



好顺发

NEEQ : 872528

广东好顺发智慧物流股份有限公司

Guangdong Smart Fortune Logistics Inc.



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

本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	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	68
附件 II	融资情况	68

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、好顺发	指	广东好顺发智慧物流股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
泛珠三角地区	指	沿珠江流域的广东、福建、江西、广西、海南、湖南、四川、云南、贵州 9 个省（区），加上香港和澳门两个特别行政区在内的 11 个地区
粤西地区	指	广东省西部沿海地区的简称包括湛江、茂名、阳江三个地级市

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东好顺发智慧物流股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Smart Fortune Logistics Inc.		
	HSF		
法定代表人	温显麟	成立时间	2003年4月1日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(温显麟), 一致行动人为(温防修、陈卫华、孔小华)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	交通运输、仓储和邮政业(G)-道路运输业(G54)-道路货物运输(G543)-道路货物运输(G5430)		
主要产品与服务项目	第三方物流项目、仓配项目、冷链运输项目、搬运与装卸、物流用钢带箱及其他木制包装品		
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	好顺发	证券代码	872528
挂牌时间	2018年1月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	13,100,000
主办券商(报告期内)	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张美君	联系地址	广东省珠海市香洲区金桔路14号319商铺
电话	0756-3912192	电子邮箱	info@haoshunfa.com.cn
公司办公地址	广东省珠海市香洲区金桔路14号319商铺	邮政编码	519075
公司网址	www.haoshunfa.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	91440400748047175T		
注册地址	广东省珠海市香洲区金桔路14号319商铺		
注册资本(元)	13,100,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家以公路运输物流服务、仓储服务和货运木箱包装制品的销售为主业的第三方物流服务供应商。公司根据客户的要求，由公司自有营运车辆完成公路运输任务，按合同约定收取运费；或与物流外协供应商合作完成公路运输任务；在适当的情况下，将公司的部分运输业务与其他同行业公司的运输业务进行业务合作，以提高双方自有车辆的车载率和返程重载率，实现“互利双赢”。

在仓储服务方面，公司向客户提供仓储场地的同时提供配套的仓管、仓配及操作服务，收取场租、管理、配送及操作费。

在货运木箱包装制品方面，公司为有相应需求的客户提供木箱包装的生产及打包服务，为此公司对外采购货运木箱包装制品原料及成品，赚取利润。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,363,854.84	24,186,574.37	-69.55%
毛利率%	0.43%	7.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,450,371.32	-174,254.38	-732.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,450,712.76	-174,531.04	-731.21%
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）	-8.26%	-1.00%	-
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）	-8.27%	-1.00%	-
基本每股收益	-0.1107	-0.0133	-732.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,692,538.28	41,818,019.81	-0.30%
负债总计	24,868,500.64	23,543,610.85	5.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,824,037.64	18,274,408.96	-7.94%
归属于挂牌公司股东的	1.28	1.39	-7.91%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	59.65%	56.30%	-
资产负债率%（合并）	59.65%	56.30%	-
流动比率	0.78	0.64	-
利息保障倍数	-2.31	1.40	-
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	1,613,075.10	-3,570,156.66	145.18%
应收账款周转率	1.35	3.13	-
存货周转率	-	362.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.30%	11.95%	-
营业收入增长率%	-69.55%	129.83%	-
净利润增长率%	-732.33%	-276.95%	-

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	739,414.13	1.77%	28,612.03	0.07%	2,484.28%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	960,446.74	2.30%	9,918,375.76	23.72%	-90.32%
其他应收款	15,291,475.62	36.68%	4,444,670.62	10.63%	244.04%
长期股权投资	2,932,584.33	7.03%	2,932,584.33	7.01%	0.00%
固定资产	2,009,361.31	4.82%	3,519,296.81	8.42%	-42.90%
短期借款	11,120,000.00	26.67%	9,990,692.16	23.89%	11.30%
长期借款	3,163,719.64	7.59%	870,029.98	2.08%	263.63%
应付账款	4,579,198.24	10.98%	5,111,666.26	12.22%	-10.42%
其他应付款	4,801,345.78	11.52%	689,633.44	1.65%	596.22%
其他非流动资产	17,545,000.00	42.08%	18,226,000.00	43.58%	-3.74%
资产总计	41,692,538.28	100%	41,818,019.81	100%	-0.30%

项目重大变动原因：

其他应收款较上年期末增加244.04%，其中14,903,500.00系对洛浦县利田香农食品有限公司的借款。洛浦县利田香农食品有限公司主营新疆西域雪鸭养殖，公司目前为其产品销往全国提供公路运输服务。公司为其提供资金支持，也是为了日后待养殖新疆西域雪鸭形成规模后帮助公司转型。

其他应付款较上年期末增加596.22%，系因资金周转需要，拆借的往来款，预计会在2023下半年内归还。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,363,854.84	-	24,186,574.37	-	-69.55%
营业成本	7,332,254.72	99.57%	22,365,580.63	92.47%	-67.22%
毛利率	0.43%	-	7.53%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	53,321.00	0.22%	-100.00%
管理费用	1,483,919.04	20.15%	1,517,817.32	6.28%	-2.23%
财务费用	456,600.59	6.20%	462,132.22	1.91%	-1.20%
信用减值损失	471,469.95	6.40%	56,022.86	0.23%	741.57%
其他收益	359.41	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-1,450,371.32	-19.70%	-171,735.60	-0.71%	-744.54%
营业外收入	0.00	0.00%	8,659.36	0.04%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	8,368.14	0.03%	-100.00%
净利润	-1,450,371.32	-19.70%	-174,254.38	-0.72%	-732.33%
经营活动产生的现金流量净额	1,613,075.10	-	-3,570,156.66	-	145.18%
投资活动产生的现金流量净额	14,159.29	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-916,432.29	-	3,534,076.20	-	-125.93%

项目重大变动原因：

营业收入较上年同期下降了 69.55%，系受经济大环境影响，主要客户疫情后仍在恢复期，货运量大幅减少。

营业利润大幅下降系行业竞争加剧，运价不断下跌，油价上涨、过路费上涨，毛利大幅减少，并且公司的管理费用、财务费用在营业收入大幅下降的同时依旧维持上期同期水平。

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
珠海中邦运通冷链物流有限公司	参股公司	冷链运输、仓储	5,000,000.00	2,921,031.85	2,521,856.21	0	0
中钢新翔实业发展（珠海）有限公司	参股公司	钢材销售	1,000,000.00	36,558,127.47	4,293,108.73	0	0

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
珠海中邦运通冷链物流有限公司	具有关联性	投资
中钢新翔实业发展（珠海）有限公司	不具有关联性	投资

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	<p>物流行业中，燃油成本占营业成本比重较大，作为原材料的燃油价格波动对行业利润水平有一定的影响。成品油为宏观经济调控下的大宗商品，公司是成品油价格的被动接受者，若未来成品油价格上涨，而公司营业成本不能有效传递给下游客户，则公司的利润率存在下行风险。</p> <p>应对措施：公司将在商业谈判中争取对公司有利的条款，尽可能将原材料价格波动的风险转嫁给客户，对于无法将原材料价格波动的风险转嫁给客户的情况，公司将逐步组建金融风险管理部门，在必要时通过期货、期权等金融手段对冲原材料价格波动的风险。</p>
交通运输风险	<p>在开展各项业务的过程中，公司在各个业务环节均制定有详细严格的管理制度，通过各类规章对员工及公司的责任范围进行了详细界定，为自有员工、车辆均购买了意外保险和交通保险，同时为承运的大额货物均购买了货物运输保险。由于交通路况条件千差万别、司机操作风险等突发事件较多，因此存在交通运输风险，从而导致人员伤亡、车辆损失、货物损失及主管部门处罚等风险，还可能存在引发诉讼等不确定因素。报告期内公司经营过程中未出现人员伤亡、车辆损失等重大交通运输事故。尽管公司采取了充分的事前防范措施将风险降低到最小，但存在因交通运输风险导致影响公司经营状况的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强对员工安全教育及培训的力度，将安全运输、安全作业作为管理的重中之重，落实责任，严格监管，杜绝任何困难影响安全生产的行为和情况，已控制交通运输风险。</p>
经营场所搬迁风险	<p>报告期内，公司租用位于中山市三乡镇新圩村的 1,556.94 m² 的房屋未办理房产证，存在搬迁风险。但公司租用该房屋用于仓储服务，报告期内仓储服务占当期营业收入的比重较小，且该租赁场地区域及周边，可替代房源充足，如需搬迁，公司可以较快找到价格公允的仓储场所，不会对公司持续经营产生重大不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司实际控制人出具了《承诺函》，承诺如果因上述原因被迫搬迁，由其承担一切损失。因此，公司存在的搬迁风险不会对公司的生产经营造成重大不利影响。</p>
季节性风险	<p>公司的经营业绩受季节因素影响，由于公司主要服务的粤西及泛珠三角地区的制造业企业普遍存在春节假期时间较长的情况，公司每年第一季度的营业收入和利润将因此受到不同程度的影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将加强区域服务能力，增强在当地的市场占有率，降低对单一企业的依赖度，通过对市场的大力开拓、积极引进新客户和维护老客户的稳定合作关系。</p>
客户集中度较高的风险	<p>公司大客户业务较为稳定，且大客户累计营业额占当期营业收入比重较大，系公司实行大客户合作经营模式的结果。主要客户为国内外知名企业，其采购方式市场化、标准化、正规化程度高，公司通过其组织的招投标流程获取业务合作机会。公司大客户虽累计占比较高，但比例较为分散。结合公司行业特点，行业盈利来源为生产领域和物流领域的分离，客户更换物流供应商的成本较高，公司已与主要大客户建立了长期稳定的合作关系，客户集中度较高虽存在一定的风险，但为公司带来了稳定的营业收入。若未来公司与大客户的合作战略发生重大改变或其他不可预见的重大事项，公司的经营将受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司大客户虽累计占比较高，但比例较为分散。结合公司行业特点，行业盈利来源为生产领域和物流领域的分离，客户更换物流供应商的成本较高，公司已与主要大客户建立了长期稳定的合作关系，客户集中度较高虽存在一定的风险，但为公司带来了稳定的营业收入。</p>
公司经营规模较小的风险	<p>报告期内，公司运输范围主要在广东省内，该区域部分及以外的业务基本采用整体外包第三方运输机构，相对于同行业综合物流企业公司规模仍较小，抵御市场波动能力相对较弱。</p> <p>应对措施：公司在维护好现有客户的同时，积极进行新业务拓展并延伸服务产业链，努力逐步扩大现有的经营规模。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
洛浦县利田香农食品有限公司	非关联	否	2022年1月1日	2024年12月31日	4,000,000.00	10,903,500.00		14,903,500.00	已事后补充履行	否

总计	-	-	-	-	4,000,000.00	10,903,500.00		14,903,500.00	-	-
----	---	---	---	---	--------------	---------------	--	---------------	---	---

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司拟投资洛浦县利田香农食品有限公司的饲料供应链板块，该借款实为前期投资款。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2017年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2017年8月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	损失承担承诺	2017年8月1日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,555,638	72.94%	0	9,555,638	72.94%
	其中：控股股东、实际控制人	4,140,322	31.61%	0	4,140,322	31.61%
	董事、监事、高管	1,181,448	9.02%	0	1,181,448	9.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,544,362	27.06%	0	3,544,362	27.06%
	其中：控股股东、实际控制人	3,177,977	24.26%	0	3,177,977	24.26%
	董事、监事、高管	3,544,351	27.06%	0	3,544,351	27.06%
	核心员工	0	0.00%	0	9,555,638	72.94%
总股本		13,100,000	-	0	13,100,000	-
普通股股东人数						42

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	温显麟	2,221,149	0	2,221,149	16.9553%	1,665,863	555,286	0	0
2	温防修	2,016,150	0	2,016,150	15.3905%	1,512,113	504,037	0	0
3	孔小华	1,651,000	0	1,651,000	12.6031%	0	1,651,000	0	0
4	陈卫华	1,430,000	0	1,430,000	10.9160%	1	1,429,999	0	0
5	伍竞超	672,000	0	672,000	5.1298%	0	672,000	0	0
6	温昌红	498,000	0	498,000	3.8015%	0	498,000	0	0
7	温昌政	473,000	0	473,000	3.6107%	1	472,999	0	0
8	温显标	394,200	0	394,200	3.0092%	0	394,200	0	0
9	宋跃文	300,000	0	300,000	2.2901%	0	300,000	0	0
10	曾令发	275,000	0	275,000	2.0992%	0	275,000	0	0
合计		9,930,499	-	9,930,499	75.8053%	3,177,978	6,752,521	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

温显麟与陈卫华系夫妻，温防修与孔小华系夫妻。
温显麟与温显标系兄弟，温防修与温昌红、温昌政系兄弟。

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
温显麟	董事长、副总经理	男	1966年7月	2021年9月13日	2024年9月12日
温防修	董事、总经理	男	1971年3月	2021年9月13日	2024年9月12日
杨英	董事、财务总监	女	1969年12月	2022年2月11日	2025年1月27日
苏超雄	董事	男	1963年9月	2022年2月11日	2025年1月27日
代治国	董事	男	1977年6月	2021年9月13日	2024年9月12日
温华东	监事会主席	男	1976年10月	2021年9月13日	2024年9月12日
唐海	监事	男	1970年10月	2021年9月13日	2024年9月12日
李剑锋	监事	男	1957年10月	2021年9月13日	2024年9月12日
张美君	董事会秘书	女	1978年7月	2021年9月13日	2024年9月12日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

温显麟与陈卫华系夫妻，温防修与孔小华系夫妻，代治国与张美君系夫妻。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3

财务人员	2	2
业务人员	1	1
行政人员	5	4
运营人员	5	5
员工总计	16	15

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	739,414.13	28,612.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	960,446.74	9,918,375.76
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,829.24	150,369.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	15,291,475.62	4,444,670.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,995,165.73	14,542,028.04
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	五、5	2,932,584.33	2,932,584.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、6	2,009,361.31	3,519,296.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	0.00	172,053.62
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	2,192,239.58	2,407,869.68
递延所得税资产	五、9	18,187.33	18,187.33
其他非流动资产	五、10	17,545,000.00	18,226,000.00
非流动资产合计		24,697,372.55	27,275,991.77
资产总计		41,692,538.28	41,818,019.81
流动负债：			
短期借款	五、11	11,120,000.00	9,990,692.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	4,579,198.24	5,111,666.26
预收款项			
合同负债	五、13		1,423,893.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	220,556.83	132,724.00
应交税费	五、15	28,680.32	191,366.18
其他应付款	五、16	4,801,345.78	689,633.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	954,999.83	4,948,498.83
其他流动负债	五、18		185,106.20
流动负债合计		21,704,781.00	22,673,580.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	3,163,719.64	870,029.98
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20		
长期应付款	五、21		
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		3,163,719.64	870,029.98
负债合计		24,868,500.64	23,543,610.85
所有者权益：			
股本	五、22	13,100,000.00	13,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	1,865,820.04	1,865,820.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	1,511,335.21	1,511,335.21
盈余公积	五、25	184,214.18	184,214.18
一般风险准备			
未分配利润	五、26	162,668.21	1,613,039.53
归属于母公司所有者权益合计		16,824,037.64	18,274,408.96
少数股东权益			
所有者权益合计		16,824,037.64	18,274,408.96
负债和所有者权益总计		41,692,538.28	41,818,019.81

法定代表人：温显麟

主管会计工作负责人：杨英

会计机构负责人：杨英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		7,363,854.84	24,186,574.37
其中：营业收入	五、27	7,363,854.84	24,186,574.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,286,055.52	24,414,332.83
其中：营业成本	五、27	7,332,254.72	22,365,580.63

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	13,281.17	15,481.66
销售费用	五、29		53,321.00
管理费用	五、30	1,483,919.04	1,517,817.32
研发费用			
财务费用	五、31	456,600.59	462,132.22
其中：利息费用		438,028.31	459,335.97
利息收入		672.7	2,156.02
加：其他收益	五、32	359.41	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	471,469.95	56,022.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,450,371.32	-171,735.60
加：营业外收入	五、34		8,659.36
减：营业外支出	五、35		8,368.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,450,371.32	-171,444.38
减：所得税费用	五、36		2,810.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,450,371.32	-174,254.38
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）		-1,450,371.32	-174,254.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,450,371.32	-174,254.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,450,371.32	-174,254.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,450,371.32	-174,254.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1107	-0.0133
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1107	-0.0133

法定代表人：温显麟

主管会计工作负责人：杨英

会计机构负责人：杨英

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,441,569.17	29,929,482.54
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	五、37	21,318,901.22	5,848,909.95
经营活动现金流入小计		38,760,470.39	35,778,392.49
购买商品、接受劳务支付的现金		8,136,599.91	24,044,313.01
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		651,120.83	924,906.62
支付的各项税费		386,304.53	555,747.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	27,973,370.02	13,823,581.67
经营活动现金流出小计		37,147,395.29	39,348,549.15
经营活动产生的现金流量净额		1,613,075.10	-3,570,156.66
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		14,159.29	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,159.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		14,159.29	
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		24,475,273.00	7,936,000.01
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		24,475,273.00	7,936,000.01
偿还债务支付的现金		24,816,504.62	4,375,923.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		575,200.67	
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	五、37		26,000
筹资活动现金流出小计		25,391,705.29	4,401,923.81

筹资活动产生的现金流量净额		-916,432.29	3,534,076.20
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		710,802.10	-36,080.46
加：期初现金及现金等价物余额		28,612.03	176,159.37
六、期末现金及现金等价物余额		739,414.13	140,078.91

法定代表人：温显麟

主管会计工作负责人：杨英

会计机构负责人：杨英

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:

不适用

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

广东好顺发智慧物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名珠海市好顺发联运有限公司，系由自然人温显麟、刘继新和温防修于 2003 年 4 月 1 日共同出资设立。2017 年 9 月 11 日珠海市好顺发联运有限公司以 2017 年 5 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。本公司股票于 2018 年 1 月 4 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：好顺发，证券代码：872528。

股份总数：1,310 万

注册地址：广东省珠海市上冲检查站侧信禾物流上冲货场大楼 207-208 号档

法定代表人：温显麟

统一信用代码：91440400748047175T

营业期限：2003-04-01 至无固定期限

经营范围：货运代理;仓储服务（不含危险化学品仓储）;旅游客运;道路货物运输服务;公路旅客运输;搬运装卸、配载;包装货物、木箱包装的研发及销售、批发;运输设备及其他商业批发、零售;船舶代理;船舶买卖租赁、营运和管理;船舶检修管理。（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）

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2023 年 8 月 24 日报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照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》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司经营状况正常，自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 半年度的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际

利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分

别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

项目	计提方法
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	划分方法	计提方法
无风险组合	关联方款项	不计提
账龄组合	非关联方款项	计提

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	划分方法	计提方法
无风险组合	保证金、押金、关联方款项	不计提
账龄组合	除无风险组合以外的款项	计提

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于应收租赁款及销售商品分期收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款及销售商品分期收款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

9、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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)**本公司已经就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。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资,是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算,其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

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

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

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

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

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

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

12、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备	平均年限法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、 借款费用

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

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

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

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

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

15、 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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，采用简化处理，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁进行会计处理。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁

期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

16、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

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

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

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

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

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

19、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

21、 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司提供劳务收入主要为货物运输收入。收入确认具体原则如下：

货物运输收入：公司按照货物运输服务合同或协议的约定，在提供的对应运输劳务完成时，确认运输收入。

22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

23、 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

24、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该

交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

25、 专项储备

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用计入专项储备，使用时冲减专项储备。

安全生产费用具体计提时根据上年度交通运输业务收入的1%提取，使用时严格遵循《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的列支范围支出。

26、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、10“持有待售资产”相关描述。

27、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①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”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自2022年1月1日起施行。执行解释第15号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《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”),其中就“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”,以及“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”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税销售收入	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7
教育费附加	实际缴纳的增值税	3
地方教育附加	实际缴纳的增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	20

2、 优惠税负及批文

(1) 企业所得税优惠

根据《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》(2021 年第 12 号)自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业,对其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。

(2) “六税两费” 减免

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的小型微利企业在 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。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指 2022 年 12 月 31 日,期末指 2023 年 6 月 30 日,本期指 2023 年 1-6 月,上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,069.19	21,865.07
银行存款	710,344.94	6,746.96
其他货币资金		
合计	739,414.13	28,612.03

注：截至2023年6月30日止，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,010,996.57	50,549.83	960,446.74

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,440,395.54	522,019.78	9,918,375.76

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内(含1年)	1,010,996.57	5.00	50,549.83

② 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
坏账准备	522,019.78		471,469.95		50,549.83

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	----	----	---------------	----------

伟创力制造（珠海）有限公司	365,236.86	1年以内	36.13	18,261.84
深圳八匹马供应链科技有限公司	275,404.65	1年以内	27.24	13,770.23
珠海华冠科技股份有限公司	169,200.00	1年以内	16.74	8,460.00
三一海洋重工有限公司	139,868.04	1年以内	13.83	6,993.40
珠海农控农产品物流园有限公司	42,992.46	1年以内	4.25	2,149.62
立讯电子科技（昆山）有限公司	13,843.00	1年以内	1.37	692.15
伟创力电脑（珠海）有限公司	3,525.06	1年以内	0.35	176.26
云南省玉溪市泰格运输服务有限公司	926.50	1年以内	0.09	46.33
合计	1,010,996.57	——	100.00	50,549.83

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,729.62	97.40	150,369.63	100.00
1-2年	99.44	2.6		
合计	3,829.24	100.00	150,369.63	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国石化销售股份有限公司广东珠海石油分公司	非关联方	3,729.62	97.40	1年以内	未到结算期
能链石化科技有限公司	非关联方	83.18	2.18	1-2年	开票差异
中国石油天然气股份有限公司广西南宁销售分公司	非关联方	16.26	0.42	1-2年	开票差异
合计	——	3,829.24	100.00	——	——

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,291,475.62	4,444,670.62
合计	15,291,475.62	4,444,670.62

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	15,491,475.62	200,000.00	15,291,475.62

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,644,670.62	200,000.00	4,444,670.62

① 坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
组合计提				
无风险组合	587,975.62			回收可能性
账龄组合	14,903,500.00	5.00	200,000.00	回收可能性
合计	15,491,475.62	5.00	200,000.00	

B. 2023年6月30日，无处于第二阶段的其他应收款

C. 2023年6月30日，无处于第三阶段的其他应收款

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 内预期信用 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	200,000.00			200,000.00
期初余额在本期	200,000.00			200,000.00
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2023年6月30日	200,000.00		200,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	473,000.00	436,700.00
保证金	100,000.00	200,000.00
社保公积金	14,975.62	7,970.62
拆借款	14,903,500.00	4,000,000.00
合计	15,491,475.62	4,644,670.62

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	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
洛浦县利田香农食品有限公司	非关联方	拆借款	14,903,500.00	1年以内	94.27	200,000.00
珠海创兴钢管制造有限公司	关联方	押金	222,000.00	3至4年	1.43	
			180,000.00	1至2年	1.16	
珠海粤西格力电子商务有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1至2年	0.65	
珠海华冠科技股份有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	0.32	
伟创力制造(珠海)有限公司	非关联方	押金	11,400.00	1至2年	0.07	
合计	—	—	15,455,500.00	—	97.90	200,000.00

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
珠海中邦运通冷链物流有限公司	2,253,602.61					
中钢新翔实业发展(珠海)有限公司	678,981.72					
合计	2,932,584.33					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
珠海中邦运通冷链物流有限公司				2,253,602.61	
中钢新翔实业发展(珠海)有限公司				678,981.72	
合计				2,932,584.33	

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	339,064.24	419,410.16
固定资产清理	1,670,297.07	3,099,886.65
合计	2,009,361.31	3,519,296.81

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	406,460.22	404,326.57	504,308.87	1,315,095.66
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额		29,438.91		29,438.91
(1) 处置或报废		29,438.91		29,438.91
4、期末余额	406,460.22	374,887.66	504,308.87	1,285,656.75
二、累计折旧				
1、期初余额	315,629.70	159,721.91	420,333.89	895,685.50
2、本期增加金额	11,277.20	18,972.52	41,632.69	71,882.41
(1) 计提	11,277.20	18,972.52	41,632.69	71,882.41
3、本期减少金额		20,975.40		20,975.40
(1) 处置或报废		20,975.40		20,975.40
4、期末余额	330,014.95	187,779.21	428,786.35	946,592.51
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	65,973.71	228,324.96	44,765.57	339,064.24
2、期初账面价值	90,830.52	244,604.66	83,974.98	419,410.16

7、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	688,214.27	688,214.27
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	688,214.27	688,214.27
二、累计折旧		
1、期初余额	516,160.65	516,160.65
2、本期增加金额	172,053.62	172,053.62
(1) 计提	172,053.62	172,053.62
3、本期减少金额		
4、期末余额	688,214.27	688,214.27
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	0	0
2、期初账面价值	172,053.62	172,053.62

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
办公楼装修费	2,407,869.68		215,630.10		2,192,239.58	

9、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		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	18,050.49	722,019.60	18,050.49	722,019.60
使用权资产折旧	136.84	5,473.60	136.84	5,473.60
合计	18,187.33	727,493.20	18,187.33	727,493.20

10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付厂房款	17,545,000.00	18,226,000.00

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	5,800,000.00	5,758,104.00
信用借款	1,050,000.00	
保证兼抵押借款	4,270,000.00	4,206,000.00
短期借款利息调整		26,588.16
合计	11,120,000.00	9,990,692.16

(2) 短期借款情况

截至期末质押借款借款情况如下：

贷款银行	抵押人/抵押物	借款期末余额	借款开始日	还款到期日	是否履行完毕
珠海汇华商业保理有限公司	应收账款质押	5,800,000.00	2022/6/7	2023/7/19	否

截至期末信用借款借款情况如下：

贷款银行	借款本金	借款开始日	还款到期日	是否履行完毕
中国工商银行股份有限公司珠海御景支行	1,050,000.00	2023/3/27	2024/3/26	否

截至期末保证兼抵押借款借款情况如下：

贷款银行	保证人	抵押人/抵押物	借款	借款	还款	是否
------	-----	---------	----	----	----	----

			期末余额	开始日	到期日	履行完毕
中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海市拱北支行	陈卫华、孔小华、温显麟、温秀忠	抵押人：陈卫华、温显麟、孔小华、温防修、温秀忠、李铭；抵押物：粤(2017)中山市不动产权第0276080号、粤(2017)中山市不动产权第0276081号	4,270,000.00	2023/3/30	2024/2/29	否

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款		8,508.00
运费	4,579,198.24	5,103,158.26
合计	4,579,198.24	5,111,666.26

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无

13、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收购车款		1,423,893.80

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	132,724.00	728,482.11	640,649.28	220,556.83
二、离职后福利-设定提存计划		54,068.72	54,068.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	132,724.00	782,550.83	694,718.00	220,556.83

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	132,724.00	682,978.15	595,145.32	220,556.83
2、职工福利费		11,341.40	11,341.40	
3、社会保险费		23,347.56	23,347.56	
其中：医疗保险费		21,489.84	21,489.84	

工伤保险费		928.86	928.86	
生育保险费		928.86	928.86	
4、住房公积金		10,815.00	10,815.00	
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	132,724.00	728,482.11	640,649.28	220,556.83

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		52,487.60	52,487.60	
2、失业保险费		1,581.12	1,581.12	
3、企业年金缴费				
合 计		54,068.72	54,068.72	

15、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	27,056.91	164,966.52
企业所得税		8,171.29
个人所得税		1,933.02
印花税		8,117.97
城市维护建设税	946.99	4,770.14
教育费附加	405.85	2,044.34
地方教育费附加	270.57	1,362.90
合 计	28,680.32	191,366.18

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,801,345.78	689,633.44
合 计	4,801,345.78	689,633.44

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	11,702.00	11,702.00
应付费用	100,000.00	100,000.00

关联方往来款	689,643.78	577,931.44
其他	4,000,000.00	
合 计	4,801,345.78	689,633.44

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注五、19）	874,999.83	3,763,394.84
一年内到期的租赁负债（附注五、20）	80,000.00	177,527.18
一年内到期的长期应付款（附注五、21）		1,007,576.81
合 计	954,999.83	4,948,498.83

18、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		185,106.20

19、长期借款

(1) 长期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	4,038,719.47	4,616,151.92
利息调整		17,272.90
减：一年内到期的长期借款（附注五、17）	874,999.83	3,763,394.84
合计	3,163,719.64	870,029.98

截至期末保证借款情况如下：

贷款银行	保证人	期末借款余额	借款开始日	还款到期日	是否履行完毕
天津金城银行股份有限公司	温显麟	874,999.83	2022/1/16	2024/1/16	否
深圳前海微众银行股份有限公司	温显麟	2,58,918.52	2021/8/15	2025/5/3	否
中航信托股份有限公司	温显麟	140,875.00	2023/5/19	2025/5/3	否
四川新网银行股份有限公司	温显麟	432,926.12	2023/5/12	2025/5/12	否
合计	——	4,038,719.47	——	——	——

20、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	80,000.00	177,527.18
减：一年内到期的租赁负债（附注五、17）	80,000.00	177,527.18
合计		

21、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
具有融资性质的分期付款购入固定资产		1,007,576.81
减：一年内到期的长期应付款（附注五、17）		1,007,576.81
合计		

22、股本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,100,000.00					13,100,000.00

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,865,820.04			1,865,820.04

24、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,511,335.21			1,511,335.21

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	184,214.18			184,214.18

26、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,613,039.53	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,613,039.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,450,371.32	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	162,668.21	

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入 入 shourhour	7,363,854.84	7,332,254.72	24,186,574.36	22,365,580.63
合 计	7,363,854.84	7,332,254.72	24,186,574.36	22,365,580.63

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
道路运输业	7,363,854.84	7,332,254.72	24,186,574.36	22,365,580.63

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
运输	7,285,992.95	7,069,913.73	21,211,916.29	20,121,888.88
包装	19,560.00	176,130.00	1,439,749.35	1,153,032.99
仓储	58,301.89	86,210.89	1,534,908.72	1,090,658.76
合 计	7,363,854.84	7,332,254.72	24,186,574.36	22,365,580.63

28、税金及附加

项 目	本期	上期
城市维护建设税	7,734.11	7,130.06
教育费附加	3,314.61	3,055.73
地方教育费附加	2,209.73	2,037.15
车船税	22.72	3,258.72
合 计	13,281.17	15,481.66

29、销售费用

项 目	本期	上期
其他		53,321.00

30、管理费用

项 目	本期	上期
办公费	348,641.91	77,434.23
差旅费	38,016.21	18,573.74
工资福利费	782,550.83	999,237.19
业务招待费	70,891.00	59,670.42
交通费		91.84
折旧费	21,323.88	21,323.88
租赁费	6,865.11	3,798.75
汽车费用		38,588.86
水电费		83,468.31
装修费摊销	215,630.10	215,630.10
合 计	1,483,919.04	1,517,817.32

31、财务费用

项 目	本期	上期
利息费用	438,028.31	459,335.97
减：利息收入	672.70	2,156.02
手续费	19,244.98	4,952.27
合 计	456,600.59	462,132.22

32、其他收益

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助	359.41		359.41

计入当期损益的政府补助：

补助项目	项目	本期	上期
与收益相关	个税手续费返还	359.41	
合 计		359.41	

33、信用减值损失

项 目	本期	上期
应收账款信用减值损失	-471,469.95	-56,022.86

34、营业外收入

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益
-----	----	----	------------

			的金额
其他		8,659.36	

35、营业外支出

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
其他		8,368.14	

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税费用		2,810.00
递延所得税费用		
合 计		2,810.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,450,371.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他(未实现内部交易利润未确认递延所得税资产的影响)	
所得税费用	

37、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	上期
收回的押金保证金	123,000.00	200,000.00
银行存款利息收入	672.70	2,156.05
政府补助收入	359.41	
其他	21,194,869.11	5,646,753.90
合 计	21,318,901.22	5,848,909.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
银行手续费	19,244.98	4,952.02
付现的销售管理费用	775,495.11	1,572,045.82
押金保证金	54,600.00	100,000.00
其他	27,124,029.93	12,146,583.83
合计	27,973,370.02	13,823,581.67

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期	上期
专项储备资金使用款		26,000.00

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	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,450,371.32	-174,254.38
加：信用减值损失	-471,469.95	
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,882.41	489,025.32
使用权资产折旧	172,053.62	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	215,630.10	215,630.10
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	456,600.59	
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）		
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）		-51,248.39
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	8,957,929.02	-3,759,224.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-532,468.02	1,924,805.75
其他	-5,806,711.35	
经营活动产生的现金流量净额	1,613,075.10	-3,570,156.66
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	739,414.13	140,078.91
减：现金的期初余额	28,612.03	176,159.37
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	710,802.10	-36,080.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期	上期
一、现金	739,414.13	140,078.91
其中：库存现金	29,069.19	34,394.57
可随时用于支付的银行存款	710,344.94	105,684.34
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	739,414.13	140,078.91
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		

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
个税手续费返还	359.41				359.41		是

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
个税手续费返还	与收益相关	359.41		

六、 在其他主体中的权益

1、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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
				直接	间接	
珠海中邦运通冷链物流有限公司	珠海市	珠海市	货物道路运输、代理;仓储服务	39.00		权益法
中钢新翔实业发展(珠海)有限公司	珠海市	珠海市	矿产品机械五金销售、货物道路运输、代理;仓储服务	20.00		权益法

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(2) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司对现金及现金等价物进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为温显麟、陈卫华夫妇；温防修、孔小华夫妇。实际控制人持股比例如下：

股东名称	持股比例%
温显麟	16.9553
陈卫华	10.9160
温防修	15.3905
孔小华	12.6031

2、本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、1“在合营企业或联营企业中的权益”

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
代治国	董事
苏超雄	董事
杨英	董事兼财务总监
温华东	监事会主席
伍竞超	直接持有挂牌公司 5%以上股份
唐海	监事
李剑锋	监事
张美君	董事会秘书
新疆顶呱呱农牧有限公司	苏超雄间接控制的企业
珠海市中威商务有限公司	杨英持股 80%
珠海市中威财务管理有限公司	杨英控制的企业
珠海市中迅万达快递有限公司	温防修、温显麟各持股 50%
珠海市中迅百世实业有限公司	温防修、温显麟各持股 50%
百迅道和（珠海）实业有限公司	温防修、温显麟间接控制的企业
珠海市吉大温情脉脉商行	温防修经营

珠海新兴港隆实业发展有限公司	孔小华、陈卫华各持股 50%
珠海创兴钢管制造有限公司	孔小华、陈卫华间接控制的企业
珠海汇康食堂管理有限公司	孔小华、陈卫华各持股 50%
珠海市大自然绿色餐饮企业服务管理有限公司	苏超雄持股 100%

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
温显麟	119,166.67	2022/10/5	2024/10/3	否
温显麟、陈卫华、孔小华、温秀忠	4,270,000.00	2023/3/30	2024/3/29	否
温显麟	3,446,223.20	2022/1/16	2024/12/3	否
温显麟	1,050,762.05	2021/8/15	2023/10/3	否
合计	8,886,151.92			

5、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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	珠海创兴钢管制造有限公司	402,000.00		402,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	温防修	12,643.78	37,931.44
其他应付款	珠海中邦运通冷链物流有限公司	627,000.00	540,000.00

九、承诺及或有事项

1、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项

2、承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	359.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		359.41
减：非经常性损益的所得税影响数		17.97
非经常性损益净额		341.44
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		341.44

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	-8.26	-0.1107	-0.1107
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-8.27	-0.1107	-0.1107

广东好顺发智慧物流股份有限公司
2023年8月24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
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	359.41
非经常性损益合计	359.41
减：所得税影响数	17.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	

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