



悦泰物流

NEEQ : 836690

苏州悦泰国际物流股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人沈加勇、主管会计工作负责人黄玉荣及会计机构负责人（会计主管人员）黄玉荣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

无

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	14
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	98

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、母公司	指	苏州悦泰国际物流股份有限公司
东航物流	指	盐城大丰东航国际物流有限公司，系子公司
悦昊运输	指	盐城市悦昊运输有限公司，系子公司
上海悦泰	指	上海悦泰国际物流有限公司，系子公司
公司章程	指	苏州悦泰国际物流股份有限公司章程
三会	指	苏州悦泰国际物流股份有限公司的股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	苏州悦泰国际物流股份有限公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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
报告期、本期、本年	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州悦泰国际物流股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	沈加勇	成立时间	2006年12月20日
控股股东	控股股东为（沈加勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈加勇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-道路运输业（54）-道路货物运输（543）-道路货物运输（5430）		
主要产品与服务项目	国内货运		
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	悦泰物流	证券代码	836690
挂牌时间	2016年4月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	36,130,500
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴海宁	联系地址	苏州市姑苏区西环路3068号2号楼618-628室，215008
电话	13338655588	电子邮箱	wu_haining@126.com
传真	0512-68383595		
公司办公地址	苏州市姑苏区西环路3068号2号楼618-628室，215008	邮政编码	215008
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500796519771Q		
注册地址	江苏省苏州市姑苏区西环路3068号2号楼618-628		
注册资本（元）	36,130,500	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

本公司致力于以物流信息服务为纽带，涵盖汽车供应链中的整车物流、零部件物流、进出口海运、空运物流及仓储业务；提供汽车行业专业的物流规划、运输、仓储、配送等相关服务。在多年的发展历程中，苏州悦泰不断引进先进物流技术，打造智能可视化系统，为客户提供一体化、技术化、网络化、透明化的汽车物流与仓储供应链服务。苏州悦泰将秉承以品牌化、国际化为企业发展方向，力争成为具备全球服务能力的物流与仓储综合供应链解决方案的提供商。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

1、中国汽车物流行业发展至今，已经覆盖汽车零部件、整车销售、售后服务备件、进出口、供应链管理规划与咨询等领域，贯穿了以汽车制造为核心的整个产业链，并不断地向产业两端拓展，行业队伍也不断扩大。自2001年加入世贸组织以来，稳健增长的宏观经济促进了中国汽车产业的快速进展，2022年全年汽车销量突破2000万辆，已连续五年稳居全球汽车产销量首位，约占全球总产销量的四分之一。中国在世界汽车行业的地位日渐凸显，已成为全球车企的主要增长市场。汽车销量的快速上升不仅促进了国内汽车物流的进展，作为汽车消费和制造大国，中国大量的汽车进出口贸易更是为汽车国际物流的快速进展供应了广阔的市场空间。随着整车企业的快速进展，2022年中国汽车物流市场规模约945亿元人民币，2023年估计汽车物流整体市场将达到约1495亿元人民币，复合增长率达9.7%。随着我国疫情管控取得决定性胜利，市场需求建立将进一步释放，特别是新能源汽车呈现快速发展的趋势，作为国民经济的支柱产业的汽车工业，国家一定会继续加大对汽车产业健康发展的支持力度，因此中国汽车消费市场未来很长一段时期将保持稳定向好的态势，这同时也代表了中国汽车物流行业未来长期向好的市场基础和发展态势。2018年7月国家五部委出台针对汽车物流行业的治理办法之后，以交通部为主的轿运车违规治理体系相关工作继续有效开展，防止违法违规现象死灰复燃。国家对行业治理的有效管控进一步改善了我国汽车物流行业的发展环境，全行业规范经营的格局和基础进一步夯实。在此背景下，行业发展思想和经营理念持续发生重大转变，其中一个重要标志就是由过去粗放型逐步转变为精细化管理，以成本为导向，引进先进的管理技术，提升成本管控水平，以提升竞争力。同时为了适应行业发展趋势，全行业必须适应中国整车物流模式的重大变化，也就是干线运输铁路和水运的比重快速增长，已基本形成垄断优势。因此公路运输商要以此为背景找好定位，发挥局部资源优势，形成自身特色的竞

争优势。同时。公路、铁路、水运的运力结构还在继续新调整组合过程，在这个过程中，整个汽车物流行业必将迎来新一轮洗牌。基于能源、环境、道路、成本环境等因素的影响，以长距离、大批量、准时化为特点的铁路和水运运输方式必将成为中国整车物流的主流已无任何悬念。基于仓配一体化的综合物流设施配套市场发展潜力巨大。铁路和水路的干线运输比例将持续快速增长，“公铁水”联运的体系不断完善并快速发展。未来几年行业将加速整合，行业集中度越来越高，竞争环境更加激烈残酷。纵观国际行业进展趋势，中国整车物流行业目前仍处进展的初期阶段，而欧美等发达市场的整车物流已进入成熟阶段，持续稳定进展，其市场特点和进展阅历对中国汽车物流的长期走向有很强的借鉴作用。

2、企业物流业务链条将不断延长，业务领域不断拓宽。从过去的发展也可看到未来，发展之初的汽车物流行业主要以整车服务为主，目前行业已经发展到包括零部件入厂、售后服务备件、进出口等更多环节，今后二手车、售后维修、报废车等市场的物流业务将会有巨大空间。链条越长，企业业务也会越稳定，利润点也会相应增多，链条上不同业务的呼应更会延伸出综合服务业务。同时拓宽同类业务市场，比如与汽车相近的其他工业类产品，都可以创造新的市场机会。

3、行业格局更加清晰，行业分工日趋完善。中国汽车物流行业格局或阶层的发展方向已基本形成，并且越来越夯实。趋势方向看，行业将分为三个阶层，第一阶层，领先层，即行业中实际掌握物流资源的物流企业，国内市场 80%以上的一手资源掌握在这批企业手中，这层企业绝大多数是国内汽车生产企业的全资子公司或是有资产关系合资公司，如：上汽安吉物流、一汽物流、中都物流等；第二层，中坚层，即行业的主力军，这批企业即具备第三方服务的组织和运作能力，也拥有强大的资本实力、稳定的业务资源、社会资源以及丰富的运营经验，是行业中坚力量，如：天津安达物流、嘉川物流、中原物流等；第三层，操作层，这层企业不具备整车物流一体化服务能力，获取资源的能力较弱，仅作为是运输商提供区域性运输服务，规模较小，一般作为行业中坚层企业的外包供应商，仅提供运输服务。以上三级分类的格局将成为行业未来很长一段时期的典型特征。安达物流市场定位主要是公路运输业务，基于上述描述，近几年安达物流在市场环境变化中坚定实施，大力发展布局短驳市场领域，以保障服务和成本管控为导向，不断培育发展属地化经营模式，近两年以来取得了明显成效，业务规模稳步扩大，在广州南沙、天津港以及西安等地，逐步形成了成熟稳定的运营体系。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023年3月16日，江苏省科学技术厅公布了江苏省科技厅关

于 2023 年第一批入库科技型中小企业的公告，悦泰物流入库为科技型中小企业。

2020 年 12 月 2 日，悦泰物流被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202032008588，有效期三年。

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	51,019,402.15	57,633,192.37	-11.48%
毛利率%	14.28%	11.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,897,334.54	2,881,707.22	0.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,985,792.08	2,965,397.16	0.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.53%	5.21%	-
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）	4.67%	5.36%	-
基本每股收益	0.0802	0.0798	0.49%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,920,911.98	106,051,862.85	2.71%
负债总计	46,373,750.58	46,338,803.68	0.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,547,161.40	59,713,059.17	4.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.6527	4.32%
资产负债率%（母公司）	44.15%	42.97%	-
资产负债率%（合并）	42.81%	43.69%	-
流动比率	2.18	2.13	-
利息保障倍数	8.62	9.06	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金	-6,911,442.03	4,776,116.98	-244.71%

流量净额			
应收账款周转率	4.99	1.26	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.71%	-4.76%	-
营业收入增长率%	-11.48%	-7.12%	-
净利润增长率%	-8.38%	87.01%	-

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	2,839,067.23	2.61%	888,376.90	0.84%	219.58%
应收票据	500,000.00	0.46%	4,000,000.00	3.77%	-87.50%
应收账款	72,769,400.60	66.81%	57,873,665.99	54.57%	25.74%
其他应收款	830,196.51	0.76%	4,982,739.29	4.70%	-83.34%
其他流动资产	108,315.53	0.10%	48,189.29	0.05%	124.77%
固定资产	3,340,782.27	3.07%	5,790,490.21	5.46%	-42.31%
短期借款	24,269,430.83	22.28%	16,509,604.41	15.57%	47.00%
合同负债	0	0%	123,853.21	0.12%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	268,534.13	0.25%	1,628,790.96	1.54%	-83.51%
其他流动负债	2,839,067.23	0.01%	1,011,146.79	0.95%	-99.22%
预付款项	23,180,937.79	21.28%	27,152,781.78	25.60%	-14.63%
应付职工薪酬	105,575.38	0.10%	142,316.45	0.13%	-25.82%
应交税费	184,988.66	0.17%	613,293.29	0.58%	-69.84%
其他应付款	10,968,326.96	10.07%	13,860,541.16	13.07%	-20.87%
租赁负债	682,489.59	0.63%	1,785,292.96	1.68%	-61.77%

项目重大变动原因:

1. 货币资金期末余额较上年同期增加 219.58%，主要系本期增加贷款金额所致。
2. 应收票据期末余额较上年同期减少 87.50%，主要系票据支付货款所致。
3. 其他应收款期末余额较上年同期减少 83.34%，主要系收到前期保证金所致。
4. 其他流动资产期末余额较上年同期增加 124.77%，主要系提前支付的房屋租金及物业费所致。
5. 固定资产期末余额较上年同期减少 42.31%，主要系公司处置车辆所致。
6. 短期借款期末余额较上年同期增加 47.00%，主要系提公司新增江苏银行、邮政银行贷款增加所致。

7. 合同负债期末余额较上年同期减少 100.00%，主要系公司运输业务今年未收预收款项所致。

8. 一年内到期的非流动负债期末余额较上年同期减少 83.51%，主要系公司一年期融资租赁减少所致。

9. 其他流动负债期末余额较上年同期减少 99.22%，主要系公司已背书但未终止确认应收票据减少。

10. 租赁负债期末余额较上年同期减少 61.77%，主要系上海悦泰国际物流有限公司本期退租所致。

11 应交税费期末余额较上年同期减少 69.84%，主要系应交所得税减少所致。

（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	51,019,402.15	-	57,633,192.37	-	-11.48%
营业成本	43,731,478.78	85.72%	51,257,037.32	88.94%	-14.68%
毛利率	14.28%	-	11.06%	-	-
信用减值损失	-526,460.42	-1.03%	-71,661.87	-0.12%	634.65%
资产处置收益	-187,067.69	-0.37%	-105,117.03	-0.18%	77.96%
所得税费用	35,584.66	0.07%	40,123.71	0.07%	-11.31%

项目重大变动原因：

1. 信用减值损失期末余额较上年同期增加 634.65%，是由于计提坏账准备增加所致。
2. 资产处置收益期末余额较上年同期增加 77.96%，是由于本期固定资产处理减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	51,019,402.15	57,633,192.37	-11.48%
其他业务收入			
主营业务成本	43,731,478.78	51,257,037.32	-14.68%
其他业务成本			

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	----------	----------	------------

				期 增减%	期 增减%	
上海	31,694,768.32	27,053,712.31	14.64%	-11.21%	-14.82%	32.88%
重庆	2,154,036.52	1,847,776.37	14.22%	-8.50%	-9.77%	9.28%
浙江	1,554,858.92	1,373,490.08	11.66%	-4.89%	-6.47%	14.58%
安徽	375,774.23	323,997.81	13.78%	-9.62%	-10.99%	10.67%
河南	637,352.31	547,849.89	14.04%	-9.90%	-11.33%	11.01%
吉林	776,033.30	665,099.36	14.29%	-10.18%	-11.69%	11.33%
北京	240,311.85	205,675.60	14.41%	-9.76%	-11.22%	10.78%
江苏	13,586,266.70	11,713,877.36	13.78%	-13.44%	-16.41%	28.56%
合计	51,019,402.15	43,731,478.78	14.28%	-11.48%	-14.68%	29.16%

收入构成变动的原因：

上海本期同上期相比涨幅较大是由于本期比上期减少疫情期间核酸检测费、隔离费等本期油价也比上期有所降价。

（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	-6,911,442.03	4,776,116.98	-244.71%
投资活动产生的现金流量净额	-159,000.00	-1,363,200.00	88.34%
筹资活动产生的现金流量净额	9,021,132.36	-3,189,029.55	382.88%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 244.71%，主要原因由于公司支付货款、员工薪资、税费增加所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 88.34%，主要原因本年没有大额固定资产购入所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 382.88%，主要原因本年贷款增加所致。

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
盐城大丰	控	道	1,000,000	3,045,843.18	3,045,781.68	0	-170.81

东航国际 物流有限 公司	股 子 公 司	路 普 通 货 物 运 输					
盐城市悦 昊运输有 限公司	控 股 子 公 司	道 路 普 通 货 物 运 输	1,000,000	39,550,793.51	7,962,492.28	24,288,533.57	1,182,857.18
上海悦泰 国际物流 有限公司	控 股 子 公 司	道 路 普 通 货 物 运 输	20,000,000	52,384.96	-649,062.98	0	-1,919.46

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

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
核心业务人员流失风险	公司有一支成熟专业的团队，经过多年的发展，公司主要负责人具有二十年物流行业从业经验，其余业务骨干都有10年以上的从业经验，拥有较强的业务能力，尽管公司采取有竞争

	力的激励政策吸引和留住优秀人才，但公司未来仍可能出现核心业务人才流失的风险，这将会对公司持续经营造成影响。
安全事故风险	<p>公司主要经营道路货物运输业务。</p> <p>在运输过程中，司机的疏忽或意外事件都可能引起安全事故。安全事故一旦发生，公司就可能面临货物赔偿、人员伤亡赔付、诉讼、交通部门处罚、车辆维修、媒体曝光等风险，虽然公司的运输车辆足额缴纳了货运险、第三者责任险、交强险等相关险种，但不能保证完全规避安全事故风险；一旦产生安全事故，也会对公司的经营业绩和声誉带来负面影响。</p>
现金流量不佳导致的风险	<p>随着公司业绩和规模的扩大，将需要更多的资金来满足日常经营需求，若公司经营活动产生的现金流量净额继续为负或者公司不能及时筹集正常经营所需的资金，将面临资金短缺的风险。</p>
公司内部控制的的风险	<p>有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了较为完备的治理制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于相关治理机制建立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。因此，公司短期内仍可能存在内部控制制度不规范、相关制度不能有效执行的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司股东沈加勇持有公司 18,065,200 股的股份，占总股本的 49.9999%，同时，沈加勇担任公司董事长兼总经理，为公司的控股股东和实际控制人，虽然公司完善了相关规章制度，但仍存在实际控制人对本公司股东大会、董事会决策、重大经营决策、生产经营、财务等施加重大影响的风险，若公司运作不够规范，可能会使公司的法人治理机制不能有效发挥作用，从而给公司经营及其他股东的利益带来不利影响。</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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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		484,870	484,870	1.34%

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	盐城市悦昊运输有限公司	3,740,000	3,740,000	0	2021年6月25日	2023年5月25日	连带	否	已事前及时履行
2	盐城市悦昊运输有限公司	2,500,000	2,500,000	73,026.32	2021年7月16日	2023年7月6日	连带	否	已事后补充履行
总计	-	6,240,000	6,240,000	73,026.32	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

正常履行。

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）	6,240,000	73,026.32
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		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联担保	15,000,000	21,490,000
关联交易	5,000,000	8,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联担保：

- 公司向宁波银行苏州分行借款 299.00 万元，借款期限：2023 年 3 月 16 日至 2024 年 3 月 16 日；该笔借款由孙修博房产抵押，孙修博沈加勇、董云干、提供保证担保；
- 公司向上海银行苏州新区支行借款人民币 500.00 万元，借款期间：2023 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 28 日，年利率 4.55%，该笔借款由苏州高新区中小企业融资担保有限公司、沈加勇，董云干、吴海宁、杨瑛提供保证担保，公告编号：2023-001；
- 公司向宁波银行苏州分行借款人民币 100.00 万元，借款期间：2023 年 3 月 8 日至 2024 年 3 月 7 日，年利率 4.50%，该笔借款由沈加勇、董云干提供保证担保；
- 公司向宁波银行苏州分行借款人民币 100.00 万元，2023 年 5 月 18 日至 2024 年 5 月 17 日，年利率 4.50%，该笔借款由沈加勇、董云干提供保证担保；
- 公司向江苏银行苏州分行借款人民币 500.00 万元，借款期间：2023 年 4 月 28 日至 2024 年 4 月 27 日，年利率 4.36%，该笔借款由盐城市悦昊运输有限公司、沈加勇、董云干提供保证担保，公告编号：

2023-001;

6. 公司向中国工商银行股份有限公司苏州留园支行借款人民币 150.00 万元，借款期间：2023 年 5 月 31 日至 2024 年 5 月 30 日，年利率 4.5%，该笔借款由沈加勇、董云干提供保证担保；

7. 公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州市分行借款人民币 500.00 万元，借款期间：2023 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 14 日，年利率 3.85%，该笔借款由沈加勇，董云干提供保证担保；

关联方为公司提供担保，为公司提供资金拆借，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零一条、第一百零五条规定可以免于按照关联交易的方式进行审议，无需提交股东大会审议。

关联交易：

8. 公司向股东吴海宁、关联方孙丰柱各拆借资金：450 万元、350 万元用于公司资金周转，吴海宁、孙丰柱均未发生此次拆借为零息拆借。

关联方为公司提供无偿的借款，根据公司章程无须公司股东大会、董事会审议，公司获得关联方提供担保的纯获益事项无需按照关联交易方式进行审议。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

挂牌前，公司持股 5%以上股东、实际控制人、公司董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于减少及规范关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
汽车	运输工具	融资租赁抵押	643,767.64	0.59%	融资租赁抵押
总计	-	-	643,767.64	0.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述使用融资租赁抵押，属于公司正常业务所需，对公司无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,576,750	51.40%		18,576,750	51.40%
	其中：控股股东、实际控制人	4,115,200	11.39%		4,115,200	11.39%
	董事、监事、高管	201,150	0.56%		201,150	0.56%
	核心员工	4,500,346	12.46%	-1,149,900	3,350,446	-25.55%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,553,750	48.60%		17,553,750	48.60%
	其中：控股股东、实际控制人	13,950,000	38.60%		13,950,000	38.60%
	董事、监事、高管	3,603,750	9.97%		3,603,750	9.97%
	核心员工				18,576,750	51.40%
总股本		36,130,500	-	-1,149,900	36,130,500	-
普通股股东人数						134

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	沈加	18,065,200	0	18,065,200	49.9999%	13,950,000	4,115,200	0	0

	勇								
2	吴海宁	3,649,900	0	3,649,900	10.1020%	3,487,500	162,400	0	0
3	蒋素妹	2,783,298	0	2,783,298	7.7035%	0	2,783,298	0	0
4	周基勇	2,684,500	0	2,684,500	7.4300%	0	2,684,500	0	0
5	上海冠强贸易有限公司	1,550,000	0	1,550,000	4.2900%	0	1,550,000	0	0
6	朱留忠	0	650,000	650,000	1.7990%	0	650,000	0	0
7	晁雯靖	1,643,700	-1,149,900	493,800	1.3667%	0	493,800	0	0
8	赵寿滨	408,402	5,180	413,582	1.1447%	0	413,582	0	0
9	夏莉	0	278,310	278,310	0.7703%	0	278,310	0	0
10	严玲	210,000	0	210,000	0.5812%	0	210,000	0	0
	合计	30,995,000	-	30,778,590	85.1873%	17,437,500	13,341,090	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

沈加勇和周基勇是表兄弟关系，沈加勇和董云干是夫妻关系除此之外，其他人员之间不存在关联关系。

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
沈加勇	董事长兼总经理	男	1974年10月	2021年10月10日	2024年10月9日
吴海宁	董事、董事会秘书、副总经理	男	1964年8月	2021年10月10日	2024年10月9日
张国栋	董事	男	1991年12月	2021年10月10日	2024年10月9日
朱建	董事	男	1986年11月	2021年10月10日	2024年10月9日
张靖	董事	男	1992年12月	2021年10月10日	2024年10月9日
孙修博	监事会主席	男	1993年12月	2021年10月10日	2024年10月9日
侯强	监事	男	1963年8月	2021年10月10日	2024年10月9日
薛凤彬	职工监事	男	1976年11月	2021年9月24日	2024年10月9日
黄玉荣	财务负责人	女	1984年5月	2021年10月10日	2024年10月9日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人, 人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
沈加勇	18,065,200	0	18,065,200	49.9999%	0	0
吴海宁	3,649,900	0	3,649,900	10.1020%	0	0
薛凤彬	155,000	0	155,000	0.4290%	0	0
合计	21,870,100	-	21,870,100	60.5309%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	3	0	0	3
车辆管理人员	5	0	0	5
其他人员	69	5	0	74
员工总计	77	0	0	82

(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	3	0	0	3

核心员工的变动情况:

本期核心员工没有变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,839,067.23	888,376.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	500,000.00	4,000,000.00
应收账款	六、3	72,769,400.60	57,873,665.99
应收款项融资			
预付款项	六、4	23,180,937.79	27,152,781.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	830,196.51	4,982,739.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	108,315.53	48,189.29
流动资产合计		100,227,917.66	94,945,753.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、7	3,340,782.27	5,790,490.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	2,264,899.25	2,264,899.25
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	2,373,333.33	2,373,333.33
递延所得税资产	六、10	507,283.25	470,690.59
其他非流动资产	六、11	206,696.22	206,696.22
非流动资产合计		8,692,994.32	11,106,109.60
资产总计		108,920,911.98	106,051,862.85
流动负债：			
短期借款	六、12	24,269,430.83	16,509,604.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	9,886,560.99	10,663,964.45
预收款项			
合同负债	六、14		123,853.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	105,575.38	142,316.45
应交税费	六、16	184,988.66	613,293.29
其他应付款	六、17	10,968,326.96	13,860,541.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	268,534.13	1,628,790.96
其他流动负债	六、19	7,844.04	1,011,146.79
流动负债合计		45,691,260.99	44,553,510.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20	682,489.59	1,785,292.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		682,489.59	1,785,292.96
负债合计		46,373,750.58	46,338,803.68
所有者权益：			
股本	六、21	36,130,500.00	36,130,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	39,445.27	39,445.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、23	4,953,387.31	5,016,619.62
盈余公积	六、24	1,924,701.89	1,924,701.89
一般风险准备			
未分配利润	六、25	19,499,126.93	16,601,792.39
归属于母公司所有者权益合计		62,547,161.40	59,713,059.17
少数股东权益			
所有者权益合计		62,547,161.40	59,713,059.17
负债和所有者权益合计		108,920,911.98	106,051,862.85

法定代表人：沈加勇

主管会计工作负责人：黄玉荣

会计机构负责人：黄玉荣

（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		2,764,240.63	767,666.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		500,000.00	4,000,000.00
应收账款	十四、1	40,029,486.73	48,145,188.93
应收款项融资			
预付款项		23,176,137.79	24,108,847.34
其他应收款	十四、2	25,747,784.66	10,181,906.31
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		72,055.48	11,929.24
流动资产合计		92,289,705.29	87,215,538.30
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、3	2,468,668.10	2,468,668.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,450,237.50	1,851,487.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		872,634.52	872,634.52
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		329,522.44	421,010.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,121,062.56	5,613,800.58
资产总计		97,410,767.85	92,829,338.88
流动负债：			
短期借款		21,490,000.00	16,509,604.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,700,471.34	7,797,138.15
预收款项			
合同负债			36,697.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		105,575.38	138,316.45
应交税费		69,332.47	510,902.20
其他应付款		10,543,435.54	13,043,435.54
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		268,534.13	268,534.13
其他流动负债			1,003,302.75
流动负债合计		42,177,348.86	39,307,930.88
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		576,800.47	576,800.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		576,800.47	576,800.47
负债合计		42,754,149.33	39,884,731.35
所有者权益：			
股本		36,130,500.00	36,130,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,445.27	39,445.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,185,086.73	2,189,643.37
盈余公积		1,924,701.89	1,924,701.89
一般风险准备			
未分配利润		14,376,884.63	12,660,317.00
所有者权益合计		54,656,618.52	52,944,607.53
负债和所有者权益合计		97,410,767.85	92,829,338.88

（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	六、26	51,019,402.15	57,633,192.37
其中：营业收入	六、26	51,019,402.15	57,633,192.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,296,954.84	54,541,240.82

其中：营业成本	六、26	43,731,478.78	51,257,037.32
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、27	29,815.85	32,519.33
销售费用	六、28	601.01	601.01
管理费用	六、29	2,008,282.08	1,833,119.58
研发费用	六、30	1,152,285.65	1,052,269.97
财务费用	六、31	374,491.47	365,693.61
其中：利息费用		385,093.98	362,614.75
利息收入		14,626.74	2,017.09
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-526,460.42	-71,661.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-187,067.69	-105,117.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,008,919.20	2,915,172.65
加：营业外收入	六、34	7,000.00	6,658.28
减：营业外支出	六、35	83,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,932,919.20	2,921,830.93
减：所得税费用	六、36	35,584.66	40,123.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,897,334.54	2,881,707.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,897,334.54	2,881,707.22
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		2,897,334.54	2,881,707.22
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,897,334.54	2,881,707.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,897,334.54	2,881,707.22
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0802	0.0798
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0802	0.0798

法定代表人：沈加勇

主管会计工作负责人：黄玉荣

会计机构负责人：黄玉荣

(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、4	26,730,868.58	36,167,002.43
减：营业成本	十四、4	22,245,729.29	31,160,013.59
税金及附加		21,773.80	26,631.87
销售费用			
管理费用		1,660,784.04	1,373,040.62
研发费用		1,152,285.65	1,052,269.97

财务费用		370,296.65	293,802.89
其中：利息费用		384,931.81	295,749.65
利息收入		14,635.16	1,946.76
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		561,347.95	707,121.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,984.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,841,347.10	2,965,379.84
加：营业外收入		66,371.67	6,658.28
减：营业外支出		83,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,824,718.77	2,972,038.12
减：所得税费用		108,151.14	38,620.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,716,567.63	2,933,417.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,716,567.63	2,933,417.62
（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		1,716,567.63	2,933,417.62
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		70,222,287.61	50,938,519.46
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、37	13,949,373.97	10,785,175.92
经营活动现金流入小计		84,171,661.58	61,723,695.38
购买商品、接受劳务支付的现金		87,093,253.28	53,855,259.17
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		2,100,449.40	1,622,599.26
支付的各项税费		950,572.95	741,058.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	938,827.98	728,661.59
经营活动现金流出小计		91,083,103.61	56,947,578.40
经营活动产生的现金流量净额		-6,911,442.03	4,776,116.98
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、37		
投资活动现金流入小计		75,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,000.00	1,363,200.00
投资支付的现金			
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	六、37		
投资活动现金流出小计		234,000.00	1,363,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-159,000.00	-1,363,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,390,000.00	8,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37		
筹资活动现金流入小计		23,390,000.00	8,490,000.00
偿还债务支付的现金		13,956,427.09	11,348,851.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		352,440.55	306,177.81
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、37	60,000.00	24,000.00
筹资活动现金流出小计		14,368,867.64	11,679,029.55
筹资活动产生的现金流量净额		9,021,132.36	-3,189,029.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,950,690.33	223,887.43
加：期初现金及现金等价物余额		888,376.90	2,745,855.57
六、期末现金及现金等价物余额		2,839,067.23	2,969,743.00

法定代表人：沈加勇

主管会计工作负责人：黄玉荣

会计机构负责人：黄玉荣

（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		40,430,439.08	30,260,713.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,251,924.10	8,390,617.59
经营活动现金流入小计		51,682,363.18	38,651,331.08
购买商品、接受劳务支付的现金		55,171,765.83	26,763,137.76
支付给职工以及为职工支付的现金		985,012.24	918,296.28
支付的各项税费		541,619.45	362,763.23
支付其他与经营活动有关的现金		191,250.96	7,478,692.62
经营活动现金流出小计		56,889,648.48	35,522,889.89
经营活动产生的现金流量净额		-5,207,285.30	3,128,441.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,363,200.00
投资支付的现金			
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			1,363,200.00
投资活动产生的现金流量净额		75,000	-1,363,200.00
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		21,490,000.00	8,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,490,000.00	8,490,000.00
偿还债务支付的现金		13,990,000.00	9,369,305.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,140.55	257,796.16
支付其他与筹资活动有关的现金		60,000.00	24,000.00
筹资活动现金流出小计		14,361,140.55	9,651,101.86
筹资活动产生的现金流量净额		7,128,859.45	-1,161,101.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,996,574.15	604,139.33

加：期初现金及现金等价物余额		767,666.48	1,596,323.79
六、期末现金及现金等价物余额		2,764,240.63	2,200,463.12

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

（二）财务报表项目附注

苏州悦泰国际物流股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

苏州悦泰国际物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州悦泰国际货运代理有限公司，于 2006 年 12 月 20 日经江苏省苏州市工商行政管理局注册登记设立，于 2015 年 11 月 16 日经江苏省苏州市工商行政管理局变更为苏州悦泰国际物流股份有限公司。公司营业执照和统一社会信用代码：91320500796519771Q，注册资本为 3,613.05 万元人民币，注册地址：苏州市姑苏区西环路 3068 号 2 号楼 618-628 室，总部地址：苏州市姑苏区西环路 3068 号 2 号楼 618-628 室。

2016 年 4 月 12 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准（股转系统函[2016]1837 号），本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管，转让方式为协议转让，证券简称“悦泰物流”，股票代码：836690。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团累计发行股本总数 3,613.05 万股。

本公司成立于 2006 年 12 月 20 日，设立时注册资本 100.00 万元，实收资本 100.00 万元，其中薛凤彬出资人民币 51.00 万元，占注册资本的 51.00%；沈加伟出资人民币 49.00 万元，占注册资本的 49.00%。实收资本 100.00 万元已经苏州衡平会计师事务所有限公司出具苏衡[2006]B440 号验资报告审验。

2010 年 1 月 22 日，根据股东会决议和修改后公司章程，本公司增加注册资本 400.00 万元，增加实收资本 400.00 万元，其中：薛凤彬增资 204.00 万元，沈加伟增资 196.00 万元。增资后，公司注册资本为人民币 500.00 万元，实收资本为人民币 500.00 万元，其中：薛凤彬出资人民币 255.00 万元，占注册资本的 51.00%；沈加伟出资人民币 245.00 万元，占注册资本的 49.00%。增加的实收资本 400.00 万元已经苏州瑞兴会计师事务所出具苏瑞（2010）B042 号验资报告审验。

2012 年 8 月 30 日，根据股东会决议和修改后公司章程，薛凤彬将原持有公司的全部股权以人民币 255.00 万价格转让给薛勇转让后，公司注册资本为人民币 500.00 万元，实收资本为人民币 500.00 万元，其中：薛勇出资人民币 255.00 万元，占注册资本的 51.00%；沈加伟出资人民币 245.00 万元，占注册资本的 49.00%。

2014 年 4 月 22 日，根据股东会决议和修改后公司章程，沈加伟将原持有公司的全部股权以人民币 245.00 万元价格转让给沈加勇；薛勇将原持有公司的全部股权 255.00 万股，分别转给周基勇 205.00 万股（价格人民币 205 万元）、转给吴海宁 50.00 万股（价格人民币 50.00 万元）。转让后，公司注册资本为人民币 500.00 万元，实收资本为人民币 500.00 万元，其中：沈加勇出资人民币 245.00 万元，占注册资本的 49.00%；周基勇出资人民币 205.00 万元，占注册资本的 41.00%；吴海宁出资人民币 50.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2015年7月9日，根据股东会决议和修改后公司章程，本公司增加注册资本1,500.00万元，增加实收资本1,500.00万元，其中：沈加勇增资955.00万元，周基勇增资295.00万元，吴海宁增资250.00万元。增资后，公司注册资本为人民币2,000.00万元，实收资本为人民币2,000.00万元，其中：沈加勇出资人民币1,200.00万元，占注册资本的60.00%；周基勇出资人民币500.00万元，占注册资本的25.00%；吴海宁出资人民币300.00万元，占注册资本的15.00%。增加的实收资本1,500.00万元已经苏州兴远联合会计师事务所出具苏兴远验字（2015）第250号验资报告审验。

2015年7月16日，根据股东会决议和修改后公司章程，本公司增加注册资本20.00万元，增加实收资本20.00万元，由孙丰柱认缴。增资后公司注册资本为人民币2,020.00万元，实收资本为人民币2,020.00万元，其中：沈加勇出资人民币1,200.00万元，占注册资本的59.41%；周基勇出资人民币500.00万元，占注册资本的24.75%；吴海宁出资人民币300.00万元，占注册资本的14.85%；孙丰柱出资人民币20.00万元，占注册资本的0.99%。增加的实收资本20.00万元已经苏州兴远联合会计师事务所出具苏兴远验字（2015）第282号验资报告审验。

2015年7月30日，根据股东会决议和修改后公司章程，本公司增加注册资本60.00万元，增加实收资本60.00万元，由孙丰柱认缴20.00万元，严玲认缴20.00万元，吴宇认缴10.00万元、谭冶淘认缴10.00万元。增资后公司注册资本为人民币2,080.00万元，实收资本为人民币2,080.00万元，其中：沈加勇出资人民币1,200.00万元，占注册资本的57.70%；周基勇出资人民币500.00万元，占注册资本的24.04%；吴海宁出资人民币300.00万元，占注册资本的14.42%；孙丰柱出资人民币40.00万元，占注册资本的1.92%；严玲出资人民币20.00万元，占注册资本的0.96%；吴宇出资人民币10.00万元，占注册资本的0.48%；谭冶淘出资人民币10.00万元，占注册资本的0.48%。增加的实收资本60.00万元已经苏州兴远联合会计师事务所出具苏兴远验字（2015）第283号验资报告审验。

2015年9月17日，经公司股东会决议一致同意以2015年8月31日为基准日将有限公司整体变更为股份有限公司，将有限公司截止2015年8月31日经审计的净资产（扣除专项储备后的余额）2,146.79万元折合股本2,080.00万元，净资产超出部分计入资本公积66.79万元。折合股本后，沈加勇出资人民币1,200.00万元，占股本总额的57.70%；周基勇出资人民币500.00万元，占股本总额的24.04%；吴海宁出资人民币300.00万元，占股本总额的14.42%；孙丰柱出资人民币40.00万元，占股本总额的1.92%；严玲出资人民币20.00万元，占股本总额的0.96%；吴宇出资人民币10.00万元，占股本总额的0.48%；谭冶淘出资人民币10.00万元，占股本总额的0.48%。股本2,080.00万元已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴华验字[2015]JS0079号验资报告验证。

2017年2月8日，根据股东大会决议和修改后公司章程，本公司增加股本251.00万元，由董云干认缴105.00万元、上海冠强贸易有限公司认缴100.00万元、蒋素妹认缴30.00万元、薛凤彬认缴10.00万元、晁雯靖认缴5.00万元、倪玉芳认缴1.00万元。增资后公司股本总额为人民币2,331.00万元，实收股本总额为人民币2,331.00万元，其中沈加勇出资人民币1,200.00万元，占股本总额的51.48%；周基勇出资人民币500.00万元，占股本总额的21.45%；吴海宁出资人民币300.00万元，占股本总额的12.87%；董云干出资人民币105.00万元，占股本总额的4.5%；上海冠强贸易有限公司出资人民币100.00

万元，占股本总额的 4.29%；孙丰柱出资人民币 40.00 万元，占股本总额的 1.72%；蒋素妹出资人民币 30.00 万元，占股本总额的 1.29%；严玲出资人民币 20.00 万元，占股本总额的 0.86%；吴宇出资人民币 10.00 万元，占股本总额的 0.43%；谭冶淘出资人民币 10.00 万元，占股本总额的 0.43%；薛凤彬出资人民币 10.00 万元，占股本总额的 0.43%；晁雯靖出资人民币 5.00 万元，占股本总额的 0.21%；倪玉芳出资人民币 1.00 万元，占股本总额的 0.04%。增加的股本 251.00 万元已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中兴华验字（2017）第 020004 号验资报告验证。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司股本总额为人民币 2,331.00 万元，实收股本总额为人民币 2,331.00 万元，其中沈加勇出资人民币 1,200.00 万元，占股本总额的 51.48%；周基勇出资人民币 500.00 万元，占股本总额的 21.45%；吴海宁出资人民币 300.00 万元，占股本总额的 12.87%；董云干出资人民币 105.00 万元，占股本总额的 4.50%；上海冠强贸易有限公司出资人民币 100.00 万元，占股本总额的 4.29%；孙丰柱出资人民币 40.00 万元，占股本总额的 1.72%；蒋素妹出资人民币 30.00 万元，占股本总额的 1.29%；严玲出资人民币 20.00 万元，占股本总额的 0.86%；吴宇出资人民币 10.00 万元，占股本总额的 0.43%；谭冶淘出资人民币 10.00 万元，占股本总额的 0.43%；薛凤彬出资人民币 10.00 万元，占股本总额的 0.43%；龚建出资人民币 5.00 万元，占股本总额的 0.21%；倪玉芳出资人民币 1.00 万元，占股本总额的 0.04%。

2020 年 10 月 26 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会审议决定，以总股本 2,331.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股，每 10 股转增 3.5 股，本次权益分派共送红股 466.20 万股，转增 815.85 万股。分红前股本总额人民币 2,331.00 万元，分红后股本总额为 3,613.05 万元，股本结构不变。截至 2022 年 12 月 31 日，公司股本总额为人民币 3,613.05 万元。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）属道路运输业，本公司经营范围主要包括：国内外货运；普通货物道路运输、冷藏车道路运输、集装箱道路运输、陆运、空运、海运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、托运、订仓、仓储、中转、集装箱拼装、拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及运输业务咨询；汽车租赁、大件运输。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团从事运输服务行业经营。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，

虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著

增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以账龄作为信用风险特征。

② 应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	以是否为关联方之间的应收款项划分组合

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
风险组合	日常经常活动中应收取关联方外的各类代垫款等应收款项。
其他组合	保证金、押金、备用金、关联方代垫款等

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、发出商品、库存商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	10	5.00	9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 使用权资产

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本集团发生的初始直接费用；
- (4) 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

19、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、 长期待摊费用

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

21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断

是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 合同负债

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

23、 职工薪酬

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

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

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

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

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

24、 租赁负债

本集团对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

25、 收入

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

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

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

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

按时点确认收入

公司提供运输服务，与托运方依据彼此商定的服务期间及货物批量签订定期运输合同，将货物运至接受服务方指定的目的地并经接收方验收确认后，运输劳务提供完毕，确认劳务收入实现。对无法确认协议价格部分，以双方对账后确认劳务收入实现。仓储服务收入按次或按照服务合同约定期间点确认收入。货运代理服务在服务已经提供并且取得收取服务收入的权利时确认收入。

26、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

27、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

28、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

29、 租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房产和车辆。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化方法处理。具体如下：

本集团作为承租人：

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

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

本集团全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）的适用条件，故在2021年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法。但这些合同满足了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）调整后的适用条件，因此从2022年1月1日起采用财会[2020]10号文件规定的简化处理方法，本项会计政策变更对本集团2023年6月30日财务报表无影响。

（2）会计估计变更

无。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

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

（2）租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史

数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据

对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按9%、6%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
苏州悦泰国际物流股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
盐城大丰东航国际物流有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
盐城市悦昊运输有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。
上海悦泰国际物流有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2、 税收优惠及批文

(1) 公司于2017年11月17日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局的高新技术企业认证，有效期三年。2020年12月2日公司通过高新技术企业复审，取得编号为GR202032008588的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。2023年半年度公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税税率按15%征收。

(2) 根据国家税务总局公告〔2021〕第8号、财政部税务总局〔2022〕13号，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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	2,839,067.23	888,376.90
其他货币资金		
合 计	2,839,067.23	888,376.90
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项		

2、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	500,000.00	4,000,000.00
小 计	500,000.00	4,000,000.00
减：坏账准备		
合 计	500,000.00	4,000,000.00

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		500,000.00
合 计		500,000.00

注：除信用等级较高的银行承兑汇票外，信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票用于贴现或背书，信用风险和延期付款风险较高，并且票据相关的利率风险并未完全转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬并未转移，故未终止确认；信用等级较高的银行是指6家商业银行（分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和9家上市股份制商业银行（分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光

大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行)。信用等级较高的银行承兑汇票在“应收款项融资”中列示。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 按坏账计提方法分类列示：无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	73,000,098.62
1 至 2 年	3,799,229.90
小 计	76,799,328.52
减：坏账准备	4,029,927.92
合 计	72,769,400.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	76,799,328.52	100	4,029,927.92	5.25	72,769,400.60
其中：账龄组合	76,799,328.52	100	4,029,927.92	5.25	72,769,400.60
其他组合					
合 计	76,799,328.52	100	4,029,927.92	5.25	72,769,400.60

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,081,899.67	100	3,208,233.68	5.25	57,873,665.99

款					
其中：账龄组合	61,081,899.67	100	3,208,233.68	5.25	57,873,665.99
其他组合					
合 计	61,081,899.67	100	3,208,233.68	5.25	57,873,665.99

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,000,098.62	3,650,004.93	5
1 至 2 年	3,799,229.90	379,922.99	10
合 计	76,799,328.52	4,029,927.92	

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	3,208,233.68	821,694.24				4,029,927.92
合 计	3,208,233.68	821,694.24				4,029,927.92

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海巨隆物流有限公司	22,517,747.82	30.94	1,125,887.39
上海嘉顿储运有限公司	6,004,336.30	8.25	300,216.82
重庆沪渝供应链管理有限公司	4,720,277.59	6.49	236,013.88
彰武华悦物流有限公司	4,083,370.05	5.61	204,168.50
重庆长享供应链科技有限公司	2,505,887.52	3.44	125,294.38
合计	39,831,619.28	54.74	1,991,580.96

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,180,937.79	100.00	27,083,251.43	99.74
1 至 2 年			69,530.35	0.26
合 计	23,180,937.79	100.00	27,152,781.78	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
盐城市新联储运有限公司	21,700,603.94	50.48
江苏云城国际供应链有限公司	2,000,000.00	8.63
中融致远能源(大连)有限公司	81,530.35	0.35
中国石化销售股份有限公司江苏苏州石油分公司	60,000.00	0.26
苏州高新区中小企业融资担保有限公司	60,000.00	0.26
合 计	23,180,937.79	60.00

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	830,196.51	4,982,739.29
合 计	830,196.51	4,982,739.29

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	796,511.27
1 至 2 年	59,012.00

2至3年	
3至4年	102,000.00
小计	957,523.27
减：坏账准备	127,326.76
合计	830,196.51

②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
备用金	246,511.27	2,247,183.85
保证金或押金	711,012.00	1,055,803.00
往来款		2,087,063.00
其他		15,600.00
小计	957,523.27	5,405,649.85
减：坏账准备	126,326.76	422,910.56
合计	830,196.51	4,982,739.29

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2022年12月31日余额	422,910.56			422,910.56
2022年12月31日余额 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	295,583.80			295,583.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023年6月30日余额	127,326.76			127,326.76
--------------	------------	--	--	------------

④坏账准备的情况

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	
坏账准备	422,910.56		295,583.80		127,326.76
合计	422,910.56		295,583.80		127,326.76

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

其中：重要的其他应收款核销情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
裔昭龙	备用金	746,511.27	1年以内	77.96	37,325.56
北京长久物流股份有限公司	保证金或押金	100,000.00	3至4年	10.44	80,000.00
苏州市沧浪科技创业园管理有限公司	保证金或押金	59,012.00	1至2年	6.16	5,901.20
上海中远海运集装箱运输有限公司	保证金或押金	50,000.00	1年以内	5.22	2,500.00
苏州市千度办公设备有限公司	保证金或押金	2,000.00	3至4年	0.21	1,600.00
合计	——	957,523.27	——	100.00	127,326.76

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊销费用	108,315.53	48,189.29
合计	108,315.53	48,189.29

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,340,782.27	5,790,490.21
合计	3,340,782.27	5,790,490.21

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	25,593,156.31	213,346.49	356,199.04	26,162,701.84
2、本期增加金额	251,327.43			251,327.43
(1) 购置	251,327.43			251,327.43
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	1,043,687.00			1,043,687.00
(1) 处置或报废	1,043,687.00			1,043,687.00
4、期末余额	24,800,796.74	213,346.49	356,199.04	25,370,342.27
二、累计折旧				
1、上年年末余额	20,213,915.41	118,094.97	40,201.25	20,372,211.63
2、本期增加金额	2,354,591.37	59,941.88	24,514.08	2,439,047.33
(1) 计提	2,354,591.37	59,941.88	24,514.08	2,439,047.33
3、本期减少金额	781,698.96			781,698.96
(1) 处置或报废	781,698.96			781,698.96
4、期末余额	21,786,807.82	178,036.85	64,715.33	22,029,560.00
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,013,988.92	35,309.64	291,483.71	3,340,782.27
2、上年年末账面价值	5,379,240.90	95,251.52	315,997.79	5,790,490.21

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	3,405,299.68	3,405,299.67
2、本期增加金额	192,827.03	192,827.03
(1) 重估调整	192,827.03	192,827.03
3、本期减少金额	276,664.81	276,664.81
(1) 处置	276,664.81	276,664.81
4、期末余额	3,321,461.90	3,321,461.90
二、累计折旧		
1、上年年末余额	643,577.47	643,577.46
2、本期增加金额	597,428.39	597,428.39
(1) 计提	597,428.39	597,428.39
3、本期减少金额	184,443.21	184,443.21
(1) 处置	184,443.21	184,443.21
4、期末余额	1,056,562.65	1,056,562.65
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		

四、账面价值		
1、期末账面价值	2,264,899.25	2,264,899.25
2、上年年末账面价值	2,264,899.25	2,264,899.25

9、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
停车场场地整理	2,373,333.33				2,373,333.33
合计	2,373,333.33				2,373,333.33

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,630,794.24	493,948.81	3,630,794.24	457,356.15
使用权资产形成	169,539.97	13,334.44	169,539.97	13,334.44
合计	3,800,334.21	507,283.25	3,800,334.21	470,690.59

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异（信用减值准备）	350.00	350.00
可抵扣亏损	951,550.75	951,550.75
合计	951,900.75	951,900.75

(3) 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
2025年度	5,284.99	5,284.99	
2026年度	663,184.59	663,184.59	
2027年度	282,582.48	282,582.48	
2028年度	498.69	498.69	
合计	951,550.75	951,550.75	

11、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
代建工程	206,696.22		206,696.22	206,696.22		206,696.22
合 计	206,696.22		206,696.22	206,696.22		206,696.22

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	2,990,000.00	2,990,000.00
保证借款	21,270,000.00	10,500,000.00
已贴现未终止确认票据		3,000,000.00
应付利息	9430.83	19,604.41
合 计	24,269,430.83	16,509,604.41

①抵押+保证借款 299.00 万元，其中：

公司向宁波银行苏州分行借款 299.00 万元，借款期限：2023 年 3 月 16 日至 2024 年 3 月 16 日；

②保证借款 2127.00 万元，其中：

公司向上海银行苏州新区支行借款人民币 500.00 万元，借款期间：2023 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 28 日，年利率 4.55%，该笔借款由苏州高新区中小企业融资担保有限公司、沈加勇、董云干、吴海宁、杨瑛提供保证担保；

公司向宁波银行苏州分行借款人民币 100.00 万元，借款期间：2023 年 3 月 8 日至 2024 年 3 月 7 日，年利率 4.50%，该笔借款由沈加勇、董云干提供保证担保；

公司向宁波银行苏州分行借款人民币 100.00 万元，2023 年 5 月 18 日至 2024 年 5 月 17 日，年利率 4.50%，该笔借款由沈加勇、董云干提供保证担保；

公司向江苏银行苏州分行借款人民币 500.00 万元，借款期间：2023 年 4 月 28 日至 2024 年 4 月 27 日，年利率 4.36%，该笔借款由盐城市悦昊运输有限公司、沈加勇、董云干提供保证担保；

公司向中国工商银行股份有限公司苏州留园支行借款人民币 150.00 万元，借款期间：2023 年 5 月 31 日至 2024 年 5 月 30 日，年利率 4.5%，该笔借款由沈加勇、董云干提供保证担保；

公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州市分行借款人民币 500.00 万元，借款期间：2023 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 14 日，年利率 3.85%，该笔借款由沈加勇、董云干提供保证担保；

公司向天津金城银行股份有限公司借款人民币 94.87 万元，借款期间：2023 年 3 月 26 日至 2024 年 3 月 25 日；

公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款人民币 182.13 万元，借款期间：2023 年 3 月 7 日至 2024 年 3 月 7 日；

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

年末无已逾期未偿还的短期借款。

13、 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（含 1 年）	9,886,560.99	10,107,982.25
1 年以上		555,982.20
合 计	9,886,560.99	10,663,964.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

14、 合同负债

合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款		123,853.21
合 计		123,853.21

15、 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
一、短期薪酬	142,316.45	953,377.94	990,119.01	105,575.38
二、离职后福利-设定提存计划		80,083.08	80,083.08	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	142,316.45	1,033,461.02	1,070,202.09	105,575.38

(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	142,316.45	729,033.74	765,774.81	105,575.38
2、职工福利费		13,306.80	13,306.80	
3、社会保险费		118,020.24	118,020.24	

其中：医疗保险费		32,130.00	32,130.00	
工伤保险费		2,135.16	2,135.16	
生育保险费		3,672.00	3,672.00	
4、住房公积金		55,080.00	55,080.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	142,316.45	953,377.94	990,119.01	105,575.38

(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
1、基本养老保险		77,656.32	77,656.32	
2、失业保险费		2,426.76	2,426.76	
合 计		80,083.08	80,083.08	

16、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	71,590.05	90,617.25
企业所得税	90,919.25	505,826.79
城市维护建设税	8633.99	797.07
教育费附加	1472.61	341.60
地方教育附加	968.61	227.73
个人所得税	635.09	661.62
印花税	10,769.06	13,832.80
城镇土地使用税		30.00
房产税		31.50
地方基金		810.00
车船税		116.93
合 计	184,988.66	613,293.29

17、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,968,326.96	13,860,541.16
合 计	10,968,326.96	13,860,541.16

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
资金拆借	7,500,000.00	8,000,000.00
其他暂收款	3,143,651.14	3,462,100.49
待付报销款	324,675.82	324,675.82
保证金		2,000,000.00
往来款		73,764.85
合 计	10,968,326.96	13,860,541.16

②账龄超过1年的重要其他应付款

无。

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应付款（附注六、21）	268,534.13	1,138,455.51
1年内到期的租赁负债（附注六、20）		490,335.45
合 计	268,534.13	1,628,790.96

19、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销增值税额	7,844.04	11,146.79
已背书但未终止确认应收票据		1,000,000.00
合 计	7,844.04	1,011,146.79

20、 租赁负债

项 目	上年年末余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
最低租赁付款额	2,616,205.71				1,371,337.50	1,244,868.21
减：未确认融资费用	340,577.30					340,577.30
余额	2,275,628.41				---	904,290.91
减：一年内到期的租赁负债（附注六、18）	490,335.45				268,534.13	221,801.32
合 计	1,785,292.96	---	---	---	---	682,489.59

21、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,130,500.00						36,130,500.00

22、 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,445.27			39,445.27
其他资本公积				
合计	39,445.27			39,445.27

23、 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	5,016,619.62	510,194.02	573,426.33	4,953,387.31
合计	5,016,619.62	510,194.02	573,426.33	4,953,387.31

24、 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	1,924,701.89			1,924,701.89
合计	1,924,701.89			1,924,701.89

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	16,601,792.39	11,554,211.95
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	16,601,792.39	11,554,211.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,897,334.54	5,471,439.12
减：提取法定盈余公积		423,858.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,499,126.93	16,601,792.39

26、 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,019,402.15	43,731,478.78	57,633,192.37	51,257,037.32
合 计	51,019,402.15	43,731,478.78	57,633,192.37	51,257,037.32

(1) 主营业务收入按类别

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
道路运输	49,950,328.59	42,778,027.43	56,307,835.74	50,094,030.87
仓储服务	1,069,073.56	953,451.35	1,297,151.41	1,136,211.49
货运代理			28,205.22	26,794.959
合计	51,019,402.15	43,731,478.78	57,633,192.37	51,257,037.32

(2) 公司营业收入前五大客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海嘉顿储运有限公司	9,525,048.56	18.67
安吉汽车物流(上海)有限公司	5,126,108.83	10.05
彰武华悦物流有限公司	4,341,994.58	8.51
重庆长享供应链科技有限公司	3,509,564.60	6.88
上海伟尔硕国际物流有限公司	3,186,203.94	6.25
合计	25,688,920.51	50.35

27、 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,633.99	9,152.70
教育费附加	2,810.19	3,922.59
地方教育附加	1,873.47	2,615.06
印花税	13,198.40	13,595.10
土地使用税	60	60.00

房产税	63	63.00
车船税	3,176.80	3,110.88
合 计	29,815.85	32,519.33

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	601.01	601.01
合 计	601.01	601.01

29、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	503,838.85	498,850.03
办公费	62,232.87	67,198.14
通讯费	4,133.53	4,693.70
水电费	18,921.06	14,021.94
业务招待费	171,698.12	171,698.12
固定资产折旧费	360,256.41	328,922.73
使用权资产折旧费	101,165.72	
差旅费	7,531.25	26,221.87
房租	143,564.71	143,564.71
中介费	189,828.09	173,828.09
其他	445,111.47	404,120.25
合 计	2,008,282.08	1,833,119.58

30、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	750,947.50	727,481.56
直接投入费用	376,344.90	45,719.78
折旧费用	24,993.25	279,068.63
合 计	1,152,285.65	1,052,269.97

31、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	386,186.40	291,554.04
其中：确认的融资费用	385,093.98	71,890.72
减：利息收入	14,626.74	1,946.76

手续费支出	2,931.81	4,195.61
合 计	374,491.47	365,693.61

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、43“政府补助”。

32、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-526,460.42	-71,661.87
合 计	-526,460.42	-71,661.87

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-187,067.69	-105,117.03	-187,067.69
合 计	-187,067.69	-105,117.03	-187,067.69

34、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	7,000.00	6,658.28	
合 计	7,000.00	6,658.28	7,000.00

35、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
补偿款	83,000		83,000
合 计	83,000		83,000

36、 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	108,151.14	90,834.85
递延所得税费用	-72,566.48	-50,711.14
合 计	35,584.66	40,123.71

(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	2,932,919.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	108,151.14
子公司适用不同税率的影响	-72,566.48
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本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	
研发加计扣除的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	35,584.66

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	14,626.74	2,017.09
政府补助		6,658.28
往来款	13,934,747.23	10,776,500.55
合 计	13,949,373.97	10,785,175.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
手续费	2,931.81	4,195.61
销售管理及研发费用	935,896.17	724,465.98
合 计	938,827.98	728,661.59

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
非银行金融机构借款	60,000.00	24,000.00
合 计	60,000.00	24,000.00

38、 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	2,897,334.54	2,881,707.22
加：资产减值准备		
信用减值损失	309,969.45	309,969.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,036.85	2,503,320.23
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	105,117.03	105,117.03
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	374,491.47	365,693.61
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-36,592.66	-50,711.14
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-5,477,979.39	7,975,269.35
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-5,261,819.32	-9,314,248.77
其他(注)		
经营活动产生的现金流量净额	-6,911,442.03	4,776,116.98
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	2,839,067.23	2,969,743.00
减：现金的期初余额	888,376.90	2,745,855.57
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	1,950,690.33	223,887.43

注：其他主要系专项储备及新冠疫情期间减免租金的影响。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,839,067.23	888,376.90
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,839,067.23	888,376.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	2,839,067.23	888,376.90
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		

七、 合并范围的变更

本期合并范围无发生变更。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
盐城大丰东航国际物流有限公司	大丰市	大丰市	道路运输业	100.00		同一控制下合并
盐城市悦昊运输有限公司	盐城市	盐城市	道路运输业	100.00		投资设立
上海悦泰国际物	上海市	上海市	货物运输代理	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本集团的风险管理架构，以及制定和监察本集团的风险管理政策。

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

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险

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。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本集团的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2、信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本集团持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本集团采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团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、信用记录及其它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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团的客户前五大应收款占本集团应收款项总额情况详见“附注六、3、应收账款”“按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况”。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本集团没有提供可能令本集团承受信用风险的担保。

3、流动性风险

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。2023 年 6 月 30 日，本集团无未使用的银行借款额度(2021 年 12 月 31 日无未使用的银行借款额度)。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	6 个月以内	6-12 个月	1-5 年	5 年以上
非衍生金融负债：				
短期借款	24,269,430.83			
应付账款	9,886,560.99			
合同负债				
应付职工薪酬	105,575.38			
其他应付款	10,968,326.96			
一年内到期的非流动负债	268,534.13			
其他流动负债	7,844.04			
租赁负债			682,489.59	

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本集团会计核算项目本期未涉及。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

公司为自然人控股的股份有限公司，无母公司。

公司控股股东为沈加勇，持有公司 51.48%的股权。沈加勇是公司董事长，能够对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司的控股股东和实际控制人。公司控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无重要的合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
苏州鑫之冶商贸有限公司	沈加勇、吴海宁、周基勇投资设立的公司
苏州凌天能源科技有限公司	周基勇担任法定代表人、持股 34%的公司
沈加伟	实际控制人沈加勇的哥哥
吴海宁	股东、副总经理、董秘
孙修博	监事会主席
周基勇	公司监事
杨瑛	吴海宁配偶
董云干	沈加勇配偶
董群兰	沈加勇配偶的姐姐
孙丰柱	监事会主席的父亲

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

①本集团作为担保方

无。

②本集团作为被担保方

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
孙修博	2,990,000.00	2023年3月16日	2030年3月17日	否
沈加勇、董云干	5,000,000.00	2023年3月15日	204年3月14日	否

沈加勇、董云干	5,000,000.00	2023年4月28日	2024年4月27日	否
沈加勇、董云干	5,000,000.00	2023年6月28日	2024年6月28日	否
吴海宁、杨瑛	5,000,000.00	2023年6月28日	2024年6月28日	否
沈加勇、董云干	1,500,000.00	2023年5月31日	2024年5月30日	否
沈加勇、董云干	1,000,000.00	2023年5月18日	2024年5月17日	否
沈加勇、董云干	1,000,000.00	2023年3月8日	2024年3月7日	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	还款金额	说明
拆入：			
孙丰柱		500,000.00	借款

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
孙丰柱	3,500,000.00	3,500,000.00
吴海宁	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

本集团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

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	42,136,301.82

小 计	42,136,301.82
减：坏账准备	2,106,815.09
合 计	40,029,486.73

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,136,301.82	100	2,106,815.09	5.00	40,029,486.73
其中：账龄组合	42,136,301.82	100	2,106,815.09	5.00	40,029,486.73
其他组合					
合 计	42,136,301.82	100	2,106,815.09	5.00	40,029,486.73

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,692,451.97	100	2,547,263.04	5.02	48,145,188.93
其中：账龄组合	50,692,451.97	100	2,547,263.04	5.02	48,145,188.93
其他组合					
合 计	50,692,451.97	—	2,547,263.04	—	48,145,188.93

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	42,136,301.82	2,106,815.09	5
合 计	42,136,301.82	2,106,815.09	5

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	2,547,263.04		440,447.95			2,106,815.09
合 计	2,547,263.04		440,447.95			2,106,815.09

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海巨隆物流有限公司	6,004,336.30	15	300,216.82
上海嘉顿储运有限公司	4,720,277.59	11.79	236,013.88
重庆沪渝供应链管理有限公司	4,083,370.05	10.2	204,168.50
彰武华悦物流有限公司	2,505,887.52	6.26	125,294.38
重庆长享供应链科技有限公司	1,500,720.10	3.75	75,036.01
合 计	18,814,591.56	47.00	940,729.58

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,747,784.66	10,181,906.31
合 计	25,747,784.66	10,181,906.31

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
-----	------

1 年以内	50,000.00
1 至 2 年	59,012.00
2 至 3 年	
3 年以上	102,000.00
小 计	211,012.00
减：坏账准备	90,001.20
合 计	121,010.80

②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
保证金或押金	211,012.00	211,012.00
往来款	25,626,773.86	10,171,795.51
其他		10,000.00
小 计	25,837,785.86	10,392,807.51
减：坏账准备	90,001.20	210,901.20
合 计	25,747,784.66	10,181,906.31

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)	
2023年1月1日余额	210,901.20			210,901.20
2023年1月1日余额在本期：				
——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	120,900.00			120,900.00
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023年6月30日余额	90,001.20			90,001.20

④坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	210,901.20		120,900.00			90,001.20
合计	210,901.20		120,900.00			90,001.20

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
盐城市悦昊运输有限公司	往来款	25,016,773.86	1年以内	96.82	
上海悦泰国际物流有限公司	往来款	610,000.00	1年以内	2.36	
北京长久物流股份有限公司	保证金或押金	100,000.00	3至4年	0.39	80,000.00
苏州市沧浪科技创业园管理有限公司	保证金或押金	59,012.00	1至2年	0.23	5,901.20
上海中远海运集装箱运输有限公司	保证金或押金	50,000.00	1年以内	0.19	2,500.00
合计	——	25,835,785.86	——	99.99	88,401.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,468,668.10		2,468,668.10	2,468,668.10		2,468,668.10
对联营、合营企业投资						
合计	2,468,668.10		2,468,668.10	2,468,668.10		2,468,668.10

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期	本期	期末余额	本期	减值准备

		增加	减少		计提 减值 准备	期末 余额
盐城大丰东航国际物流有限公司	1,068,668.10			1,068,668.10		
盐城市悦昊运输有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海悦泰国际物流有限公司	400,000.00			400,000.00		
合计	2,468,668.10			2,468,668.10		

(3) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,730,868.58	22,245,729.29	36,167,002.43	36,167,002.43
合 计	26,730,868.58	22,245,729.29	31,160,013.59	31,160,013.59

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-187,067.69	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、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	83,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-104,067.69	
减：所得税影响额	-15,610.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-88,457.54	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.74	0.0802	0.0802
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.78	0.0826	0.0826

公司名称：苏州悦泰国际物流股份有限公司

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	-187,067.69
计入当期损益的政府补助	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,000.00
非经常性损益合计	-104,067.69
减：所得税影响数	-15,610.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-88,457.54

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用