



航桥国际

广东航桥国际物流股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人余朝晖、主管会计工作负责人孙文光及会计机构负责人（会计主管人员）孙文光保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司与部分客户、供应商已签署的合同中约定了相关保密条款，约定不得披露双方商业秘密。同时，为保护公司商业秘密，公司 2023 年半年度报告中涉及到的相关客户及供应商等单位名称采用“客户/供应商+序号”代替的方式进行披露。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、航桥国际	指	广东航桥国际物流股份有限公司
世高环球	指	世高环球有限公司（公司股东）
隆航投资	指	广州隆航投资合伙企业（有限合伙）
股东会	指	有限公司股东会
股东大会	指	航桥国际股东大会
董事会	指	航桥国际董事会
监事会	指	航桥国际监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	广东航桥国际物流股份有限公司章程
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东航桥国际物流股份有限公司		
英文名称及缩写	S GROUP CHINA LOGISTICS CO., LTD.		
	SGCL		
法定代表人	余朝晖	成立时间	2006年4月25日
控股股东	控股股东为（余朝晖）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余朝晖），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业(G)-装卸搬运和运输代理业(G58)-运输代理业(G582)-货物运输代理(G5821)		
主要产品与服务项目	综合国际物流服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	航桥国际	证券代码	871646
挂牌时间	2017年8月17日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,000,000.00
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙文光	联系地址	广州市荔湾区花地大道中64号22楼01、02、03、04、10号单元
电话	13901613402	电子邮箱	rs@sglog.com.cn
传真	020-86277325		
公司办公地址	广州市荔湾区花地大道中64号22楼01、02、03、04、10号单元	邮政编码	510375
公司网址	http://www.sglog.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017860909089		
注册地址	广东省广州市荔湾区地大道中64号22楼01、02、03、04、10号单元		
注册资本（元）	33,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

航桥国际是一家提供一站式国际物流解决方案的物流供应链企业，服务范围涵盖了国际运输代理，报关报检，电商物流，科技物流等领域，服务网络辐射全球 190+国家及地区，为众多国内外客户提供国际货物物流供应链服务。

公司经营业务分为国际货物运输代理服务、仓储物流服务、物流代理咨询服务以及房屋租赁。公司主要客户群体为海外客户、外贸制造商、进出口贸易商或平台及跨境物流需求企业，除了传统的国际运输之外，还有国际展览、国际间的搬家运输等。具体内容包括代理货物的进出口、报关、仓储、订舱、分拨、配送等事项。公司自成立以来，聚焦主业深耕不辍，经过多年的发展沉淀，与众多航空公司、船公司建立了长期合作关系，为国内外客户提供稳定优质的国际物流方案，并在行业建立了良好口碑。近年来，公司不断完善组织架构与产品体系，以国际空运和国际海运两项核心产品为主要着力点，以国际物流航线为基础，整合供应链上的其他资源、要素及服务，提供定制化的高品质物流运输解决方案，不断满足日益变化的市场和客户需求。通过自主研发航桥业务系统、小程序、网站等，简化物流供应链管理并使整个流程线上化、透明化。同时，公司不断优化客户结构，调动市场与运营优势资源向重点客户集中，让物流赋予企业更大的商业价值，取得了良好的经济效益和社会效益。

近期受国际经济、政治环境及全球运力配置影响，国际运力市场出现供大于求的状况，国际运价持续保持在较低水平。针对这种情况，进一步加大客户开发力度，继续优化供应商资源，以服务创造价值，努力为客户提供更加专业的全链条、全流程的国际货物运输代理服务。

(二) 行业情况

受国际经济、政治环境影响，全球经济增长出现不确定性，尤其是欧美市场受持续通胀影响的影响导致消费需求下降，从而进一步导致全球贸易量下降。较低的需求导致航运公司和物流提供商之间的竞争加剧，从而导致运输价格下跌。另一方面，过去几年，许多船舶和货物运输公司增加了运输能力，一些国际运输公司通过降低价格来吸引客户从而保持一定的市场份额。各种影响叠加，导致国际物流市场持续低迷。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	广州市科技创新小巨人-广州市科学技术局

2009 年国务院印发《物流业调整和振兴规划》提出了“物流业自身需要转变发展模式，向以信息技术和供应链管理为核心的现代物流业发展”，根据国务院发改委修订发布的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，明确现代物流业属于鼓励类产业，亦将“供应链创新与应用”纳入现代物流业这一鼓励类产业的范畴。公司根据《广东省高新技术企业培育工作实施细则》和《广州市高新技术企业树标提质行动方案（2018—2020 年）》的要求，始终将“业务模式创新”、“产品服务创新”及“物流信息化系统创新”作为公司发展的重大战略。为深入实施创新驱动发展战略，增强公司科技创新的核心竞争力，通过自主研发的方式，把为客户提供的单一服务进行整合，创新输出全流程供应链解决方案；同时，公司连续多年在信

息管理系统上持续投入，截止目前已取得 21 项软件著作权。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	134,270,048.44	345,129,848.65	-61.10%
毛利率%	9.62%	12.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,034,484.97	20,354,512.34	-105.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,072,189.77	19,975,544.93	-105.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.34%	35.34%	-
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）	-1.39%	34.68%	-
基本每股收益	-0.0313	0.9300	-103.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	104,487,065.90	124,392,770.36	-16.00%
负债总计	34,630,015.13	46,901,234.62	-26.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,857,050.77	77,491,535.74	-9.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.35	-9.92%
资产负债率%（母公司）	33.14%	37.70%	-
资产负债率%（合并）	33.14%	37.70%	-
流动比率	2.94	2.57	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,719,449.84	16,243,354.17	-70.95%
应收账款周转率	3.41	3.83	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.00%	7.78%	-
营业收入增长率%	-61.10%	74.16%	-
净利润增长率%	-105.08%	305.98%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,934,665.24	26.74%	59,629,696.45	47.94%	-53.15%
应收票据					
应收账款	29,694,630.95	28.42%	49,134,369.17	39.50%	-39.56%
投资性房地产	2,787,776.62	2.67%	2,900,470.96	2.33%	-3.89%
固定资产	405,101.66	0.39%	464,080.84	0.37%	-12.71%
无形资产	232,111.34	0.22%	253,881.38	0.20%	-8.57%
预付账款	276,411.89	0.26%	380,589.19	0.31%	-27.37%
其他应收款	5,908,774.50	5.66%	3,177,214.79	2.55%	85.97%
其他流动资产	31,875,043.23	30.51%	2,868,139.50	2.31%	1,011.35%
使用权资产	2,680,437.80	2.57%	2,680,437.80	2.15%	
长期待摊费用	422,391.67	0.40%	370,682.03	0.30%	13.95%
递延所得税资产	1,129,721.00	1.08%	1,393,208.25	1.12%	-18.91%
应付账款	25,901,499.62	24.79%	35,115,072.98	28.23%	-26.24%
应付职工薪酬	2,762,704.22	2.64%	6,019,152.77	4.84%	-54.10%
应交税费	265,135.67	0.25%	164,758.03	0.13%	60.92%
其他应付款	2,044,719.63	1.96%	1,984,136.16	1.60%	3.05%
其他流动负债	44,741.29	0.04%	96,002.67	0.08%	-53.40%
合同负债	40,269.64	0.04%	7,956.56	0.01%	406.12%
资产合计	104,487,065.90		124,392,770.36		

项目重大变动原因：

1. 货币资金

本项目较上期减少了31,695,031.21元，主要是买入了3185万元理财产品投资有关。

2. 应收账款

本项目较上期减少19,439,738.22元，主要是受今年上半年市场环境因素影响导致公司营业收入减少，从而导致本项目减少。

3. 其他应收款

本项目较上期增加2,731,559.71元，主要是受增加供应商新加坡航空公司保函押金260万元影响。

4. 其他流动资产

本项目较上期增长29,006,903.73元，主是原因受买入投资理财产品3185万元及赎回年初165万元理财产品及2022年所得税退回影响。

5. 应付账款

本项目较上期减少9,213,573.36元，主要是市场环境因素影响，公司营业收入和营业成本同步减少影响。

6. 应付职工薪酬

本项目较上期减少3,256,448.55元，主要是支付2022年度职工双薪和年度奖金有关。

7. 应交税费

本项目较上期增加100,377.64元，主要是受代扣代缴企业所得税100,341.00元影响。

8. 其他流动负债

本项目较上期减少51,261.38元，主要是受回冲预提费用影响。

9. 合同负债

本项目较上期增加32,313.08元，主要是预收客户美元5490元运费影响。

(二) 经营情况分析

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	134,270,048.44	-	345,129,848.65	-	-61.10%
营业成本	121,358,182.30	90.38%	302,704,548.06	87.71%	-59.91%
毛利率	9.62%	-	12.29%	-	-
销售费用	3,078,276.33	2.29%	2,249,044.90	0.65%	36.87%
管理费用	9,532,092.18	7.10%	11,751,252.82	3.40%	-18.88%
研发费用	2,989,918.28	2.23%	4,421,542.44	1.28%	-32.38%
财务费用	-737,438.46	-0.55%	-2,401,861.51	-0.70%	-69.30%
信用减值损失	1,020,236.82	0.76%	588,817.03	0.17%	73.27%
其他收益	24,817.36	0.02%	10,879.04	0.00%	128.12%
投资收益	142,338.74	0.11%	2,395.72	0.00%	5,841.38%
营业利润	-785,310.52	-0.58%	26,985,992.72	7.82%	-102.91%
营业外收入	50,937.07	0.04%	522,669.61	0.15%	-90.25%
营业外支出	664.00	0.00%	17,379.73	0.01%	-96.18%
净利润	-1,034,484.97	-0.77%	20,354,512.34	5.90%	-105.08%

项目重大变动原因：

1. 营业收入

本项目较上期减少210,859,800.21元，主要受国际政治经济因素影响带来的市场低迷及国际运价持续走低，导致营收下降。

2. 营业成本

本项目较上期减少81,346,365.76元，主要与营收下降带来的相关因素影响。

3. 销售费用

本项目较上期增加829,231.43元，主要原因是2023年销售人员薪酬支出较去年同期增长66万以及疫情开放后为拓展业务差旅费支出增加14万所致。

4. 研发费用

本项目较上期减少1,431,624.16元，主要是公司委外研究增加减少费用57万、因委外及员工离职原因导致本期研发费用同比减少79万元等影响。

5. 财务费用

本项目较上期减少1,664,423.05元，主要是外币结算量减少引起的汇兑损益减少影响。

6. 其他收益

本项目较上期增加13,938.32元，主要是代扣代缴个人所得税手续费返还增多有关。

7. 投资收益

本项目较上期增加139,943.02元，主要是公司的理财产品投资收益较去年同期增加影响。

8. 信用减值损失

本项目较上期增长431,419.79元，主要原因是应收账款和计提坏账减少影响。

9. 营业外收入

本项目较上期减少471,732.54元，主要是2022年各地政府有针对公司的疫情影响补贴而本期无此项目。

10. 营业外支出

本项目较上期减少16,715.73元，主要原因2022年企业捐赠支出和因搬迁办公室造成的赔偿支出，而本年没有相关项目有关。

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	134,210,048.44	345,069,848.65	-61.11%
其他业务收入	60,000.00	60,000.00	0.00%
主营业务成本	121,245,487.96	302,591,853.72	-59.93%
其他业务成本	112,694.34	112,694.34	0.00%

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
一、主营业务小计	134,210,048.44	121,245,487.96	9.66%	-61.11%	-59.93%	-21.53%
空运代理	84,454,242.52	77,909,721.46	7.75%	-30.19%	-25.57%	-42.49%
海运代理	49,755,805.92	43,335,766.50	12.90%	-77.80%	-78.10%	10.46%
二、其他业务小计	60,000.00	112,694.34	-87.82%	0%	0%	0%
房屋租赁服务收入	60,000.00	112,694.34	-87.82%	0%	0%	0%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

受国际经济、政治环境影响，全球经济增长出现不确定性，尤其是欧美市场受持续通胀影响的影响导致消费需求下降，从而进一步导致全球贸易量下降。较低的需求导致航运公司和物流提供商之间的竞争加剧，从而导致运输价格下跌。另一方面，过去几年，许多船舶和货物运输公司增加了运输能力，一些国际运输公司通过降低价格来吸引客户从而保持一定的市场份额也带来价格竞争激烈。各种影响叠加，导致国际物流市场持续低迷，导致公司的收入也受到严重影响。

（三） 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	4,719,449.84	16,243,354.17	-70.95%
投资活动产生的现金流量净额	-45,054,012.17	-8,824,206.28	410.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,499,659.00	2,000,000.00	-424.98%

现金流量分析：

1. 经营活动经营活动产生的现金流量净额

本项目较上期减少 11,523,904.33 元，主要原因是受本期营收大幅下降，支付采购费用同比下降以及缴交企业所得税减少影响。

2. 投资活动经营活动产生的现金流量净额

本项目较上期减少 36,229,805.89 元，主要原因受 2023 年公司投资理财产品影响。

3. 筹资活动经营活动产生的现金流量净额

本项目较上期减少 8,499,659.00 元，主要原因一方面 2022 年公司定增及权益分派有净增加 200 万元股本，另一方面今年公司进行权益分派 660 万元有关。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

作为社会大家庭的一员，公司立足于社会，回馈于社会。公司既是社会物质财富的创造者，也非常重视对社会的贡献。因此，公司始终坚持可持续发展理念，在创新和提供优质服务的同时，公司也定期进行一些社会活动。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

（一）市场竞争风险	我国进出口货物规模的扩大，将有更多资本进入跨境物流行业。因此，公司未来可能面临市场竞争日益加剧的风险。
（二）政策风险	在某些特殊的情况下，政府也可能会改变发展本行业的战略部署，出台一些扶持或抑制市场发展的政策，制定出新的法规或交易规则，从而改变市场原先的运行轨迹。因此，公司可能面临政策转向而导致的业务量减少风险。
（三）不可抗力产生的风险	货物在运输途中有可能会有一些无法控制的情况，包括天气问题、自然灾害、动乱、传染病爆发、工人罢工、运输不当、粗鲁搬运等。因此会出现货物损坏或者无法按时送达的情况，对货物贸易造成不利影响，从而对公司的经营带来不利影响。
（四）公司规模较小，抗风险能力较低的风险	公司经营规模不大，毛利率较低，报告期各年度的净利润也较低，且货物运输代理行业中该类中小企业众多，竞争激烈；公司成立至今业绩较为稳定，但未来若国内外经济环境、政策及竞争状况发生变化，公司面对未来形势变化所产生的风险的抵御能力较弱。
（五）税收政策风险	现国际货运代理服务收入免征增值税，若国际货运代理服务免增值税的优惠政策未来不能持续，未来公司存在相关税收风险。
（六）汇率波动的风险	公司从事的国际货物运输代理业务涉及外币结算，人民币汇率波动有可能会给公司带来汇兑损益，公司面临一定的汇率波动风险。
（七）公司治理风险	报告期内公司仍出现了部分公司治理不规范问题。因此，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。
（八）境外市场风险	我国受世界整体经济影响，经济增速也在不断下滑。公司未来经营要面对全球经济疲软带来的业务量可能减少的风险。
（九）关联方交易的风险	关联方作为供应商或客户发生的交易的金额占同类交易比重较高，公司会存在一定的关联交易依赖风险。
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

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

二、 重大事件详情

(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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	11,500,000.00	4,035,494.32
销售产品、商品,提供劳务	120,000,000.00	21,419,044.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内无重大关联交易。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	对外投资	银行理财产品	短期理财产品，视公司资金情况购买或赎回	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023年1月至6月，公司为了提高自有闲置资金的使用效率，在确保公司日常运营和资金安全的情况下，共计使用自有闲置资金3185万元购买了安全性高、期限短的理财产品。同时公司拟在2023年度内继续使用部分自有闲置资金购买低风险银行理财产品或基金产品，资金使用额度不超过人民币3500万元，有效期自股东大会审议通过之日起至2023年度股东大会召开之日，在上述额度内，资金可以滚动使用。本次购买的理财产品主要是用公司的闲置资金购买中低风险的理财产品，不影响公司业务的连续性和管理层稳定性。但金融市场受宏观经济的影响较大，不排除该项投资受到金融市场波动的影响

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年5月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	质押	810,000.00	0.77%	向航空公司出具保函
投资性房地产	房产	抵押	2,787,776.62	2.67%	公司向中国工商银行股份有限公司广州芳村支行提供公司房产进行航空公司保函抵押担保。
总计	-	-	3,597,776.62	3.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产质押是公司正常生产经营需要，对公司的其他正常生产经营没有影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	17,632,575	53.43%		17,632,575	53.43%
	其中：控股股东、实际控制人	4,597,475	13.93%	500	4,597,975	13.93%
	董事、监事、高管	4,597,475	13.93%	500	4,597,975	13.93%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,367,425	46.57%		15,367,425	46.57%
	其中：控股股东、实际控制人	13,192,425	39.98%		13,192,425	39.98%
	董事、监事、高管	675,000	2.05%		675,000	2.05%
	核心员工					
总股本		33,000,000.00	-	500	33,000,000.00	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年3月在册股东杨先艳卖出无限售条件股份300股，卖出后持有本公司股份为零；在册股东孙德华卖出无限售条件股份100股，卖出后持有本公司股份为零；在册股东李中友卖出无限售条件股份100股，三人合计卖出无限售条件股份500股。公司实际控制人余朝晖买入上述无限售条件股份500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	余朝晖	17,789,900	500	17,790,400	53.9103%	12,948,750	4,841,650	0	0
2	世高环球有限公司	10,034,100		10,034,100	30.4064%		10,034,100	0	0
3	广州隆航投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000		4,500,000	13.6364%	1,500,000	3,000,000	0	0
4	邓凤兰	675,000		675,000	2.0455%	675,000		0	0
5	李中友	300	-100	200	0.0006%			0	0
6	杨先艳	300	-300	0				0	0
7	翁伟滨	300		300	0.0009%			0	0
8	孙德华	100	-100	0				0	0
9									
10									
合计		33,000,000	-	33,000,000	100%	15,123,750	17,875,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

隆航投资系公司持股平台，股东余朝晖系隆航投资执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
余朝晖	董事长兼总经理	男	1970年5月	2023年1月17日	2026年1月16日
李建威	董事	男	1962年11月	2023年1月17日	2026年1月16日
朱剑耀	董事	男	1958年2月	2023年1月17日	2026年1月16日
孙文光	董事、董事会秘书、财务总监	男	1972年5月	2023年1月17日	2026年1月16日
刘艳霞	董事	女	1973年11月	2023年1月17日	2026年1月16日
何秀云	监事会主席	女	1977年9月	2023年1月17日	2026年1月16日
徐翠蓉	监事	女	1981年11月	2023年1月17日	2026年1月16日
梁嘉苑	监事	女	1979年3月	2023年1月17日	2026年1月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
余朝晖	17,789,900	500	17,790,400	53.91%	0	0
合计	17,789,900	-	17,790,400	53.91%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

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

刘艳霞	监事	新任	董事	原董事任期结束
邓凤兰	董事	离任	无	任期结束
何秀云	监事	新任	监事会主席	原监事任期结束
徐翠蓉	无	新任	监事	原监事任期结束
梁嘉苑	无	新任	监事	原监事任期结束

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

刘艳霞女士，女，1973年11月生，华侨大学本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。其主要工作经历为：

1996.10-1997.10 任厦门台和电子有限公司营业部翻译；

1997.11-2002.10 任日商岩井香港有限公司厦门代表处总务；

2002.11-2007.10 任香港迅平空运有限公司厦门代表处客服部经理；

2007.11-至今 任广东航桥国际物流股份有限公司厦门分公司经理。

徐翠蓉女士，女，1981年11月生，中国国籍，无境外永久居留权。其主要工作经历为：

2004.9-2008.3 任民航快递有限责任公司广州分公司客服部客服代表；

2008.3-至今 任广东航桥国际物流股份有限公司海外业务部副经理。

梁嘉苑女士，女，1979年3月生，中国国籍，无境外永久居留权。其主要工作经历为：

2001.8-2006.7 任中国联通有限公司广州分公司部门客服与呼叫中心质量管理室质量分析监控专员；

2006.9-至今 任广东航桥国际物流股份有限公司质控部经理。

（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
管理人员	10	0	0	10
销售人员	24	9	4	29
财务人员	18	2	5	15
行政人员	10	0	0	10
客服人员	2	0	0	2
操作人员	48	5	9	44
项目开发人员	23	0	2	21
员工总计	135	16	20	131

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	27,934,665.24	59,629,696.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	29,694,630.95	49,134,369.17
应收款项融资			
预付款项	六、3	276,411.89	380,589.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,908,774.50	3,177,214.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	31,875,043.23	2,868,139.50
流动资产合计		95,689,525.81	115,190,009.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、6	2,787,776.62	2,900,470.96

固定资产	六、7	405,101.66	464,080.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	2,680,437.80	2,680,437.80
无形资产	六、9	232,111.34	253,881.38
开发支出	六、10	1,140,000.00	1,140,000.00
商誉			
长期待摊费用	六、11	422,391.67	370,682.03
递延所得税资产	六、12	1,129,721.00	1,393,208.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,797,540.09	9,202,761.26
资产总计		104,487,065.90	124,392,770.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、14		
应付票据			
应付账款	六、13	25,901,499.62	35,115,072.98
预收款项			
合同负债		40,269.64	7,956.56
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	六、15	2,762,704.22	6,019,152.77
应交税费	六、16	265,135.67	164,758.03
其他应付款	六、17	2,044,719.63	1,984,136.16
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	六、18	1,479,108.38	1,479,108.38
其他流动负债	六、19	44,741.29	96,002.67
流动负债合计		32,538,178.45	44,866,187.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、20	1,364,937.62	1,364,937.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、12	670,109.45	670,109.45
其他非流动负债		56,789.61	
非流动负债合计		2,091,836.68	2,035,047.07
负债合计		34,630,015.13	46,901,234.62
所有者权益：			
股本	六、21	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	8,761,352.78	8,761,352.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	6,815,962.08	6,815,962.08
一般风险准备			
未分配利润	六、24	21,279,735.91	28,914,220.88
归属于母公司所有者权益合计		69,857,050.77	77,491,535.74
少数股东权益			
所有者权益合计		69,857,050.77	77,491,535.74
负债和所有者权益合计		104,487,065.90	124,392,770.36

法定代表人：余朝晖

主管会计工作负责人：孙文光

会计机构负责人：孙文光

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		134,270,048.44	345,129,848.65
其中：营业收入	六、25	134,270,048.44	345,129,848.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,242,751.88	318,745,947.72
其中：营业成本	六、25	121,358,182.30	302,704,548.06
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	六、26	21,721.25	21,421.01
销售费用	六、27	3,078,276.33	2,249,044.90
管理费用	六、28	9,532,092.18	11,751,252.82
研发费用	六、29	2,989,918.28	4,421,542.44
财务费用	六、30	-737,438.46	-2,401,861.51
其中：利息费用			
利息收入		295,981.20	14,937.74
加：其他收益	六、31	24,817.36	10,879.04
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	142,338.74	2,395.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	1,020,236.82	588,817.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-785,310.52	26,985,992.72
加：营业外收入	六、35	50,937.07	522,669.61
减：营业外支出	六、36	664.00	17,379.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-735,037.45	27,491,282.60
减：所得税费用	六、37	299,447.52	7,136,770.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,034,484.97	20,354,512.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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		-1,034,484.97	20,354,512.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,034,484.97	20,354,512.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,034,484.97	20,354,512.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	0.93
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：余朝晖

主管会计工作负责人：孙文光

会计机构负责人：孙文光

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,142,691.91	353,598,235.17
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		348,299.71	12,072.21
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	1,382,576.43	6,547,714.90
经营活动现金流入小计		154,873,568.05	360,158,022.28
购买商品、接受劳务支付的现金		127,561,861.75	293,277,651.08

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		17,151,993.36	15,373,796.40
支付的各项税费		29,617.17	7,096,485.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	5,410,645.93	28,166,735.06
经营活动现金流出小计		150,154,118.21	343,914,668.11
经营活动产生的现金流量净额		4,719,449.84	16,243,354.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,800,000.00	15,210,000.00
取得投资收益收到的现金		144,375.14	2,395.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、38	1,613.69	
投资活动现金流入小计		6,945,988.83	15,212,395.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1.00	36,602.00
投资支付的现金		52,000,000.00	24,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,000,001.00	24,036,602.00
投资活动产生的现金流量净额		-45,054,012.17	-8,824,206.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,499,659.00	8,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,499,659.00	8,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,499,659.00	2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		139,190.12	423,853.01
五、现金及现金等价物净增加额		-46,695,031.21	9,843,000.90

加：期初现金及现金等价物余额		59,629,696.45	19,826,085.79
六、期末现金及现金等价物余额		12,934,665.24	29,669,086.69

法定代表人：余朝晖

主管会计工作负责人：孙文光

会计机构负责人：孙文光

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

附注事项相关内容请财务报告使用者参考财务报表附注对应索引。

(二) 财务报表项目附注

广东航桥国际物流股份有限公司 2023 半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广东航桥国际物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身广东航桥国际物流有限公司于 2006 年 4 月 25 日取得由广州市工商行政管理局核发的营业执照号为 4401112012157 的营业执照, 现统一信用代码为 914401017860909089 号的营业执照, 股份公司代码 871646。

本公司注册地: 广州市荔湾区花地大道中 64 号 22 楼 01、02、03、04、10 号单元

办公地点: 广州市荔湾区花地大道中 64 号 22 楼 01、02、03、04、10 号单元

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司的业务性质：装卸搬运业和运输代理业

经营范围：国际货运代理;货物检验代理服务;货物报关代理服务;打包、装卸、运输全套服务代理;物流代理服务;仓储代理服务;装卸搬运;房屋租赁;无船承运

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 17 日决议批准报出。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货

的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、10、“金融资产减值”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 现金及现金等价物的确定标准

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

5、 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。

（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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在财务报表中，其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。

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1(信用风险组合)	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，编辑其他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
组合 2(无风险组合)	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1(信用风险组合)	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，编辑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
组合 2(无风险组合)	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备

④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整

个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（信用风险组合）	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，编辑其他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
组合 2（无风险组合）	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

（6）本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收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。

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，无风险组合中，不用计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
无风险组合	公司内部员工借支、押金、保证金等经测试无风险的应收款项

8、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
融资租入固定资产：				
其中：房屋及建筑物	年限平均法	2-5	5	47.50-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

11、 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；购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。

12、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

13、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司

的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、 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。

16、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

18、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

19、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

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

20、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3） 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

收入确认的具体方法：

国内外客户货运代理进出口劳务服务代理收入，代理运输货物已经装船或上机发出离开口岸，并经承运方确认开出提单，此时有关货物运输的风险和报酬已经转移，按实际装船或上机业务数量及协议运费单价提供对账单客户核对确认作为收入。

其他服务，本公司的其他服务包含房屋租赁，咨询服务等，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定向对方提供服务，且服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与服务相关的成本能够可靠地计量。

22、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。对政府补助会计处理的“总额法”或“净额法”属于企业的一项会计政策选择（按政府补助的类别和项目选择），一旦选定即不得随意变更。如需变更的，应按《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》中关于“会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息”而变更会计政策的相关规定处理。

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

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

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

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

25、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、10 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

26、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）

本公司全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）的适用条件，故在2021年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法。但这些合同满足了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）调整后的适用条件，因此从2022年1月1日起采用财会[2020]10号文件规定的简化处理方法，累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整2021年度财务报表数据。

该变更对2022年1月1日财务报表无直接影响

② 《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。根据解释15号：

A、本公司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，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自2022年1月1日起实施。本公司在2022年度财务报表中对2021年1月1日之后发生的试运行销售追溯应用解释15号的上述规定，该变更对2022年1月1日及2021年度财务报表无直接影响

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自2022年1月1日起实施。本公司按照解释15号的规定，对于首次实施日2022年1月1日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整2022年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整2021年比较财务报表数据。该变更对2022年1月1日财务报表无直接影响

③ 《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号：

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始

确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许，本公司决定于 2022 年 1 月 1 日提前执行上述规定，并在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	无	1,170,308.24
递延所得税负债	无	1,170,308.24

B、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无直接影响。

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无直接影响

（2） 会计估计变更

无

27、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

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

（7） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 0%、5% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1%、2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴/详见下表。

2、 税收优惠及批文

① 增值税

根据财税[2016]36 号附件三：营业税改征增值税试点过渡政策的规定，纳税人提供的直接或者间接国际货物运输代理服务免征增值税，公司货运业收入符合免税政策。

② 其他税收优惠

本公司根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13

号), 本公司在 2022 年度的研发费用支出中享受加计扣除比例为 75.00%。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2023 年 1 月 1 日,“年末”指 2023 年 6 月 30 日,“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日,“本年”指 2023 年度,“上年”指 2022 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,695.99	2,823.79
银行存款	12,120,969.25	58,030,872.66
其他货币资金	15,810,000.00	1,596,000.00
合 计	27,934,665.24	59,629,696.45
其中:存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明:其他货币资金分别为保函与保证金金额和结构性存款。

其中,受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
保函与保证金	810,000.00	1,596,000.00
结构性存款	15,000,000.00	0.00
合计	15,810,000.00	1,596,000.00

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	31,153,820.48
1 至 2 年	67,644.27
2 至 3 年	29,004.37
3 至 4 年	16,948.94
4 至 5 年	5107.8
小 计	31,272,525.86
减:坏账准备	1,577,894.91
合 计	29,694,630.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 信用风险组合	31,272,525.86	100.00	1,577,894.91	5.05	29,694,630.95
合计	31,272,525.86		1,577,894.91		29,694,630.95

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 信用风险组合	51,732,664.25	100.00	2,598,295.08	5.02	49,134,369.17
合计	51,732,664.25	——	2,598,295.08	——	49,134,369.17

①组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	31,153,820.48	5.00	1,557,691.02	51,606,331.72	5.00	2,580,316.58
1至2年	67,644.27	10.00	6,764.43	99,606.34	10.00	9,960.64
2至3年	29,004.37	20.00	5,800.87		20.00	
3至4年	16,948.94	30.00	5,084.68	26,726.19	30.00	8,017.86
4至5年	5,107.80		2,553.90		50.00	
合计	31,272,525.86	-	1,577,894.91	51,732,664.25		2,598,295.08

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,598,295.08		1,020,400.17			1,577,894.91
合计	2,598,295.08		1,020,400.17			1,577,894.91

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
尚达国际货运代理(上海)有限公司	5,604,112.75	17.92%	280,205.64
S-SENSE LOGISTICS LIMITED	1,771,666.09	5.67%	88,583.30
客户四	1,765,511.92	5.65%	88,275.60
广州市棋畅物流有限公司	1,345,082.01	4.30%	67,254.10
S GROUP LOGISTICS LIMITED	1,121,172.91	3.59%	56,058.65
合计	11,607,545.68	37.12%	580,377.28

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	189,413.46	68.53	185,204.02	48.66
1至2年	86,054.03	31.13	194,440.77	51.09
2至3年			300.00	0.08
3至4年	300	0.11	644.40	0.17
4至5年	644.4	0.23		
合计	276,411.89	100	380,589.19	100

(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	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
上海行动教育科技有限公司	74,792.55	27.06
房租	52,296.68	18.92
青岛城发资产管理有限公司	29,168.61	10.55

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
TRADE TECH INTERNATIONAL (HK) LIMITED	20,495.11	7.41
中航鑫港担保有限公司	13,200.00	4.78
合 计	189,952.95	68.72

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,908,774.50	3,177,214.79
合 计	5,908,774.50	3,177,214.79

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,953,999.17
1 至 2 年	1,578,698.25
2 至 3 年	300,000.00
3 至 4 年	4,500.00
4 至 5 年	393,551.96
5 年以上	699,989.90
小 计	5,930,739.28
减：坏账准备	21,964.78
合 计	5,908,774.50

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	787,301.73	1,610,973.96
代垫款项		132,099.11
员工借款	17,510.40	13,265.71
担保保证金	4,664,000.00	1,364,000.00
其他往来款	434,063.40	56,707.07
社保及其他	27,863.75	55,682.67
小 计	5,930,739.28	3,232,728.52
减：坏账准备	21,964.78	55,513.73
合 计	5,908,774.50	3,177,214.79

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	55,513.73			55,513.73
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-33,548.95			-33,548.95
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	21,964.78			21,964.78

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组 合	55,513.73		-33,548.95			21,964.78
合 计	55,513.73		-33,548.951			21,964.78

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
新加坡航空公司北京 办事处	担保保证金	2,600,000.00	1 年以内	43.84	
中航鑫港担保有限公 司	担保保证金	1,364,000.00	——	23.00	
日本航空公司上海办 事处	担保保证金	700,000.00	——	11.80	
中国南方航空股份有 限公司	押金	250,000.00	5 年以上	4.22	
广州地铁集团有限公 司	押金	176,108.00	4 至 5 年	2.97	
合 计	——	5,090,108.00	——	85.83	

其他说明：中航鑫港担保有限公司账龄在 1 至 2 年金额为 1,100,000.00 元，4 至 5 年金额为 140800.00

元，5年以上金额为123200.00元；日本航空公司上海办事处账龄在1至2年金额为400,000.00元，2至3年金额为300,000.00元。

5、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	31,850,000.00	1,654,354.12
待摊费用	116,333.09	64,129.27
预缴所得税	-92,981.16	1,148,954.06
预缴增值税	1691.3	672.05
其他预付费		30.00
合 计	31,875,043.23	2,868,139.50

6、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,695,597.95	4,695,597.95
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,695,597.95	4,695,597.95
二、累计折旧和 累计摊销		
1、年初余额	1,795,126.99	1,795,126.99
2、本年增加金额	112,694.34	112,694.34
(1) 计提或摊销	112,694.34	112,694.34
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	1,907,821.33	1,907,821.33
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,787,776.62	2,787,776.62
2、年初账面价值	2,900,470.96	2,900,470.96

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	405,101.66	464,080.84
固定资产清理		
合 计	405,101.66	464,080.84

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,164,356.56	486,747.30	1,651,103.86
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额		30,600.00	30,600.00
(1) 处置或报废		30,600.00	30,600.00
4、年末余额	1,164,356.56	456,147.30	1,620,503.86
二、累计折旧			
1、年初余额	818,270.97	368,752.05	1,187,023.02
2、本年增加金额	37,412.22	20,907.36	58,319.58
(1) 计提	37,412.22	20,907.36	58,319.58
3、本年减少金额		29,940.40	29,940.40
(1) 处置或报废		29,940.40	29,940.40
4、年末余额	855,683.19	359,719.01	1,215,402.20
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	308,673.37	96,428.29	405,101.66
2、年初账面价值	346,085.59	117,995.25	464,080.84

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,680,437.80	2,680,437.80

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,680,437.80	2,680,437.80
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,680,437.80	2,680,437.80
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,680,437.80	2,680,437.80
2、年初账面价值		

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	435,400.00	435,400.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	435,400.00	435,400.00
二、累计摊销		
1.上年年末余额	181,518.62	181,518.62

2.本期增加金额	21,770.04	21,770.04
(1) 计提	21,770.04	21,770.04
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	203,288.66	203,288.66
三、减值准备		
1.上年年末余额		
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	232,111.34	232,111.34
2.上年年末账面价值	253,881.38	253,881.38

10、 开发支出

项 目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		内部开发 支出	其他	...	确认为 无形资产	转入当 期损益	...	
货代系统	1,140,000.00							1,140,000.00
合 计	1,140,000.00							1,140,000.00

11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	370,682.03	199,849.71	148,140.07		422,391.67
合 计	370,682.03	199,849.71	148,140.07		422,391.67

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产
信用减值准备	1,599,859.80	399,964.95	2,653,808.81	663,452.20
租赁负债	2,919,024.20	729,756.05	2,919,024.20	729,756.05

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	4,518,884.00	1,129,721.00	5,572,833.01	1,393,208.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,680,437.80	670,109.45	2,680,437.80	670,109.45
合 计	2,680,437.80	670,109.45	2,680,437.80	670,109.45

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	25,586,686.52	34,292,927.99
1 至 2 年	263,002.98	682,600.28
2 至 3 年	40,254.33	28,497.12
3 至 4 年	636.11	10,873.10
4 至 5 年	1,601.74	30,843.50
5 年以上	9,317.94	69,330.99
合 计	25,901,499.62	35,115,072.98

14、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	40,269.64	7,956.56
合 计	40,269.64	7,956.56

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,878,638.05	13,392,921.91	16,590,926.25	2,680,633.71
二、离职后福利-设定提存计划	84,897.28	1,331,709.98	1,334,536.75	82,070.51

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利	55,617.44	80,250.00	135,867.44	0.00
合计	6,019,152.77	14,804,881.89	18,061,330.44	2,762,704.22

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,750,772.36	11,803,587.06	14,932,619.09	2,621,740.33
2、职工福利费		302,121.98	302,121.98	0.00
3、社会保险费	93,675.97	735,836.77	774,016.40	55,496.34
其中：医疗保险费	90,958.93	687,324.35	725,495.48	52,787.80
工伤保险费	2,717.04	43,742.10	43,750.60	2,708.54
生育保险费		4,770.32	4,770.32	0.00
4、住房公积金	34,189.72	546,730.64	577,523.32	3,397.04
5、工会经费和职工教育经费		4,645.46	4,645.46	
合计	5,878,638.05	13,090,799.93	16,288,804.27	2,680,633.71

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	82,269.02	1,285,277.40	1,288,087.00	79,459.42
2、失业保险费	2,628.26	46,432.58	46,449.75	2,611.09
合计	84,897.28	1,331,709.98	1,334,536.75	82,070.51

16、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	148,807.27	149,249.47
应交所得税	100,341.00	
增值税	-1,357.42	500
印花税	10,619.22	9,468.56
城市维护建设税	60.00	
其他税费	6,665.60	5,540.00
合计	265,135.67	164,758.03

17、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,044,719.63	1,984,136.16
合 计	2,044,719.63	1,984,136.16

(1) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利		
合 计		

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
租赁设备押金	621,000.00	621,000.00
往来款项及费用	1,447,514.31	1,238,455.09
其他	12,995.04	124,681.07
合 计	2,081,509.35	1,984,136.16

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	1,479,108.38	1,479,108.38
合 计	1,479,108.38	1,479,108.38

19、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
预提费用	44,741.29	96,002.67
合 计	44,741.29	96,002.67

20、 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,012,682.08	3,012,682.08
减：未确认融资费用	93,657.88	93,657.88
小计	2,919,024.20	2,919,024.20
减：一年内到期的租赁负债	1,554,086.58	1,554,086.58
合 计	1,364,937.62	1,364,937.62

21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

22、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,761,352.78			8,761,352.78
合计	8,761,352.78			8,761,352.78

23、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,815,962.08			6,815,962.08
合计	6,815,962.08			6,815,962.08

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

24、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	28,914,220.88	19,183,346.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	28,914,220.88	19,183,346.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,034,484.97	26,700,971.61
减：提取法定盈余公积		2,670,097.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,600,000.00	3,300,000.00
转作股本的普通股股利		11,000,000.00
年末未分配利润	21,279,735.91	28,914,220.88

25、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	134,210,048.44	121,245,487.96	345,069,848.65	302,591,853.72
货运业	134,210,048.44	121,245,487.96	345,069,848.65	302,591,853.72
二、其他业务小计	60,000.00	112,694.34	60,000.00	112,694.34
房屋租赁服务收入	60,000.00	112,694.34	60,000.00	112,694.34
合 计	134,270,048.44	121,358,182.30	345,129,848.65	302,704,548.06

26、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	338.79	125.8
教育费附加	146.1	54.26
地方教育附加	97.39	36.18
印花税	12,153.37	15,639.17
土地使用税	165.6	165.6
房产税	7,200.00	5,400.00
车船税	1620	0
合 计	21,721.25	21,421.01

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,743,917.07	2,083,777.22
招待费	101,039.96	62,879.10
差旅费	184,005.76	40,575.86
交通费	8,060.06	20,799.69
车辆费用	6,114.32	10,402.05
其他费用	35,139.16	30,610.98
合 计	3,078,276.33	2,249,044.90

其他说明：其他费用包括业务宣传费、电话费、办公费、邮寄费等。

28、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,503,916.19	9,096,781.45
使用权折旧与房租管理费	1,150,693.55	1,197,381.07
咨询服务费	181,817.65	442,877.40
差旅费	268,079.70	76,740.48
招待费	226,428.29	231,747.82
办公费	93,723.05	142,343.28
话费	61,619.10	65,556.41
车辆费用	49,203.74	51,503.09
折旧费	58,319.58	21,020.52
经营租入办公室装修费	140,519.10	131,519.04
网络使用费	54,375.88	44,399.74
邮寄费	15,269.60	14,347.42
会议费	105,020.83	11,672.00
残保金	960.00	980.00
交通费	12,271.17	6,773.48
其他费用	609,874.75	215,609.62
合 计	9,532,092.18	11,751,252.82

其他说明：其他费用包括行业会员费、软件服务费等。

29、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,493,676.52	3,262,667.38
房屋费用	300,431.10	378,777.67
技术服务费	180,000.00	750,000.00
固定资产及无形资产摊销	15,810.66	23,598.90
其他费用		6,498.49
合 计	2,989,918.28	4,421,542.44

其他说明：其他费用包括电费、水费

30、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	-572,628.87	-2629894.76
银行手续费	95,328.96	204,512.32
利息支出		

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	295,981.20	14,937.74
现金折扣	35,842.65	38,458.67
未确认融资费用		
合 计	-737,438.46	228,033.25

31、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
代扣个税手续费返还	24,817.36	10,879.04	
收财政局（商务发展专项资金）政府补助款			
收科技局（科技创新小巨人）政府补助款			
合 计	24,817.36	10,879.04	

32、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财收益	142,338.74	2,395.72
合 计	142,338.74	2,395.72

33、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
往来坏账	33,385.60	
应收账款信用减值损失	1,020,400.17	607,310.69
其他应收款信用减值损失	-33,548.95	-18,493.66
合 计	1,020,236.82	588,817.03

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置			
合 计			

35、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	42,467.2	486,400.90	42,467.2
往来长短款	6,855.98	36,268.71	6,855.98
其他	1613.89	0	1,613.89
合 计	50,937.07	522,669.61	8,469.87

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
社保相关奖励或补贴款	42,467.20	74,754.90	与收益相关
2021 年市商务发展专项资金		11,646.00	与收益相关
收科技局（科技创新小巨人）政府补助款		100,000.00	与收益相关
收到广州市荔湾区财政国库支付中心暖企纾困如果措施之暖企补贴条款一奖励资金		300,000.00	与收益相关
合 计	42,467.20	486,400.90	

36、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
捐赠款		10,000.00	
滞纳金			
违约金赔偿款		7,200.00	
其他	664.00	179.73	664.00
合 计	664.00	17,379.73	664.00

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	125,952.59	6,989,566.01
递延所得税费用	173,494.93	147,204.25
其他		
合 计	299,447.52	7,136,770.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-1,034,484.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-258,621.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	558,068.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除影响额	
所得税费用	299,447.52

38、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到其他与经营活动有关的现金	1,382,576.43	6,547,714.90
其中：营业外收入	50,937.07	522,669.61
利息收入	295,981.20	14,937.74
企业往来	857,207.51	5,663,367.52
保证金与押金	178,450.65	346,740.03
合 计	1,382,576.43	6,547,714.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付其他与经营活动有关的现金	5,410,645.93	28,166,735.06
其中：期间费用	647,290.01	16,019,978.65
企业往来	2,132,948.05	10,362,696.41
保证金与押金	2,630,407.87	1,784,060.00
合 计	5,410,645.93	28,166,735.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	1,613.69	15,212,395.72
其中：理财产品		15,210,000.00
合 计	1,613.69	15,210,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	24,036,602.00
其中：理财产品		24,000,000.00
合计	0.00	24,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	10,000,000.00
其中：定期存款		
合计	0.00	10,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	8,000,000.00
其中：定期存款		
个人往来		
租赁付款额		
合计	0.00	8,000,000.00

(7) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,034,484.97	20,354,512.34
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,020,236.82	-588,817.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,319.58	243,203.32
使用权资产折旧		
无形资产摊销	21,770.04	21,770.04
长期待摊费用摊销	143,957.94	181,914.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-737,438.46	-2,401,861.51
投资损失（收益以“—”号填列）	-142,338.74	-2,395.72
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-263,487.25	147,204.25
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

项 目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,812,355.81	-59,048,730.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,276,747.72	29,858,432.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,719,449.84	-7,312,524.74
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	12,934,665.24	29,669,086.69
减：现金的年初余额	59,629,696.45	19,826,085.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-46,695,031.21	9,843,000.90

（8）现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	12,124,665.24	58,033,696.45
其中：库存现金	3,695.99	2,823.79
可随时用于支付的银行存款	12,120,969.25	58,030,872.66
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	12,124,665.24	58,033,696.45
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

39、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：		
货币资金	810,000.00	保函保证金
货币资金	15,000,000.00	结构性存款
投资性房地产	2,787,776.62	保函抵押

项 目	年末数	受限制的原因
合 计	3,597,776.62	

40、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	895,610.08	7.2258	6,471,499.32
欧元	12,745.86	7.8771	100,400.41
应收账款			
其中：美元	1,731,668.59	7.2258	12,512,690.94
英镑	2,041.67	7.8771	16,082.44
瑞士法郎	3,750.00	8.0614	30,230.25
香港元	24,582.22	0.9220	22,664.81
应付账款			
其中：美元	507,341.21	7.2258	3,665,946.10
欧元	87,966.02	7.8771	692,917.15
瑞士法郎	7,308.00	8.0614	58,912.71
香港元	3,590,993.38	0.9220	3,310,895.90
英镑	873.90	9.1432	7,990.24
预付账款			
其中：美元	3965.25	7.2258	28652.1
欧元	1683.2	7.8771	13258.74
其他应收款			
其中：美元	32,699.99	7.2258	236,283.59
其他应付款			
其中：美元	17,927.20	7.2258	129,538.36
香港元	58,732.15	0.9220	54,151.05
衍生金融负债			
其中：美元	5,490.00	7.2258	39,669.64

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

共同控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	共同控制人对本公司的持股比例(%)	共同控制人对本公司的表决权比例(%)
余朝晖				61.18	67.55

本企业实际控制人情况的说明：公司实际控制人余朝晖直接持有本公司股份比例为 53.91%，在广州

隆航投资合伙企业（有限合伙）持股 53.33%间接持有本公司股份比例 7.27%，对本公司的持股比例合计 61.18%。

通过在广州隆航投资合伙企业（有限合伙）持股 53.33%的管理合伙人间接控制本公司 13.64%的股份表决权，合计拥有本公司 67.55%的表决权，担任本公司董事长、总经理职务，在公司重大决策方面有重大影响，为本公司的实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
SNG Logistics Limited 世嘉物流有限公司	股东世高环球关联公司
Supreme Perimeter Global Logistics Limited 迅平尚达物流有限公司	股东世高环球关联公司
Joyland Capital Investment Limited 财能投资有限公司	股东世高环球关联公司
Total Mark Limited 至顯有限公司	董事朱剑耀关联公司
S-Cargo Logistics(Macau)Limited 龙达物流（澳门）有限公司	董事朱剑耀关联公司
S-SENSE LOGISTICS LIMITED 龙达物流集团有限公司	监事关宏达关联公司
S Group Logistics Limited 世高环球有限公司	本公司股东、监事关宏达关联公司
尚达国际货运代理（上海）有限公司	监事关宏达关联公司
广州隆航投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东、公司持股平台
余朝晖	本公司股东、董事长兼总经理
孙文光	财务总监兼董事会秘书
李建威	副董事长
朱剑耀	董事
刘艳霞	董事
邓凤兰	本公司股东
何秀云	监事主席
徐翠蓉	监事
梁嘉苑	监事

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
S GROUP LOGISTICS LIMITED 世高环球有限公司	接受货运代理服务	3,437,342.99	1,242,637.65

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
尚达国际货运代理(上海)有限公司	接受货运代理服务	399,805.74	1,046,694.35
S-sense Logistics Limited 龙达物流集团有限公司	接受货运代理服务	198,345.59	449,169.62

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
S GROUP LOGISTICS LIMITED 世高环球有限公司	提供货运代理服务	322,723.48	1,021,220.96
尚达国际货运代理(上海)有限公司	提供货运代理服务	16,847,999.78	58,477,301.59
S-sense Logistics Limited 龙达物流集团有限公司	提供货运代理服务	4,248,321.15	9,902,764.67

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,027,337.79	1,899,903.82

4、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
S GROUP LOGISTICS LIMITED 世高环球有限公司	1,121,172.91	56,058.65	766,226.56	38,311.33
尚达国际货运代理(上海)有限公司	5,604,112.75	280,205.64	13,065,658.16	653,282.91
S-sense Logistics Limited 龙达物流集团有限公司	1,771,666.09	88,583.30	1,419,831.11	70,991.56
其他应收款:				
S GROUP LOGISTICS LIMITED 世高环球有限公司				
尚达国际货运代理(上海)有限公司				
S-sense Logistics Limited 龙达物流集团有限公司	57,843.68	13,127.79	56,707.07	13,070.96
合计	8,554,795.43	437,975.38	15,308,422.90	775,656.76

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		

项目名称	年末余额	年初余额
S GROUP LOGISTICS LIMITED 世高环球有限公司	5,866,748.11	2,340,599.13
尚达国际货运代理(上海)有限公司	386,003.38	493,652.05
S-sense Logistics Limited 龙达物流集团有限公司	81,456.31	50,229.66
其他应付款：		
S GROUP LOGISTICS LIMITED 世高环球有限公司	731,431.21	589,018.05
尚达国际货运代理(上海)有限公司		17,899.66
合 计	7,065,639.01	3,491,398.55

八、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，无重要的承诺事项发生。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止至财务报告批准报出日，无重要的资产负债表日后事项发生。

十、 其他重要事项

截止至财务报告批准报出日，无其他重要事项发生。

十一、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	42,467.20	
债务重组损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,805.87	
小 计	50,273.07	
减：所得税影响额	12,568.27	

项 目	金 额	说 明
合 计	37,704.80	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-1.34	35.34	-0.03	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.39	34.68	-0.03	0.91

广东航桥国际物流股份有限公司

(公章)

二〇二三年八月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	42,467.20
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,805.87
非经常性损益合计	50,273.07
减：所得税影响数	12,568.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	37,704.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用