



滴滴集运
NEEQ : 836254

滴滴集运（天津）科技股份有限公司
DiDi Logistics (Tianjin) Technology Co.,Ltd



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、公司负责人李长利、主管会计工作负责人宋秋捷及会计机构负责人（会计主管人员）宋秋捷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“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
- | |
|---------------|
| 本期重大风险未发生重大变化 |
|---------------|

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
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	71
附件 II	融资情况	72

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	公司董事会办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司或股份公司、滴滴集运	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司
董事会	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司董事会
监事会	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司监事会
股东大会	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司股东大会
《公司章程》、《章程》	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司章程
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌转让	指	公司股票进入全国股份转让系统挂牌并公开转让
三会	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
《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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
去年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
本期期末	指	2023 年 6 月 30 日
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	滴滴集运（天津）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	DiDi Logistics (Tianjin) Technology Co., Ltd.		
	DiDiLogistics		
法定代表人	李长利	成立时间	2007年11月30日
控股股东	控股股东为杨志华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨志华, 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	货物运输代理		
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	滴滴集运	证券代码	836254
挂牌时间	2016年3月18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）	10,000,000.00
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街83号德胜国际中心B座3层301		
联系方式			
董事会秘书姓名	李长利	联系地址	天津市武清开发区创业总部基地C09-3
电话	022-22145300	电子邮箱	lichangli@bohai01.com
传真	022-82110588		
公司办公地址	天津市武清开发区创业总部基地C09-3	邮政编码	301700
公司网址	http://www.didijiyun.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	911202226688184510		
注册地址	天津市武清开发区福源道北侧		
注册资本（元）	10,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

公司半年度大事记



2023年2月，与天津光宝电子签署了委托服务协议，承接了光宝电子天津物流园的出口物流业务。通过一个月的时间，对业务流程做了整体了解，并顺利完成出运任务，转月客户将全部物流园业务委托给我司。在业务中，为确保货物安全，我司进行了交接签署，信息两次核对，拍照留底等多环节对货物进行整体安全监管，避免货物出现发错，丢失，破损等情况，得到客户认可与好评。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

本公司属于货物运输代理业的服务提供商，公司拥有道路运输、道路运输、国际货运代理资质，为公司开展业务提供前提和保障。公司目前拥有大批多年从事调度、客服和管理的专业人员组成的团队，团队拥有较强的凝聚力，秉持公司的核心价值观，持续为客户提供高质量、安全、快捷的服务。公司为广大有进出口需求的企业、货运代理企业、运输服务企业提供依托于互联网及大数据分析的承运人快速匹配的最优运输解决方案，以实现集装箱运输过程中的可视化、运力服务标准化。通过不断升级平台功能，完善客户服务标准体系为客户提供更高品质的综合体验。公司通过与货运代理公司达成合作意向，加强互联网运营以及组织团队开发市场等方式开拓业务，收入来源是接受有进出口业务企业的委托，代理其货物进出口相关操作，如提箱、代办港口相关事宜、代理缴纳港杂费等一系列环节，经过公司物流信息服务平台的信息整合，实现甩挂、进转出及小柜搭对等模式，最终完成陆路集装箱运输，并从操作过程中获得收益。报告期内，公司开展业务的关键资源主要有：

1. 道路运输许可资质，公司同时拥有道路运输许可证，为公司运输服务整合社会车源提供了支持。
2. 公司依托阿里云打造的集装箱智能匹配平台，拥有便捷的、智能的 APP 下单功能、基于大数据的车货智能匹配算法、集装箱 GPS 实时可视化追踪等功能服务客户。
3. 为更好地服务客户，利用互联网可视系统开展管家式服务，一人对客户全程业务，从接单，到运输全过程，到后期结算，让客户全程可以看到听到有声服务，同时服务客户的司机也会做到基本不变，为保障熟悉企业装卸货的过程，减少沟通成本，提高物流时效。

报告期内公司商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日商业模式未发生变化。

（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	15,691,174.36	17,284,256.71	-9.22%
毛利率%	12.82%	13.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	432,367.86	1,009,597.35	-57.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	438,455.13	946,048.76	-53.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.41%	11.14%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	4.46%	10.44%	-

司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.04	0.10	-60.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,972,513.01	12,265,909.58	-2.39%
负债总计	1,945,873.61	2,671,638.04	-27.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,026,639.40	9,594,271.54	4.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	0.96	4.51%
资产负债率%（母公司）	22.41%	21.78%	-
资产负债率%（合并）	16.25%	21.78%	-
流动比率	5.60	3.96	-
利息保障倍数	-612.22	149.97	-
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	257,833.90	-481,075.51	153.60%
应收账款周转率	3.72	4.06	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.39%	0.19%	-
营业收入增长率%	-9.22%	13.11%	-
净利润增长率%	-57.17%	-4.44%	-

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	4,089,327.04	34.12%	3,831,493.14	31.24%	6.73%
应收票据	0.00	0.00%	44,000.00	0.36%	-100.00%
应收账款	4,146,822.87	34.64%	4,092,322.73	33.40%	1.33%
预付款项	802,120.14	6.69%	257,665.28	2.10%	211.30%
其他应收款	882,950.61	7.37%	1,762,176.76	14.40%	-49.89%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他流动资产	0.00	0.00%	8,403.60	0.07%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	21,475.15	0.18%	193,577.73	1.58%	-88.91%
使用权资产	140,211.37	1.17%	151,857.79	1.24%	-7.67%

无形资产	293,510.83	2.45%	328,317.55	2.68%	-10.60%
递延所得税资产	0.00	-0.00%	0.00	0.00%	-
其他非流动资产	1,596,095.00	13.33%	1,596,095.00	13.01%	-
应付账款	1,245,413.82	10.39%	1,305,792.93	10.65%	-4.62%
应付职工薪酬	10,019.75	0.08%	653,593.09	5.33%	-98.47%
应交税费	42,820.69	0.36%	28,671.93	0.23%	49.35%
其他应付款	471,315.00	3.93%	510,482.00	4.16%	-7.67%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	22,401.19	0.18%	-
租赁负债	174,804.27	1.46%	171,598.01	1.40%	1.87%
股本	10,000,000.00	83.45%	10,000,000.00	81.53%	-
资本公积	412,262.30	3.44%	412,262.30	3.36%	-
盈余公积	176,289.68	1.47%	176,289.68	1.44%	-
未分配利润	-608,386.06	-5.08%	-1,040,753.92	-8.48%	41.54%

项目重大变动原因：

1. 应收票据：截至报告期末，公司应收票据较上年期末减少 44,000.00 元，降幅 100.00%，主要原因是：报告期内，公司未收到应收票据。

2. 预付款项：截至报告期末，公司预付款项较上年期末增加 544,454.86 元，增幅 211.30%，主要原因是：报告期内，公司受到市场经济环境影响，公司随着大环境变化，公司相应垫付采购需求增加，预付账款增大。

3. 其他应收款：截至报告期末，公司其他应收款较上年期末减少 879,226.15 元，降幅 49.89%，因业务量下降押箱费及备用金减少，其他应收款减少。

4. 固定资产：截止报告期末，公司固定资产较上年期末减少 172,102.58 元，降幅 88.91%，主要原因是：报告期内，因业务量减少，公司出售闲置运输工具及处理报废固定资产。

5. 应付职工薪酬：截至报告期末，公司应付职工薪酬较上年期末减少 643,573.34 元，降幅 98.47%，主要原因是：公司 2022 年末计提奖金 643,573.34 元，2023 年上半年未计提奖金。

6. 应交税费：截至报告期末，公司应交税费较上年期末增加 14,148.76 元，增幅 49.35%，主要原因是：进项税加计抵减政策变更，由 10% 加计抵减率变更为 5%，对应的增值税与附税也增加。

7. 未分配利润：截至报告期末，公司未分配利润较上年期末增加 432,367.86 元，增幅 41.54%；公司 2023 年上半年实现净利润 432,367.86 元，且本期未进行利润分配，因此未分配利润变化主要系由本期净利润实现引起变化。

（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	15,691,174.36	-	17,284,256.71	-	-9.22%
营业成本	13,679,983.90	87.18%	15,003,861.46	-	-8.82%
毛利率	12.82%	-	13.19%	-	-
管理费用	1,558,068.72	9.93%	1,314,981.05	7.61%	18.49%
财务费用	-13,047.77	-0.08%	-1,960.12	-0.01%	-565.66%

其他收益	31,282.70	0.20%	77,521.33	0.45%	-59.65%
资产处置收益	-39,399.06	-0.25%			
信用减值损失	-11,007.06	-0.07%	-10,466.98	-0.06%	-5.16%
营业利润	442,034.81	2.82%	1,023,570.09	5.92%	-56.81%
营业外收入	0.00	0.00%	0.01	0.00%	-
营业外支出	0.00	0.00%	2,000.40	0.01%	-
利润总额	442,034.81	2.82%	1,021,569.70	5.91%	-56.73%
净利润	432,367.86	2.76%	1,009,597.35	5.84%	-57.17%
经营活动产生的现金流量净额	257,833.90	-	-481,075.51	-	153.60%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-20,000.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

1. 财务费用：报告期内，公司财务费用较上年同期减少 11,087.65 元，同比下降 565.66%，主要原因是美金收入增加美金汇率变动差异较大导致汇兑收益增加，财务费用减少。

2. 其他收益：报告期内，公司其他收益较上年同期下降 46,138.63 元，同比下降 59.65%，主要原因是本期进项税加计抵减政策变更由 10%加计抵减率变更为 5%。

4. 营业外支出：报告期内，营业外支出较上年同期减少 2,000.40 元，同比下降 100.00%，主要原因是公司上年同期一次性批量清理固定资产产生损失。

5. 营业利润：报告期内，公司营业利润较上年度同期下降 581,535.28 元，同比下降 56.81%，主要原因为收入下降导致。

6. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 20,000.00 元，同比减少 100.00%，主要原因是公司上年同期投资理财 20,000.00 元。

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

（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
1. 实际控制人不当控制的风险	<p>公司股东杨志华先生为公司创始人，截至本半年度报告披露之日，杨志华直接持有公司 67.98% 股份、间接持有公司 18.00% 股份，且担任公司董事长一职，多年来能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免；公司的实际控制人为杨志华，可能凭借其控股地位对公司生产经营、收益分配等事项施加影响，若杨志华利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。</p> <p>应对措施：公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度安排，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。为了尽量减少和避免关联交易，严格避免关联方向公司拆借、占用公司资金等情形，控股股东及实际控制人杨志华分别出具了《关于关联交易问题的承诺函》和《关于避免资金占用的承诺函》。</p>
2. 重要合同履行的风险	<p>由于物流行业的特殊性，公司通常会与核心客户签订多份框架协议约定为客户提供物流服务的种类；协议通常无明确合同金额，在实际发生业务时以订单、对账单等作为结算依据。由于公司与客户签署的合同一般是框架协议模式，所签订合同没有具体的金额、履约时间等条款，合同的履行存在不确定性，执行的金额和结算方式以及时间存在潜在纠纷的风险。</p> <p>应对措施：公司采取客户信用管理制度，对于新客户或者信用度较低的客户采取先行收取部分垫款的政策，待合同执行完收取剩余金额。而对于建立长期合作关系的老客户或信用度较高的合作伙伴则无需先行收取垫款，采取每月向客户发送对账单的方式结算合同金额。</p>
3. 主营业务收入区域集中的风险	<p>报告期内，公司主营业务收入的区域集中度较高。2023 年度的主营业务收入全部来源于华北地区。主营业务收入区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率及营业收入的进一步提升，同时也降低了公司抵御政策及区域市场风险的能力，给公司经营现状及盈利能力带来风险。</p> <p>应对措施：报告期内公司继续在服务好天津本地区域客户的基础上，逐步发展北京与河北省客户，已经与多家客户建立了合作关系，虽然市场份额占比较小，但正逐步实现走出天津的目标，使公司逐渐摆脱地方性区域经营企业的形象，增强企业抗风险能力与提高企业盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	600,000.00	161,521.76
销售产品、商品, 提供劳务	800,000.00	347,353.15
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		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

无

（四） 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	2016年2月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年2月26日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年2月26日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	4,900,750	49.01%	0	4,900,750	49.01%
	其中：控股股东、实际控制人	1,699,500	17.00%	0	1,699,100	17.00%
	董事、监事、高管	250	0.0025%	0	250	0.0025%
	核心员工					
有限售	有限售股份总数	5,099,250	50.99%		5,099,250	50.99%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	5,098,500	50.99%		5,098,500	50.99%	
	董事、监事、高管	750	0.0075%		750	0.0075%	
	核心员工						
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							9

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	杨志华	6,797,600	0	6,797,600	67.98%	5,098,500	1,699,100	0	0
2	天津渤海志昇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0	1,000,000	0	0
3	天津昉堃企业管理咨询合伙企业(有	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0	1,000,000	0	0

	限合 伙)								
4	天津 渤海 报关 股份 有限 公司	800,000	0	800,000	8.00%	0	800,000	0	0
5	赵东 海	19,200	381,800	401,000	4.01%	0	401,000	0	0
6	高广 平	1,000	0	1,000	0.01%	750	250	0	0
7	中山 证券 有限 责任 公司 做市 专用 证券 账户	195,000	195,000	0	0.00%	0	0	0	0
8	王英	0	300	300	0.003%	0	300	0	0
9	王方 洋	0	100	100	0.001%	0	100	0	0
合计		9,812,800	-	10,000,000	100.00%	5,099,250	4,900,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，股东杨志华持有天津渤海报关股份有限公司 80.00%股份、持有天津渤海志昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）99.00%股份，股东高广平持有天津昉堃企业管理咨询合伙企业（有限合伙）99%股份，除此以外，公司前十名股东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

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
杨志华	董事长	男	1973 年 11 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日
李长利	总经理、董事会秘书	男	1983 年 2 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日
李长利	董事	男	1983 年 2 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日
宋秋捷	财务负责人	女	1977 年 10 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日
宋秋捷	董事	女	1977 年 10 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日
高广平	董事	女	1973 年 7 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日
崔爽	董事	女	1984 年 2 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日
惠军	监事会主席	男	1986 年 2 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日
纪建英	职工代表监事	女	1986 年 10 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日
王敬	监事	女	1989 年 12 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

杨志华为公司控股股东、实际控制人。除此以外，其他人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（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
管理人员	2	2
生产人员	13	13
销售人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	21	21

（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

第五节 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	五、（一）	4,089,327.04	3,831,493.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	0.00	44,000.00
应收账款	五、（三）	4,146,822.87	4,092,322.73
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	802,120.14	257,665.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	882,950.61	1,762,176.76
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	五、（六）	0.00	8,403.60
流动资产合计		9,921,220.66	9,996,061.51
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			

固定资产	五、（七）	21,475.15	193,577.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	140,211.37	151,857.79
无形资产	五、（九）	293,510.83	328,317.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、（十）	1,596,095.00	1,596,095.00
非流动资产合计		2,051,292.35	2,269,848.07
资产总计		11,972,513.01	12,265,909.58
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			
应付票据			
应付账款	五、（十一）	1,245,413.82	1,305,792.93
预收款项			
合同负债	五、（十二）	1,500.08	1,500.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十三）	10,019.75	653,593.09
应交税费	五、（十四）	42,820.69	28,671.93
其他应付款	五、（十五）	471,315.00	510,482.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十六）		22,401.19
其他流动负债			
流动负债合计		1,771,069.34	2,522,441.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(十七)	174,804.27	149,196.82
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		174,804.27	149,196.82
负债合计		1,945,873.61	2,671,638.04
所有者权益：			
股本	五、(十八)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	412,262.30	412,262.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十)	46,473.48	46,473.48
盈余公积	五、(二十一)	176,289.68	176,289.68
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	-608,386.06	-1,040,753.92
归属于母公司所有者权益合计		10,026,639.40	9,594,271.54
少数股东权益			
所有者权益合计		10,026,639.40	9,594,271.54
负债和所有者权益总计		11,972,513.01	12,265,909.58

法定代表人：李长利

主管会计工作负责人：宋秋捷

会计机构负责人：宋秋捷

(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		15,691,174.36	17,284,256.71
其中：营业收入	五、(二十三)	15,691,174.36	17,284,256.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,230,016.13	16,327,740.97

其中：营业成本	五、（二十三）	13,679,983.90	15,003,861.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十四）	5,011.28	10,858.58
销售费用			
管理费用	五、（二十五）	1,558,068.72	1,314,981.05
研发费用			
财务费用	五、（二十六）	-13,047.77	-1,960.12
其中：利息费用		-720.84	
利息收入		2,258.60	1,917.66
加：其他收益	五、（二十七）	31,282.70	77,521.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、（三十）	-39,399.06	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	-11,007.06	-10,466.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		442,034.81	1,023,570.09
加：营业外收入	五、（三十一）		0.01
减：营业外支出	五、（三十二）		2,000.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		442,034.81	1,021,569.70
减：所得税费用	五、（三十三）	9,666.95	11,972.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		432,367.86	1,009,597.35
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（净亏损以“-”号填列）		432,367.86	1,009,597.35
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		432,367.86	1,009,597.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		432,367.86	1,009,597.35
（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）		0.04	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.10

法定代表人：李长利

主管会计工作负责人：宋秋捷

会计机构负责人：宋秋捷

（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	五、（三十四）1	16,314,391.21	18,318,414.62
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		680.38	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）1	6,046,170.95	7,371,648.39
经营活动现金流入小计		22,361,242.54	25,690,063.01
购买商品、接受劳务支付的现金		14,077,688.37	16,179,750.66
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		1,670,858.21	1,471,433.57
支付的各项税费		143,262.32	156,721.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）1	6,211,599.74	8,363,232.38
经营活动现金流出小计		22,103,408.64	26,171,138.52
经营活动产生的现金流量净额		257,833.90	-481,075.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			20,000.00
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			20,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-20,000.00

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			
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			
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		257,833.90	-501,075.51
加：期初现金及现金等价物余额		3,831,493.14	2,398,586.60
六、期末现金及现金等价物余额		4,089,327.04	1,897,511.09

法定代表人：李长利

主管会计工作负责人：宋秋捷

会计机构负责人：宋秋捷

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

滴滴集运（天津）科技股份有限公司 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日——2023 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

滴滴集运（天津）科技股份有限公司（以下简称：“本公司或公司”），是由自然人杨志华和天津渤海报关有限公司共同出资组建。公司成立于 2007 年 11 月 30 日，2016 年 6 月 16 日取得天津市市场和质量管理委员会换发的统一社会信用代码为 911202226688184510 的企业法人营业执照，设立时公司注册资本 1,000 万元，全体股东于 2007 年 11 月 16 日一次性缴足出资，全部为货币出资；其中

杨志华出资 900 万元，持股比例 90%；天津渤海报关股份有限公司出资 100 万元，持股比例 10%。

2015 年 9 月 8 日，经公司股东会决议通过，公司进行股份制改造，股本金额按以 2015 年 7 月 31 日为审计基准日审定后的净资产计算。上述净资产计算折合股本 1,000 万股，各发起人所享有的股份比例与原有限公司股东出资比例一致，本次股份制改造后股权情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	杨志华	货币	900.00	90.00
2	天津渤海报关股份有限公司	货币	100.00	10.00

本次股份制改造由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字（2015）020488 号《验资报告》验证。

公司股票于 2016 年 3 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券简称：滴滴集运，证券代码：836254。

2016 年，高广平、中信证券股份有限公司通过全国中小企业股权转让系统平台分别购买杨志华持有公司 1,000.00 股股份和 200,000.00 股股份，同时解除杨志华限售股份 2,250,000.00 股，解除天津渤海报关股份有限公司限售股份 333,333.00 股，截止至 2016 年 12 月 31 日，公司股东持股情况如下：

序号	股东名称	期初持股数量	持股变动	期末持股数量	期末持股比例（%）	期末持有限售股份数	期末持无有限售股份数
1	杨志华	9,000,000.00	-201,000.00	8,799,000.00	87.99	6,750,000.00	2,049,000.00
2	天津渤海报关股份有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00	666,667.00	333,333.00
3	中信证券股份有限公司		200,000.00	200,000.00	2.00		200,000.00
4	高广平		1,000.00	1,000.00	0.01	750.00	250.00
	合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00	7,417,417.00	2,582,583.00

2017 年，天津昉堃企业管理咨询合伙企业（有限合伙），天津渤海志昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙），中山证券有限责任公司及赵东海通过全国中小企业股权转让系统平台购买杨志华，天津滴滴集运有限公司及中信证券股份有限公司持有的公司股份共计 2,214,000.00 股，截止至 2017 年 12 月 31 日，公司股东持股情况如下：

股东名称	期初持股数量	持股变动	期末持股数量	期末持股比例（%）	期末持有限售股份数	期末持无有限售股份数
杨志华	8,799,000.00	-2,001,000.00	6,798,000.00	67.98	6,750,000.00	48,000.00
天津渤海报关股份有限公司	1,000,000.00	-200,000.00	800,000.00	8.00	666,667.00	133,333.00
中信证券股份有限	200,000.00	-13,000.00	187,000.00	1.87		187,000.00

股东名称	期初持股数量	持股变动	期末持股数量	期末持股比例 (%)	期末持有限售股份数	期末持无限售股份数
公司						
高广平	1,000.00		1,000.00	0.01	750.00	250.00
天津渤海志昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00	1,000,000.00	10.00		1,000,000.00
天津昉堃企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00	1,000,000.00	10.00		1,000,000.00
中山证券有限责任公司		195,000.00	195,000.00	1.95		195,000.00
赵东海		19,000.00	19,000.00	0.19		19,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	7,417,417.00	2,582,583.00

截至 2023 年 06 月 30 日，公司股东持股情况如下：

股东名称	期初持股数量	持股变动	期末持股数量	期末持股比例 (%)	期末持有限售股份数	期末持无限售股份数
杨志华	6,797,600.00		6,797,600.00	67.98		6,797,600.00
天津渤海志昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00	10		1,000,000.00
天津昉堃企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00	10		1,000,000.00
天津渤海报关股份有限公司	800,000.00		800,000.00	8		800,000.00
赵东海	19,200.00	381,800.00	401,000.00	4.01		401,000.00
高广平	1,000.00		1,000.00	0.01		1,000.00
王英	0.00	300.00	300.00	0.003		300.00
王方洋	0.00	100.00	100.00	0.001		100.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	100		10,000,000.00

经营范围

一般项目：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；软件开发；软件外包服务；国内集装箱货物运输代理；国内货物运输代理；国际货物运输代理；航空运输货物打包服务；装卸搬运。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关

部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

法定代表人：李长利

注册地址：天津市武清开发区福源道北侧

公司实际控制人为自然人杨志华。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）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、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（六）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性

项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

(七) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注三（十四）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1.金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2.金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时

的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4.金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5.金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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）。

7.金融工具减值

(1)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列准备矩阵：

	预期信用损失率 (%)	应收款项	减值准备
1-3 月	0	应收账款	
4-12 月	5.00	应收账款	
1-2 年	100.00	应收账款	
2-3 年	100.00	应收账款	
3 年以上	100.00	应收账款	
合计			

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。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迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8.金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或

收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9.金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1）该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1和（十）、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（八）存货

1、存货类别

公司存货主要包括原材料、库存商品等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

2、发出存货的计价方法

各种存货按取得时的实际成本记账；发出采用加权平均法核算成本。

3、存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更

新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次性摊销计入成本费用。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（七）金融资产减值法”。

2. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。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。

(十) 持有待售资产

1、确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2、持有待售类别的会计处理方法

公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确

认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

（十一）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、（六）“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益（在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额）作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	10	3	9.70
办公家具	5	3	19.40
运输工具	4	3	24.25
办公设备	3	3	32.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十五) 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。

1.收入确认的原则

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或服务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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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，本公司在该段时间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，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

收入确认的具体方法

本公司主要收入来源于货物运输服务收入及代理服务收入。

1、货物运输服务的收入：货物运输服务收入及代理服务收入在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，服务已经完成，箱单返还给客户；②公司与客户已结算；③本公司就该货物运输服务及代理服务享有现时收款权利，即客户就该货物运输服务及代理服务负有现时付款义务。

2、代理服务收入的收入确认原则：本公司向客户提供提箱、装车、卸车、吊装等服务。本公司于完成提箱等各项服务并向客户提交归还集装箱单据时，确认收入。

(十六) 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(十七) 政府补助

1.政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2.政府补助的会计处理方法

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

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益，与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债

表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1.租赁合同的识别：

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4.本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产

和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。，主要包括房屋租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。
低价值资产租赁	低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②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；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当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，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发

生时计入当期损益。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

（二十） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

2.重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	13%、9%、6%、
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

重要税收优惠及批文

①根据财税〔2016〕36号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件3中第一条第十八项规定，本公司提供“国际货物运输代理服务”免征增值税。

② 纳税人购进国内旅客运输服务，其进项税额允许从销项税额中抵扣。

③ 自 2019 年 4 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。

五、 财务报表重要项目注释

（以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 1 月 1 日】，期末指【2023 年 6 月 30 日】，上年

同期指【2022年1月1日至2022年6月30日】，本期指【2023年1月1日至2023年6月30日】。）

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	4,089,327.04	3,831,493.14
其他货币资金		
合计	4,089,327.04	3,831,493.14

注：期末无受限货币资金。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		44,000.00
商业承兑汇票		
合计		44,000.00

(1) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(2) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,300.00	0.00	8,300.00	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,205,535.34	100.00	58,712.47	2	4,146,822.87
其中：账龄组合	4,205,535.34	100.00	58,712.47	2	4,146,822.87
合计	4,213,835.34	100.00	67,012.47		4,146,822.87

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,300.00	0.18	8,300.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,140,028.14	99.82	47,705.41	1.15	4,092,322.73
其中：账龄组合	4,140,028.14	99.82	47,705.41	1.15	4,092,322.73

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	4,148,328.14	100	47,705.41		4,092,322.73

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-3 月	2,873,585.94		
4-12 月	1,331,949.40	58,712.47	5.00
1-2 年			
2-3 年			100.00
3 年以上			100.00
合计	4,205,535.34	58,712.47	

4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1-3 月	2,873,585.94	3,445,500.96
4-12 月	1,331,949.40	680,865.02
1-2 年		
2-3 年		17,862.16
3 年以上		4,100.00
合计	4,205,535.34	4,148,328.14

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,300.00					8,300.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	47705.41	11,007.06				58,712.47
其中：账龄组合	-					-
合计	56,005.41	11,007.06		-	-	67,012.47

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 期末单项计提坏账准备的应收账款：

无

8. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏宏康通关物流有限公司	860,722.14	20.76	-
马士基有限公司	411,406.00	9.92	
天津德山精密电子有限公司	259,793.63	6.26	
上海得斯威国际货运有限公司天津分公司	222,263.00	5.36	11,007.06
天津杰麦多乐器有限公司	178,374.99	4.30	-
合计	1,932,559.76	46.6	11,007.06

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	802,120.14	100.00	257,665.28	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	802,120.14	100.00	257,665.28	100.00

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况: 无

3. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
箱信（天津）国际货运代理有限公司	231,627.50	28.88
中国天津外轮代理有限公司	47,432.28	5.91
天津滨海中远集装箱物流有限公司	9,755.00	1.22
天津港集装箱码头有限公司	6,853.00	0.85
长华国际物流（天津）有限公司	6,678.00	0.83
合计	302,345.78	37.69

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	937,450.92	1,816,677.07
其中：应收资金集中管理款（适用于成员单位）		
减：坏账准备	54,500.31	54,500.31
合计	882,950.61	1,762,176.76

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	110,000.00	220,334.68
押箱费	800,000.00	800,000.00
代垫款项	27,450.92	796,342.39
合计	937,450.92	1,816,677.07

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	937,450.92	100	54,500.31	6	882,950.61
其中：账龄组合	937,450.92	100	54,500.31	6	882,950.61
合计	937,450.92	100	54,500.31	6	882,950.61

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,816,677.07	100.00	54,500.31	3.00	1,762,176.76
其中：账龄组合	1,816,677.07	100.00	54,500.31	3.00	1,762,176.76
合计	1,816,677.07	100.00	54,500.31	3.00	1,762,176.76

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	937,450.92	54,500.31	6

1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计		937,450.92	54,500.31

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	937,450.92	1,816,677.07
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
合计	937,450.92	1,816,677.07

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	54,500.31			54,500.31
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				-
本期其他变动				-
期末余额	54,500.31			54,500.31

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中集世联达供应链管理（天津）有限公司	押箱费	590,000.00	1 年以内	62.94	29,500.00
中国外运华北有限公司集装箱分公司	押箱费	70,000.00	1 年以内	7.47	3,500.00

天津市津疆国际物流有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	6.40	3,000.00
开发区总公司	堆场房租押金	50,000.00	1 年以内	5.33	2,500.00
中国外运华北有限公司海运分公司	押箱费	20,000.00	1 年以内	2.13	1,000.00
合计		790,000.00		84.27	39,500.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税及附税		8,403.60
合计		8,403.60

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	21,475.15	193,577.73
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	21,475.15	193,577.73

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	120,000.00	1,084,541.27	83,889.74	6,561.56	1,294,992.57
2. 本期增加金额					-
（1）购置					-
3. 本期减少金额	120,000.00	368,703.27	83,889.74	6,561.56	579,154.57
处置或报废	120,000.00	368,703.27	83,889.74	6,561.56	579,154.57
4. 期末余额		715,838.00			715,838.00
二、累计折旧					-
1. 期初余额	116,400.00	897,317.19	81,362.93	6,334.72	1,101,414.84

2.本期增加金额		44,207.94			90,212.04
计提		44,207.94			90,212.04
3.本期减少金额	116,400.00	158,746.40	81,362.93	6,334.72	263,266.11
处置或报废	116,400.00	158,746.40	81,362.93	6,334.72	263,266.11
4. 期末余额	0	694,362.85	0	0	694,362.85
三、账面价值					-
1. 期末账面价值		21,475.15			21,475.15
2. 期初账面价值	3,600.00	187,224.08	2,526.81	226.84	193,577.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(4) 期末固定资产抵押情况：无

(5) 期末固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(八) 使用权资产

项 目	房屋	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	199,309.27	199,309.27
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	199,309.27	199,309.27
二、累计折旧		
1、期初余额	47,451.48	47,451.48
2、本年增加金额	11,646.42	11,646.42
(1) 计提	11,646.42	11,646.42
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	59,097.90	59,097.90
三、减值准备		
1、期初余额		
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		
四、账面价值		
1、期末账面价值	140,211.37	140,211.37
2、期初账面价值	151,857.79	151,857.79

公司租赁天津市武清经济开发区总公司办公用房2640平方米,租赁期限从2016年3月25日至2029年3月24日。共计13年。租金每年3万元。

(九) 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	696,134.80	696,134.80
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	696,134.80	696,134.80
二、累计摊销		
1. 期初余额	367,817.25	367,817.25
2. 本期增加金额	34,806.72	34,806.72
(1) 计提	34,806.72	34,806.72
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	402,623.97	402,623.97
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	293,510.83	293,510.83
2. 期初账面价值	328,317.55	328,317.55

(十) 其他非流动资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他应收款-押金	1,680,100.00	84,005.00	1,596,095.00	1,680,100.00	84,005.00	1,596,095.00
合计	1,680,100.00	84,005.00	1,596,095.00	1,680,100.00	84,005.00	1,596,095.00

(十一) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,245,413.82	1,305,792.93
其中：服务采购	1,245,413.82	1,305,792.93
合计	1,245,413.82	1,305,792.93

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,500.08	1,500.08
合计	1,500.08	1,500.08

(十三) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	653,593.09	1,183,632.11	1,827,205.45	10,019.75
离职后福利-设定提存计划	-	121,310.76	121,310.76	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	653,593.09	1,304,942.87	1,948,516.21	10,019.75

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	631,463.26	1,022,117.36	1,653,580.62	-
职工福利费		523.00	523.00	-
社会保险费		80,929.98	80,929.98	-
其中：医疗保险费		73,210.02	73,210.02	-
工伤保险费		4,043.76	4,043.76	-
生育保险费		3,676.20	3,676.20	-
住房公积金		60,462.00	60,462.00	-
工会经费和职工教育经费	22,129.83	19,599.77	31,709.85	10,019.75

短期带薪缺勤				-
短期利润分享计划				-
合计	653,593.09	1,183,632.11	1,827,205.45	10,019.75

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		117,634.56	117,634.56	
失业保险费		3,676.20	3,676.20	
企业年金缴费				
合计		121,310.76	121,310.76	

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	13,503.69	
个人所得税	2,946.61	3,038.39
城市维护建设税	472.63	
教育费附加	202.55	
地方教育费附加	135.03	
印花税	637.23	710.59
企业所得税	24,922.95	24,922.95
合计	42,820.69	28,671.93

(十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	471,315.00	510,482.00
合计	471,315.00	510,482.00

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	250,000.00	410,500.00
待报销的费用	90,815.00	69,982.00
其他	130,500.00	30,000.00
合计	471,315.00	510,482.00

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

无

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		22,401.19
合计		22,401.19

(十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	174,804.27	171,598.01
减：一年内到期的租赁负债		22,401.19
合计	174,804.27	149,196.82

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	412,262.30			412,262.30
合计	412,262.30			412,262.30

(二十) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	46,473.48			46,473.48	
合计	46,473.48			46,473.48	

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	176,289.68			176,289.68
其他				
合计	176,289.68			176,289.68

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	上年末
调整前上期末未分配利润	-1,040,753.92	-2,073,824.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,040,753.92	-2,073,824.23

项 目	期末余额	上年末
加：本期归属于母公司所有者的净利润	432,367.86	1,033,070.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-608,386.06	-1,040,753.92

(二十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,691,174.36	13,679,983.90	17,284,256.71	15,003,861.46
其他业务				
合计	15,691,174.36	13,679,983.90	17,284,256.71	15,003,861.46

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	运输收入	代理收入
在某一时点确认	3,418,091.92	12,273,082.44
合计	3,418,091.92	12,273,082.44

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,324.92	4,855.90
教育费附加	567.81	2,081.09
地方教育费附加	378.53	1,387.39
印花税	1,092.06	2,342.20
车船税	1,647.96	192.00
其他		
合计	5,011.28	10,858.58

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	817,678.68	968,642.25
办公费	14,079.28	14,870.42
差旅费	40,181.19	
招待费	106,067.79	26,006.56
折旧费		179.41
通讯费	3,654.43	4,020.05
水费	5,369.65	
中介服务费	111,255.65	181,869.23

财产保险		7,075.47
车辆费	6,942.77	13,956.91
租赁费	94,675.03	34,262.49
无形资产摊销	34,806.72	34,806.72
软件服务费	871.45	7,729.43
取暖费	14,105.50	7,052.75
其他费用	308,380.58	14,509.36
合计	1,558,068.72	1,314,981.05

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息支出-融资费用	3,206.26	3,675.40
减：利息收入	2,258.60	1946.46
汇兑损益	-19,551.46	-8,798.60
银行手续费	5,556.03	5109.54
其他支出		
合计	-13,047.77	-1,960.12

(二十七) 其他收益

(1) 其他收益分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,051.36	62,101.48	
个税返还	1,231.34	15,419.85	
合计	31,282.70	77,521.33	

(2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税额加计抵减	30,051.36	62,101.48	与收益相关
社保补贴款		4,156.12	与收益相关
扶持资金		11,263.73	与收益相关
交通管理局补贴			与收益相关
合计	30,051.36	77,521.33	

(二十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益		

合计

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-11,007.06	-12,735.27
合计	11,007.06	-12,735.27

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	-39,399.06	
其中：固定资产处置利得或损失	-39,399.06	
合计	-39,399.06	

(三十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.01	
合计		0.01	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出			
滞纳金			
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产报废损失			
其他		2,000.40	
合计		2,000.40	

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	9666.95	11972.35
递延所得税费用		
合计	9666.95	11972.35

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	442,034.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	9666.95
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暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	9666.95

(三十四) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	6,046,170.95	7,362,155.32
其中：		
财务费用-利息收入	2,258.6	1946.46
收到往来款项	6,012,629.65	7,350,583.59
收到受限资金		
收到的政府补助	31,282.70	9,493.07
营业外收入		132.20
支付其他与经营活动有关的现金	6,211,599.74	26,171,138.52
其中：		
支付的往来款项	6,005,224.17	24,845,372.13
管理费用付现		1,314,981.05
财务费用付现	6,375.57	8,784.94
营业外支出付现		2,000.4
冻结资金		
保证金	20,000.00	

(三十五) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	432,367.86	1,009,597.35

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备		
信用减值损失	-11,007.06	-10,466.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,207.94	45,599.83
使用权资产累计折旧	11,646.42	11,646.42
无形资产摊销	69,613.44	34,806.72
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	-39399.06	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	7,118.77	-1,960.12
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	261,463.29	-730,992.40
经营性应付项目的增加	-720,567.09	-1,006,149.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	257,833.9	-481,075.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,089,327.04	1,897,511.09
减：现金的期初余额	3,831,493.14	2,399,936.60
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	257,833.90	-502,425.51

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,089,327.04	3,831,493.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	4,089,327.04	3,831,493.14
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,089,327.04	3,831,493.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

无

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司报告期无银行借款。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司无外币金融资产和负债，无汇率风险。

（3）其他价格风险

公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

2、信用风险

2023年6月30日，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，具体包括：

（1）资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

（2）本附注四、（七）“金融资产减值”中披露的应收账款金额。

为降低信用风险，本公司指定专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

注：对于已逾期或发生减值的金融资产，还应按类别披露：

已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未减值的金融资产。

已发生单项减值的金融资产的分析。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收特万运价（天津）供应链管理有限公司款项，因时间久远，预计无法收回。本公司已全额计提坏账准备。

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。本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动性风险

管理流动性风险时，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。

公司报告期无银行借款。

2023年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下

项 目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
-----	------	------	------	------	----

项 目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	1,245,413.82				1,245,413.82
其他应付款	471,315.00				471,315.00
合计	1,716,728.82				1,716,728.82

(二) 金融资产转移

无

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

最终控制方名称	籍贯	直接和间接持股比例
杨志华	天津	直接控股 67.98%，通过其他股东间接持股 17.9%。直接、间接持股合计 85.88%

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津润雅科技股份有限公司	过去 12 个月内受同一实际控制人控制
天津渤海报关有限公司	受同一实际控制人控制
天津渤海志昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
高广平	董事，直接持股 0.01%
李长利	董事、总经理、董秘
崔爽	董事
宋秋捷	董事、财务负责人
惠军	监事会主席
纪建英	监事职工代表
王敬	监事
兰绍静	实际控制人之配偶

(三) 关联交易情况

1. 本公司向关联方提供劳务情况

关联方	关联交 易 内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例（%）	金额	占同类交易金 额的比例（%）
天津渤海报关 有限公司	运输代 理服务	市场价格	342,423.15	2.07	337,312.71	8.21

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
天津润雅科技发展有限公司	运输代理服务	市场价格	4,930.00	0.03		
合计			347,353.15	2.1	337,312.71	8.21

2. 关联方向本公司提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
天津渤海报关股份有限公司	报关服务	市场价格	161,521.76	12.96	213,989.20	10.88
合计			161,521.76		213,989.20	

3. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	天津渤海报关股份有限公司	177,968.72	109,825.17
	天津润雅科技股份有限公司	16,200.00	16,200.00
	小计	194,168.72	126,025.17

（2）应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	天津渤海报关股份有限公司	45,956.40	49,901.60

4. 其他关联交易

无。

九、股份支付

无

十、承诺及或有事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	30,000.00	30,000.00
资产负债表日后第 2 年	30,000.00	30,000.00
资产负债表日后第 3 年	30,000.00	30,000.00
以后年度	97,500.00	67,500.00
合 计	187,500.00	157,500.00

公司租赁天津市武清经济开发区总公司办公用房 2640 平方米，租赁期限从 2016 年 3 月 25 日至 2029 年 3 月 24 日。共计 13 年。租金每年 3 万元。

除以上事项外，公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,399.06	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	-	
3. 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）	31,282.70	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		

7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		-2,029.09
23. 少数股东影响额		
合计		-6,087.27

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	率		基本每股收益		稀释每股收益	
	(%)		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	4.41	11.14	0.04	0.10	0.04	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.46	10.44	0.04	0.09	0.04	0.09

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（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）	31,282.70
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,399.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
非经常性损益合计	-8,116.36
减：所得税影响数	-2,029.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-6,087.27

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

滴滴集运(天津)科技股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 23 日