31	4,174,913.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>523,603,229.78</b>	<b>468,570,721.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		458,110,663.97	363,380,657.64
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		46,184,266.16	48,967,642.24
支付的各项税费		10,011,286.59	17,007,714.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	7,129,741.26	8,790,188.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>521,435,957.98</b>	<b>438,146,202.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,167,271.80</b>	<b>30,424,519.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		104,000,000.00	49,170,000.00
取得投资收益收到的现金		316,169.00	449,944.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,210.00	207,501.26
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>104,325,379.00</b>	<b>49,827,446.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,499,872.47	5,966,214.50
投资支付的现金		104,000,000.00	34,170,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		106,499,872.47	40,136,214.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,174,493.47	9,691,231.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		24,001,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	41,420.00	
筹资活动现金流入小计		24,042,420.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,001,000.00	15,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		529,430.56	453,604.01
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	五、46(4)	22,549,703.86	21,164,150.13
筹资活动现金流出小计		36,080,134.42	37,467,754.14
筹资活动产生的现金流量净额		-12,037,714.42	-23,467,754.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,044,936.09	16,647,996.62
加：期初现金及现金等价物余额		28,134,440.49	11,486,443.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,089,504.40	28,134,440.49

法定代表人：李志明

主管会计工作负责人：毛小琴

会计机构负责人：李莹

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,505,280.34	88,903,189.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	17,226,548.41	956,138.45
经营活动现金流入小计		91,731,828.75	89,859,327.91
购买商品、接受劳务支付的现金		78,895,810.52	75,633,870.18
支付给职工以及为职工支付的现金		10,518,998.36	9,042,946.63
支付的各项税费		1,471,524.84	1,363,698.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	10,314,239.04	1,905,352.88
经营活动现金流出小计		101,200,572.76	87,945,868.37
经营活动产生的现金流量净额		-9,468,744.01	1,913,459.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	8,170,000.00
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00	36,163.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			86,135.00
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			2,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	11,092,298.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		535,504.49	926,757.51
投资支付的现金		20,000,000.00	8,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,535,504.49	9,096,757.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,535,504.49	1,995,541.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	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	五、46(3)	41,420.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,041,420.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,965.29	133,004.17
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46(4)	523,915.59	884,879.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,721,880.88	7,017,883.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,319,539.12	-4,017,883.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,684,709.38	-108,882.57
加：期初现金及现金等价物余额		8,070,887.59	8,179,770.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,386,178.21	8,070,887.59



## (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	71,500,000.00				1,171,089.58			2,319,040.60	1,201,946.24		2,304,897.95		78,496,974.37
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	71,500,000.00				1,171,089.58			2,319,040.60	1,201,946.24		2,304,897.95		78,496,974.37
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）							-1,279,927.46				-3,696,137.80		-4,976,065.26
（一）综合收益总额											-3,696,137.80		-3,696,137.80
（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												
1.提取盈余公积												
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							-1,279,927.46					-1,279,927.46
1.本期提取							228,676.81					228,676.81
2.本期使用							1,508,604.27					1,508,604.27
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>71,500,000.00</b>				<b>1,171,089.58</b>		<b>1,039,113.14</b>	<b>1,201,946.24</b>		<b>-1,391,239.85</b>		<b>73,520,909.11</b>

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	55,000,000.00				5,571,089.58			3,519,995.69	1,201,946.24		12,685,668.13		77,978,699.64
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	55,000,000.00				5,571,089.58			3,519,995.69	1,201,946.24		12,685,668.13		77,978,699.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,500,000.00				-4,400,000.00			-1,200,955.09			-10,380,770.18		518,274.73
（一）综合收益总额											1,719,229.82		1,719,229.82
（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	12,100,000.00									-12,100,000.00		
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配	12,100,000.00									-12,100,000.00		
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	4,400,000.00			-4,400,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	4,400,000.00			-4,400,000.00								
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							-1,200,955.09					-1,200,955.09
1.本期提取							303,709.47					303,709.47
2.本期使用							1,504,664.56					1,504,664.56
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>71,500,000.00</b>			<b>1,171,089.58</b>			<b>2,319,040.60</b>	<b>1,201,946.24</b>		<b>2,304,897.95</b>		<b>78,496,974.37</b>

法定代表人：李志明

主管会计工作负责人：毛小琴

会计机构负责人：李莹

## (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	71,500,000.00				5,537,049.88				147,823.96		-1,720,413.51	75,464,460.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,500,000.00				5,537,049.88				147,823.96		-1,720,413.51	75,464,460.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							47,344.30				-4,866,194.83	-4,818,850.53
（一）综合收益总额											-4,866,194.83	-4,866,194.83
（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												
1.提取盈余公积												

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								47,344.30				47,344.30
1.本期提取								64,110.24				64,110.24
2.本期使用								16,765.94				16,765.94
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>71,500,000.00</b>				<b>5,537,049.88</b>			<b>47,344.30</b>	<b>147,823.96</b>		<b>-6,586,608.34</b>	<b>70,645,609.80</b>

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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	55,000,000.00				9,937,049.88			0.00	147,823.96		-1,123,448.92	63,961,424.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				9,937,049.88			0.00	147,823.96		-1,123,448.92	63,961,424.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,500,000.00				-4,400,000.00						-596,964.59	11,503,035.41
（一）综合收益总额											11,503,035.41	11,503,035.41
（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	12,100,000.00										-12,100,000.00	
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配	12,100,000.00										-12,100,000.00	
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	4,400,000.00				-4,400,000.00							
1.资本公积转增资本（或股	4,400,000.00				-4,400,000.00							



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							126,486.08					126,486.08
2.本期使用							126,486.08					126,486.08
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>71,500,000.00</b>				<b>5,537,049.88</b>				<b>147,823.96</b>		<b>-1,720,413.51</b>	<b>75,464,460.33</b>

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

天津德利得供应链管理股份有限公司前身为天津德利得供应链管理有限公司，系由天津德利得集团五矿进出口有限公司和王学利共同出资组建的有限责任公司。公司根据2015年9月28日股东会决议及修改后的公司章程，以2015年7月31日的净资产以发起设立的方式变更为股份有限公司。公司于2021年11月23日取得天津市市场和质量监督管理委员会核发的统一社会信用代码为9112011659614600X5号《营业执照》。

公司股票已于2016年4月5日在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称为德利得，证券代码为836589。截止2022年12月31日股本为7,150.00万元。

法定代表人：李志明

地址：天津市北辰经济技术开发区双原道2号

经营期限：2012年9月25日至长期

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户，孙公司共5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司主要经营业务为：供应链管理服务；仓储（危化品除外、港区内除外）；普通货运、货物专用运输(集装箱)、大型物件运输、危险货物运输(2类、3类、4类、5类1项、6类1项、8类、9类、危险废物)(剧毒化学品除外)

本公司子公司北京云智慧电子商务有限公司主要经营业务为：网上经营、销售电子产品、家用电器；子公司北京德利得智慧供应链管理有限公司主要经营业务包括：普通货运；销售家用电器；其他子公司主要经营业务为：为大件货物、产品供应、制造供应、分销供应、市场供应、医药和冷链等的生产商、制造商、销售商及客户终端提供包括运输、配送、仓储、线边物流、分拣、包装、物流金融、物流信息、物流解决方案等服务。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、 持续经营

本公司预计自报告期末12个月仍然可持续经营，并未发现导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

#### 三、 公司主要会计政策、会计估计

##### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及公司财务状况，以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“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）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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。

### （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；②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。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

### (2) 权益工具

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

### （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

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

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量



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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1——账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
组合2——无风险组合	本组合包含合并范围内关联方单位往来等。

对于划分为组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的应收账款，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将

其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合包含合并范围内关联方单位往来、押金、保证金等。

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的其他应收款，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 10、存货

#### （1）存货的分类

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货分为库存商品、周转材料、合同履约成本等。

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法。周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### （3）存货跌价准备计提方法

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

#### （4）存货可变现净值的确认方法

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

### 11、合同资产和合同负债

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

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准

备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者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。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0-3.00	1.94-5.00
运输设备	年限平均法	2-10	0-3.00	9.70-50.00
机械设备	年限平均法	2-10	0-3.00	9.70-50.00
办公及其他设备	年限平均法	2-6	0-3.00	16.17-50.00

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

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

##### (3) 大修理费用

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

#### 15、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。

## 16、租赁

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

### （1）本公司作为承租人

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

#### ①使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

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

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

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



本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

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

### ③租赁的变更

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

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

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

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②经营租赁

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

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （3）售后租回交易

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

#### 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 19、长期待摊费用摊销方法

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

#### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## 21、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。其中：

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

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

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

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

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

## 22、收入的确认原则

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

### （2）具体会计政策

#### ① 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务主要包括运输服务、堆存装卸服务及代理性质服务。

运输服务、堆存装卸服务属于在一段时间内向客户转移服务控制权的情形。基于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，本公司根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。已完成劳务的进度按随时间已完成服务的占比确定。运输及堆存服务以时间进度作为产出指标确定履约进度，装卸服务以已完成装卸量作为产出指标确定履约进度。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的服务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

代理性质服务主要为代理货运业务和代理运输业务，按照属于在某一时点履行的履约义务，本公司在完成相关代理性质业务时点确认收入。对于本公司有权自主决定供应商的，即本公司在向客户提供代理性质服务前能够控制该服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## ② 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方收货验收确认时点或购买方收货后无理由退货期满时点作为控制权转移时点，确认收入。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成服务的进度结转主营业务成本。本公司为客户提供产品而发生的运输费等成本，确认为合同履约成本，在合同履行完毕确认收入的同时结转相关合同履约成本。本公司将为获取服务而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 23、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于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。

#### 25、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

项 目	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	13、9、6

项 目	计税依据	税率（%）
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育税附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

## 2、税收优惠政策的说明：

本公司子公司北京德利得物流有限公司于2019年7月15日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201911000861，有效期：三年。2019年度、2020年度、2021年度企业所得税税率按照15%征收。于2022年10月18日换发高新技术企业证书，证书编号：GR202211000396，有效期：三年。2022年度、2023年、2024年度企业所得税税率继续按照15%征收。

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，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。

### 1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	96,180.97	124,372.59
银行存款	15,993,323.43	28,010,067.90
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>16,089,504.40</b>	<b>28,134,440.49</b>
其中：存放在境外的款项额		

说明：货币资金期末余额不存在对变现有限制的情况。

### 2、交易性金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
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	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：债务工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00



项 目	2022.12.31	2021.12.31
权益工具投资		
减：列示于其他非流动金融资产部分		
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示：

种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	757,238.47		757,238.47
商业承兑汇票			
<b>合计</b>	<b>757,238.47</b>		<b>757,238.47</b>

(续)

种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	916,718.49		916,718.49
商业承兑汇票			
<b>合计</b>	<b>916,718.49</b>		<b>916,718.49</b>

#### (2) 坏账准备

##### ①银行承兑汇票

2022年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。本公司对银行承兑汇票未计提坏账准备。

##### ②商业承兑汇票

本公司无商业承兑汇票

#### (3) 期末公司无已质押的应收票据；

#### (4) 期末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；

#### (5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	88,908,210.48	6,175,399.01	82,732,811.47
<b>合 计</b>	<b>88,908,210.48</b>	<b>6,175,399.01</b>	<b>82,732,811.47</b>

(续)

	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	54,744,635.38	2,501,568.60	52,243,066.78
<b>合 计</b>	<b>54,744,635.38</b>	<b>2,501,568.60</b>	<b>52,243,066.78</b>

## (2) 坏账准备

## ① 2022年12月31日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
天津安捷通物流有限公司	2,510,220.10	100.00	2,510,220.10	预计无法收回
零点空间科技（北京）有限公司	1,197,240.10	100.00	1,197,240.10	诉讼，回收可能性较低
甘肃科美医疗器械有限公司	15,000.00	100.00	15,000.00	账期较长，回收可能性较低
零点空间科技（北京）有限公司武汉分公司	1,566.00	100.00	1,566.00	诉讼，回收可能性较低
零点空间科技（北京）有限公司广州分公司	680.00	100.00	680.00	诉讼，回收可能性较低
<b>合 计</b>	<b>3,724,706.20</b>		<b>3,724,706.20</b>	

## ② 2022年12月31日，组合计提坏账准备：

## 组合 1

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
-----	------	---------------	------

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
3个月以内（含3个月，下同）	78,690,465.25	0.08	62,922.43
3至12个月	2,036,558.43	2.75	56,077.76
1至2年	2,993,769.17	34.14	1,022,031.19
2至3年	196,986.62	61.01	120,183.34
3年以上	1,255,113.15	94.78	1,189,478.09
合计	85,172,892.62	2.88	2,450,692.81

## ③ 坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,501,568.60	4,234,946.56	561,116.15		6,175,399.01

A、本公司本期无重要的应收账款坏账准备转回或转销事项

B、报告期无实际核销的应收账款情况

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
遵化市盛发物流有限公司	20,740,883.08	0-3个月	23.33	20,740.88
北京ABB电气传动系统有限公司	7,369,627.50	0-3个月	8.29	6,632.66
上海联影医疗科技股份有限公司	7,366,467.71	0-3个月	8.29	
锦州丰安实业有限责任公司	6,527,527.23	0-3个月	7.34	5,874.77
迁安市海通工贸有限公司	4,252,170.73	0-3个月	4.78	

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	46,256,676.25		55.66	33,248.31

## 5、应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票	210,725.00	93,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	210,725.00	93,000.00

本公司在日常资金管理中对于高信用评级承兑行承兑的银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

## (1) 减值准备

## ① 银行承兑汇票

2022年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票减值准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

## ② 期末公司无减值准备。

## (2) 期末公司无已质押的应收票据。

## (3) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 6、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,016,751.48	91.09	10,720,755.41	100.00
1至2年	216,034.19	8.91		

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,232,785.67	100.00	10,720,755.41	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否为关联方	金 额	占预付账款总额的比例%	账 龄	未结算原因
黑龙江云柚科技有限公司	否	420,506.75	18.83	1 年以内	合同尚未结算
中国石油化工集团有限公司	否	308,798.75	13.83	1 年以内	预付燃油费
吉旗物联科技（天津）有限公司	否	277,305.94	12.42	1 年以内	合同尚未结算
北京华夏泰科咨询有限公司	否	126,415.10	5.66	1 年以内	合同尚未执行完成
江西中元物流有限公司	否	9,118.82	4.08	1 年以内	合同尚未结算
合计		1,224,145.36	54.83		

#### 7、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		

项 目	2022.12.31	2021.12.31
其他应收款	5,426,279.99	5,674,922.75
合 计	5,426,279.99	5,674,922.75

## (1) 其他应收款情况

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他 应收 款	5,635,461.71	209,181.72	5,426,279.99	5,774,752.13	99,829.38	5,674,922.75
合计	5,635,461.71	209,181.72	5,426,279.99	5,774,752.13	99,829.38	5,674,922.75

## ① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1	349,944.22	59.78	209,181.72	收回可能性
组合 2	5,285,517.49			收回可能性
合计	5,635,461.71		209,181.72	

B. 期末本公司无处于第二阶段的其他应收款

C. 期末本公司无处于第三阶段的其他应收款

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	99,829.38			99,829.38
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	109,352.34			109,352.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2022 年 12 月 31 余额</b>	<b>209,181.72</b>			<b>209,181.72</b>

A. 本公司本期无重要的其他应收款坏账准备转回或转销事项

B. 本报告期无实际核销的其他应收款

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金、保证金	5,242,401.49	5,397,306.09
备用金	49,916.00	36,800.00
事故赔款	156,594.22	154,346.04
应收回预付款	175,000.00	175,000.00



款项性质	2022.12.31	2021.12.31
其他	11,550.00	11,300.00
<b>合 计</b>	<b>5,635,461.71</b>	<b>5,774,752.13</b>

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
北京领金科技发展有 限公司	否	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	17.74	
天津戴瑞科技有限责 任公司	否	押金保证金	958,340.21	1-2年	17.01	
河北晨阳物流有限公 司	否	押金保证金	570,374.00	3年以上	10.12	
百世物流科技（中国） 有限公司	否	押金保证金	500,000.00	3年以上	8.87	
航港发展有限公司	否	押金保证金	467,361.95	3年以上	8.29	
<b>合 计</b>			<b>3,496,076.16</b>		<b>62.04</b>	

## 8、存货

## (1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	257,793.32	74,367.47	269,960.95
周转材料	86,535.10		
<b>合 计</b>	<b>344,328.42</b>	<b>74,367.47</b>	<b>269,960.95</b>

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	702,321.58	193,268.09	509,053.49
周转材料	183,534.92		183,534.92
合 计	<b>885,856.50</b>	<b>193,268.09</b>	<b>692,588.41</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	2021.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	193,268.09			118,900.62		74,367.47
合 计	<b>193,268.09</b>			<b>118,900.62</b>		<b>74,367.47</b>

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品			商品出售

## 9、合同资产

	2022.12.31	2021.12.31
合同资产	2,876,316.63	86,686.00
减：合同资产减值准备		
小 计	2,876,316.63	86,686.00
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		

	2022.12.31	2021.12.31
小 计		
合 计	2,876,316.63	86,686.00

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

(1) 本期无单项计提减值准备的合同资产。

(2) 本期无组合计提减值准备的合同资产。

#### 10、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预缴企业所得税	323,103.95	171,417.82
待抵扣进项税	4,988,797.41	5,088,392.29
留抵税额	80,194.62	159,221.97
待结算已开票税额	805,228.79	
合 计	6,197,324.77	5,419,032.08

#### 11、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	27,013,895.46	28,076,772.78
固定资产清理		
合 计	27,013,895.46	28,076,772.78

(1) 固定资产及累计折旧

##### ① 固定资产情况

##### A、持有自用的固定资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备	合 计

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	22,085,962.72	6,291,111.53	19,637,113.50	3,361,446.70	51,375,634.45
2、本期增加金额	224,840.69	271,548.68	1,822,348.41	79,309.86	2,398,047.64
(1) 购置	224,840.69	271,548.68	1,822,348.41	79,309.86	2,398,047.64
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		7,616.24	268,864.00	182,006.55	458,486.79
(1) 处置或报废		7,616.24	268,864.00	182,006.55	458,486.79
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4、期末余额	22,310,803.41	6,555,043.97	21,190,597.91	3,258,750.01	53,315,195.30
二、累计折旧					
1、期初余额	3,897,861.11	5,412,657.47	11,124,917.79	2,863,425.30	23,298,861.67
2、本期增加金额	624,957.49	306,085.80	2,263,544.66	181,554.16	3,376,142.11
(1) 计提	624,957.49	306,085.80	2,263,544.66	181,554.16	3,376,142.11
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额		7,387.75	189,078.84	177,237.35	373,703.94
(1) 处置或报废		7,387.75	189,078.84	177,237.35	373,703.94
(2) 合并范围减少					

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备	合 计
(3) 其他					
4、期末余额	4,522,818.60	5,711,355.52	13,199,383.61	2,867,742.11	26,301,299.84
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	17,787,984.81	843,688.45	7,991,214.30	391,007.90	27,013,895.46
2、期初账面价值	18,188,101.61	878,454.06	8,512,195.71	498,021.40	28,076,772.78

## ② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	17,564,964.98	拍入资产属原产权证部分资产，权证办理正在办理中

说明：根据2016年1月25日的“北辰区经济开发区工业房地产拍卖成交确认书”确认坐落于天津市北辰区经济开发区的房地产的所有权及相应其他权利归天津德利得供应链管理股份有限公司所有，由于原土地上除本次竞拍房产外存在无证建筑且使用权证载面积包含部分土地面积处于京津公路退线之内，而本

次竞拍不包含上述无证房产及公路退线内土地，需要将原土地使用权证进行分割，土地使用权证的分割正在协调办理中，故尚未取得国有土地使用证及房屋所有权证。

## 12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	66,648,008.66	106,568.28	563,921.70	67,318,498.64
2、本期增加金额	12,418,515.67			12,418,515.67
3、本期减少金额	20,076,105.87	75,608.86	435,819.29	20,587,534.02
4、期末余额	58,990,418.46	30,959.42	128,102.41	59,149,480.29
二、累计折旧				
1、期初余额	21,452,160.41	47,625.47	276,465.14	21,776,251.02
2、本期增加金额	22,679,900.71	33,040.58	188,379.12	22,901,320.41
3、本期减少金额	16,901,610.79	57,446.50	381,750.74	17,340,808.03
4、期末余额	27,230,450.33	23,219.55	83,093.52	27,336,763.40
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	<b>31,759,968.13</b>	<b>7,739.87</b>	<b>45,008.89</b>	<b>31,812,716.89</b>
2、期初账面价值	<b>45,195,848.25</b>	<b>58,942.81</b>	<b>287,456.56</b>	<b>45,542,247.62</b>

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	15,753,749.00	1,396,119.93	17,149,868.93
2、本期增加金额		42,079.21	42,079.21
(1) 购置		42,079.21	42,079.21
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	15,753,749.00	1,438,199.14	17,191,948.14
二、累计摊销			
1、期初余额	2,713,564.37	1,056,746.37	3,770,310.74
2、本期增加金额	452,260.68	93,259.00	545,519.68
(1) 摊销	452,260.68	93,259.00	545,519.68
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,165,825.05	1,150,005.37	4,315,830.42
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			



项 目	土地使用权	软件	合 计
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	12,587,923.95	288,193.77	12,876,117.72
2、期初账面价值	13,040,184.63	339,373.56	13,379,558.19

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	12,587,923.95	拍入资产属原产权证部分资产，权证办理正在办理中

说明：详见附注五、“11、固定资产”说明。

## 14、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
软件服务费	103,090.31	154,720.56	64,858.42		192,952.45	
办公室装修	182,900.93	148,543.69	82,231.27		249,213.35	
厂区装修改造	431,360.00		80,880.00		350,480.00	
消防改造	8,300.08		8,300.08			
合 计	725,651.32	303,264.25	236,269.77		792,645.80	

## 15、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,466,441.05	6,386,235.07	640,655.09	2,601,397.98
资产减值准备	18,591.87	74,367.47	48,317.02	193,268.09
可抵扣亏损	4,316,403.52	17,265,614.08	2,646,975.06	10,587,900.22
递延收益	6,915.80	46,105.30	12,865.71	85,771.37
经营租赁	347,830.36	1,876,074.00	331,336.80	1,890,252.11
<b>合 计</b>	<b>6,156,182.60</b>	<b>25,648,395.92</b>	<b>3,680,149.68</b>	<b>15,358,589.77</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
未实现内部交易	688.32	2,753.28	900.10	3,600.41
<b>合 计</b>	<b>688.32</b>	<b>2,753.28</b>	<b>900.10</b>	<b>3,600.41</b>

## (3) 未确认递延所得税资产明细

目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,175,746.15	3,703,633.70
<b>合计</b>	<b>6,175,746.15</b>	<b>3,703,633.70</b>

## (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	2022.12.31	2021.12.31	备注
2022 年度			

年份	2022.12.31	2021.12.31	备注
2023 年度	148,368.50	148,368.50	
2024 年度	752,168.52	752,168.52	
2025 年度	1,204,682.62	1,204,682.62	
2026 年度	1,598,414.06	1,598,414.06	
2027 年度	2,472,112.45		
合计	6,175,746.15	3,703,633.70	

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	18,000,000.00	7,000,000.00
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付利息	19,295.83	11,977.78
合计	21,019,295.83	10,011,977.78

## (2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付外协运费	42,831,320.50	34,486,072.62
应付外协租车费	1,549,760.66	
应付临时仓储租赁款	204,000.00	
应付其他款项	2,132,649.67	2,198,912.88

项目	2022.12.31	2021.12.31
合计	46,717,730.83	36,684,985.50

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天运通（天津）物流有限公司	490,339.68	对方公司因涉诉账户被查封，无法付款
天津市北辰区双联物流配送有限公司	375,959.50	未催收
天津昆世直通物流	12,105.00	未催收
合计	878,,404,18	

## 18、合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	7,553,506.53	13,976,211.81
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	7,553,506.53	13,976,211.81

## (1) 按款项性质分类情况

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收运输款	3,823,797.00	416,856.74
预收堆存装卸服务费	3,729,709.53	13,559,355.07
合计	7,553,506.53	13,976,211.81

## (2) 截止 2022 年 12 月 31 日本公司无账龄超过 1 年的合同负债。

## 19、应付职工薪酬

## (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	3,003,873.83	43,396,728.95	42,869,541.43	3,531,061.15

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利设定提存计划	236,367.86	3,652,324.04	1,754,172.63	2,134,519.27
三、辞退福利		1,949,324.42	1,668,563.48	280,760.94
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>3,240,241.49</b>	<b>48,998,377.41</b>	<b>46,292,277.54</b>	<b>5,946,341.36</b>

## (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,702,447.35	39,636,595.17	39,558,317.48	2,780,725.04
2、职工福利费		303,376.26	303,376.26	
3、社会保险费	149,330.11	2,182,313.13	1,860,167.51	471,475.73
其中：医疗保险费	143,246.09	2,098,516.53	1,812,852.26	428,910.36
工伤保险费	6,084.02	71,453.67	34,972.32	42,565.37
生育保险费		12,342.93	12,342.93	
4、住房公积金	11,919.00	659,563.00	658,757.62	12,724.38
5、工会经费和职工教育经费	140,177.17	614,881.39	488,922.56	266,136.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
<b>合计</b>	<b>3,003,873.63</b>	<b>43,396,728.95</b>	<b>42,869,541.43</b>	<b>3,531,061.15</b>

## (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	229,183.40	3,546,955.90	1,706,357.71	2,069,781.59
2、失业保险费	7,184.46	105,368.14	47,814.92	64,737.68
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>236,367.86</b>	<b>3,652,324.04</b>	<b>1,754,172.63</b>	<b>2,134,519.27</b>

## 20、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	1,082,488.72	931,292.35
企业所得税	88,554.83	602,982.98
个人所得税	148,791.39	138,925.37
城市维护建设税	223,581.40	278,948.91
教育费附加及地方教育费附加	193,325.70	230,378.09
其他	156,823.48	94,951.20
<b>合计</b>	<b>1,893,565.52</b>	<b>2,277,478.90</b>

## 21、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,828,844.64	3,039,797.18
<b>合计</b>	<b>3,828,844.64</b>	<b>3,039,797.18</b>

## (1) 其他应付款

## ① 按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
关联方往来		
职工风险押金	194,019.61	671,578.81
押金及保证金	957,700.00	572,624.20
职工业务报销款	2,175,836.22	1,330,383.52
其他	501,288.81	465,210.65
<b>合计</b>	<b>3,828,844.64</b>	<b>3,039,797.18</b>

## ② 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津长运供应链有限责任公司	500,000.00	押金保证金
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、25）	19,086,706.48	25,723,897.13
一年内到期的长期应付款（附注五、26）	118,666.19	354,349.05
<b>合计</b>	<b>19,205,372.67</b>	<b>26,078,246.18</b>

## 23、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
增值税待转销项税额	237,494.04	56,532.48
已背书未终止确认的应收票据		650,000.00

项目	2022.12.31	2021.12.31
增值税待转销项税额	237,494.04	56,532.48
已背书未终止确认的应收票据		650,000.00
<b>合计</b>	<b>237,494.04</b>	<b>706,532.48</b>

## 24、租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁负债	35,439,738.23	47,504,332.00
减：一年内到期部分（附注五、23）	19,086,706.48	25,723,897.13
<b>合计</b>	<b>16,353,031.75</b>	<b>21,780,434.87</b>

## 25、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2022.12.31	2021.12.31
分期购车款	258,800.99	375,498.98
减：未确认融资费用	18,763.02	15,111.96
减：一年内到期部分（附注五、23）	118,666.19	354,349.05
<b>合计</b>	<b>121,371.78</b>	<b>6,037.97</b>

## 26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	85,771.37		39,666.07	46,105.30	与资产相关政府补助
<b>合计</b>	<b>85,771.37</b>		<b>39,666.07</b>	<b>46,105.30</b>	

其中，涉及政府补助的项目：



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补贴款	85,771.37			39,666.07			46,105.30	与资产相关
<b>合计</b>	<b>85,771.37</b>			<b>39,666.07</b>			<b>46,105.30</b>	

## 27、专项储备

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	2,319,040.60	228,676.81	1,508,604.27	1,039,113.14
<b>合计</b>	<b>2,319,040.60</b>	<b>228,676.81</b>	<b>1,508,604.27</b>	<b>1,039,113.14</b>

说明：根据财政部安全监管总局财企[2022]136号文件“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”，本公司按照上一年度自运运输收入为计提基数，危险品运输按照1.5%平均逐月提取，普通货物运输按照1.00%平均逐月提取。本公司的各子公司运输业务均为普通货物运输按照1.00%平均逐月提取。

## 28、股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,500,000.00						71,500,000.00

## 29、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	1,171,089.58			1,171,089.58
<b>合计</b>	<b>1,171,089.58</b>			<b>1,171,089.58</b>

## 30、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	1,201,946.24			1,201,946.24
<b>合计</b>	<b>1,201,946.24</b>			<b>1,201,946.24</b>

## 31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	2,304,897.95	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,304,897.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,696,137.80	
减：提取法定盈余公积		10.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-1,391,239.85</b>	

## 32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	508,741,148.50	473,309,440.00	392,144,176.80	352,099,805.98

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
运输服务业务	432,580,162.95	421,421,743.86	312,175,812.90	298,584,024.17
堆存装卸服务业务	75,864,262.62	51,559,924.45	78,732,901.22	52,972,156.03
销售商品	296,722.93	327,771.69	697,145.73	543,625.78
代理性质服务			538,316.95	
其他业务	613,429.02		246,437.74	
合 计	<b>509,354,577.52</b>	<b>473,309,440.00</b>	<b>392,390,614.54</b>	<b>352,099,805.98</b>

(2) 2022年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	运输服务业务	堆存装卸服务业务	销售商品	代理性质服务	其他业务	合计
在某一时段内确认收入	314,808,776.90	75,864,262.62			613,429.02	<b>391,286,468.54</b>
在某一时点确认收入	117,771,386.05		296,722.93			<b>118,068,108.98</b>
合 计	<b>432,580,162.95</b>	<b>75,864,262.62</b>	<b>296,722.93</b>		<b>613,429.02</b>	<b>509,354,577.52</b>

(3) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求提供运输、堆存装卸服务，以及按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。

对于运输、堆存装卸服务合同，本公司根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，但当某一运输服务的履约进度不能合理确认时，将作为在某一时点履行的履约义务，将货物的送达作为完成履约义务的标志，确认收入。煤炭运输业务、危化品运输业务以及部分普货运输业务等能够合理估计履约进度的运输业务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入；日用品运输业务、医疗器械运输业务等无法合理估计履约进度的运输业务，按照送达时点确认收入。无法合理估计履约进度的原因包括部分运输业务同时配有堆存服务，会存在接单后分不同批次进行派送但只在最后一批送达后在系统做送达确认的情况；就位服务会存在因客户指派的工程师或就位操作设备未能按时达到就位地导致系统显示的运输时间超过正常运输时间的情况；以及存在节约成本，整合订单统一运送导致个别订单运输时间延长的情况。

对于销售商品合同，于购买方收货验收或购买方收货后无理由退货期满完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

对于代理性质服务，于相关代理性质业务完成时点，客户取得相关服务的控制权。

不同客户和服务内容的付款条件有所不同，本公司部分服务以预收款的方式进行，其余服务则授予一定期限的信用期。

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 29,967,004.72 元，预计将于 2023 年至 2024 年确认收入。

### 33、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	323,923.59	243,034.18
教育费附加	323,938.38	158,860.87
房产税	315,075.00	315,075.00
土地使用税	92,576.18	92,576.18
其他税费	403,293.25	465,084.57
<b>合 计</b>	<b>1,458,806.40</b>	<b>1,274,630.80</b>

### 34、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	69,378.13	82,521.26
交通差旅费	12,270.57	82,930.48
通讯费	2,750.00	8,190.00
业务招待费	18,575.00	12,697.49
会务费	240,114.14	423,639.48
其他	8,077.98	12,234.29
<b>合 计</b>	<b>351,165.82</b>	<b>622,213.00</b>

### 35、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	17,028,590.41	13,882,762.54
折旧费	778,246.81	703,354.83
差旅费	309,519.26	580,032.68
业务招待费	582,524.79	488,476.62
车辆维修保养费用	70,147.77	380,282.55
办公费	257,086.48	322,486.38
中介服务费	1,954,244.77	2,024,665.27
租赁费	421,541.33	556,465.84
通讯费	179,959.36	202,565.04
水电费	106,027.34	96,231.07
低值易耗	69,747.98	125,177.25
车辆保险费	23,172.25	48,657.71
劳动保护费	38,100.00	67,807.29
招聘费	57,407.74	52,442.87
使用权资产折旧	1,519,750.76	1,577,280.11
其他	573,325.66	438,440.37
<b>合 计</b>	<b>23,969,392.71</b>	<b>21,547,128.42</b>

## 36、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	11,589,052.87	10,337,420.70

项 目	2022 年度	2021 年度
技术服务费	269,922.50	868,800.00
折旧费	22,354.04	1,182.32
其他	85,419.78	92,936.76
<b>合 计</b>	<b>11,946,749.19</b>	<b>11,300,339.78</b>

## 37、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	2,526,828.06	2,915,498.75
减：利息收入	92,115.86	40,977.99
手续费	49,066.43	73,576.40
担保服务费	126,603.77	134,040.88
<b>合 计</b>	<b>2,610,382.40</b>	<b>3,082,138.04</b>

说明：财务费用中本期确认租赁负债利息费用为 1,975,012.91 元。

## 38、其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	596,897.76	1,564,080.16
个人所得税返还	22,729.60	15,657.60
其他	280.00	
<b>合 计</b>	<b>619,907.36</b>	<b>1,579,737.76</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2022 年度	2021 年度
与资产相关：		

项 目	2022 年度	2021 年度
拆迁补贴	39,666.07	39,666.67
与收益相关：		
国内货物运输、仓储、装卸搬运企业财政扶持补贴	1,630.17	742,876.36
安商育商财政扶持补贴	139,500.00	710,500.00
楼宇房租补贴		3,680.00
稳岗补贴	223,400.00	5,600.03
职业技能补贴		53,509.42
社会保险补贴	194,331.69	8,247.68
合 计	<b>598,527.93</b>	<b>1,564,080.16</b>

## 39、投资收益

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	316,169.00	449,944.92
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	-229,772.82	-217,466.23
合 计	<b>86,396.18</b>	<b>232,478.69</b>

## 40、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-3,713,116.41	-2,275,829.37
其他应收款信用减值损失	-109,352.34	160,924.72
合 计	<b>-3,822,468.75</b>	<b>-2,114,904.65</b>

## 41、资产减值损失

项 目	2022年度	2021年度
合同资产减值损失		13.99
存货跌价损失		25,828.95
<b>合 计</b>		<b>25,842.94</b>

## 42、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,755,554.61	-242,398.57	1,755,554.61
其中：固定资产处置利得	-75,572.85	-242,398.57	-75,572.85
无形资产处置利得			
使用权资产处置利得	1,831,127.46		1,831,127.46
非货币性资产交换利得			
<b>合 计</b>	<b>1,755,554.61</b>	<b>-242,398.57</b>	<b>1,755,554.61</b>

## 43、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益		47,494.83	
政府补助		423,000.00	
罚款及赔款收入	3,831.54	1,156.00	3,831.54
无需支付的往来款	60,177.40	44,117.14	60,177.40
其他	7,994.20	202,675.81	7,994.20
<b>合 计</b>	<b>72,003.14</b>	<b>718,443.78</b>	<b>72,003.14</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2022年度	2021年度



与收益相关	报废车辆补贴		423,000.00
	<b>合计</b>		<b>423,000.00</b>

## 44、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失		280,381.73	
罚款支出及滞纳金	22,526.01	44,053.72	22,526.01
其他		2,466.81	
<b>合 计</b>	<b>22,526.01</b>	<b>326,902.26</b>	<b>22,526.01</b>

## 45、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021 年度
当期所得税费用	569,641.89	1,469,932.32
递延所得税费用	-2,475,996.56	-852,505.93
<b>合 计</b>	<b>-1,906,354.67</b>	<b>617,426.39</b>

## (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	-5,602,492.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,400,623.12
子公司适用不同税率的影响	-634,022.81
调整以前期间纳税调增差异	-149,378.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,233.54

项目	本期发生额
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	22,297.32
不可弥补的亏损转回	
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	618,028.11
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的影响	-404,888.83
合并范围内子公司之间转让股权的影响	
所得税费用	-1,906,354.67

## 46、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入	92,115.86	40,977.99
押金、保证金、备用金等	1,680,632.07	699,101.00
单位往来款	500,000.00	3,998.10
退回的预付款	20,325.46	364,250.75
政府补助	582,044.49	1,947,413.49
其他	48,660.43	219,172.29
退回的合作意向金	50,000.00	900,000.00
<b>合计</b>	<b>2,973,778.31</b>	<b>4,174,913.62</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
押金、保证金、备用金等	1,957,591.20	1,784,823.59
往来款	543,200.00	61,215.15

项 目	2022 年度	2021 年度
罚款支出及滞纳金	11,276.04	44,053.72
付现费用	4,617,674.02	6,900,095.98
<b>合 计</b>	<b>7,129,741.26</b>	<b>8,790,188.44</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
分期购车保证金收回	41,420.00	
<b>合 计</b>	<b>41,420.00</b>	

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
分期购车款	369,415.59	939,218.33
担保服务费	127,000.00	134,040.88
支付租金	22,053,288.27	20,090,890.92
<b>合 计</b>	<b>22,549,703.86</b>	<b>21,164,150.13</b>

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,696,137.80	1,719,229.82
加： 信用减值准备	3,822,468.75	2,114,904.65
资产减值准备		-25,842.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,376,142.11	3,217,731.64
使用权资产折旧	22,901,320.41	22,145,776.99

补充资料	2022年度	2021年度
无形资产摊销	545,519.68	566,315.31
长期待摊费用摊销	236,269.77	153,154.73
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-1,755,554.61	242,398.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		232,886.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,653,431.83	3,049,539.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-316,169.00	-232,478.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,475,784.78	-852,108.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-211.78	-397.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	422,627.46	330,403.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,687,085.68	2,308,792.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,420,362.90	-3,344,832.83
其他	-1,279,927.46	-1,200,955.09
经营活动产生的现金流量净额	2,167,271.80	30,424,519.08
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
确认使用权资产的租赁		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	16,089,504.40	28,134,440.49
减：现金的期初余额	28,134,440.49	11,486,443.87

补充资料	2022年度	2021年度
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	-12,044,936.09	16,647,996.62

说明：其他为专项储备的本期变动。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	16,089,504.40	28,134,440.49
其中：库存现金	96,180.97	124,372.59
可随时用于支付的银行存款	15,993,323.43	28,010,067.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,089,504.40	28,134,440.49
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		

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	903,271.52	分期付款购置车辆的产权证抵押在汽车销售公司

合 计	903,271.52
-----	------------

## 49、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	223,400.00				223,400.00		是
安商育商补助	139,500.00				139,500.00		是
失业保险补贴	194,331.69				194,331.69		是
合 计	557,231.69				557,231.69		

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
拆迁补贴	与资产相关	39,666.07		
稳岗补贴	与收益相关	223,400.00		
安商育商补助	与收益相关	139,500.00		
失业保险补贴	与收益相关	194,331.69		
合 计		596,897.76		

## (3) 本期无退回的政府补助。

## 六、 合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、其他原因的合并范围变动

无

## 七、 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

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	
上海德利得物流有限公司	上海	上海	普通货运	100.00		同一控制下合并
北京德利得物流有限公司	北京	北京	普通货运	100.00		同一控制下合并
上海德利得供应链管理有限公司	上海	上海	普通货运		100.00	同一控制下合并
北京云智慧电子商务有限公司	北京	北京	销售商品		100.00	新设
天津市力邦立动物物流有限公司	天津	天津	仓储	100.00		新设
北京德利得智慧供应链管理有限公司	北京	北京	供应链管理		100.00	新设
河北德利得供应链管理有限公司	保定	保定	供应链管理		100.00	新设
德利得(广州)供应链管理有限公司	广州	广州	供应链管理		100.00	新设

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
（二）应收款项融资			210,725.00	210,725.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>1,210,725.00</b>	<b>1,210,725.00</b>

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）交易性金融资产系公司购买的非保本浮动收益型理财产品，公司按照期末持有份额以及产品净值作为公允价值的合理估计。

（2）应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，公司按票面金额作为公允价值的合理估计。

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
天津德利得集团五矿进出口有限公司	天津	进出口	5,500.00	60.5091	60.5091

说明：本报告期内韩立红为实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。



## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内不存在合营和联营的企业。

## 4、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
毛小琴	董事长、运营总监
王昭骅	与最终控制人关系密切的家庭成员
李志明	与最终控制人关系密切的家庭成员 董事、总经理
王秉亮	原少数股东、董事、副总经理，现已离职

注：上表中披露的其他关联方仅为本期或上期发生交易或往来的关联方。

## 5、关联方交易情况

(1) 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 本期无关联租赁情况

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保额度	担保起始日	担保期限	担保是否已经履行完毕
李志明、韩立梅 毛小琴、王昭骅 王秉亮、徐红燕 天津德利得集团五矿进出口有限公司	3,000,000.00	2022/11/10	主合同约定的主债务履行期限届满之日后三年止	否
毛小琴、王昭骅 天津德利得集团五矿进出口有限公司	10,000,000.00	2022/09/21	主合同约定的主债务履行期限届满之日后三年止	否

说明：徐红燕以其自有房产抵押物为天津德利得供应链管理有限公司向中国银行天津北辰支行的融资提供担保，并提供连带信用担保，毛小琴、王昭骅、王秉亮、李志明、韩立梅、天津德利得集团五矿进出口有限公司提供连带信用担保，担保金额300万元。

天津中关村科技融资担保有限公司为天津德利得供应链管理有限公司向北京银行天津分行借款1000万元提供担保，天津德利得集团五矿进出口有限公司以自有房产抵押，并连同毛小琴配偶王昭骅提

供连带信用担保，共同为天津中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

其他关联担保

担保方	担保额度	担保起始日	担保期限	担保是否已经履行完毕
李志明、韩立梅	2,000,000.00	2022/9/15	主合同约定的主债务履行期限届满之日后三年止	否
毛小琴、王昭骅	3,000,000.00	2022/6/24	主合同约定的主债务履行期限届满之日后三年止	否
李志明、韩立梅	3,000,000.00	2022/7/20	主合同约定的主债务履行期限届满之日后三年止	否

说明：北京海淀科技企业融资担保有限公司为本公司之子公司北京德利得物流有限公司银行借款500万元提供担保，李志明配偶韩立梅、毛小琴配偶王昭骅共同为北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保。

北京首创融资担保有限公司为本公司之子公司北京德利得物流有限公司银行借款300万元提供担保，李志明及其配偶韩立梅夫妇共同为北京首创融资担保有限公司提供反担保。

#### （4）关键管理人员报酬

项 目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	5,221,581.74	3,470,029.82

#### 6、关联方应收应付款项

（1）本期无关联方应收项目

（2）本期无关联方应付项目

#### 十一、 承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截止2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截止2022年12月31日，本公司无需要披露的对外担保情况。

#### 十二、 资产负债表日后事项

截止2023年4月19日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、 其他重要事项

#### 1、 租赁

(1) 本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	421,541.33
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

2、截止2023年4月19日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、以摊余成本计量的应收账款

	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	35,950,592.30	4,859,747.55	31,090,844.75
<b>合 计</b>	<b>35,950,592.30</b>	<b>4,859,747.55</b>	<b>31,090,844.75</b>

(续)

	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	19,946,308.97	2,358,398.75	17,587,910.22
<b>合 计</b>	<b>19,946,308.97</b>	<b>2,358,398.75</b>	<b>17,587,910.22</b>

#### (1) 坏账准备

① 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合1

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
3 个月以内(含 3 个月,下同)	27,726,390.34	0.10	27,726.39

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
3至12个月	1,599,366.42	2.04	32,627.07
1至2年	2,673,966.59	0.24	982,415.33
2至3年	186,634.35	63.20	117,952.91
3年以上	1,254,014.50	94.80	1,188,805.75
合计	33,440,372.20	7.03	2,349,527.45

## ② 坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,358,398.75	2,959,975.09	458,626.29		4,859,747.55

## A.本期实际核销的应收账款情况

单位名称	转回或收回金额
实际核销的应收账款	
合计	

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
遵化市盛发物流有限公司	20,740,883.08	3个月以内	57.69	20,740.88
天津洪澄物流有限公司	2,601,432.73	1-2年	7.24	955,766.39
天津安捷通物流有限公司	2,510,220.10	1-2年	6.98	922,254.86
氰特化工(上海)有限公司	1,200,111.40	3个月以内	3.34	1,200.11
	1,055,157.35	1-2年	2.94	21,525.21

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市广通信息技术工程股份有限公司	1,134,469.66	3年以上	3.16	1,075,477.24
<b>合计</b>	<b>29,242,274.32</b>		<b>81.34</b>	<b>2,996,964.69</b>

## 2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		15,000,000.00
其他应收款	570,300.00	689,270.00
<b>合计</b>	<b>570,300.00</b>	<b>15,689,270.00</b>

## (1) 应收股利情况

## ① 应收股利分类列示：

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利			
<b>合计</b>			

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	15,000,000.00		15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>		<b>15,000,000.00</b>

## ② 坏账准备

2022年12月31日，本公司对应收股利未计提坏账准备。

(2) 其他应收款情况

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	745,300.00	175,000.00	570,300.00	776,770.00	87,500.00	689,270.00
<b>合计</b>	<b>745,300.00</b>	<b>175,000.00</b>	<b>570,300.00</b>	<b>776,770.00</b>	<b>87,500.00</b>	<b>689,270.00</b>

① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
<b>组合计提：</b>				
组合1	175,000.00	100.00	175,000.00	无法收回
组合2	570,300.00			
<b>合计</b>	<b>745,300.00</b>		<b>175,000.00</b>	

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	109,996.13			109,996.13
期初余额在本期				
—转入第一阶段	109,996.13			109,996.13
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	65,003.87			65,003.87

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2022 年 12 月 31 余额</b>	<b>175,000.00</b>			<b>175,000.00</b>

A、本报告期坏账准备无重要的收回或转回金额。

B、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金、保证金	570,300.00	601,770.00
应收回预付款	175,000.00	175,000.00
应收业务退款		
其他		
<b>合 计</b>	<b>745,300.00</b>	<b>776,770.00</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
百世物流科技(中国) 有限公司	否	押金保证金	500,000.00	3 年以上	67.09	
天津市德和得科技发 展有限公司	否	单位往来款	175,000.00	3 年以上	23.48	175,000.00
必达(天津)家畜饲	否	投标保证金	50,000.00	3-12 个月	6.71	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
养设备有限公司						
平安国际融资租赁有限公司	否	履约保证金	11,700.00	0-3 个月	1.57	
甄岳强	否	押金保证金	6,000.00	3-12 个月	0.81	
<b>合 计</b>			<b>742,700.00</b>		<b>99.65</b>	<b>175,000.00</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,192,911.54		43,192,911.54	23,192,911.54		23,192,911.54
对联营、合营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>43,192,911.54</b>		<b>43,192,911.54</b>	<b>23,192,911.54</b>		<b>23,192,911.54</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
北京德利得物流有限公司	23,192,911.54	20,000,000.00		43,192,911.54
减：长期投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>23,192,911.54</b>	<b>20,000,000.00</b>		<b>43,192,911.54</b>

#### (3) 长期股权投资减值准备

本公司报告期内无长期股权投资减值准备。

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：



项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,143,419.52	80,577,148.04	54,910,856.44	51,458,020.23
运输服务业务	76,823,944.42	76,705,248.57	45,413,621.29	47,093,491.80
堆存装卸服务业务	9,319,475.10	3,871,899.47	8,958,918.20	4,364,528.43
代理性质服务			538,316.95	
其他业务	39,510.71		56,697.17	
合 计	<b>86,182,930.23</b>	<b>80,577,148.04</b>	<b>54,967,553.61</b>	<b>51,458,020.23</b>

(2) 2022年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	运输服务	堆存装卸服务业务	代理性质服务	其他业务	合计
在某一时段内确认收入	76,823,944.42	9,319,475.10		39,510.71	86,182,930.23
在某一时点确认收入					
合 计	<b>76,823,944.42</b>	<b>9,319,475.10</b>		<b>39,510.71</b>	<b>86,182,930.23</b>

(3) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求提供运输、堆存装卸服务，以及按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。

对于运输、堆存装卸服务合同，本公司根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，但当某一运输服务的履约进度不能合理确认时，将作为在某一时点履行的履约义务，将货物的送达作为完成履约义务的标志，确认收入。煤炭运输业务、危化品运输业务以及部分普货运输业务等能够合理估计履约进度的运输业务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入；日用品运输业务、医疗器械运输业务等无法合理估计履约进度的运输业务，按照送达时点确认收入。无法合理估计履约进度的原因包括部分运输业务同时配有堆存服务，会存在接单后分不同批次进行派送但只在最后一批送达后在系统做送达确认的情况；就位服务会存在因客户指派的工程师或就位操作设备未能按时达到就位地导致系统显示的运输时间超过正常运输时间的情况；以及存在节约成本，整合订单统一运送导致个别订单运输时间延长的情况。

对于销售商品合同，于购买方收货验收或购买方收货后无理由退货期满完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

对于代理性质服务，于相关代理性质业务完成时点，客户取得相关服务的控制权。

不同客户和服务内容的付款条件有所不同，本公司部分服务以预收款的方式进行，其余服务则授予一定期限的信用期。

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 1,796,020.75 元，预计将于 2022 年至 2023 年确认收入。

## 十五、 补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	1,755,554.61	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	596,897.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	316,169.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
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	49,757.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,729.60	
非经常性损益总额	2,741,108.10	
减：非经常性损益的所得税影响数	442,552.92	
非经常性损益净额	2,298,445.18	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>2,298,555.18</b>	

## 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	-4.86%	-0.0517	-0.0517
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.89%	-0.0838	-0.0838

附：

## 第十一节 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：

公司董事会办公室

天津德利得供应链管理股份有限公司

董事会

2023年4月21日