



景鸿物流
Jinghong Logistics

2023 半年度报告

上海景鸿国际物流股份有限公司

Shanghai Jinghong International Logistics Co.,Ltd

—您的一站式综合物流合作伙伴

NEEQ : 835859

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	18
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	96
附件 II	融资情况	97

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。
	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	上海市徐汇区宜山路 508 号景鸿大楼 21 楼

释义

释义项目		释义
公司、景鸿物流	指	上海景鸿国际物流股份有限公司
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
《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（试行）》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海景鸿国际物流股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Jinghong International Logistics Co., Ltd JingHong Logistics		
法定代表人	王毅	成立时间	2003年9月10日
控股股东	控股股东为上海景鸿（集团）有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为樊寅、施美玉，一致行动人为上海景鸿（集团）有限公司、上海思远景鸿广告影视有限公司
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	提供一站式口岸综合物流服务以及相关物流衍生服务，包括报关报检、运输、仓储分拨、贸易、航空地面服务。		
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	景鸿物流	证券代码	835859
挂牌时间	2016年4月20日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	53,136,000
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱莲红	联系地址	上海市徐汇区宜山路508号景鸿大楼21楼
电话	021-64384576	电子邮箱	janet@sjd-logistics.com
传真	021-64287636		
公司办公地址	上海市徐汇区宜山路508号景鸿大楼21楼	邮政编码	200235
公司网址	http://www.jingh.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	913100007543327734		
注册地址	上海市黄浦区南塘浜路103号103室A座		
注册资本（元）	53,136,000	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) 商业模式与经营计划

商业模式：

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)中的分类代码，景鸿物流处于“G 交通运输、仓储和邮政业”门类，属于现代物流行业中的综合物流企业，即第三方物流供应商。

景鸿物流深耕综合物流服务领域二十余年，以口岸城市为依托，开展一站式综合物流服务业务。公司拥有专业化的物流服务团队，主要为货运代理公司、进出口贸易公司和有物流服务需求的制造业企业提供代理报关报检、外贸服务、公路运输、仓储、航空运输地面服务、订舱等定制化菜单式的一站式综合物流解决方案，凭借多年规范和优质的物流服务在行业内树立了良好的口碑。多年来，公司已在贸易、关务、运输、组板等各个物流领域积累了丰富的经验，并通过不断创新改革，推动公司现代化高质量发展，优化公司一站式物流服务产品。经过多年在行业内的经验积累和稳定发展，公司已是国家 AAAA 级物流企业、全国物流行业先进集体、中国物流百强企业、全国优秀报关企业、中国报关协会副会长单位，并获得 ISO9000、OHSAS18000 两体系认证，公司及下属子公司上海申景国际物流有限公司、上海申景报关有限公司、上海环宇进出口有限公司、景鸿国际物流（成都）有限公司均为海关 AEO 高级认证企业。

公司业务布局面向上海、苏州、昆山、宁波、北京、天津、成都、重庆、郑州、厦门等各大物流口岸和主要物流市场，下属各业务网点主要集中在以上海、苏州、昆山、宁波为核心的华东区域，以重庆、成都、厦门为核心的西南区域，以及以北京空港区域、天津、郑州为中心的华北区域，通过各个区域业务网点之间“点、线、块”的延伸，实现地区联动，为客户提供便捷的国内段综合物流一条龙服务。各区域内业务网点均具有自主运营能力，能够为客户提供一站式综合物流服务产品，通过提供灵活的组合菜单式服务内容，根据项目特性，从项目控制角度出发，增设个性化或增值服务内容，使服务更贴近客户需求，大幅度节约客户寻找物流各段服务供应商的成本，从而提升整体项目满意率。公司以自有业务配置资源为基础核心，在各业务区域配备自有仓库、运输车辆、关务团队；配备政策研究团队，第一时间了解各类业务政策及市场信息，紧跟政策调整变化，创导新型物流作业模式；设专职营销团队及配套的客户服务团队，以直接销售的方式接受客户需求，使整体销售工作更具有专业性和快速性，形成销售订单，从而把握区域市场新业务契机。

景鸿物流主要以口碑营销为主，立足于自身优质的品牌影响力、综合健全业务功能及规模，通过行业内良好的品牌口碑传递，拓展客户群体。口碑营销属于较为传统的营销方式，但是其有一定特定的客户群体，一旦接洽成功，后续合作将更为持久、业务合作的稳定性稳步加强，避免了低廉价格竞争。相较于价格竞争的吸引，物流行业的客户更加重视公司的物流服务的综合性及品牌信誉，因此公司的口碑营销是物流行业中的有效营销手段，优于其他现代营销方式。近年来，公司凭借完备优秀的业务资质，丰富的行业荣誉，吸引了大量的优质客户主动联系公司洽谈业务及邀约招投标，展现了公司扎实的综合实力以及行业口碑。通过历年的经营传承，公司累积了大量资信优良并且稳定的客户资源，现有客户群体中以企业客户为主，前 20 位 VIP 客户均为合作多年的协议客户，这有助于公司业务积极稳定的高质量发展。在稳定现有客户群体的基础上，公司还建立了 400 服务热线、双语营销官网、微信公众号等现代品牌宣传与营销渠道，为今后不断发展客户群，继续推进市场占有率提升做好准备。

2023 年，公司继续以上述的综合口岸物流收入以及贸易执行收入为主要收入来源。公司把业务的专业性、多样性、全面性作为发展重点，以组合式口岸物流服务而非单个业务板块为盈利模式，不断升级、深化、创新服务，优化业务结构，打造一站式物流综合服务的业务服务亮点，吸引客户将口岸

物流各个环节统一交由公司处理。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

经营计划：

2023年是景鸿物流“2022-2026五年战略发展规划”的第二年，公司坚持锚定国内优秀的一站式综合物流服务供应商的发展目标，加快推进“智慧物流”数字化建设，逐步实现景鸿物流由传统型向现代化物流企业的转变，稳步提升核心竞争力。

报告期内，公司按照2023年度经营计划，逐步实现智慧关务，强化报关制单业务中的机器进程自动化技术，不断提高工作效率、有效降低业务差错、减轻作业强度和人力资源负荷；紧抓安全质量管理，高效提升公司服务正确率；重视人才培养工作，专项人才培育计划进展顺利。

报告期内，由于受国际政治、经济环境更趋复杂严峻，国内经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力。在复杂多变的外部环境下，景鸿物流作为服务口岸和外贸的一站式综合物流服务供应商，积极采取升级产品服务、开拓市场需求、严格控制各项成本等措施应对冲击影响，提升客户服务水平和市场竞争能力，保持经营的持续稳定发展。2023年公司具体经营状况如下：

（1）公司财务概况

截至2023年6月30日，公司期末资产总额为315,728,358.28元，较期初下降6.96%，负债总额为102,292,920.26元，较期初下降14.15%，资产总额下降的决定性因素在于本期公司继续加大应收账款回笼力度，应收账款、应收票据较期初减少2,856.06万元。同时本期末较期初代垫资金和预付款项同步减少。负债总额减少主要原因系公司贸易执行业务本期支付国内供应商货款，导致应付票据和应付账款减少1,542.75万元。

货币资金总额较2022年末减少2,280.83万元，主要原因为本报告期实现净利润2,514.06万元，同时本期公司对股东进行了利润分配，分配现金股利3,188.16万元，且本期末公司结构性存款较2022年末增加4,400万元，从而导致本期末货币资金有所减少。

本期末资产负债率为32.40%，公司资产质量状况依旧良好。

（2）公司经营成果

报告期内，公司实现收入193,820,090.22元，与2022年上半年同期基本持平，其中综合物流收入同比下降257.88万元，贸易执行收入同比增长93.88万元。本期公司继续加大市场拓展力度，发挥一站式综合物流服务优势，吸引新客户，加大老客户的二次开发，但是本期受国内外贸易环境的影响，使得综合物流收入较2022年同期下降1.36%；贸易执行业务方面，公司继续加大拓展力度，使得本期较2022年同期增长14.41%。

公司营业成本148,018,899.17元，较去年同期下降4.99%，一方面，随着营业收入的减少对应的营业成本也相应减少，另一方面，本期综合物流收入下降明显的业务类型主要是毛利率较低的运输业务、组板业务，加上本期公司继续严控各项成本费用，进而营业成本下降率高于营业收入下降率。最终使得综合物流业务毛利率较2022年同期增长2.61%，贸易执行业务毛利率较2022年同期增长15.39%。

报告期内，公司实现净利润25,140,551.54元，较2022年同期增长22.69%。2023年公司继续大力拓展市场，寻求新老客户的进一步合作，本期毛利率稳定在23.63%，较2022年同期增长3.34%，在净利润总额增加的基础上，保持了毛利率的稳定增长。

本期在整体收入增长的情况下，公司按照“匹配”原则严控成本费用，另外国家为支持企业发展，继续实行“普惠性”税收优惠政策和“增值税加计抵减”政策，公司本期也享受到了相应的政策红利，一定程度上也影响了本期净利润的增加。

（3）公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为56,516,875.91元，较2022年同期增长1176.46%，主要原因系一方面本期公司销售成本较2022年同期减少778.13万元，另一方面本期公司继续严控投资

金风险，密切关注应收账款回款时效，同时匹配预付账款和应付账款的支付进度，使得购买商品、接受劳务支付的现金较 2022 年同期减少 2,642.94 万元；同时本期公司继续减少代垫资金额度，有效保证公司的现金流运行正常。公司本期末货币资金为 194,567,016.30 元，交易性金融资产 44,030,380.80 元，货币资金充足。

报告期内，公司所处行业未发生重大波动，公司的商业模式也未发生重大变化。同时公司确保增加核心竞争力的投入，核心团队人员结构稳定，公司继续发挥主营的一站式综合物流服务产品竞争力稳优势。尽管因新冠疫情和国际经济环境下行形势，公司各板块的业务都受到挑战和困难，但是公司管理层和全体员工众志成城，全力做好公司主营毛利率较高的综合物流业务，发展进出口、国内贸易业务，最终本报告期公司净利润较 2022 年同期有较大幅度的增长。本报告期，公司业务、产品均未发生较大变化，未对公司经营情况产生重大影响。

（二） 行业情况

宏观经济方面：上半年，国内外经济环境复杂严峻，进出口贸易面临较大挑战。一方面，国内市场需求不足，经济增速放缓，结构性矛盾突出；另一方面，地缘政治冲突持续，全球通胀压力上升，国际市场汇率价格波动加剧。面对复杂环境，国家积极采取应对措施深化供给侧改革，加快产业结构调整，推动经济高质量发展。

行业发展方面：上半年，全国社会物流总额 160.6 万亿元人民币，同比增长 4.8%。货物贸易进出口总值 20.1 万亿元人民币，同比增长 2.1%。其中，出口 11.46 万亿元，同比增长 3.7%；进口 8.64 万亿元，同比下降 0.1%。随着社会经济全面恢复常态化运行，物流需求整体呈现温和复苏。《国务院关于加快发展现代物流业提升综合交通运输体系效率的意见》提出，要加快建设国家物流枢纽网络，完善区域物流中心网络，推进城乡物流配送体系建设，加快发展绿色物流。上半年重点领域物流基建投资同比增长 7.2%。

产业政策方面：上半年，宏观与物流政策协同发力，发改委等多部门联合发布《关于做好 2023 年降成本重点工作的通知》提出了推进物流提质增效降本等 8 个方面 22 项重点任务以及系列相关政策，着力推动完善现代物流体系、落实物流多项税费减免延期、促进运输结构调整优化、助力打通“最后一公里”、实现交通物流提质增效。《国务院关于促进物流业健康发展的若干意见》提出，要推动物流业向专业化、集约化、信息化、绿色化发展，加快发展快递物流、冷链物流、供应链物流等新兴业态，推动物流业转型升级。

（三） 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	193,820,090.22	195,460,093.73	-0.84%
毛利率%	23.63%	20.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,140,551.54	20,491,177.59	22.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	23,778,622.93	19,392,828.12	22.62%

净利润			
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）	10.80%	9.78%	-
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）	10.22%	9.25%	-
基本每股收益	0.47	0.39	20.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	315,728,358.28	339,331,620.92	-6.96%
负债总计	102,292,920.26	119,155,134.44	-14.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	213,435,438.02	220,176,486.48	-3.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.02	4.14	-3.06%
资产负债率%（母公司）	15.95%	12.58%	-
资产负债率%（合并）	32.40%	35.11%	-
流动比率	2.92	2.69	-
利息保障倍数	379.53	132.51	-
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	56,516,875.91	4,427,612.57	1,176.46%
应收账款周转率	3.16	1.82	-
存货周转率	190.83	70.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.96%	-8.63%	-
营业收入增长率%	-0.84%	49.61%	-
净利润增长率%	22.69%	5.10%	-

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	194,567,016.30	61.62%	217,375,319.30	64.06%	-10.49%
应收票据	1,302,745.49	0.41%	1,740,081.77	0.51%	-25.13%
应收账款	45,318,833.70	14.35%	73,442,101.52	21.64%	-38.29%
交易性金融资产	44,030,380.80	13.95%	51,910.00	0.02%	84,720.61%

预付款项	3,534,917.95	1.12%	14,741,687.73	4.34%	-76.02%
其他应收款	6,605,987.43	2.09%	6,813,373.73	2.01%	-3.04%
存货	662,149.47	0.21%	889,154.94	0.26%	-25.53%
其他流动资产	319,926.95	0.10%	2,964,357.53	0.87%	-89.21%
长期股权投资	5,965,899.94	1.89%	5,411,559.49	1.59%	10.24%
固定资产	4,486,782.61	1.42%	4,670,649.42	1.38%	-3.94%
使用权资产	2,812,973.83	0.89%	5,148,200.80	1.52%	-45.36%
无形资产	1,476,874.25	0.47%	1,344,105.99	0.40%	9.88%
长期待摊费用	648,349.17	0.21%	834,899.27	0.25%	-22.34%
其他非流动资产	123,584.90	0.04%	33,750.00	0.01%	266.18%
应付票据	4,223,622.25	1.34%	5,992,070.59	1.77%	-29.51%
应付账款	39,322,915.26	12.45%	52,981,973.73	15.61%	-25.78%
合同负债	4,464,004.49	1.41%	9,324,592.11	2.75%	-52.13%
应付职工薪酬	19,677,326.42	6.23%	25,172,039.82	7.42%	-21.83%
应交税费	4,628,603.85	1.47%	5,720,238.57	1.69%	-19.08%
其它应付款	26,526,247.53	8.40%	14,809,191.71	4.36%	79.12%
一年内到期的非流动负债	2,726,715.24	0.86%	4,102,321.78	1.21%	-33.53%
其他流动负债	252.67	0.00%	33,270.10	0.01%	-99.24%
递延所得税负债	0.00	0.00%	840.87	0.00%	-100.00%
租赁负债	723,232.55	0.23%	1,018,595.16	0.30%	-29.00%
未分配利润	109,988,799.27	34.84%	116,729,847.73	34.40%	-5.77%
资产总计	315,728,358.28	100.00%	339,331,620.92	100.00%	-6.96%

项目重大变动原因：

1、应收账款变动原因分析：公司2022年末、2023年6月末应收账款期末余额分别是73,442,101.52元、45,318,833.70元，降幅为38.29%。主要原因系本期公司继续加大应收账款的催款力度，缩短账期，提高应收账款周转率。

2、交易性金融资产变动原因分析：公司2022年末、2023年6月末交易性金融资产期末余额分别是51,910.00元、44,030,380.80元，变化较大主要原因系本期末公司增加存量结构性理财产品4,400万元。

3、预付款项变动原因分析：公司2022年末、2023年6月末预付款项期末余额分别是14,741,687.73元、3,534,917.95元，降幅为76.02%。主要原因为受结算周期影响，本期末公司出口业务预付账款较期初减少1,159.09万元。本期预付的油卡充值和待摊销的保险费用较年初有所增加，一定程度上也影响了本期末预付账款的余额。

4、其他流动资产变动原因分析：公司2022年末、2023年6月末其他流动资产期末余额分别是2,964,357.53元、319,926.95元，降幅为89.21%。主要原因是公司本期待申报的出口退税金额较期初减少，每月出口退税及时申报，退税资金及时到账，有效保证公司现金流充足。

5、使用权资产变动原因分析：公司2022年末、2023年6月末使用权资产期末余额分别是5,148,200.80元、2,812,973.83元，降幅为45.36%。主要原因是公司本期继续执行新租赁准则，计提使用权资产累计折旧233.52万元。

6、其他非流动资产原因分析：公司2022年末、2023年6月末其他非流动资产期末余额分别是33,750.00元、123,584.90元，增幅为266.18%。主要原因是公司投资开发的业务信息系统已经进行二

期开发，本期新增开发费用12.36万元。

7、合同负债变动原因分析：公司2022年末、2023年6月末合同负债期末余额分别是9,324,592.11元、4,464,004.49元，降幅为52.13%。主要原因是本期末贸易执行客户预收合同款较期初减少了449.25万元，其余金额的变化来自于综合物流业务客户预收合同款的影响。

8、其他应付款变动原因分析：公司2022年末、2023年6月末其他应付款期末余额分别是14,809,191.71元、26,526,247.53元，增幅为79.12%。主要原因是本期收到重庆政府物流办发放补贴款2,219.05万元，该款项性质为代收代付，后续需要支付给客户，截止到本期末已经支付1433.32万元。另外本期末收到客户预付海关税款339.93万元，已于2023年7月初支付完成。

9、其他流动负债变动原因分析：公司2022年末、2023年6月末其他流动负债期末余额分别是33,270.10元、252.67元，减幅为99.24%。公司将“合同负债”中涉及增值税的部分列入“其他流动负债”核算，本期末公司“合同负债”金额减少，对应的此部分金额也相应有所下降。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	193,820,090.22	-	195,460,093.73	-	-0.84%
营业成本	148,018,899.17	76.37%	155,800,175.03	79.71%	-4.99%
毛利率	23.63%	-	20.29%	-	-
销售费用	3,306,588.25	1.71%	2,629,320.36	1.35%	25.76%
管理费用	13,523,136.89	6.98%	14,638,085.33	7.49%	-7.62%
研发费用	729,978.60	0.38%	440,520.32	0.23%	65.71%
财务费用	-822,394.36	-0.42%	-674,872.88	-0.35%	-21.86%
其他收益	1,255,012.19	0.65%	1,003,212.71	0.51%	25.10%
投资收益	1,087,968.48	0.56%	1,443,381.14	0.74%	-24.62%
公允价值变动 损益	-6,525.20	0.00%	-11,734.00	-0.01%	44.39%
信用减值损失	267.46	0.00%	30,408.55	-0.02%	-99.12%
营业外收入	0.00	0.00%	15,443.36	0.01%	-100.00%
营业外支出	14,320.67	0.01%	7,034.53	0.00%	103.58%
所得税费用	5,624,756.97	2.90%	4,079,053.38	2.09%	37.89%
净利润	25,140,551.54	12.97%	20,491,177.59	10.48%	22.69%

项目重大变动原因：

1、研发费用变动原因分析：公司2022年6月累计、2023年6月累计研发费用分别为440,520.32元、729,978.60元，增幅为65.71%。主要原因系本期公司信息系统投入运用，摊销的折旧费用较2022年同期有较大增长，同时本期员工工资和社保的增长也带来人力成本一定增加。

2、财务费用变动原因分析：公司2022年6月累计、2023年6月累计财务费用分别为-674,872.88元、-822,394.36元，降幅为21.86%，本期较上期变动较大，主要原因系公司本期资金平均存量较2022年同期有较大幅度的增长，本期获得的利息收入为76.12万元，较2022年同期增长23.03万元。另外，本期美元汇率变动幅度较2022年同期较小，汇兑损益较2022年同期减少19.80万元。本期公司继续执行新租

赁准则，租赁负债计提的利息费用较2022年同期减少10.55万元。

3、投资收益变动原因分析：公司2022年6月累计、2023年6月累计投资收益分别为1,443,381.14元、1,087,968.48元，降幅为24.62%。主要原因系本期确认对合营企业同景公司的投资收益同比减少48.38万元。

4、公允价值变动收益变动原因分析：公司2022年6月累计、2023年6月累计公允价值变动收益分别为-11,734.00元、-6,525.20元，增幅为44.39%。公司交易性金融资产主要为购买新三板公司的少量股票，本期末按股票股价变动确认了公允价值变动收益，2023年较2022年相比，确认的公允价值损失有所减少。

5、信用减值损失变动原因分析：公司2022年6月累计、2023年6月累计信用减值损失分别为30,408.55元、267.46元。变动主要原因系本期冲回以前年度计提的其他应收账款坏账准备且本期应收账款周转率提高导致预计逾期损失较小。

6、营业外收入变动原因分析：公司2022年6月累计、2023年6月累计营业外收入分别为15,443.36元、0.00元，主要原因是本期固定资产报废没有产生收益。

7、营业外支出变动原因分析：公司2022年6月累计、2023年6月累计营业外支出分别为7,034.53元、14,320.67元，主要原因是本期固定资产报废损失较2022年同期增加9,947.33元。

8、所得税费用变动原因分析：公司2022年6月累计、2023年6月累计所得税费用分别为4,079,053.38元、5,624,756.97元，增幅为37.89%，主要原因是本期利润总额同比增加619.51万元，增幅为25.21%。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	193,820,090.22	195,460,093.73	-0.84%
其他业务收入			
主营业务成本	148,018,899.17	155,800,175.03	-4.99%
其他业务成本			

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
综合物流收入	186,364,213.72	146,512,205.14	21.38%	-1.36%	-4.54%	2.61%
贸易执行收入	7,455,876.50	1,506,694.03	79.79%	14.41%	-35.06%	15.39%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本报告期公司实现销售收入 193,820,090.22 元，较 2022 年同期下降 0.84%，销售成本 148,018,899.17 元，较 2022 年同期下降 4.99%。本期公司继续加大市场拓展力度，发挥一站式综合物流服务优势，吸引新客户，加大老客户的二次开发，但是本期受国内外贸易环境的影响，使得综合物流收入较 2022 年同期下降 1.36%；贸易执行业务方面，公司继续加大拓展力度，使得本期较 2022 年同期增长 14.41%。报告期内公司继续严控各项成本费用，使得综合物流业务毛利率较 2022 年同期

增长 2.61%，贸易执行业务毛利率较 2022 年同期增长 15.39%。本期公司整体毛利率 23.63%，较 2022 年同期增长 3.34%，净利润较 2022 年同期增长 22.69%，保持稳定增长。

贸易执行收入营业成本较上年同期减少 35.06%，主要原因为 2022 年同期受疫情影响，成本中的国际运费上涨明显，本期国际运费回落到正常水平。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	56,516,875.91	4,427,612.57	1176.46%
投资活动产生的现金流量净额	-44,162,908.87	-34,164,970.43	-29.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,633,845.81	-25,162,033.07	-33.67%

现金流量分析：

1、2022 年 6 月累计、2023 年 6 月累计经营活动产生的现金流量净额分别为 4,427,612.57 元、56,516,875.91 元，2023 年 6 月累计较 2022 年同期增加了 5,208.93 万元，主要原因系本期公司实现净利润 2,514.06 万元，同时，报告期公司为严控资金风险，加大应收款项的回收力度和严格把控应付账款的支付，使得应收账款较上期减少 2,812.33 万元，预付账款较上期减少 1,120.68 万元，同时应付账款减少 1,365.91 万元，应付票据减少 176.84 万元。经营活动产生的现金流量净额的增加有效保证了公司的现金流运行正常。公司本期末货币资金为 194,567,016.30 元，交易性金融资产 44,030,380.80 元，货币资金充足。

2、2022 年 6 月累计、2023 年 6 月累计投资活动产生的现金流量净额分别为-34,164,970.43 元、-44,162,908.87 元，减幅为 29.26%。主要原因系报告期末较 2022 年同期公司增加存量结构性理财产品 1,900.00 万元，另外，本期购进的固定资产较 2022 年同期减少 90.01 万元。

3、2022 年 6 月累计、2023 年 6 月累计筹资活动产生的现金流量净额分别为-25,162,033.07 元、-33,633,845.81 元，减幅为 33.67%。主要原因系本期发放现金股利 3,188.16 万元，2022 年发放现金股利 2,391.12 万元。

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

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
上海环宇进出口有限公司	控股子公司	物流服务	15,000,000.00	48,662,363.05	27,166,002.18	7,455,876.50	2,618,755.46
上海申景国际物流有限公司	控股子公司	物流服务	2,027,897.56	10,099,320.82	6,703,833.55	3,901,770.78	545,029.89
上海景鸿航空地面服务有限公司	控股子公司	物流服务	2,000,000.00	15,478,000.78	5,463,472.89	25,060,084.30	1,401,393.76

公司								
景鸿环宇国际物流（北京）有限公司	控股子公司	物流服务	5,000,000.00	7,630,498.09	6,916,977.57	2,647,145.97	131,267.41	
上海申景报关有限公司	控股子公司	物流服务	5,000,000.00	25,816,246.21	9,203,136.89	26,283,315.23	2,327,512.00	
景鸿国际物流（成都）有限公司	控股子公司	物流服务	5,000,000.00	39,731,265.53	12,464,696.05	25,550,506.36	4,802,844.88	
重庆申景国际物流有限公司	控股子公司	物流服务	8,000,000.00	35,563,574.37	11,741,138.05	21,688,607.80	2,604,093.96	
郑州申景物流有限公司	控股子公司	物流服务	5,000,000.00	1,026,459.07	994,565.18	639,002.29	-117,736.12	
宁波申景供应链管理有限公司	控股子公司	物流服务	5,000,000.00	584,946.12	565,114.64	643,252.45	222,207.80	
天津景鸿供应链管理有限公司	控股子公司	物流服务	5,100,000.00	2,502,825.75	2,502,825.75	0	-47,174.25	
上海景鸿云通信息技术有限公司	控股子公司	技术服务	5,000,000.00	4,103,708.59	3,645,540.62	2,144,000.01	1,306,881.21	
上海同景国际物流发展有限公司	参股公司	物流服务	10,000,000.00	31,215,981.39	11,931,799.88	6,884,831.86	1,108,680.90	

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海同景国际物流发展有限公司	同景公司主要在临港洋山地区从事进口分拨业务，通过参股该公司，进一步丰富了公司的产品并延伸了公司综合物流的链条。	业务发展需要

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

上海景鸿国际物流股份有限公司一直以来秉持着创造价值、回馈社会的企业社会责任理念，积极参与开展社会公益活动，力争成为优秀的企业公民，回报社会。

3月开展“学雷锋”活动，景鸿物流青年志愿者为周围居民提供免费剪发、血压、血氧检测、爱心义卖等服务内容，本次活动共募集善款551元，全部捐献给上海市红十字会。

6月开展“扶贫帮困”活动，甘肃省兰州市永登县武胜驿镇地处永登西北部，由于地理位置和气候原因，当地的经济发展和收入水平相对比较落后。公司通过子公司上海环宇进出口有限公司向武胜驿镇霍家湾村捐赠T恤、长裤、外套等约五十件全新衣物，为精准扶贫尽绵薄之力。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧风险	<p>公司所处物流行业最显著的特点是行业分散程度高，行业进入门槛低，整个行业呈现近乎于完全竞争市场的态势，加之公司各板块操作的具体业务如报关报检、仓储、运输等细分业务领域覆盖面广，每一领域都有大量以单一业务形式存在的竞争对手。此外，由于宏观政策导向因素，会有更多企业涉足或者直接参与物流行业竞争，促使市场竞争更加剧烈。</p> <p>应对措施：公司现阶段主要向客户推广一站式综合物流产品，并逐步提升一站式综合物流产品在销售收入中的比重，并在不同的业务覆盖区域打造具有区域特色的一条龙物流服务，强化一站式综合物流的各个环节，提升公司的核心竞争力。同时精细化服务于每一位客户，积极开展客户满意度调查，确保服务质量的提高，做好核心客户的留存和维护工作，并积极开拓市场，通过多种渠道与各类客户开展合作，寻找新的利润增长点。逐步加大运用信息技术进行业务操作结算管控和市场营销工作。同时在维护发展现有业务范围及业务网点的基础上，积极拓展细分状态下的物流业务，建立新网点，快速构建国内业务网络布局。</p>
政策风险	<p>公司主要从事口岸物流，易受国家宏观政策和海关监管政策调整影响，与口岸物流相关的如新政策的出台或者是通关操作要求的改变，都需要物流企业作出快速反应，提升自主创新能力，否则会因技术及服务落后导致公司付出额外的沟通与管理成本，甚至造成客户流失，从而对公司的经营业绩产生不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司通过关务、客服、销售部门收集、汇总相关政策动态与行业信息，对政策信息进行解读，从而及时调整公司的业务操作，并通知受政策调整影响的客户，避免政策变化而带来的潜在损失。公司团队针对相应政策，提前分析学习，做好政策传达与客户沟通工作，提前调整完善业务操作信息系统，积极应对，平稳过渡。</p>
<p>人力资源风险</p>	<p>公司从设立以来一直关注人才的培养和引进，作为现代物流企业，拥有稳定的、高素质的管理人员和业务操作娴熟的基层操作人员对公司发展壮大和保持公司核心竞争力至关重要。公司业务范围覆盖报关报检、贸易代理、仓储、运输、空运组板等多个领域，既需要大量专业技术人员进行报关等业务操作，又涉及货物搬运及装卸等劳动密集型业务操作，如果公司各类人才的引进和培养跟不上公司发展速度，或者发生管理团队人员大量流失的情况，则会影响公司业绩，对公司发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面通过建立透明的内部晋升制度，充实人才梯队，培养并储备一批高素质人才，作为公司未来的高级管理者；另一方面，公司通过引进符合公司发展需求的具有专业能力、管理能力的人才，补充人力资源新鲜血液。同时公司建立完善的绩效管理体系和人性化的员工福利制度，确保各职能部门、业务部门和核心运营团队的人员稳定。</p>
<p>同业竞争风险</p>	<p>公司实际控制人樊寅、施美玉夫妇控制的上海勋和进出口有限公司、上海乾天厨房用具有限公司与公司全资子公司上海环宇进出口有限公司的经营范围均包括进出口业务，存在部分重合的情形。目前，上海勋和进出口有限公司、上海乾天厨房用具有限公司与上海环宇进出口有限公司不存在实质性的同业竞争问题，并且为避免潜在的同业竞争风险，上海勋和进出口有限公司及上海乾天厨房用具有限公司均出具了相关承诺。若其未能严格遵守相关承诺，展开与公司相同或类似的业务，可能存在同业竞争的风险。</p> <p>应对措施：公司实际控制人、持有公司 5%以上股权的股东及董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具了《避免同业竞争承诺函》，上海勋和进出口有限公司及上海乾天厨房用具有限公司均出具了相关承诺。</p>
<p>应收账款回收风险</p>	<p>公司以协议客户为主，按服务协议，公司物流服务收费基本上会有三个月左右的账期及部分代垫费用。随着业务规模的扩大及新客户合作，客户群体不断丰富且资信不同，如不加强账务核对及催收工作，勤于对外部沟通，则可能产生应收账款回收不及时，严重的甚至产生坏账的可能。</p> <p>应对措施：公司通过物流服务操作部门及时的统计、对账；客户服务部门的汇总分析与客户沟通；财务部门通过提前性提醒、及时销账反馈及严格的客户信用评估来降低风险；另外，公司通过综合物流信息系统及专业化的财务软件，来提升数据的及时、准确、预警及分析功能，从而起到了一定的风险防控</p>

	效果。同时公司进一步建立完善客户信用评估机制，增加法律方面专业分析把控，进而达成风险控制目的。
实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人为樊寅、施美玉夫妇，二人通过投资上海南部投资（集团）有限公司、上海景鸿（集团）有限公司及上海思远景鸿广告影视有限公司控制公司 72.3109%的股份，施美玉女士直接持有公司 0.0023%的股份，二人合计控制公司 72.3132%的股份。报告期内，樊寅一直担任公司董事。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易公允决策制度》等一系列内部治理制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制，充分发挥监事会职能等公司治理措施，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,997,901.72		2,997,901.72	1.40%

因货物运输合同纠纷，景鸿国际物流（成都）有限公司（以下简称“成都公司”）将曹长发、洪武集团凤阳县诚超运输有限公司、洪武集团凤阳县平安运输有限公司诉至四川省成都市青羊区人民法院，要求 1. 三位被告共同赔偿成都公司损失 1,654,390.00 元，并以上述金额作为本金赔偿相应的利息损失，自 2019 年 9 月 26 日起按全国银行业同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付清之日止；2. 三位被告共同承担本案诉讼费。四川省成都市青羊区人民法院于 2021 年 5 月 18 日作出（2021）川 0105 民初 3489 号民事判决书，判定被告曹长发支付成都公司赔偿款 1,654,390.00 元及利息；判定被告洪武集团凤阳县诚超运输公司、洪武集团凤阳县平安运输有限公司承担连带赔偿责任。三位被告接到该判决书后提出上诉，四川省成都市青羊区人民法院于 2021 年 12 月 13 日作出（2021）川 01 民终 19360 号民事裁定书，判决驳回上诉，维持原判。2022 年 8 月，三位被告不服四川省成都市中级人民法院（2021）川 01 民终 19360 号民事裁定，提请高院再审。2022 年 9 月 29 日四川省高级人民法院作出（2022）川民申 6025 号民事裁定书，驳回三位被告的再审申请。维持原判。2023 年 6 月 6 日，洪武集团凤阳县平安运

输有限公司不服四川省成都市中级人民法院（2021）川 01 民终 19306 号民事判决结果，向成都市人民检察院提交抗诉申请书。

截至报告期末，公司收到成都市人民检察院下发的抗诉受理通知书。

因买卖合同纠纷，2023 年 4 月 10 日上海环宇进出口有限公司（以下简称“环宇公司”）作为原告将中铁十局集团西藏工程有限公司及中铁十局集团有限公司诉至西藏自治区拉萨市堆龙德庆区人民法院，要求 1. 二位被告共同向原告支付货款 1,233,511.72 元及逾期付款违约金（违约金以 1,233,511.72 元为基数按照全国银行间同业拆借中心发布的同期贷款市场报价利率自 2020 年 7 月 29 日起至实际付清时止，自起诉时暂计 11 万元）以上共计 1,343,511.72 元；2. 案件诉讼费、保全费由被告承担。西藏自治区拉萨市堆龙德庆区人民法院于 2023 年 7 月 28 日开庭审理该案件。

截至报告期末，法院尚未出具裁判结果。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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提供担保

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、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	上海环宇进出口有限公司	80,000,000.00	0	80,000,000.00	2022年7月15日	2023年7月15日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	80,000,000.00	0	80,000,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

公司为全资子公司上海环宇进出口有限公司提供连带责任担保，目前正在履行中。

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）	80,000,000.00	80,000,000.00
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

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	5,300,000.00	931,928.38
销售产品、商品, 提供劳务	2,100,000.00	22,245.27
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	110,000,000.00	80,000,000.00

注：其他为关联担保，报告期内累计担保金额为 8,000 万元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为了满足公司日常经营和业务发展需要，上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，具有合理性和必要性。交易遵循市场定价的原则，有利于公司各项业务稳定、持续发展，不存在损害公司利益的情况。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015 年 9 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	公司承诺严格执行《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》	正在履行中
实际控制人或控股	2015 年 9 月 1 日	-	挂牌	其他承诺（关联交	见承诺事项详细情况《关于规	正在履行中

股东				易承诺)	范和减少关联交易的承诺函》	
董监高	2015年9月1日	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	见承诺事项详细情况《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015年9月1日	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	见承诺事项详细情况《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年9月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2017年6月12日	2020年9月26日	发行	募集资金使用承诺	出具了《发行人关于在取得新增股份登记函之前不提前使用募集资金的承诺》	已履行完毕
其他股东	2017年6月12日	-	发行	限售承诺	约定发行对象所认购股份的限售安排	正在履行中
其他	2015年9月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人控制的上海勋和进出口有限公司、上海乾天厨房用具有限公司承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

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	46,794,450	88.07%	0	46,794,450	88.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,600,000	63.24%	0	33,600,000	63.24%	
	董事、监事、高管	2,113,850	3.98%	139,328	2,253,178	4.24%	
	核心员工	727,801	1.37%	-139,201	588,600	1.11%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,341,550	11.93%	0	6,341,550	11.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	6,341,550	11.93%	0	6,341,550	11.93%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		53,136,000	-	0	53,136,000	-	
普通股股东人数							180

注：核心员工股份数量不包含身份同时为公司董监高的员工持股数量。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海景鸿（集团）有限公司	33,600,000		33,600,000	63.234%	0	33,600,000	0	0
2	樊思豪	6,148,800		6,148,800	11.5718%	4,611,600	1,537,200	0	0

3	上海思远景鸿广告影视有限公司	4,823,099		4,823,099	9.0769%	0	4,823,099	0	0
4	郁惠其	1,099,200		1,099,200	2.0687%	0	1,099,200	0	0
5	王毅	1,070,400		1,070,400	2.0145%	802,800	267,600	0	0
6	赵爱萍	921,600		921,600	1.7344%	0	921,600	0	0
7	万联证券股份有限公司	543,400	-12,000	531,400	1.0001%	0	531,400	0	0
8	上海证券有限责任公司做市专用证券账户	280,710	46,631	327,341	0.616%	0	327,341	0	0
9	汤勤	256,800		256,800	0.4833%	192,600	64,200	0	0
10	刘岩	247,200		247,200	0.4652%	185,400	61,800	0	0
	合计	48,991,209	-	49,025,840	92.2649%	5,792,400	43,233,440	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海思远景鸿广告影视有限公司系上海景鸿（集团）有限公司全资子公司。郁惠其系上海景鸿（集团）有限公司股东，任董事长、法定代表人；同时任上海思远景鸿广告影视有限公司执行董事兼法定代表人。王毅系上海景鸿（集团）有限公司股东并担任董事。刘岩系控股股东上海景鸿（集团）有限公司董事兼总经理，同时任上海思远景鸿广告影视有限公司监事。赵爱萍系上海景鸿（集团）有限公司股东并担任董事。樊思豪担任上海景鸿（集团）有限公司董事。

除以上关联关系外，公司前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王毅	董事长	男	1960年6月	2021年5月11日	2024年5月10日
樊寅	董事	男	1962年10月	2021年5月11日	2024年5月10日
樊思豪	董事	男	1986年8月	2021年5月11日	2024年5月10日
刘岩	董事	女	1975年9月	2021年5月11日	2024年5月10日
郝云玲	副董事长	女	1972年4月	2021年5月11日	2024年5月10日
林海	董事、总经理	男	1971年8月	2021年5月11日	2024年5月10日
汤勤	董事、副总经理	男	1963年5月	2021年5月11日	2024年5月10日
徐敏	监事会主席	女	1971年4月	2023年6月2日	2024年5月10日
杨爱平	监事	女	1984年1月	2021年5月11日	2024年5月10日
唐永青	职工代表监事	男	1974年7月	2021年5月11日	2024年5月10日
朱莲红	副总经理、财务负责人	女	1971年6月	2021年5月11日	2024年5月10日
朱莲红	董事会秘书	女	1971年6月	2022年11月29日	2024年5月10日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

樊寅与股东施美玉夫妇系公司实际控制人、控股股东上海景鸿（集团）有限公司的实际控制人、其一致行动人上海思远景鸿广告影视有限公司的实际控制人，樊寅同时任控股股东上海景鸿（集团）有限公司董事；郁惠其系控股股东上海景鸿（集团）有限公司股东，任董事长、法定代表人，同时任控股股东一致行动人上海思远景鸿广告影视有限公司执行董事兼法定代表人。王毅系控股股东上海景鸿（集团）有限公司股东、董事。樊思豪系控股股东上海景鸿（集团）有限公司董事，系公司实际控制人樊寅及施美玉夫妇的儿子。刘岩系控股股东上海景鸿（集团）有限公司董事兼总经理，同时任实际控制人一致行动人上海思远景鸿广告影视有限公司监事。郝云玲系控股股东上海景鸿（集团）有限公司董事。朱莲红系控股股东上海景鸿（集团）有限公司监事。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王毅	1,070,400	0	1,070,400	2.01%	0	0
樊寅	0	0	0	0%	0	0
樊思豪	6,148,800	0	6,148,800	11.57%	0	0
刘岩	247,200	0	247,200	0.47%	0	0

郝云玲	237,400	0	237,400	0.45%	0	0
林海	0	0	0	0%	0	0
汤勤	256,800	0	256,800	0.48%	0	0
吴志珏	120,000	0	120,000	0.23%	0	0
杨爱平	88,000	0	88,000	0.17%	0	0
唐永青	60,000	127	60,127	0.11%	0	0
朱莲红	226,800	0	226,800	0.43%	0	0
徐敏	139,201	0	139,201	0.26%	0	0
合计	8,594,601	-	8,594,728	16.18%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴志珏	监事会主席	离任	无	个人原因提出辞职
徐敏	海运事业部总监	新任	华东海运事业部总 监、监事会主席	选举为新任监事会主席

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

徐敏，女，1971年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年10月至1994年9月，就职于上海家用电器公司；1994年2月至1995年4月，就职于上海东信房地产资讯公司销售部；1995年5月至1997年3月，就职于上海龙华迎宾馆销售部；1997年10月至2002年12月，就职于上海申景报关有限公司浦东海关报关部任主管、经理；2003年1月至2007年12月，任上海申景报关有限公司外高桥报关部经理，2008年1月至2014年12月任上海申景报关有限公司副总经理、总经理；2015年1月至今任上海景鸿国际物流股份有限公司华东海运事业部总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	61	1	2	60
销售人员	27			27
财务人员	19			19
报关业务人员	326	8	25	309
运输业务人员	98	2	5	95
仓储分拨业务人员	3			3
外贸业务人员	10	1		11
航空地面服务从业人员	269	7	33	243
货代业务从业人员	2		1	1

其他人员	9		3	6
研发人员	5			5
员工总计	829	19	69	779

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	11	0	0	11

核心员工的变动情况:

无。

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（一）	194,567,016.30	217,375,319.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	44,030,380.80	51,910.00
衍生金融资产			
应收票据	六（三）	1,302,745.49	1,740,081.77
应收账款	六（四）	45,318,833.70	73,442,101.52
应收款项融资			
预付款项	六（五）	3,534,917.95	14,741,687.73
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（六）	6,605,987.43	6,813,373.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	662,149.47	889,154.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（八）	319,926.95	2,964,357.53
流动资产合计		296,341,958.09	318,017,986.52
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	六（九）	5,965,899.94	5,411,559.49
其他权益工具投资	六（十）	1,927,346.55	1,927,346.55
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六（十一）	4,486,782.61	4,670,649.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十二）	2,812,973.83	5,148,200.80
无形资产	六（十三）	1,476,874.25	1,344,105.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十四）	648,349.17	834,899.27
递延所得税资产	六（十五）	1,944,588.94	1,943,122.88
其他非流动资产	六（十六）	123,584.90	33,750.00
非流动资产合计		19,386,400.19	21,313,634.40
资产总计		315,728,358.28	339,331,620.92
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	六（十七）	4,223,622.25	5,992,070.59
应付账款	六（十八）	39,322,915.26	52,981,973.73
预收款项			
合同负债	六（十九）	4,464,004.49	9,324,592.11
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（二十）	19,677,326.42	25,172,039.82
应交税费	六（二十一）	4,628,603.85	5,720,238.57
其他应付款	六（二十二）	26,526,247.53	14,809,191.71
其中：应付利息			
应付股利		2,520,206.76	2,520,206.76
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（二十三）	2,726,715.24	4,102,321.78
其他流动负债	六（二十四）	252.67	33,270.10
流动负债合计		101,569,687.71	118,135,698.41
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（二十五）	723,232.55	1,018,595.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六（十五）		840.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		723,232.55	1,019,436.03
负债合计		102,292,920.26	119,155,134.44
所有者权益：			
股本	六（二十六）	53,136,000.00	53,136,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十七）	23,742,638.75	23,742,638.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十八）	26,568,000.00	26,568,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六（二十九）	109,988,799.27	116,729,847.73
归属于母公司所有者权益合计		213,435,438.02	220,176,486.48
少数股东权益			
所有者权益合计		213,435,438.02	220,176,486.48
负债和所有者权益合计		315,728,358.28	339,331,620.92

法定代表人：王毅

主管会计工作负责人：朱莲红

会计机构负责人：杨爱平

（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		66,977,408.53	100,260,674.18
交易性金融资产		35,013,310.40	24,020.00
衍生金融资产			
应收票据	十四（一）	1,302,745.49	1,740,081.77
应收账款	十四（二）	17,642,116.09	24,790,811.67
应收款项融资			
预付款项		936,573.14	698,868.30
其他应收款	十四（三）	27,518,938.87	9,970,162.16
其中：应收利息			
应收股利		25,684,666.06	8,500,000.00
买入返售金融资产			
存货		281,975.17	498,878.37
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		36.81	
流动资产合计		149,673,104.50	137,983,496.45
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	十四（四）	59,497,588.76	55,893,248.31
其他权益工具投资		1,927,346.55	1,927,346.55
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,613,922.27	1,919,247.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		187,277.27	329,642.67
无形资产		1,398,115.25	1,247,747.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		57,404.58	71,818.95
递延所得税资产		332.28	
其他非流动资产		123,584.90	33,750.00
非流动资产合计		64,805,571.86	61,422,802.18
资产总计		214,478,676.36	199,406,298.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		25,741,104.16	13,713,102.35
预收款项			
合同负债		2,624.01	367,267.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,519,749.91	5,100,593.80
应交税费		1,815,614.19	2,752,993.11
其他应付款		2,765,376.61	2,770,267.85
其中：应付利息			
应付股利		2,377,754.43	2,377,754.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		355,123.30	350,658.67
其他流动负债		236.16	33,054.05
流动负债合计		34,199,828.34	25,087,937.10
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			
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			840.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	840.87
负债合计		34,199,828.34	25,088,777.97
所有者权益：			
股本		53,136,000.00	53,136,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,681,194.51	23,681,194.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,568,000.00	26,568,000.00
一般风险准备			
未分配利润		76,893,653.51	70,932,326.15
所有者权益合计		180,278,848.02	174,317,520.66
负债和所有者权益合计		214,478,676.36	199,406,298.63

(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		193,820,090.22	195,460,093.73
其中：营业收入	六（三十）	193,820,090.22	195,460,093.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		165,377,183.97	173,363,539.99
其中：营业成本	六（三十）	148,018,899.17	155,800,175.03
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（三十一）	620,975.42	530,311.83
销售费用	六（三十二）	3,306,588.25	2,629,320.36
管理费用	六（三十三）	13,523,136.89	14,638,085.33
研发费用	六（三十四）	729,978.60	440,520.32
财务费用	六（三十五）	-822,394.36	-674,872.88
其中：利息费用		81,276.66	186,829.63
利息收入		761,165.12	530,895.40
加：其他收益	六（三十六）	1,255,012.19	1,003,212.71
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十七）	1,087,968.48	1,443,381.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		554,340.45	1,038,159.26
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）	六（三十八）	-6,525.20	-11,734.00

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十九）	267.46	30,408.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,779,629.18	24,561,822.14
加：营业外收入	六（四十）		15,443.36
减：营业外支出	六（四十一）	14,320.67	7,034.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,765,308.51	24,570,230.97
减：所得税费用	六（四十二）	5,624,756.97	4,079,053.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,140,551.54	20,491,177.59
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）		25,140,551.54	20,491,177.59
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		25,140,551.54	20,491,177.59
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		25,140,551.54	20,491,177.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,140,551.54	20,491,177.59
（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）	六（四十三）	0.47	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）	六（四十三）	0.47	0.39

法定代表人：王毅

主管会计工作负责人：朱莲红

会计机构负责人：杨爱平

（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	十四（五）	88,927,014.91	50,385,664.17
减：营业成本	十四（五）	71,838,708.21	43,037,795.08
税金及附加		299,388.22	141,578.59
销售费用		863,431.93	719,317.53
管理费用		4,525,979.21	5,722,645.13
研发费用		585,713.04	304,089.71
财务费用		-364,604.35	-378,116.06
其中：利息费用			
利息收入		262,719.07	112,465.11
加：其他收益		64,163.19	247,889.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（六）	29,347,306.70	28,987,327.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		554,340.45	1,038,159.26
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）		-3,207.60	-5,912.00
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,586,660.94	30,067,659.31
加：营业外收入			
减：营业外支出		10,157.10	77.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,576,503.84	30,067,581.49
减：所得税费用		2,733,576.48	359,080.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,842,927.36	29,708,500.75

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,842,927.36	29,708,500.75
(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		37,842,927.36	29,708,500.75
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		229,280,725.84	214,058,323.66
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（四十四）	74,851,832.73	109,107,548.35
经营活动现金流入小计		304,132,558.57	323,165,872.01
购买商品、接受劳务支付的现金		114,471,491.35	140,900,853.99
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		55,055,393.89	54,402,677.33
支付的各项税费		13,773,425.62	12,307,522.59
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十四）	64,315,371.80	111,127,205.53
经营活动现金流出小计		247,615,682.66	318,738,259.44
经营活动产生的现金流量净额		56,516,875.91	4,427,612.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,012,034.00	58,000,000.00
取得投资收益收到的现金		536,598.03	405,221.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			41,493.20
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		66,548,632.03	58,446,715.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		711,540.90	1,611,685.51
投资支付的现金		110,000,000.00	91,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,711,540.90	92,611,685.51
投资活动产生的现金流量净额		-44,162,908.87	-34,164,970.43
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		31,881,600.00	23,911,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（四十四）	1,752,245.81	1,250,833.07
筹资活动现金流出小计		33,633,845.81	25,162,033.07
筹资活动产生的现金流量净额		-33,633,845.81	-25,162,033.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		220,312.97	352,479.32
五、现金及现金等价物净增加额	六（四十五）	-21,059,565.80	-54,546,911.61
加：期初现金及现金等价物余额	六（四十五）	210,032,752.20	146,257,734.47
六、期末现金及现金等价物余额	六（四十五）	188,973,186.40	91,710,822.86

法定代表人：王毅

主管会计工作负责人：朱莲红

会计机构负责人：杨爱平

（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		102,318,779.67	55,474,876.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		189,295.93	1,583,168.85
经营活动现金流入小计		102,508,075.60	57,058,045.43
购买商品、接受劳务支付的现金		62,477,000.91	40,414,084.73
支付给职工以及为职工支付的现金		7,304,647.72	7,199,491.27
支付的各项税费		5,959,207.84	2,913,366.03
支付其他与经营活动有关的现金		1,792,140.59	2,057,277.37
经营活动现金流出小计		77,532,997.06	52,584,219.40
经营活动产生的现金流量净额		24,975,078.54	4,473,826.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,006,017.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,609,785.19	10,323,544.93
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		53,615,802.19	50,323,544.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,248.55	

投资支付的现金		80,050,000.00	68,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,089,248.55	68,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-26,473,446.36	-17,676,455.07
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			
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		31,881,600.00	23,911,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		21,916.57	242,350.73
筹资活动现金流出小计		31,903,516.57	24,153,550.73
筹资活动产生的现金流量净额		-31,903,516.57	-24,153,550.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		118,597.51	284,433.92
五、现金及现金等价物净增加额		-33,283,286.88	-37,071,745.85
加：期初现金及现金等价物余额		99,991,340.97	60,451,357.31
六、期末现金及现金等价物余额		66,708,054.09	23,379,611.46

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六（二十九）
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：

公司于 2023 年 6 月 16 日以公司现有总股本 53,136,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 6 元（含税）的人民币现金，共计派发现金红利 31,881,600.00 元。

（二） 财务报表项目附注

上海景鸿国际物流股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海景鸿国际物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2003年9月10日,前身为上海景鸿国际货运有限公司,经上海市工商行政管理局批准由上海景鸿(集团)有限公司和上海环宇进出口有限公司共同出资设立,成立时注册资本为人民币400万元,其中上海景鸿(集团)有限公司出资人民币240万元,持股60%;上海环宇进出口有限公司出资人民币160万元,持股40%。

2007年5月22日,上海景鸿国际货运有限公司注册资本变更为1,000万元,由原股东上海景鸿(集团)有限公司和上海环宇进出口有限公司按原出资比例增资,其中上海景鸿(集团)有限公司增资360万元,上海环宇进出口有限公司增资240万元。增资后上海景鸿(集团)有限公司出资600万元,持股60%,上海环宇进出口有限公司出资400万元,持股40%。

2007年11月18日,本公司股东上海环宇进出口有限公司与上海景鸿物业管理有限公司及上海思远景鸿广告影视有限公司签定股权转让协议,上海环宇进出口有限公司将其持有的本公司20%的股权转让给上海景鸿物业管理有限公司,另外20%股权转让给上海思远景鸿广告影视有限公司,并于同日获得股东会通过。转让后股权结构变更为,上海景鸿(集团)有限公司出资600万元,持股60%;上海景鸿物业管理有限公司出资200万元,持股20%;上海思远景鸿广告影视有限公司出资200万元,持股20%。

2007年12月28日,上海景鸿国际货运有限公司整体变更为股份有限公司,以2007年11月30日经审计的资产13,612,753.14元折股,其中1,000万元转为股本,1,395,787.32元作为法定公积金,2,216,965.82元留作为未分配利润,公司名称变更为上海景鸿国际物流股份有限公司。

根据本公司2008年11月12日股东会决议和修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币3,000万元,由上海景鸿(集团)有限公司和35位自然人股东共同增资,增资后的注册资本为人民币4,000万元。

根据本公司2017年6月30日股东会决议,本公司向公司董事、监事、高级管理人员、核心员工共计24人及国泰君安证券股份有限公司、上海证券有限责任公司、万联证券股份有限公司、财达证券股份有限公司定向发行428万股普通股股票。2017年8月14日,中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)就本次股票发行实际出资情况出具了验资报告(中兴财光华审验字(2017)第327006号)。本次增资后,注册资本变更为人

民币 4,428 万元。

根据公司 2018 年 5 月 8 日在上海景鸿国际物流股份有限公司召开的 2017 年度股东大会决议，公司决定以未分配利润向全体股东每 10 股转增 2 股。转增前总股数为 44,280,000.00 股，转增后总股数为 53,136,000.00 股。

本公司属物流行业。经营范围为：在上海海关关区各口岸或监管业务集中地从事报关业务，代理报检业务，国际货物运输代理、国内货物运输代理、展品运输代理，普通货物运输、仓储配送（限分支机构经营），实业投资及资产管理、投资信息咨询。【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】

本公司主要提供的劳务有货物运输及代理、仓储配送、报关业务、贸易进出口业务等。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海申景国际物流有限公司（以下简称“申景物流”）
上海景鸿航空地面服务有限公司（以下简称“航服公司”）
上海环宇进出口有限公司（以下简称“环宇进出口”）
景鸿国际物流（成都）有限公司（以下简称“景鸿成都”）
景鸿环宇国际物流（北京）有限公司（以下简称“景鸿北京”）
上海申景报关有限公司（以下简称“申景报关”）
重庆申景国际物流有限公司（以下简称“重庆申景”）
郑州申景物流有限公司（以下简称“郑州申景”）
上海景鸿云通信息技术有限公司（以下简称“云通信息”）
宁波申景供应链管理有限公司（以下简称“宁波供应链”）
天津景鸿供应链管理有限公司（以下简称“天津供应链”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政

策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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日的合并及母公司财务状况以及2023半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

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

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

(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（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金

融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三） 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十四） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

（十七） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十八） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2） 借款费用已经发生；

（3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无

形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

- (1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- (2) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每年末，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。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期内分期平均摊销，如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 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。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

-
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十六） 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

本公司的收入主要包括综合物流服务收入、贸易执行收入

综合物流服务收入：在已经提供相关服务、按照合同结算条款约定制作对账单，按照约定周期发送客户确认，于得到客户确认的当月确认收入。

贸易执行收入：（1）境内销售：在货物已经发出并且取得对方确认的结算单据时确认收入；（2）境外销售：在货物已发出办理完报关手续装箱后确认收入。

（二十七） 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损

益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提

供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十) 租赁

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

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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；

本公司发生的初始直接费用；

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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“四、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，在租赁变更生效日，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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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；

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，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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，本公司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；

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，本公司按照本附注“四、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（十）金融工具”。

（三十一） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十二） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
景鸿物流	25%
申景物流	20%
航服公司	25%
环宇进出口	25%
景鸿成都	15%
景鸿北京	20%
申景报关	20%
重庆申景	15%
郑州申景	20%
云通信息	20%
宁波供应链	20%
天津供应链	20%

(二) 税收优惠

1、根据《西部地区鼓励类产业项目确认书》（川发改西产认字[2015]95号），子公司景鸿成都及重庆申景申报的业务“普通货运、国际运输代理业务、代理报关、报检服务”符合《西部地区鼓励类产业目录》中，《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》鼓励类第二十四类公路及道路运输第8条“公路集装箱和厢式运输”、第二十九类现代物流业第5条“实现港口与铁路、铁路与公路、民用航运与地面交通等多式联运物流节点设施建设与经营”、西部地区新增鼓励类产业四川省第24条“民用机场运营”之规定，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期至2020年12月31日。根据财政部公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期延长至2030年12月31日。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、2023年3月26日发布的《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》（2023年第

6号)，自2023年1月1日至2023年6月30日，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；根据2022年3月14日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本报告期子公司申景物流、景鸿北京、申景报关、郑州申景、云通信息、宁波供应链和天津供应链符合小微企业所得税税收减免政策。

3、2022年3月1日发布的《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），自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	158,116.60	152,937.52
银行存款	188,815,069.80	209,879,814.68
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	5,593,829.90	7,342,567.10
合计	194,567,016.30	217,375,319.30
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	269,093.50	745,058.14
信用证保证金	1,929,500.64	2,218,133.56
房屋建设基金	222,269.74	222,326.76
定期存单	2,172,966.02	2,157,048.64
票据保证金	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	5,593,829.90	7,342,567.10

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,030,380.80	51,910.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	30,380.80	51,910.00
衍生金融资产		
理财产品	44,000,000.00	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	44,030,380.80	51,910.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,302,745.49	1,740,081.77
合计	1,302,745.49	1,740,081.77

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	45,318,833.70	73,437,019.80
1至2年		5,349.18
2至3年		
3至4年	1,066,423.01	1,066,423.01
4至5年		
5年以上	812,042.39	812,042.39
小计	47,197,299.10	75,320,834.38
减：坏账准备	1,878,465.40	1,878,732.86
合计	45,318,833.70	73,442,101.52

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,066,423.01	2.26	1,066,423.01	100.00		1,066,423.01	1.42	1,066,423.01	100.00	
其中：										
涉及诉讼	1,066,423.01	100.00	1,066,423.01	100.00		1,066,423.01	100.00	1,066,423.01	100.00	
按组合计提坏账准备	46,130,876.09	97.74	812,042.39	1.76	45,318,833.70	74,254,411.37	98.58	812,309.85	1.09	73,442,101.52
其中：										
账龄组合	46,130,876.09	100.00	812,042.39	1.76	45,318,833.70	74,254,411.37	100.00	812,309.85	1.09	73,442,101.52
合计	47,197,299.10	100.00	1,878,465.40		45,318,833.70	75,320,834.38	100.00	1,878,732.86		73,442,101.52

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
友和道通航空有限公司	1,066,423.01	1,066,423.01	100.00	无可供强制执行的财产
合计	1,066,423.01	1,066,423.01		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,318,833.70		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	812,042.39	812,042.39	100.00
合计	46,130,876.09	812,042.39	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,066,423.01				1,066,423.01
按组合计提坏账准备	812,309.85		267.46		812,042.39
合计	1,878,732.86		267.46		1,878,465.40

4、本期无实际核销的应收账款情况

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
敦豪全球货运(中国)有限公司	16,987,073.99	35.99	
德迅(中国)货运代理有限公司	10,474,614.55	22.19	
通用电气医疗系统贸易发	4,858,523.95	10.29	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
展（上海）有限公司			
天津泛艺国际货运代理服务有限公司	3,197,065.66	6.77	
宏鹰国际货运（上海）有限公司	2,691,116.88	5.70	
合计	38,208,395.03	80.95	

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 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	3,388,215.87	95.85	14,450,405.78	98.02
1 至 2 年			144,579.87	0.98
2 至 3 年			146,702.08	1.00
3 年以上	146,702.08	4.15		
合计	3,534,917.95	100.00	14,741,687.73	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国平安财产保险股份有限公司	692,857.98	19.60
上海睿岑实业有限公司	541,335.46	15.31
炬闻贸易（上海）有限公司	485,909.99	13.75
四川中油九洲北斗科技能源有限公司	215,197.50	6.09
中国石化销售有限公司	211,572.30	5.99
合计	2,146,873.23	60.73

(六) 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		
其他应收款项	6,605,987.43	6,813,373.73
合计	6,605,987.43	6,813,373.73

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,171,599.05	3,281,781.55
1至2年	1,712,581.18	2,075,803.64
2至3年	556,498.09	309,587.64
3至4年	86,246.14	30,167.36
4至5年	599,786.30	660,836.30
5年以上	6,586,831.49	6,562,752.06
小计	12,713,542.25	12,920,928.55
减：坏账准备	6,107,554.82	6,107,554.82
合计	6,605,987.43	6,813,373.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
涉及诉讼										
按组合计提坏账准备	12,713,542.25	100.00	6,107,554.82	48.04	6,605,987.43	12,920,928.55	100.00	6,107,554.82	47.27	6,813,373.73
其中：										
账龄组合	8,732,421.87	68.69	6,107,554.82	69.94	2,624,867.05	8,634,874.69	66.83	6,107,554.82	70.73	2,527,319.87
非合并关联方组合	541,125.00	4.26			541,125.00	541,125.00	4.19			541,125.00
保证金、押金组合	2,952,995.38	23.23			2,952,995.38	3,385,928.86	26.20			3,385,928.86
员工备用金组合	487,000.00	3.83			487,000.00	359,000.00	2.78			359,000.00
合计	12,713,542.25	100.00	6,107,554.82		6,605,987.43	12,920,928.55	100.00	6,107,554.82		6,813,373.73

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,732,421.87	6,107,554.82	70.73
非合并关联方组合	541,125.00		
保证金、押金组合	2,952,995.38		
员工备用金组合	487,000.00		
合计	12,713,542.25	6,107,554.82	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,107,554.82			6,107,554.82
上年年末余额在本期				
--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	6,107,554.82			6,107,554.82

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,107,554.82				6,107,554.82
合计	6,107,554.82				6,107,554.82

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他往来款	8,732,421.87	8,634,874.69
非合并关联方	541,125.00	541,125.00
保证金、押金	2,952,995.38	3,385,928.86
员工备用金	487,000.00	359,000.00
合计	12,713,542.25	12,920,928.55

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海联怡贸易发展有限公司	代垫款项	2,999,050.68	5年以上	23.59	2,999,050.68
阿尔法(上海)服装服饰有限公司	代垫款项	2,954,524.28	5年以上	23.24	2,954,524.28
重庆机场集团有限公司	保证金、押金	733,440.00	1至2年	5.77	
中艺景鸿国际贸易(上海)有限公司	非合并内关联方往来款	541,125.00	4至5年	4.26	
德迅(中国)货运代理有限公司	代垫款项	516,912.33	1年以内	4.07	
合计		7,745,052.29		60.92	5,953,574.96

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	662,149.47		662,149.47	889,154.94		889,154.94
合计	662,149.47		662,149.47	889,154.94		889,154.94

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	319,926.95	2,964,357.53
合计	319,926.95	2,964,357.53

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
上海同景国际物流发展有限公司	5,411,559.49			554,340.45						5,965,899.94	
合计	5,411,559.49			554,340.45						5,965,899.94	

(十) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
中艺景鸿国际贸易（上海）有限公司	1,927,346.55	1,927,346.55
合计	1,927,346.55	1,927,346.55

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中艺景鸿国际贸易（上海）有限公司					不以出售为目的	

(十一) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,486,782.61	4,670,649.42
固定资产清理		
合计	4,486,782.61	4,670,649.42

2、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	76,834.18	2,545,261.27	19,310,765.24	987,134.39	22,919,995.08
(2) 本期增加金额		143,254.32	434,309.64	6,310.54	583,874.50
—购置		143,254.32	434,309.64	6,310.54	583,874.50
(3) 本期减少金额		64,938.61	213,623.37	0.00	278,561.98
—处置或报废		64,938.61	213,623.37	0.00	278,561.98
(4) 期末余额	76,834.18	2,623,576.98	19,531,451.51	993,444.93	23,225,307.60
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	69,150.76	1,757,442.93	15,680,025.80	742,726.17	18,249,345.66
(2) 本期增加金额		135,061.51	511,545.66	29,411.52	676,018.69
—计提		135,061.51	511,545.66	29,411.52	676,018.69
(3) 本期减少金额		61,691.67	125,147.69	0.00	186,839.36
—处置或报废		61,691.67	125,147.69	0.00	186,839.36
(4) 期末余额	69,150.76	1,830,812.77	16,066,423.77	772,137.69	18,738,524.99
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	7,683.42	792,764.21	3,465,027.74	221,307.24	4,486,782.61
(2) 上年年末账面价值	7,683.42	787,818.34	3,630,739.44	244,408.22	4,670,649.42

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	14,169,220.04	14,169,220.04
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	14,169,220.04	14,169,220.04
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	9,021,019.24	9,021,019.24
(2) 本期增加金额	2,335,226.97	2,335,226.97
— 计提	2,335,226.97	2,335,226.97
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	11,356,246.21	11,356,246.21
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,812,973.83	2,812,973.83
(2) 上年年末账面价值	5,148,200.80	5,148,200.80

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,793,038.46	3,793,038.46
(2) 本期增加金额	313,938.07	313,938.07
—购置	313,938.07	313,938.07
(3) 本期减少金额	36,200.00	36,200.00
—处置	36,200.00	36,200.00
(4) 期末余额	4,070,776.53	4,070,776.53
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,448,932.47	2,448,932.47
(2) 本期增加金额	181,169.81	181,169.81
—计提	181,169.81	181,169.81
(3) 本期减少金额	36,200.00	36,200.00
—处置	36,200.00	36,200.00
(4) 期末余额	2,593,902.28	2,593,902.28
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,476,874.25	1,476,874.25
(2) 上年年末账面价值	1,344,105.99	1,344,105.99

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	834,899.27		186,550.10		648,349.17
合计	834,899.27		186,550.10		648,349.17

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
资产减值准备	8,197,929.35	1,942,840.03	8,198,196.81	1,942,906.90
交易性金融资产公允价值变动	6,995.66	1,748.91	863.93	215.98
合计	8,204,925.01	1,944,588.94	8,199,060.74	1,943,122.88

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			3,363.47	840.87
合计			3,363.47	840.87

3、 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	1,450,749.48	1,450,749.48
合计	1,450,749.48	1,450,749.48

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023年	86,971.86	86,971.86	
2024年	404,967.27	404,967.27	
2025年	369,953.70	369,953.70	
2026年	251,738.73	256,129.19	
2027年	198,474.98	332,727.46	
2028年	164,910.37		
合计	1,477,016.91	1,450,749.48	

(十六) 其他非流动资产

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
预付长期资产款	123,584.90		123,584.90	33,750.00		33,750.00
合计	123,584.90		123,584.90	33,750.00		33,750.00

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		5,000,000.00
信用证	4,223,622.25	992,070.59
合计	4,223,622.25	5,992,070.59

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	38,487,675.05	51,485,686.00
1至2年	168,890.88	361,394.49
2至3年	116,893.12	379,210.54
3年以上	549,456.21	755,682.70
合计	39,322,915.26	52,981,973.73

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,464,004.49	9,324,592.11
合计	4,464,004.49	9,324,592.11

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	21,345,877.93	44,390,524.22	50,496,974.87	15,239,427.28
离职后福利-设定提存计划	3,808,601.89	4,833,832.62	4,204,535.37	4,437,899.14
辞退福利	17,560.00	336,323.65	353,883.65	0.00
合计	25,172,039.82	49,560,680.49	55,055,393.89	19,677,326.42

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	18,583,785.14	38,952,085.75	45,065,379.93	12,470,490.96
(2)职工福利费	300,000.00	1,044,167.93	1,344,167.93	0.00
(3)社会保险费	2,462,092.79	2,943,988.87	2,637,145.34	2,768,936.32
其中：医疗 保险费	2,392,124.74	2,835,488.39	2,555,035.19	2,672,577.94
工伤 保险费	69,968.05	98,440.32	72,049.99	96,358.38
生育 保险费		10,060.16	10,060.16	
(4)住房公积金		1,433,567.28	1,433,567.28	
(5)工会经费和 职工教育经费		16,714.39	16,714.39	
(6)短期带薪 缺勤				
(7)短期利润 分享计划				
合计	21,345,877.93	44,390,524.22	50,496,974.87	15,239,427.28

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,693,059.90	4,683,177.86	4,101,525.92	4,274,711.84
失业保险费	115,541.99	150,654.76	103,009.45	163,187.30
合计	3,808,601.89	4,833,832.62	4,204,535.37	4,437,899.14

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	622,865.15	666,862.09
企业所得税	3,928,674.78	4,968,805.89
个人所得税	253.39	15,628.65
城市维护建设税	31,700.75	27,103.43
教育费附加	14,190.36	12,134.98
地方教育费附加	9,460.21	8,089.96
印花税	21,459.21	21,613.57
合计	4,628,603.85	5,720,238.57

(二十二) 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	2,520,206.76	2,520,206.76
其他应付款项	24,006,040.77	12,288,984.95
合计	26,526,247.53	14,809,191.71

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
上海景鸿（集团）有限公司	142,452.33	142,452.33
上海思远景鸿广告影视有限公司	1,127,754.43	1,127,754.43
上海景鸿物业管理有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00
合计	2,520,206.76	2,520,206.76

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金押金	1,803,020.23	1,719,163.62
代收代付款	20,617,016.88	8,981,967.22
其他款项	1,586,003.66	1,587,854.11
合计	24,006,040.77	12,288,984.95

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,726,715.24	4,102,321.78
合计	2,726,715.24	4,102,321.78

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	252.67	33,270.10
合计	252.67	33,270.10

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	723,232.55	1,018,595.16
合计	723,232.55	1,018,595.16

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	53,136,000.00						53,136,000.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	23,742,638.75			23,742,638.75
合计	23,742,638.75			23,742,638.75

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,568,000.00			26,568,000.00
合计	26,568,000.00			26,568,000.00

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	116,729,847.73	99,372,175.37
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	116,729,847.73	99,372,175.37
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	25,140,551.54	20,491,177.59
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	31,881,600.00	23,911,200.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	109,988,799.27	95,952,152.96

(三十) 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	193,820,090.22	148,018,899.17	195,460,093.73	155,800,175.03
其他业务				

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	193,820,090.22	148,018,899.17	195,460,093.73	155,800,175.03

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	307,752.41	263,053.89
教育费附加	136,354.10	120,986.58
地方教育费附加	90,902.91	80,657.75
车船使用税	10,700.10	13,687.94
印花税	75,265.90	51,925.67
合计	620,975.42	530,311.83

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	2,597,689.47	1,827,329.73
办公费	156,457.43	141,176.58
交通差旅费	163,483.80	90,400.38
业务招待费	203,397.79	229,752.14
服务费	35,775.23	182,412.19
其他	149,784.53	158,249.34
合计	3,306,588.25	2,629,320.36

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	9,684,505.34	11,724,169.05
交通差旅费	710,018.20	389,145.78
中介服务费	667,506.13	477,092.07
办公费	407,466.41	147,463.98
业务招待费	847,722.82	552,196.20
折旧与摊销	225,548.75	422,650.89
其他	980,369.24	925,367.36
合计	13,523,136.89	14,638,085.33

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	492,461.31	384,698.46
其他	237,517.29	55,821.86
合计	729,978.60	440,520.32

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	81,276.66	186,829.63
其中：租赁负债利息费用	81,276.66	186,829.63
减：利息收入	761,165.12	530,895.40
汇兑损益	-154,668.60	-352,682.99
手续费及其他	12,162.70	21,875.88
合计	-822,394.36	-674,872.88

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	942,954.00	344,781.01
进项税加计抵减	273,415.93	641,374.79
代扣个人所得税手续费	38,642.26	17,056.91
合计	1,255,012.19	1,003,212.71

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
上海市商务委员会 市场多元化专项资金	287,854.00	47,283.00	与收益相关
稳岗补贴	97,400.00	39,897.01	与收益相关
职业技能培训补贴		300.00	与收益相关
临港新片区安商育商 财政扶持资金	556,200.00	251,900.00	与收益相关
企业扶持资金		5,401.00	与收益相关
就业补贴	1,500.00		与收益相关
合计	942,954.00	344,781.01	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	554,340.45	1,038,159.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	533,628.03	405,221.88
合计	1,087,968.48	1,443,381.14

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-6,525.20	-11,734.00
合计	-6,525.20	-11,734.00

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	267.46	
其他应收款坏账损失		30,408.55
合计	267.46	30,408.55

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废收益		15,443.36	
合计		15,443.36	

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,404.04	3,456.71	13,404.04
罚款支出	916.63	2,077.82	916.63
其他		1,500.00	
合计	14,320.67	7,034.53	14,320.67

(四十二) 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	5,627,063.90	4,074,384.74
递延所得税费用	-2,306.93	4,668.64
合计	5,624,756.97	4,079,053.38

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	30,765,308.51
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,691,327.13
子公司适用不同税率的影响	-1,963,822.68
调整以前期间所得税的影响	3,019.72
非应税收入的影响	-138,585.11
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	-7,706.15
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	40,524.06
所得税费用	5,624,756.97

(四十三) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	25,140,551.54	20,491,177.59
本公司发行在外普通股的加权平均数	53,136,000.00	53,136,000.00
基本每股收益	0.47	0.39
其中：持续经营基本每股收益	0.47	0.39
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	25,140,551.54	20,491,177.59
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	53,136,000.00	53,136,000.00
稀释每股收益	0.47	0.39
其中：持续经营稀释每股收益	0.47	0.39
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	761,165.12	530,895.40
政府补助	942,954.00	344,781.01
收到的往来款及其他	73,147,713.61	108,231,871.94
合计	74,851,832.73	109,107,548.35

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	4,430,119.41	3,526,298.02
银行手续费	12,162.70	21,875.88
支付的往来款及其他	59,873,089.69	107,579,031.63
合计	64,315,371.80	111,127,205.53

3、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
支付的租金	1,752,245.81	1,250,833.07
合计	1,752,245.81	1,250,833.07

(四十五) 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	25,140,551.54	20,491,177.59
加：信用减值损失	-267.46	30,408.55
资产减值准备		
固定资产折旧	676,018.69	853,478.64
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,335,226.97	2,580,206.16
无形资产摊销	181,169.81	66,097.68
长期待摊费用摊销	186,550.10	314,474.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,404.04	-11,986.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	6,525.20	11,734.00
财务费用(收益以“-”号填列)	81,276.66	186,829.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,087,968.48	-1,443,381.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,466.06	7,602.14

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）	-840.87	-2,933.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-227,005.47	-456,616.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,974,760.18	7,019,039.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,761,058.94	-25,218,518.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,516,875.91	4,427,612.57
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	188,973,186.40	91,710,822.86
减：现金的期初余额	210,032,752.20	146,257,734.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,059,565.80	-54,546,911.61

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	188,973,186.40	210,032,752.20
其中：库存现金	158,116.60	152,937.52
可随时用于支付的银行存款	188,815,069.80	209,879,814.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	188,973,186.40	210,032,752.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	269,093.50	保函保证金
货币资金	1,929,500.64	信用证保证金
货币资金	222,269.74	房屋建设基金
货币资金	2,172,966.02	定期存单
货币资金	1,000,000.00	票据保证金
合计	5,593,829.90	

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,319,058.14
其中：美元	874,513.29	7.2258	6,319,058.14
应付票据-信用证			4,223,622.25
其中：欧元	536,190.00	7.8771	4,223,622.25

(四十八) 政府补助

1、 本期无与资产相关的政府补助

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
上海市商务委员会市场多元化专项资金	287,854.00	287,854.00	47,283.00	其他收益
稳岗补贴	97,400.00	97,400.00	39,897.01	其他收益
职业技能培训补贴			300.00	其他收益
临港新片区安商育商财政扶持资金	556,200.00	556,200.00	251,900.00	其他收益
企业扶持资金			5,401.00	其他收益
就业补贴	1,500.00	1,500.00		其他收益

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更的事项。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海申景国际物流有限公司	上海市	上海市	物流服务	100.00		收购
上海景鸿航空地面服务有限公司	上海市	上海市	物流服务	100.00		收购
上海环宇进出口有限公司	上海市	上海市	物流服务	100.00		收购
景鸿国际物流(成都)有限公司	成都市	成都市	物流服务	100.00		设立
景鸿环宇国际物流(北京)有限公司	北京市	北京市	物流服务	100.00		设立
上海申景报关有限公司	上海市	上海市	物流服务	100.00		收购
重庆申景国际物流有限公司	重庆市	重庆市	物流服务	100.00		设立
郑州申景物流有限公司	郑州市	郑州市	物流服务	100.00		设立
上海景鸿云通信息技术有限公司	上海市	上海市	技术服务	100.00		设立
宁波申景供应链管理有限公司	宁波市	宁波市	物流服务	100.00		设立
天津景鸿供应链管理有限公司	天津市	天津市	物流服务	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海同景国际物流发展有限公司	上海市	上海市	物流服务	50.00		权益法	否

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	上海同景国际物流发展有限公司	
	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
流动资产	24,805,936.17	29,203,754.81
其中：现金和现金等价物	21,020,867.35	25,042,105.65
非流动资产	6,410,045.22	6,508,250.02
资产合计	31,215,981.39	35,712,004.83
流动负债	19,255,079.69	24,838,238.29
非流动负债	29,101.82	50,647.56
负债合计	19,284,181.51	24,888,885.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,931,799.88	10,823,118.98
按持股比例计算的净资产份额	5,965,899.94	5,411,559.49
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	5,965,899.94	5,411,559.49
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,884,831.86	9,280,486.13
财务费用	-131,157.94	-168,755.54
所得税费用	369,560.31	692,106.18
净利润	1,108,680.90	2,076,318.51

项目	上海同景国际物流发展有限公司	
	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,108,680.90	2,076,318.51
本期收到的来自合营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会

采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	4, 223, 622. 25				4, 223, 622. 25
应付账款	38, 690, 271. 70	87, 991. 36	244, 032. 31	300, 619. 89	39, 322, 915. 26
其他应付款	26, 526, 247. 53				26, 526, 247. 53
一年内到期的非流动	2, 726, 715. 24				2, 726, 715. 24
租赁负债		723, 232. 55			723, 232. 55
合计	72, 166, 856. 72	811, 223. 91	244, 032. 31	300, 619. 89	73, 522, 732. 83

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	5, 992, 070. 59				5, 992, 070. 59
应付账款	51, 485, 686. 00	361, 394. 49	379, 210. 54	755, 682. 70	52, 981, 973. 73
其他应付款	14, 809, 191. 71				14, 809, 191. 71
一年内到期的非流动	4, 102, 321. 78				4, 102, 321. 78
租赁负债		1, 015, 885. 22	2, 709. 94		1, 018, 595. 16
合计	76, 389, 270. 08	1, 377, 279. 71	381, 920. 48	755, 682. 70	78, 904, 152. 97

(三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	6,319,058.14		6,319,058.14	6,052,392.01		6,052,392.01
应付票据 - 信用证		4,223,622.25	4,223,622.25		992,070.59	992,070.59
合计	6,319,058.14	4,223,622.25	10,542,680.39	6,052,392.01	992,070.59	7,044,462.60

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	44,030,380.80			44,030,380.80
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,030,380.80			44,030,380.80
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	30,380.80			30,380.80
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品	44,000,000.00			44,000,000.00
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 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				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	44,030,380.80			44,030,380.80
◆交易性金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海景鸿(集团)有限公司	上海市	综合物流	10,000 万元	63.23	63.23

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海思远景鸿广告影视有限公司	同受上海景鸿(集团)有限公司控制
上海景鸿物业管理有限公司	同受上海景鸿(集团)有限公司控制
上海景鸿保安服务股份有限公司	同受上海景鸿(集团)有限公司控制
上海景鸿消防器材三厂有限公司	同受上海景鸿(集团)有限公司控制
中艺景鸿国际贸易(上海)有限公司	控股股东上海景鸿(集团)有限公司的联营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海景鸿（集团）有限公司	租赁费	650,542.63	650,542.63
中艺景鸿国际贸易(上海)有限公司	租赁费	116,531.06	116,531.06
中艺景鸿国际贸易(上海)有限公司	货运代理	155,473.06	88,327.63
上海同景国际物流发展有限公司	货运代理	9,381.63	23,578.32

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中艺景鸿国际贸易(上海)有限公司	货运代理	19,999.99	9,905.66
上海同景国际物流发展有限公司	报关服务	2,245.28	7,963.41

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海环宇进出口有限公司	80,000,000.00	2022-7-15	2023-7-15	否

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
上海景鸿（集团）有限公司	80,000,000.00	2022-7-15	2023-7-15	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	中艺景鸿国际贸易(上海)有限公司	541,125.00		541,125.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	上海景鸿(集团)有限公司	142,452.33	142,452.33
	上海景鸿物业管理有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00
	上海思远景鸿广告影视有限公司	1,127,754.43	1,127,754.43
应付账款			
	上海同景国际物流发展有限公司		29,071.36

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止审计报告日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止审计报告日，公司无需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止审计报告日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,302,745.49	1,740,081.77
合计	1,302,745.49	1,740,081.77

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,642,116.09	24,790,811.67
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	17,642,116.09	24,790,811.67
减：坏账准备		
合计	17,642,116.09	24,790,811.67

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
涉及诉讼										
按组合计提坏账准备	17,642,116.09	100.00			17,642,116.09	24,790,811.67	100.00			24,790,811.67
其中：										
账龄组合	17,642,116.09	100.00			17,642,116.09	24,790,811.67	100.00			24,790,811.67
合计	17,642,116.09	100.00			17,642,116.09	24,790,811.67	100.00			24,790,811.67

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,642,116.09		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	17,642,116.09		

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 本期无实际核销的应收账款情况

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
德迅(中国)货运代理有限公司	5,783,613.21	32.78	
敦豪全球货运(中国)有限公司	4,745,818.27	26.90	
天津泛艺国际货运代理服务有限公司	1,432,621.26	8.12	
宏鹰国际货运(上海)有限公司	1,104,873.95	6.26	
上海凯恩国际物流有限公司	702,200.00	3.98	
合计	13,769,126.69	78.05	

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 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	25,684,666.06	8,500,000.00
其他应收款项	1,834,272.81	1,470,162.16
合计	27,518,938.87	9,970,162.16

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	上年年末余额
上海申景报关有限公司	6,000,000.00	8,500,000.00
景鸿国际物流（成都）有限公司	14,116,555.78	
重庆申景国际物流有限公司		
小计	8,500,000.00	8,500,000.00
减：坏账准备		
合计	25,684,666.06	8,500,000.00

(2) 期末无重要的账龄超过一年的应收股利

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	742,916.61	375,805.96
1 至 2 年	498,950.00	500,000.00
2 至 3 年	15,331.20	15,331.20
3 至 4 年	4,750.00	6,700.00
4 至 5 年	541,125.00	572,325.00
5 年以上	31,200.00	
小计	1,834,272.81	1,470,162.16
减：坏账准备		
合计	1,834,272.81	1,470,162.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
涉及诉讼										
按组合计提坏账准备	1,834,272.81	100.00			1,834,272.81	1,470,162.16	100.00			1,470,162.16
其中：										
账龄组合	566,066.91	30.86			566,066.91	157,515.29	10.71			157,515.29
合并内关联方组合	3,007.70	0.16			3,007.70	44,290.67	3.01			44,290.67
非合并关联方组合	541,125.00	29.50			541,125.00	541,125.00	36.81			541,125.00
保证金、押金组合	562,073.20	30.64			562,073.20	565,231.20	38.45			565,231.20
员工备用金组合	162,000.00	8.83			162,000.00	162,000.00	11.02			162,000.00
合计	1,834,272.81	100.00			1,834,272.81	1,470,162.16	100.00			1,470,162.16

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	566,066.91		
合并内关联方组合	3,007.70		
非合并关联方组合	541,125.00		
保证金、押金组合	562,073.20		
员工备用金组合	162,000.00		
合计	1,834,272.81		

(3) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他往来款	566,066.91	157,515.29
合并内关联方	3,007.70	44,290.67
非合并关联方	541,125.00	541,125.00
保证金、押金	562,073.20	565,231.20
员工备用金	162,000.00	162,000.00
合计	1,834,272.81	1,470,162.16

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中艺景鸿国际贸易(上海)有限公司	非合并关联方	541,125.00	4至5年	29.50	
敦豪全球货运(中国)有限公司	其他往来款	516,912.33	1年以内	28.18	
上海东方丝路多式联运有限公司	保证金、押金	500,000.00	1至2年	27.26	
中华人民共和国上海自贸区海关	保证金、押金	28,200.00	4至5年	1.54	
苏州物流中心有限公司	保证金、押金	15,331.20	2至3年	0.84	
合计		1,601,568.53		87.31	

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

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	53,531,688.82		53,531,688.82	50,481,688.82		50,481,688.82
对联营、合营企业投资	5,965,899.94		5,965,899.94	5,411,559.49		5,411,559.49
合计	59,497,588.76		59,497,588.76	55,893,248.31		55,893,248.31

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海申景国际物流有限公司	2,635,866.55			2,635,866.55		
上海景鸿航空地面服务有限公司	1,902,969.67			1,902,969.67		
上海环宇进出口有限公司	18,677,094.30			18,677,094.30		
景鸿国际物流(成都)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
景鸿环宇国际物流(北京)有限公司	5,013,336.69			5,013,336.69		
上海申景报关有限公司	6,252,421.61			6,252,421.61		
重庆申景国际物流有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
郑州申景物流有限公司	2,000,000.00	500,000.00		2,500,000.00		
上海景鸿云通信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
宁波申景供应链管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
天津景鸿供应链管理有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
合计	50,481,688.82			53,531,688.82		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
上海同景国际物流发展有限公司	5,411,559.49			554,340.45						5,965,899.94	
合计	5,411,559.49			554,340.45						5,965,899.94	

(五) 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	88,927,014.91	71,838,708.21	50,385,664.17	43,037,795.08
其他业务				
合计	88,927,014.91	71,838,708.21	50,385,664.17	43,037,795.08

(六) 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	28,497,451.82	27,748,143.85
权益法核算的长期股权投资收益	554,340.45	1,038,159.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	295,514.43	201,024.61
合计	29,347,306.70	28,987,327.72

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,404.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,255,012.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	527,102.83	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-916.63	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,767,794.35	
所得税影响额	-405,865.74	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,361,928.61	

(二) 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（元）	
		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	10.80	0.4731	0.4731
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.22	0.4475	0.4475

上海景鸿国际物流股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-13,404.04
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）	1,255,012.19
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	527,102.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-916.63
非经常性损益合计	1,767,794.35
减：所得税影响数	405,865.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,361,928.61

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2017年第一次股票发行	2017年9月20日	19,260,000	1,278,632.45	是	将股权投资-郑州申景物流有限公司250万元的股权投资款调整至“通关一体化项目”	2,500,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司2017年第一次发行股票募集资金人民币19,260,000.00元。根据股票发行方案的约定，该募集资金19,260,000.00元用于股权投资重庆申景国际物流有限公司、投资郑州申景物流有限公司（《股票发行方案》中列示拟投资子公司名称为景鸿国际物流（郑州）有限公司，系《股票发行方案》披露日子公司名称工商尚未核准，实施主体尚未设立，后通过工商核准的子公司名称为郑州申景物流有限公司）、通关一体化项目及支付相关发行中介费用。根据公司发展战略及实际运营情况，为提高募集资金使用效率，公司变更部分募集资金使用用途。2023年5月18日，公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于拟变更募集资金使用用途》的议案（公告编号：2023-020）；2023年6月2日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更募集资金使用用途》的议案（公告编号：2023-024），本次变更募集资金总额2,500,000元。

截至2023年6月30日，公司累计使用本次募集资金共计13,287,922.86元，其中2023半年度使用募集资金1,278,632.45元，募集资金余额为人民币7,017,623.93元。

公司2023半年度募集资金存放与使用符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行业务指南》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件的规定，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在违规存放与使用募集资金的情形。

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