



德利得

NEEQ : 836589

天津德利得供应链管理股份有限公司
TIANJIN THE LEADER SUPPLY CHAIN
MANAGEMENT CO,LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李志明、主管会计工作负责人毛小琴及会计机构负责人（会计主管人员）李莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动及股东情况	26
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第六节	财务会计报告	30
附件 I	会计信息调整及差异情况	108
附件 II	融资情况	108

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	董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/德利得供应链	指	天津德利得供应链管理股份有限公司
北京德利得	指	北京德利得物流有限公司
天津市万邦轩荔物流	指	天津市万邦轩荔物流有限公司
上海德利得	指	上海德利得物流有限公司
上海供应链	指	上海德利得供应链管理有限公司
天津市力邦立动物流	指	天津市力邦立动物流有限公司
德利得五矿	指	天津德利得集团五矿进出口有限公司
德通信息咨询	指	天津德通信息咨询合伙企业（有限合伙）
利安德顺信息咨询	指	天津利安德顺信息咨询合伙企业（有限合伙）
上海菱通	指	上海菱通软件技术有限公司
北京德利得供应链	指	北京德利得智慧供应链管理有限公司
北京云智慧电子商务	指	北京云智慧电子商务有限公司
德利得（广州）公司	指	德利得（广州）供应链管理有限公司
河北德利得公司	指	河北德利得供应链管理有限公司
股东大会	指	天津德利得供应链管理股份有限公司股东大会
董事会	指	天津德利得供应链管理股份有限公司董事会
监事会	指	天津德利得供应链管理股份有限公司监事会
渤海证券	指	渤海证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《天津德利得供应链管理股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
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、本报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日
危险化学品	指	具有易燃、易爆、有毒、有害和放射性等物质，在运输装卸和储存保管过程中易造成人员伤亡和财产损毁而需要特别防护的货物。
现代物流	指	将信息、运输、仓储、库存、装卸搬运以及包装物等物流活动综合起来的一种新型的集成式管理，其任务是尽可能降低物流的总成本，为顾客提供最好的服务。
供应链物流	指	以物流活动为核心，协调供应领域的生产和进货计划，销售领域的客户服务和订货处理业务，以及财务领域的库存控制等活动。包括了对涉及采购、外包、转化等过程的全部计划和管理活动和全部物流管理活动。

		更重要的是，它也包括与渠道伙伴之间的协调和协作，涉及供应商、中间商、第三方服务供应商和客户。
大件运输	指	大设备的运输配送。大件是在重量、体积上占有优势的物品，在运输工具上，大件物品有严格要求，不是一般的运输车辆可以完成运输的，需要用到特殊的运输工具来完成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津德利得供应链管理股份有限公司		
英文名称及缩写	TIANJIN THE LEADER SUPPLY CHAIN MANAGEMENT CO, LTD		
法定代表人	李志明	成立时间	2012年9月25日
控股股东	控股股东为（天津德利得集团五矿进出口有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(韩立红)，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G54 道路运输业-G5430 道路货物运输-G 交通运输、仓储和邮政业-G59 仓储业		
主要产品与服务项目	提供专业第三方物流服务，业务范围是包括仓储、普通货物运输、大件货物运输、危险化学品运输在内的一体化供应链物流服务。		
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	德利得	证券代码	836589
挂牌时间	2016年4月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	71,500,000
主办券商（报告期内）	渤海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	魏津春	联系地址	天津市北辰经济技术开发区双原道 2 号 300400
电话	022-26983303	电子邮箱	weijincun_008@163.com
传真	022-26983306		
公司办公地址	天津市北辰经济技术开发区双原道 2 号	邮政编码	300400
公司网址	www.dld56.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	9112011659614600X5		
注册地址	天津市北辰区经济技术开发区双原道 2 号		
注册资本（元）	71,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

报告期内，我国疫情防控政策调整，客户的业务逐步恢复，国家出台多项促进经济发展和民营经济发展的支持政策和指导意见，公司紧紧抓住有利的宏观环境，在战略上进一步形成了具有德利得供应链优势与特点的供应链物流服务运营体系，坚持以为客户创造价值为核心的供应链一体化服务定位。在以对供应链物流有深刻理解与迫切需求的高端核心企业客户群及世界五百强的高端制造企业为核心客户群的基础上，逐步向中国经济发展的中坚力量企业客户群拓展业务，通过对客户供应链的深入研究、持续跟进，利用我公司的供应链物流专业技术、服务经验与创新专利技术，为客户提出降低成本、提高效率、实现新价值的解决方案，通过与客户签署一体化供应链合作服务合同等方式，实现一体化的供应链物流服务商业模式。

公司商业模式的主要特点是将供应链物流服务与客户的供应链融为一体，结合供应链物流市场需求，通过信息系统对接，供应链物流服务体系对接等形式，通过创新发展，通过供应链优化、供应链一体化、跨供应链服务等创新模式，不断的延伸服务链条，进一步提出安装、就位、解决方案等一系列供应链增值服务、生产辅助加工服务等高价值的增值服务。

在复杂的经营环境中，公司与客户进行了紧密的沟通，对中国经济发展趋势进行了科学的研判，中国经济发展的韧性及可持续发展，特别是经济发展结构调整带来的高端供应链物流需求持续增长的趋势没有改变。公司对未来中国经济持续向好和目标市场的规模扩大具有充分的信心。

公司在具有资质优势的危化物流与大件物流上将继续以安全为核心，紧跟市场的发展，借鉴供应链物流积累的经验，大项目与一体化服务相结合，整合专业资源，稳步拓展业务。公司继续以提高客户供应链整体价值最大化为目标，形成了较高的技术壁垒及个性化服务的能力壁垒。利用跨国企业客户对供应商的准入资质及供应链服务能力的严格要求，紧跟国家双碳目标的各项政策及要求，积极参与环境友好与安全的审计，形成了进入跨国企业供应链服务的资质壁垒，避免了市场上低端的恶性竞争。

报告期内，在全体德利得团队的努力下，公司克服报告期的各项困难，实现了逆境发展。公司实现不含税收入 30,386.35 万元，同比增长 53.42%；营业成本 28,342.11 万元，同比增长 59.80%；实现净利润 319.36 万元，同比增长 122.69%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产为 19,847.14 万元，比期初降低 1.58%；归属于母公司所有者的股东权益为 7,574.94 万元，比期初增长 3.03%。负债总额 12,272.20 万元，较期初降低 4.23%。报告期内，本期经营活动产生的现金流量净额 2,349.21 万元，本期投资活

动产生的现金流量净额-805.11万元，本期筹资活动产生的现金流量净额-518.27万元。

公司主要收入来源于供应链物流服务

（二） 行业情况

2023年上半年，随着社会经济全面恢复常态化运行，物流需求整体呈现温和复苏。二季度上游产销有所恢复，社会去库存持续优化，物流服务供给充足能力提升，供应链各环节循环逐步畅通，社会物流成本稳中有降。

一、物流运行保持恢复态势，需求结构分化依旧

上半年，全国社会物流总额160.6万亿元，按可比价格计算，同比增长4.8%，比1-5月提高0.3个百分点，二季度环比提高1.6个百分点，年内物流需求累计增长整体呈回升态势。综合来看，供应链上下游向常态化运行轨道回归，物流运行整体呈企稳趋好的发展状态。从物流需求结构来看，工业品物流、农产品物流增速总体平稳，为社会物流总额恢复提供了有力支撑；民生消费物流实现较快增长，对社会物流总额增长的拉动明显增强。与上年同期相比，民生消费、进口、再生资源等领域物流贡献率有所提升，合计贡献率近三成，拉动社会物流总额增长1.4个百分点。从不同领域看，结构分化趋势显现，主要呈现以下特点：

一是工业领域结构优化，物流需求升级动力明显。上半年，工业生产持续恢复，工业品物流总额同比增长3.8%，分别较1-5月份和一季度加快0.2和0.8个百分点。从月度看，二季度各月累计同比分别增长3.6%、3.6%、3.8%，呈总体回升态势，其中超过六成行业物流总额实现增长，显示工业物流整体回稳的态势较为稳固。工业品物流结构持续优化，新动能不断积聚，创新发展动能成为重要增长动力。上半年，装备制造业物流总额同比增长6.5%，占比较上年同期提高1.4个百分点。航空制造、智能设备、新能源和半导体专用设备等领域物流总额增速均超过20%，高技术制造带动物流需求增长的引擎作用继续显现。

二是民生消费物流恢复较快，多场景多领域同步改善。上半年，单位与居民物品物流总额同比增长10.0%，增速比一季度提高4.1个百分点。二季度各类消费场景持续恢复，相关物流需求呈较快增长。一是线上线下消费物流同步回升，全国实物商品网上零售额同比增长10.8%，增速比一季度加快3.5个百分点，上半年实现快递业务量超过600亿件；便利店、百货店等线下物流额增速均超过8%，零售消费和餐饮消费物流持续恢复。二是农村电商等重点领域消费物流连续回升，6月份农村电商物流业务量指数为128.4点，比上月上升3.3个点。

三是进口物流量增长韧性较强，结构呈现分化。上半年进口物流总额8.6万亿元，按可比价格计算，同比增长13.8%，增速比一季度提高1.9个百分点。我国进口实物物流规模整体稳中有升，展现了较强

的韧性。从结构看，各领域进口量有所分化，农产品和大宗商品进口物流量持续增长，机电产品等制造品有所回落。大宗商品方面，上半年，能源、矿砂、粮食等大宗商品进口量同比增加 17.1%；工业制造品方面，受到部分国家出口限制等因素影响，机床、集成电路等进口物流量均有下降。

二、经济循环畅通有所改善，物流运行成本稳中有降

上半年，随着上游需求稳步恢复，物流供给同步增量提质，加之多部门出台物流政策保畅通、降成本相关政策逐步显效，经济循环畅通有所改善，物流运行成本整体有所回落。主要呈现以下特点：

一是物流运行成本小幅回落。上半年，社会物流总费用 8.6 万亿，同比增长 3.7%，增速低于同期社会物流总额、GDP 增长水平。社会物流总费用与 GDP 的比率为 14.5%，比今年一季度、2022 年上半年回落 0.1 个和 0.3 个百分点。综合来看，当前我国经济增长进入动力转换期，物流运行也随之同步转型。经济增长由去年以工业推动为主，转为服务业和工业共同推动，单位 GDP 物流实物周转量有所下降。同时装备、高端制造物流占比持续提高，配套的产业、产品供应链也逐步向精益一体化物流转变，产业组织协同能力和供应链韧性提升，产业组织协同能力和供应链韧性提升，物流运行效率相对良好，单位成本持续回落。

二是产业循环改善库存周转加快。从社会物流总费用构成变化来看，运输费用占比比上年同期提高 0.6 个百分点，保管费用下降 0.5 个百分点，管理费用下降 0.1 个百分点。显示当前物流运行逐步“由静转动”，生产、流通、消费等经济循环逐步畅通。从上游数据来看，规模以上工业企业存货自 2022 年 4 月末持续回落，截至 5 月末存货增速降至 0.8%，结合工业营业收入回升幅度相对偏弱情况来看，而生产未见明显扩张同时库存增速放缓，显示多数工业企业或进入去库存阶段。从物流数据来看，物流业景气指数、中国仓储指数均显示物流仓储周转速度加快，库存水平持续回落。两项指数中反映的库存周转效率指数二季度以来均保持在扩张区间，且环比持续回升。同时平均、期末库存指数均为位于 50% 以下，环比持续回落。综合来看，经济循环整体趋于改善，仓储周转效率提升，但行业分化依然存在，消费、升级领域则流通周转加快库存水平较低，部分传统制造领域库存依然较高。

三是物流服务供给量质齐升。上半年，物流业总收入达到 6.3 万亿元，同比增长 5.3%，仍保持平稳较快增长。显示随着物流需求逐步恢复，物流服务供给持续增加，同时随着产业结构升级、消费领域拓展，物流供给结构优化调整。从结构看，运输、快递物流收入合计贡献率超过八成，有效保障上下游物流动态运转。从行业景气看，行业整体处于较高景气区间，上半年物流业景气指数平均为 51.2%，明显高于上年同期水平。二季度平均超过 52%，比一季度提高 2 个百分点。显示物流业务活动整体较为活跃，行业景气水平良好。从重点企业情况看，物流企业经营规模保持较快的恢复性增长。上半年重点物流企业物流业务收入增速为 10.0%，年内均保持较快增速。其中，供应链、快递物流业务收入增速超过 18%，

均高于重点企业平均水平，供应链一体化、民生消费等领域业务恢复较快，显示物流企业业务发展与上游需求恢复基本同步。

四是重点领域物流基建投资加快。上半年，物流基础设施网络运行畅通，重点领域基建投资势头良好。国家统计局数据显示，上半年基础设施投资同比增长 7.2%，其中，铁路运输业投资增长 20.5%，水利管理业投资增长 9.6%。上半年，由国家发展改革委审批核准的基建投资项目 91 个，总投资超 700 亿元，投向主要集中在能源、高技术、交通物流等行业。综合来看，物流多领域基建建设持续加快，为实体经济循环畅通提供了重要支撑。

五是物流政策作用显现，物流营商环境持续改善。上半年，宏观与物流政策协同发力，减税、降成本、助企纾困效果不断显现，在提振物流需求的同时改善物流企业营商环境，激发了市场主体活力。比如国家发展改革委等多部门联合发布《关于做好 2023 年降成本重点工作的通知》提出了推进物流提质增效降本等 8 个方面 22 项重点任务以及系列相关政策，着力推动完善现代物流体系、落实物流多项税费减免延期、促进运输结构调整优化、助力打通“最后一公里”、实现交通物流提质增效。交通运输部持续大力推进“公转铁”“公转水”，加快发展多式联运，着力推进运输结构调整优化。

综合来看，上半年物流运行延续恢复势头，供应链循环进一步畅通。二季度部分项指标虽有波动但总体恢复势头较好，物流运行效率有所改善，单位物流成本稳中有降。但也要看到当前物流运行仍面临一定压力。

一是需求不足的问题依然，多领域支撑格局待巩固。从社会物流总额变化来看，物流需求恢复历程仍存波动，4 月份受上年基数较低影响增势良好，5 月份恢复势头略有减缓，6 月份在新动能引领带动下有所改善，同比分别增长 6.3%、4.8%、5.9%，显示社会物流总额持续稳定恢复的势头尚不牢固。从重点调研数据来看，近六成的企业认为订单需求减少是困扰物流企业发展的主要原因，二季度物流企业对市场需求不足感受明显增加，反映需求减少的企业比重大幅提高。特别是集中反映在道路运输、仓储装卸等传统行业。

二是物流市场竞争更趋激烈，服务价格进一步下跌。上半年，物流市场竞争格局有所加剧，绝大多数运输细分领域供大于求局面持续，价格均低于同期水平。海运方面，沿海散货、集装箱市场稳中趋缓，运输需求缺乏增长动力，多数货类、航线运价走低。6 月份，上海航运交易所发布的沿海（散货）综合运价指数月平均值 960.49 点，环比回落 4.3%；中国出口集装箱综合运价指数月平均值 918.89 点，环比回落 3.5%。公路方面，传统淡季叠加前期需求集中释放等因素，运价延续回落走势。6 月份中国公路物流运价指数为 102.4 点，环比回落 0.17%，年内价格或将持续低位运行。

三是微观主体经营压力减缓趋势不明显。重点调研情况显示，当前物流企业经营面临的主要问题仍

是经营成本较高，特别是有超过七成的调查企业认为经营成本上涨压力持续增加，比一季度有所提高。从不同行业看，道路、水上等运输相关企业反映成本上涨较为集中。物流供应链服务体系仍待健全。当前物流供给尚未真正实现各环节的供应链化服务保障，多数领域面临同质化竞争、价格低迷、成本上涨的压力，转型升级迫在眉睫。

从全年来看，支撑物流稳定恢复的有利条件依然较多，物流需求有望继续扩大。一是物流需求潜力尚存。今年以来我国产业结构、消费升级呈现较快的恢复发展势头，工业制造创新动能持续增强、乡村振兴有效实施，高技术物流、农村物流等领域有望实现较快增长，有利于物流需求潜力进一步释放。二是物流企业预期稳中向好。6月份物流业景气指数中的业务活动预期指数连续6个月在55%左右高景气区间，铁路运输业、航空运输业和多式联运领域业务活动预期指数分别达到57.9%、62.5%和57.1%，表明物流企业对市场前景看好。三是物流运行环境继续改善。各地区各部门持续出台物流领域实施政策，保障交通运输基础设施畅通，维护物流运行秩序，助企纾困，助力物流运行稳定恢复。

随着下半年国家提出的进一步扩大内需，提振汽车、电子产品、家居等领域，整治乱收费、鼓励促进民营经济发展，建设现代化产业体系，加强民生保障等系列发展方向的明确定位，同时结合物流产业具有巨大的潜力和良好的韧性，社会物流需求长期向好的趋势将更明显。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	“高新技术企业”认定情况：公司全资子公司北京德利得物流有限公司于2022年10月18日取得《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号：GR202211000396，企业所得税享受15%的优惠税率。北京德利得物流有限公司2022年3月获北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业。

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	303,863,537.51	198,064,175.44	53.42%
毛利率%	6.73%	10.45%	-
归属于挂牌公司股东的	3,193,595.64	1,434,081.44	122.69%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,426,745.94	810,402.77	76.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.25%	1.81%	-
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）	1.90%	1.02%	-
基本每股收益	0.0447	0.0201	122.39%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	198,471,354.14	201,663,879.99	-1.58%
负债总计	122,721,995.97	128,142,970.88	-4.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,749,358.17	73,520,909.11	3.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.03	2.91%
资产负债率%（母公司）	31.75%	39.05%	-
资产负债率%（合并）	61.83%	62.57%	-
流动比率	1.05	1.11	-
利息保障倍数	4.82	-1.22	-
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	23,492,092.13	1,648,406.22	1,325.14%
应收账款周转率	3.88	3.15	-
存货周转率	824.33	269.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.58%	0.24%	-
营业收入增长率%	53.42%	-9.20%	-
净利润增长率%	122.69%	-68.51%	-

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	26,347,771.95	13.28%	16,089,504.40	7.99%	63.76%
应收票据	334,525.00	0.17%	757,238.47	0.38%	-55.82%
应收账款	61,126,565.95	30.80%	82,732,811.47	41.03%	-26.12%

存货	268,943.82	0.14%	269,960.95	0.13%	-0.38%
固定资产	33,591,847.31	16.93%	27,013,895.46	13.40%	24.35%
交易性金融资产	0	0%	1,000,000.00	0.50%	-100.00%
应收款项融资	150,000.00	0.08%	210,725.00	0.10%	-28.82%
预付账款	5,291,399.02	2.67%	2,232,785.67	1.11%	136.99%
其他应收款	6,286,549.20	3.17%	5,426,279.99	2.69%	15.85%
合同资产	1,035,519.06	0.52%	2,876,316.63	1.43%	-64.00%
其它流动资产	7,132,238.82	3.59%	6,197,324.77	3.07%	15.09%
在建工程					
使用权资产	32,170,208.68	16.21%	31,812,716.89	15.78%	1.12%
无形资产	12,603,357.86	6.35%	12,876,117.72	6.38%	-2.12%
长期待摊费用	856,748.46	0.43%	792,645.80	0.39%	8.09%
递延所得税资产	11,275,679.01	5.68%	11,375,556.77	5.64%	-0.88%
短期借款	26,070,844.44	13.14%	21,019,295.83	10.42%	24.03%
应付账款	39,531,293.77	19.92%	46,717,730.83	23.17%	-15.38%
预收账款					
合同负债	8,880,777.11	4.47%	7,553,506.53	3.75%	17.57%
应付职工薪酬	5,299,866.12	2.67%	5,946,341.36	2.95%	-10.87%
应交税费	1,371,965.02	0.69%	1,893,565.52	0.94%	-27.60%
一年内到期的非流动负债	17,059,450.20	8.60%	19,205,372.67	9.52%	-11.17%
租赁负债	14,708,590.98	7.41%	16,353,031.75	8.11%	-10.06%
递延收益	26,271.94	0.01%	46,105.30	0.02%	-43.02%
专项储备	73,966.56	0.04%	1,039,113.14	0.52%	-92.88%
其他应付款	4,082,859.24	2.06%	3,828,844.64	1.90%	6.63%
长期应付款	61,820.12	0.03%	121,371.78	0.06%	-49.07%
其他流动负债	177,612.51	0.09%	237,494.04	0.12%	-25.21%
资产总计	198,471,354.14	100.00%	201,663,879.99	100.00%	-1.58%

项目重大变动原因：

1. 货币资金较上期增加63.76%，主要是由于报告期业务项目及银行理财均按期回笼所致；
2. 应收票据较上期减少55.82%，主要是报告期内持有的银行承兑汇票到期兑付所致；
3. 交易性金融资产较上期减少100.00%，主要是由于将购买的银行理财产品到期赎回所致；
4. 预付账款较上期期末增长 136.99%，主要是预付供应商业务运费及油费所致；
5. 合同资产较上期期末减少64.00%，主要是由于按时段确认收入在本期按时段逐步履行履约义务收入的运输业务中，尚未在本报告期末运达的业务较上期减少所致；
6. 递延收益较上期期末减少43.02%，主要是报告期与收益相关的政府补助减少所致；
7. 专项储备较上期期末减少92.88%，主要是报告期按规定支付安全生产费用，且因使用自有车辆运输产

生的收入下降导致计提安全费减少所致；

8. 长期应付款报告期较上期期末减少49.07%，主要是报告期分期购买车辆按期归还余额逐年减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	303,863,537.51	-	198,064,175.44	-	53.42%
营业成本	283,421,087.29	93.27%	177,361,773.56	89.55%	59.80%
毛利率	6.73%	-	10.45%	-	-
销售费用	56,660.41	0.02%	56,647.38	0.03%	0.02%
管理费用	10,675,461.82	3.51%	10,898,525.73	5.50%	-2.05%
研发费用	5,115,017.46	1.68%	6,911,777.41	3.49%	-26.00%
财务费用	1,143,568.03	0.38%	1,402,878.03	0.71%	-18.48%
投资收益	-135,260.02	-0.04%	142,546.19	0.07%	-194.89%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
信用减值损失	-263,452.39	-0.09%	-311,546.20	-0.16%	15.44%
其他收益	217,776.12	0.07%	560,394.63	0.28%	-61.14%
资产处置收益	1,852,446.89	0.61%	-1,236.17	-0.001%	149,974.27%
所得税费用	1,231,472.28	0.41%	-283,508.23	-0.14%	534.37%
营业利润	4,426,192.17	1.46%	1,160,185.49	0.59%	281.51%
营业外收入	176,081.71	0.06%	3,331.54	0.002%	5,186.13%
营业外支出	177,205.96	0.06%	12,943.82	0.01%	1,269.12%
净利润	3,193,595.64	1.05%	1,434,081.44	0.72%	122.69%

项目重大变动原因：

1. 营业收入和营业成本较上年同期增长53.42%和59.80%，主要是报告期恢复发展新客户和业务量增长，去年同期因疫情原因，业务活动减少所致；
2. 投资收益较上年同期减少194.89%，主要是报告期交易性金融资产持有期间取得的投资收益减少所致；
3. 其他收益较上年同期减少61.14%，主要原因是税费返还和取得政府补贴较去年同期减少所致，其中税收扶持补助1.9万元；稳岗和社保补贴收益1.9万元；个税手续费返还2.8万元；
4. 资产处置收益较上年同期增长149,974.27%，主要由于报告期使用权资产处置利得所致；
5. 所得税费用较上年同期增长534.37%，主要由于可抵扣亏损形成的暂时性差异确认的递延所得税资产减少所致；
6. 营业外收入较上年同期增长 5,186.13%，主要原因是报告期公司处置部分报废车辆取得及调整人员风

险金所致；

7. 营业外支出较上年同期增长 1,269.12%，主要原因是报告期处置相关人员社保费用罚款及滞纳金支出所致；

8. 营业利润、净利润较上年同期增长281.51%、122.69%，主要原因：（1）报告期发展恢复客户和业务量增长（2）开源节流从内部挖潜控制成本管理费用、研发费用、财务费用均比去年同期降低；（3）报告期应收款项回笼工作较同期完成较好；（4）报告期营业利润、净利润较同期的大幅增长还在于去年同期受疫情影响营业收入、营业成本均降低所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	303,686,444.30	197,906,364.12	53.45%
其他业务收入	177,093.21	157,811.32	12.22%
主营业务成本	283,421,087.29	177,361,773.56	59.80%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
运输服务业务	266,033,119.09	257,907,350.27	3.05%	67.37%	67.61%	-4.39%
堆存装卸服务业务	37,351,048.30	25,291,616.08	32.29%	-3.40%	9.06%	-19.32%
销售商品	254,346.65	222,120.94	12.67%	13.69%	-24.37%	140.51%
包装收入	47,930.26	0.00	100.00%	-29.01%	0%	0%
其他业务	177,093.21	0.00	100.00%	12.22%	0%	0%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成没有重大变化。

（三）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,492,092.13	1,648,406.22	1,325.14%

投资活动产生的现金流量净额	-8,051,075.80	-212,463.45	-3,689.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,182,748.78	-6,518,438.62	20.49%

现金流量分析：

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,349.21 万元，比上年同期增长 1,325.14%，主要是随着疫情结束，企业间业务恢复正常，企业之间供应链流动频繁，物流与资金流得以保证顺畅，其中经营活动现金流入比经营活动现金流出净增长 16.37%，去年同期净降低 1.40%，说明报告期陆续收回资金，造成经营活动净值增加；致使公司经营活动产生的现金流量净额比同期增加；

2. 投资活动产生的现金流量净额为-805.11 万元，比上年同期减少 3,689.39%，主要是报告期公司购置固定资产（营运车辆），致公司投资活动产生的现金流量净额比同期减少；

3. 筹资活动产生的现金流量净额为-518.27 万元，比上年同期增长 20.49%，主要是报告期贷款较同期增加和收到其他与筹资活动有关的现金增加所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京德利得物流有限公司	控股子公司	普通货运、货物专用运输	30,000,000	163,091,658.09	67,751,002.64	143,652,191.97	8,165,525.54
上海德利得物流有限公司	控股子公司	普通货运，煤炭经营，物流装备信息咨询，仓储服务（除危险	10,000,000	9,507,440.56	-2,587,065.49	2,582,526.28	-285,410.31

		品)等					
天津市力邦立动物物流有限公司	控股子公司	仓储(危险化学品、易燃易爆易制毒品除外);供应链管理服;包装服务等	10,000,000	0	0	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
北京德利得物流有限公司	控股子公司	扩宽业务量和业务区域范围
上海德利得物流有限公司	控股子公司	扩宽业务量和业务区域范围
天津市力邦立动物物流有限公司	控股子公司	扩宽业务量和业务区域范围

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司没有扶贫事项。

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽最大努力克服困难保证了客户供应链物流需求充分得到满足，积极参加物流行业的政策制定、标准建设、专业研讨等各项活动，与行业与物流企业协同发展，尽到了一个企业的社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 资质、经营许可能否持续获得风险	<p>公司主营业务范围包括仓储、危险化学品运输、大件货物运输及普通货物运输，其中涉及运输的业务均需取得道路运输许可资格，目前公司所持资格均在有效期内，资质到期后需取得更新有效期的新资质、许可文件，但由于危险化学品运输资质和大件货物运输资质核定要求较高，若公司在原资质批准期限到期后无法持续获得业务相关资质、许可，将导致公司相关业务无法正常经营风险。</p> <p>对策：公司已经于 2021 年 1 月 14 日取得了新一期的“道路运输经营许可证（津交运管许可辰字 120113302477 号）”有效期自 2020 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 29 日，公司经营资质有效期尚有 1 年零 3 个月。</p> <p>道路运输经营许可证是国家对道路运输企业规范管理与安全管理的关键约束制度。公司建立了严格的物流标准化管理体系与运输安全管理体系，连续通过了 ISO45001（GB/T45001-2020，职业健康安全管理体系认证证书）、ISO14001（GB/T24001-2016，环境管理体系认证证书）、ISO9001（GB/T19001-2016，质量管理体系认证证书）的国际标准化审核，确保公司的运作符合国际和国家标准要求与满足国家监管的要求，以保证公司的可持续健康发展与持续获得道路运输经营资质。公司所属北京德利得 ISO9001 证书 2024 年 4 月 21 日到期，北京德利得供应链 ISO9000 证书 2024 年 4 月 22 日到期，上海供应链 ISO9001 证书是 2025 年 8 月 31 日到期。目前公司所有资质均在有效期内。</p> <p>公司建立了严格的标准化管理体系，同时公司原运营总监恽绵先生为中国标准化委员会第三方物流标委会的委员，闫敏副总经理为中国物流与采购联合会医疗器械标准化工作组成员。北京德利得物流有限公司为中国物流与采购联合会医药物</p>

	<p>流分会医药冷链国家标准达标企业。公司建立了严格的标准化管理体系，母公司是天津市危化物流行业的标杆企业，因此可以规避资质和经营许可可否持续获得的风险。</p>
2. 租赁物业风险	<p>截至本报告期末，公司仓库等经营场所部分为租赁取得，而经营场所的持续稳定租赁对公司经营具有重要影响。如不能续租或者续租条件过高，公司将承受因为更换经营场所而发生的搬迁、新物业租金较高等风险，将对公司正常经营产生影响。</p> <p>对策：公司董事会已经采取了措施，公司已经收购了位于北辰开发区的土地及库房，建立了自有产权的基地，北京、上海、广州公司也根据业务需求与客户供应链的变化，及时调整公司的库房布局，逐步建立采用自有为基础，租赁灵活调整的物流基础设施结构，规避租赁物业风险。</p>
3. 控制权行使不当的风险	<p>截至本报告期末，公司控股股东为德利得五矿，其直接持有德利得供应链 60.51%的股份。韩立红作为德利得五矿控股股东，能够对德利得五矿经营决策产生重大影响并实际支配德利得供应链，成为德利得供应链的实际控制人。同时韩立红与董事长毛小琴、总经理李志明、董事李雪莲、王靖文存在亲属关系。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人滥用控制地位，从而对公司和中小股东产生不利影响的风险。</p> <p>对策：公司有较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理制度》和《关联交易决策管理制度》等规章制度。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司在 2022 年新建立内控管理制度《公司资金管理制度》、《公司印鉴管理制度》、《公司内幕知情人登记</p>

	<p>管理制度》，从而进一步加强法人治理结构，确保公司规范运作，严格进行信息披露。同时企业的具体经营由经营团队负责，实现了所有权与经营权分离的现代企业管理制度，并且不断持续的宣讲和学习证监局、股转公司和主办券商组织和发送的相关文件和学习资料，提升了管理层和经营团队人员遵守和管控意识。同时公司建立了高质量的体系建设与内审制度，更有利于规避控制权行使不当的风险。</p>
4. 应收账款回收的风险	<p>2022年、2023年6月末公司应收账款期末账面价值分别为82,732,811.47元、61,126,565.95元，各期末应收账款余额占各期营业收入的比重分别为16.24%、20.12%。由于疫情变化，公司业务规模也相应变动，受疫情影响会导致应收账款规模发生变化，应收账款余额可能会持续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信或疫情影响等情况、经营状况出现恶化，经营不善不能如期支付货款或者宏观经济环境发生较大波动，应收账款可能不能及时收回甚至产生坏账损失，进而影响公司的现金流量和经营成果。</p> <p>对策：公司针对客户的相关财物状况及市场状况适时进行分析，目前公司大部分客户信用资质良好，公司将不断加强客户的信用管理，加大对应收账款的催收力度、及时回访客户和了解客户信息变化，加强与客户的沟通等措施，提高应收账款管理水平，逐步通过收取保证金的方式，降低公司因客户经营不善等因素导致无法及时收回货款的风险。</p>
5. 关联交易风险	<p>报告期，公司存在关联交易，主要是公司业务增加需要补充流动资金，由关联方提供抵押和信用担保向银行融资而形成的关联交易。随着公司业务布局工作的逐渐展开，公司的业务相关资质及设立将得到完善，融资能力，持续经营能力与盈利能力将进一步提升。</p> <p>对策：未来随着公司业务整合布局工作的逐步进行，公司将在不同区域购置实用性库房，并且利用现有公司资产和信用</p>

	<p>进行融资担保，解决依赖关联关系的情形，公司关联交易金额将进一步下降，持续经营能力与盈利能力将进一步提升，关联交易风险将规避。</p>
6. 司法竞拍房地产过户风险	<p>为了增加公司自有房产以保证公司持续稳定经营，公司参与并中标了原租赁天津市万邦轩荔物流有限公司名下建筑面积13,219.38平方米(所有权证号:房权证北辰字第130099369号)及土地使用权54,056.635平方米(土地使用权证号:北辰单国用2002更4字第014号)的房地产,经核实,该土地上除本次竞拍房产外存在无证建筑,同时土地使用权证载面积为66,504.14平方米,其中有12,447.5平方米土地处于京津公路退线之内,本次竞拍不包含上述无证房产及公路退线内土地。鉴于此,公司竞拍中标土地在未来办理产权过户时可能面临因土地无法分割而不能办理的风险。</p> <p>对策:公司正在积极配合相关部门,并到该房地产的行政管理部门办理房地产权的过户手续,权证办理正在处理中。公司将积极按照相关行政管理部门的要求办理相关手续,争取尽快完成权属证书办理工作。公司后续将及时披露本次司法拍卖的土地及房产产权过户进展情况。</p>
7. 公司治理风险	<p>公司于2016年4月5日挂牌新三板。公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会,建立了规范的公司治理结构。同时,公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度,对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,市场范围不断扩展,人员不断增加,公司治理将面对更大挑战,因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>

	<p>对策：报告期内，公司结合自身的经营特点和风险因素，在加强公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、关联方、及公司及承诺相关方履行承诺行为前提下，公司目前正在由审计事务所对公司原有的内部控制制度和公司治理结构等基础上进行专项内控梳理工作，去年公司新建三项内控制度《公司资金管理制度》、《公司印鉴管理制度》、《公司内幕知情人登记管理制度》，进一步加强法人治理结构，确保公司规范运作，严格进行信息披露。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，同时企业的具体经营由经营团队负责，实现了所有权与经营权分离的现代企业制度，同时公司建立了高质量的体系建设与内审制度，更有利于规避控制权行使不当的风险，切实维护股东的利益。在实际工作中，公司仍将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，在未来工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出创新层的风险 <input type="checkbox"/>是 <input checked="" type="checkbox"/>否</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	90,000,000.00	26,050,000
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

1. 公司全资子公司北京德利得物流有限公司在中国银行北京光电支行信用贷款合计 3,050,000.00 元，毛小琴提供反担保，贷款期限 2023 年 2 月 28 日至 2024 年 2 月 27 日，年利率 2.80%。关联担保已经董事会、股东大会审议通过。

2. 公司全资子公司北京德利得物流有限公司在北京银行股份有限公司北三环支行贷款合计 2,000,000.00 元，北京中关村科技融资担保有限公司、韩立梅及其配偶李志明提供信用担保，同时，公司和韩立梅及其配偶李志明为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，年利率 3.65%，贷款期限 2022 年 9 月 20 日至 2023 年 9 月 19 日，关联担保已经董事会、股东大会审议通过。

3. 公司全资子公司北京德利得物流有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司北京分行信用贷款合计 5,000,000.00 元，毛小琴及其配偶王昭骅提供反担保，年利率 3.55%，贷款期限 2022 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 28 日，已经董事会、股东大会审议通过。

4. 韩立梅及其配偶李志明、毛小琴及其配偶王昭骅、王秉亮、控股股东德利得五矿为公司在中国银行天津北辰支行贷款合计 3,000,000.00 元提供信用担保，徐红燕以自有房产提供抵押担保，年利率 3.60%，贷款期限为 2022 年 11 月 10 日至 2023 年 11 月 10 日，关联担保已经董事会、股东大会审议通过。

5. 公司全资子公司北京德利得物流有限公司在中国工商银行股份有限公司北京通州分行贷款合计 3,000,000.00 元，北京首创融资担保有限公司、韩立梅及其配偶李志明提供信用担保，同时，公司和韩立梅及其配偶李志明为北京首创融资担保有限公司提供反担保，年利率 3.30%，贷款期限 2023 年 1 月 10 日至 2023 年 7 月 9 日，关联担保已经董事会、股东大会审议通过。

6. 天津中关村科技融资担保有限公司、毛小琴及其配偶王昭骅、控股股东德利得五矿为公司在北京银行股份有限公司天津分行贷款合计 10,000,000.00 元提供信用担保，同时，德利得五矿以自有房产提供抵押担保和提供反担保，贷款期限为 2022 年 9 月 23 日至 2023 年 9 月 22 日，关联担保已经董事会、股东大会审议通过。

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：

上述重大关联交易是对公司必要性、持续经营能力的有效支持，对公司损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年11月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年11月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月3日		挂牌	保证申请文件真实、准确、完整承诺	承诺申请文件真实、准确、完整	正在履行中
董监高	2015年10月26日		挂牌	限售承诺	签署了董监高限制所持股份转让的承诺	正在履行中
董监高	2015年11月29日		挂牌	关联交易承诺	签署了关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015年11月29日		挂牌	不存在利益冲突承诺	签署了对外投资与公司不存在利益冲突的承诺	正在履行中
董监高	2015年11月29日		挂牌	没有在主要供应商和客户中占有权益的声明	承诺没有在主要供应商和客户中占有权益	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

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	71,500,000	100.00%	0	71,500,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	43,264,000	60.51%	0	43,264,000	60.51%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	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	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		71,500,000	-	0	71,500,000	-	
普通股股东人数							43

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	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	德利得五矿	43,264,000	0	43,264,000	60.5091%	0	43,264,000	0	0
2	德通信息咨询	9,685,000	0	9,685,000	13.5455%	0	9,685,000	0	0
3	利安德顺信息咨询	8,775,000	0	8,775,000	12.2727%	0	8,775,000	0	0
4	王秉亮	6,500,000	0	6,500,000	9.0909%	0	6,500,000	0	0
5	上海菱通	3,250,000	0	3,250,000	4.5455%	0	3,250,000	0	0
6	石朝令	12,514	889	13,403	0.0187%	0	13,403	0	0
7	王剑	5,175	2,341	7,516	0.0105%	0	7,516	0	0

8	吴宇翔	400	0	400	0.0006%	0	400	0	0
9	王东	260	0	260	0.0004%	0	260	0	0
10	闫海涛	260	0	260	0.0004%	0	260	0	0
合计		71,492,609	-	71,495,839	99.9942%	0	71,495,839	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东王秉亮为德利得五矿股东，持股比例为 45.45%；同时为利安德顺信息咨询合伙人，出资比例为 6.17%。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
毛小琴	董事长兼运营总监	女	1991年8月	2021年11月16日	2024年11月15日
李志明	董事、总经理	男	1963年9月	2021年11月16日	2024年11月15日
王靖文	董事	女	1995年2月	2021年11月16日	2024年11月15日
李雪蕊	董事	女	1989年12月	2021年11月16日	2024年11月15日
张璐	监事会主席	女	1976年4月	2021年11月16日	2024年11月15日
李莹	财务总监	女	1986年3月	2021年11月16日	2024年11月15日
魏津春	董事、董事会秘书	男	1964年2月	2021年11月16日	2024年11月15日
刘学胜	非职工代表监事	男	1971年9月	2022年3月22日	2024年11月15日
付欢欢	职工代表监事	女	1988年10月	2022年3月28日	2024年11月15日
闫敏	副总经理	女	1976年3月	2021年11月16日	2024年11月15日
张霞	副总经理	女	1976年7月	2021年11月16日	2024年11月15日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

毛小琴为实际控制人韩立红的儿媳妇，王秉亮为韩立红配偶的外甥，李雪蕊、王靖文为韩立红外甥女，李志明是李雪蕊的父亲，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系。

（二） 持股情况

适用 不适用

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	41	4	0	45
业务人员	215	40	0	255
行政人员	29	2	0	31
财务人员	16	0	0	16
员工总计	301	46	0	347

报告期，为满足公司业务发展对人才的需求，2023 年度通过网上、招聘会等方式，引进项目管理人
员、国际物流业务人员、市场销售人员等，公司员工总数增长 46 人，拓展市场新增客户，增加业务岗
位人员，其中业务类岗位增长 40 人，管理岗位增长 4 人、财务岗位减少 0 人，行政类岗位增长 2 人。
为提高各级人员的专业能力和管理能力，在员工培训方面，除采取公司内训的方式外，公司先后几次聘
请培训讲师到公司开展员工内训，培训等。

（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、1	26,347,771.95	16,089,504.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	0	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	334,525.00	757,238.47
应收账款	五、4十四、1	61,126,565.95	82,732,811.47
应收款项融资	五、5	150,000.00	210,725.00
预付款项	五、6	5,291,399.02	2,232,785.67
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、7十四、2	6,286,549.20	5,426,279.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	268,943.82	269,960.95
合同资产	五、9	1,035,519.06	2,876,316.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	7,132,238.82	6,197,324.77
流动资产合计		107,973,512.82	117,792,947.35
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	十四、3		0
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、11	33,591,847.31	27,013,895.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	32,170,208.68	31,812,716.89
无形资产	五、13	12,603,357.86	12,876,117.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	856,748.46	792,645.80
递延所得税资产	五、15（1）	11,275,679.01	11,375,556.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		90,497,841.32	83,870,932.64
资产总计		198,471,354.14	201,663,879.99
流动负债：			
短期借款	五、16	26,070,844.44	21,019,295.83
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、17	39,531,293.77	46,717,730.83
预收款项			
合同负债	五、18	8,880,777.11	7,553,506.53
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、19	5,299,866.12	5,946,341.36
应交税费	五、20	1,371,965.02	1,893,565.52
其他应付款	五、21	4,082,859.24	3,828,844.64
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、22	17,059,450.20	19,205,372.67
其他流动负债	五、23	177,612.51	237,494.04
流动负债合计		102,474,668.41	106,402,151.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	14,708,590.98	16,353,031.75
长期应付款	五、25	61,820.12	121,371.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	26,271.94	46,105.30
递延所得税负债	五、15(2)	5,450,644.52	5,220,310.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,247,327.56	21,740,819.46
负债合计		122,721,995.97	128,142,970.88
所有者权益：			
股本	五、27	71,500,000.00	71,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	1,171,089.58	1,171,089.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	73,966.56	1,039,113.14
盈余公积	五、30	1,201,946.24	1,201,946.24
一般风险准备			
未分配利润	五、31	1,802,355.79	-1,391,239.85
归属于母公司所有者权益合计		75,749,358.17	73,520,909.11
少数股东权益			
所有者权益合计		75,749,358.17	73,520,909.11
负债和所有者权益合计		198,471,354.14	201,663,879.99

法定代表人：李志明

主管会计工作负责人：毛小琴

会计机构负责人：李莹

（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	五、1	12,752,652.76	2,386,178.21
交易性金融资产	五、2	0	0
衍生金融资产			
应收票据	五、3	334,525.00	757,238.47
应收账款		10,090,195.20	31,090,844.75
应收款项融资	五、5	150,000.00	210,725.00
预付款项	五、6	281,859.24	798,871.04
其他应收款	五、7 十四、	676,060.00	570,300.00

	1		
其中：应收利息			
应收股利			0
买入返售金融资产			
存货	五、8	0	0
合同资产	五、9	12,307.22	828,788.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	577,351.22	0
流动资产合计		24,874,950.64	36,642,945.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	43,192,911.54	43,192,911.54
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、11	19,174,847.21	19,700,407.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	0	2,564.81
无形资产	五、13	12,361,793.61	12,587,923.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	341,122.57	350,480.00
递延所得税资产	五、15（1）	3,427,580.69	3,423,076.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		78,498,255.62	79,257,363.63
资产总计		103,373,206.26	115,900,309.37
流动负债：			
短期借款	五、16	13,012,722.22	13,013,994.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	2,928,460.32	13,462,580.88
预收款项			
合同负债	五、18	115,119.46	209,926.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、19	500,432.52	892,989.37
应交税费	五、20	239,832.22	1,480,265.25
其他应付款	五、21	15,840,616.62	15,874,473.82

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	五、22	116,918.29	130,024.21
其他流动负债	五、23	6,432.53	68,432.06
流动负债合计		32,760,534.18	45,132,686.59
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	五、24	0	0
长期应付款	五、25	61,820.12	121,371.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26		
递延所得税负债	五、15(2)		641.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,820.12	122,012.98
负债合计		32,822,354.30	45,254,699.57
所有者权益：			
股本	五、27	71,500,000.00	71,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	5,537,049.88	5,537,049.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	71,390.15	47,344.30
盈余公积	五、30	147,823.96	147,823.96
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-6,705,412.03	-6,586,608.34
所有者权益合计		70,550,851.96	70,645,609.80
负债和所有者权益合计		103,373,206.26	115,900,309.37

（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		303,863,537.51	198,064,175.44
其中：营业收入	五、32 十四、4	303,863,537.51	198,064,175.44

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		301,108,855.94	197,294,148.40
其中：营业成本	五、32 十四、4	283,421,087.29	177,361,773.56
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、33	697,060.93	662,546.29
销售费用	五、34	56,660.41	56,647.38
管理费用	五、35	10,675,461.82	10,898,525.73
研发费用	五、36	5,115,017.46	6,911,777.41
财务费用	五、37	1,143,568.03	1,402,878.03
其中：利息费用	五、37	1,157,404.46	1,392,026.06
利息收入	五、37	37,932.24	47,971.48
加：其他收益	五、38	217,776.12	560,394.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-135,260.02	142,546.19
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、40	-263,452.39	-311,546.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	1,852,446.89	-1,236.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,426,192.17	1,160,185.49
加：营业外收入	五、42	176,081.71	3,331.54
减：营业外支出	五、43	177,205.96	12,943.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,425,067.92	1,150,573.21
减：所得税费用	五、44	1,231,472.28	-283,508.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,193,595.64	1,434,081.44
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）		3,193,595.64	1,434,081.44
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		3,193,595.64	1,434,081.44
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		3,193,595.64	1,434,081.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,193,595.64	1,434,081.44
(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）	十五、2	0.0447	0.0201
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.0447	0.0201

法定代表人：李志明

主管会计工作负责人：毛小琴

会计机构负责人：李莹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	54,069,303.51	15,196,683.95
减：营业成本	十四、4	50,743,249.00	11,919,428.34
税金及附加	五、33	271,419.58	224,349.33
销售费用	五、34	0	0
管理费用	五、35	2,764,496.21	3,022,613.68
研发费用	五、36	0	0
财务费用	五、37	191,199.15	62,429.38
其中：利息费用	五、37	206,305.21	69,413.51
利息收入	五、37	19,613.95	12,949.22
加：其他收益	五、38	8,400.46	17,424.04

投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	0	0
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、40	-317,429.61	-133,818.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-210,089.58	-148,531.70
加：营业外收入	五、43	97,997.60	3,331.54
减：营业外支出	五、44	11,857.43	5,065.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-123,949.41	-150,265.98
减：所得税费用	五、45	-5,145.72	-23,340.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-118,803.69	-126,925.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-118,803.69	-126,925.55
（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		-118,803.69	-126,925.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2		
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2		

(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		354,479,380.02	190,226,811.49
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			487,170.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	601,077.08	2,171,364.31
经营活动现金流入小计		355,080,457.10	192,885,346.36
购买商品、接受劳务支付的现金		299,961,566.16	159,128,085.03
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		23,911,269.14	20,462,140.76
支付的各项税费		4,170,771.54	4,674,132.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	3,544,758.13	6,972,582.00
经营活动现金流出小计		331,588,364.97	191,236,940.14
经营活动产生的现金流量净额		23,492,092.13	1,648,406.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	83,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,892.78	202,187.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,243.00	2,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,128,135.78	83,204,317.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,179,211.58	416,781.12
投资支付的现金		10,000,000.00	83,000,000.00

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			0
投资活动现金流出小计		19,179,211.58	83,416,781.12
投资活动产生的现金流量净额		-8,051,075.80	-212,463.45
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		11,050,000.00	6,001,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,972.22	
筹资活动现金流入小计		11,081,972.22	6,001,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,194.99	
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、45（3）	9,879,526.01	9,519,438.62
筹资活动现金流出小计		16,264,721.00	12,519,438.62
筹资活动产生的现金流量净额		-5,182,748.78	-6,518,438.62
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		10,258,267.55	-5,082,495.85
加：期初现金及现金等价物余额		16,089,504.40	28,134,440.49
六、期末现金及现金等价物余额		26,347,771.95	23,051,944.64

法定代表人：李志明

主管会计工作负责人：毛小琴

会计机构负责人：李莹

（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		80,165,228.91	17,497,750.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45（1）	10,091,833.24	2,533,704.80
经营活动现金流入小计		90,257,062.15	20,031,455.40
购买商品、接受劳务支付的现金		62,627,879.89	13,625,978.73
支付给职工以及为职工支付的现金		4,477,455.93	4,369,810.92
支付的各项税费		1,542,508.81	591,054.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、45（2）	10,986,860.96	772,949.95
经营活动现金流出小计		79,634,705.59	19,359,793.81
经营活动产生的现金流量净额		10,622,356.56	671,661.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0
取得投资收益收到的现金			15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		106,953.00	0

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		106,953.00	15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,600.00	9,500.00
投资支付的现金			0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,600.00	20,009,500.00
投资活动产生的现金流量净额		24,353.00	-5,009,500.00
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			0
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,972.22	
筹资活动现金流入小计		31,972.22	0
偿还债务支付的现金			0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,544.44	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45（3）	80,662.79	242,016.00
筹资活动现金流出小计		312,207.23	242,016.00
筹资活动产生的现金流量净额		-280,235.01	-242,016.00
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		10,366,474.55	-4,579,854.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,386,178.21	8,070,887.59
六、期末现金及现金等价物余额		12,752,652.76	3,491,033.18

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：

(1) 会计政策变更

① 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“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”作出规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日起追溯调整。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

天津德利得供应链管理股份有限公司前身为天津德利得供应链管理有限公司，系由天津德利得集团五矿进出口有限公司和王学利共同出资组建的有限责任公司。公司根据 2015 年 9 月 28 日股东会决议及修改后的公司章程，以 2015 年 7 月 31 日的净资产以发起设立的方式变更为股份有限公司。公司于 2021 年 11 月 23 日取得天津市市场和质量监督管理委员会核发的统一社会信用代码为 9112011659614600X5 号《营业执照》。

公司股票已于 2016 年 4 月 5 日在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称为德利得，证券代码为 836589。截止 2023 年 6 月 30 日股本为 7,150.00 万元。

法定代表人：李志明

地址：天津市北辰经济技术开发区双原道2号

经营期限：2012年9月25日至长期

本公司2023年半年度纳入合并范围的子公司共3户，孙公司共5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司主要经营业务为：供应链管理服务；仓储（危化品除外、港区内除外）；普通货运、货物专用运输(集装箱)、大型物件运输、危险货物运输(2类、3类、4类、5类1项、6类1项、8类、9类、危险废物)(剧毒化学品除外)

本公司子公司北京云智慧电子商务有限公司主要经营业务为：网上经营、销售电子产品、家用电器；子公司北京德利得智慧供应链管理服务有限公司主要经营业务包括：普通货运；销售家用电器；其他子公司主要经营业务为：为大件货物、产品供应、制造供应、分销供应、市场供应、医药和冷链等的生产商、制造商、销售商及客户终端提供包括运输、配送、仓储、线边物流、分拣、包装、物流金融、物流信息、物流解决方案等服务。

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，按照财政部颁布于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”），以及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

本公司预计自报告期末12个月仍然可持续经营，并未发现导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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日的合并及公司财务状况，以及2023年1-6月的合并及公司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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、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收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且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(或该部分金融负债)。

(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。

本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

A.对于应收票据和应收账款，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票据，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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
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。确定应收账款组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1——账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
组合 2——无风险组合	本组合包含合并范围内关联方单位往来等。

对于划分为组合 1 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，编制应收款项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。

对于划分为组合 2 的应收账款，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

B.当单项其他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	确定组合的依据
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合包含合并范围内关联方单位往来、押金、保证金等。

对于划分为组合 1 的其他应收款，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，编制应收款项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。

对于划分为组合 2 的其他应收款，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

(6) 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。

(7) 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。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料、合同履约成本等。

（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。库存商品发出时采用加权平均法。周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（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。

11、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。

12、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。

13、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、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者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。

14、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0-3.00	1.94-5.00
运输设备	年限平均法	2-10	0-3.00	9.70-50.00
机械设备	年限平均法	2-10	0-3.00	9.70-50.00
办公及其他设备	年限平均法	2-6	0-3.00	16.17-50.00

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或相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、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。

16、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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。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、运输工具。

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4万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。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发

阶段。

19、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。

20、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。

21、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。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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、收入的确认原则

（1）一般原则

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。

（2）具体会计政策

① 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务主要包括运输服务、堆存装卸服务及代理性质服务。

运输服务、堆存装卸服务属于在一段时间内向客户转移服务控制权的情形。基于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，本公司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随时间已完成服务的占比确定。运输及堆存服务以时间进度作为产出指标确定履约进度，装卸服务以已完成装卸量作为产出指标确定履约进度。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服务进度，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。

代理性质服务主要为代理货运业务和代理运输业务，按照属于在某一时点履行的履约义务，本公司在完成相关代理性质业务时点确认收入。对于本公司有权自主决定供应商的，即本公司在向客户提供代理性质服务前能够控制该服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

② 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，将购买方收货验收确认时点或购买方收货后无理由退货期满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。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成服务的进度结转主营业务成本。本公司为客户提供产品而发生的运输费等成本，确认为合同履约成本，在合同履行完毕确认收入的同时结转相关合同履约成本。本公司将为获取服务而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计

入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

23、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。

24、递延所得税资产/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。

25、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：A、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；B、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：A、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；B、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。

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、12“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 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““关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计

处理”作出规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日起追溯调整。对 2023 年期初报表影响项目如下：

报表项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	6,155,934.46	11,375,556.77
递延所得税负债	688.32	5,220,310.63

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

项 目	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育税附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

2、税收优惠政策的说明：

本公司子公司北京德利得物流有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202211000396，有效期：三年。2022 年度、2023 年、2024 年度企业所得税税率继续按照 15%征收。

本公司子公司上海德利得物流有限公司、北京云智慧电子商务有限公司、北京德利得智慧供应链管理有限公司、德利得（广州）供应链管理有限公司、河北德利得供应链管理有限公司，符合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。根据税务总局公告 2022 年第 10 号《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》，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表项目注释

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 06 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	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	45,716.00	96,180.97

银行存款	26,302,055.95	15,993,323.43
其他货币资金		
合 计	26,347,771.95	16,089,504.40
其中：存放在境外的款项额		

说明：货币资金期末余额不存在对变现有限制的情况。

2、交易性金融资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
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		1,000,000.00
其中：债务工具投资		1,000,000.00
权益工具投资		
减：列示于其他非流动金融资产部分		
合计		1,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	334,525.00		334,525.00
商业承兑汇票			
合计	334,525.00		334,525.00

(续)

种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	757,238.47		757,238.47
商业承兑汇票			
合计	757,238.47		757,238.47

(2) 坏账准备

① 银行承兑汇票

2023年06月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。本公司对银行承兑汇票未计提坏账准备。

② 商业承兑汇票

本公司无商业承兑汇票

(3) 期末公司无已质押的应收票据；

(4) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	67,558,137.65	6,431,571.70	61,126,565.95
合 计	67,558,137.65	6,431,571.70	61,126,565.95

(续)

	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	88,908,210.48	6,175,399.01	82,732,811.47
合 计	88,908,210.48	6,175,399.01	82,732,811.47

(2) 坏账准备

① 2023年06月30日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
天津安捷通物流有限公司	2,510,220.10	100.00	2,510,220.10	账期较长，回收可能性较低
零点空间科技（北京）有限公司	1,197,240.10	100.00	1,197,240.10	账期较长，回收可能性较低
甘肃科美医疗器械有限公司	15,000.00	100.00	15,000.00	账期较长，回收可能性较低

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
零点空间科技（北京）有限公司 武汉分公司	1,566.00	100.00	1,566.00	账期较长，回收可能性较低
零点空间科技（北京）有限公司 广州分公司	680.00	100.00	680.00	账期较长，回收可能性较低
合计	3,724,706.20		3,724,706.20	

② 2023年06月30日，组合计提坏账准备：

组合1

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
3个月以内（含3个月，下同）	59,200,189.02	0.08	46,374.13
3至12个月	1,175,846.07	2.05	24,099.27
1至2年	3,863.86	36.74	1,419.58
2至3年	2,008,432.73	63.06	1,266,418.44
3年以上	1,445,099.77	94.70	1,368,554.08
合计	63,833,431.45		2,706,865.50

③ 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,175,399.01	574,784.14	318,611.45		6,431,571.70

A、本公司本期无重要的应收账款坏账准备转回或转销事项

B、本公司报告期无实际核销的应收账款情况

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京 ABB 电气传动系统有限公司	9,562,592.82	0-3 个月	14.15	8,606.33
通用电气医疗系统贸易发展（上海）有限公司	4,439,760.32	0-3 个月	6.57	3,995.78
锦州丰安实业有限责任公司	4,065,181.29	0-3 个月	6.02	3,658.66
弗兰德传动系统有限公司	3,219,827.84	0-3 个月	5.18	8,891.66
	278,030.88	3-12 个月		
诺和诺德（中国）制药有限公司	3,151,702.31	0-3 个月	4.67	2,836.53
合计	24,717,095.46		36.59	27,988.96

5、应收款项融资

项目	2023.06.30	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票	150,000.00	210,725.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	150,000.00	210,725.00

本公司在日常资金管理中对于高信用评级承兑行承兑的银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

（1）减值准备

① 银行承兑汇票

2023年06月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票减值准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 期末公司无减值准备。

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,202,018.17	98.31	2,016,751.48	90.32
1至2年	89,380.85	1.69	216,034.19	9.68
2至3年				
3年以上				
合 计	5,291,399.02	100.00	2,232,785.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	是否为关联方	金 额	占预付账款总额的比例%	账 龄	未结算原因
安徽迅途信息科技有限公司	否	2,885,983.25	54.54	0-3 个月	合同未执行完成
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	否	780,292.81	14.75	0-3 个月	合同未执行完成
北京华夏泰科咨询有限公司	否	126,415.10	2.39	3-12 个月	合同未执行完成
广东联合电子服务股份有限公司	否	125,785.30	2.38	0-3 个月	合同未执行完成
江西中元物流有限公司	否	89,184.42	1.69	1-2 年	合同未执行完成
		1,934.40	0.04	0-3 个月	
合 计		4,009,595.28	75.79		

7、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,286,549.20	5,426,279.99
合 计	6,286,549.20	5,426,279.99

(1) 其他应收款情况

	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,503,010.62	216,461.42	6,286,549.20	5,635,461.71	209,181.72	5,426,279.99
合计	6,503,010.62	216,461.42	6,286,549.20	5,635,461.71	209,181.72	5,426,279.99

① 坏账准备

A. 2023年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1	1,385,063.86	15.63	216,461.42	收回可能性
组合 2	5,117,946.76			收回可能性
合计	6,503,010.62		216,461.42	

B. 期末本公司无处于第二阶段的其他应收款

C. 期末本公司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)	
2023 年 1 月 1 日余额	209,181.72			209,181.72
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	8,522.28			8,522.28
本期转回	1,242.58			1,242.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 余额	216,461.42			216,461.42

A. 本公司本期无重要的其他应收款坏账准备转回或转销事项

B. 本报告期无实际核销的其他应收款

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
押金、保证金	4,946,157.49	5,242,401.49
备用金	611,212.88	49,916.00
事故赔偿款	727,590.25	156,594.22
应收回预付款	175,000.00	175,000.00
其他	43,050.00	11,550.00

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
合 计	6,503,010.62	5,635,461.71

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
北京领金科技发展有限公司	否	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	10.45	
天津戴瑞科技有限责任公司	否	押金保证金	958,340.21	1-2年	10.01	
通用电气医疗系统贸易发展（上海）有限公司	否	事故赔偿款	597,418.98	1年以内	6.24	17,922.57
河北晨阳物流有限公司	否	押金保证金	570,374.00	3年以上	5.96	
百世物流科技（中国）有限公司	否	押金保证金	500,000.00	3年以上	5.22	
合 计			3,626,133.19		37.88	17,922.57

8、存货

（1）存货分类

项 目	2023.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	248,471.23	74,367.47	174,103.76
周转材料	94,840.06	-	94,840.06
合 计	343,311.29	74,367.47	268,943.82

（续）

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	257,793.32	74,367.47	183,425.85
周转材料	86,535.10		86,535.10
合 计	344,328.42	74,367.47	269,960.95

(2) 存货跌价准备

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	74,367.47					74,367.47
合 计	74,367.47					74,367.47

9、合同资产

	2023.06.30	2022.12.31
合同资产	1,035,519.06	2,876,316.63
减：合同资产减值准备		
小 计	1,035,519.06	2,876,316.63
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小 计		
合 计	1,035,519.06	2,876,316.63

合同资产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。2023年06月30日，计提减值准备的合同资产如下：

- (1) 本期无单项计提减值准备的合同资产。
- (2) 本期无组合计提减值准备的合同资产。

10、其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
预缴企业所得税		323,103.95
待抵扣进项税	7,131,082.10	4,988,797.41
留抵税额	1,156.72	80,194.62
待结算已开票税额		805,228.79
合 计	7,132,238.82	6,197,324.77

11、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	33,591,847.31	27,013,895.46
固定资产清理		
合 计	33,591,847.31	27,013,895.46

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A、持有自用的固定资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	22,310,803.41	6,555,043.97	21,190,597.91	3,258,750.01	53,315,195.30
2、本期增加金额		144,919.56	8,512,017.50	28,258.28	8,685,195.34
(1) 购置		144,919.56	8,512,017.50	28,258.28	8,685,195.34
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备	合 计
3、本期减少金额			1,791,504.52	13,946.00	1,805,450.52
（1）处置或报废			1,791,504.52	13,946.00	1,805,450.52
（2）合并范围减少					
（3）其他					
4、期末余额	22,310,803.41	6,699,963.53	27,911,110.89	3,273,062.29	60,194,940.12
二、累计折旧					
1、期初余额	4,522,818.60	5,711,355.52	13,199,383.61	2,867,742.11	26,301,299.84
2、本期增加金额	317,822.10	156,163.41	1,533,576.54	90,630.93	2,098,192.98
（1）计提	317,822.10	156,163.41	1,533,576.54	90,630.93	2,098,192.98
（2）企业合并增加					
3、本期减少金额		4,245.12	1,782,546.98	9,607.91	1,796,400.01
（1）处置或报废		4,245.12	1,782,546.98	9,607.91	1,796,400.01
（2）合并范围减少					
（3）其他					
4、期末余额	4,840,640.70	5,863,273.81	12,950,413.17	2,948,765.13	26,603,092.81
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备	合 计
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	17,470,162.71	836,689.72	14,960,697.72	324,297.16	33,591,847.31
2、期初账面价值	17,787,984.81	843,688.45	7,991,214.30	391,007.90	27,013,895.46

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	17,262,057.94	拍入资产属原产权证部分资产，权证办理正在办理中

说明：根据2016年1月25日的“北辰区经济开发区工业房地产拍卖成交确认书”确认坐落于天津市北辰区经济开发区的房地产的所有权及相应其他权利归天津德利得供应链管理股份有限公司所有，由于原土地上除本次竞拍房产外存在无证建筑且使用权证载面积包含部分土地面积处于京津公路退线之内，而本次竞拍不包含上述无证房产及公路退线内土地，需要将原土地使用权证进行分割，土地使用权证的分割正在协调办理中，故尚未取得国有土地使用证及房屋所有权证。

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	58,990,418.46	30,959.42	128,102.41	59,149,480.29
2、本期增加金额	12,294,609.37	-	272,439.95	12,567,049.32

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
3、本期减少金额	10,919,676.02	-	-	10,919,676.02
4、期末余额	60,365,351.81	30,959.42	400,542.36	60,796,853.59
二、累计折旧				
1、期初余额	27,230,450.33	23,219.55	83,093.52	27,336,763.40
2、本期增加金额	9,137,464.20	-	37,216.55	9,174,680.75
3、本期减少金额	7,884,799.24	-	-	7,884,799.24
4、期末余额	28,483,115.29	23,219.55	120,310.07	28,626,644.91
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	31,882,236.52	7,739.87	280,232.29	32,170,208.68
2、期初账面价值	31,759,968.13	7,739.87	45,008.89	31,812,716.89

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	15,753,749.00	1,438,199.14	17,191,948.14

项 目	土地使用权	软件	合 计
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	15,753,749.00	1,438,199.14	17,191,948.14
二、累计摊销			
1、期初余额	3,165,825.05	1,150,005.37	4,315,830.42
2、本期增加金额	226,130.34	46,629.52	272,759.86
(1) 摊销	226,130.34	46,629.52	272,759.86
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,391,955.39	1,196,634.89	4,588,590.28
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
1、期末账面价值	12,361,793.61	241,564.25	12,603,357.86
2、期初账面价值	12,587,923.95	288,193.77	12,876,117.72

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	17,261,999.70	拍入资产属原产权证部分资产，权证办理正在办理中

说明：详见附注五、“11、固定资产”说明。

14、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.06.30	其他减少的原因
软件服务费	192,952.45	190,171.02	62,264.47		320,859.00	
办公室装修	249,213.35		54,446.46		194,766.89	
厂区装修改造	350,480.00	35,522.94	44,880.37		341,122.57	
合 计	792,645.80	225,693.96	161,591.30		856,748.46	

15、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	2023.06.30		2022.12.31	
	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	1,533,746.59	6,648,033.12	1,466,192.91	6,384,580.73
存货减值准备	18,591.87	74,367.47	18,591.87	74,367.47
可抵扣亏损	4,174,048.74	16,696,194.93	4,316,403.52	17,265,614.06
递延收益	3,940.79	26,271.94	6,915.80	46,105.30

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	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
租赁负债	5,302,792.58	31,651,122.89	5,266,902.47	32,729,618.52
预付租赁款	242,558.44	1,491,079.57	300,550.20	1,694,914.70
合 计	11,275,679.01	56,587,069.92	11,375,556.77	58,195,200.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
未实现内部交易	582.42	2,329.68	688.32	2,753.26
应付租赁款	74,660.23	497,734.84	110,361.25	735,741.70
使用权资产	5,375,401.87	32,170,208.68	5,109,261.06	31,812,716.89
合 计	5,450,644.52	32,670,273.20	5,220,310.63	32,551,211.85

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.06.30	2022.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	11,669,922.65	6,175,746.15
合 计	11,669,922.65	6,175,746.15

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023.06.30	2022.12.31	备注
2023 年度		148,368.50	
2024 年度	752,168.52	752,168.52	
2025 年度	1,204,682.62	1,204,682.62	

年份	2023.06.30	2022.12.31	备注
2026 年度	1,598,414.06	1,598,414.06	
2027 年度	1,771,111.68	2,472,112.45	
2028 年度	6,343,545.77		
合计	11,669,922.65	6,175,746.15	

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.06.30	2022.12.31
保证借款	23,050,000.00	18,000,000.00
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付利息	20,844.44	19,295.83
合计	26,070,844.44	21,019,295.83

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付外协运费	27,561,889.39	37,661,666.22
应付外协租车费	3,295,472.53	1,549,760.66
应付租赁款	4,602,663.36	204,000.00
应付其他款项	4,071,268.49	7,302,303.95
合计	39,531,293.77	46,717,730.83

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天运通（天津）物流有限公司	490,339.68	对方未催收
天津市北辰区双联物流配送有限公司	375,959.50	对方公司因涉诉账户被查封，无法付款
合计	866,299.18	

18、合同负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
合同负债	8,880,777.11	7,553,506.53
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	8,880,777.11	7,553,506.53

(1) 按款项性质分类情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
预收运输款	3,377,158.68	3,823,797.00
预收堆存装卸服务费	5,503,618.43	3,729,709.53
合计	8,880,777.11	7,553,506.53

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日本公司无账龄超过 1 年的合同负债。

19、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	3,531,061.15	21,434,550.31	21,305,142.73	3,660,468.73
二、离职后福利设定提存计划	2,134,519.27	2,089,970.22	2,585,092.10	1,639,397.39
三、辞退福利	280,760.94	51,646.10	332,407.04	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,946,341.36	23,576,166.63	24,222,641.87	5,299,866.12

(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	2,780,725.04	19,339,394.17	19,060,549.75	3,059,444.46
2、职工福利费		277,945.74	277,945.74	
3、社会保险费	471,475.73	1,302,382.65	1,405,809.94	368,048.44
其中：医疗保险费	428,910.36	1,251,195.01	1,355,987.46	324,117.91
工伤保险费	42,565.37	39,399.61	38,034.45	43,930.53
生育保险费		11,788.03	11,788.03	
4、住房公积金	12,724.38	306,734.98	308,462.98	11,121.38
5、工会经费和职工教育经费	266,136.00	208,092.77	252,374.32	221,854.45
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	3,531,061.15	21,434,550.31	21,305,142.73	3,660,468.73

(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	2,069,781.59	2,031,216.11	2,526,924.32	1,574,073.38
2、失业保险费	64,737.68	63,564.03	62,977.70	65,324.01
3、企业年金缴费				
合计	2,134,519.27	2,094,780.14	2,589,902.02	1,639,397.39

20、应交税费

税项	2023.06.30	2022.12.31
增值税	13,755.10	1,082,488.72
企业所得税	871,886.76	88,554.83
个人所得税	107,845.75	148,791.39
城市维护建设税	140,872.51	223,581.40
教育费附加及地方教育费附加	115,660.33	193,325.70
其他	121,944.53	156,823.48
合计	1,371,964.98	1,893,565.52

21、其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,082,859.24	3,828,844.64
合计	4,082,859.24	3,828,844.64

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
职工风险押金	111,479.93	194,019.61
押金及保证金	920,000.00	957,700.00
职工业务代垫款	2,302,712.04	2,175,836.22
事故赔偿款	565,404.73	266,634.21

项目	2023.06.30	2022.12.31
其他	183,262.54	234,654.60
合计	4,082,859.24	3,828,844.64

② 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津长运供应链有限责任公司	500,000.00	押金保证金
上海振利物流有限公司	50,000.00	押金保证金
合计	550,000.00	

22、一年内到期的非流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、24）	16,942,531.91	19,086,706.48
一年内到期的长期应付款（附注五、25）	116,918.29	118,666.19
合计	17,059,450.20	19,205,372.67

23、其他流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
增值税待转销项税额	167,659.85	237,494.04
合计	167,659.85	237,494.04

24、租赁负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
租赁负债	31,651,122.89	35,439,738.23
减：一年内到期部分（附注五、22）	16,942,531.91	19,086,706.48
合计	14,708,590.98	16,353,031.75

25、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2023.06.30	2022.12.31
分期购车款	189,538.20	258,800.99
减：未确认融资费用	10,799.79	18,763.02
减：一年内到期部分（附注五、22）	116,918.29	118,666.19
合计	61,820.12	121,371.78

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,105.30		19,833.36	26,271.94	与资产相关政府补助
合计	46,105.30		19,833.36	26,271.94	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补贴款	46,105.30			19,833.36			26,271.94	与资产相关
合计	46,105.30			19,833.36			26,271.94	

27、股本

项目	2023.01.01	本期增减					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,500,000.00						71,500,000.00

28、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
----	------------	------	------	------------

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	1,171,089.58			1,171,089.58
合计	1,171,089.58			1,171,089.58

29、专项储备

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
安全生产费	1,039,113.14	143,688.08	1,108,834.66	73,966.56
合计	1,039,113.14	143,688.08	1,108,834.66	73,966.56

说明：根据财政部安全监管总局财企[2022]136号文件“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”，本公司按照上一年度自运运输收入为计提基数，危险品运输按照1.5%平均逐月提取，普通货物运输按照1.00%平均逐月提取。本公司的各子公司运输业务均为普通货物运输按照1.00%平均逐月提取。

30、盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	1,201,946.24			1,201,946.24
合计	1,201,946.24			1,201,946.24

31、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	-1,391,239.81	
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	-1,391,239.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,193,595.64	
减：提取法定盈余公积		10.00
提取任意盈余公积		

项目	金额	提取或分配比例%
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		
其他		
期末未分配利润	1,802,355.83	

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	303,686,444.30	283,421,087.29	197,906,364.12	177,361,773.56
运输服务业务	266,033,119.09	257,907,350.27	158,950,395.31	153,877,046.35
堆存装卸服务业务	37,351,048.30	25,291,616.08	38,664,732.38	23,191,033.09
销售商品	254,346.65	222,120.94	223,717.10	293,694.12
包装收入	47,930.26		67,519.33	
其他业务	177,093.21		157,811.32	-
合 计	303,863,537.51	283,421,087.29	198,064,175.44	177,361,773.56

(2) 2023年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	运输服务业务	堆存装卸服务业务	销售商品	代理性质服务	其他业务	合计
在某一时段内确认收入	210,403,160.10	37,351,048.30				247,754,208.40
在某一时点确认收入	55,629,958.99		254,346.65		225,023.47	56,109,329.11

项 目	运输服务业务	堆存装卸服务业务	销售商品	代理性质服务	其他业务	合计
合 计	266,033,119.09	37,351,048.30	254,346.65		225,023.47	303,863,537.51

(3) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求提供运输、堆存装卸服务，以及按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。

对于运输、堆存装卸服务合同，本公司根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，但当某一运输服务的履约进度不能合理确认时，将作为在某一时点履行的履约义务，将货物的送达作为完成履约义务的标志，确认收入。煤炭运输业务、危化品运输业务以及部分普货运输业务等能够合理估计履约进度的运输业务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入；日用品运输业务、医疗器械运输业务等无法合理估计履约进度的运输业务，按照送达时点确认收入。无法合理估计履约进度的原因包括部分运输业务同时配有堆存服务，会存在接单后分不同批次进行派送但只在最后一批送达后在系统做送达确认的情况；就位服务会存在因客户指派的工程师或就位操作设备未能按时达到就位地导致系统显示的运输时间超过正常运输时间的情况；以及存在节约成本，整合订单统一运送导致个别订单运输时间延长的情况。

对于销售商品合同，于购买方收货验收或购买方收货后无理由退货期满完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

对于代理性质服务，于相关代理性质业务完成时点，客户取得相关服务的控制权。

不同客户和服务内容的付款条件有所不同，本公司部分服务以预收款的方式进行，其余服务则授予一定期限的信用期。

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 9,814,043.02 元，预计将于 2023 年 7 月至 2024 年确认收入。

33、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	53,191.40	130,572.52
教育费附加	31,914.84	130,027.42
房产税	21,276.56	157,537.50
土地使用税	162.24	46,288.09
其他税费	63,469.00	198,120.76
合 计	170,014.04	662,546.29

34、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	18,720.87	33,820.98
交通差旅费	17,042.00	3,878.57
通讯费	1,320.00	1,430.00
业务招待费	1,087.00	
会务费	18,490.54	13,702.97
其他		3,814.86
合 计	56,660.41	56,647.38

35、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	7,834,897.79	7,417,657.48
折旧费	771,255.24	707,874.25
差旅费	267,542.45	66,567.53
业务招待费	274,645.02	180,393.57
车辆维修保养费用	65,063.58	67,775.98
办公费	104,239.61	119,263.00
中介服务费	479,367.02	1,338,629.79
租赁费	51,559.65	17,522.78
通讯费	89,553.75	87,301.37
水电费	36,432.31	52,296.51
低值易耗	92,405.82	25,566.52

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
车辆保险费	39,392.56	6,222.56
使用权资产折旧	252,966.76	451,997.05
油费	131,688.22	
其他	184,452.04	359,457.34
合 计	10,675,461.82	10,898,525.73

36、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	5,000,105.44	6,727,924.81
中介服务费	28,301.89	75,291.45
折旧费	62,435.13	66,896.15
其他	24,175.00	41,665.00
合 计	5,115,017.46	6,911,777.41

37、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	1,157,404.46	1,392,026.06
减：利息收入	37,932.24	47,971.48
手续费	24,095.81	28,823.45
担保服务费		30,000.00
合 计	1,143,568.03	1,402,878.03

说明：财务费用中本期确认租赁负债利息费用为 794,669.85 元。

38、其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	189,444.36	537,665.03
个人所得税返还	28,331.76	22,729.60
合 计	217,776.12	560,394.63

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
与资产相关：		
拆迁补贴	19,833.36	19,833.34
与收益相关：		
安商育商财政扶持补贴	150,300.00	139,500.00
社会保障局吸纳就业补贴	2,000.00	
稳岗补贴	17,311.00	352,500.00
社会保险补贴		25,831.69
合 计	189,444.36	537,665.03

39、投资收益

被投资单位名称	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	20,892.78	202,187.67
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	-156,152.80	-59,641.48
合 计	-135,260.02	142,546.19

40、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-256,172.69	-251,376.97

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他应收款信用减值损失	-7,279.70	-60,169.23
合 计	-263,452.39	-311,546.20

41、资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,852,446.89	-1,236.17	1,852,446.89
其中：固定资产处置利得		-2,657.91	
无形资产处置利得			
使用权资产处置利得	1,852,446.89	1,421.74	1,852,446.89
非货币性资产交换利得			
合 计	1,852,446.89	-1,236.17	1,852,446.89

42、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	98,159.13		98,159.13
政府补助			
罚款及赔款收入			
无需支付的往来款	75,729.59		75,729.59
补偿款收入			
其他	2,192.99	3,331.54	2,192.99
合 计	176,081.71	3,331.54	176,081.71

43、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
-----	--------------	--------------	------------

项 目	2023年 1-6 月	2022年 1-6 月	计入当期非经常性损益
罚款支出及滞纳金	168,105.92	12,943.82	168,105.92
其他	9,100.04		9,100.04
合 计	177,205.96	12,943.82	177,205.96

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年 1-6 月	2022年 1-6 月
当期所得税费用	901,260.63	587,043.79
递延所得税费用	330,211.65	-870,552.02
合 计	1,231,472.28	-283,508.23

(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	4,425,067.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,106,266.98
子公司适用不同税率的影响	-918,024.12
调整以前期间纳税调增差异	194,734.21
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-97,254.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
不可弥补的亏损转回	
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	1,227,684.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本期发生额
加计扣除的影响	-281,935.36
合并范围内子公司之间转让股权的影响	
所得税费用	1,231,472.28

45、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	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	37,932.24	47,971.48
押金、保证金、备用金等	300,000.00	1,579,500.00
政府补助	198,647.12	540,561.29
其他	64,497.72	3,331.54
合计	601,077.08	2,171,364.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
押金、保证金、备用金等	552,909.39	3,703,327.42
往来款		182,520.00
罚款支出及滞纳金	165,348.53	12,943.82
付现费用	2,647,201.76	3,073,790.76
其他	179,298.45	
合计	3,544,758.13	6,972,582.00

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
普惠贷款阶段性减息	31,972.22	
合计	31,972.22	

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
分期购车款	69,262.79	242,016.00
偿还租赁负债本金和利息支付的现金	9,810,263.22	9,247,422.62
担保服务费		30,000.00
合 计	9,879,526.01	9,519,438.62

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,193,595.64	1,434,081.44
加： 信用减值准备	263,452.39	311,546.20
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	2,098,192.98	1,508,945.01
使用权资产折旧	9,174,680.75	12,278,008.41
无形资产摊销	272,759.86	272,759.86
长期待摊费用摊销	161,591.30	111,004.12
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-1,852,446.89	1,236.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-97,995.46	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,157,404.46	1,195,238.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,892.78	-142,546.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	99,877.76	-870,446.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	230,333.89	-105.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,017.13	351,529.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,722,083.73	-9,606,878.01

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,938,161.90	-4,867,080.56
其他	-973,400.73	-328,886.23
经营活动产生的现金流量净额	23,492,092.13	1,648,406.22
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,347,771.95	23,051,944.64
减：现金的期初余额	16,089,504.40	28,134,440.49
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	10,258,267.55	-5,082,495.85

说明：其他为专项储备的本期变动。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	26,347,771.95	23,051,944.64
其中：库存现金	45,716.00	292,963.23
可随时用于支付的银行存款	26,302,055.95	22,758,981.41
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		

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
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	26,347,771.95	23,051,944.64
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		

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	235,510.23	分期付款购置车辆的产权证抵押在汽车销售公司
合 计	235,510.23	

48、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	
稳岗补贴	17,311.00				17,311.00		是
安商育商财政补贴	150,300.00				150,300.00		是
社会保障局吸纳补贴	2,000.00				2,000.00		是
合 计	169,611.00				169,611.00		

(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

拆迁补贴	与资产相关	19,833.36		
稳岗补贴	与收益相关	17,311.00		
安商育商财政扶持补贴	与收益相关	150,300.00		
社会保障局吸纳就业补贴	与收益相关	2,000.00		
合 计		189,444.36		

(3) 本期无退回的政府补助。

六、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、其他原因的合并范围变动

无

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海德利得物流有限公司	上海	上海	普通货运	100.00		同一控制下合并
北京德利得物流有限公司	北京	北京	普通货运	100.00		同一控制下合并
上海德利得供应链管理有限公司	上海	上海	普通货运		100.00	同一控制下合并
北京云智慧电子商务有限公司	北京	北京	销售商品		100.00	新设
天津市力邦立动物物流有限公司	天津	天津	仓储	100.00		新设
北京德利得智慧供应链管理有限公司	北京	北京	供应链管理		100.00	新设
河北德利得供应链管理有限公司	保定	保定	供应链管理		100.00	新设
德利得(广州)供应链管理有限公司	广州	广州	供应链管理		100.00	新设

八、 与金融工具相关的风险

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、应收票据、理财产品等其他金融资产。

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、其他应收款和应收票据，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。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。本公司对于长期应收租赁款余额进行持续监控，以确保不导致本公司面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

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。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			150,000.00	150,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			150,000.00	150,000.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，公司按票面金额作为公允价值的合理估计。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津德利得集团五矿进出口有限公司	天津	进出口	5,500.00	60.5091	60.5091

说明：本报告期内韩立红为实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内不存在合营和联营的企业。

4、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
毛小琴	董事长、运营总监
王昭骅	与最终控制人关系密切的家庭成员
李志明	与最终控制人关系密切的家庭成员 董事、总经理
王秉亮	少数股东、原董事

注：上表中披露的其他关联方仅为本期或上期发生交易或往来的关联方。

5、关联方交易情况

(1) 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 本期无关联租赁情况

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保额度	担保起始日	担保期限	担保是否已经履行完毕
李志明、韩立梅 毛小琴、王昭骅 王秉亮、徐红燕 天津德利得集团五矿进出口有限公司	3,000,000.00	2022/11/10	主合同约定的主债务履行期限届满之日后三年止	否

担保方	担保额度	担保起始日	担保期限	担保是否已经履行完毕
毛小琴、王昭骅 天津德利得集团五矿进出口有限公司	10,000,000.00	2022/09/21	主合同约定的主债务履行期限届满之日后三年止	否

说明：徐红燕以其自有房产抵押物为天津德利得供应链管理有限公司向中国银行天津北辰支行的融资提供担保，并提供连带信用担保，毛小琴、王昭骅、王秉亮、李志明、韩立梅、天津德利得集团五矿进出口有限公司提供连带信用担保，担保金额300万元。

天津中关村科技融资担保有限公司为天津德利得供应链管理有限公司向北京银行天津分行借款1000万元提供担保，天津德利得集团五矿进出口有限公司以自有房产抵押，并连同毛小琴配偶王昭骅提供连带信用担保，共同为天津中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

其他关联担保

担保方	担保额度	担保起始日	担保期限	担保是否已经履行完毕
李志明、韩立梅 毛小琴、王昭骅	2,000,000.00	2022/9/15	主合同约定的主债务履行期限届满之日后三年止	否
	3,000,000.00	2022/6/24	主合同约定的主债务履行期限届满之日后三年止	是
李志明、韩立梅	3,000,000.00	2022/7/20	主合同约定的主债务履行期限届满之日后三年止	否
毛小琴、王昭骅	3,050,000.00	2023/2/28	主合同约定的主债务履行期限届满之日后三年止	否
	5,000,000.00	2023/6/27	主合同约定的主债务履行期限届满之日后三年止	否

说明：北京海淀科技企业融资担保有限公司为本公司之子公司北京德利得物流有限公司向北京银行北三环支行分期借款500万元提供担保，李志明及其配偶韩立梅夫妇、毛小琴及其配偶王昭骅夫妇共同为北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保，其中300万元已与2023年6月21日归还，担保履行完毕。

北京首创融资担保有限公司为本公司之子公司北京德利得物流有限公司向中国工商银行股份有限公司北京通州分行借款300万元提供担保，李志明及其配偶韩立梅夫妇共同为北京首创融资担保有限公司提供反担保，2023年1月10日归还300万后，于1月31日重新取得300万元借款（借款到期日2023年7月9日）。

毛小琴及其配偶王昭骅夫妇为本公司之子公司北京德利得物流有限公司分别向中国银行北京光机电支行借款305万、上海浦发银行借款500万提供连带责任保证。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	2,650,643.81	1,217,069.80

十一、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止2023年6月30日，本公司无需要披露的对外担保情况。

十二、 资产负债表日后事项

截止2023年8月23日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	261,399.71
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

2、截止2023年6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

1、以摊余成本计量的应收账款

	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,264,132.36	5,173,937.16	10,090,195.20
合 计	15,264,132.36	5,173,937.16	10,090,195.20

(续)

	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	35,950,592.30	4,859,747.55	31,090,844.75
合 计	35,950,592.30	4,859,747.55	31,090,844.75

(1) 坏账准备

① 2023年06月30日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
天津安捷通物流有限公司	2,510,220.10	100.00	2,510,220.10	账期较长，回收可能性较低
合 计	2,510,220.10		2,510,220.10	

② 2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合1

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
3 个月以内(含 3 个月,下同)	8,155,960.93	0.10	8,155.96
3 至 12 个月	1,152,005.89	2.04	23,500.92
1 至 2 年	3,863.86	36.74	1,419.58
2 至 3 年	2,001,432.73	63.20	1,264,905.49
3 年以上	1,440,648.85	94.80	1,365,735.11
合计	12,753,912.26		2,663,717.06

③ 坏账准备的变动

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,859,747.55	563,836.92	249,647.31		5,173,937.16

A.本期实际核销的应收账款情况

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
弗兰德传动系统有限公司	3,219,827.84	0-3 个月	22.92	8,891.66
	278,030.88	3-12 个月		
天津洪澄物流有限公司	2,001,432.73	2-3 年	13.11	1,264,905.49
氰特化工（上海）有限公司	1,206,250.13	0-3 个月	12.47	15,425.72
	697,032.97	3-12 个月		
天津市广通信息技术工程股份有限公司	1,134,469.66	3-4 年	7.43	1,075,477.24
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	889,867.49	0-3 个月	5.83	889.87
合 计	9,426,911.70		61.76	2,365,589.98

2、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	676,060.00	570,300.00
合 计	676,060.00	570,300.00

(1) 其他应收款情况

	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	854,300.00	178,240.00	676,060.00	745,300.00	175,000.00	570,300.00
合计	854,300.00	178,240.00	676,060.00	745,300.00	175,000.00	570,300.00

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：

	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：				
组合 1	283,000.00	62.98	178,240.00	收回可能性
组合 2	571,300.00			
合计	854,300.00	62.98	178,240.00	

② 坏账准备的变动

减值准备	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	175,000.00			175,000.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	3,240.00			3,240.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 余额	178,240.00			178,240.00

A、本报告期无坏账准备重要的收回或转回金额。

B、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
押金、保证金	571,300.00	570,300.00
应收回预付款	175,000.00	175,000.00
合 计	746,300.00	745,300.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
百世物流科技(中国)有限公司	否	押金保证金	500,000.00	3年以上	58.53	
天津市德和得科技发展有限公司	否	单位往来款	175,000.00	3年以上	20.48	175,000.00
必达(天津)家畜饲养设备有限公司	否	投标保证金	50,000.00	1年以内	5.85	
平安国际融资租赁有限公司	否	履约保证金	11,700.00	1年以内	1.37	
甄岳强	否	押金保证金	6,000.00	1年以内	0.70	
合 计			742,700.00		86.93	175,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,192,911.54		43,192,911.54	43,192,911.54		43,192,911.54
对联营、合营企业投资						
合 计	43,192,911.54		43,192,911.54	43,192,911.54		43,192,911.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
北京德利得物流有限公司	43,192,911.54			43,192,911.54
减：长期投资减值准备				
合 计	43,192,911.54			43,192,911.54

(3) 长期股权投资减值准备

本公司报告期内无长期股权投资减值准备。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,069,303.51	50,743,249.00	15,196,683.95	11,919,428.34
运输服务业务	49,392,040.10	48,804,166.38	9,955,082.07	9,911,335.97
堆存装卸服务业务	4,677,263.41	1,939,082.62	5,241,601.88	2,008,092.37
代理性质服务				
租赁业务				
合 计	54,069,303.51	50,743,249.00	15,196,683.95	11,919,428.34

(2) 2023年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	运输服务	堆存装卸服务业务	代理性质服务	租赁业务	合计
在某一时段内 确认收入	49,392,040.10	4,677,263.41			54,069,303.51
在某一时点确 认收入					
合 计	49,392,040.10	4,677,263.41			54,069,303.51

(3) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求提供

运输、堆存装卸服务，以及按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。

对于运输、堆存装卸服务合同，本公司根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，但当某一运输服务的履约进度不能合理确认时，将作为在某一时点履行的履约义务，将货物的送达作为完成履约义务的标志，确认收入。煤炭运输业务、危化品运输业务以及部分普货运输业务等能够合理估计履约进度的运输业务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入；日用品运输业务、医疗器械运输业务等无法合理估计履约进度的运输业务，按照送达时点确认收入。无法合理估计履约进度的原因包括部分运输业务同时配有堆存服务，会存在接单后分不同批次进行派送但只在最后一批送达后在系统做送达确认的情况；就位服务会存在因客户指派的工程师或就位操作设备未能按时达到就位地导致系统显示的运输时间超过正常运输时间的情况；以及存在节约成本，整合订单统一运送导致个别订单运输时间延长的情况。

对于销售商品合同，于购买方收货验收或购买方收货后无理由退货期满完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

对于代理性质服务，于相关代理性质业务完成时点，客户取得相关服务的控制权。

不同客户和服务内容的付款条件有所不同，本公司部分服务以预收款的方式进行，其余服务则授予一定期限的信用期。

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 124,991.08 元，预计将于 2023 年 7 月至 12 月确认收入。

十五、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	1,852,446.89	
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	189,444.36	
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		

项 目	金 额	说 明
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、衍生金融资产、衍生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、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	20,892.78	
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	17,075.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,331.76	
非经常性损益总额	2,108,191.62	
减：非经常性损益的所得税影响数	341,341.92	
非经常性损益净额	1,766,849.70	
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	1,766,849.70	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.25	0.0447	0.0447

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	1.90	0.0200	0.0200

天津德利得供应链管理股份有限公司

2023年8月25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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	6,155,934.46	11,375,556.77		
递延所得税负债	688.32	5,220,310.63		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,852,446.89
计入当期损益的政府补助，但与公司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	189,444.36
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	20,892.78
其他符合非经营性损益定义的损益项目	28,331.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,075.83
非经常性损益合计	2,108,191.62
减：所得税影响数	341,341.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,766,849.70

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