

证券代码：872900

证券简称：渤海报关

主办券商：恒泰长财证券



渤海报关

NEEQ : 872900

天津渤海报关股份有限公司

Tianjin Bohai Customs Broker CO.,LTD



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人齐莹莹、主管会计工作负责人姬子秋及会计机构负责人（会计主管人员）姬子秋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 17

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 21

第六节 财务会计报告 23

附件 I 会计信息调整及差异情况 87

附件 II 融资情况 87

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
本公司、公司、股份公司、渤海报关	指	天津渤海报关股份有限公司
润雅科技	指	天津润雅科技股份有限公司
滴滴集运	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司
渤海志成	指	天津渤海志成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
公司章程	指	《天津渤海报关有限公司或天津渤海报关股份有限公司章程》
恒泰长财证券、主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	天津渤海报关股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
《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》
股东大会	指	天津渤海报关股份有限公司股东大会
董事会	指	天津渤海报关股份有限公司董事会
监事会	指	天津渤海报关股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
去年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
海关	指	中华人民共和国海关，是国家的进出境监督管理机关
货代	指	货运代理，是在流通领域专门为货物运输需求和运力供给者提供各种运输服务业务的总称。它们面向全社会服务，是货主和运力供给者之间的桥梁和纽带。
AEO	指	Authorized Economic Operator（经认证的经营者）的首字母缩写。在世界海关组织（WCO）制定的《全球贸易安全与便利标准框架》中被定义为：“以任何一种方式参与货物国际流通，并被海关当局认定符合世界海关组织或相应供应链安全标准的一方，包括生产商、进口商、出口商、报关行、承运商、理货人、中间商、口岸和机场、货站经营者、综合经营者、仓储业经营者和分销商”。
ERP	指	企业资源计划（Enterprise Resource Planning）的简称，是指建立在信息技术基础上，集信息技术与先进管理思想于一身，以系统化的管理思想，为企业员工及决

		策层提供决策手段的管理平台。
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津渤海报关股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Bohai Customs BrokerCO.,Ltd		
法定代表人	齐莹莹	成立时间	2006 年 6 月 22 日
控股股东	控股股东为（杨志华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨志华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）--商务服务业（L72）-其他商务服务业（L729）-其他未列明商务服务业（L7299）		
主要产品与服务项目	公司为有进出口业务需求的客户提供报关、报检、加工贸易备案核销、进出口商品预归类、AEO 认证辅导、关务托管等优质服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	渤海报关	证券代码	872900
挂牌时间	2018 年 7 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际 中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	齐莹莹	联系地址	天津市武清开发区创业总部基地 服务外包区 C09 号办公楼北楼 4 层
电话	18822376961	电子邮箱	qiyingying@Bohai01.com
传真	022-82104000		
公司办公地址	天津市武清开发区创业总部基地 服务外包区 C09 号办公楼北楼 4 层	邮政编码	301700
公司网址	www.bohai01.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120222789367124D		
注册地址	天津市武清开发区创业总部基地服务外包区 C09 号办公楼北楼 4 层		
注册资本（元）	5,000,000.00	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

作为经海关认定的 AEO 高级认证企业，公司专业从事跨境供应链通关服务，拥有报关、报检、预归类等专业资质，为有进出口业务需求的客户提供报关、报检、加工贸易备案/核销、进出口商品预归类、关务系统开发、AEO 认证辅导、关务托管等优质服务。

公司拥有一流的管理团队和业务人员，其中从业 10 年以上的业务骨干 20 余人，“全国优秀报关员”6 人、专业内审员 3 人、预归类师 4 人，行业讲师 5 人。

公司通过品牌营销和口碑营销的方式开拓业务，以为客户提供劳务产生的通关服务费、咨询费来确认收入。公司通过自主研发的通关服务系统为供应链中的进出口企业提供一站式综合服务，该系统可实现与客户的 ERP 系统、海关申报系统数据无缝对接，外部连接港口信息综合服务平台，实现全国通关一体化，公司致力于打造智能通关，其中智能校验是自主研发系统的核心价值。

公司多年来致力于成为中国跨境供应链行业的引领者，始终秉承着为客户创造价值，为社会发展和进步做出贡献的精神，坚持客户第一，团队协作，开拓创新的价值理念，为客户提供专业、规范、高效、诚信的综合服务。

公司从事以海港和空港、自贸区、海关特殊监管区域为中心的代理报关报检业务、关务咨询业务、软件开发服务。通过提供报关、报检、咨询等一系列环节的服务，并实现数据流最终为客户完成货物进出口通关，在操作过程中收取服务费用。目前公司的主要盈利来源为代理报关报检服务收入、咨询收入、软件收入。

客户类型：主要为内/外资生产型公司、贸易型公司、货运代理公司等。

服务内容可细分为：进出口报关服务、进出口报检服务、加工贸易备案核销服务、进出口商品预归类服务、AEO 认证辅导服务、关务托管服务、软件运维服务。公司通过核心专业团队为客户提供以上服务，在客户有异地口岸操作服务的需求时，公司选择向第三方专业机构采购服务的方式为客户提供指定服务。

收入模式：目前通过向客户提供报关、报检服务，公司按票向客户收取报关、报检费用；加工贸易备案核销服务，通过为客户提供前期的加工贸易电子化手册备案，中期的深加工结转备案、收发货备案，后期的电子化手册核销等服务，公司按票收取服务费；商品预归类服务，通过为客户提供商品归类意见书，公司按照每份商品归类意见收费；AEO 认证辅导服务、模拟稽查服务等关务顾问服务：公司按照项目工作量收取相应服务费用；软件开发及运维公司按年计收，如有定制化需求则按需核算项目收取服务费用。

（一） 采购模式

经过多年的发展，公司与主要供应商形成了长期、稳定、高效的合作关系，这些主要供应商包括：货代公司、船公司、海关特殊监管区域或场所的通关服务等。

（二） 销售模式

公司营销产品主要通过以下几个途径：

1. 市场营销部门进行营销推广。销售人员通过对潜在客户进行拜访、业务推介、线上/线下宣传等推广方式向客户介绍公司的服务产品。若客户对公司提供的服务感兴趣，公司市场营销部、业务部会配合开展后续工作。

2. 品牌营销和口碑营销。渤海报关是目前天津关区内仅有的十几家高级认证报关企业（AEO）之一，在全国优秀报关企业排名第十二名，高级认证代表了公司在内部控制、信息安全、财务状况、守法合规、贸易安全等方面都达到了很高的水准，在很大程度上能够吸引寻找代理报关服务的大型客户。同时公司

具有的专业化团队还在海关归类领域、估价领域、原产地领域具有大量丰富的实战经验，能够为客户提供其他公司无法提供的关务咨询服务，在一定程度上扩大了公司的知名度。

3. 数据营销。渤海报关自有研发团队，可为客户提供报关数据对接，实现无缝对接，满足客户数据时时监控、数据电子归档、数据精准分析。由传统的报关公司向数据公司转型，充分带给客户全新的认知。

（三）创新模式

公司自成立以来一直以成为行业标杆为目标，以服务品质赢得客户的信任，以规范的经营保障企业做大做强。公司以客户需求为基础，研究行业的发展现状，及时、主动学习新的行业法律法规和行业讯息，服务过程与时俱进、不断推陈出新。公司将政府推出的外贸政策、海关商检的法规变化、最新的行业要求传达给客户，选取符合客户需求、有利于行业发展的项目着手研究。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,553,421.24	4,048,345.95	12.48%
毛利率%	42.24%	44.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	580,231.84	180,855.36	220.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	575,903.97	174,977.70	229.13%
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）	7.94%	2.54%	-
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）	7.88%	2.46%	-
基本每股收益	0.12	0.04	200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,739,912.49	8,345,297.55	4.73%
负债总计	1,005,860.37	1,329,200.18	-24.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,734,052.12	7,016,097.37	10.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.40	10.23%
资产负债率%（母公司）	10.00%	14.23%	-
资产负债率%（合并）	11.51%	15.93%	-
流动比率	7.83	5.64	-

利息保障倍数	-	0	-
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	512,724.56	168,385.32	204.49%
应收账款周转率	2.74	2.36	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.73%	1.44%	-
营业收入增长率%	12.48%	-3.79%	-
净利润增长率%	220.83%	-51.03%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,089,405.56	46.79%	5,576,681.00	66.82%	-26.67%
应收票据	50,000.00	0.57%	100,000.00	1.20%	-50.00%
应收账款	1,594,748.55	18.25%	1,734,973.17	20.79%	-8.08%
预付款项	81,028.90	0.93%	20,737.16	0.25%	290.74%
其他应收款	52,630.29	0.60%	50,050.90	0.60%	5.15%
其他流动资产	11,321.06	0.13%	11,321.06	0.14%	0.00%
固定资产	43,091.92	0.49%	47,826.06	0.57%	-9.90%
长期待摊费用	14,573.05	0.17%	1,845.99	0.02%	689.44%
递延所得税资产	3,113.16	0.04%	1,862.21	0.02%	67.18%
应付账款	228,119.62	2.61%	165,330.55	1.98%	37.98%
应付职工薪酬	234,046.06	2.68%	467,526.32	5.60%	-49.94%
应交税费	51,729.32	0.59%	39,338.74	0.47%	31.50%
其他应付款	311,965.37	3.57%	139,546.86	1.67%	123.56%
股本	5,000,000.00	57.21%	5,000,000.00	59.91%	0.00%
资本公积	1,270,591.61	14.54%	1,270,591.61	15.23%	0.00%
盈余公积	669,149.30	7.66%	669,149.30	8.02%	0.00%
未分配利润	794,311.21	9.09%	76,356.46	0.91%	940.27%

项目重大变动原因：

1. 应收票据：截至报告期末，公司应收票据较上年期末减少50,000.00元，降幅50.00%，主要原因是上年期末收到的银行承兑汇票，已于报告期内到期，报告期内到期的银行承兑汇票相比接收的银行承兑汇票增长50,000.00元。
2. 预付款项：截至报告期末，公司预付款项较上年期末增长60,291.74元，增幅290.74%，主要原因是报告期内预付物业费、水电费、代垫款项，均未回票。

3. 长期待摊费用：截至报告期末，公司长期待摊费用较上年期末增长12,727.06元，增幅689.44%，主要原因是报告期内新增支付6年邮箱使用费14,778.30元。
4. 递延所得税资产：截至报告期末，公司递延所得税资产较上年期末增长1,250.95元，增幅67.18%，主要原因是坏账准备可抵扣暂时性差异适用税率25%，上年期末为高新技术企业，适用税率15%，高新技术企业证书已于2022年11月28日到期。
5. 其他应付款：截至报告期末，公司其他应付款较上年期末增长172,418.51元，增幅123.56%，主要原因是报告期内新增按月计提C09四层房租费、服务费等。
6. 未分配利润：截至报告期末，公司未分配利润较上年期末增长717,954.75元，增幅940.27%，主要原因是2022年度公司全资子公司天津市渤海志同信息咨询服务股份有限公司参股公司天津秦人秦韵农业科技有限公司持续亏损，投资收益累计确认金额-318,653.48元，全资子公司的参股公司已于2022年1月出售。公司2022年9月发生股东权益分派650,000.00元。上年期末应付职工薪酬包含已计提未发放的奖金206,784.23元，本期期末应付职工薪酬只包含工资，负债相比减少，导致所有者权益增加。

（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	4,553,421.24	-	4,048,345.95	-	12.48%
营业成本	2,630,221.44	57.76%	2,229,353.32	55.07%	17.98%
毛利率	42.24%	-	44.93%	-	-
管理费用	988,745.07	21.71%	1,140,463.25	28.17%	-13.30%
研发费用	154,532.99	3.39%	169,513.00	4.19%	-8.84%
财务费用	-890.45	-0.02%	-722.13	-0.02%	-23.31%
其他收益	7,046.85	0.15%	9,514.24	0.24%	-25.93%
投资收益	0.00	0.00%	-318,653.48	-7.87%	100.00%
信用减值损失	-37.85	0.00%	603.77	0.01%	-106.27%
资产处置收益	-1,251.38	-0.03%	0.00	0.00%	-
营业利润	773,667.42	16.99%	186,491.94	4.61%	314.85%
营业外收入	1.01	0.00%	0.74	0.00%	36.49%
营业外支出	25.97	0.00%	1,000.00	0.02%	-97.40%
净利润	580,231.85	12.74%	180,855.36	4.47%	220.83%
经营活动产生的现金流量净额	512,724.56	-	168,385.32	-	204.49%
投资活动产生的现金流量净额	-2,000,000.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-

项目重大变动原因：

1. 投资收益：报告期内，公司投资收益较上年同期增加 318,653.48 元，增幅 100.00%，主要原因是 2022 年度公司全资子公司天津市渤海志同信息咨询服务股份有限公司参股公司天津秦人秦韵农业科技有限公司

司持续亏损，投资收益累计确认金额-318,653.48 元，全资子公司的参股公司已于 2022 年 1 月出售。本期未发生。

2. 信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失较上年同期减少 641.62 元，降幅 106.27%，主要原因是公司坏账准备可抵扣暂时性差异适用税率 25%，去年同期为高新技术企业，适用税率 15%，高新技术企业证书已于 2022 年 11 月 28 日到期。
3. 营业利润、净利润：报告期内，公司营业利润较上年同期增长 587,175.48 元，增幅 314.85%，公司净利润较上年同期增长 399,376.49 元，增幅 220.83%，主要原因是上年同期公司全资子公司天津市渤海志同信息咨询服务股份有限公司参股公司天津秦人秦韵农业科技有限公司持续亏损，从而导致确认投资收益-318,653.48 元，因此上年同期营业利润、净利润较少。2022 年 1 月 5 日，公司召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于全资子公司出售天津秦人秦韵农业科技有限公司 44.10%股权》，以人民币 0.00 元将其持有的天津秦人秦韵农业科技有限公司 44.10%股权出售给王蓉蓉。
4. 营业外支出：报告期内，公司营业外支出较上年同期减少 974.03 元，降幅 97.40%，主要原因是去年同期发生公益捐赠 1,000.00 元，本期未发生。
5. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量金额较上年同期增长 344,339.24 元，增幅 204.49%，主要原因是报告期内公司应收账款回款同比增长 481,192.25 元。
6. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,000,000.00 元，降幅 100.00%，主要原因是公司报告期内购买农行低风险投资理财产品 2,000,000.00 元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
天津市渤海志同信息咨询服务股份有限公司	子公司	一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；认证咨询；	1,500,000.00	42,577.82	12,291.92	82,726.63	-53,720.82

	信息 技术 咨询 服务； 标准 化服 务； 技术 服 务、技 术 开 发、技 术咨 询、 技术 交 流、技 术 转 让、技 术推 广； 软件 外包 服务； 软 件 开发； 信息 系统 运行 维护 服务； 报关 业务； 商务 代理 代办 服务； 计 算 机软 硬 件 及辅 助 设 备批 发；					
--	--	--	--	--	--	--

		计算机 硬件 及辅 助设 备零 售。					
滴滴集 运（天 津）科 技股份 有限公 司	参 股 公 司	一般 项目： 普通 货物 仓储 服务 （不 含危 险化 学品 等需 许可 审 批 的项 目）； 软件 开发； 软件 外包 服务； 国内 集装 箱货 物运 输代 理；国 内货 物运 输代 理；国 际货 物运 输代 理；航 空运 输货 物打	10,000,000.00	11,972,513.01	10,026,639.40	15,691,174.36	432,367.86

	包服务；装卸搬运。 （除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相					
--	--	--	--	--	--	--

		关部门批准文件或许可证件为准)					
--	--	-----------------	--	--	--	--	--

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
滴滴集运（天津）科技股份有限公司	滴滴集运主要从事货物运输代理等服务，公司主要从事代理报关相关服务，公司日常根据业务需要会向滴滴集运采购运输服务，业务具有一定关联性	滴滴集运主要经营业务为道路普通货物运输、货物专用运输（集装箱）、国内货运代理服务，公司通过参股滴滴集运（天津）科技股份有限公司，拓展道路、货物运输领域，通关业务国内货运代理服务，增加收入来源。

（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

我公司从事经营活动，遵守法政法规，遵守社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。 1、公司社会责任主要包括以下内容： （1）对员工的责任； （2）对债权人的责任； （3）对客户的责任； （4）对社会公益的责任； （5）对环境和资源的责任。 2、公司履行社会责任的意义如下： （1）提高公司市场开拓能力。社会责任作为一种激励机制，对公司管理来说，是一场新的革命，更是提高公司开拓能力的动力源泉； （2）树立公司形象增强竞争力。公司承担一定的社会责任，虽会在短期内增加经营成本，但无疑有利于公司自身良好形象的树立，形成公司的无形资产，进而形成公司的竞争优势，最终给公司带来长期潜在的利益； （3）提高创新能力。对社会责任的关注将促使公司转向对产品、流程、管理和制度等环节进行创新，促进其盈利方式和增长方式的转变。通过提高人效比、改变营销方式、拓宽创新领域、改善经营环境从而获得更大的利润； （4）为公司的可持续发展赢得良好外部环境。社会责任是企业利益和社会利益的统一，公司承担社会
--

责任的行为，是维护公司长远利益、符合社会发展要求的一种互利行为，可以为自身创造更为广阔的生存空间；

（5）推动优秀企业文化建设。企业社会责任作为企业文化的新内容，重新塑造和创新了企业文化的价值观念，推进了企业文化的相关建设。而企业文化作为企业的一种价值体系，又将企业社会责任建设提升到新的理论高度和较高的文化层次。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.关联交易带来的风险	报告期内公司为关联方提供代理报关服务 16.21 万元并向关联方采购服务合计 34.24 万元。虽然公司已采取措施决定尽可能减少关联交易，但由于公司从事服务业务的性质以及经营办公需要，将来仍有可能继续为关联方提供或者采购一定的服务，如果公司对关联交易的控制不当，可能会给公司带来潜在的损失。 应对措施：公司为关联方提供代理报关服务及向关联方采购服务、租赁办公场所均有合同协议签署，签署协议符合市场定价原则，如出现关联方违约行为可依照合同规定履行职责，不会影响公司持续经营。
2.对天津港高度依赖的风险	公司地处天津，报告期内来自于天津地区的收入占比较高，并且公司主要为在天津港进出口货物的企业提供服务，业务与天津港紧密相关，未来天津港如果出现不可抗力的自然灾害或者港口建设的制约，公司业务将会受到较大的负面影响。 应对措施：在全国通关一体化的大背景下，公司不仅仅是依赖天津港海运业务，同时涉足全国多个港口的通关业务，另外公司涉及空运、关务咨询服务等来丰富公司业务类型，如天津港遇到不可抗力的自然灾害，公司有丰富的业务类型来保持公司正常运营，不会影响公司持续经营。
3.公司规模小、抗风险能力较弱	公司 2022 年 1 月-6 月、2023 年 1 月-6 月营业收入分别为 404.83 万元、455.34 万元，2022 上半年末、2023 上半年末资产总额分别为 819.27 万元、873.99 万元。公司收入规模和资产规模总量较低，导致存在潜在的经营、财务等方面的不利影响和抗市场波动能力较弱的风险。 应对措施：公司通过完善内部管理机制、规范业务操作流程及财务管理制度，使公司在当前规模下能够有序发展业务，不会影响公司持续经营
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	800, 000. 00	342, 423. 15
销售产品、商品, 提供劳务	600, 000. 00	162, 061. 76
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、公司由于业务发展需要，向关联方滴滴集运提供进出口通关相关业务代理服务，该业务属于公司正常经营业务，交易价格参考市场价格确定，不存在损害公司及其他股东利益的情形。
- 2、公司由于经营活动需要，向关联方滴滴集运采购代理进出口货物的物流辅助服务，该业务属于公司正常经营需求，交易价格参考市场价格确定，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-006	低风险银行委托理财	2,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为提高公司资金使用效率和收益水平，合理利用阶段性闲置资金，在不影响公司正常经营的前提下，2023 年度，公司拟使用暂时闲置的自有资金进行低风险的银行短期理财产品投资， 预计连续 12 个月累计发生额不超过 1,000.00 万元（含 1,000.00 万元）。

（五） 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	2018 年 3 月 7 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018 年 3 月 7 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018 年 3 月 7 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	2018 年 3 月 7 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2018 年 3 月 7 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	2,000,000	40.00%	0	2,000,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	0.00%	0	2,000,000	40.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,000,000	60.00%	0	3,000,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	60.00%	0	3,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨志华	4,000,000	0	4,000,000	80.00%	3,000,000	1,000,000	0	0
2	天津渤海志成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	0	1,000,000	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	3,000,000	2,000,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 杨志华持有天津渤海志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）99.99%份额。									

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
杨志华	董事长	男	1973 年 11 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
齐莹莹	董事、总经理、董事会秘书	女	1982 年 1 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
李长利	董事	男	1983 年 2 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
杨伟	董事、副总经理	女	1982 年 1 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
赵呈玉	董事	女	1986 年 12 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
张然	监事会主席	女	1990 年 12 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
莫建磊	监事	男	1993 年 9 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
韩雪	职工代表监事	女	1986 年 11 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
姬子秋	财务负责人	女	1984 年 9 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，除杨志华为公司控股股东及实际控制人外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	4	5
生产人员	26	24
技术人员	3	0
财务人员	2	2
员工总计	35	31

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,089,405.56	5,576,681.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	50,000.00	100,000.00
应收账款	五、（四）	1,594,748.55	1,734,973.17
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	81,028.90	20,737.16
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、（六）	52,630.29	50,050.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	11,321.06	11,321.06
流动资产合计		7,879,134.36	7,493,763.29
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	五、（八）	800,000.00	800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（九）	43,091.92	47,826.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	14,573.05	1,845.99
递延所得税资产	五、（十一）	3,113.16	1,862.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		860,778.13	851,534.26
资产总计		8,739,912.49	8,345,297.55
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	228,119.62	165,330.55
预收款项			
合同负债	五、（十三）	180,000.00	517,457.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十四）	234,046.06	467,526.32
应交税费	五、（十五）	51,729.32	39,338.74
其他应付款	五、（十六）	311,965.37	139,546.86
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,005,860.37	1,329,200.18
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			
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			
负债合计		1,005,860.37	1,329,200.18
所有者权益：			
股本	五、（十七）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	1,270,591.61	1,270,591.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	669,149.30	669,149.30
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	794,311.21	76,356.46
归属于母公司所有者权益合计		7,734,052.12	7,016,097.37
少数股东权益			
所有者权益合计		7,734,052.12	7,016,097.37
负债和所有者权益总计		8,739,912.49	8,345,297.55

法定代表人：齐莹莹

主管会计工作负责人：姬子秋

会计机构负责人：姬子秋

（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		4,071,870.74	5,510,668.26
交易性金融资产		2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	十四、（一）	50,000.00	100,000.00
应收账款	十四、（二）	1,569,708.55	1,734,973.17
应收款项融资			
预付款项		81,028.90	20,737.16
其他应收款	十四、（三）	52,627.29	50,050.90
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		11,321.06	11,321.06
流动资产合计		7,836,556.54	7,427,750.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（四）	1,062,000.00	1,062,000.00
其他权益工具投资		800,000.00	800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		43,091.92	47,826.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,573.05	1,845.99
递延所得税资产		3,113.16	1,862.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,922,778.13	1,913,534.26
资产总计		9,759,334.67	9,341,284.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		228,119.62	165,330.55
预收款项		180,000.00	517,457.71
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		208,597.21	467,526.32
应交税费		50,240.38	39,338.74
其他应付款		308,617.26	139,546.86
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			
其他流动负债			
流动负债合计		975,574.47	1,329,200.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		975,574.47	1,329,200.18
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,270,591.61	1,270,591.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		669,149.30	669,149.30
一般风险准备			
未分配利润		1,844,019.29	1,072,343.72
所有者权益合计		8,783,760.20	8,012,084.63
负债和所有者权益合计		9,759,334.67	9,341,284.81

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		4,553,421.24	4,048,345.95
其中：营业收入	五、（二十一）	4,553,421.24	4,048,345.95
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,785,511.44	3,553,318.54
其中：营业成本	五、（二十一）	2,630,221.44	2,229,353.32
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	五、（二十二）	12,902.39	14,711.10
销售费用			
管理费用	五、（二十三）	988,745.07	1,140,463.25
研发费用	五、（二十四）	154,532.99	169,513.00
财务费用	五、（二十五）	-890.45	-722.13
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（二十六）	7,046.85	9,514.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十七）		-318,653.48
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）	五、（二十八）	-37.85	603.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	-1,251.38	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		773,667.42	186,491.94
加：营业外收入	五、（三十）	1.01	0.74
减：营业外支出	五、（三十一）	25.97	1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		773,642.46	185,492.68

减：所得税费用	五、（三十二）	193,410.62	4,637.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		580,231.84	180,855.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		580,231.84	180,855.36
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		580,231.84	180,855.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.12	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.04

法定代表人：齐莹莹

主管会计工作负责人：姬子秋

会计机构负责人：姬子秋

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四、(五)	4,470,694.61	4,048,345.95
减：营业成本	十四、(五)	2,601,011.76	2,229,353.32
税金及附加		12,740.70	14,711.10
销售费用			
管理费用		979,195.19	1,140,463.25
研发费用		56,975.56	169,513.00
财务费用		-859.22	-722.13
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		7,046.85	9,514.24
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）		-37.85	603.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,251.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		827,388.24	505,145.42
加：营业外收入		1.01	0.74
减：营业外支出		25.97	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		827,363.28	504,146.16
减：所得税费用		206,840.82	12,603.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		620,522.46	491,542.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		620,522.46	491,542.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.04

（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		5,163,936.84	4,620,094.37
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			18,403.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	4,779,872.77	6,464,710.52
经营活动现金流入小计		9,943,809.61	11,103,208.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,239,631.99	837,358.79
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		2,197,643.97	2,656,253.18
支付的各项税费		250,377.71	224,726.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	5,743,431.38	7,216,484.56

经营活动现金流出小计		9,431,085.05	10,934,823.48
经营活动产生的现金流量净额		512,724.56	168,385.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金	五、（三十三）	2,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,487,275.44	168,385.32
加：期初现金及现金等价物余额		5,576,681.00	4,701,142.80
六、期末现金及现金等价物余额		4,089,405.56	4,869,528.12

法定代表人：齐莹莹

主管会计工作负责人：姬子秋

会计机构负责人：姬子秋

（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		5,163,936.84	4,620,094.37
收到的税费返还			18,403.91
收到其他与经营活动有关的现金		4,779,872.77	6,464,710.52
经营活动现金流入小计		9,943,809.61	11,103,208.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,239,631.99	837,358.79
支付给职工以及为职工支付的现金		2,197,643.97	2,656,253.18
支付的各项税费		250,377.71	224,726.95
支付其他与经营活动有关的现金		5,743,431.38	7,216,484.56
经营活动现金流出小计		9,431,085.05	10,934,823.48
经营活动产生的现金流量净额		512,724.56	168,385.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,487,275.44	168,385.32
加：期初现金及现金等价物余额		5,576,681.00	4,634,822.54
六、期末现金及现金等价物余额		4,089,405.56	4,803,207.86

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

天津渤海报关股份有限公司
2023 半年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

天津渤海报关股份有限公司（以下简称：“本公司或公司”），系由张晓春、杨春礼出资组建。2006 年 6 月 22 日，公司设立，取得由天津市工商行政管理局武清分局核发的注册号为 120222000002021 的《企业法人营业执照》，法定代表人为张晓春，注册资本为人民币 500 万元；住所为武清区南北辛庄立交桥南 168 号；经营范围为“代理报关业务。（以上经营范围涉及许可证的，在取得之前不得从事生产经营活动。国家有专营专项规定的，按规定办理）”。公司成立时的股权结构如下：

股东名称	投资总额（万元）	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例%	出资方式
张晓春	450.00	450.00	180.00	90.00	货币出资
杨春礼	50.00	50.00	20.00	10.00	货币出资
合计	500.00	500.00	200.00	100.00	

2006 年 5 月 22 日，天津国财有限责任会计师事务所出具编号为津国财验字（2006）225 号《验资报告》：公司注册资本为人民币 500 万元，分两次缴足。截至 2006 年 5 月 22 日止，有限公司已收到全体股东第一次缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 200 万元，占注册资本的 40%，其中股东张晓春以货币出资 180 万元，股东杨春礼以货币出资 20 万元。

2006 年 6 月 18 日，本公司召开股东会，决议通过公司章程；同意公司不设董事会，选举张晓春为执行董事；公司不设监事会，选举杨春礼为监事；根据公司章程聘任张晓春为经理。公司住所由天津市武清区富民经济发展有限公司向天津市工商局武清分局出具的《住所租赁使用证明》和《住所产权归属证明》等文件加以证明。

2008 年 5 月 13 日，天津市安泰有限责任会计师事务所出具编号为津安泰验字（2008）第 A-223 号《验资报告》：截至 2008 年 5 月 9 日止，本公司已收到全体股东缴纳的第二期出资，即本期实收注册资本人民币 300 万元，其中股东张晓春以货币出资 270 万元，股东杨春礼以货币出资 30 万元。至此，全体股东的累计货币出资金额为 500 万元，占注册资本的 100%。本次变更后，股权结构如下：

股东名称	投资总额（万元）	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例%	出资方式
张晓春	450.00	450.00	450.00	90.00	货币出资
杨春礼	50.00	50.00	50.00	10.00	货币出资
合计	500.00	500.00	500.00	100.00	

2009 年 9 月 9 日，本公司召开股东会，决议同意股东张晓春将其持有的 90%的股权（共计 450 万元）转让给杨志华；决议同意免去张晓春执行董事兼法定代表人的职务，选举杨志华为公司的执行董事兼法定代表人；决议同意修改公司章程。随后，本公司按照公司章程的

规定聘任杨志华为公司经理。同日，张晓春与杨志华就上述股权转让事项签署了《股权转让协议》。2009 年 9 月 9 日，本公司就上述变更事项办理了工商变更登记。本次变更完成后，有限公司股权结构如下：

股东名称	投资总额（万元）	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例%	出资方式
杨志华	450.00	450.00	450.00	90.00	货币出资
杨春礼	50.00	50.00	50.00	10.00	货币出资
合计	500.00	500.00	500.00	100.00	

2017 年 7 月 10 号，经召开股东会和股东签订股权转让协议，公司变更股权结构并修改公司章程，变更后公司股东为“杨志华以货币方式出资 400 万元人民币，占注册资本 80%，实收 400 万元人民币；天津渤海志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 100 万元人民币，占注册资本 20%，实收 100 万元人民币。本次变更完成后，有限公司股权结构如下：

股东名称	投资总额（万元）	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例%	出资方式
杨志华	400.00	400.00	400.00	80.00	货币出资
天津渤海志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	100.00	20.00	货币出资
合计	500.00	500.00	500.00	100.00	

2017 年 12 月 17 日，公司股东会作出决议，同意公司组织形式由有限责任公司整体变更为股份有限公司，股份公司名称为天津渤海报关股份有限公司。公司全体股东为股份有限公司的发起人，各发起人以其持有公司的股权所对应的净资产认购股份有限公司的股份，持股比例不变；同意以 2017 年 9 月 30 日为基准日，以经审计的净资产 6,270,591.61 元折股，其中 5,000,000.00 元折为注册资本，其余 1,270,591.61 元计入资本公积。本次变更经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 12 月 17 日出具中兴财光华审验字(2017)第 205008 号验资报告。

2017 年 12 月 19 日，天津市市场和质量监督管理委员会签发了统一社会信用代码为 91120222789367124D 的《营业执照》。营业期限为至长期。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2018 年 6 月 29 日以(股转系统函[2018]2234 号)文件核准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司证券代码：872900，证券简称：渤海报关

公司法定代表人：齐莹莹

实际控制人名称：杨志华。

注册地址：天津市武清开发区福源道北侧

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事【代理报关业务，报检业务，报关系统软件开发，代理国际快递（邮政企业专营除外，地域范围：天津市），商务信息咨询、国际货运代理。（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）】。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况以及 2023 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1. 同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负

债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3.分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩

余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

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

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

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

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

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

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用

直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

3）管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 以摊余成本计量的金融资产

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

3.金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2)财务担保合同负债

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

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

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4.金融资产及金融负债的指定

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

5.金融资产及金融负债的列报抵消

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

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

6.金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

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

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

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

7.金融工具减值

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

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

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

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

报告期本公司基于上述基础，使用下列准备矩阵：

	预期信用损失率 (%)	应收款项	减值准备
1-6 月	0	应收账款	
7-12 月	5.00	应收账款	
1-2 年	100.00	应收账款	
2-3 年	100.00	应收账款	
3 年以上	100.00	应收账款	

合计			
----	--	--	--

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

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

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

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

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

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

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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

8. 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9. 金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

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

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

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

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

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

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

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

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

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十三) 职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

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

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

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

(十四) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品。
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

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

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司主要收入来源于报关服务。

1、报关服务收入确认原则：报关服务收入在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，服务已经完成，返还给客户报关单；②公司与客户已结算；③本公司就该报关服务享有现时收款权利，即客户就该报关服务负有现时付款义务。

2、关务服务收入确认原则：本公司向客户提供 AEO 咨询辅导、贸易合规培训、海关法律法规培训、商品预归类服务等服务。本公司于完成各项服务并经客户验收时，确认收入。

(十五) 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

(十六) 政府补助

1.政府补助的类型

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

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2.政府补助的会计处理方法

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

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

3.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1.租赁合同的识别：

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

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

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

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3.租赁合同的合并

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

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4.本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款

约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（3）租赁负债

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

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

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

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

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

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

（十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

2.重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项**(一) 主要税种及税率**

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

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 增值税：《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

(2) 纳税人购进国内旅客运输服务，其进项税额允许从销项税额中抵扣。

(3) 企业所得税

2019 年 11 月 28 日，本公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局联合颁发的 GR201912002295《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》第二十八条的规定：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。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初余额”指 2022 年 12 月 31 日账面余额，“期末余额”指 2023 年 06 月 30 日账面余额，“上期发生额”指 2022 年 1 月至 6 月发生额，“本期发生额”指 2023 年 1 月至 6 月发生额。

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	4,089,405.56	5,576,681.00
其他货币资金		
合计	4,089,405.56	5,576,681.00

注：期末无受限货币资金。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
交易性金融资产	2,000,000.00	0.00
合计	2,000,000.00	0.00

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	100,000.00
商业承兑汇票		
合计	50,000.00	100,000.00

(1) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(2) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,594,748.55	100.00			1,594,748.55
其中：账龄组合	1,419,396.15	89.00			1,419,396.15
关联方组合	175,352.40	11.00			175,352.40
合计	1,594,748.55	100.00			1,594,748.55

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,734,973.17	100.00			1,734,973.17
其中：账龄组合	1,555,775.57	89.67			1,555,775.57
关联方组合	179,197.60	10.33			179,197.60

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	1,734,973.17	100.00	6,109.13	0.34	1,734,973.17

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-6 月	1,419,396.15		
7-12 月			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	1,419,396.15		

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-6 月	46,056.40		
7-12 月			
1-2 年	129,296.00		
2-3 年			
3 年以上			
合计	175,352.40		

4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1-6 月	1,465,452.55	1,606,907.17
7-12 月		43,586.00
1-2 年	129,296.00	84,480.00
2-3 年		
3 年以上		
合计	1,594,748.55	1,734,973.17

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	0.00					0.00
其中：账龄组合	0.00					0.00
关联方组合	-					-
合计	0.00	-	-	-	-	0.00

6. 本期无实际核销的应收账款

7.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
丹佛斯（天津）有限公司	314,745.99	19.74	
安乐福（中国）智能科技有限公司	214,583.95	13.46	
天津润雅科技股份有限公司	129,296.00	8.11	
天津华瑞货运有限责任公司	81,345.00	5.10	
天津德山精密电子有限公司	63,805.02	4.00	
合计	803,775.96	50.41	

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	81,028.90	100.00	20,737.16	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	81,028.90	100.00	20,737.16	100.00

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况:无

3.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
天津创亿互联国际货运代理有限公司	24,623.09	30.39
天津市武清开发区热力有限公司	15,233.95	18.80
天津永瀚律师事务所	12,376.22	15.27
天津市创总物业管理有限公司	9,050.94	11.17
天津中新北航投星空众创科技有限公司	4,937.14	6.09
合计	66,221.34	81.73

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	65,082.94	62,465.70
其中：应收资金集中管理款（适用于成员单位）		
减：坏账准备	12,452.65	12,414.80
合计	52,630.29	50,050.90

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	21,988.00	17,024.36
代垫款项	43,094.94	45,441.34
合计	65,082.94	62,465.70

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	65,082.94	100.00	12,452.65	19.13	52,630.29
其中：账龄组合	65,082.94	100.00	12,452.65	19.13	52,630.29
关联方组合					
合计	65,082.94	100.00	12,452.65	19.13	52,630.29

续：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	62,465.70	100.00	12,414.80	19.87	50,050.90
其中：账龄组合	62,465.70	100.00	12,414.80	19.87	50,050.90
关联方组合					
合计	62,465.70	100.00	12,414.80	19.87	50,050.90

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,915.94	2,495.65	5.00
1—2 年	4,400.00	440.00	10.00
2—3 年	-	-	-
3—4 年	2,500.00	1,250.00	50.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	8,267.00	8,267.00	100.00
合计	65,082.94	12,452.65	-

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,915.94	45,441.34
1—2 年	4,400.00	6,257.36
2—3 年	-	-
3—4 年	2,500.00	2,500.00
4—5 年	-	-
5 年以上	8,267.00	8,267.00
合计	65,082.94	62,465.70

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	12,414.80			12,414.80
本期计提	37.85			37.85
本期收回或转回				-
本期核销				-
本期其他变动				-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	12,452.65			12,452.65

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
梦达驰汽车系统(天津)有限公司	代垫款项	34,324.49	1 年以内	52.74	1,716.22
天津北辰科技园区总公司	房租保证金	9,207.00	3-4 年 2500 元, 5 年以上 6707 元	14.15	7,957.00
丹鹏家居(天津)有限公司	代垫款项	8,767.45	1 年以内	13.47	438.37
塘沽办事处	备用金	4,400.00	1 年以上	6.76	440.00
天津港信息技术发展有限公司	押金	3,821.00	1 年以内	5.87	191.05
合计		60,519.94		92.99	10,742.64

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	11,321.06	11,321.06
合计	11,321.06	11,321.06

(八) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	800,000.00	800,000.00
合 计	800,000.00	800,000.00

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	43,091.92	47,826.06
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	43,091.92	47,826.06

1. 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公家具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	897,251.00	24,921.72	37,153.96	57,895.00	1,017,221.68
2. 本期增加金额					
（1）购置					
3. 本期减少金额	32,375.00		9,330.00		41,705.00
处置或报废	32,375.00		9,330.00		41,705.00
4. 期末余额	864,876.00	24,921.72	27,823.96	57,895.00	975,516.68
二、累计折旧					-
1. 期初余额	857,723.47	19,474.85	36,039.15	56,158.15	969,395.62
2. 本期增加金额	1,543.74	1,939.02			3,482.76
计提	1,543.74	1,939.02			3,482.76
3. 本期减少金额	31,403.52		9,050.10		40,453.62
处置或报废	31,403.52		9,050.10		40,453.62
4. 期末余额	827,863.69	21,413.87	26,989.05	56,158.15	932,424.76
三、账面价值					-
1. 期末账面价值	37,012.31	3,507.85	834.91	1,736.85	43,091.92
2. 期初账面价值	39,527.53	5,446.87	1,114.81	1,736.85	47,826.06

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

（3）未办妥产权证书的固定资产情况：无

（4）期末固定资产抵押情况：无

（5）期末固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

（十）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
邮箱使用费	1,845.99	14,778.30	2,051.24	-	14,573.05
合计	1,845.99	14,778.30	2,051.24	-	14,573.05

（十一）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	12,452.65	3,113.16	12,414.80	1,862.21
合计	12,452.65	3,113.16	12,414.80	1,862.21

（十二）应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	228,119.62	165,330.55
1 年以上		
合计	228,119.62	165,330.55

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	180,000.00	517,457.71
合计	180,000.00	517,457.71

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	467,526.32	1,742,771.12	1,976,251.38	234,046.06
离职后福利-设定提存计划		220,034.52	220,034.52	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	467,526.32	1,812,724.83	2,071,653.94	234,046.06

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	447,559.10	1,465,287.76	1,691,096.38	221,750.48
职工福利费		1,033.02	1,033.02	-
社会保险费		142,859.31	142,859.31	-
其中：医疗保险费		133,354.00	133,354.00	-
工伤保险费		2,837.19	2,837.19	-
生育保险费		6,668.12	6,668.12	-
住房公积金		103,558.00	103,558.00	-
工会经费和职工教育经费	19,967.22	30,033.03	37,704.67	12,295.58
短期带薪缺勤				-
短期利润分享计划				-
合计	467,526.32	1,742,771.12	1,976,251.38	234,046.06

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		213,366.40	213,366.40	
失业保险费		6,668.12	6,668.12	
企业年金缴费				
合计		220,034.52	220,034.52	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	29,718.82	31,974.58
个人所得税	940.79	5,397.25
城市维护建设税	1,040.15	1,119.11
教育费附加	424.89	479.62
地方教育费附加	283.26	319.74
印花税	41.44	48.44
企业所得税	19,279.97	
合计	51,729.32	39,338.74

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	311,965.37	139,546.86
合计	311,965.37	139,546.86

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
房屋租金	231,776.69	138,111.86
服务费	80,188.68	
报销款		1,435.00
合计	311,965.37	139,546.86

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

无

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

(十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	1,270,591.61			1,270,591.61
合计	1,270,591.61			1,270,591.61

(十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	669,149.30			669,149.30
其他				
合计	669,149.30			669,149.30

(二十) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	76,356.46	207,107.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	137,722.90	
调整后期初未分配利润	214,079.36	207,107.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	580,231.85	633,691.32
减：提取法定盈余公积		633,691.32
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		650,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	794,311.21	76,356.46

(二十一) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,553,421.24	2,630,221.44	4,048,345.95	2,229,353.32
其他业务				
合计	4,553,421.24	2,630,221.44	4,048,345.95	2,229,353.32

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	报关服务	关务服务	软件开发
在某一时点确认	4,070,031.64	424,895.54	58,494.06

合计	4,070,031.64	424,895.54	58,494.06
----	--------------	------------	-----------

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,921.22	8,102.60
教育费附加	2,896.94	3,472.55
地方教育费附加	1,931.28	2,315.05
印花税	77.95	70.90
车船税	1,075.00	750.00
合计	12,902.39	14,711.10

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	467,809.51	646,866.34
办公费	12,943.47	12,553.19
招待费	53,165.90	80,417.25
折旧费	3,482.76	3,168.36
通讯费	-2,050.32	1,750.40
租赁费	147,314.79	92,318.15
水费	933.09	86.70
电费	7,096.28	1,858.38
交通费	1,073.28	1,266.17
社会团体费	12,000.00	14,000.00
服务费	105,714.97	202,480.39
邮寄费	865.74	943.33
车辆费	49,639.10	27,760.56
固话费	16,220.45	18,542.75
物业费	9,114.93	14,885.04
制冷费	5,682.44	5,993.76
采暖费	13,693.91	13,541.29
电梯费	2,489.50	2,031.19
差旅费	2,956.21	
培训费	3,127.36	
审计费	75,471.70	
合计	988,745.07	1,140,463.25

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	154,470.48	161,875.83
办公费	62.51	2,052.19
软件费用		5,584.98

合计	154,532.99	169,513.00
----	------------	------------

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	-2,863.55	-2,316.93
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	3,754.00	1,594.80
其他支出		
合计	-890.45	-722.13

(二十六) 其他收益

(1) 其他收益分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,922.11	9,514.24	5,922.11
个税返还	1,124.74		1,124.74
合计	7,046.85	9,514.24	7,046.85

(2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
服务业进项税加计扣除	5,922.11	5,618.91	与收益相关
代扣代缴个税手续费返还	1,124.74	836.58	与收益相关
六税两费税费返还		3,058.75	与收益相关
合计	7,046.85	9,514.24	

(二十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-318,653.48
合计	0.00	-318,653.48

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-37.85	-603.77
合计	-37.85	-603.77

(二十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	-1,251.38	0.00
其中：固定资产处置利得或损失	-1,251.38	0.00
合计	-1,251.38	0.00

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.01	0.74	1.01
合计	1.01	0.74	1.01

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	25.97		25.97
公益性捐赠		1,000.00	
合计	25.97	1,000.00	25.97

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	193,429.54	4,637.32
合计	193,429.54	4,637.32

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	773,718.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	193,429.54
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	
研发费加计扣除的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	193,429.54

(三十三) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,779,872.77	6,464,710.52
其中：		
财务费用-利息收入	2,863.55	2,316.93
收到往来款项		105.00
代收海关税款	4,775,883.47	6,462,287.85
收到的政府补助	1,124.74	
营业外收入	1.01	0.74
支付其他与经营活动有关的现金	5,743,431.38	7,216,484.56
其中：		
代付海关税款	5,164,531.95	6,462,287.85
费用性支出	578,899.43	754,196.71

2.收到或支付的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	2,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：		
理财产品赎回		
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：		
理财产品赎回		

(三十四) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	580,288.62	180,855.36
加：信用减值损失	-37.85	-603.77
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、投资性房地产折旧	3,482.76	3,168.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,051.24	2,215.02
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）	1,251.38	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期损失（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）	-890.45	-722.13
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	102,173.78	25,697.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-323,339.81	-376,771.91
其他	147,744.89	334,546.51
经营活动产生的现金流量净额	512,724.56	168,385.32
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,089,405.56	4,869,528.12
减：现金的上年年末余额	5,576,681.00	4,701,142.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,487,275.44	168,385.32

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,089,405.56	5,576,681.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	4,089,405.56	5,576,681.00
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	4,089,405.56	5,576,681.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津市渤海志同信息咨询服务有限公司	天津市	天津市	一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；认证咨询；信息技术咨询服务；标准化服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件外包服务；软件开发；信息系统运行维护服务；报关业务；商务代理代办服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。	100.00	-	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

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

（1）利率风险

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

公司报告期无银行借款。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司无外币金融资产和负债，无汇率风险。

（3）其他价格风险

公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

2、信用风险

2023 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

(2) 本附注三、(十) “金融资产减值”中披露的应收账款金额。

为降低信用风险，本公司指定专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

注：对于已逾期或发生减值的金融资产，还应按类别披露：

已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未减值的金融资产。

已发生单项减值的金融资产的分析。

资产负债表日，公司无已发生减值的应收款项。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动性风险

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

公司报告期无银行借款。

2023 年 06 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	228,119.62				228,119.62
其他应付款	311,965.37				311,965.37
合计	540,084.99				540,084.99

(二) 金融资产转移

无

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

最终控制方名称	籍贯	直接和间接持股比例
杨志华	天津	99.99%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”本企业的其他关联方情况。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
滴滴集运（天津）科技股份有限公司	控股股东、实际控制人杨志华控制的其他企业
星光供应链管理（天津）股份有限公司	杨志华通过天津一达通服务外包有限公司间接持有其 15%的股权，通过上海娜玛电子商务有限公司间接持有 1%的股权，并担任其董事长
天津优达通供应链管理股份有限公司	杨志华通过天津一达通服务外包有限公司间接持有其 21.25%股权，通过上海娜玛电子商务有限公司间接持有其 0.6%股权，并担任其董事、经理
天津润雅科技股份有限公司	控股股东、实际控制人杨志华过去 12 个月控制的其他企业
上海娜玛电子商务有限公司	公司实际控制人杨志华直接持有该公司 4%的股份
天津渤海志昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人杨志华直接持有其 99%的股权并担任执行事务合伙人
天津渤海志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司 20%股权、公司实际控制人杨志华直接持有其 99.99%的股权并担任执行事务合伙人
杨志华	董事长；直接持股 80%
齐莹莹	公司法定代表人、董事、总经理、董事会秘书
李长利	董事
杨伟	董事、副总经理
赵呈玉	董事
张然	监事会主席
莫建磊	监事
韩雪	职工代表监事
姬子秋	财务负责人

(五) 关联交易情况

(1) 本公司向关联方销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	
			2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	
			2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
天津润雅科技发展有限公司	报关服务	市场价格	440.00	
滴滴集运(天津)科技股份有限公司	报关服务	市场价格	161,621.76	213,989.20
合计			162,061.76	213,989.20

(2) 关联方向本公司提供服务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	
			2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
滴滴集运(天津)科技股份有限公司	货运服务	市场价格	342,423.15	337,312.71
合计			342,423.15	337,312.71

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

8. 其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	滴滴集运（天津）科技股份有限公司	46,056.40	49,901.60
	天津润雅科技股份有限公司	129,296.00	129,296.00
	小计	175,352.40	179,197.60

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	滴滴集运（天津）科技股份有限公司	177,968.72	109,825.17

(七) 关联方承诺

无

十、股份支付

无

十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	100,000.00
商业承兑汇票		
合计	50,000.00	100,000.00

(1) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(2) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(二) 应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,569,708.55	100.00			1,569,708.55
其中：账龄组合	1,394,356.15	88.83			1,394,356.15
关联方组合	175,352.40	11.17			175,352.40
合计	1,569,708.55	100.00			1,569,708.55

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,734,973.17	100.00			1,734,973.17
其中：账龄组合	1,555,775.57	89.67			1,555,775.57
关联方组合	179,197.60	10.33			179,197.60
合计	1,734,973.17	100.00			1,734,973.17

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-6 月	1,394,356.15		
7-12 月			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	1,394,356.15		

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-6 月	46,056.40		
7-12 月			
1-2 年	129,296.00		
2-3 年			
3 年以上			
合计	175,352.40		

4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1-6 月	1,394,356.15	1,606,907.17
7-12 月		43,586.00
1-2 年	129,296.00	84,480.00
2-3 年		
3 年以上		
合计	1,569,708.55	1,734,973.17

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	0.00	-	-	-	-	0.00
其中：账龄组合	0.00	-	-	-	-	0.00
关联方组合	-	-	-	-	-	-
合计	0.00	-	-	-	-	0.00

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
丹佛斯（天津）有限公司	314,745.99	19.74	-
安乐福（中国）智能科技有限公司	214,583.95	13.46	-
天津润雅科技股份有限公司	129,296.00	8.11	-
天津华瑞货运有限责任公司	81,345.00	5.10	-
天津德山精密电子有限公司	63,805.02	4.00	-
合计	803,775.96	50.41	-

(三) 其他应收款

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	65,079.94	62,465.70

其中：应收资金集中管理款（适用于成员单位）		
减：坏账准备	12,452.65	12,414.80
合计	52,627.29	50,050.90

1.其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	21,988.00	17,024.36
代垫款项	43,091.94	45,441.34
合计	65,079.94	62,465.70

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	65,079.94	100.00	12,452.65	19.13	52,627.29
其中：账龄组合	65,079.94	100.00	12,452.65	19.13	52,627.29
关联方组合					
合计	65,079.94	100.00	12,452.65	19.13	52,627.29

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	62,465.70	100.00	12,414.80	19.87	50,050.90
其中：账龄组合	62,465.70		12,414.80	19.87	50,050.90
关联方组合					
合计	62,465.70	100.00	12,414.80	19.87	50,050.90

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,912.94	2,495.65	5.00
1—2 年	4,400.00	440.00	10.00

2—3 年	-	-	
3—4 年	2,500.00	1,250.00	50.00
4—5 年	-	-	
5 年以上	8,267.00	8,267.00	100.00
合计	65,079.94	12,452.65	

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,912.94	45,441.34
1—2 年	4,400.00	6,257.36
2—3 年	-	
3—4 年	2,500.00	2,500.00
4—5 年	-	
5 年以上	8,267.00	8,267.00
合计	65,079.94	62,465.70

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	12,414.80			12,414.80
本期计提	37.85			37.85
本期收回或转回				-
本期核销				-
本期其他变动				-
期末余额	12,452.65			12,452.65

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
梦达驰汽车系统(天津)有限公司	代垫款项	34,324.49	1 年以内	52.74	1,716.22
天津北辰科技园区总公司	房租保证金	9,207.00	3-4 年 2500 元, 5 年以上 6707 元	14.15	7,957.00
丹鹏家居(天津)有限公司	代垫款项	8,767.45	1 年以内	13.47	438.37
塘沽办事处	备用金	4,400.00	1 年以上	6.76	440.00
天津港信息技术发展有限公司	押金	3,821.00	1 年以内	5.87	191.05
合计		60,519.94		92.99	10,742.64

(四) 长期股权投资

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
天津市渤海志 同信息咨询服 务有限公司	1,062,000.00			1,062,000.00		
合 计	1,062,000.00			1,062,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,470,694.61	2,601,011.76	4,048,345.95	2,229,353.32
其他业务				
合计	4,470,694.61	2,601,011.76	4,048,345.95	2,229,353.32

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	报关服务	关务服务	软件开发
在某一时点确认	3,987,305.01	424,895.54	58,494.06
合计	3,987,305.01	424,895.54	58,494.06

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,251.38	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	-	
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,046.85	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	备注
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24.96	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	1,442.63	
23. 少数股东影响额		
合计	4,327.88	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	7.94	2.54	0.12	0.04	0.12	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88	2.46	0.12	0.04	0.12	0.04

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,046.85
委托他人投资或管理资产的损益	-1,251.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24.96
非经常性损益合计	5,770.51
减：所得税影响数	1,442.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,327.88

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

天津渤海报关股份有限公司
董事会
2023 年 8 月 24 日