

证券代码：834616

证券简称：京博物流

主办券商：中银证券



京博物流

NEEQ : 834616

山东京博物流股份有限公司

Shandong Chambread Logistics 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、公司负责人吴加宝、主管会计工作负责人李丞丞及会计机构负责人（会计主管人员）亓朝霞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

-

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 16 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 20 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 23 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 27 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 125 |
| 附件 II | 融资情况 | 125 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|---------------|---|-------------------------------|
| 公司、本公司、京博物流 | 指 | 山东京博物流股份有限公司 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 公司章程 | 指 | 《山东京博物流股份有限公司公司章程》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 山东京博物流股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 山东京博物流股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 山东京博物流股份有限公司监事会 |
| 报告期、本期、本期度 | 指 | 2023年上半年、2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股转系统、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 |
| 主办券商、中银证券 | 指 | 中银国际证券股份有限公司 |
| 信永中和 | 指 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 公开转让说明书 | 指 | 《山东京博物流股份有限公司公开转让说明书》 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 汇智投资 | 指 | 博兴县汇智投资有限公司 |
| 汇悦投资 | 指 | 博兴县汇悦投资有限公司 |
| 汇益投资 | 指 | 博兴县汇益投资有限公司 |
| 汇仁投资 | 指 | 博兴县汇仁投资有限公司 |
| 滨南物流 | 指 | 黄河三角洲滨南物流有限公司 |
| 信泰汽车检测 | 指 | 山东信泰汽车检测有限公司 |
| 信泰物流 | 指 | 山东信泰物流服务有限公司 |
| 速达物流 | 指 | 博兴县速达物流有限公司 |
| 京博云商 | 指 | 山东京博云商物流有限公司 |
| 京博云商泰安市宁阳分公司 | 指 | 山东京博云商物流有限公司泰安市宁阳分公司 |
| 京博云商忻州市忻府分公司 | 指 | 山东京博云商物流有限公司忻州市忻府分公司 |
| 海韵国际 | 指 | 山东海韵国际供应链管理有限公司 |
| 京博物流铁路分公司 | 指 | 山东京博物流股份有限公司铁路分公司 |
| 京博物流油品仓储分公司 | 指 | 山东京博物流股份有限公司油品仓储分公司 |
| 龙口京港 | 指 | 龙口京港油品储运有限公司 |
| 寿光龙海 | 指 | 寿光龙海油品仓储有限公司 |
| 日照港达 | 指 | 日照港港达管道输油有限公司 |
| 千乘国际 | 指 | 山东千乘国际陆港综合服务有限公司 |
| 京博联辰 | 指 | 山东京博联辰物流科技有限公司 |
| 汇顺企管 | 指 | 滨州汇顺企管企业管理服务中心（有限合伙） |
| 汇佳资本 | 指 | 山东汇佳资本管理有限公司 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------|
| 公司中文全称 | 山东京博物流股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Shandong Chambroad Logistics Co., Ltd. | | |
| 法定代表人 | 吴加宝 | 成立时间 | 2012年12月19日 |
| 控股股东 | 控股股东为（马韵升） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（马韵升），一致行动人为（马韵升、马艺文、马中骏） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | G 交通运输、仓储和邮政业-54 道路运输业-543 道路货物运输-5435 危险货物道路运输 | | |
| 主要产品与服务项目 | 危险化学品物流服务、危险化学品仓储服务、铁路装卸综合服务、普通货物运输服务、汽修综合服务。 | | |
| 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 | 京博物流 | 证券代码 | 834616 |
| 挂牌时间 | 2015年12月2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） | 156,231,000 |
| 主办券商（报告期内） | 中银证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 常杰 | 联系地址 | 山东博兴经济开发区 |
| 电话 | 0543-2872308 | 电子邮箱 | jbwuliu@jbwuliu.com |
| 传真 | 0543-2872308 | | |
| 公司办公地址 | 山东博兴经济开发区 | 邮政编码 | 256500 |
| 公司网址 | www.jbwuliu.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 | 91371600059038273Y | | |
| 注册地址 | 山东省滨州市博兴县经济开发区 | | |
| 注册资本（元） | 156,231,000 | 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

山东京博物流股份有限公司，是一家以危化品多式联运物流服务为主业，集大宗商品全程物流、物流资源整合与服务等业务并举的现代化综合物流服务商及物流解决方案提供商。公司整合公路、铁路、水路、管道运输、仓储等资源，将物流服务覆盖于国内主要港口区域并延伸至内陆地区，已形成多式联运线下物流平台和以捷油宝、捷运互联智慧物流平台、车辆预约排队系统、园区安全生产信息化平台为核心的线上物流平台。线上及线下平台的有机结合，提高了公司综合物流服务能力，推动公司转型升级。



公司以客户需求为中心，联融上下游，为客户提供集公路、铁路、海洋、管道运输为一体的多式联运物流服务。公司充分整合自有及社会资源，持续提高公司物流服务效率和客户满意度。

危化品物流一站式服务



公司围绕危化品及大宗普货物流全场景，推进精益化管理落地，升级铁路智能园区平台，深化应用捷油宝、捷运互联智慧物流平台，车辆安全监管平台，通过物联网、信息化、数字化等手段，实现

物流全过程可视、可控，进一步推动危化品物流一站式服务、大宗商品全程物流服务的发展。

公司利用优势资源，实现汽运场景与四大场景的全部打通，以流程为主线、以数字化为手段、以标准化为核心，为客户提供更安全、更高效、更优质的物流解决方案，做专化工物流，做精企业物流，做优物流企业，成为化工物流行业值得托付的物流解决方案提供商。

（二） 行业情况

1、经济运行影响

2023年，国民经济运行总体呈现恢复态势，市场需求进入回升调整期，物流市场保持增长，物流业内驱动力增强，有效的提升了供应链一体化服务能力，推动现代物流体系建设，推进物流提质、增效、降本，提升产业链、供应链韧性和安全水平，为稳增长、稳就业、稳物价、构建新发展格局、推动高质量发展、推进中国式现代化建设提供了有力支撑。

2、宏观政策支持

物流产业作为国民经济的动脉系统，在畅通物资周转、促进资源要素流通、优化产业空间、提升消费品质等方面具有重大意义。物流作为经济发展的先行官，需加快物流枢纽资源整合建设、构建国际国内物流大通道、完善现代物流服务体系、延伸物流服务价值链条、强化现代物流对社会民生的服务保障、提升现代物流安全应急能力，推动区域协调发展和实体经济高质量发展。

2023年，作为“十四五”规划承上启下的关键一年，随着国民经济向好发展，物流数字化转型取得显著成效，智慧物流应用场景更加丰富。随着“十四五”现代物流发展规划的出台，党中央、国务院高度重视构建供需适配、内外联通、安全高效、智慧绿色的现代物流体系，提升物流服务质量，构建“通道+枢纽+网络”运行体系，提高安全绿色发展水平，完善现代物流发展制度，为加快建设交通强国、服务全面建设社会主义现代化国家提供坚实基础。

3、化工园区逐渐聚集，危化品物流行业监管趋严

为响应国家号召及推动政策的落地实施，各地方政府对危化品物流新增运力的管控更加严格，行业准入门槛进一步提高。

危化品物流作为服务于化学工业的重要合作方，随着石化企业及行业产品品类不断增加、产品不断升级，以及附加值不断增高，必然要求危化品物流有与之相匹配的精细化运输、仓管的管理能力以及车辆和设备。公司通过互联网与危险化学品物流深度融合，推动危险化学品物流数字化、在线化、可视化发展，提升公司精细化管理，提高物流运作效率，为化工行业提供更好的物流服务。

4、钢铁、煤炭等大宗商品需求逐步增长

根据国家统计局数据统计，2023年上半年，原煤产量23.0亿吨，同比增长4.4%；国内生铁、粗

钢、钢材产量分别为 4.52 亿吨、5.36 亿吨、6.77 亿吨，整体保持平稳增长。

随着经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策显效发力。2023 年工业生产稳步恢复，国民经济回升向好，高质量发展稳步推进，国内钢材、煤炭等大宗商品的生产经营整体向好发展。

（三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 760,033,655.28 | 634,474,516.46 | 19.79% |
| 毛利率% | 15.02% | 23.09% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 35,497,439.89 | 49,745,753.21 | -28.64% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 32,450,004.79 | 45,242,841.38 | -28.28% |
| 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） | 4.70% | 6.52% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 4.30% | 5.93% | - |
| 基本每股收益 | 0.23 | 0.32 | -28.13% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 1,848,776,918.04 | 1,920,533,181.21 | -3.74% |
| 负债总计 | 1,006,292,501.92 | 985,971,918.43 | 2.06% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 701,805,662.94 | 743,689,137.27 | -5.63% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.49 | 4.76 | -5.67% |
| 资产负债率%（母公司） | 69.98% | 68.37% | - |
| 资产负债率%（合并） | 54.43% | 51.34% | - |
| 流动比率 | 50.70% | 56.46% | - |
| 利息保障倍数 | 4.39 | 7 | - |
| 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 | 67,598,431.43 | 167,626,122.70 | -59.67% |

| | | | |
|-------------|------------|-------------|--------------|
| 应收账款周转率 | 717.66% | 486.54% | - |
| 存货周转率 | 19,174.20% | 5,689.21% | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -3.74% | -2.44% | - |
| 营业收入增长率% | 19.79% | -71.45% | - |
| 净利润增长率% | -40.40% | -17.23% | - |

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 | 280,617,926.91 | 15.18% | 267,251,139.63 | 13.92% | 5.00% |
| 应收票据 | 14,042,235.57 | 0.76% | 7,144,745.94 | 0.37% | 96.54% |
| 应收账款 | 115,204,578.87 | 6.23% | 86,413,116.52 | 4.50% | 33.32% |
| 存货 | 2,536,464.96 | 0.14% | 3,935,151.82 | 0.20% | -35.54% |
| 投资性房地产 | 32,911,833.15 | 1.78% | 33,769,961.27 | 1.76% | -2.54% |
| 长期股权投资 | 9,201,884.04 | 0.50% | 8,177,501.16 | 0.43% | 12.53% |
| 固定资产 | 972,201,014.70 | 52.59% | 1,019,521,126.59 | 53.09% | -4.64% |
| 使用权资产 | 11,294,299.28 | 0.61% | 13,399,779.76 | 0.70% | -15.71% |
| 在建工程 | 871,094.85 | 0.05% | 1,836,616.12 | 0.10% | -52.57% |
| 应付账款 | 63,360,675.62 | 3.43% | 107,767,685.18 | 5.61% | -41.21% |
| 短期借款 | 248,690,000.00 | 13.45% | 123,152,693.05 | 6.41% | 101.94% |
| 一年内到期的非流动负债 | 124,590,863.18 | 6.74% | 69,063,780.23 | 3.60% | 80.40% |
| 长期应付款 | 54,139,415.83 | 2.93% | 97,450,894.82 | 5.07% | -44.44% |

项目重大变动原因：

- 1、应收票据较上年期末增长 96.54%，主要因业务增长部分客户银行承兑汇票结算方式增加；
- 2、应收账款较上年期末增长 33.32%，主要因上半年上游化工企业需求增加，危化品运输、铁路装卸业务量与收入增长，对应的应收账款增加；
- 3、存货较上年期末降低 35.34%，主要因本期公司运输车辆配套安全配件出库使用增加，导致存货余额减少；
- 4、长期股权投资较上年期末增长 12.53%，主要为公司参股的山东千乘国际陆港综合服务有限公司，本期实现盈利确认投资损益 121.68 万元；
- 5、在建工程较上年期末降低 52.57%，主要因物流园区零星改造工程项目于本期达到可使用状态转入固定资产；
- 6、应付账款较上年期末减少 41.21%，主要因较年初承运商应付账款到期结算，应付账款减少；
- 7、短期借款较上年期末增长 101.94%，主要因业务拓展本期新办理短期借款较上期增加；
- 8、一年内到期的非流动负债较上年末增加 80.40%，主要因青岛港融资租赁款 6,000 万元根据还款期限从长期应付款重分类为一年内到期的非流动负债。

（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 | 760,033,655.28 | - | 634,474,516.46 | - | 19.79% |
| 营业成本 | 645,866,577.16 | 84.98% | 487,969,976.47 | 76.91% | 32.36% |
| 毛利率 | 15.02% | - | 23.09% | - | - |
| 销售费用 | 9,329,421.37 | 1.23% | 11,790,577.74 | 1.86% | -20.87% |
| 管理费用 | 29,706,500.85 | 3.91% | 27,636,751.00 | 4.36% | 7.49% |
| 研发费用 | 1,074,097.97 | 0.14% | 3,802,756.98 | 0.60% | -71.75% |
| 财务费用 | 15,252,084.18 | 2.01% | 15,095,907.63 | 2.38% | 1.03% |
| 信用减值损失 | -1,945,673.07 | -0.26% | -2,260,148.44 | -0.36% | -13.91% |
| 其他收益 | 3,791,531.52 | 0.50% | 6,168,302.48 | 0.97% | -38.53% |
| 投资收益 | 1,008,612.00 | 0.13% | -680,333.66 | -0.11% | 248.25% |
| 营业利润 | 56,668,471.42 | 7.46% | 87,345,049.19 | 13.77% | -35.12% |
| 营业外收入 | 386,371.34 | 0.05% | 670,845.71 | 0.11% | -42.41% |
| 营业外支出 | 34,509.09 | 0.01% | 25,892.38 | 0.01% | 33.28% |
| 净利润 | 41,066,627.93 | 5.40% | 68,901,022.90 | 10.86% | -40.40% |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增长19.79%，主要因公司聚焦危化品物流主业，本期内危险化学品物流服务、铁路装卸综合服务同比增长；
- 2、营业成本增长32.36%，主要因公司聚焦危化品物流主业，本期内危险化学品物流服务、铁路装卸综合服务收入增长相应物流运输等成本增加；
- 3、毛利率较同期下降8.07%，主要因本期危化品仓储服务收入下降，毛利额减少；
- 4、研发费用较同期减少71.75%，主要因部分研发项目结项，研发投入同比降低；
- 5、其他收益较同期降低38.53%，主要因今年收到政府补贴减少；
- 6、投资收益较同期增加248.25%，主要因对外参股投资的山东千乘国际陆港综合服务有限公司本期净利润同比增加，确认投资收益增加121.68万元；
- 7、营业外收入较同期减少42.41%，主要因车辆保险赔偿类收入较同期减少；
- 8、营业利润较同期减少35.12%，主要因龙口京港受裕龙岛炼化一体化项目大气污染物区域削减措施政策影响，本期危险化学品仓储服务类收入与利润额同比下降；
- 9、净利润较同期减少40.40%，主要由于龙口京港受裕龙岛炼化一体化项目大气污染物区域削减措施政策影响，本期总体危险化学品仓储服务业务净利润同比下降。

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 | 753,860,223.88 | 601,854,771.75 | 25.26% |

| | | | |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 其他业务收入 | 6,173,431.40 | 32,619,744.71 | -81.07% |
| 主营业务成本 | 644,717,276.04 | 475,692,894.23 | 35.53% |
| 其他业务成本 | 1,149,301.12 | 12,277,082.24 | -90.64% |

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 |
|-----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 危险化学品物流服务 | 303,092,838.94 | 267,354,467.50 | 11.79% | 61.76% | 59.99% | 0.98% |
| 铁路装卸综合服务 | 199,263,010.39 | 187,150,546.50 | 6.08% | 67.71% | 73.91% | -3.35% |
| 普通货物运输服务 | 168,101,352.82 | 147,198,736.32 | 12.43% | 4.87% | 10.73% | -4.64% |
| 危险化学品仓储服务 | 72,469,584.74 | 34,363,472.51 | 52.58% | -44.81% | -41.76% | -2.49% |
| 供应链管理服务 | 10,390,120.13 | 4,611,276.88 | 55.62% | -66.09% | -71.81% | 9.00% |
| 汽修综合服务 | 4,110,354.88 | 3,923,074.80 | 4.56% | -1.60% | 4.07% | -5.20% |
| 其他 | 2,606,393.38 | 1,265,002.65 | 51.47% | 39.22% | 6.56% | 14.88% |
| 合计 | 760,033,655.28 | 645,866,577.16 | 15.02% | 19.79% | 32.36% | -8.07% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、危化品物流服务收入同比增长 61.76%，主要为本期省内危化品物流需求增加，公司车辆运行率较上年提升，及上年同期受宏观经济影响，危化品汽运收入同期较低；由于本期危化品汽运业务量增长相应的运输成本同比增加。
- 2、铁路装卸综合服务收入同比增长 67.71%，主要为本期铁路一站式装卸收入增加，铁路集疏效率较去年提升；铁路一站式业务收入增长对应铁路运输及装卸成本同比增加。
- 3、危险化学品仓储服务收入同比减少 44.81%，主要因子公司龙口京港受裕龙岛炼化一体化项目大气污染物区域削减措施政策影响，本期仓储收入同比下降；成本同比减少 41.76%，主要因港口仓储业务量下降相应港杂等仓储成本减少。
- 4、供应链管理服务收入同比减少 66.09%，主要因上年同期销售作为存货核算的库存稀释沥青，实现营业收入 2,170 万元，本期无该业务；供应链管理服务成本较同期减少主要因稀释沥青成本减少。
- 5、其他类收入同比增加 39.22%，主要因本期较同期新增园区部分场地租赁收入。

(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 | 67,598,431.43 | 167,626,122.70 | -59.67% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,926,797.77 | -26,222,223.35 | -54.52% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -123,003,543.63 | -112,833,274.72 | 9.01% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额为 6,759.84 万元较上年同期减少 59.67%，主要因本期

危化品仓储业务现金流入减少以及上年同期留抵退税影响同比减少；

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-1,192.68 万元与上年同期相比减少 54.52%，主要为上年同期购置运输车辆固定资产投资增加，本期项目投资减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额-12,300.35 万元与上年同期相比增加 9.01%，主要为本期支付股东分红款，筹资活动现金流出同比增加。

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 |
|------------------|-------|------------|---------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
| 龙口京港油品储运有限公司 | 控股子公司 | 仓储租赁服务 | 200,000,000 | 339,114,152.46 | 299,316,496.12 | 37,219,419.03 | 11,849,336.25 |
| 寿光龙海油品仓储有限公司 | 参股公司 | 仓储租赁服务 | 60,000,000 | 18,285,981.94 | 217,235.95 | 2,838,411.43 | -946,158.64 |
| 日照港港达管道输油有限公司 | 参股公司 | 输油管道的建设与运营 | 1,000,000,000 | 3,285,068,576.97 | 967,986,479.17 | 1,062,823.44 | -2,431,915.60 |
| 山东千乘国际陆港综合服务有限公司 | 参股公司 | 货物装卸、仓储 | 30,000,000 | 213,630,193.73 | 30,513,640.41 | 138,004,886.12 | 4,055,889.65 |

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 |
|------------------|-------------|------|
| 寿光龙海油品仓储有限公司 | 有一定的相关性 | 投资 |
| 日照港港达管道输油有限公司 | 有一定的相关性 | 投资 |
| 山东千乘国际陆港综合服务有限公司 | 有一定的相关性 | 投资 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|---------------|
| 山东京博联辰物流科技有限公司 | 新设 | 无影响 |

(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，公司积极践行企业社会责任，实行全员劳动合同制，为员工缴纳养老保险、医疗保险（含生育险）、工伤保险、失业保险和住房公积金，建立完善的培训体系、提升全员综合能力、专业知识能力、团队协作能力，大力推动开展文体活动，制定《全员健康管理实施办法》，通过个人自主运动打卡、体能素质考核等活动，帮助员工强健体魄，活跃职工文化丰富业余生活，全面促进员工成长与发展。

2023年上半年，公司积极组织开展6次技术比武活动、应急救援、元宵节等传统节日活动，提高了员工技能水平，增强团队凝聚力；组织员工关爱87次，包括夏送清凉活动为一线职工送去清凉大礼包、一线员工慰问、员工及家属走访慰问等；组织义工、党员帮扶走访慰问孤寡老人、敬老院贫困儿童11次，走访困难职工17人次，用实际行动践行着产业报国、服务社会的京博责任。

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、宏观经济波动风险 | 物流运输行业货物运输需求及运输价格与宏观经济周期、市场运力供求情况等市场因素息息相关。近期，虽然国家经济结构和区域布局继续优化，但同样也面临问题和挑战，国际社会冲突不断、经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱等压力，对物流运输需求形成一定的市场波动。为此，公司不断完善企业经营管理策略，强化防控和应急管理，实施精细化管理，在 |

| | |
|------------------|--|
| | 稳固现有的市场情况下，积极开拓新区域新市场，完善业务链条。 |
| 2、危险化学品物流运输的政策风险 | 近几年，国家已出台多项促进现代危化品物流安全、规范发展的政策意见。政策出台密集，对危化品物流行业监管趋严势头明显。公司积极推行危险品运输车辆标准化、多式联运一站式物流服务，积极参与国际标准、国家标准的制定、修订工作，受到市场客户和行业协会的广泛认可，带动了公司整体业务的提升，降低了日趋严格的监管政策带来的风险。 |
| 3、安全运营风险 | 危化品物流行业涉及领域较广，且安全运营管理要求较高，属于国家重点管控的社会经济领域，受国家政策法规的影响较大。危化品物流一直是化工行业发展的难点和痛点，长期以来行业内物流管理存在诸多漏洞，行业政策和监管体制不够完善，行业乱象丛生，安全事故频发，例如，辽宁省盘锦浩业化工有限公司重大爆炸着火事故、河北省沧州市废弃冷库火灾事故等，促使近几年国家政策层面高度关注危化品物流安全问题。目前，公司打造“京博物流智慧管理监控指挥平台”，设置驾驶员实操模拟器，提高驾驶员安全驾驶意识，推进主动安全防御系统、罐装车辆智能控制系统、危化品车辆 AI 智能调度系统、物流高效率运作分析系统、主动刹车防碰撞系统等信息化系统建设，实现车辆实时定位、行驶过程视频监控、新一代人工智能识别驾驶员状态预警等功能，结合公司危化品物流安全管理体系九模块五要素建设，有效提高对危化品运输车辆的管控水平、降低公司安全运营风险。 |
| 4、土地风险 | 报告期内，公司土地风险详见“京博物流公开转让说明书”，其中，公司与山东博兴经济开发区管委会于 2014 年 10 月 20 日签订《博开协字 2014 第（6）A 号用地协议书》，约定“开发区管委会为公司代征土地 320.015 亩用于建设铁路物流园扩建项目”，该用地协议中 65 亩地的《国有建设用地使用权出让合同》已签订。报告期内，公司的土地风险未对公司的正常经营造成不利影响。 |
| 5、关联交易占比较高的风险 | 2021 年度、2022 年度以及 2023 年上半年度，公司对关联方实现的营业收入的比重分别为 30.26%、59.41%以及 52.02%，公司营业收入存在对关联方较为依赖的经营风险。为此，公司制定了详细的年度经营管理制度，明确了通过多措并举的方式降低关联交易的任务目标，以进一步降低关联交易的比重，促进公司业务的持续发展。 |
| 6、财务流动性风险 | 报告期内公司应收账款同比增加，公司将持续加强营运资金管理，加快应收款项回收，提高应收账款周转率，同时提高投资规模与公司的现金流状况匹配度，并采用多种融资方式，有效降低公司的资产负债率，保证公司正常开展生产经营，进一步降低财务的流动性风险。 |
| 7、环保风险 | 随着国内监管日益趋严，现阶段国家主要采取环保整治、减产停产等措施，倒逼企业加快实施节能减排升级改造，龙口京港罐区项目列入裕龙岛炼化一体化项目大气污染物区域削减措 |

| | |
|-----------------|--|
| | 施名单。截至目前，相关政府部门尚未明确罐区关停的具体补偿政策，公司将根据事项进展情况，严格按照有关法律、法规等规定和要求及时履行信息披露义务。若该罐区关停，将会对公司未来收益产生重大不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 | - |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | □是 √否 | - |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | - |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | - |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | - |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 181,038.80 | 0.00 | 181,038.80 | 0.02% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保 人是否 为挂 牌公 | 是否履行 必要的决 策程序 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|------------------------|---------------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |

| | | | | | | | | 司控 股 东、 实 际 控 制 人 及 其 控 制 的 企 业 | |
|----|-------------------------------|------------|---|---------------|-----------------|-----------------|----|---|-------------|
| 1 | 黄河三 角洲滨 南物流 有限公 司 | 25,574,900 | 0 | 6,899,776.38 | 2021年1 月5日 | 2024年1 月5日 | 连带 | 是 | 已事前及 时履行 |
| 2 | 黄河三 角洲滨 南物流 有限公 司 | 21,893,800 | 0 | 14,364,807.01 | 2021年11 月23日 | 2025年11 月15日 | 连带 | 是 | 已事前及 时履行 |
| 3 | 黄河三 角洲滨 南物流 有限公 司 | 32,634,000 | 0 | 23,115,750.00 | 2021年12 月22日 | 2026年4 月5日 | 连带 | 是 | 已事前及 时履行 |
| 4 | 黄河三 角洲滨 南物流 有限公 司 | 8,350,000 | 0 | 5,321,085.08 | 2022年3 月28日 | 2025年12 月31日 | 连带 | 是 | 已事前及 时履行 |
| 总计 | - | 88,452,700 | 0 | 49,701,418.47 | - | - | - | - | - |

担保合同履行情况

截至本期末山东京博物流股份有限公司对其合并报表范围内全资子公司黄河三角洲滨南物流有限公司所提供的融资租赁合同担保均正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 88,452,700.00 | 49,701,418.47 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|----------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | 205,000,000 | 32,430,985.21 |
| 销售产品、商品,提供劳务 | 1,300,500,000 | 395,455,523.39 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | 2,150,000,000 | 812,629,181.24 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | 500,000,000 | - |
| 委托理财 | - | - |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

注：日常性关联交易中“购买原材料、燃料、动力,接受劳务”包含关联采购、关联承租、关联利息费用，“销售产品、商品,提供劳务”包含关联销售、关联出租、关联利息，“其他”为日常性关联担保、关联拆借。

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：

2022年6月21日，召开公司2022年第三次临时股东大会，审议通过《关联交易暨对外担保的议案》，山东京博石油化工有限公司在中国工商银行股份有限公司博兴支行办理由其作为银团牵头行的18亿元项目贷款，公司拟为山东京博石油化工有限公司提供5亿元连带责任保证担保，山东京博石油化工有限公司为公司提供连带保证责任反担保。具体内容详见公司于2022年6月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)发布的《山东京博物流股份有限公司关联交易暨对外担保的公告》(公告编号：2022-039)。以上对外担保不会对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。

截止本报告披露日，公司与中国工商银行股份有限公司滨州分行、中国农业银行股份有限公司滨州分行、中国进出口银行山东省分行签署的山东京博石油化工有限公司280万吨/年芳烃及配套项目人民币180,000万元固定资产银团贷款保证合同，经上述三家银行内部审批通过，于2023年7月21日正式生效。公司已于2023年7月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露《山东京博物流股份有限公司对外担保进展公告》(公告编号：2023-046)，上述对外担保已实际发生，发生金额为50,000万元。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年7月20日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 在公司《公开转让说明书》“重大事项提示”之“四、土地风险”中披露，公司实际控制人马韵升出具《承诺函》，承诺：“若由于第三人主张权利或主管行政部门行使职权等原因，导致公司需要搬迁或因用地问题被主管行政部门处罚，本人愿意承担赔偿责任，并对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年7月20日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 在公司《公开转让说明书》“第三章公司治理”之“二、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况”之“(二)公司对外担保、重大投资、委托理财及关联交易决策制度的建立、执行情况”中披露，公司实际控制人和管理层承诺在今后的经营活动中，不断减少关联交易，严格遵守关联交易相关法律法规、公司章程和《关联交易管理制度》的规定，履行相关决策程序，维护公司其他股东利益；严格遵守公司各项内控制度，依据各项内控制度履行决策程序。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年7月20日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 在公司《公开转让说明书》“第三章公司治理”之“六、同业竞争情况”之“(二)公司避免同业竞争的措施”中披露，实际控制人、董事、监事和高级管理人员已书面承诺不从事与公司构成同业竞争的生产经营活动，其签署的《避免同业竞争承诺》主要内容摘录如下：“一、本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员，未直接或间接从事与公司相同或相似的业务，本人控制的其他企业未直接或间接从事与公司相同或相似的业务，本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员未对任何与公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；二、本人不再对任何与公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制；三、本人将持续促使本人的配偶、父母、子女、其他关系密切的家庭成员以及本人控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产、经营相 | 正在履行中 |

| | | | | | |
|-----|------------|---|----|--|-------|
| | | | | 竞争的任何活动；四、本人将不利用对公司的控制关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营活 | |
| 董监高 | 2015年7月20日 | - | 挂牌 | 其他承诺 在公司《公开转让说明书》“第四章公司财务”之“十四、管理层对公司风险因素自我评估”之“(四)公司治理风险”中披露，2015年7月5日公司召开临时股东大会审议通过了《关于修订〈山东京博物流股份有限公司章程（草案）〉的议案》等7项议案，经本次临时股东大会后，公司各项制度建立健全。全体董事、监事、高级管理人员承诺：“在未来的经营管理中，将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，执行规范的治理机制；督促全体股东、董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，合法履行相应职责；适时总结治理机制实际运作中存在的缺陷，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。” | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-------|--------|--------|----------------|----------|------|
| 票据保证金 | 货币资金 | 质押 | 203,710,000.00 | 11.02% | 保证金 |
| 罐区及车辆 | 固定资产 | 抵押 | 287,525,321.49 | 15.55% | 抵押借款 |
| 土地 | 无形资产 | 抵押 | 10,286,294.09 | 0.56% | 抵押借款 |
| 集装箱 | 使用权资产 | 抵押 | 10,663,598.22 | 0.58% | 抵押借款 |
| 股权 | 长期股权投资 | 质押 | 106,000,000.00 | 5.73% | 质押借款 |
| 总计 | - | - | 618,185,213.80 | 33.44% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限事项，对公司经营无不良影响，有利于补充公司流动资金，帮助公司扩展业务，降低资金短缺、成本增加的风险，提高公司盈利能力。

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 | 153,550,013 | 98.28% | -51,162 | 153,498,851 | 98.25% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 89,677,000 | 57.40% | 0 | 89,677,000 | 57.40% |
| | 董事、监事、高管 | 893,662 | 0.57% | -51,162 | 842,500 | 0.54% |
| | 核心员工 | 537,251 | 0.34% | -88,000 | 449,251 | 0.29% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 2,680,987 | 1.72% | 51,162 | 2,732,149 | 1.75% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 2,680,987 | 1.72% | -153,487 | 2,527,500 | 1.62% |
| | 核心员工 | 171,750 | 0.11% | 0 | 171,750 | 0.11% |
| 总股本 | | 156,231,000 | - | 0 | 156,231,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 246 | | | | |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|-------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 马韵升 | 49,827,000 | - | 49,827,000 | 31.89% | - | 49,827,000 | - | - |
| 2 | 汇顺企管 | 22,946,000 | - | 22,946,000 | 14.69% | - | 22,946,000 | - | - |
| 3 | 汇智投资 | 15,500,000 | - | 15,500,000 | 9.92% | - | 15,500,000 | - | - |
| 4 | 汇悦投资 | 9,500,000 | - | 9,500,000 | 6.08% | - | 9,500,000 | - | - |
| 5 | 汇益投资 | 7,500,000 | - | 7,500,000 | 4.80% | - | 7,500,000 | - | - |
| 6 | 汇仁投资 | 5,250,000 | - | 5,250,000 | 3.36% | - | 5,250,000 | - | - |
| 7 | 马艺文 | 4,841,000 | - | 4,841,000 | 3.10% | - | 4,841,000 | - | - |
| 8 | 汇佳资本 | 2,100,000 | - | 2,100,000 | 1.34% | - | 2,100,000 | - | - |
| 9 | 许文胜 | 1,810,000 | - | 1,810,000 | 1.16% | - | 1,810,000 | - | - |
| 10 | 史庆苓 | 1,658,000 | - | 1,658,000 | 1.06% | - | 1,658,000 | - | - |
| 合计 | | 120,932,000 | - | 120,932,000 | 77.41% | 0 | 120,932,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

马韵升与马艺文为父女关系、一致行动人，马韵升为汇智投资、汇悦投资、汇益投资、汇仁投资、汇佳资本实际控制人，除此之外，前十名股东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 |
| 吴加宝 | 董事长、总经理 | 男 | 1976年4月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 |
| 王建芳 | 董事 | 男 | 1970年4月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 |
| 祝伟 | 董事 | 男 | 1980年12月 | 2022年6月21日 | 2025年2月10日 |
| 台磊 | 董事 | 女 | 1982年3月 | 2023年6月19日 | 2025年2月10日 |
| 范晓涛 | 董事 | 男 | 1978年10月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 |
| 刘志祥 | 监事会主席 | 男 | 1977年9月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 |
| 张静 | 监事 | 女 | 1976年10月 | 2022年2月11日 | 2025年2月10日 |
| 孙成林 | 职工代表监事 | 男 | 1979年12月 | 2023年3月6日 | 2025年2月10日 |
| 李丞丞 | 财务负责人 | 女 | 1987年4月 | 2022年7月8日 | 2025年2月10日 |
| 常杰 | 董事会秘书 | 女 | 1988年3月 | 2023年4月13日 | 2025年2月10日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理吴加宝、董事王建芳、董事范晓涛、监事会主席刘志祥为公司股东，除上述情况外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 吴加宝 | 1,370,000 | 0 | 1,370,000 | 0.88% | 0 | 0 |
| 祝伟 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 台磊 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王建芳 | 1,231,000 | 0 | 1,231,000 | 0.79% | 0 | 0 |
| 范晓涛 | 229,000 | 0 | 229,000 | 0.15% | 0 | 0 |
| 刘志祥 | 540,000 | 0 | 540,000 | 0.35% | 0 | 0 |
| 张静 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 孙成林 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 李丞丞 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 常杰 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | 3,370,000 | - | 3,370,000 | 2.17% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|--------|------|
| 乔海兵 | 董事 | 离任 | - | 个人原因 |
| 台磊 | - | 新任 | 董事 | 工作需要 |
| 孟令荀 | 职工代表监事 | 离任 | - | 个人原因 |
| 孙成林 | - | 新任 | 职工代表监事 | 工作需要 |
| 郭隽 | 总经理 | 离任 | - | 个人原因 |
| 吴加宝 | - | 新任 | 总经理 | 工作需要 |
| 郭梦 | 董事会秘书 | 离任 | - | 个人原因 |
| 常杰 | - | 新任 | 董事会秘书 | 工作需要 |

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

台磊同志个人简历如下：

台磊女士，1982年3月出生，专科学历。2012年12月至2013年12月任山东京博物流股份有限公司油品业务部经理；2013年12月至2018年11月历任山东京博石油化工有限公司原料经营二部经理、原料经营总监、副总经理；2018年11月至2023年6月任山东京博石油化工有限公司采购管理中心总经理；2019年1月至2020年6月任山东京博物流股份有限公司董事；2021年3月至2023年6月任山东京博石油化工有限公司副总经理；2019年5月至今任Sunshine Oil (s) Pte Ltd 董事兼总经理；2020年10月至2023年7月任青岛泰和嘉柏能源有限公司执行董事；2021年12月至今任山东省石油化工有限公司董事；2022年5月至2023年7月任甘肃诺客达贸易有限公司执行董事兼总经理；2023年7月至今任山东京博控股集团有限公司经营管理中心物流管理部物流总监；2023年6月至今任山东京博物流股份有限公司董事。

孙成林同志个人简历如下：

孙成林先生，1980年2月出生，本科学历。2013年8月至2014年12月历任山东京博物流股份有限公司物流合作部业务经理、副经理；2014年12月至2015年12月任浙江京博汇通物流有限公司经营管理部经理；2015年12月至2018年4月任山东京博石油化工有限公司物流方案管理部经理；2018年5月至2022年11月历任山东联融物流股份有限公司物流方案总监、副总经理；2018年12月至2020年8月历任山东京博物流股份有限公司物流方案总监、原油业务总经理、危化品物流方案总经理；2020年5月至2022年1月任山东京博物流股份有限公司职工代表监事；2020年8月至2022年5月任山东联融物流股份有限公司董事兼总经理；2021年5月至2022年11月历任山东联融物流有限公司、黄河三角洲滨南物流有限公司执行董事兼总经理；2022年11月至今任山东京博物流股份有限公司物流方案专家；2023年3月至今任山东京博物流股份有限公司职工代表监事。

吴加宝同志个人简历如下：

吴加宝先生，1976年4月出生，研究生学历。2008年2月到2010年7月历任山东京博控股发展有限公司执行副总裁、首席执行官助理；2010年7月至2016年12月担任山东京博新能源控股发展有限公司总经理；2013年5月至2018年6月任山东京博控股股份有限公司董事；2016年12月至2018年2月历任山东京博新能源控股发展有限公司、山东京博商联商贸有限公司董事长；2017年4月至2022年9月任山东京博物流股份有限公司总经理；2018年4月至今任山东京博物流股份有限公司董事长，2018年6月至今任山东京博控股集团有限公司董事；2023年3月至今任山东京博物流股份有限公司总经理。

常杰同志个人简历如下：

常杰女士，1988年3月出生，研究生学历。2011年8月至2014年5月历任山东京博控股股份有限公司董事长办公室秘书、总裁办公室秘书、管理督查；2014年5月至2018年7月历任京博农化科技股份有限公司证券事务部证券事务专员、副经理、经理、证券事务代表；2018年7月至2018年8月任京博农化科技有限公司证券事务部经理、证券事务代表；2018年8月至2020年8月历任山东京博物流股份有限公司总经理办公室行政管理、副主任、主任；2018年12月至2022年7月任山东京博物流股份有限公司董事会秘书；2022年7月至今任山东京博物流股份有限公司投资发展部经理；2023年4月至今任山东京博物流股份有限公司董事会秘书。

（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 |
|---------|-------|------|------|-------|
| 生产人员 | 542 | 22 | - | 564 |
| 管理人员 | 119 | 1 | - | 120 |
| 技术人员 | 340 | 2 | - | 342 |
| 销售人员 | 111 | - | 21 | 90 |
| 行政人员 | 85 | - | 2 | 83 |
| 财务人员 | 11 | - | 1 | 10 |
| 员工总计 | 1,208 | 25 | 24 | 1,209 |

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 11 | - | 2 | 9 |

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工王玉晓、张瑞瑞因个人原因离职，已不在公司担任任何职务，其离职不会对公司日常性经营活动产生任何不利影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 280,617,926.91 | 267,251,139.63 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、2 | 14,042,235.57 | 7,144,745.94 |
| 应收账款 | 六、3 | 115,204,578.87 | 86,413,116.52 |
| 应收款项融资 | 六、4 | | |
| 预付款项 | 六、5 | 14,751,855.10 | 69,164,620.04 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、6 | 13,475,397.00 | 17,312,233.29 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 2,536,464.96 | 3,935,151.82 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、8 | 979,959.67 | 2,781,242.19 |
| 流动资产合计 | | 441,608,418.08 | 454,002,249.43 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、9 | 9,201,884.04 | 8,177,501.16 |
| 其他权益工具投资 | 六、10 | 50,000,000 | 50,000,000 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 六、11 | 32,911,833.15 | 33,769,961.27 |

| | | | |
|----------------|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 六、12 | 972,201,014.7 | 1,019,521,126.59 |
| 在建工程 | 六、13 | 871,094.85 | 1,836,616.12 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、14 | 11,294,299.28 | 13,399,779.76 |
| 无形资产 | 六、15 | 300,557,731.63 | 306,045,272.13 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、16 | 244,899.02 | 302,025.92 |
| 递延所得税资产 | 六、17 | 18,793,234.40 | 18,385,346.03 |
| 其他非流动资产 | 六、18 | 11,092,508.89 | 15,093,302.80 |
| 非流动资产合计 | | 1,407,168,499.96 | 1,466,530,931.78 |
| 资产总计 | | 1,848,776,918.04 | 1,920,533,181.21 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、19 | 248,690,000.00 | 123,152,693.05 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、20 | 310,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 应付账款 | 六、21 | 63,360,675.62 | 107,767,685.18 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、22 | 21,661,441.04 | 100,449,609.86 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、23 | 10,322,001.10 | 12,680,702.68 |
| 应交税费 | 六、24 | 13,035,663.37 | 8,764,694.22 |
| 其他应付款 | 六、25 | 76,680,196.59 | 70,937,386.45 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、26 | 124,590,863.18 | 69,063,780.23 |
| 其他流动负债 | 六、27 | 2,709,331.33 | 11,330,544.73 |
| 流动负债合计 | | 871,050,172.23 | 804,147,096.40 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、28 | 18,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|------------------|------------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、29 | | 3,315,543.96 |
| 长期应付款 | 六、30 | 54,139,415.83 | 97,450,894.82 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、31 | 61,793,470.57 | 62,567,944.40 |
| 递延所得税负债 | 六、17 | 1,309,443.29 | 1,490,438.85 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 135,242,329.69 | 181,824,822.03 |
| 负债合计 | | 1,006,292,501.92 | 985,971,918.43 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、32 | 156,231,000.00 | 156,231,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、33 | 26,960,186.11 | 26,944,415.23 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、34 | 718,814.90 | |
| 盈余公积 | 六、35 | 61,653,578.62 | 54,027,517.76 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、36 | 456,242,083.31 | 506,486,204.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 701,805,662.94 | 743,689,137.27 |
| 少数股东权益 | | 140,678,753.18 | 190,872,125.51 |
| 所有者权益合计 | | 842,484,416.12 | 934,561,262.78 |
| 负债和所有者权益合计 | | 1,848,776,918.04 | 1,920,533,181.21 |

法定代表人：吴加宝

主管会计工作负责人：李丞丞

会计机构负责人：亓朝霞

(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 | | 246,741,977.37 | 113,580,851.22 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 14,042,235.57 | 7,144,745.94 |
| 应收账款 | 十六、1 | 76,812,317.99 | 63,580,250.46 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 13,748,368.36 | 60,511,670.72 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 64,762,520.00 | 54,504,723.27 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 15,900,000.00 | |

| | | | |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 368,892.09 | 622,076.51 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 867,608.58 | 941,242.61 |
| 流动资产合计 | | 417,343,919.96 | 300,885,560.73 |
| 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 | 十六、3 | 312,494,934.26 | 311,470,551.38 |
| 其他权益工具投资 | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 32,911,833.15 | 33,769,961.27 |
| 固定资产 | | 686,312,836.99 | 714,667,288.29 |
| 在建工程 | | | 1,716,169.99 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 11,294,299.28 | 13,399,779.76 |
| 无形资产 | | 194,720,149.24 | 197,721,461.09 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 244,899.02 | 302,025.92 |
| 递延所得税资产 | | 9,487,220.29 | 9,336,690.33 |
| 其他非流动资产 | | 7,748,305.68 | 7,512,456.63 |
| 非流动资产合计 | | 1,305,214,477.91 | 1,339,896,384.66 |
| 资产总计 | | 1,722,558,397.87 | 1,640,781,945.39 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 99,990,000.00 | 100,152,693.05 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 310,000,000.00 | 240,000,000.00 |
| 应付账款 | | 16,602,477.86 | 62,219,110.12 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 20,454,521.07 | 88,406,501.32 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 5,750,729.23 | 5,974,977.61 |
| 应交税费 | | 2,517,981.23 | 4,416,341.06 |
| 其他应付款 | | 543,514,179.88 | 425,919,366.68 |
| 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 | | 102,044,117.45 | 44,363,831.61 |
| 其他流动负债 | | 1,101,378.60 | 8,657,545.98 |
| 流动负债合计 | | 1,101,975,385.32 | 980,110,367.43 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 18,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | 3,315,543.96 |
| 长期应付款 | | 27,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 57,485,799.76 | 60,256,515.82 |
| 递延所得税负债 | | 1,033,039.00 | 1,196,223.83 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 103,518,838.76 | 141,768,283.61 |
| 负债合计 | | 1,205,494,224.08 | 1,121,878,651.04 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 156,231,000.00 | 156,231,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 34,369,207.95 | 34,353,437.07 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 61,653,578.62 | 54,027,517.76 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 264,810,387.22 | 274,291,339.52 |
| 所有者权益合计 | | 517,064,173.79 | 518,903,294.35 |
| 负债和所有者权益合计 | | 1,722,558,397.87 | 1,640,781,945.39 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 六、37 | 760,033,655.28 | 634,474,516.46 |
| 其中：营业收入 | | 760,033,655.28 | 634,474,516.46 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 六、37 | 706,219,654.31 | 550,822,888.84 |
| 其中：营业成本 | | 645,866,577.16 | 487,969,976.47 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、38 | 4,990,972.78 | 4,526,919.02 |
| 销售费用 | 六、39 | 9,329,421.37 | 11,790,577.74 |
| 管理费用 | 六、40 | 29,706,500.85 | 27,636,751.00 |
| 研发费用 | 六、41 | 1,074,097.97 | 3,802,756.98 |
| 财务费用 | 六、42 | 15,252,084.18 | 15,095,907.63 |
| 其中：利息费用 | 六、42 | 16,838,757.58 | 16,456,707.62 |
| 利息收入 | 六、42 | 2,030,905.54 | 2,275,941.29 |
| 加：其他收益 | 六、43 | 3,791,531.52 | 6,168,302.48 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、44 | 1,008,612.00 | -680,333.66 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 六、44 | 1,008,612.00 | -680,333.66 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、45 | -1,945,673.07 | -2,260,148.44 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、46 | | 213,669.71 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、47 | | 251,931.48 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 56,668,471.42 | 87,345,049.19 |
| 加：营业外收入 | 六、48 | 386,371.34 | 670,845.71 |
| 减：营业外支出 | 六、49 | 34,509.09 | 25,892.38 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 57,020,333.67 | 87,990,002.52 |
| 减：所得税费用 | 六、50 | 15,953,705.74 | 19,088,979.62 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 41,066,627.93 | 68,901,022.9 |
| 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） | | 41,066,627.93 | 68,901,022.90 |
| 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） | | 5,569,188.04 | 19,155,269.69 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 35,497,439.89 | 49,745,753.21 |
| 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 | | 41,066,627.93 | 68,901,022.90 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 35,497,439.89 | 49,745,753.21 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 5,569,188.04 | 19,155,269.69 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.23 | 0.32 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.23 | 0.32 |

法定代表人：吴加宝

主管会计工作负责人：李丞丞

会计机构负责人：亓朝霞

（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 | 十六、4 | 601,625,507.99 | 400,744,557.43 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 543,737,068.55 | 326,252,458.55 |
| 税金及附加 | | 3,360,150.38 | 3,566,120.61 |
| 销售费用 | | 8,311,693.31 | 2,356,923.19 |
| 管理费用 | | 25,561,001.72 | 22,266,364.27 |
| 研发费用 | | 1,074,097.97 | 3,802,756.98 |
| 财务费用 | | 6,933,014.78 | 9,847,198.91 |
| 其中：利息费用 | | 7,801,185.31 | 10,544,408.94 |
| 利息收入 | | 1,205,232.36 | 1,659,225.90 |
| 加：其他收益 | | 2,961,684.14 | 3,756,895.49 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、5 | 64,608,612.00 | -680,333.66 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,008,612.00 | -680,333.66 |
| 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） | | -1,066,853.65 | -4,949,429.54 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 122,202.27 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 79,151,923.77 | 30,902,069.48 |
| 加：营业外收入 | | 182,723.31 | 491,036.70 |
| 减：营业外支出 | | 29,008.25 | 17,092.27 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 79,305,638.83 | 31,376,013.91 |
| 减：所得税费用 | | 3,045,030.27 | 7,349,315.29 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,260,608.56 | 24,026,698.62 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 76,260,608.56 | 24,026,698.62 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 76,260,608.56 | 24,026,698.62 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 772,132,794.40 | 764,768,479.75 |
| 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 | | 6,371,587.84 | 30,259,006.63 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、51 | 41,360,391.52 | 22,010,889.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 819,864,773.76 | 817,038,376.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 604,304,965.22 | 500,482,629.53 |
| 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 | | 91,971,996.21 | 86,436,151.33 |
| 支付的各项税费 | | 33,474,067.57 | 33,427,222.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、51 | 22,515,313.33 | 29,066,250.42 |
| 经营活动现金流出小计 | | 752,266,342.33 | 649,412,253.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 67,598,431.43 | 167,626,122.70 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,668.22 | 782,198.01 |
| 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 | | 1,668.22 | 782,198.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,928,465.99 | 27,004,421.36 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 11,928,465.99 | 27,004,421.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -11,926,797.77 | -26,222,223.35 |

| | | | |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|
| 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 | | 195,700,000.00 | 160,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、51 | 30,000,000.00 | 8,806,502.78 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 225,700,000.00 | 168,806,502.78 |
| 偿还债务支付的现金 | | 188,200,000.00 | 170,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 138,028,591.81 | 78,126,172.73 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、51 | 22,474,951.82 | 33,013,604.77 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 348,703,543.63 | 281,639,777.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -123,003,543.63 | -112,833,274.72 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -0.07 | 139,017.01 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -67,331,910.04 | 28,709,641.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 144,239,832.11 | 70,261,834.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 76,907,922.07 | 98,971,475.79 |

法定代表人：吴加宝

主管会计工作负责人：李丞丞

会计机构负责人：亓朝霞

(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 | | 557,044,154.02 | 399,185,840.86 |
| 收到的税费返还 | | 930,481.75 | 10,501,967.50 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 144,572,046.37 | 80,377,525.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 702,546,682.14 | 490,065,333.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 457,498,131.14 | 316,520,779.84 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 35,481,750.48 | 26,930,757.89 |
| 支付的各项税费 | | 15,316,007.31 | 6,891,980.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 156,398,842.03 | 37,544,539.83 |
| 经营活动现金流出小计 | | 664,694,730.96 | 387,888,058.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 37,851,951.18 | 102,177,275.36 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 47,700,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 324,154.00 |
| 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 | | 47,700,000.00 | 324,154.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,378,579.62 | 11,943,291.01 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,378,579.62 | 11,943,291.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 42,321,420.38 | -11,619,137.01 |
| 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 | | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 30,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 100,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 62,500,000.00 | 70,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 84,988,994.17 | 70,720,233.55 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 10,221,948.49 | 21,481,351.65 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 157,710,942.66 | 162,701,585.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -57,710,942.66 | -92,701,585.20 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -0.07 | 0.74 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 22,462,428.83 | -2,143,446.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 20,569,543.70 | 4,794,484.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 43,031,972.53 | 2,651,038.76 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|--------------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注七. 合并范围的变化 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 见索引说明备注 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

备注:

1、2023年5月23日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过《山东京博物流股份有限公司2022年度利润分配方案》。截至2022年12月31日，以公司总股本156,231,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金5元（含税），共派发人民币现金78,115,500.00元。

2、此次权益分派委托中国结算北京分公司代派已于2023年6月7日完成。公司已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《山东京博物流股份有限公司2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-038）。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

山东京博物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2012年12月19日,由4家法人股东和马韵升等38名自然人股东共同发起设立,注册资本15,000万元,其中博兴县汇智投资有限公司出资4,650.00万元,占注册资本的31.00%;博兴县汇悦投资有限公司出资2,850.00万元,占注册资本的19.00%;博兴县汇益投资有限公司出资2,250.00万元,占注册资本的15.00%;博兴县汇仁投资有限公司出资1,575.00万元,占注册资本的10.50%;马韵升等38名自然人股东出资3,675.00万元,占注册资本的24.50%,统一社会信用代码91371600059038273Y。

2016年3月公司向山东汇佳资本管理有限公司、嘉兴卓铭投资合伙企业(有限合伙)、张二干、九州证券有限公司和中银国际证券有限责任公司非公开发行人民币普通股股票620万股(每股面值人民币1元),增加注册资本人民币620万元,变更后的注册资本为人民币15,620万元。

2016年7月公司向钟高举、卢志国等31位自然人非公开发行人民币普通股股票3.10万股(每股面值人民币1元),增加注册资本人民币3.10万元,变更后的注册资本为人民币15,623.10万元。

公司住所:山东博兴经济开发区;

公司法定代表人:吴加宝;

公司属物流行业,主要从事经营范围:许可项目:危险化学品经营;道路危险货物运输;道路货物运输(不含危险货物);危险化学品仓储;木材采运;在线数据处理与交易处理业务(经营类电子商务)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:陆地管道运输;机动车修理和维护;无船承运业务;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);装卸搬运;国际货物运输代理;国内货物运输代理;供应链管理服务;信息技术咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;企业管理咨询;非居住房地产租赁;金属材料销售;轮胎销售;汽车销售;汽车零配件零售;石油制品销售(不含危险化学品);纸制品销售;木材销售;集装箱维修;集装箱租赁服务;货物进出口;国内船舶代理;国际船舶代理;煤炭及制品销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

二、合并财务报表范围

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司合并财务报表范围包括山东京博云商物流有限公司、黄河三角洲滨南物流有限公司、龙口京港油品储运有限公司等8家公司，与上年相比，本年因注销减少3家公司，本年新设1家控股子公司山东京博联辰物流科技有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。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，在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项金融资产无法以合理成本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：

| | |
|-----------------|---------------|
| 应收票据组合 1：银行承兑汇票 | 信用风险较高的银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 2：商业承兑汇票 | 商业承兑汇票 |

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、账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据组合与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄 | 预期信用损失率(%) |
|------|--------------|
| 1年以内 | 0.50-1.00 |
| 1-2年 | 20.00-40.00 |
| 2-3年 | 60.00-100.00 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄 | 预期信用损失率(%) |
|------|------------|
| 3—4年 | 100.00 |
| 4—5年 | 100.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

10. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

11. 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品和库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述 10. 应收账款的确定方法及会计处理方法。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，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，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等）在发生时计入当期损益，但是明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|---------|----------|---------|
| 土地使用权 | 50 | 0 | 2.00 |
| 房屋建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

18. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-------|---------|----------|------------|
| 1 | 房屋建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 2 | 机器设备 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|---------|----------|-------------|
| 3 | 运输设备 | 4 | 5 | 23.75 |
| 4 | 办公设备及其他 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

固定资产后续支出的处理：与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

22. 使用权资产

(1) 初始计量

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。

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。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

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。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

24. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

26. 租赁负债

1、租赁负债反映本公司企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

(1) 初始计量

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。

1) 租赁付款额

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：①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；②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；③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；④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；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

28. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

变动计入当期损益。

29. 收入确认原则

(1) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

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，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一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) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 公司收入具体确认原则：

1) 供应链管理服务：公司通过买断并销售方式为客户提供供应链交易类业务，公司按照合同约定提供商品销售，在取得客户收货确认单或其他相关凭据时，以经手货物销售额全额确认收入。

2) 本公司提供劳务收入主要包括货物运输收入、铁路装卸收入、车辆维修收入、仓储业务收入和代理买卖业务收入，收入确认具体原则如下：

①货物运输收入：公司按照货物运输服务合同或协议的约定，在提供运输劳务并经客户确认时，根据运输业务回执单或接收货物方的原料过磅单实际运量和按合同或协议约定的价格确认运输收入。

②铁路装卸收入：公司按照装卸合同或协议约定，为通过本公司铁路专用线发、送货物的客户提供装卸服务，在装卸劳务完成并经双方确认了货物装卸作业量时，根据实际装卸数量或装卸车皮数量按合同或协议约定的价格确认铁路装卸收入。

③车辆维修收入：公司为客户提供车辆维修服务后，经客户签字确认维修派工单时，根据双方约定的结算金额确认车辆维修收入。

④仓储租赁收入：公司按照仓储租赁合同或协议约定，将仓库、货场租赁给客户，同时为客户货物提供保管服务，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认仓储收入。

⑤代理买卖业务收入：公司通过代理买卖方式为客户提供供应链服务类业务，该类服务模式分为“业务代理”模式和“形式买断”模式两种。

“业务代理”模式下，公司按照代理服务合同或协议约定，在代理相关服务已提供并经双方确认时，以提供服务所收取的服务费确认收入。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

“形式买断”模式下，公司按照代理买卖业务合同或协议，已将代理采购业务执行标的上的控制权转移给执行对方，与代理买卖业务执行相关的经济利益能够流入时，公司按照经手货物销售额与采购额差额（“净额法”）确认收入。

本公司的货物运输收入、铁路装卸收入等为客户服务，客户于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，由于本公司提供的货物运输收入、铁路装卸收入等服务通常在一个会计期间的较短时间段内完成，跨越会计期间提供的服务对本公司而言并不重大，因此，本公司的上述服务在完成时点确认收入的实现。

30. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
 - 2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。
31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“22. 使用权资产”以及“26. 租赁负债”。

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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。本公司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，是指出租人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：①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；②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；③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；④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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，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。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

33. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

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处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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相关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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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。

持有待售的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，而不再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时，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，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 终止经营

终止经营，是指本公司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。

35. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

2022年11月21日，财政部、应急部下发《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）》，上述办法自印发之日起施行，原《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）同时废止。本公司自印发之日起施行新办法。

本公司在新办法未下发前根据财政部、国家安全生产监督管理总局2012年2月14日印布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的相关规定提取和使用、核算安全生产费。

本公司涉及危险品生产和储存业务，以上年度实际营业收入作为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取。

新办法施行之日前计提标准如下：

1) 本公司从事的交通运输业务，以上年度实际营业收入为计提依据，按照以下标准平均逐月提取安全生产费：

- ①普通货运业务按照1%提取；
- ②客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照1.5%提取。

2) 本公司从事的危险品仓储服务，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费：

- ①危险品仓储服务收入不超过1000万元的，按照4%提取；
- ②危险品仓储服务收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；
- ③危险品仓储服务收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- ④危险品仓储服务收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取；

新办法施行之日起计提标准如下：

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 本公司从事的交通运输业务，以上年度实际营业收入为计提依据，按照以下标准平均逐月提取安全生产费：

- ①普通货运业务按照 1%提取；
- ②客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取。

2) 本公司从事的危险品仓储服务，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费：

- ①危险品仓储服务收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；
- ②危险品仓储服务收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；
- ③危险品仓储服务收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；
- ④危险品仓储服务收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；

本公司按规定标准提取安全生产费用，提取的安全生产费计入当期损益，同时记入专项储备，在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。提取的专项储备余额不足冲减的，按实际发生额直接计入当期损益。

(2) 分部信息

本公司根据内部组织架构、管理规定及内部汇报制度厘定经营分部。经营分部是指本公司内满足下列所有条件的组成部份：

- (a) 该部份能够在日常活动中产生收益及导致支出；
- (b) 本公司团管理层定期审阅该分部的经营业绩，以决定向其分配资源及评估其表现；
- (c) 本公司可查阅该分部的财务状况、经营业绩和现金流量的资料。

本公司根据经营分部厘定报告分部。分部间收益基于该等交易的实际交易价计量。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期本公司无其他重大会计政策变更事项。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本期本公司无重大会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----------|------------------|-----------|
| 增值税 | 销项税抵扣购进货物进项税后的差额 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税(注) | 应纳税所得额 | 25% |

注:根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税2019年第13号)第二条规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)第一条:对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)第一条:对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

2. 企业安置残疾人员支付的工资税前扣除税收优惠

本公司根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)规定,对企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2023年1月1日,“期末”系指2023年6月30日,“本期”系指2023年1月1日至6月30日,“上期”系指2022年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 银行存款 | 76,907,926.91 | 144,239,832.11 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他货币资金 | 203,710,000.00 | 123,011,307.52 |
| 合计 | 280,617,926.91 | 267,251,139.63 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

本公司年末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金 175,000,000.00 元，信用证保证金 28,710,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,116,000.00 | 361,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 10,926,235.57 | 6,783,745.94 |
| 合计 | 14,042,235.57 | 7,144,745.94 |

(2) 年末已用于质押的应收票据

本公司无年末已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | 46,655,715.85 | |
| 合计 | 46,655,715.85 | |

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本公司无年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|--------|-------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 14,781,300.60 | 100.00 | 739,065.03 | 5.00 | 14,042,235.57 |
| 合计 | 14,781,300.60 | | 739,065.03 | | 14,042,235.57 |

1) 按组合计提应收票据坏账准备

| 名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|---------------------|-------------------|----------|
| 1年以内 | 14,781,300.60 | 739,065.03 | 5.00 | 7,520,785.20 | 376,039.26 | 5.00 |
| 合计 | 14,781,300.60 | 739,065.03 | | 7,520,785.20 | 376,039.26 | |

注：本公司确认该组合依据银行承兑汇票到期日确认账龄为1年以内，并按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备。

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|----|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 银行承兑汇票 | 19,000.00 | 145,000.00 | | | | 164,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 357,039.26 | 218,025.77 | | | | 575,065.03 |
| 合计 | 376,039.26 | 363,025.77 | | | | 739,065.03 |

(7) 本期实际核销的应收票据

本公司本期无核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 125,396,829.96 | 100.00 | 10,192,251.09 | 8.13 | 115,204,578.87 |
| 合计 | 125,396,829.96 | 100.00 | 10,192,251.09 | 8.13 | 115,204,578.87 |

(续)

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 95,090,056.60 | 100.00 | 8,676,940.08 | 9.12 | 86,413,116.52 |
| 合计 | 95,090,056.60 | 100.00 | 8,676,940.08 | 9.12 | 86,413,116.52 |

1) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 121,267,977.76 | 6,063,398.89 | 5.00 |
| 1-2年 | | | |
| 5年以上 | 4,128,852.20 | 4,128,852.20 | 100.00 |
| 合计 | 125,396,829.96 | 10,192,251.09 | |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 121,267,977.76 |
| 1-2年 | |
| 5年以上(注) | 4,128,852.20 |
| 合计 | 125,396,829.96 |

注：5年以上的应收账款为2022年已注销的子公司浙江京博汇通物流有限公司对沈阳畅达运输有限公司的应收账款余额，于2022年签订债权转移协议转移至母公司。

(3) 本期应收账款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|-------|-------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,676,940.07 | 1,515,311.02 | | | 10,192,251.09 |
| 合计 | 8,676,940.07 | 1,515,311.02 | | | 10,192,251.09 |

(4) 本期实际核销的应收账款

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------------|----------------------|------|--------------------|---------------------|
| 山东京博石油化工有限公司 | 23,578,863.45 | 1年以内 | 18.80 | 1,178,943.17 |
| 中国石化集团胜利石油管理局有限公司运输分公司 | 16,328,114.42 | 1年以内 | 13.02 | 816,405.72 |
| 山东京博控股集团有限公司恒丰分公司 | 6,523,318.48 | 1年以内 | 5.20 | 326,165.92 |
| 山东京博新能源控股发展有限公司 | 5,311,586.22 | 1年以内 | 4.24 | 265,579.31 |
| 沈阳畅达运输有限公司 | 4,128,852.20 | 5年以上 | 3.29 | 4,128,852.20 |
| 合计 | 55,870,734.77 | | 44.55 | 6,715,946.32 |

4. 应收款项融资：无

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 14,751,855.10 | 100.00 | 67,426,300.00 | 97.49 |
| 1—2年 | | | 1,738,320.04 | 2.51 |
| 2—3年 | | | | |
| 合计 | 14,751,855.10 | 100.00 | 69,164,620.04 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|--------------|------|--------------------|
| 中国铁路济南局集团有限公司 | 5,780,227.72 | 1年以内 | 39.18 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%) |
|-----------------------|----------------------|------|--------------------------------|
| 北京中铁铁龙多式联运有限公司沥青运输分公司 | 2,567,413.70 | 1年以内 | 17.40 |
| 四川顺民物流有限公司 | 1,743,845.21 | 1年以内 | 11.82 |
| 济南中油华铁石油产品销售有限公司 | 713,719.85 | 1年以内 | 4.84 |
| 丹马士环球物流(上海)有限公司青岛分公司 | 592,798.93 | 1年以内 | 4.02 |
| 合计 | 11,398,005.41 | | 77.26 |

6. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 13,475,397.00 | 17,312,233.29 |
| 合计 | 13,475,397.00 | 17,312,233.29 |

6.1 应收利息：无

6.2 应收股利：无

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证金 | 15,155,347.00 | 16,781,271.50 |
| 垫付款 | | 30,000.00 |
| 其他 | 11,384,938.22 | 13,498,513.72 |
| 合计 | 26,540,285.22 | 30,309,785.22 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 未来12个月 预期信用损 失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | |
| 2023年1月1日 余额 | 485,630.45 | | 12,511,921.48 | 12,997,551.93 |
| 2023年1月1日 余额在本期 | | | | |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | -56,424.50 | | 56,424.50 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 67,336.29 | | | 67,336.29 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 496,542.24 | | 12,568,345.98 | 13,064,888.22 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 4,679,000.00 |
| 1-2年 | 4,463,400.00 |
| 2-3年 | 16,056,280.83 |
| 5年以上 | 1,341,604.39 |
| 合计 | 26,540,285.22 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 12,997,551.93 | 67,336.29 | | | 13,064,888.22 |
| 合计 | 12,997,551.93 | 67,336.29 | | | 13,064,888.22 |

(5) 本期实际核销的其他应收款

本公司本期无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------|------|---------------|------|---------------------|---------------|
| 山东瑞丰不锈钢有 | 往来款 | 11,249,333.83 | 2-3年 | 42.39 | 11,249,333.83 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|---------|----------------------|------|---------------------|----------------------|
| 限公司 | | | | | |
| 中集融资租赁有限公司 | 融资租赁保证金 | 4,406,947.00 | 2-3年 | 16.6 | |
| 广西通盛融资租赁有限公司 | 融资租赁保证金 | 3,263,400.00 | 1-2年 | 12.3 | |
| 正和集团股份有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 1年以内 | 5.65 | 75,000.00 |
| 联勤保障部队第一采购服务站 | 保证金 | 1,500,000.00 | 1年以内 | 5.65 | 75,000.00 |
| 合计 | | 21,919,680.83 | | 82.59 | 11,399,333.83 |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,152,239.61 | 265,212.55 | 887,027.06 | 2,253,037.44 | 265,212.55 | 1,987,824.89 |
| 库存商品 | 1,649,437.90 | | 1,649,437.90 | 1,949,099.53 | 1,772.60 | 1,947,326.93 |
| 合计 | 2,801,677.51 | 265,212.55 | 2,536,464.96 | 4,202,136.97 | 266,985.15 | 3,935,151.82 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|------|----|-----------------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 265,212.55 | | | | | 265,212.55 |
| 库存商 | 1,772.60 | | | 1,772.60 | | |
| 合计 | 266,985.15 | | | 1,772.60 | | 265,212.55 |

8. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 待抵扣增值税 | 892,308.02 | 2,142,827.15 |
| 预缴所得税 | | 634,806.14 |
| 其他税费 | 87,651.65 | 3,608.90 |
| 合计 | 979,959.67 | 2,781,242.19 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值 准备 期末 余额 |
|----------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|----------------------|------------------|-------------------------|----------------------------|--------|---------------------|----------------------|
| | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他 综合 收益 调整 | 其他权益变 动 | 宣告发 放现金 股利或 利润 | 计 提 减 值 准 备 | 其 他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 寿光龙海油品仓储 有限公司 | 240,175.93 | | | -208,154.90 | | 15,770.88 | | | | 47,791.91 | |
| 山东千乘国际陆港 综合服务有限公司 | 7,937,325.23 | | | 1,216,766.90 | | | | | | 9,154,092.13 | |
| 合计 | 8,177,501.16 | | | 1,008,612.00 | | 15,770.88 | | | | 9,201,884.04 | |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 日照港港达管道输油有限公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |

11. 投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 29,595,922.07 | 15,197,562.00 | 44,793,484.07 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 固定资产、无形资产转入 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 29,595,922.07 | 15,197,562.00 | 44,793,484.07 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 8,982,166.94 | 2,041,355.86 | 11,023,522.80 |
| 2. 本期增加金额 | 706,617.11 | 151,511.01 | 858,128.12 |
| (1) 计提或摊销 | 706,617.11 | 151,511.01 | 858,128.12 |
| (2) 固定资产、无形资产转入 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 9,688,784.05 | 2,192,866.87 | 11,881,650.92 |
| 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 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 19,907,138.02 | 13,004,695.13 | 32,911,833.15 |
| 2. 期初账面价值 | 20,613,755.13 | 13,156,206.14 | 33,769,961.27 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 固定资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 固定资产 | 972,201,014.70 | 1,019,521,126.59 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 972,201,014.70 | 1,019,521,126.59 |

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,147,501,600.59 | 206,836,882.77 | 226,962,077.55 | 40,345,142.99 | 1,621,645,703.90 |
| 2. 本期增加金额 | 2,208,990.04 | 173,088.11 | 387,044.24 | 966,991.16 | 3,736,113.55 |
| (1) 购置 | 53,849.56 | 17,256.64 | 387,044.24 | 966,991.16 | 1,425,141.60 |
| (2) 在建工程转入 | 2,155,140.48 | 155,831.47 | | | 2,310,971.95 |
| 3. 本期减少金额 | 229,620.05 | 36,795.04 | | 447,525.87 | 713,940.96 |
| (1) 处置或报废 | 229,620.05 | 36,795.04 | | 447,525.87 | 713,940.96 |
| 4. 期末余额 | 1,149,480,970.58 | 206,973,175.84 | 227,349,121.79 | 40,864,608.28 | 1,624,667,876.49 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 319,691,664.81 | 98,091,973.29 | 154,160,463.57 | 30,180,475.64 | 602,124,577.31 |
| 2. 本期增加金额 | 29,086,117.57 | 8,845,783.46 | 11,166,287.10 | 1,669,245.92 | 50,767,434.05 |
| (1) 计提 | 29,086,117.57 | 8,845,783.46 | 11,166,287.10 | 1,669,245.92 | 50,767,434.05 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 425,149.57 | 425,149.57 |
| (1) 处置或报废 | | | | 425,149.57 | 425,149.57 |
| 4. 期末余额 | 348,777,782.38 | 106,937,756.75 | 165,326,750.67 | 31,424,571.99 | 652,466,861.79 |
| 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 | | | | | |
| 三、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 800,703,188.20 | 100,035,419.09 | 62,022,371.12 | 9,440,036.29 | 972,201,014.70 |
| 2. 期初账面价值 | 827,809,935.78 | 108,744,909.48 | 72,801,613.98 | 10,164,667.35 | 1,019,521,126.59 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------------------|----------------------|-----------|
| 柳桥配载中心钢结构房 | 660,163.46 | 尚在办理中 |
| 205国道院落房屋 | 7,148,268.31 | 尚在办理中 |
| 铁路东区警卫室 | 263,984.72 | 尚在办理中 |
| 铁路院土地282.6亩房产 | 2,755,508.93 | 尚在办理中 |
| 百万方罐区土地217.944亩房产 | 6,448,310.65 | 尚在办理中 |
| 合计 | 17,276,236.07 | |

12.2 固定资产清理：无

13. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 在建工程 | 871,094.85 | 1,836,616.12 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 871,094.85 | 1,836,616.12 |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------|-------------------|------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 园区VOCs排量削减治理项目 | 705,660.36 | | 705,660.36 | 1,716,169.99 | | 1,716,169.99 |
| 滨南物流园区零星工程 | 165,434.49 | | 165,434.49 | 120,446.13 | | 120,446.13 |
| 合计 | 871,094.85 | | 871,094.85 | 1,836,616.12 | | 1,836,616.12 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 园区VOCs排量削减治理项目 | | 705,660.36 | | | 705,660.36 |
| 其他零星项目 | 1,836,616.12 | 1,457,691.77 | 2,310,971.95 | 817,901.45 | 165,434.49 |
| 合计 | 1,836,616.12 | 2,163,352.13 | 2,310,971.95 | 817,901.45 | 871,094.85 |

14. 使用权资产

使用权资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 办公及其他 | 合计 |
|--------|-------|------|-------|----|
| 一、账面原值 | | | | |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 办公及其他 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 1. 期初余额 | 1,527,569.01 | 774,336.15 | 18,549,424.15 | 20,851,329.31 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 租入 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,527,569.01 | 774,336.15 | 18,549,424.15 | 20,851,329.31 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 年初余额 | 1,018,379.34 | 265,486.68 | 6,167,683.53 | 7,451,549.55 |
| 2. 本期增加金额 | 254,594.74 | 132,743.34 | 1,718,142.40 | 2,105,480.48 |
| (1) 计提 | 254,594.74 | 132,743.34 | 1,718,142.40 | 2,105,480.48 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,272,974.08 | 398,230.02 | 7,885,825.93 | 9,557,030.03 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 254,594.93 | 376,106.13 | 10,663,598.22 | 11,294,299.28 |
| 2. 期初账面价值 | 509,189.67 | 508,849.47 | 12,381,740.62 | 13,399,779.76 |

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 计算机软件 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 338,759,060.29 | 39,375,233.24 | 378,134,293.53 |
| 2. 本期增加金额 | 263,155.92 | 29,987.17 | 293,143.09 |
| (1) 购置 | 263,155.92 | 29,987.17 | 293,143.09 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 339,022,216.21 | 39,405,220.41 | 378,427,436.62 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 48,271,884.54 | 23,817,136.86 | 72,089,021.40 |
| 2. 本期增加金额 | 3,588,716.51 | 2,191,967.08 | 5,780,683.59 |
| (1) 计提 | 3,588,716.51 | 2,191,967.08 | 5,780,683.59 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 51,860,601.05 | 26,009,103.94 | 77,869,704.99 |
| 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 | | | |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 计算机软件 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 287,161,615.16 | 13,396,116.47 | 300,557,731.63 |
| 2. 期初账面价值 | 290,487,175.75 | 15,558,096.38 | 306,045,272.13 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------|---------------|-----------|
| 铁路新地 | 16,081,794.94 | 正在办理中 |
| 保税罐区土地 | 51,348,447.77 | 正在办理中 |
| 柳桥配载中心土地 | 3,547,816.12 | 正在办理中 |
| 合计 | 70,978,058.83 | |

16. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|-----------|------------|------|-----------|--------|------------|
| 铁路使用权 | 39,475.59 | | 1,633.47 | | 37,842.12 |
| 成都站租赁场地改造 | 262,550.33 | | 55,493.43 | | 207,056.90 |
| 合计 | 302,025.92 | | 57,126.90 | | 244,899.02 |

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 24,261,416.92 | 6,065,354.23 | 22,317,516.49 | 5,579,379.12 |
| 固定资产折旧 | 362,350.99 | 90,587.75 | 405,797.27 | 101,449.32 |
| 无形资产摊销 | 26,541,113.91 | 6,635,278.48 | 26,962,401.43 | 6,740,600.36 |
| 可抵扣亏损 | 1,996,869.69 | 499,217.42 | 1,368,385.76 | 342,096.44 |
| 未实现内部损益 | 22,011,186.09 | 5,502,796.52 | 22,487,283.15 | 5,621,820.79 |
| 合计 | 75,172,937.60 | 18,793,234.40 | 73,541,384.10 | 18,385,346.03 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 一次性计提折旧资产 | 5,237,773.16 | 1,309,443.29 | 5,961,755.40 | 1,490,438.85 |
| 合计 | 5,237,773.16 | 1,309,443.29 | 5,961,755.40 | 1,490,438.85 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣亏损 | 2,332,702.13 | 2,367,589.75 |
| 合计 | 2,332,702.13 | 2,367,589.75 |

(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

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------|
| 2027年 | | 2,367,589.75 | 可弥补亏损 |
| 2028年 | 2,332,702.13 | | 可弥补亏损 |
| 合计 | 2,332,702.13 | 2,367,589.75 | |

18. 其他非流动资产

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣进项税 | 2,825,335.29 | 7,061,978.25 |
| 预付土地款 | 5,202,342.67 | 5,202,342.67 |
| 预付软件款 | 3,064,830.93 | 2,828,981.88 |
| 合计 | 11,092,508.89 | 15,093,302.80 |

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 198,690,000.00 | 73,066,373.61 |
| 质押+抵押借款 | 50,000,000.00 | 50,086,319.44 |
| 合计 | 248,690,000.00 | 123,152,693.05 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款

期末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 310,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | 50,000,000.00 |
| 合计 | 310,000,000.00 | 300,000,000.00 |

21. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 合计 | 63,360,675.62 | 107,767,685.18 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 其中：1年以上 | 1,918,517.74 | 4,409,241.35 |

22. 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 预收物流服务款 | 21,661,441.04 | 100,449,609.86 |
| 合计 | 21,661,441.04 | 100,449,609.86 |

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 12,680,702.68 | 87,033,873.51 | 89,392,575.09 | 10,322,001.10 |
| 离职后福利- 设定提存计划 | | 5,583,414.28 | 5,583,414.28 | |
| 合计 | 12,680,702.68 | 92,617,287.79 | 94,975,989.37 | 10,322,001.10 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和 补贴 | 12,499,858.67 | 77,377,554.64 | 81,158,688.44 | 8,718,724.87 |
| 职工福利费 | | 1,054,624.09 | 1,054,624.09 | |
| 社会保险费 | | 2,911,709.20 | 2,911,709.20 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,608,822.68 | 2,608,822.68 | |
| 工伤保险费 | | 302,886.52 | 302,886.52 | |
| 住房公积金 | | 1,914,852.12 | 1,914,852.12 | |
| 工会经费和职工教育 经费 | 180,844.01 | 1,658,141.17 | 235,708.95 | 1,603,276.23 |
| 非货币性福利 | | 2,116,992.29 | 2,116,992.29 | |
| 合计 | 12,680,702.68 | 87,033,873.51 | 89,392,575.09 | 10,322,001.10 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|---------------------|---------------------|------|
| 基本养老保险 | | 5,326,048.92 | 5,326,048.92 | |
| 失业保险费 | | 257,365.36 | 257,365.36 | |
| 合计 | | 5,583,414.28 | 5,583,414.28 | |

24. 应交税费

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 9,485,624.30 | 4,397,834.56 |
| 增值税 | 1,407,947.93 | 1,962,335.19 |
| 土地使用税 | 1,296,058.75 | 1,343,886.49 |
| 印花税 | 345,149.01 | 564,325.54 |
| 房产税 | 368,725.81 | 364,925.56 |
| 个人所得税 | 2,450.23 | 55,491.00 |
| 城市维护建设税 | 64,955.89 | 37,948.66 |
| 教育费附加 | 38,850.87 | 22,768.32 |
| 地方教育费附加 | 25,900.58 | 15,178.90 |
| 合计 | 13,035,663.37 | 8,764,694.22 |

25. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 76,680,196.59 | 70,937,386.45 |
| 合计 | 76,680,196.59 | 70,937,386.45 |

25.1 应付利息：无。

25.2 应付股利：无。

25.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 工程款及质保金 | 3,398,082.68 | 3,944,601.61 |
| 保证金及押金 | 13,925,395.10 | 12,291,853.40 |
| 暂收款 | 554,459.97 | 1,033,250.16 |
| 非合并关联方资金往来 | 40,171,700.00 | 42,040,000.00 |
| 代扣费用 | 1,260,859.92 | 5,912,642.11 |
| 其他 | 17,369,698.92 | 5,715,039.17 |
| 合计 | 76,680,196.59 | 70,937,386.45 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------------|-----------|
| 山东千乘国际陆港综合服务有限公司 | 40,171,700.00 | 往来款 |
| 合计 | 40,171,700.00 | |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 26,725,800.00 | 20,069,067.78 |
| 一年内到期的租赁负债 | 6,527,484.10 | 6,364,343.10 |
| 一年内到期的长期应付款 | 99,790,515.03 | 49,453,902.24 |
| 减：一年内到期的未确认融资费用 | 8,452,935.95 | 6,823,532.89 |
| 合计 | 124,590,863.18 | 69,063,780.23 |

27. 其他流动负债

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 待转销项税额 | 2,709,331.33 | 10,950,544.73 |
| 未终止确认的应收票据 | | 380,000.00 |
| 合计 | 2,709,331.33 | 11,330,544.73 |

28. 长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 18,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 合计 | 18,000,000.00 | 17,000,000.00 |

29. 租赁负债

(1) 租赁负债明细

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|------|---------------------|
| 租赁负债 | | 3,315,543.96 |
| 合计 | | 3,315,543.96 |

(2) 租赁负债到期日分析

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|---------------------|
| 1-2年 | | 3,778,495.18 |
| 2-5年 | | |
| 合计 | | 3,778,495.18 |

30. 长期应付款

(1) 长期应付款明细

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 售后租回款 | 54,139,415.83 | 97,450,894.82 |
| 合计 | 54,139,415.83 | 97,450,894.82 |

(2) 长期应付款到期日分析

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 1-2年 | 26,880,223.52 | 129,479,239.64 |
| 2-5年 | 32,478,678.30 | 9,732,030.56 |
| 合计 | 59,358,901.82 | 139,211,270.20 |

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 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 | 62,567,944.40 | 2,680,000.00 | 3,454,473.83 | 61,793,470.57 | 政府补助 |
| 合计 | 62,567,944.40 | 2,680,000.00 | 3,454,473.83 | 61,793,470.57 | |

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 黄河三角洲滨南物流园建设项目 | 22,445,540.13 | | 1,122,277.03 | | 21,323,263.10 | 与资产相关 |
| 黄三角工业品交易中心及配套设施建设项目 | 26,999,999.96 | | 1,000,000.00 | | 25,999,999.96 | 与资产相关 |
| “滨新欧-滨州号”集装箱智慧多式联运示范工程项目 | 3,600,000.00 | | 360,000.00 | | 3,240,000.00 | 与资产相关 |
| 205院基础设施建设补贴 | 7,210,975.73 | | 288,439.03 | | 6,922,536.70 | 与资产相关 |
| 博兴县商务局跨境电商平台建设资金补贴支持 | 1,454,285.72 | 1,680,000.00 | 489,658.39 | | 2,644,627.33 | 与资产相关 |
| 博兴县商务局外综服平台建设资金补贴支持 | 857,142.86 | 1,000,000.00 | 194,099.38 | | 1,663,043.48 | 与资产相关 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 政府补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 合计 | 62,567,944.40 | 2,680,000.00 | 3,454,473.83 | | 61,793,470.57 | |

32. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 156,231,000.00 | | | | | | 156,231,000.00 |

33. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|-----------|------|---------------|
| 股本溢价 | 26,861,478.16 | | | 26,861,478.16 |
| 其他资本公积 | 82,937.07 | 15,770.88 | | 98,707.95 |
| 合计 | 26,944,415.23 | 15,770.88 | | 26,960,186.11 |

34. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 | | 6,116,203.17 | 5,397,388.27 | 718,814.90 |
| 合计 | | 6,116,203.17 | 5,397,388.27 | 718,814.90 |

35. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 54,027,517.76 | 7,626,060.86 | | 61,653,578.62 |
| 合计 | 54,027,517.76 | 7,626,060.86 | | 61,653,578.62 |

注：本年提取盈余公积7,626,060.86元。

36. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上年 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额 | 506,486,204.28 | 477,219,102.11 |
| 加：年初未分配利润调整数 | | |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 | | |
| 会计政策变更 | | |
| 重要前期差错更正 | | |
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期 | 上年 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 本年初余额 | 506,486,204.28 | 477,219,102.11 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 35,497,439.89 | 99,150,671.05 |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,626,060.86 | 7,391,168.88 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 78,115,500.00 | 62,492,400.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本期期末余额 | 456,242,083.31 | 506,486,204.28 |

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 753,860,223.88 | 644,717,276.04 | 601,854,771.75 | 475,692,894.23 |
| 其他业务 | 6,173,431.40 | 1,149,301.12 | 32,619,744.71 | 12,277,082.24 |
| 合计 | 760,033,655.28 | 645,866,577.16 | 634,474,516.46 | 487,969,976.47 |

(2) 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 危险化学品物流服务 | 普通货物运输服务 | 供应链管理服务 | 铁路装卸综合服务 | 危险化学品仓储服务 | 汽修综合服务和其他 | 合计 |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 按合同履约义务分类 | | | | | | | |
| 其中： 在某一 一时点确 认收入 | 303,092,838.94 | 168,101,352.82 | 10,390,120.13 | 199,263,010.39 | | 4,534,136.35 | 685,381,458.63 |
| 在某一 段时间 内确认 收入 | | | | | 72,469,584.74 | | 72,469,584.74 |
| 租赁收 入 | | | | | | 2,182,611.91 | 2,182,611.91 |
| 合计 | 303,092,838.94 | 168,101,352.82 | 10,390,120.13 | 199,263,010.39 | 72,469,584.74 | 6,716,748.26 | 760,033,655.28 |

38. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 2,639,944.84 | 2,664,004.96 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房产税 | 737,855.51 | 963,275.43 |
| 印花税 | 614,512.05 | 688,543.09 |
| 车船使用税 | 143,198.99 | 113,556.50 |
| 城市维护建设税 | 427,850.41 | 49,023.12 |
| 教育费附加 | 256,566.60 | 29,109.56 |
| 地方教育附加 | 171,044.38 | 19,406.36 |
| 合计 | 4,990,972.78 | 4,526,919.02 |

39. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 6,271,853.70 | 7,569,488.58 |
| 业务招待费 | 1,939,266.86 | 2,193,491.74 |
| 差旅费 | 1,008,126.26 | 1,042,369.27 |
| 通讯费 | 737.10 | 20,683.69 |
| 折旧费 | 15,320.50 | 16,488.78 |
| 其他费用 | 94,116.95 | 948,055.68 |
| 合计 | 9,329,421.37 | 11,790,577.74 |

40. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 17,789,740.91 | 14,338,409.19 |
| 折旧费 | 3,205,601.11 | 3,458,048.28 |
| 无形资产摊销 | 2,914,883.52 | 3,950,734.28 |
| 水电费 | 599,146.34 | 1,133,135.31 |
| 业务招待费 | 1,177,729.32 | 1,097,070.86 |
| 中介机构费 | 800,856.66 | 707,735.40 |
| 办公费 | 141,299.06 | 125,372.23 |
| 技术服务费 | 218,177.96 | 268,662.19 |
| 差旅费 | 759,348.86 | 499,679.02 |
| 财产保险费 | 55,860.18 | 92,291.06 |
| 其他费用 | 2,043,856.93 | 1,965,613.18 |
| 合计 | 29,706,500.85 | 27,636,751.00 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 技术服务费 | 240,053.12 | 1,972,120.43 |
| 职工薪酬 | 767,624.47 | 911,221.40 |
| 折旧费 | | 571,596.54 |
| 其他费用 | 64,871.38 | 347,818.61 |
| 差旅费 | 1,549.00 | |
| 合计 | 1,074,097.97 | 3,802,756.98 |

42. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 16,838,757.58 | 16,456,707.62 |
| 减：利息收入 | 2,030,905.54 | 2,275,941.29 |
| 加：汇兑损失 | 0.21 | -139,017.01 |
| 手续费 | 444,231.93 | 1,054,158.31 |
| 合计 | 15,252,084.18 | 15,095,907.63 |

43. 其他收益

(1) 其他收益明细

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 3,791,531.52 | 6,168,302.48 |
| 其中：使用/摊销年内递延收入 | 3,454,473.83 | 2,770,716.06 |
| 合计 | 3,791,531.52 | 6,168,302.48 |

(2) 政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 来源和依据 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------|------------|-----------------------------------|-----------------|
| 博士后创新实践基地补助 | 100,000.00 | 《关于加强博士后管理工作的实施意见》（滨人社字〔2020〕27号） | 与收益相关 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 来源和依据 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------|--------------|--------------------------------|-----------------|
| 市级标准化奖补 | 45,500.00 | 《滨州市市级标准化奖补资金管理办法》滨市监发(2023)1号 | 与收益相关 |
| 其他 | 191,557.69 | | |
| 小计 | 337,057.69 | | |
| 递延收益摊销 | 3,454,473.83 | | |
| 合计 | 3,791,531.52 | | |

44. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,008,612.00 | -680,333.66 |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 1,008,612.00 | -680,333.66 |

45. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -1,513,561.01 | 133,694.03 |
| 其他应收款坏账损失 | -69,086.29 | -2,276,743.25 |
| 应收票据坏账损失 | -363,025.77 | -117,099.22 |
| 合计 | -1,945,673.07 | -2,260,148.44 |

46. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|------------|
| 存货跌价损失 | | 213,669.71 |
| 合计 | | 213,669.71 |

47. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | | 251,931.48 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 251,931.48 | |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|-------|-------------------|---------------|
| 其中：使用权资产处置利得 | | | |
| 合计 | | 251,931.48 | |

48. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 赔偿收入 | | 111,221.00 | |
| 罚款收入 | | 106,200.77 | |
| 其他利得 | 386,371.34 | 453,423.94 | 386,371.34 |
| 合计 | 386,371.34 | 670,845.71 | 386,371.34 |

49. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 对外捐赠 | | | |
| 赔偿支出 | | | |
| 非流动资产处置损失 | | | |
| 其他 | 34,509.09 | 25,892.38 | 34,509.09 |
| 合计 | 34,509.09 | 25,892.38 | 34,509.09 |

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 当年所得税费用 | 15,284,739.06 | 26,218,355.67 |
| 递延所得税费用 | -588,883.93 | -4,937,186.98 |
| 汇算清缴补缴以前年度所得税费用 | 1,257,850.61 | -2,192,189.07 |
| 合计 | 15,953,705.74 | 19,088,979.62 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 本年合并利润总额 | 57,020,333.67 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 14,255,083.42 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -168,588.18 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,257,850.61 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 709,576.44 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,744.38 |
| 本年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 | 422,205.32 |
| 按权益法核算的长期股权投资持有期间的投资损益的影响 | -252,153.00 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------|----------------------|
| 研发费用加计扣除 | -268,524.49 |
| 所得税费用 | 15,953,705.74 |

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 收回代理采购业务代垫货款及税金 | | |
| 政府补助收入 | 2,916,891.60 | 5,095,250.73 |
| 收回单位往来款 | 36,026,223.73 | 14,924,705.78 |
| 利息收入 | 2,030,905.54 | 1,819,438.51 |
| 其他 | 386,370.65 | 171,494.80 |
| 合计 | 41,360,391.52 | 22,010,889.82 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 支付代理采购业务代垫货款及税金 | | |
| 管理费用支出 | 5,796,555.31 | 5,882,226.81 |
| 销售费用支出 | 2,453,075.68 | 4,204,600.38 |
| 研发费用支出 | 306,473.50 | 2,319,939.04 |
| 单位往来支出 | 13,395,971.10 | 15,251,638.56 |
| 银行手续费 | 444,231.93 | 1,054,158.31 |
| 其他 | 119,005.81 | 353,687.32 |
| 合计 | 22,515,313.33 | 29,066,250.42 |

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 融资租赁款 | 30,000,000.00 | 8,806,502.78 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 8,806,502.78 |

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 收购少数股东股权支付的现金 | | |
| 支付融资租赁款 | 22,474,951.82 | 33,013,604.77 |
| 其他 | | |
| 合计 | 22,474,951.82 | 33,013,604.77 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 41,066,627.93 | 68,901,022.90 |
| 加: 信用减值损失 | 1,941,946.71 | 2,260,148.44 |
| 资产减值准备 | | -213,669.71 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 53,579,531.64 | 53,169,268.95 |
| 无形资产摊销 | 5,932,194.60 | 6,092,064.81 |
| 长期待摊费用摊销 | 57,126.90 | 812,556.42 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列) | | -251,931.48 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | | 12,780.01 |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 16,937,066.54 | 16,456,707.62 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -1,008,612.00 | 680,333.66 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | -407,888.37 | -4,425,290.22 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | -180,995.56 | -511,896.76 |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | 1,398,686.86 | 10,204,425.80 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -26,785,815.93 | 53,295,725.92 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -24,931,437.89 | -38,856,123.66 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 67,598,431.43 | 167,626,122.70 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 76,907,922.07 | 98,971,475.79 |
| 减: 现金的期初余额 | 144,239,832.11 | 70,261,834.15 |
| 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 | -67,331,910.04 | 28,709,641.64 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 现金 | 76,907,922.07 | 144,239,832.11 |
| 其中: 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 76,907,922.07 | 144,239,832.11 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|---------------|----------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 期末现金和现金等价物余额 | 76,907,922.07 | 144,239,832.11 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | | |

52. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|-------|----------------|------|
| 货币资金 | 203,710,000.00 | 保证金 |
| 固定资产 | 287,525,321.49 | 抵押借款 |
| 使用权资产 | 10,663,598.22 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 10,286,294.09 | 抵押借款 |

53. 外币货币性项目：无

七、合并范围的变化

与上年相比，本期因注销减少3家公司，因业务发展需要新设1家控股子公司山东京博联辰物流科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

(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 | |
| 山东京博云商物流有限公司 | 博兴县 | 博兴县 | 供应链管理 | 100.00 | | 新设 |
| 龙口京港油品储运有限公司 | 龙口市 | 龙口市 | 港口储运 | 53.00 | | 新设 |
| 山东信泰汽车检测有限公司 | 博兴县 | 博兴县 | 机动车检测 | 100.00 | | 新设 |
| 黄河三角洲滨南物流有限公司 | 博兴县 | 博兴县 | 服务业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 博兴县速达物流有限公司 | 博兴县 | 博兴县 | 普货运输 | 100.00 | | 新设 |
| 山东信泰物流服务有限公司 | 博兴县 | 博兴县 | 汽修服务 | 100.00 | | 新设 |
| 山东海韵国际供应链管理服务有限公司 | 博兴县 | 博兴县 | 供应链管理 | | 100.00 | 新设 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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 | |
| 山东京博联辰物流科技有限公司 | 博兴县 | 博兴县 | 普货运输 | 51.00 | | 新设 |

注：本期于2023年2月13日新设立山东京博联辰物流科技有限公司，持股比例51%，截止2023年6月30日尚未注资和发生业务。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|----------|--------------|----------------|----------------|
| 龙口京港油品储运有限公司 | 47.00% | 5,569,188.04 | 56,400,000.00 | 140,678,753.18 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(万元)

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|--------------|----------|-----------|-----------|----------|-------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|-------|----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 龙口京港油品储运有限公司 | 5,850.35 | 28,061.07 | 33,911.42 | 3,979.77 | | 3,979.77 | 13,316.36 | 28,826.94 | 42,143.30 | 1,532.21 | | 1,532.21 |

(续)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------------|----------|----------|--------|----------|----------|----------|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 龙口京港油品储运有限公司 | 3,721.94 | 1,184.93 | | 529.87 | 9,091.13 | 4,075.59 | | 3,971.82 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业情况如下：

| 公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|------|----------|----|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业： | | | | | | |
| 寿光龙海油品仓储有限公司 | 寿光市 | 寿光市 | 油品仓储 | 22.00 | | 权益法 |
| 山东千乘国际陆港综合服务有限公司 | 博兴县 | 博兴县 | 货物仓储 | 30.00 | | 权益法 |

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额 / 本期发生额 | 期初余额 / 上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 9,201,884.04 | 8,177,501.16 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 1,008,611.99 | -680,333.66 |
| --其他综合收益 | | |

(3) 合营企业和联营企业的本期财务情况

| 项目 | 公司类型 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------------|------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 寿光龙海油品仓储有限公司 | 参股公司 | 18,285,981.94 | 217,235.95 | 2,838,411.43 | -946,158.64 |
| 山东千乘国际陆港综合服务有限公司 | 参股公司 | 213,630,193.73 | 30,513,640.41 | 138,004,886.12 | 4,055,889.65 |

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本公司的外贸业务以美元、欧元进行结算的外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日，除下表所述资产的美元外，其他资产及负债均为人民币余额。

于2023年6月30日及2022年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------|-------|
| 货币资金 - 美元 | | 15.39 |

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付融资租赁款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年6月30日人民币计价的固定利率合同，金额为295,703,645.66元（2022年12月31日：226,078,914.46元）

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

(2) 信用风险

于2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：55,870,734.77元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将通过银行融资作为主要资金来源。于2023年6月30日，本公司尚未使用的银行信用额度为6,000.00万元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年6月30日金额：

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|----------------|------|------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 280,617,926.91 | | | | 280,617,926.91 |
| 应收票据 | 14,042,235.57 | | | | 14,042,235.57 |
| 应收账款 | 115,204,578.87 | | | | 115,204,578.87 |
| 其它应收款 | 13,475,397.00 | | | | 13,475,397.00 |
| 金融负债 | | | | | |
| 短期借款 | 248,690,000.00 | | | | 248,690,000.00 |
| 应付票据 | 310,000,000.00 | | | | 310,000,000.00 |
| 应付账款 | 66,981,561.62 | | | | 66,981,561.62 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|------|----------------|
| 其它应付款 | 76,680,196.59 | | | | 76,680,196.59 |
| 应付职工薪酬 | 10,322,001.10 | | | | 10,322,001.10 |
| 一年内到期的非流动负债 | 124,590,863.18 | | | | 124,590,863.18 |
| 长期借款 | | 18,000,000.00 | | | 18,000,000.00 |
| 长期应付款 | | 26,880,223.52 | 32,478,678.30 | | 59,358,901.82 |

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益影响如下：截止2023年6月30日，本公司外币余额无，因此汇率波动对公司的经营成果影响较小。

(2) 利率风险敏感性分析

截止2023年6月30日，本公司无浮动利率银行借款，因此银行借款利率波动对公司的经营成果影响较小。

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

| 项目 | 年末公允价值 | | | 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 | |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 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

本公司列入第三层次公允价值计量的金融工具主要为本公司持有的未上市股权投资。因被投资单位日照港港达管道输油有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

3. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司持续的公允价值计量项目本年未发生各层级之间的转换。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及其一致行动人与最终控制方

(1) 控股股东及其一致行动人与最终控制方

本公司最终控制方为马韵升，直接持有本公司 31.89%的股权，马中骏、马艺文与其为一致行动人，通过一致行动人间接持有本公司 3.10%；通过博兴县汇智投资有限公司、博兴县汇悦投资有限公司、博兴县汇益投资有限公司、博兴县汇仁投资有限公司、滨州汇顺企业管理服务中心(有限合伙)、山东汇佳资本管理有限公司分别间接持有本公司 6.05%、3.01%、2.37%、1.38%、0.29%、0.32%。综上，马韵升及其一致行动人直接和间接合计持有本公司 48.42%的股权。

(2) 控股股东及其一致行动人的所持股份或权益及其变化

| 控股股东及其一致行动人 | 持股金额 | | 持股比例 (%) | |
|-------------|---------------|---------------|----------|-------|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末比例 | 期初比例 |
| 马韵升、马中骏、马艺文 | 75,647,050.20 | | 48.42 | |
| 马韵升、马中骏、马艺文 | | 75,709,542.60 | | 48.46 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司其他关联方包括持有本公司 5%以上股权的非控股股东以及报告期内与本公司发生关联方交易或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方，具体如下：

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------------|------------|
| 滨州汇顺企业管理服务中心（有限合伙） | 本公司股东 |
| 博兴县汇智投资有限公司 | 本公司股东 |
| 博兴县汇悦投资有限公司 | 本公司股东 |
| 滨州市佳居乐置业有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 滨州市京博乐安置业有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 滨州市京博物业管理有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 博兴县博华农机专业合作社 | 同受控股股东控制 |
| 博兴县合博农机专业合作社 | 同受控股股东控制 |
| 博兴红马饲料科技有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 博兴乐安慈孝医院 | 同受控股股东控制 |
| 博兴三一食品科技有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 博兴天竹菌剂生物科技有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 博兴县京博养老服务中心 | 同受控股股东控制 |
| 大连海益石油化工有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 国机通用机械科技股份有限公司 | 控股股东的参股公司 |
| 黄河三角洲京博化工研究院有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 汇邦商业保理（上海）有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 京博乐安置业有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东京博农化科技股份有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 龙口港集团有限公司 | 子公司少数股东 |
| 山东安特检测有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东邦维信息科技有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东博华高效生态农业科技有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东博兴华韵水业有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东达悦汇酒店管理有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东格润建设项目管理有限公司 | 董监高关联的其他企业 |
| 山东海景天环保科技股份公司 | 董监高关联的其他企业 |
| 山东海韵沥青有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东和兴建筑安装工程有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东华聚高分子材料有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东汇佳资本管理有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东京博环保材料有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东京博生物科技有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东京泰再生资源有限公司 | 同受控股股东控制 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------------|-----------|
| 山东千乘国际陆港综合服务有限公司 | 公司参股公司 |
| 山东天风新材料有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东聚芳新材料股份有限公司 | 控股股东的参股公司 |
| 山东京博控股集团有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东京博木基材料有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东京博商联商贸有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东通和供应链有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东京博新能源控股发展有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东京博逸林园林建设有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东京博中聚新材料有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东京博众诚清洁能源有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 深圳汇硕融资租赁有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东京博装备制造安装有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东孔子文化产业发展有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东昆仑京博能源有限公司 | 控股股东的参股企业 |
| 山东诺客达国际贸易有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东清博生态材料综合利用有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东清远环保工程有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东省石油化工有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东施高德植物营养科技有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东泰丰文化艺术有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东新天鸿水务有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东博兴农村商业银行股份有限公司 | 控股股东的参股企业 |
| 山东韵味达餐饮服务有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东中油胜利石化有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 青岛泰和嘉柏能源有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 京博(海南)新材料有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 京博新能源(淄博)有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东京博控股集团有限公司恒丰分公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东天风泰新材料科技有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东中泰化学科技有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 北京京蓝融创文化有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东汉博昱洲新材料有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东京博控股集团有限公司供需链分公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东京韵泰博新材料科技有限公司 | 同受控股股东控制 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|----------------|--------------|
| 山东瑞臻特科技有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东润声矿泉水有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 武汉兴博环保科技有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 北京京博玄道科技有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 滨州邦维信息科技有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 山东九珑山旅游文化有限公司 | 同受控股股东控制 |
| 龙口滨港液体化工码头有限公司 | 子公司少数股东控制的企业 |
| 日照港港达管道输油有限公司 | 公司参股公司 |
| 山东京开物流科技有限公司 | 公司参股公司 |
| 龙口兴港实业有限公司 | 子公司少数股东控制的企业 |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------|---------------|---------------|
| 山东京博新能源控股发展有限公司 | 柴油、汽油、物资 | 27,912,584.37 | 24,945,517.40 |
| 山东京博控股集团有限公司 | 蒸汽 | 411,960.40 | 2,475,846.78 |
| 山东中油胜利石化有限公司 | 柴油、汽油 | | 1,422,581.53 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 工程物资、检测费 | | 44,754.62 |
| 山东博兴华韵水业有限公司 | 工业用水 | 195,848.17 | 197,372.47 |
| 山东京博装备制造安装有限公司 | 工程物资、维修费 | 253,061.52 | 13,231,202.42 |
| 山东安特检测有限公司 | 检测 | 22,219.33 | 253,931.32 |
| 山东邦维信息科技有限公司 | 信息技术服务费 | | 2,211,515.07 |
| 山东千乘国际陆港综合服务有限公司 | 接受服务 | 113,523.90 | |
| 董监高关联的其他公司 | 工程费用、接受服务 | | 26,494.99 |
| 其他同受控股股东控制的关联方 | 招待费 | 67,373.60 | 1,133,406.78 |
| 其他同受控股股东控制的关联方 | 福利费 | 155,807.00 | 31,812.00 |
| 其他同受控股股东控制的关联方 | 工程物资 | 128,867.14 | 3,385,346.16 |
| 其他同受控股股东控制的关联方 | 接受服务 | 298,585.04 | 746,995.26 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|
| 其他同受控股股东控制的关联方 | 采购材料、汽油、柴油、沥青等 | 111,107.96 | 12,785.42 |
| 子公司少数股东 | 港杂费、接收服务 | 1,330,452.33 | 11,583,270.62 |
| 子公司少数股东控制的企业 | 接受服务 | | 10,634,957.10 |
| 合计 | | 31,001,390.76 | 72,337,789.94 |

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|----------------|----------------|
| 山东京博石油化工有限公司 | 运输 | 180,677,909.67 | 106,679,247.74 |
| | 装卸 | 564,420.20 | 1,899,881.14 |
| | 贸易 | 3,078,782.78 | 21,700,000.00 |
| | 服务 | 76.42 | 3,528,301.79 |
| | 汽修 | 98,480.82 | 177,578.60 |
| | 仓储 | 32,075,471.70 | 46,393,463.21 |
| 山东京博新能源控股发展有限公司 | 运输 | 34,820,953.57 | 7,872,546.99 |
| | 维修 | 6,063.30 | 11,491.38 |
| 山东中油胜利石化有限公司 | 运输 | 776,664.73 | 18,804,131.92 |
| | 装卸 | 172,517.84 | 2,625,753.56 |
| | 汽修 | | 274.34 |
| 山东京博控股集团有限公司 | 运输 | 76,285,893.78 | 92,662,189.93 |
| | 贸易 | 134,041.61 | 90,627.87 |
| | 代理 | 3,384,129.78 | 2,508,284.20 |
| | 汽修 | 132,707.20 | 332,562.60 |
| | 销售材料物资 | | 353,737.76 |
| | 仓储 | 77,454.35 | 20,861.32 |
| | 检测 | | 1,641.51 |
| 山东海韵沥青有限公司 | 运输 | 29,696,511.17 | 11,372,885.10 |
| | 销售材料物资 | | 195,817.17 |
| 山东京开物流科技有限公司 | 运输 | 16,111,545.79 | |
| 山东京博中聚新材料有限公司 | 贸易 | 164,249.56 | 736,380.52 |
| | 汽修 | 61,861.87 | 64,533.83 |
| | 运输 | 7,304,440.69 | 5,662,290.05 |
| 董监高关联的其他公司 | 运输 | | 733.94 |
| 董监高关联的其他公司 | 汽修 | 2,166.37 | 1,149.56 |
| 董监高关联的其他公司 | 检测 | 467.92 | 467.92 |
| 子公司少数股东及其控制的企业 | 仓储 | | 16,459,638.22 |
| 其他同受控股股东控制的关联方 | 贸易 | 451,815.91 | 454,992.10 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其他同受控股股东控制的关联方 | 销售材料物资 | 403,704.07 | |
| 其他同受控股股东控制的关联方 | 汽修 | 364,434.42 | 501,488.91 |
| 其他同受控股股东控制的关联方 | 运输 | 6,167,348.82 | 9,160,301.70 |
| 其他同受控股股东控制的关联方 | 代理、服务 | 374,148.70 | 821,251.40 |
| 其他同受控股股东控制的关联方 | 检测 | 14,256.62 | 11,818.87 |
| 其他同受控股股东控制的关联方 | 仓储 | 16,977.35 | 8,584.87 |
| 合计 | | 393,419,497.01 | 351,114,910.02 |

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上期确认的租赁收益 |
|-----------|------------------|---------|---------------------|---------------------|
| 本公司 | 山东京博石油化工有限公司 | 储油罐、停车场 | 913,352.79 | 2,167,567.44 |
| 本公司 | 山东汇佳资本管理有限公司 | 房屋 | | 56,337.61 |
| 本公司 | 黄河三角洲京博化工研究院有限公司 | 房屋 | 464,954.14 | |
| 本公司 | 山东京博控股集团有限公司 | 房屋 | | 688,073.39 |
| 本公司 | 龙口滨港液体化工码头有限公司 | 土地 | 204,438.10 | 204,438.10 |
| 本公司 | 山东京泰再生资源有限公司 | 土地 | 155,963.30 | |
| 本公司 | 山东京博中聚新材料有限公司 | 土地 | 62,867.70 | |
| 本公司 | 山东天风新材料有限公司 | 仓库 | | 1,227,478.89 |
| 本公司 | 山东昆仑京博能源有限公司 | 房屋 | | 8,053.12 |
| 本公司 | 日照港港达管道输油有限公司 | 土地 | 230,642.20 | 230,642.20 |
| 合计 | | | 2,032,218.23 | 4,582,590.75 |

(2) 承租情况

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------------|-------|--------|----------|------------------|
| 山东省石油化工有限公司 | 本公司 | 车辆 | | 52,915.55 |
| 龙口港集团有限公司 | 本公司 | 房屋 | | 35,714.29 |
| 合计 | | | | 88,629.84 |

3. 关联担保情况

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 山东京博石油化工有限公司 | 4,636,711.88 | 2021-1-5 | 2024-1-5 | 否 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 5,533,300.00 | 2021-3-31 | 2024-4-5 | 否 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 65,000,000.00 | 2021-4-29 | 2024-4-30 | 否 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 30,000,000.00 | 2023-3-31 | 2026-3-31 | 否 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 5,481,826.35 | 2021-11-23 | 2025-11-15 | 否 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 8,882,980.66 | 2021-11-29 | 2025-11-15 | 否 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 18,000,000.00 | 2022-2-21 | 2024-2-20 | 否 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 50,000,000.00 | 2022-10-28 | 2023-10-23 | 否 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 20,000,000.00 | 2022-11-28 | 2023-11-28 | 否 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 20,000,000.00 | 2023-1-16 | 2025-1-15 | 否 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 35,000,000.00 | 2023-1-30 | 2023-7-30 | 否 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 20,000,000.00 | 2023-3-13 | 2023-9-13 | 否 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 49,990,000.00 | 2022-5-13 | 2023-5-11 | 是 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 49,990,000.00 | 2023-5-15 | 2024-5-8 | 否 |
| 山东京博控股集团有限公司 | 59,990,000.00 | 2023-5-16 | 2024-5-16 | 否 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 40,000,000.00 | 2023-3-9 | 2023-9-5 | 否 |
| 山东京博控股集团有限公司 | | | | |
| 山东京博石油化工有限公司 | 30,000,000.00 | 2023-6-25 | 2023-12-25 | 否 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 50,000,000.00 | 2022-10-12 | 2023-4-12 | 是 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 6,984,362.35 | 2019-1-9 | 2023-1-15 | 是 |
| 山东京博控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2022-1-27 | 2023-1-27 | 是 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 11,000,000.00 | 2021-1-15 | 2023-1-14 | 是 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 50,000,000.00 | 2022-1-14 | 2023-1-6 | 是 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 50,000,000.00 | 2023-1-6 | 2023-7-6 | 否 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 17,000,000.00 | 2022-6-13 | 2023-6-13 | 是 |
| 山东京博石油化工有限公司 | 13,000,000.00 | 2022-6-20 | 2023-6-20 | 是 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|-----------------------|-----------|-----------|------------|
| 山东京博石油化工有限公司 | 30,000,000.00 | 2022-6-29 | 2023-6-29 | 是 |
| 合计 | 760,489,181.24 | | | |

4. 关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆借明细

| 关联方名称 | 拆入/拆出 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|------------------|-------|----------------------|------------|------------|-------|
| 山东博兴农村商业银行股份有限公司 | 拆入 | 50,000,000.00 | 2022-10-28 | 2023-10-23 | 短期借款 |
| 山东千乘国际陆港综合服务有限公司 | 拆出 | 2,140,000.00 | 2021-2-2 | 2023-1-31 | 其他应收款 |
| 合计 | | 52,140,000.00 | | | |

(2) 本公司向关联方资金拆借，产生的借款利息情况如下

| 关联方名称 | 交易类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------|--------------|--------------|
| 山东博兴农村商业银行股份有限公司 | 利息支出、手续费 | 1,429,594.45 | 1,429,104.45 |
| 山东千乘国际陆港综合服务有限公司 | 利息收入 | 19,260.00 | 116,202.00 |

(3) 本公司向关联方存款情况如下

2023年6月30日，本公司在山东博兴农村商业银行股份有限公司的存款余额为人民币144,646.67元（2022年12月31日：人民币397,003.96元），本年确认利息收入人民币3,808.15元（2022年度：人民币5,844.22元）

5. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 1,258,786.15 | 1,375,457.32 |

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|---------------|--------------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 山东京博石油化工有限公司 | 23,578,863.45 | 1,178,943.17 | 986,669.53 | 49,333.48 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------------|--------------|------------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 山东中油胜利石化有限公司 | | | 185,953.24 | 9,297.66 |
| 应收账款 | 山东京博新能源控股发展有限公司 | 5,311,586.22 | 265,579.31 | 1,166,564.49 | 58,328.22 |
| 应收账款 | 山东天风新材料有限公司 | 7,776.00 | 388.80 | 282,326.23 | 14,116.31 |
| 应收账款 | 山东京博中聚新材料有限公司 | 703,573.47 | 35,178.67 | 579,237.60 | 28,961.88 |
| 应收账款 | 龙口滨港液体化工码头有限公司 | 2,652,466.73 | 132,623.34 | | |
| 应收账款 | 山东京博众诚清洁能源有限公司 | 299,891.08 | 14,994.55 | 366,100.21 | 18,305.01 |
| 应收账款 | 山东清博生态材料综合利用有限公司 | 651,878.99 | 32,593.95 | 270,200.02 | 13,510.00 |
| 应收账款 | 博兴天竹菌剂生物科技有限公司 | 247.00 | 12.35 | 4,600.00 | 230.00 |
| 应收账款 | 山东京博生物科技有限公司 | 1,904.70 | 95.24 | | |
| 应收账款 | 山东京博木基材料有限公司 | | | 69,000.00 | 3,450.00 |
| 应收账款 | 山东京博装备制造安装有限公司 | 2,565.20 | 128.26 | 231,263.79 | 11,563.19 |
| 应收账款 | 山东京博逸林园林建设有限公司 | | | 4,900.01 | 245.00 |
| 应收账款 | 黄河三角洲京博化工研究院有限公司 | | | 78,053.00 | 3,902.65 |
| 应收账款 | 山东清远环保工程有限公司 | | | 7,700.00 | 385.00 |
| 应收账款 | 山东博华高效生态农业科技有限公司 | | | 27,000.00 | 1,350.00 |
| 应收账款 | 博兴红马饲料科技有限公司 | 512.00 | 25.60 | | |
| 应收账款 | 山东京博环保材料有限公司 | 11,156.78 | 557.84 | 680,586.06 | 34,029.30 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 山东京泰再生资源有限公司 | 1,577.40 | 78.87 | 89,422.71 | 4,471.14 |
| 应收账款 | 山东聚芳新材料股份有限公司 | | | 8,400.00 | 420.00 |
| 应收账款 | 山东海韵沥青有限公司 | 1,241,565.31 | 62,078.27 | 1,209,430.22 | 60,471.51 |
| 应收账款 | 滨州市京博物业管理有限公司 | 2,720.66 | 136.03 | | |
| 应收账款 | 山东施高德植物营养科技有限公司 | 555.60 | 27.78 | | |
| 应收账款 | 山东和兴建筑安装工程有限公司 | | | 3,300.00 | 165.00 |
| 应收账款 | 山东京博控股集团有限公司恒丰分公司 | 6,523,318.48 | 326,165.92 | 10,688,281.00 | 534,414.05 |
| 应收账款 | 山东润声矿泉水有限公司 | 2,096.40 | 104.82 | | |
| 应收账款 | 山东天风泰新材料科技有限公司 | | | 5,799.99 | 290.00 |
| 应收账款 | 京博新能源(淄博)有限公司 | 178,839.00 | 8,941.95 | 51,080.43 | 2,554.02 |
| 应收账款 | 京博(海南)新材料有限公司 | | | 50,000.00 | 2,500.00 |
| 应收账款 | 山东中泰化学科技有限公司 | 13,113.90 | 655.70 | 38,178.70 | 1,908.94 |
| 合计 | | 41,186,208.37 | 2,059,310.42 | 17,084,047.23 | 854,202.36 |
| 其他应收款 | 山东千乘国际陆港综合服务有限公司 | | | 2,140,000.00 | 214,000.00 |
| 其他应收款 | 龙口港集团有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 合计 | | 100,000.00 | 100,000.00 | 2,240,000.00 | 314,000.00 |

2. 应付项目

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 山东京博装备制造安装有限公司 | 2,039,008.85 | 2,124,862.11 |
| 应付账款 | 山东和兴建筑安装工程有限公司 | 13,827.57 | 1,667,884.88 |
| 应付账款 | 龙口滨港液体化工码头有限公司 | | 3,694,878.00 |
| 应付账款 | 龙口港集团有限公司 | 596,725.92 | |
| 应付账款 | 山东京博新能源控股发展有限公司 | 179,088.00 | |
| 应付账款 | 山东海景天环保科技股份公司 | 20,350.00 | |
| 合计 | | 2,849,000.34 | 7,487,624.99 |
| 合同负债 | 山东京博新能源控股发展有限公司 | 9,718.22 | 14,495.58 |
| 合同负债 | 山东京博中聚新材料有限公司 | | 5,356,863.16 |
| 合同负债 | 京博(海南)新材料有限公司 | 1,004,133.08 | |
| 合同负债 | 山东京博石油化工有限公司 | 1,739,716.98 | 55,698,979.67 |
| 合计 | | 2,753,568.28 | 61,070,338.41 |
| 其他应付款 | 山东千乘国际陆港综合服务有限公司 | 40,171,700.00 | 42,040,000.00 |
| 其他应付款 | 国机通用机械科技股份有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 其他应付款 | 京博(海南)新材料有限公司 | 1,100,000.00 | |
| 其他应付款 | 山东格润建设项目管理有限公司 | 216,321.00 | 216,321.00 |
| 其他应付款 | 山东和兴建筑安装工程有限公司 | | 811,414.91 |
| 其他应付款 | 山东海景天环保科技股份公司 | | 20,350.00 |
| 其他应付款 | 博兴县乐安慈孝医院 | 220.00 | |
| 合计 | | 41,508,241.00 | 43,108,085.91 |

(四) 关联方承诺

截至2023年6月30日，本公司无需披露的关联方承诺事项。

十二、或有事项

截至2023年6月30日，本公司无应披露的其他重要或有事项。

十三、承诺事项

截至2023年6月30日，本公司已开具未到期的信用证为人民币14,870万元。

十四、资产负债表日后事项

2022年6月21日，召开公司2022年第三次临时股东大会，审议通过《关联交易暨对外担保的议案》，山东京博石油化工有限公司在中国工商银行股份有限公司博兴支行办理由其作为银团牵头行的18亿元项目贷款，公司拟为山东京博石油化工有限公司提供5亿元

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

连带责任保证担保，山东京博石油化工有限公司为公司提供连带保证责任反担保。以上对外担保不会对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。公司于2023年7月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)发布的《山东京博物流股份有限公司对外担保进展公告》(公告编号：2022-046)：公司与中国工商银行股份有限公司滨州分行、中国农业银行股份有限公司滨州分行、中国进出口银行山东省分行签署的山东京博石油化工有限公司280万吨/年芳烃及配套项目人民币180,000万元固定资产银团贷款保证合同，经上述三家银行内部审批通过，于2023年7月21日正式生效。上述对外担保已实际发生，发生金额为50,000万元。

截至本报告批准报出日，除以上事项外公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 本公司报告分部的财务信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求、内部报告制度，本公司的经营业务划分为六个报告分部，这些报告分部是以内部管理及报告制度为基础确认的，公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司各个报告分部的的主要业务分别为危化品运输业务、普货运输业务、铁路装卸业务、供应链业务、危险化学品仓储、汽修综合服务及其他业务。

报告期内，公司各报告分部的业务收入和成本按业务类别划分如下

金额单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 危险化学品物流服务 | 303,092,838.94 | 267,354,467.50 | 187,368,251.75 | 167,108,888.57 |
| 普通货物运输服务 | 168,101,352.82 | 147,198,736.32 | 160,298,154.09 | 132,936,742.09 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 供应链管理服务 | 10,390,120.13 | 4,611,276.88 | 30,637,642.06 | 16,355,826.44 |
| 铁路装卸综合服务 | 199,263,010.39 | 187,150,546.50 | 118,814,986.55 | 107,611,929.59 |
| 危险化学品仓储服务 | 72,469,584.74 | 34,363,472.51 | 131,306,210.36 | 58,999,913.24 |
| 汽修综合服务 | 4,110,354.88 | 3,923,074.80 | 4,177,064.48 | 3,769,558.94 |
| 其他 | 2,606,393.38 | 1,265,002.65 | 1,872,207.17 | 1,187,117.61 |
| 合计 | 760,033,655.28 | 645,866,577.16 | 634,474,516.46 | 487,969,976.47 |

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2022年12月30日，公司发布《关于控股子公司存在罐区关停风险的提示性公告》：根据生态环境部于2020年9月16日发布的《关于裕龙岛炼化一体化项目（一期）环境影响报告书的批复》文件，公司控股子公司龙口京港油品储运有限公司罐区项目列入裕龙岛炼化一体化项目大气污染物区域削减措施名单，文件要求龙口京港罐区于2022年关停。2023年8月16日，公司发布提示性公告龙口京港排污许可证将于2023年9月23日到期。龙口京港将面临在2023年9月23日排污许可证到期后全面关停风险。但截至目前，相关政府部门尚未明确罐区关停的具体补偿政策，公司正在就具体的关停方案及补偿政策与政府积极磋商中，龙口京港罐区存在关停风险。

除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 84,983,923.77 | 100.00 | 8,171,605.78 | 9.62 | 76,812,317.99 |
| 合计 | 84,983,923.77 | 100.00 | 8,171,605.78 | 9.62 | 76,812,317.99 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 71,055,431.63 | 100.00 | 7,475,181.17 | 10.52 | 63,580,250.46 |
| 合计 | 71,055,431.63 | 100.00 | 7,475,181.17 | 10.52 | 63,580,250.46 |

1) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 80,855,071.57 | 4,042,753.58 | 5.00 |
| 5年以上 | 4,128,852.20 | 4,128,852.20 | 100.00 |
| 合计 | 84,983,923.77 | 8,171,605.78 | |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 80,855,071.57 |
| 5年以上(注) | 4,128,852.20 |
| 合计 | 84,983,923.77 |

注：5年以上的应收账款为2022年已注销的子公司浙江京博汇通物流有限公司对沈阳畅达运输有限公司的应收账款余额，已于2022年签订债权转移协议转移至母公司。

(3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------------|---------------------|-------------------|-------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,475,181.17 | 696,424.61 | | | 8,171,605.78 |
| 合计 | 7,475,181.17 | 696,424.61 | | | 8,171,605.78 |

(4) 本期实际核销的应收账款

本公司本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------------|----------------------|------|--------------------|---------------------|
| 山东京博石油化工有限公司 | 23,229,205.60 | 1年以内 | 18.52 | 1,161,460.28 |
| 中国石化集团胜利石油管理局有限公司运输分公司 | 16,328,114.42 | 1年以内 | 13.02 | 816,405.72 |
| 山东京博新能源控股发展有限公司 | 5,308,942.00 | 1年以内 | 4.23 | 265,447.10 |
| 沈阳畅达运输有限公司 | 4,128,852.20 | 5年以上 | 3.29 | 4,128,852.20 |
| 中国石化山东泰山石油股份有限公司 | 3,345,498.69 | 1年以内 | 2.67 | 167,274.93 |
| 合计 | 52,340,612.91 | | 41.73 | 6,539,440.23 |

2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 15,900,000.00 | |
| 其他应收款 | 48,862,520.00 | 54,504,723.27 |
| 合计 | 64,762,520.00 | 54,504,723.27 |

2.1 应收利息

无

2.2 应收股利

本期末母公司应收股利为控股子公司龙口京港油品储运有限公司于本报告期内宣告发放, 剩余尚未支付的股利 15,900,000.00 元。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 内部往来 | 44,462,200.00 | 44,670,500.00 |
| 保证金 | 5,665,320.00 | 9,008,244.50 |
| 其他 | 56,424.50 | 2,140,000.00 |
| 合计 | 50,183,944.50 | 55,818,744.50 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | |
| 2023年1月1日 余额 | 414,021.23 | | 900,000.00 | 1,314,021.23 |
| 2023年1月1日 余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | -56,424.50 | | 56,424.50 | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 7,403.27 | | | 7,403.27 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30 日余额 | 365,000.00 | | 956,424.50 | 1,321,424.50 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 47,062,200.00 |
| 1-2年 | 1,150,000.00 |
| 2-3年 | 1,015,320.00 |
| 5年以上 | 956,424.50 |
| 合计 | 50,183,944.50 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|-----------------|-------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 1,314,021.23 | 7,403.27 | | | 1,321,424.50 |
| 合计 | 1,314,021.23 | 7,403.27 | | | 1,321,424.50 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|----------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 博兴县速达物流有限公司 | 往来款 | 44,462,200.00 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 88.60 | |
| 联勤保障部队第一采购服务站 | 保证金 | 1,500,000.00 | 1年以内 | 2.99 | 75,000.00 |
| 中集融资租赁有限公司 | 保证金 | 615,320.00 | 2-3年 | 1.23 | |
| 山东畅安物流有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 1.00 | 25,000.00 |
| 山东盛和热能有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 5年以上 | 1.00 | 500,000.00 |
| 合计 | | 47,577,520.00 | | 94.82 | 600,000.00 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 303,293,050.22 | | 303,293,050.22 | 303,293,050.22 | | 303,293,050.22 |
| 对联营、合营企业投资 | 9,201,884.04 | | 9,201,884.04 | 8,177,501.16 | | 8,177,501.16 |
| 合计 | 312,494,934.26 | | 312,494,934.26 | 311,470,551.38 | | 311,470,551.38 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 黄河三角洲滨南物流有限公司 | 48,023,320.20 | | | 48,023,320.20 | | |
| 山东京博云商物流有限公司 | 114,400,000.00 | | | 114,400,000.00 | | |
| 龙口京港油品储运有限公司 | 115,134,606.38 | | | 115,134,606.38 | | |
| 山东信泰汽车检测有限公司 | 7,300,000.00 | | | 7,300,000.00 | | |
| 博兴县速达物流有限公司 | 18,435,123.64 | | | 18,435,123.64 | | |
| 山东信泰物流服务有限公司 | | | | | | |
| 山东京博联辰物流科技有限公司 | | | | | | |
| 合计 | 303,293,050.22 | | | 303,293,050.22 | | |

本公司对2023年2月份新设的控股子公司山东京博联辰物流科技有限公司尚未出资。

(3) 对联营、合营企业投资

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------|---------------------|--------|------|---------------------|----------|------------------|-------------|--------|------|---------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 山东千乘国际陆港综合服务有限公司 | 7,937,325.23 | | | 1,216,766.90 | | | | | | 9,154,092.13 |
| 寿光龙海油品仓储有限公司 | 240,175.93 | | | -208,154.90 | | 15,770.88 | | | | 47,791.91 |
| 合计 | 8,177,501.16 | | | 1,008,612.00 | | 15,770.88 | | | | 9,201,884.04 |

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 596,712,641.77 | 542,907,373.78 | 375,173,764.42 | 314,497,790.29 |
| 其他业务 | 4,912,866.22 | 1,137,689.91 | 25,570,793.01 | 11,754,668.26 |
| 合计 | 601,625,507.99 | 544,045,063.69 | 400,744,557.43 | 326,252,458.55 |

(2) 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 危险化学品物流服务 | 普通货物运输服务 | 供应链管理服务 | 铁路装卸综合服务 | 危险化学品仓储服务 | 汽修综合服务和其他 | 合计 |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 按合同履约义务分类 | | | | | | | |
| 其中： 在某一 时点确 认收入 | 303,231,191.26 | 49,498,110.66 | 6,706,293.60 | 198,904,227.31 | | 255,030.66 | 558,594,853.49 |
| 在某一 段时 间内 确认 | | | | | 38,714,569.10 | | 38,714,569.10 |
| 租赁收 入 | | | | | | 4,316,085.40 | 4,316,085.40 |
| 合计 | 303,231,191.26 | 49,498,110.66 | 6,706,293.60 | 198,904,227.31 | 38,714,569.10 | 4,571,116.06 | 601,625,507.99 |

5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------------|--------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 63,600,000.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,008,612.00 | -680,333.66 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 合计 | 64,608,612.00 | -680,333.66 |

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年8月25日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | | 251,931.48 |
| 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,791,531.52 | 4,629,903.15 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 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 | 351,862.25 | 1,890,622.47 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 4,143,393.77 | 6,772,457.10 |
| 减：所得税影响额 | 1,035,848.44 | 1,690,552.41 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 60,110.23 | 578,992.86 |
| 合计 | 3,047,435.10 | 4,502,911.83 |

2. 净资产收益率及每股收益

按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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 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 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 4.70 | 0.23 | 0.23 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 4.30 | 0.21 | 0.21 |

山东京博物流股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 3,791,531.52 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 351,862.25 |
| 非经常性损益合计 | 4,143,393.77 |
| 减：所得税影响数 | 1,035,848.44 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 60,110.23 |
| 非经常性损益净额 | 3,047,435.10 |

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