



新华物流

NEEQ : 835169

宁夏新华物流股份有限公司



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、公司负责人闫兴华、主管会计工作负责人张立华及会计机构负责人（会计主管人员）张立华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，存在未出席审议的董事。
董事谢芳因已离职，未出席董事会会议。
- 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“六、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

本报告不存在未按要求披露的事项

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	11
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

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	银川市西夏区富平路西银川国际公铁物流港办公楼 1 层、3 层、4 层

释义

释义项目		释义
公司、本公司、新华物流	指	宁夏新华物流股份有限公司
主办券商	指	国盛证券有限责任公司
会计师事务所、审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
公司章程	指	《宁夏新华物流股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
第三方物流	指	生产经营企业为集中精力搞好主业,将原属于自己处理的物流活动,以合同方式委托给专业物流服务企业。同时通过信息系统与物流企业保持密切联系,以达到对物流全程管理控制的一种物流运作与管理方式
JIT 配送	指	在经济合理区域范围内,根据客户要求,对物品进行拣选、加工、包装、分割、组配等作业,并按时送达指定地点的物流活动。
多式联运	指	公司将物资供应链及物流供应链紧密结合起来,采用点对点公路-铁路(集装箱班列)-水路多式联运模式
报告期	指	2023年1月1日至2023年06月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁夏新华物流股份有限公司		
英文名称及缩写	XINHUA LOGISTICS CO.LTD		
	-		
法定代表人	闫兴华	成立时间	2004年7月2日
控股股东	控股股东为（闫兴华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闫兴华），一致行动人为（闫付）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业 G-道路运输业 G54-道路货物运输 G543-普通货物道路运输 G5431		
主要产品与服务项目	为客户提供道路货物运输、JIT 配送等第三方物流服务		
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	新华物流	证券代码	835169
挂牌时间	2015年12月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	国盛证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行 12 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张立华	联系地址	银川市西夏区富平路西银川国际公铁物流港办公楼
电话	17395155758	电子邮箱	2825873950@qq.com
传真	0951-8305398		
公司办公地址	银川市西夏区富平路西银川国际公铁物流港办公楼	邮政编码	750000
公司网址	www.xinhuawuliugroup.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91640100763203439G		
注册地址	宁夏回族自治区银川市金凤区烟墩巷六盘山路 396 号 IBI 育成中心三期“三创工场”2 号楼 4 层		
注册资本（元）	5,000,000	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

公司所处行业为物流行业，主要从事国内城际和城市物流服务，是快速消费品领域专业的第三方物流服务提供商。公司拥有开展物流业务的资质、车辆和人员，依托持续深化信息化水平，持续提高物流资源整合能力。目前，公司客户主要是宁夏区内著名的大中型生产企业、贸易公司，以及有仓储和物流服务需求的企业。

1、物流服务

(1) 销售模式：公司的业务拓展主要通过行业信息、营销活动、公开招标等方式获得新客户的信息，接洽客户并推荐物流解决方案，达成合作意向后与客户签订框架合同。对不同客户的物流需求制定定制化物流方案，通过项目责任制的项目管理方式，设计准时可行且符合利润要求、便于落地实施的最佳方案。

(2) 业务执行模式：客户在签订框架合同之后，每次需要配送时向公司下达物流服务的采购订单，公司根据业务类型分配至相关物流部门，各部门组织车辆和人员进行配送，公司通过物流信息管理系统实时监控车辆的运行轨迹和位置。在货物送至目的地并装卸之后，经客户、经销商等验收确认，公司司机将签收的送货单交付给公司财务部归集和登记，财务部在月末根据回单制作明细表，并将明细表和回单寄送到客户，经客户对账、确认后由公司开具增值税发票。公司与主要客户间订单执行情况正常，未出现违约情况。

(3) 多式联运：公司将物资供应链及物流供应链紧密结合起来，采用点对点公路-铁路（集装箱班列）-水路多式联运模式，为企业减少一半运输时间，集装箱运输可有效避免货物的撒漏，从原料采购到成品销售设计，全程无缝链接总体可为大型生产类企业降低物流成本 30%左右。

2、仓储服务

公司银川市西夏区公铁物流服务中心提供仓储服务。公司与客户达成合作意向之后双方签订《仓储服务合同》，服务费用根据客户占用仓库面积计算。公司客户通过定期取得的货物当前库存和实际耗用数据，按照实际的消耗模型、消耗趋势和补货策略进行高效、低成本的库存管理。

报告期后至披露日，公司的商业模式并无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	43,577,173.16	32,533,464.05	33.98%
毛利率%	16.33%	11.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,076,332.71	1,664,019.31	24.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,256,975.52	689,617.52	272.28%
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）	21.20%	16.15%	-

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）	22.99%	4.87%	-
基本每股收益	0.43	0.33	30.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,532,453.06	44,134,586.48	3.17%
负债总计	34,254,360.76	35,018,847.99	-2.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,776,810.93	7,129,091.79	37.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.43	37.06%
资产负债率%（母公司）	74.50%	88.37%	-
资产负债率%（合并）	75.23%	79.35%	-
流动比率	1.07	0.97	-
利息保障倍数	9.68	15.94	-
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	-669,790.97	2,156,069.81	-131.07%
应收账款周转率	9.75	12.61	-
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%	3.17%	10.63%	-
营业收入增长率%	20.55%	12.16%	-
净利润增长率%	15.98%	347.62%	-

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	65,119.59	0.14%	566,059.28	1.28%	-88.50%
应收票据	1,610,000.00	3.54%			100.00%
应收账款	5,023,939.04	11.03%	4,939,129.43	11.19%	1.72%
其他应收款	2,693,190.51	5.91%	4,261,238.46	9.66%	-36.80%
预付账款	24,816,303.51	54.50%	22,604,480.21	51.22%	9.78%
投资性房地产	30,168.51	0.07%	30,168.51	0.07%	0%
长期股权投资					
使用权资产			2,683,011.59	6.08%	-100%
固定资产	9,194,396.52	20.19%	6,934,195.30	15.71%	32.60%
无形资产	1,376,307.50	3.02%	1,393,350.82	3.16%	-1.22%
递延所得税资产	722,867.88	1.59%	722,952.88	0.18%	0%
短期借款	13,548,923.90	29.76%	8,200,000.00	18.58%	65.23%
应付账款	3,766,105.00	8.27%	4,421,462.47	10.01%	-14.82%

合同负债	2,593,205.50	5.70%	5,918,850.58	13.41%	-56.19%
其他应付款	10,772,909.53	23.66%	12,128,787.78	27.48%	-11.18%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少比例88.50%，原因是资金周转速度较快。
- 2、应收票据增长比例100%，原因是银行承兑汇票账务处理手续不全，未能及时办理承兑。
- 3、其他应收款比例减少36.80%，原因前期质押的项目保证金在项目结束后及时收回保证金。
- 4、使用权资产减少比例100%，原因是账务处理后进入了固定资产，于2023年年底统一进行账务调整。
- 5、短期借款增长比例65.23%，原因新增加了固定资产抵押借款。
- 6、合同负债减少比例56.19%，原因是2023年1-6月新增项目，市场行情回暖，优质客户账期缩短，结款按照合同履行。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	43,577,173.16	-	32,533,464.05	-	33.98%
营业成本	37,469,075.56	85.98%	28,801,360.86	88.53%	30.09%
毛利率	16.33%	-	11.47%	-	-
销售费用	314,296.43	0.72%	257,473.84	0.80%	22.07%
管理费用	3,066,511.73	7.04%	1,639,880.14	5.04%	87.00%
财务费用	329,644.84	0.76%	293,119.39	0.9%	12.46%
其他收益	1,442.99	0.00%	1,007,436.47	3.10%	-99.86%
营业利润	2,057,873.01	4.72%	2,361,670.8	7.26%	-12.86%
营业外收入	225,943.67	0.50%	171,990.05	0.53%	31.37%
营业外支出	93,152.92	0.21%	669,399.61	2.06%	-86.08%
净利润	2,160,967.38	4.96%	1,864,261.24	5.73%	15.91%
经营活动产生的现金流量净额	-669,790.97	-	2,156,069.81	-	-131.07%
投资活动产生的现金流量净额	-278,813.99	-	-1,141,807.71	-	75.58%
筹资活动产生的现金流量净额	447,664.99	-	-1,091,849.61	-	141.00%

项目重大变动原因:

- 1、2023年1-6月营业收入增长33.95%，增长的主要原因是：公司因经营模式有所改变，运营后得到大部分企业认可，合作客户增加。
- 2、2023年1-6月营业成本增长30.09%，营业收入增加，相对成本支出增加。
- 3、2023年1-6月管理费用增长87.00%，新增研发项目，研发人员薪资待遇、社保福利，维护费用增加。
- 3、2023年1-6月其他收益减少99.86%，政府补助核算2023年1/2季度补助审计未结束，补助还未开票结算。
- 4、营业利润1-6月减少12.86%，新增运营项目，同时管理费用、研发费用、人员成本相对增加。
- 6、营业外收入1-6月增长31.37%，保险赔付增长，处理了部分老旧车辆。

- 7、营业外支出 1-6 月减少 86.08%，本期加强公司运营管理，运费及时回款，减少了坏账。
- 8、经营活动产生的现金流量净额减少了 131.07%，主要原因是公司运输成本、人力成本增加。
- 9、投资活动产生的现金流量净额增长 75.58%，主要原因是公司处置了部分固定资产设备。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额增长 141.00%，主要原因是新增银行借款。

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

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
宁夏兴华互通供应链有限公司	子公司	多式联运和运输代理业务	50,000,000	7,556,660.40	1,508,542.50	1,0811,983.78	564,231.13
宁夏兴华物流有限公司	子公司	运输、装卸搬运和仓储业	10,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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） 内部控制风险	<p>随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。</p> <p>防范措施：公司变更为股份制公司后进一步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。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》等对三会的召开程序进一步细化，对三会运作机制进一步规范；还制定了《关联交易管理制度》等内控制度，财务方面也是严格控制个人的差旅费用等各方面的费用支出，对公司大金额的支出也做了相对风险控制，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料</p>

	<p>的真实、合法、完整。随着公司的进一步发展，公司还会制定和完善更多的规章制度来保证公司的正常经营。</p>
<p>(二) 实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司第一大股东闫兴华持有公司92.50%的股份，在公司担任董事长职务，同时为公司的法定代表人；若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。</p> <p>防范措施：公司不断完善法人治理结构，建立健全了“三会一层”法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则决议公司重大事项，保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度。《公司章程》规定了累积投票权制度、纠纷解决机制、关联股东和董事表决权回避制度等，给少数权益股东提供权利保障；同时，公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等投资者保护制度，公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督。</p>
<p>(三) 道路交通事故风险</p>	<p>作为货运物流企业，在开展业务过程中大部分运输车辆均在各级公路上运行。由于路况条件千差万别、突发事件较多,因此发生交通事故的风险较大,这是公司经营过程中面对的主要风险。报告期内，公司未发生重大交通事故。交通事故对公司的影响包括人员伤亡、车辆损失、货物损失以及主管部门处罚等方面,也存在引发诉讼或仲裁的可能。根据《生产安全事故报告和调查处理条例》及相关法律、法规的规定,若公司对经营过程的生产安全事故负有责任,有可能会被相关部门依法暂扣或吊销有关证照，从而对公司经营造成重大不利影响。</p> <p>防范措施：贯彻执行安全生产的相关制度，加大风险管控力度。开展安全生产培训及安全生产活动，提高全员安全生产识。定期监督检查，最大限度地控制和减少安全生产事故的发生。</p>
<p>(四) 资本规模较小、抗风险能力相对较弱的风险</p>	<p>公司当前的资本规模较小，总股本500万，报告期末归属于挂牌公司股东的净资产为977.81万元，母公司的资产负债率为74.50%，资产负债率较高。公司所处行业对资金需求较大，除银行贷款外，在日常经营性过程一定程度上依赖股东提供的借款，以满足伴随公司经营规模扩大所需的资金，导致自身抗风险能力相对较弱。</p> <p>防范措施：公司正在引进投资者，以增加资本规模，加强与银行的合作，拓宽融资渠道，获取更多渠道的资金支持，以满足公司快速增长的业务增长需要。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
1	宁夏兴华互通供应链有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	0	2022年8月24日	2023年8月23日	连带	是	已事前及时履行
2	宁夏兴华互通供应链有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	0	2023年3月30日	2024年3月30日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	4,800,000.00	4,800,000.00	0	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

1、公司为控股子公司借款 300 万提供担保，借款合同正常履行中，担保合同亦正常履行中。
2、公司为控股子公司借款 180 万提供担保，借款合同正常履行中，担保合同亦正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,800,000.00	4,800,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	6,000,000.00	1,490,515.29
销售产品、商品, 提供劳务	6,000,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	15,000,000.00	2,369,679.30
提供担保	20,000,000.00	6,200,000.00
委托理财		

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：

根据以前年度情况，公司从实际控制人及其配偶拆入频繁，笔数较多，金额不等，实际发生额难以预计，故向公司提供资助的金额预计是日最高额，表格填列的为期末余额总额。

关联方无偿为公司向银行贷款提供连带责任信用担保，能够解决公司向银行申请授信的担保问题，支持了公司的经营发展，体现了控股股东对公司的支持，符合公司和全体股东的利益。

本次关联交易是公司业务开展及生产经营的正常所需，是合理必要的。公司与关联方之间的交易行为有助于进一步促进公司的经营发展，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

(五) 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

事项类型	临时公告索引	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	2023-023	宁夏兴华物流有限公司 100%股权	认缴出资 1000 万元	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：

为拓展新业务，本次设立全资子公司，符合公司业务方向和长远发展规划，对公司业务有积极的影响，不存在现有或潜在损害公司及其他股东合法权益的情形。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 12 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015 年 12 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	一致行动承诺	2015 年 12 月 28 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(七) 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
土地	无形资产	抵押	1,373,403.07	3.02%	借款
房产	房屋建筑物	抵押	261,203.13	0.57%	借款
正面吊	设备	抵押	1,787,610.61	3.93%	借款
车辆	运输设备	抵押	1,320,205.96	2.90%	借款
总计	-	-	4,742,422.77	10.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产系为公司借款提供担保，不会对公司产生不利影响。

(八) 失信情况

公司于2023年01月16日因税务违法行为被列入失信联合惩戒对象。

公司于2023年3月15日申请复议，2023年4月6日国家税务总局银川经济技术开发区税务局稽查局依据《税务稽查案件办理程序规定》（国家税务总局令第52号）第58条规定和国家税务总局银川经济技术开发区税务局《行政复议意见书》（税复决字【2023】1号），撤销了2023年2月7日依法送达的《税务行政处罚决定书》（银开税稽罚[2023]4号）。

公司于2023年5月4日披露了《关于公司被移出失信联合惩戒对象名单的公告》，公司失信情况已消除。

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	1,250,000	25%	0	1,250,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,156,250	23.13%	0	1,156,250	23.13%	
	董事、监事、高管	93,750	1.87%	0	93,750	1.87%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,000	75%	0	3,750,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,468,750	69.37%	0	3,468,750	69.37%	
	董事、监事、高管	281,250	5.63%	0	281,250	5.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	闫兴华	4,625,000	0	4,625,000	92.50%	3,468,750	1,156,250	0	0
2	闫付	375,000	0	375,000	7.5%	281,250	93,750	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	3,750,000	1,250,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：闫付、闫兴华系父子关系									

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
闫兴华	董事长、总经理	男	1978年3月	2022年1月5日	2025年1月5日
闫学枝	董事	女	1973年4月	2022年1月5日	2025年1月5日
闫付	董事	男	1953年9月	2022年1月5日	2025年1月5日
郑亚龙	董事	男	1991年11月	2022年1月5日	2025年1月5日
谢芳	董事	女	1973年9月	2022年1月5日	2025年1月5日
唐志刚	监事会主席	男	1972年5月	2022年1月5日	2025年1月5日
陈婕	职工监事	女	1990年1月	2022年1月5日	2025年1月5日
王彩霞	监事	女	1990年7月	2022年1月5日	2025年1月5日
张立华	财务负责人、董 事会秘书	女	1974年7月	2022年1月5日	2025年1月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

闫付、闫兴华系父子关系；闫付与闫学枝系父女关系；闫学枝、闫兴华系姐弟关系。除此之外，公司其他董事、监事和高级管理人员不存在亲属关系。

董事谢芳、职工监事于2023年8月18日辞去董事、监事职务。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	4	4
配送人员	6	6
财务人员	5	5
销售人员	5	5
管理人员	4	4
员工总计	24	24

(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) 合并资产负债表

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	65,119.59	566,059.28
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	六、2	1,610,000.00	
应收账款	六、3	5,023,939.04	4,939,129.43
应收款项融资			
预付款项	六、4	24,816,303.51	22,604,480.21
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、5	2,693,350.51	4,261,238.46
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			
流动资产合计		34,208,712.65	32,370,907.38
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	30,168.51	30,168.51

固定资产	六、7	9,194,396.52	6,934,195.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8		2,683,011.59
无形资产	六、9	1,376,307.50	1,393,350.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	722,867.88	722,952.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,323,740.41	11,763,679.10
资产总计		45,532,453.06	44,134,586.48
流动负债：			
短期借款	六、11	13,548,923.90	8,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	3,766,105.00	4,421,462.47
预收款项			
合同负债	六、13	2,593,205.50	5,918,850.58
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、14	1,117,059.41	1,266,510.65
应交税费	六、15	-163,965.86	463,113.23
其他应付款	六、16	10,772,909.53	12,128,787.78
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、17		1,011,364.78
其他流动负债			
流动负债合计		31,634,237.48	33,410,089.49
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、18	2,620,123.28	1,608,758.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,620,123.28	1,608,758.50
负债合计		34,254,360.76	35,018,847.99
所有者权益：			
股本	六、19	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	375,411.75	375,411.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	382,188.80	382,188.80
一般风险准备			
未分配利润	六、22	4,019,210.38	1,371,491.24
归属于母公司所有者权益合计		9,776,810.93	7,129,091.79
少数股东权益		1,501,281.37	1,986,646.70
所有者权益合计		11,278,092.30	9,115,738.49
负债和所有者权益总计		45,532,453.06	44,134,586.48

法定代表人：闫兴华

主管会计工作负责人：张立华

会计机构负责人：张立华

（二） 母公司资产负债表

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		63,197.89	487,142.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,610,000.00	
应收账款	十六、1	4,901,976.80	4,817,167.19
应收款项融资			
预付款项		20,652,022.87	19,679,592.84
其他应收款	十六、2	1,850,425.69	2,786,677.44
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			
流动资产合计		29,077,623.25	27,770,580.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		30,168.51	30,168.51
固定资产		7,150,850.87	5,023,362.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			2,683,011.59
无形资产			
开发支出		1,376,307.50	1,393,350.82
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		676,428.57	676,428.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,233,755.45	9,806,322.45
资产总计		38,311,378.70	37,576,902.81
流动负债：			
短期借款		8,959,569.56	5,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,866,504.04	3,020,611.46
预收款项			
合同负债		2,254,821.04	8,963,113.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,056,762.79	878,658.02
应交税费		23,626.86	251,186.93
其他应付款		10,760,421.33	12,271,677.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			1,011,364.78
其他流动负债			
流动负债合计		25,921,705.62	31,596,612.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,620,123.28	1,608,758.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,620,123.28	1,608,758.50
负债合计		28,541,828.90	33,205,370.63
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		375,411.75	375,411.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		382,188.80	382,188.80
一般风险准备			
未分配利润		4,011,949.25	-1,386,068.37
所有者权益合计		9,769,549.80	4,371,532.18
负债和所有者权益合计		38,311,378.70	37,576,902.81

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		43,577,173.16	32,533,464.05
其中：营业收入	六、23	43,577,173.16	32,533,464.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,248,794.58	31,179,229.72

其中：营业成本	六、23	37,469,075.56	28,801,360.86
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、24	69,266.02	187,395.49
销售费用	六、25	314,296.43	257,473.84
管理费用	六、26	3,066,511.73	1,639,880.14
研发费用			
财务费用	六、27	329,644.84	293,119.39
其中：利息费用		252,335.01	
利息收入		511.15	
加：其他收益	六、28	1,442.99	1,007,436.47
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	-1,281.37	
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）		-1,281.37	
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	-270,667.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,057,873.01	2,361,670.8
加：营业外收入	六、31	225,943.67	171,990.05
减：营业外支出	六、32	93,152.92	669,399.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,190,663.76	1,864,261.24
减：所得税费用	六、33	29,696.38	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,160,967.38	1,864,261.24
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）		2,160,967.38	1,864,261.24
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）		84,634.67	200,241.93
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,076,332.71	1,664,019.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,160,967.38	1,864,261.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,076,332.71	1,664,019.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		84,634.67	200,241.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.4322	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.4322	0.33

法定代表人：闫兴华

主管会计工作负责人：张立华

会计机构负责人：张立华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十六、4	32,765,189.38	19,757,194.23
减：营业成本	十六、4	27,865,138.59	17,310,706.76
税金及附加		58,252.69	73,892.99
销售费用		314,296.43	257,473.84
管理费用		2,609,751.65	812,436.82
研发费用			
财务费用		182,067.50	206,255.71
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			5,679.53
投资收益（损失以“-”号填列）		3,800,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认			

收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-270,667.19	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,265,015.33	1,102,107.64
加：营业外收入		225,943.67	170,182.25
减：营业外支出		92,941.38	669,397.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,398,017.62	602,892.48
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,398,017.62	602,892.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,398,017.62	602,892.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		5,398,017.62	602,892.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.0796	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		1.0796	0.12

（五）合并现金流量表

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	六、36	48,268,118.67	32,533,464.05

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	71,119,516.19	3,577,931.33
经营活动现金流入小计		119,387,634.86	36,111,395.38
购买商品、接受劳务支付的现金		53,846,077.00	28,801,360.86
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	六、36	1,715,540.78	1,061,421.81
支付的各项税费	六、36	1,122,545.66	3,594,854.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	63,373,262.39	497,688.75
经营活动现金流出小计		120,057,425.83	33,955,325.57
经营活动产生的现金流量净额		-669,790.97	2,156,069.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,679.53
取得投资收益收到的现金			725,312.29
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			
投资活动现金流入小计			730,991.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、36	248,645.48	1,872,799.53
投资支付的现金	六、36	30,168.51	
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		278,813.99	1,872,799.53
投资活动产生的现金流量净额		-278,813.99	-1,141,807.71
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	六、36	7,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	
偿还债务支付的现金	六、36	6,300,000.00	1,091,849.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六、36	252,335.01	
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			
筹资活动现金流出小计		6,552,335.01	1,091,849.61
筹资活动产生的现金流量净额		447,664.99	-1,091,849.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-500,939.97	-77,587.51
加：期初现金及现金等价物余额		566,059.28	109,776.59
六、期末现金及现金等价物余额		65,119.31	32,189.08

法定代表人：闫兴华

主管会计工作负责人：张立华

会计机构负责人：张立华

(六) 母公司现金流量表

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		41,590,590.38	24,101,946.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		68,759,909.90	2,577,931.32
经营活动现金流入小计		110,350,500.28	26,679,877.79
购买商品、接受劳务支付的现金		47,761,398.34	22,054,606.44
支付给职工以及为职工支付的现金		1,405,306.06	501,921.81
支付的各项税费		849,910.82	3,540,155.78
支付其他与经营活动有关的现金		59,448,736.55	2,268,313.06
经营活动现金流出小计		109,465,351.77	28,364,997.09
经营活动产生的现金流量净额		885,148.51	-1,685,119.3
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,679.53
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			725,312.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			730,991.82

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,340.00	-1,872,799.53
投资支付的现金		30,168.51	
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		35,508.51	-1,872,799.53
投资活动产生的现金流量净额		-35,508.51	2,603,791.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,200,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,200,000.00	
偿还债务支付的现金		6,300,000.00	1,006,306.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,585.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,473,585.00	1,006,306.68
筹资活动产生的现金流量净额		-1,273,585.00	-1,006,306.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-423,945.00	-87,634.63
加：期初现金及现金等价物余额		487,142.89	106,256.41
六、期末现金及现金等价物余额		63,197.89	18,621.78

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、八（一）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、报告期内合并财务报表的合并范围发生变化。详见“本附注七、合并范围变更，八、在其他主体中的权益”披露。公司于2023年2月28日新增设立宁夏兴华物流有限公司。

(二) 财务报表项目附注

宁夏新华物流股份有限公司 2023 年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

1、公司注册地、组织形式和总部地址

宁夏新华物流股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为永宁县新华物流有限公司（以下简称“有限公司”），系由银川市市场监督管理局登记批准，由自然人闫兴华、闫付共同出资，于2004年07月02日设立的有限责任公司，公司于2015年09月17日由银川市行政审批服务局批准以截至2015年07月31日经审计后的净资产折合股份整体变更设立股份公司。

本公司已于2015年12月15日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]8400

号核准，本公司股票于 2015 年 12 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：新华物流，证券代码：835169。

公司统一社会信用代码：91640100763203439G，法定代表人：闫兴华。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 500.00 万元，股本为人民币 500.00 万元，注册地址及总部地址：银川市金凤区烟墩巷六盘山路 396 号 IBI 育成中心三期“三创工场”2 号楼 4 层。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：交通运输、仓储和邮政业—道路运输业。

公司经营范围：国内货物运输代理；装卸搬运；运输设备租赁服务；陆路国际货物运输代理；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)；国际货物运输代理；软件开发；信息系统集成服务；石灰和石膏销售；铁路运输辅助活动；机械设备租赁；石棉水泥制品销售；新材料技术研发；仓储设备租赁服务；煤炭及制品销售；石墨及碳素制品销售；销售代理；固体废物治理；港口理货；国内集装箱货物运输代理；航空国际货物运输代理；海上国际货物运输代理；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；机械设备销售；通讯设备销售；铁路运输设备销售；消毒剂销售(不含危险化学品)；互联网销售(除销售需要许可的商品)；供应链管理服务；从事国际集装箱船、普通货船运输；国际船舶管理业务；从事内地与港澳间集装箱船、普通货船运输；集装箱租赁服务；集装箱维修；国内贸易代理；贸易经纪；专业保洁、清洗、消毒服务；国际船舶代理；无船承运业务；家用电器销售；日用百货销售；日用品销售；未经加工的坚果、干果销售(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

公司的主营经营活动：普通货物道路运输。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年08月22日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上年期末增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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 6 月 30 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从销售产品或提供服务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

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(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（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12、“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）。

5、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，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，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，详见本附注四、12、“长期股权投资”或本附注四、8、“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”（详见本附注四、12、（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。

6、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。

7、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，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。

8、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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、

长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 60 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 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：应收合并范围关联方款项；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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 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款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，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。

单项评估信用风险的应收账款，应收合并范围内关联方款项不计提坏账准备；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，单独进行

减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	以账龄作为信用风险特征的应收款项
组合 2	以是否获得收款保证划分为类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

③其他应收款

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

10、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、8、金融资产减值。

11、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7、“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。

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

（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，按本附注四、5、（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。

12、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

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.875
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19
电子设备	年限平均法	5	5.00	19
办公设备	年限平均法	5	5.00	19

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。

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

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) 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本附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出包括工程达到预定可使用

状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

14、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。

15、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括租赁的土地、房屋建筑物、机器设备等。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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时，如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。

16、无形资产

(1) 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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

类别	预计使用寿命（年）
软件著作权	10
软件授予许可权	10
专利权	10

（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本附注四、17“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产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。

19、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。

20、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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

21、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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。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，根据附注四、17 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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。

22、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額。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。

① 公司收入确认方法

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。

本公司的货物运输业务,以运输劳务已经完成,取得收货方收货确认手续时确认收入。

本公司装运、装卸业务,以装运、装卸劳务已经完成,取得委托方的确认手续时确认收入。

本公司的仓储服务业务,按仓储期限分期确认收入。

本公司的技术服务,若满足下列条件之一的,本公司根据已完成技术服务的进度在一段时间内确认收入:(一)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;(二)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(三)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司于客户取得相关控制权的时点确认收入。

23、合同成本

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。但是,如果该资产的摊销期限不超过一年,则在发生时计入当期损益。

本企业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该成本增加了本企业未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

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。

24、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（任何符合条件企业均可申请），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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、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年度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，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。

26、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租赁房屋。

① 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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

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13%、9%、6%、5%、0%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
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

财政部 税务总局公告2022年第11号《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关

增值税政策的公告》规定：自2022年1月1日至2022年12月31日，对纳税人提供公共交通运输服务取得的收入，免征增值税。公共交通运输服务的具体范围，按照《营业税改征增值税试点有关事项的规定》（财税〔2016〕36号印发）执行。

《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

依据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），2022年度本公司及子公司享受“六税两费”减免优惠。

六、合并财务报表项目注释

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，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年6月30日，“上期”指2022年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	65,119.59	566,059.28
其他货币资金		
合计	65,119.59	566,059.28
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,610,000.00	0
合计	1,610,000.00	0

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,089,068.55	4,018,259.46
1-2年	84,438.57	1,244,573.05
2-3年	1,040,705.40	2,084.00
3-4年	135,513.60	
4-5年		

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	1,738,163.44	1,738,163.44
小计	7,087,889.56	7,003,079.95
减：坏账准备	2,063,950.52	2,063,950.52
合计	5,023,939.04	4,939,129.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

,类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项评估信用风险的应收账款					
基于信用风险特征组合的应收账款	7,087,889.56	100.00%	2,063,950.52	29.47%	4,023,939.04
其中,组合1	7,087,889.56	100.00%	2,063,950.52	29.47%	4,023,939.04
组合2					
合计	5,023,939.04	100.00%	2,063,950.52	29.47%	4,023,939.04

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项评估信用风险的应收账款					
基于信用风险特征组合的应收账款	7,003,079.95	100.00%	2,063,950.52	29.04%	4,939,129.43
其中,组合1	7,003,079.95	100.00%	2,063,950.52	29.04%	4,939,129.43
组合2					
合计	7,003,079.95	100.00%	2,063,950.52	29.04%	4,939,129.43

(3) 坏账准备的情况

基于信用风险特征组合的应收账款:

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1	2,063,950.52	0	0	0	2,063,950.52
组合2					
合计	2,063,950.52	0	0	0	2,063,950.52

(4) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
北京斯隆生物技术有限责任公司	非关联方	2,030,357.19	33.35%	
宁夏红中宁枸杞制品有限公司红宝分公司	非关联方	1,728,163.44	28.39%	1,728,163.44
宁夏聚泰工贸有限公司	非关联方	1,022,754.45	16.80%	108,327.15

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
宁夏红枸杞产业销售有限公司	非关联方	63,866.37	10.49%	38,107.71
宁夏远诚新材料实业集团有限公司	非关联方	239,288.37	3.39%	
合计		5,933,714.68	84.73%	1,992,604.59

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(8) 其他说明：无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,902,678.74	68.11%	18,013,203.40	79.69%
1至2年	7,913,624.77	31.89%	4,591,276.81	20.31%
2至3年				
合计	24,816,303.51	100.00%	22,604,480.21	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额的比例	预付时间	未结算的原因
宁夏兴丝路国际供应链有限公司	关联方	4,095,695.80	24.99%	2022,2022	合同执行中
中国铁路兰州局集团有限公司银川货运营业部	非关联方	1,996,322.90	12.18%	2023	合同执行中
银川正广通供应链管理有限公司	非关联方	707,525.40	4.32%	2023	合同执行中
宁夏百吉百供应链管理有限责任公司	关联方	507,400.00	3.10%	2022	合同执行中
银川世捷通国际陆港物流发展有限公司	关联方	175,348.00	1.07%	2023	合同执行中
合计		7,482,291.74	45.65%		

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,693,190.50	4,261,238.46
合计	2,693,190.50	4,261,238.46

(1) 应收利息

本期应收利息无发生额及余额。

(2) 应收股利

本期应收股利无发生额及余额。

(3) 其他应收款

(3.1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,986,995.18	4,078,662.33
1 至 2 年	601,152.10	104,572.90
2 至 3 年		276,850.00
3 至 4 年	745,371.32	381,821.32
4 至 5 年		217,414.90
5 年以上	187,192.90	29,778.00
小计	3,520,711.50	5,089,099.45
减：坏账准备	827,520.99	827,860.99
合计	2,693,190.51	4,261,238.46

(3.2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
政府补助		3,408,500.00
保证金	2,822,800.00	990,777.12
保险理赔款	9,109.91	382,580.98
往来款	229,153.50	213,327.30
押金	17,414.90	17,414.90
备用金	37,087.12	20,000.00
个人社保	289.59	
保险费		
其他	404,775.48	56,499.15
小计	3,520,711.50	5,089,099.45
减：坏账准备	827,520.99	827,860.99
合计	2,693,190.51	4,261,238.46

(3.3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项评估信用风险的其他应收款	191,850.00	3.77%	191,850.00	100.00%	
基于信用风险特征组合的其他应收款	3,328,861.50	96.23%	635,670.99	12.99%	2,693,190.51
其中，组合 1	3,328,861.50	96.23%	635,670.99	12.99%	2,693,190.51
组合 2					
合计	3,520,711.50	100.00%	827,520.99	16.27%	2,693,190.51

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项评估信用风险的其他应收款	191,850.00	3.77%	191,850.00	100.00%	
基于信用风险特征组合的其他应收款	4,897,249.45	100.00%	636,010.99	12.99%	4,261,238.46

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中, 组合 1	4,897,249.45	100.00%	636,010.99	12.99%	4,261,238.46
组合 2					
合计	5,089,099.45	100.00%	827,860.99	16.27%	4,261,238.46

(3.4) 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)	
上年年末余额	827,860.99			827,860.99
年初其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段	340.00			340.00
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	0			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	827,520.99			827,520.99

(3.5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	已计提的坏账准备
宁夏青龙水泥制品销售有限公司	保证金	785,100.00	一年以内	22.30%	
宁夏伊品生物科技股份有限公司	保证金	1,200,000.00	一年以内	34.08%	
创普商业保理(上海)有限公司	保险理赔款	366,821.32	2-3 年、3-4 年	7.21%	127,910.66
广西玉柴物流集团有限公司	保证金	290,000.00	1 年以内	5.70%	14,500.00
宁夏红枸杞产业销售有限公司	保证金	200,000.00	4-5 年	3.93%	160,000.00
中车互动运力科技有限公司	保证金	200,000.00	3-4 年	3.93%	100,000.00
合计		3,041,921.31		77.15%	402410.66

(3.7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(3.8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

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	64,110.00	64,110.00
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	64,110.00	64,110.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	33,941.49	33,941.49
2、本期增加金额		
(1) 计提或摊销		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	33,941.49	33,941.49
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	30,168.51	30,168.51
2、年初账面价值	30,168.51	30,168.51

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,194,396.52	6,934,195.30
固定资产清理		
合计	9,194,396.52	6,934,195.30

(1.1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	451,360.00	2,257,669.92	9,622,462.40	77,708.70	20,840.00	12,430,041.02

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
2、本期增加金额		243,305.48	3,439,932.05			3,683,237.53
（1）购置		243,305.48	3,439,932.05			3,683,237.53
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废			1,328,493.96			1,328,493.96
（2）转入投资性房地产						
4、期末余额	451,360.00	2,500,975.40	11,733,900.49	77,708.70	20,840.00	14,784,784.59
二、累计折旧						
1、年初余额	238,963.75	281,330.01	4,999,582.17	66,130.01	17,160.24	5,603,166.18
2、本期增加金额	48,806.88	127,669.85	628,945.90	1,637.16	1,581.12	775,137.15
（1）计提	48,806.88	127,669.85	628,945.90	1,637.16	1,581.12	775,137.15
3、本期减少金额			787,915.26			787,915.26
（1）处置或报废			78,7915.26			787,915.26
（2）转入投资性房地产						
4、期末余额	287,770.63	408,999.86	4,807,109.05	67,767.17	18,741.36	5,590,388.07
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	163,589.37	2,091,975.54	6,926,791.44	9,941.53	2,098.64	9,194,396.52
2、年初账面价值	212,396.25	1,976,339.91	4,730,200.69	11,578.69	3,679.76	6,934,195.30

（1.2）未办妥产权证书的固定资产情况：无。

（1.3）所有权或使用权受限制的无形资产情况：见“附注六、38、所有权或使用权受限制的资产”。

8、使用权资产

项 目	运输工具	合计
一、账面原值	2,683,011.59	2,683,011.59
1、年初余额	2,683,011.59	2,683,011.59
2、本期增加金额		
（1）租入		
3、本期减少金额	2,683,011.59	2,683,011.59
（1）处置或报废	2,683,011.59	2,683,011.59
4、期末余额	0	0

项 目	运输工具	合计
二、累计折旧	107,320.46	107,320.46
1、年初余额	107,320.46	107,320.46
2、本期增加金额	0	0
(1) 计提		
3、本期减少金额	107,320.46	107,320.46
(1) 处置或报废	107,320.46	107,320.46
4、期末余额	0	0
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值	0	0
1、期末账面价值	0	0
2、年初账面价值	2,683,011.59	2,683,011.59

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	金蝶财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,843,230.00	11,000.00	1,854,230.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,843,230.00	11,000.00	1,854,230.00
二、累计摊销			
1、年初余额	453,066.93	7812.25	460,879.18
2、本期增加金额	16,760.00	283.32	17,043.32
(1) 计提	16,760.00	283.32	17,043.32
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	469,826.93	8,095.57	477,922.50

项目	土地使用权	金蝶财务软件	合计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,373,403.07	2,904.43	1,376,607.50
2、年初账面价值	1,390,720.09	3,187.75	1,393,350.82

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：见“附注六、38、所有权或使用权受限制的资产”。

(3) 其他情况：无。

10、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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,891,471.52	722,867.88	2,891,811.51	722,952.88
合计	2,891,471.52	722,867.88	2,891,811.51	722,952.88

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损		
合计		

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	13,548,923.90	8,200,000.00
合计	13,548,923.90	8,200,000.00

2022年08月25日，本公司与宁夏银行股份有限公司银川科技支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：NY010010140020220800039），借款合同金额为400万元，借款期限：2022年08月25日至2023年08月24日，约定固定利率5.5%，根据合同签订日前一个工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的一年期贷款市场报价利率加185个基点确定。该笔借款由闫兴华提供保证担保，保证担保合同编号：NY01001014002022080003901。

2022年07月26日，本公司与石嘴山银行股份有限公司银川分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：石银流（2022）字第NBC2022072600000104），借款合同金额为70万，借款期限：2022年07月25日至2023年07月24日，约定贷款年利率6.5%，参照合同签订日前一工作日全国银行间同业拆

借中心公布的一年期贷款市场报价利率的基础增加 280 个基点。该笔借款由闫兴华提供连带责任保证担保。

2022 年 08 月 23 日，子公司宁夏兴华互通供应链有限公司与宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川凤凰支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：流字第 00101102022082246583），合同借款金额为 300 万元，借款期限：2022 年 08 月 24 日至 2023 年 08 月 23 日，借款年利率为 5.5%。该笔借款由本公司和闫兴华提供保证担保，保证担保合同编号为：保字第 00101102022082246583-1 号。

2022 年 07 月 26 日，本公司与石嘴山银行股份有限公司银川分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：石银流（2022）字第 NBC2022072600000104），借款合同金额为 70 万，借款期限：2022 年 07 月 25 日至 2023 年 07 月 24 日，约定贷款年利率 6.5%，参照合同签订日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的基础增加 280 个基点。该笔借款由闫兴华提供连带责任保证担保。

2023 年 04 月 24 日，本公司与石嘴山银行股份有限公司银川分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：石银流（2023）字第 NBC2023042400000012），借款合同金额为 130 万，借款期限：2023 年 04 月 24 日至 2024 年 04 月 23 日，约定贷款年利率 6.5%，参照合同签订日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的基础增加 280 个基点。该笔借款由闫兴华提供连带责任保证担保。

2023 年 03 月 27 日，本公司与银川金控融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》（合同编号：银金租（2023）YW-HZ-03001），借款合同金额为 120 万，借款期限：2023 年 03 月 31 日至 2025 年 03 月 31 日，约定贷款年利率 4.3%，参照合同签订日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的基础增加 280 个基点。该笔借款由闫兴华及宁夏兴华互通供应链有限公司提供连带责任保证担保。

2023 年 03 月 27 日，宁夏兴华互通供应链有限公司与银川金控融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》（合同编号：银金租（2023）YW-HZ-03002），借款合同金额为 180 万，借款期限：2023 年 03 月 31 日至 2025 年 03 月 31 日，约定贷款年利率 4.3%，参照合同签订日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的基础增加 280 个基点。该笔借款由闫兴华及本公司提供连带责任保证担保。

2023 年 06 月 01 日，本公司与中国银行股份有限公司银川市永宁支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：2330850108），借款合同金额为 190 万，借款期限：2023 年 06 月 01 日至 2024 年 06 月 01 日，约定贷款年利率 4.2%，参照合同签订日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的基础增加 280 个基点。该笔借款由闫兴华、配偶贾海荣、及本公司提供连带责任保证担保。

12、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	982,819.57	877,768.57
设备采购款	625,515.83	1,040,000.00
运输费用	2,112,776.11	2,458,023.24
其他	44,993.49	45,670.66
合计	3,766,105.00	4,421,462.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海亿锤机械科技有限公司	640,000.00	尚未结算
中国石油天然气股份有限公司宁夏银川销售分公司	852,263.61	尚未结算
上海点觉信息技术有限公司	60,000.00	合同履行中断, 剩余款项未支付
合计	1,552,263.61	

13、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	2,593,205.50	5,918,850.58
合计	2,593,205.50	5,918,850.58

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额: 无。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,093,529.83	1,324,989.86	1,473,998.10	944,521.59
二、离职后福利-设定提存计划	172,980.82	57,699.74	58,142.74	172,537.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,266,510.65	1,382,689.60	1,532,140.84	1,117,059.41

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,088,122.88	1,110,246.68	1,291,785.59	906,583.97
2、职工福利费				
3、社会保险费	5,406.95	214,743.18	182,212.51	37,937.62
其中: 医疗保险费	3,164.85	125,695.62	106,654.45	22,206.03
工伤保险费	2,242.10	89,047.56	75,558.06	15,731.59
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,093,529.83	1,324,989.86	1,473,998.10	944,521.59

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	166,846.42	108,203.56	108,883.20	166,166.78
2、失业保险费	6,134.40	4,430.94	4,194.30	6,371.04
3、企业年金缴费				
合计	172,980.82	112,634.50	113,077.50	172,537.82

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	-195,535.24	200,839.66
企业所得税	29,696.38	234,671.55
城市维护建设税	103.95	3,822.50
城镇土地使用税		
房产税		
教育费附加	44.55	1,638.21
地方教育费附加	29.70	1,092.14
个人所得税		7,486.57
印花税	246.25	4,266.23
水利基金	1448.55	9,296.37
合计	-163,965.53	463,113.23

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,772,789.53	12,128,787.78
合计	10,772,789.53	12,128,787.78

(1) 应付利息

本年应付利息无发生额及余额。

(2) 应付股利

本年应付股利无发生额及余额。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
借款	2,77,55.30	10,397,961.82
保险费	187,44.90	167,959.80
车辆维修费	108,85.00	124,346.45

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	8,057,893.15	1,020,000.00
保证金	172,900.00	70,526.85
费用报销款	103,197.48	116,495.80
保理服务费	99,520.85	104,800.00
服务费	180,200.00	115,640.00
工会经费		
装修费	47,580.00	7,807.00
其他	-462,387.15	3,250.06
合计	10,772,789.53	12,128,787.78

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
宁夏红枸杞产业销售有限公司	1,320,000.00	尚未结算
合计	1,320,000.00	

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债		1,011,364.78
合计		1,011,364.78

18 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房租	1,608,758.50	101,1364.78				2,620,123.28
减：一年内到期的租赁负债 (附注六、18)						
合计	1,608,758.50	101,1364.78				2,620,123.28

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+ / -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

20、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	375,411.75			375,411.75
合计	375,411.75			375,411.75

21、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	382,188.80			382,188.80
合计	382,188.80			382,188.80

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。

22、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	1,371,491.24	-6,622,559.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	571,386.43	
调整后年初未分配利润	19,428,776.67	-6,622,559.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,076,332.71	1,864,261.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,019,210.38	-4,758,298.5

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,577,173.16	37,469,075.56	31,985,021.5	28,516,736.78
其他业务			548,442.55	2,846,24.08
合计	42,577,173.16	37,469,075.56	32,533,464.05	28,801,360.86

（2）主营业务收入和主营业成本按类别分类

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
运输服务	43,577,173.16	37,469,075.56	32,165,328.68	25,234,657.05
国际代理服务			345,946.69	3,542,330.32
装卸服务			943.4	5,913.77
仓储租赁			21,056.60	28.00
信息技术服务			188.68	184,321.72
货物销售				
合计	43,577,173.16	37,469,075.56	32,533,464.05	28,801,360.86

（3）营业收入前五名客户情况：

客户名称	本期数	占销售收入比
河北东海特钢集团有限公司	9,914,510.60	23.29%
宁夏远诚新材料实业集团有限公司	4,230,000.00	9.93%
广西玉柴物流集团有限公司	3,208,448.12	7.54%
海南申缔全域物资贸易有限公司	2,696,136.78	6.33%

客户名称	本期数	占销售收入比
宁夏盛能工贸有限公司	2,047,399.62	4.81%
合计	22,096,495.12	51.90%

24、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,184.01	18,755.92
城镇土地使用税	9,667.20	9,667.20
教育费附加	2,221.72	8,038.26
地方教育费附加	1,481.15	5,358.83
房产税	9,906.60	9,906.52
车船税	9,503.40	10,671.60
印花税	9,522.51	101,725.97
水利基金	21,779.43	23,271.19
合计	69,266.02	187,395.49

25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	240,784.47	257,473.84
差旅费	13,826.5	
展览费和广告费	1,430.99	
汽车费用	9,927.17	
其他	48,327.38	
合计	314,644.64	257,473.84

26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	691,983.95	971,339.53
折旧费	158,987.25	113,325.61
办公费	61,514.65	41,912.52
差旅费	929.10	23,764.74
通讯费		845.4
业务招待费	41,118.49	92,773.79
水电费	1,559.64	
无形资产摊销	17,043.32	12,782.49
中介服务费	75,471.70	
车辆费用	50,748.90	82,286.47
低值易耗品	29,013.82	
其他费用	356,421.63	86,552.51
委托研发费	1,480,654.44	
服务费	10,460.34	112,140.48

项 目	本期金额	上期金额
公杂费		3,100.00
咨询费	90,604.49	
中介服务费		99,056.60
合计	3,066,511.73	1,639,880.14

27、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	231,621.50	293,556.29
减：利息收入	511.15	4,131.25
手续费等	71,047.16	3,694.41
汇兑损益	26,976.18	
融资租赁费用		
合计	329,644.84	293,119.39

28、其他收益

(1) 其他收益情况：

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		1,000,000.00	
稳岗补助		7,436.47	
个税手续费返还	1,442.99		1,442.99
合计	1,442.99	1,007,436.47	1,442.99

(2) 政府补助明细

补贴项目	本期金额	上期金额
A级物流单位补助		
2022年示范单位补助		
2022年三季度提升供应链服务能力项目资金补助		
2022年一二季度提高口岸场所服务能力项目资金补助		
2021年口岸便利化项目资金		1,000,000.00
公铁物流（班列货物运输项目政府扶持资金）		
商务局补助		
合计		1,000,000.00

29、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
对联营企业和合营企业的投资收益	3,800,000.00	
转让子公司形成的投资收益		
合计	3,800,000.00	

30、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-270,667.19		-270,667.19

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合计	-270,667.19		-270,667.19

31、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
保险赔款	162,622.74	171,990.05	162,622.74
财政补助	10,000.00		10,000.00
无需支付款项核销			
其他	53,320.93		53,320.93
合计	225,943.67	171,990.05	225,943.67

32、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔付款		669,399.61	
滞纳金及罚款	41,825.37		41,825.37
运输物质处置损失			
其他	51,327.55		51,327.55
合计	93,152.92	669,399.61	93,152.92

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	29,696.38	
递延所得税费用		
合计	29,696.38	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	1,191,945.13	1,864,261.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	297,986.28	
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		
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		
税法规定的可额外扣除的影响	-268,289.90	
递延所得税的影响		
其他		
所得税费用	29,696.38	

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	511.15	507,305.66
除税费返还外的政府补助收入	10,000.00	277.99
往来款	71,109,005.04	4,365,849.72
合计	71,119,516.19	4,873,433.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费	71,047.16	577,971.49
付现费用	266,279.23	249,074.06
往来款	6,3035,936.00	-1,477,209.77
营业外支出中现金支出		12,975.20
合计	63,373,262.39	-637,188.88

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借		1,091,849.61
合计		1,091,849.61

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还资金拆借		
合计		

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,162,248.75	
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-12,778.11	
使用权资产折旧	17,043.32	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	270,667.19	
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）	329,644.84	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-915,190.38	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,080,571.35	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-669,790.97	
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	65,119.59	
减：现金的年初余额	566,059.28	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-500,939.97	

36、所有权或使用权受限制的资产

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无所有权或使用权受限制的资产，报告期内受限资产情况见，“附注十一、6、（5）①本公司作为担保方说明”。

37、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	10,000.00		10,000.00
合计	10,000.00		10,000.00

（2）政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁夏兴华物流有限公司	2023-02-28		100.00%	设立				

说明：本公司于 2023 年 02 月 28 日经宁夏宁东能源化工基地市场监督管理局批准设立全资子公司宁夏兴华物流有限公司，注册资本 1000.00 万元人民币，实缴资本为 0.00 元。

八、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	
宁夏兴华互通供应链有限公司	银川	银川	多式联运和运输代理业	85.00%		投资设立
宁夏兴华物流有限公司	银川	银川	装卸搬运和仓储业	100.00%		投资设立

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏兴华互通供应链有限公司	5,466,675.44	2,089,984.96	755,660.40	6,048,1179.90		6,048,1179.90

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏兴华互通供应链有限公司	10,571,993.06	1,957,271.65	12,529,264.71	7,784,953.34		7,784,953.34

子公司名称	本期金额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
宁夏兴华互通供应链有限公司	10,811,983.78	564,231.13	564,231.13		-1,554,939.20

子公司名称	上期金额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
宁夏兴华互通供应链有限公司	12,770,871.59	1,334,946.23	1,334,946.23		-2,077,705.33

3、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司报告期内无需要披露的在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

4、重要的共同经营

本公司报告期内无共同经营事项。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管

理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的银行借款主要以固定利率及基准利率基础上浮动计息，利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无对外财务担保事项，所以信用风险主要来自银行存款和应收款项。

本公司的资金存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低可接受的程度。

3、集中风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

4、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

（二）金融资产转移

本报告期内无需要披露的金融资产转移事项。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本报告期内无需要披露的金融资产与金融负债的抵销事项。

十、公允价值的披露

本报告期内无需要披露的涉及公允价值的事项。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司控股股东为闫兴华，持有本公司 92.50%的股权。

本公司的最终控制方是闫兴华。

2、在合营企业或联营企业中的权益

详见“附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益”。

3、本公司的子公司情况

详见“附注八、1、在子公司中的权益”。

4、本公司的合营和联营企业情况

详见“附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益”。

5、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
闫付	持有公司股份 7.5%、闫兴华之父
贾海荣	闫兴华之妻
闫学萍	闫兴华之姐
闫学娟	闫兴华之姐
闫学枝	闫兴华之姐
永宁县心同商贸有限公司	同一实际控制人
宁夏宁视文化传媒有限公司	股东王浩为闫兴华外甥
宁夏兴丝路国际供应链有限公司	股东邹琰为本公司员工
宁夏百吉百供应链管理有限责任公司	法人王浩为闫兴华外甥
银川世捷通国际陆港物流发展有限公司	持子公司股份 12%
宁夏鑫华智能包装有限公司	法人为闫学娟

6、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1.1) 采购商品或接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁夏兴丝路国际供应链有限公司	运输服务		1,911,300.00
宁夏宁视文化传媒有限公司	信息技术服务	441,000.00	
宁夏百吉百供应链管理有限责任公司	运输服务	1,049,515.29	2,319,303.52
宁夏鑫华智能包装有限公司	材料采购		450,000.00
合计		1,490,515.29	4,680,603.52

(1.2) 销售商品或提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁夏百吉百供应链管理有限责任公司	运输费		80,088.50
合计			80,088.50

本公司报告期内无需要披露的其他关联交易事项。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本公司报告期内无需要披露的关联受托管理或委托管理事项。

(3) 关联承包情况

本公司报告期内无需要披露的关联承包事项。

(4) 关联租赁情况

本公司将坐落在宁夏永宁县李俊镇金塔村十五号厂房出租给宁夏鑫华智能包装有限公司，租金按照人民币 9,000.00 元/年计算，租用期限为两年，即从 2022 年 12 月 01 日起至 2024 年 11 月 30 日止。截止 2023 年 6 月 30 日，已确认含税租赁收入 4,500.00 元。

本公司报告期内无需要披露的关联租赁事项。

(5) 关联担保情况

(5.1) 本公司作为担保方：

(5.1.1) 担保事项

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏兴华互通供应链有限公司	3,000,000.00	2022年08月24日	2023年08月23日	否
宁夏兴华互通供应链有限公司	1,800,000.00	2023年3月31日	2025年3月31日	否

(5.2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
闫兴华	5,000,000.00	2021年08月30日	2022年08月29日	是
闫兴华	3,000,000.00	2021年08月24日	2022年08月23日	是
闫兴华	1,300,000.00	2021年11月25日	2022年11月24日	是
闫兴华	4,000,000.00	2022年08月25日	2023年08月24日	否
闫兴华	1,200,000.00	2022年07月25日	2023年07月24日	否
闫兴华	3,000,000.00	2022年08月24日	2023年08月23日	否
闫兴华	1,300,000.00	2023年4月24日	2024年4月23日	否
闫兴华	1,900,000.00	2023年6月1日	2024年6月1日	否
闫兴华	1,200,000.00	2023年3月31日	2025年3月31日	否
闫兴华	1,800,000.00	2023年3月31日	2025年3月31日	否

详细情况见“附注六、12、短期借款”。

除上述事项外，报告期内本公司无需要披露的关联方担保事项。

(6) 关联方资金拆借

本公司报告期内无需要披露的关联方资金拆借事项。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内无需要披露的关联资产转让、债务重组事项。

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	422,571.93	1920,000.00

(9) 其他关联交易

本公司报告期内无需要披露的其他关联方交易事项。

7、关联方应收应付款

(1) 应收项目:

项目名称	期末余额	上年年末余额
应收账款:		
宁夏鑫华智能包装有限公司	750.00	750.00
宁夏百吉百供应链管理有限责任公司		135,513.60
合计	750.00	136,263.60
预付账款:		
宁夏宁视文化传媒有限公司	2,608,673.00	2,918,073.00
宁夏兴丝路国际供应链有限公司	4,095,695.80	7,780,361.77
宁夏百吉百供应链管理有限责任公司	507,400.00	412,515.29
宁夏鑫华智能包装有限公司	450,000.00	450,000.00
合计	7,661,768.80	11,560,950.06
其他应收款:		
宁夏兴顺捷供应链有限公司	91,850.00	
宁夏鑫华智能包装有限公司	113,390.00	113,390.00
合计	1,225,750.00	113,390.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
合同负债:		
宁夏百吉百供应链管理有限责任公司	-200.00	1,497,304.08
合计	-200.00	1,497,304.08
其他应付款:		
闫兴华	2,320,203.81	5,307,916.71
贾海荣	49,475.49	32.67
合计	2,369,679.30	5,307,949.38

8、关联方承诺

本公司报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

十二、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无其他需要披露的重大未决诉讼等或有事项。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债事项。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司报告期内无合营企业或联营企业投资事项。

(4) 其他或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的其他或有负债。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截至财务报告日，本公司无需要披露的利润分配事项。

3、销售退回

截至财务报告日，本公司无需要披露的销售退回事项。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

截至财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后划分为持有待售事项。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2023年01月20日，宁夏利人企业管理集团有限公司与本公司签署《股份认购协议》，以现金认购本公司发行的股份542.00万股，认购价格为1.00元每股，认购价款总额为542.00万元，发行完成后占本公司总股本的52.02%，宁夏利人企业管理集团有限公司将成为本公司第一大股东、控股股东，谷芮成为本公司实际控制人，本公司控制权将发生变更。

本公司于2023年01月20日，召开第三届董事会第十一次会议审议通过了关于本次股份认购的相关议案，并经2023年02月15日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过并公告，全国股转公司于2023年02月16日已受理，并于2023年02月17日出具了《关于对宁夏新华物流股份有限公司股票定向发行无异议的函》（转股票定向发行无异议的函）（转函[2023]369号）。

2023年8月3日本公司召开2023年第四次临时股东大会决议通过《关于终止公司股票定向发行的议案》，本期期后终止了发行及收购。

截至财务报告日，除以上事项外，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司报告期内无需要披露的前期差错更正事项。

2、债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组事项。

3、资产置换

本公司报告期内无需要披露的资产置换事项。

4、年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划事项。

5、终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营事项。

6、分部信息

本公司报告期内未划分经营业务分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,099,485.50	4,018,259.46
1-2年	91,222.57	1,109,059.45
2-3年		2,084.00
3-4年	1,023,504.45	
4-5年	738,163.44	
5年以上	1,738,163.40	1,738,163.44
小计	6,952,375.96	6,867,566.35
减：坏账准备	2,050,399.16	2,050,399.16
合计	4,901,976.80	3,522,071.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项评估信用风险的应收账款					
基于信用风险特征组合的应收账款	6,952,375.96	100.00%	2,050,399.16	29.86%	4,901,976.80
其中，组合1	6,952,375.96	100.00%	2,050,399.16	29.86%	3,901,976.80
组合2					
合计	6,952,375.96	100.00%	2,050,399.16	29.86%	4,901,976.80

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项评估信用风险的应收账款					
基于信用风险特征组合的应收账款	6,867,566.35	100.00%	2,050,399.16	29.86%	4,817,167.19
其中,组合1	6,867,566.35	100.00%	2,050,399.16	29.86%	4,817,167.19
组合2					
合计	6,867,566.35	100.00%	2,050,399.16	30.66%	4,817,167.19

(3) 坏账准备的情况

基于信用风险特征组合的应收账款:

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1	2,050,399.16				2,050,399.16
组合2					
合计	2,050,399.16				2,050,399.16

(4) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
北京斯隆生物技术有限责任公司	非关联方	2,030,357.19	34.11%	
宁夏红中宁枸杞制品有限公司红宝分公司	非关联方	1,728,163.44	29.03%	1,728,163.44
宁夏聚泰工贸有限公司	非关联方	1,022,754.45	17.18%	108,327.15
宁夏红中宁枸杞制品有限公司红宝分公司	非关联方	63,866.37	1.07%	38,107.71
宁夏远诚新材料实业集团有限公司	非关联方	239,288.37	4.02%	
合计		5,933,714.68	85.42%	1,992,604.59

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(8) 其他说明: 无。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,850,425.69	2,786,677.44
合计	1,850,425.69	2,786,677.44

(1) 应收利息

本年应收利息无发生额及余额。

(2) 应收股利

本年应收股利无发生额及余额。

(3) 其他应收款

(3.1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	174,037.47	2,635,366.22
1 至 2 年	1,581,532.10	100,762.10
2 至 3 年		276,850.00
3 至 4 年	506,237.32	181,821.32
4 至 5 年	86,700.00	217,414.90
5 年以上	157,419.90	29,778.00
小计		3,441,992.54
减：坏账准备	655,315.10	655,315.10
合计	1,850,425.69	2,786,677.44

(3.2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
政府补助	1,000,000.00	1,990,000.00
保证金	976,521.32	783,366.00
备用金	-15,706.50	20,000.00
保险理赔款		382,580.98
往来款	75,578.00	212,916.50
押金	17,4194.90	17,414.90
服务费		32,952.06
保险费	9,190.91	
其他	442,742.16	2,762.10
小计	2,505,740.79	3,441,992.54
减：坏账准备	655,315.10	655,315.10
合计	1,850,425.69	2,786,677.44

(3.3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项评估信用风险的其他应收款	191,850.00	5.57%	191,850.00	100.00%	
基于信用风险特征组合的其他应收款	2,313,890.79	94.43%	463,465.10	14.26%	1,850,425.69
其中，组合 1	2,313,890.79	94.43%	463,465.10	14.26%	1,850,425.69
组合 2					
合计	2,505,740.79	100.00%	655,315.10	19.04%	1,850,425.69

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项评估信用风险的其他应收款	191,850.00	5.12%	191,850.00	100.00%	107,100.00
基于信用风险特征组合的其他应收款	3,250,142.54	94.88%	463,465.10	19.92%	1,589,608.66
其中，组合 1	3,250,142.54	94.88%	463,465.10	19.92%	1,589,608.66
组合 2					
合计	3,441,992.54	100.00%	655,315.10	18.90%	1,696,708.66

(3.4) 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)	
上年年末余额	655,315.10			655,315.10
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	655,315.10			655,315.10

(3.5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(3.6) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	已计提的坏账准备
银川市商务局	政府补助	1,000,000.00	1 年以内	57.82%	99,500.00
创普商业保理（上海）有限公司	保险理赔款	366,821.32	2-3 年、3-4 年	10.66%	127,910.66
广西玉柴物流集团有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	8.43%	14,500.00
宁夏红枸杞产业销售有限公司	保证金	200,000.00	4-5 年	5.81%	160,000.00
宁夏鑫华智能包装有限公司	往来款	113,590.00	1-2 年	3.28%	5,669.50
合计		1980411.32		86.00%	407,580.16

(3.7) 涉及政府补助的应收款项：

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
银川市商务局				
合计				

(3.8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(3.9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营企业投资						
合计						

其中，对联营企业投资情况，详见“附注六、6、长期股权投资”；对子公司投资情况，详见“八、1、在子公司中的权益”。

(2) 其他说明：本公司与银川互通达公铁运输物流建设运营有限公司于2019年10月11日共同设立了宁夏兴华互通供应链有限公司，统一社会信用代码为91640100MA76J8019H，成立时注册资本为10,000,000.00元，实收资本1,500,000.00元；本公司认缴出资8,500,000.00元，持有股权85.00%，尚未实缴出资；银川互通达公铁运输物流建设运营有限公司认缴出资1,500,000.00元，持有股权15.00%，实缴出资1,500,000.00元。2020年01月22日该子公司注册资本变更为50,000,000.00元，实收资本1,500,000.00元；其中本公司认缴出资42,500,000.00元，持有股权85.00%，尚未实缴出资；银川世捷通国际陆港物流发展有限公司认缴出资额6,000,000.00元，持股12%，尚未实缴出资；银川互通达公铁运输物流建设运营有限公司认缴出资1,500,000.00元，持有股权3.00%，实缴出资1,500,000.00元。本报告期内本公司对全资子公司尚未实缴出资。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,765,189.38	27,865,138.59	19,675,778.26	17,300,826.85
其他业务			81,415.97	9,879.91
合计	32,765,189.38	27,865,138.59	19,757,194.23	17,310,706.76

(2) 主营业务收入和主营业务成本按类别分类

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
运输服务	32,765,189.38	27,865,138.59	19,498,917.23	17,227,893.22
国际代理服务			1,575.00	66991.86
装卸服务			943.40	5,913.77
仓储租赁			21,056.60	28.00
信息技术服务			81,604.65	
合计	32,765,189.38	27,865,138.59	19,675,778.26	17,310,706.76

(3) 营业收入前五名客户情况:

客户名称	本期金额	占销售收入比
河北东海特钢集团有限公司	9,885,575.60	29.59%
甘肃三远硅材料有限公司	5,698,534.31	17.06%
宁夏远诚新材料实业集团有限公司	4,391,564.43	13.14%
广西玉柴物流集团有限公司	3,387,702.02	10.14%
海南申缔全域物资贸易有限公司	2,708,513.68	8.11%
合计	26,071,890.04	78.04%

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,800,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合计	3,800,000.00	

十七、补充资料

1、本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	-270,667.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	1442.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	金额	说明
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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,002.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-146,221.90	
所得税影响额	34,416.23	
少数股东权益影响额（税后）	4.67	
合计	-180,642.81	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.20%	0.4322	0.4322
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.99%	0.4322	0.4322

宁夏新华物流股份有限公司

2023年08月22日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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
计入当期损益的政府补助	1,442.99
资产处置收益及营业外收支差额	-147,664.90
非经常性损益合计	-146,221.90
减：所得税影响数	34,416.23
少数股东权益影响额（税后）	4.67
非经常性损益净额	-180,642.81

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