



风平股份

NEEQ : 873098

重庆风平集团股份有限公司

Chongqing Fengping Jituan Co., LTD.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、 监事刘冬梅未参加第二届监事会第八次会议决议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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、 公司负责人田风平、主管会计工作负责人田兵及会计机构负责人（会计主管人员）田兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、 本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、 本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、 本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、 本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、 未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	33
附件 II	融资情况	91

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

释义

释义项目	指	释义
有限公司、风平有限	指	重庆风平物流有限公司
风平股份、股份公司、公司	指	重庆风平集团股份有限公司
德阳风平	指	德阳风平汽车销售有限公司
眉山风平	指	眉山风平汽车销售有限公司
资阳风平	指	资阳风平汽车销售有限公司
内江风平	指	内江风平汽车销售有限公司
风平体育	指	重庆风平体育发展有限公司
丰生宜物流	指	重庆丰生宜物流有限公司
三和联发	指	重庆三和联发国际物流有限公司
同利科技	指	重庆风平同利科技有限公司
风平维修	指	重庆风平汽车维修有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
推荐主办券商、主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023年1月1日到2023年6月30日
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会人员	指	董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	重庆风平集团股份有限公司章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
GPS	指	全球定位系统，英文 Global Positioning System 的简称，指利用全球定位系统定位卫星，在全球范围内实时进行定位、导航的系统
第三方物流	指	物流服务商通过整合仓储、运输等社会物流资源，集中精力提高物流服务质量，以合同形式在一定期限内向企业提供所需的全部或部分物流服务的业务模式
主机厂	指	汽车生产制造商
商品车	指	汽车生产制造商拟销售的车辆，可以分为两类，乘用车和商用车，属于公司从事汽车从事运输业务的标的
外协车辆	指	公司为弥补自营车辆不足或者提高运营效率而调用的协作参与公司物流业务的外部物流公司的车辆

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆风平集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing Fengping Jituan Co.,LTD. FengpingJituan		
法定代表人	田风平	成立时间	1998年6月10日
控股股东	控股股东为（田兵）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田兵），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业(G)-道路运输业(G54)-道路货物运输(G543)-道路普通货物运输(G5430)		
主要产品与服务项目	普通货运，大型物件运输、销售商品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	风平股份	证券代码	873098
挂牌时间	2018年12月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,685,905
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号4楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	田兵	联系地址	重庆市江北区港城东路8号3幢6-1号
电话	023-67593024	电子邮箱	zhua5@163.com
传真	023-67593024		
公司办公地址	重庆市江北区港城东路8号3幢6-1号	邮政编码	400026
公司网址	http://www.cqfpwl.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	91500105450413005H		
注册地址	重庆市江北区港城东路8号3幢6-1		
注册资本（元）	30,685,905	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

公司致力于整车运输物流领域发展，是一家为汽车行业提供综合物流解决方案服务的第三方物流企业。公司目前主要的商业模式为第三方物流服务模式及整车销售模式。

(一) 第三方物流服务

1、销售模式

公司的大部分主要是通过市场开发、原有客户续签合同、招投标三种形式的获取，目前已与长安跨越、重庆长安民生、华晨鑫源重庆等公司建立了良好稳定的合作关系，主要为长安跨越、长安福特、重庆力帆、上汽大众、一汽大众、斯威、猎豹、吉利、起亚等国内知名品牌商品车提供物流服务。公司与客户签订长期框架运输服务合同，根据市场价格协商确定基础运价，在合同期限内保持价格不变。物流部的结算中心每月根据经销商盖章确认的《商品车移交单》和运费结算明细和客户进行对账，对账无误后由财务部开具增值税发票，并根据合同账期收取服务款项。

2、服务模式

公司在具体提供运输服务时，由客户通过其自身的物流系统或电话等其他通讯方式下达发运计划，公司在接收客户下达的计划后对发运计划进行组合，并安排车辆运输。同时公司物流部根据发运计划监控商品车的发运状态信息，并对每笔运输业务全程进行GPS定位跟踪，以确保驾驶员能按时将商品车运输至目的地。

3、采购模式

公司的运输服务的采购主要是包括对外协供应商运力的采购和燃料的采购。对于外协供应商运力的采购，公司一般在新增客户时，由公司的物流部衡量公司目前的运力情况及考虑路线运输成本等因素，考虑是否需要新增外协合作单位并经管理层审批。公司在选择外协供应商时，由物流部审核《开户许可证》、《营业执照》、《道路运输许可证》等资料，审核无误后公司与外协供应商均签订框架运输合同。外协供应商驾驶员在接收承运商品车时，由公司驻现场负责人审查车辆的行驶证、驾驶证、年检信息、保险卡等，并对车辆进行安全检查，签署《承运车辆安检单》。

根据运输路线按合同约定的运输价格、里程，实行运费结算全包干制（包括但不限于国家税费、油料费、商品车保险费、终端交车费以及其他一切门到门费用）。若承运商提供短驳配送服务，按商品车总数*单位结算价格（含税）确定结算费用；若承运商提供商品车运输服务，公司对承运商线路采取按“元/台•Km”的结算单价（含税）。

(二) 汽车整车销售

1、销售模式

在汽车销售业务中，公司通过与品牌厂商签订授权协议，目前主要经营斯威品牌汽车的销售。公司的汽车销售业务主要由经过专业培训的销售人员向有购车意向的消费者提供说明，在确定客户的购销意向后，签订《购销合同》并由客户支付定金，后续由客户安排支付商品车的全部款项，汽车销售门店和公司财务确认收到汽车商品的全款后，如公司库存客户预定车型，则联系客户进行提车，并交接商品车相关档案资料；如公司库存无客户预定车型，则由公司向主机厂购车后再安排客户提车。

2、采购模式

公司的采购主要为汽车整车采购，整车采购包括厂商任务采购和主动采购。公司依据与汽车供应商签订的年度购销协议根据实际情况安排采购数量，同时报送相关付款审核手续，主机厂按款到发货的政策，收到公司订单和款项后安排生产和发货工作。主动采购是指在缺少库存的情况下，公司根据客户的需求向汽车生产厂商订购产品。

(三) 销售商品服务

1、销售模式

公司销售商品的业务中，基本是在向客户提供运输服务的基础上，向客户销售为其运输的商品。也是在传统运输服务的基础上拓展出了供应链业务。公司是在为客户提供运输服务时，利用自身的渠道和运输优势同时销售商品给客户，在将商品在指定地点交付给客户后，双方确认后，按月供应量开具发票，根据开票金额按月结算。

2、采购模式

公司采购为按需采购，公司在确定客户订单的情况下，向上游供应商采购相关商品。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,435,200.00	5,214,253.26	-72.48%
毛利率%	13.04%	33.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,680,718.74	-369,790.05	-1,528.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,680,718.74	-292,520.31	-2,192.91%
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）	-20.07%	-0.69%	-
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）	-20.07%	-0.55%	-
基本每股收益	-0.22	-0.01	-2,100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,020,618.11	93,343,850.06	-5.70%
负债总计	58,083,521.00	56,699,519.83	2.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,552,162.11	36,232,880.85	-18.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.19	-18.70%
资产负债率%（母公司）	66.53%	62.00%	-
资产负债率%（合并）	65.99%	60.74%	-
流动比率	1.44	1.57	-
利息保障倍数	-1,511.38	-26.90	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	2,005.30	-609,387.99	-

量净额			
应收账款周转率	0.03	0.10	-
存货周转率	8.61	1.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.19%	-15.91%	-
营业收入增长率%	-72.48%	-71.69%	-
净利润增长率%	-1,528.18%	-61.91%	-

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	81,234.67	0.09%	79,229.37	0.08%	2.53%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	52,521,578.35	59.67%	55,141,305.59	59.07%	-4.75%
存货	166,598.34	0.19%	166,598.34	0.18%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	4,647,490.01	5.28%	5,138,188.47	5.50%	-9.55%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	50,963.26	0.06%	61,155.86	0.07%	-16.67%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	1,500,000.00	1.70%	1,500,000.00	1.61%	0%
长期借款	956,750.00	1.09%	1,090,250.00	1.17%	-12.24%
应付账款	29,425,539.86	33.43%	28,177,539.86	30.19%	4.43%
其他应收款	25,898,992.68	29.42%	27,983,023.05	29.98%	-7.45%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较上期增加了2.53%，本期末刚好回收部分货款，且因为货币资金总额较少，导致本期期末货币资金比例有一定增加。
- 2、应收账款期末余额较上期减少了4.75%，主要是由于报告期内公司加大收款力度，取得了一定成效从而应收账款有一定减少。
- 3、存货期末余额较上期未变，主要是由于公司目前的存货主要是为客户备货的各种商品，现阶段公司经营困难，未增加备货量，目前的存货量是正常水平。
- 4、固定资产期末余额较期初减少了9.55%，主要是公司对固定资产进行折旧，且并未增加新的固定资产，导致的正常减少。
- 5、无形资产较期初减少了16.67%，是公司软件著作权的正常摊销，从而导致无形资产减少。
- 6、长期借款期末余额较上期减少了12.24%，公司的长期借款主要为办公室按揭款，公司归还了部分利

息，从而使长期借款小幅减少。

7、应付账款余额较上期增加了4.43%，主要是由于报告期内公司营收出现困难，业务大幅减少，未能按时支付货款，导致应付帐款相应增加。

8、其他应收款较上期减少了7.45%，主要是账期较长，计提了损失。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,435,200.00	-	5,214,253.26	-	-72.48
营业成本	1,248,000.00	86.96%	3,478,797.60	66.72%	-64.13
毛利率	13.04%	-	33.28%	-	-
销售费用	0	0%	0	0%	0%
管理费用	830,221.56	57.85%	1,416,724.71	27.17%	-41.40%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	278,269.95	19.39%	217,531.54	4.17%	27.92%
信用减值损失	-5,772,705.38	-402.22%	-690,671.00	-13.25%	735.81%
营业外支出	0	0%	78,541.29	1.51%	-100%
净利润	-6,707,233.12	-467.34%	-411,946.43	-7.90%	1,528.18%
经营活动产生的现金流量净额	2,005.30	-	-609,387.99	-	-
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	-26,950.22	-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上期减少 72.48%，主要是由于受“新冠”疫情影响。本期公司及整个行业遇到较大困难，导致收入大幅下降。
- 2、营业成本本期较上期减少 64.13%，主要是由于受“新冠”疫情影响，本期公司收入大幅下降，营业成本基本同比下降。
- 3、管理费用本期较上期减少 41.40%，主要是由于本期公司收入大幅下降，公司采取了各种措施降低费用，因此管理费用大幅降低。
- 4、财务费用本期较上期增加 27.92%，主要是由于财务费用总额很少，且公司未能按时还款，产生了一定罚息，就导致财务费用增加比列较大。
- 5、信用减值损失本期较上期增加 735.81%，主要是由于公司收款出现较大困难，计提了大量损失，导致信用减值损失较大。
- 6、营业外支出本期较上期降低 100.00%，主要是本期没有营业外支出。
- 7、净利润本期较上期减少了 1528.18%，一方面是由于由于公司业务萎缩收入大幅下降，另一方面收款出现较大困难，计提了大量损失，导致了净利润的大幅降低。
- 8、本期公司经营活动产生的现金流量净额较上年增加了 100.33%，主要是因为公司经营活动产生现金流量净额总额太小，稍有波动就有大比例的增加。

9、本期公司筹资活动产生的现金流量净额上减少了 100.00%，主要是因为上年度公司因为账户被冻结，无法偿还到期债务。

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
重庆风平科技有限公司	子公司	物联网技术研发;物联网技术服务;细胞技术研发和应用	1000万	3,156,718.64	1,529,984.12	1,435,200.00	29,541.26
重庆丰生宜物流有限公司	子公司	普通货运;货运代理;仓储服务;仓储配送;物流信息服务	160万	2,697,916.25	1,106,828.27	0	-487,900.26
内江风平汽车销售有限公司	子公司	销售:汽车、汽车配件;汽车修理与维护	500万	1,687,264.52	1,646,730.12	0	-21,453.28

资阳风平汽车销售有限公司	子公司	销售：汽车、汽车零部件；汽车修理与维护	500万	22,301,425.22	-1,039,035.21	0	-85,412.37
眉山风平汽车销售有限公司	子公司	销售：汽车、汽车配件；汽车修理与维护	500万	4,149,684.83	1,341,011.36	0	-14,362.74

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、物流业务安全风险	公司主要从事整车物流业务，公司对运输过程中的车辆和工作人员都负有保管和监管的责任，对安全的要求非常高，因此道路运输安全事故是公司面临的重大风险之一。目前，公司制定了《安全生产操作规程》、《安全生产检查制度》等一系列制度，对公司的日常运输的安全进行全面预防和控制，但仍不排除由于路况、天气等问题引发的全事故发生后，公司可能面临货主索赔、财物损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚、刑事处罚等风险，对公司生产经营产生不同程度的影响。应对措施：一方面公司制定了较为完善的安全生产管理体系，通过对司机进行培训、教育，增强其责任意识，对运输车辆进行及时保养与维护，在装车前运输作业安全进行检查等一系列措施，全面预防安全事故的发生。另一方面，公司通过为运输的商品车购买保险，出现事故损失时通过保险理赔减少公司损失。
二、国内市场竞争加剧风险	目前我国整车物流市场的特别是乘用车物流大部分市场份额已经集中在安吉物流、长安民生物流、长久物流、一汽物流等十余家大型企业，这些物流公司与国内主流汽车制造企业形成了

	<p>较稳定的合作关系。行业内从事区域性运输业务的中小型规模企业主要通过成为上述物流公司的承运商或者直接和主机厂进行合作的方式获取业务，而该类企业数量众多，市场竞争激烈。后续随着行业标准化、规范化的推进、以及物流技术的不断提升，参与到汽车整车物流领域的企业越来越多，如若公司不能采取积极有效措施应对目前的市场竞争格局，未来市场竞争的加剧将使公司面临业务增长放缓及市场份额下降的风险，影响公司的盈利水平和行业地位。应对措施：针对上述风险，公司不断加强内部管理水平，提升公司的服务质量和品牌形象，通过客户的认可从而提升公司在行业内的竞争力和影响力，不断增加市场份额；同时公司不断在市场上拓展新的客户，拓宽自身服务区域，不断完善全国业务布局，以增强风险抵御能力。</p>
<p>三、下游汽车行业市场风险</p>	<p>公司从事的整车物流业务领域，公司的发运量与商品车制造企业的商品车产销量密切相关，因此汽车行业的景气程度直接影响汽车物流行业。我国汽车行业目前正处于快速发展阶段，汽车行业受宏观经济、产业政策的影响显著，消费者偏好也在时刻变动之中。面对汽车格局的变化，如果不能顺应市场需求，及时调整策略，开拓新的业务领域，可能面临收入、利润增长趋缓的风险。应对措施：针对此风险，公司从事汽车整车物流业务多年，对该行业及下游行业相对了解，市场人员及管理层密切关注汽车销售市场的景气程度，以便公司能够在下游市场发生变化时及时做好应对措施；另外，公司在致力于汽车整车物流业务的基础上，也在不断的探索更多的适合公司的其他产品运输服务，从横向拓宽公司服务的商品品类，以分散风险。</p>
<p>四、主要客户依赖风险</p>	<p>由于公司所处整车物流行业，具有物流行业的区域性特征，汽车制造业在规模经济的作用下呈现区域集聚现象，而下游的汽车销售企业遍布全国各地且销售网点众多，从而导致公司的客户群体相对集中。报告期内，公司前五名客户累计销售额占当期销售总额比重超过 90%，对主要客户存在依赖，主要客户需求的变动或者公司与主要客户的合作关系发生变化，可能给公司的生产经营带来一定的风险，从而影响公司营业收入和利润。应对措施：公司深耕汽车整车物流行业，在不断巩固与主要客户合作的同时，总结经营经验，提升公司服务质量，改善同质化服务，提升优质化服务，增加市场竞争力；同时对此寻找更多的信息渠道，将加大新客户的开发力度，在扩大公司业务规模的同时，保证客户数量的稳定增长，降低对主要客户的依赖度。</p>
<p>五、持续盈利能力风险</p>	<p>按照交通运输部、公安部、工业和信息化部等五部门联合印发的《车辆运输治理工作方案》（交办运【2016】107号）相关部署，2018年6月30日前要完成所有不合规运输车辆的更新退出，2018年7月1日起全面禁止通行。并由交通运输部办公厅、公安部办公厅、工业和信息化部于2018年5月9日联合发布的《关于深入推进车辆运输车治理工作的通知》（交办运函【2018】702号），对工作进行进一步深入推进。2018年公司已相继买入 55</p>

	<p>辆符合规定的挂车，加快不合规车辆的改造工作以及加大对外协运力的采购来应对运力不足的影响，但公司仍然可能因上述政策的影响造成运力不足从而导致业绩下滑，造成业绩下滑，对公司持续经营造成一定的风险。应对措施：公司通过后续逐步增加购买符合规定的挂板车从内部满足公司日常经营需要，同时也通过风平 E+等线上平台和线下其他渠道，扩大公司在行业内的品牌影响力，寻找和积累外部运力，增加可供公司调度的运力资源，为公司的继续发展壮大寻找外部支撑。</p>
六、外协供应商管理风险	<p>公司采用自身运力和外协运力相结合的方式。公司需要提升对外协供应商的管理和监控水平，以免因对外协供应商管理不到位为公司带来质量风险。应对措施：公司通过完善对外部供应商的录用审核制度，加强对外部供应商的事前审核，预先防范风险；另外，在承运车辆前往装车现场装车时，由现场专职人员对车辆进行安全检查，同时驾驶员签署《承运车辆安检单》和《商品车运输合同》，作为车辆交接划分责任的证明。同时要求对外协供应商对承运商品购买保险，以防质量安全问题发生时，增强外协供应商的风险承担能力。</p>
七、应收账款回收风险	<p>本期末公司的应收账款为 52,521,578.35 元，报告期内应收账款余额较高。尽管公司的客户群体主要为汽车制造企业、其他物流公司，信用较好，应收款项回款状况较好，应收账款账龄大部分在 1 年以内，但随着业务规模的扩大，公司仍面临着应收账款管理及回收风险。应对措施：公司注重客户管理和客户信用评价，建立应收账款回款管理制度加强对应收账款的回款管理，增强应收账款回收力度，以有效减少应收账款发生坏账的风险</p>
八、实际控制人控制不当的风险	<p>田兵作为公司实际控制人持有公司 78.69%的股权，同时担任公司总经理职务，其可以对公司的经营决策等重大事项进行控制。虽然股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
九、收入和利润大幅下滑的风险	<p>本期，公司收入大幅下降；同时，受行业的影响，收入大幅减</p>

	<p>少。本期较上期减少 72%，亏损达到了 6,707,233.12 元，公司的收入和利润大幅下滑。目前公司正在积极开发业务，寻求新的收入和利润增长点，改善当前下滑的情形。若公司未来业务无法好转，将面临一定的经营风险。应对措施：公司正在积极开发业务，寻求新的收入和利润增长点，扭转局面。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无新增重大诉讼、仲裁事项

(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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

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）	5,650,000.00	5,106,832.00
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	5,650,000.00	5,106,832.00
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

(1)、2020年9月16日,公司实际控制人、控股股东田兵以位于重庆市北部新区经开园金渝大道52号10幢1单元(-1)-2的房屋为抵押向重庆银行建新北路支行申请贷款145万元,用于补充公司流动资金,贷款期限2020年9月16日至2022年9月16日,公司为上述借款提供连带责任担保,担保期限2020年9月16日到2022年9月16日。公司就该笔贷款提供担保。目前,该贷款有140万元未及时偿还,已逾期。

(2)、2020年12月4日,公司实际控制人、控股股东田兵以位于渝北区龙山街道银桦路39号太阳园2幢6-1和6-4的房屋为抵押向重庆银行建新北路支行申请贷款170万元,用于补充公司流动资金,贷款期限2020年12月4日至2021年12月4日,公司为上述借款提供连带责任担保,担保期限2020年12月4日到2021年12月4日。公司就该笔贷款提供担保。目前,该贷款有126.98万元未及时偿还,已逾期。

(3)、2020年12月22日,公司实际控制人、控股股东田兵以位于观音桥街道建新东路239号17-5的房屋为抵押向重庆银行建新北路支行申请贷款150万元,用于补充公司流动资金,贷款期限2020年12月22日至2021年12月4日,公司为上述借款提供连带责任担保,担保期限2020年12月22日到2021年12月4日。公司就该笔贷款提供担保。目前,该贷款有111.62万元未及时偿还,已逾期。

(4)、2021年7月19日,公司实际控制人、控股股东田兵向重庆千方小额贷款有限公司申请贷款50万元,用于公司归还借款,贷款期限2021年7月19日至2021年10月19日,公司为上述借款提供连带责任担保,担保期限2021年7月19日到2021年10月19日。公司就该笔贷款提供担保。该笔贷款50万本金未偿还,已逾期。

(5)2021年7月19日,公司实际控制人、控股股东田兵向重庆千方小额贷款有限公司申请贷款50万元,用于公司归还借款,贷款期限2021年7月19日至2021年10月19日,公司为上述借款提供连带责任担保,担保期限2021年7月19日到2021年10月19日。公司就该笔贷款提供担保。该笔贷款50万本金未偿还,已逾期。

目前,重庆千方小额贷款有限公司已向法院申请强制执行(执行案号(2023)渝0108执2201号),执行金额为1,320,832.00元。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年8月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年8月30日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(关联交易)	2018年8月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(关联交易)	2018年8月30日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

(五) 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
银行存款	现金	冻结	81,226.80	0.09%	司法冻结
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,399,747.99	5.00%	抵押借款
运输设备	固定资产	抵押	1,031,566.59	1.17%	融资租入固定资产
总计	-	-	5,512,541.38	6.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

运输设备融资租入为公司增加生产设备，房屋抵押是公司按揭购入办公室，对公司的经营均提供了积极影响。因与二级企业重庆云富汽车运输公司合同纠纷（涉及金额 425 万余元），银行存款被冻结，对公司资金流动造成了较不利影响。公司正在积极努力，力争尽早解除冻结。

(六) 调查处罚事项

公司因未能按时编制及披露 2022 年年报，受到全国中小企业股份转让系统纪律处分及自律监管措施。

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	11,758,586	38.32%	0	11,630,927	37.90%
	其中：控股股东、实际控制人	6,036,352	19.67%	0	6,036,352	19.67%
	董事、监事、高管	6,336,716	20.56%	0	6,421,822	20.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,927,319	61.68%	0	19,054,978	62.10%
	其中：控股股东、实际控制人	18,109,660	59.02%	0	18,109,660	59.02%
	董事、监事、高管	18,507,319	60.31%	0	18,634,978	60.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,685,905	-	0	30,685,905	-
普通股股东人数						26

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	田兵	24,146,011	0	24,146,011	78.69%	18,109,659	6,036,352	0	0
2	刘瑜	961,200	0	961,200	3.13%	0	961,200	0	0
3	刘涵殊	851,063	0	851,063	2.77%	0	851,063	0	0
4	邹浪	789,956	0	789,956	2.57%	0	789,956	0	0
5	王燕	544,680	0	544,680	1.78%	0	544,680	0	0
6	王丰明	425,531	0	425,531	1.39%	0	425,531	0	0
7	田蓉	425,531	0	425,531	1.39%	0	425,531	0	0
8	李庆华	420,000	0	420,000	1.37%	420,000	0	0	0
9	孙玉萍	357,600	0	357,600	1.17%	270,000	87,600	0	0
10	张光建	349,200	0	349,200	1.14%	0	349,200	0	0
合计		29,270,772	-	29,270,772	95.40%	18,799,659	10,471,113	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

田兵与田蓉是姐弟关系。其他股东无关联关系。

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
田兵	董事、总经理、信息披露负责人	男	1968年10月	2021年3月19日	2024年3月18日
田风平	董事长	男	1942年7月	2021年10月29日	2024年3月18日
张文礼	董事	男	1978年11月	2021年3月19日	2024年3月18日
张明芳	董事	女	1944年2月	2023年6月27日	2024年3月18日
孙玉萍	董事	女	1963年7月	2021年3月19日	2024年3月18日
丁朗	监事会主席	女	1993年8月	2021年3月19日	2024年3月18日
刘冬梅	监事	女	1986年1月	2021年3月19日	2024年3月18日
王玲	监事	女	1972年7月	2021年3月19日	2024年3月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

田风平与田兵是父子关系，张明芳与田兵是母子关系，田风平与张明芳是夫妻关系。

(二) 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
张明芳	无	新任	董事	选举
钟桦	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理	离任	无	个人原因辞职
田兵	董事、总经理	新任	董事、总经理、信息披露负责人	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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
张明芳	董事	212,765	0	212,765	0.69%	0	0
合计	-	212,765	-	212,765	0.69%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

张明芳，1961.6-1965.6 成都军区总医院士兵；1965.6-1994.6 药剂师。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	2	2
财务人员	2	2
物流部	1	1
运管部	7	7
其他	0	0
员工总计	12	12

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	81,234.67	79,229.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	52,521,578.35	55,141,305.59
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,686,263.56	3,686,263.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	25,898,992.68	27,983,023.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	166,598.34	166,598.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	56,519.23	56,519.23
流动资产合计		82,411,186.83	87,112,939.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	4,647,490.01	5,138,188.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	910,978.01	1,031,566.59
无形资产	五、10	50,963.26	61,155.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,609,431.28	6,230,910.92
资产总计		88,020,618.11	93,343,850.06
流动负债：			
短期借款	五、13	1,500,000.00	1,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	29,425,539.86	28,177,539.86
预收款项			
合同负债	五、15	404,427.90	404,427.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,252,646.52	1,302,543.40
应交税费	五、17	11,391,188.22	11,356,415.71
其他应付款	五、18	11,498,894.86	11,347,769.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	1,641,267.96	1,507,767.96
其他流动负债	五、20	12,805.68	12,805.68
流动负债合计		57,126,771.00	55,609,269.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	956,750.00	1,090,250.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		956,750.00	1,090,250.00
负债合计		58,083,521.00	56,699,519.83
所有者权益：			
股本	五、23	30,685,905.00	30,685,905.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	10,246,118.79	10,246,118.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	2,031,796.74	2,031,796.74
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-13,411,658.42	-6,730,939.68
归属于母公司所有者权益合计		29,552,162.11	36,232,880.85
少数股东权益		384,935.00	411,449.38
所有者权益合计		29,937,097.11	36,644,330.23
负债和所有者权益总计		88,020,618.11	93,343,850.06

法定代表人：田风平

主管会计工作负责人：田兵

会计机构负责人：田兵

（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		81,177.49	79,154.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	47,615,820.41	51,445,847.68
应收款项融资			
预付款项		3,640,922.79	3,640,922.79
其他应收款	十四、2	48,298,625.0802	50,692,954.37
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		166,598.34	166,598.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		99,803,144.11	106,025,477.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,196,000.00	1,196,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,535,271.53	5,037,647.5
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		910,978.01	1,031,566.59
无形资产		50,963.26	61,155.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,693,212.80	7,326,369.95
资产总计		106,496,356.91	113,351,847.83
流动负债：			
短期借款		1,500,000.00	1,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,112,358.59	35,112,358.59
预收款项			
合同负债		393,213.96	393,213.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,180,936.63	1,217,336.63
应交税费		10,745,501.10	10,735,654.18
其他应付款		19,311,840.20	18,708,759.66
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		1,641,267.96	1,507,767.96
其他流动负债		11,796.42	11,796.42
流动负债合计		69,896,914.86	69,186,887.40
非流动负债：			
长期借款		956,750.00	1,090,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		956,750.00	1,090,250.00
负债合计		70,853,664.86	70,277,137.40
所有者权益：			
股本		30,685,905.00	30,685,905.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,246,118.79	10,246,118.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,031,796.74	2,031,796.74
一般风险准备			
未分配利润		-7,321,128.48	110,889.90
所有者权益合计		35,642,692.05	43,074,710.43
负债和所有者权益合计		106,496,356.91	113,351,847.83

（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		1,435,200.00	5,214,253.26
其中：营业收入	五、27	1,435,200.00	5,214,253.26
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,369,727.74	5,154,310.69
其中：营业成本	五、27	1,248,000.00	3,478,797.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	13,236.23	41,256.84
销售费用			
管理费用	五、30	830,221.56	1,416,724.71
研发费用			
财务费用	五、31	278,269.95	217,531.54
其中：利息费用		-123.86	0
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-5,772,705.38	-690,671.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,707,233.12	-630,728.43
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、36	0	78,541.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,707,233.12	-709,269.72
减：所得税费用	五、37	0	-297,323.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,707,233.12	-411,946.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-26,514.38	-42,156.38
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,680,718.74	-369,790.05
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		-6,707,233.12	-411,946.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,680,718.74	-369,790.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-26,514.38	-42,156.38
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.22	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.22	-0.01

法定代表人：田风平

主管会计工作负责人：田兵

会计机构负责人：田兵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	0	5,214,253.26
减：营业成本	十四、4	0	3,465,716.21
税金及附加		9,846.92	41,256.84
销售费用			
管理费用		723,953.95	816,724.71
研发费用			
财务费用		278,151.40	215,423.51
其中：利息费用		-123.85	0
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,420,066.11	-705,136.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,432,018.38	-30,004.12
加：营业外收入			
减：营业外支出		0	77,269.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,432,018.38	-107,273.86
减：所得税费用		0	-298,707.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,432,018.38	191,433.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,432,018.38	191,433.15
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		0	13,584,817.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38(1)	69,362.45	-7,322,857.79
经营活动现金流入小计		69,362.45	6,261,959.52
购买商品、接受劳务支付的现金		0	9,412,820.08
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		0	615,825.81
支付的各项税费		0	1,476,411.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	67,357.15	-4,633,710.11
经营活动现金流出小计		67,357.15	6,871,347.51
经营活动产生的现金流量净额		2,005.30	-609,387.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38(3)		
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	26,950.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38(4)		
筹资活动现金流出小计		0	26,950.22
筹资活动产生的现金流量净额		0	-26,950.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,005.30	-636,338.21
加：期初现金及现金等价物余额		79,229.37	675,662.69
六、期末现金及现金等价物余额		81,234.67	39,324.48

法定代表人：田风平

主管会计工作负责人：田兵

会计机构负责人：田兵

（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		0	13,016,310.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,123.85	-6,542,601.29
经营活动现金流入小计		2,123.85	6,473,709.57
购买商品、接受劳务支付的现金		0	11,530,614.37
支付给职工以及为职工支付的现金		0	551,035.79
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		101.06	-4,998,635.1
经营活动现金流出小计		101.06	7,083,015.06
经营活动产生的现金流量净额		2,022.79	-609,305.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	26,950.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0	26,950.22
筹资活动产生的现金流量净额		0	-26,950.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,022.79	-636,255.71
加：期初现金及现金等价物余额		79,154.70	675,461.31
六、期末现金及现金等价物余额		81,177.49	39,205.60

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

请参考往期财务报告的相应披露内容。

（二） 财务报表项目附注

重庆风平集团股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆风平集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由重庆风平物流有限公司（前身系重庆市北碚区长进汽车运输有限责任公司）整体变更设立的股份有限公司，于 1998 年 6 月 10 日在重庆市工商行政管理局江北分局登记注册，总部位于重庆市江北区。公司现持有统一社会信用代码 91500105450413005H 号的营业执照，注册资本 30,685,905.00 元，股份总数 30,685,905.00 股（每股面值 1 元），法定代表人为田风平，注册地址为重庆市江北区港城东路 8 号 3 幢 6-1 号。公司股票已于 2018 年 12 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码 873098。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属运输业，经营范围为普通货运，大型物件运输(一)，第二类增值电信业务(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:停车场服务;仓储服务(不含危险品仓储);计算机软件开发及销售;批发、零售:建筑材料(不含危险化学品)、装饰材料(不含危险化学品)、金属材料(不含稀贵金属)、不锈钢制品、木材、机械设备、五金、石材、钢材、水泥、河沙，人体干细胞技术开发和应用，建筑工程机械与设备租赁，医学研究和试验发展，生物基材料技术研发，信息技术咨询服务，金属工具制造，发电机及发电机组销售，配电开关控制设备销售，电线、电缆经营，金属链条及其他金属制品销售，气体压缩机械销售，机械设备销售，广告制作，金属结构销售，办公用品销售，玻璃纤维增强塑料制品销售(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)。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二） 持续经营

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未分配利润累计金额为-6,730,939.68 元，净利润为-6,707,233.12 元，经营活动净流量为 2,005.30 元;本公司连续两年净利润为负;并且本公司的微众银行、重庆银行以及浙商银

行的银行借款逾期未还、与仲利国际租赁有限公司的融资租赁款未按期偿还、与供应商重庆云富汽车运输有限公司、重庆欣洋能源有限公司以及重庆永先物流有限公司相关的运费或货款未按约定支付等。上述资产状况、经营成果、现金流量情况以及表明公司存在可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。

为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

1、生产经营方面：在新的年度公司坚定转型建筑材料的批发零售以及建筑工程机械与设备租赁，拓展相关市场的业务与合作，并且逐步恢复运输业或运输服务业的业务，保质保量服务好客户，提高公司未来收益。

2、资金保证：加大应收账款的回款力度，满足公司正常运转的资金需求；公司已陆续向应收款项前列的客商签署付款协议，准备回款。

通过上述措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

1. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算

应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）金融资产的初始计量：

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

始计量。

(2) 金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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

（1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，包含与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	按款项性质确定的应收政府款项、押金或保证金、备用金、关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%
账龄组合	按款项性质确定的一般往来款项、应收非关联方款	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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中按票据性质确定的应收银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%
商业承兑汇票	本组合为日常经营活动中按票据性质确定的应收商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转

回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(十二) 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、(九)应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十三) 合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

(十四) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

(十五) 长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

(1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应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，确定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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、(六) 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 处置长期股权投资

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损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

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

2. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	3.00	0.00、5.00	33.33、31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（十七） 在建工程

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

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

（十八） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

（十九） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十） 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件	10.00	合同约定年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 内部研究开发项目

(1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

(3) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价

值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十二） 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四） 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

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

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

（二十五） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，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，将剩余金额计入当期损益。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

(二十七) 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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公

司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含商品车或者建筑材料销售单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 商品车或建筑材料的物流服务收入，公司与客户之间的物流服务通常仅包含商品车及建筑材料物流服务单项履约义务。公司通常以商品车及其他货物物流相关服务完成时确认收入。

(3) 建筑设备租赁收入，公司与客户之间租赁合同包含建筑设备租赁履约义务，由于公司与客户之间的租赁一般是建筑材料中小型加工设备或运输设备的租赁，属短期月租或次租，非长期租赁，因此以租赁完成时结算确认收入。

(二十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内按照直线法或者相关补助规定的分摊方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

（二十九） 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

（三十） 租赁

1. 租赁的识别

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

2. 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 租赁变更

租赁变更是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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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；
- (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。

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，重新确定租赁期，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

4. 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别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初始及后续计量见附注三、（十九）及附注三、（二十五）。

5. 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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。取得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。。

（三十一） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅

为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、(十四)“持有待售资产”相关描述。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述①规定，自公布之日起施行前述②、③规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产、出租不动产	13.00%、9.00%	
	处置使用过的固定资产	3.00%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%、5.00%	
企业所得税	应纳税所得额	25.00%	
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%	

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2023 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	81,234.67	79,229.37
其他货币资金		
合计	81,234.67	79,229.37
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	81,234.67	79,229.37

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
被冻结的银行存款	81,234.67	79,229.37
合计	81,234.67	79,229.37

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,275,027.86	6,448,229.00
1—2年	24,426,585.08	26,404,941.16
2—3年	19,068,132.44	21,731,323.72
3—4年	19,129,687.66	12,528,051.60
4—5年	1,323,475.80	118,900.00
5年以上	683,056.53	623,606.53
小计	68,905,965.37	67,855,052.01
减：坏账准备	16,384,387.02	12,713,746.42
合计	52,521,578.35	55,141,305.59

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	68,905,965.37	100	16,384,387.02	23.78	52,521,578.35
其中：账龄组合	68,905,965.37	100	16,384,387.02	23.78	52,521,578.35

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
低风险组合					
合计	68,905,965.37	100	16,384,387.02	23.78	52,521,578.35

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	67,855,052.01	100	12,713,746.42	18.74	55,141,305.59
其中：账龄组合	67,855,052.01	100	12,713,746.42	18.74	55,141,305.59
低风险组合					
合计	67,855,052.01	100	12,713,746.42	18.74	55,141,305.59

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,275,027.86	42,750.28	1
1—2年	24,426,585.08	1,221,329.25	5
2—3年	19,068,132.44	3,813,626.49	20
3—4年	19,129,687.66	9,564,843.83	50
4—5年	1,323,475.80	1,058,780.64	80
5年以上	683,056.53	683,056.53	100
合计	68,905,965.37	16,384,387.02	23.78

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,713,746.42	3,670,640.60				16,384,387.02

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄组合	12,713,746.42	3,670,640.60				16,384,387.02
低风险组合						
合计	12,713,746.42	3,670,640.60				16,384,387.02

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆顺弘达物流有限公司	29,505,420.76	42.82	8,541,632.58
重庆建工第四建设有限责任公司	18,422,929.55	26.74	2,415,632.81
重庆亿飞物流有限公司	12,829,869.37	18.62	4,652,132.69
重庆智智慧管科技有限公司	5,713,079.00	8.29	57,130.79
日日顺供应链科技股份有限公司	500,000.00	0.73	500,000.00
合计	66,971,298.68	97.19	16,166,528.87

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内		0.00		0.00
1至2年	3,349,387.00	90.86	3,640,922.79	98.77
2至3年	327,762.58	8.89	36,226.79	0.98
3年以上	9,113.98	0.25	9,113.98	0.25
合计	3,686,263.56	100	3,686,263.56	100

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
重庆风平汽车维修有限公司	965,633.09	1-2年	未到结算时间
重庆福鹏机械设备租赁有限公司	635,229.40	1-2年	未到结算时间
重庆廷沛装卸搬运中心	515,693.00	1-2年	未到结算时间
重庆长安民生博宇运输有限公司	291,535.79	2-3年	未到结算时间
重庆振源石化有限公司	236,083.24	1-2年	未到结算时间
李幺妹	150,000.00	1-2年	未到结算时间

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
重庆巩固建筑设备租赁有限公司	102,784.00	1-2年	未到结算时间
重庆致通物流有限公司	98,610.04	1-2年	未到结算时间
合计	2,995,568.56		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
重庆风平汽车维修有限公司	965,633.09	26.20	2021年	未到结算条件
重庆福鹏机械设备租赁有限公司	635,229.40	17.23	2021年	未到结算条件
重庆廷沛装卸搬运中心	515,693.00	13.99	2021年	未到结算条件
重庆长安民生博宇运输有限公司	291,535.79	7.91	2021年	未到结算条件
重庆振源石化有限公司	236,083.24	6.40	2021年	未到结算条件
合计	2,644,174.52	71.73		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,898,992.68	27,983,023.05
合计	25,898,992.86	27,983,023.05

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,522,064.74	3,008,060.66
1—2年	9,896,423.98	16,784,787.30
2—3年	10,381,962.35	1,979,137.39
3—4年	12,398,223.82	14,817,310.24
4—5年	2,429,320.12	41,330.00
5年以上	30,908.59	10,243.59
小计	36,658,903.59	36,640,869.18
减：坏账准备	10,759,910.91	8,657,846.13
合计	25,898,992.68	27,983,023.05

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,391,149.90	1,391,149.90
备用金	976,920.97	976,920.97
其他往来	34,290,832.72	34,272,798.31
小计	36,658,903.59	36,640,869.18
减：坏账准备	10,759,910.91	8,657,846.13
合计	25,898,992.68	27,983,023.05

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	36,658,903.59	100	10,759,910.91	29.35	25,898,992.68
其中：账龄组合	35,514,632.17	96.88	10,759,910.91	30.30	24,754,721.26
低风险组合	1,144,271.42	3.12			1,144,271.42
合计	36,658,903.59	100	10,759,910.91	29.35	25,898,992.68

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	36,640,869.18	100	8,657,846.13	23.63	27,983,023.05
其中：账龄组合	34,272,798.31	93.54	8,657,846.13	25.26	25,614,952.18
低风险组合	2,368,070.87	6.46			2,368,070.87
合计	36,640,869.18	100	8,657,846.13	23.63	27,983,023.05

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,522,064.74	15,220.65	1.00
1—2年	9,896,423.98	494,821.20	5.00
2—3年	10,381,962.35	2,076,392.47	20.00
3—4年	12,398,223.82	6,199,111.91	50.00
4—5年	2,429,320.12	1,943,456.10	80.00
5年以上	30,908.59	30,908.59	100.00
合计	36,658,903.59	10,759,910.91	29.35

(2) 低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,144,271.42		
合计	1,144,271.42		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,657,846.13			8,657,846.13
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,102,064.78			2,102,064.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,759,910.91			10,759,910.91

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆顺弘达物流有限公司	往来款和保证金	22,187,298.32	4年以内	60.52	4,855,162.89
重庆亿飞物流有限公司	往来款	8,785,799.86	4年以内	23.97	4,121,463.95
重庆市报废汽车(集团)有限公司沙坪坝第二分公司	往来款	1,994,953.00	4年以内	5.44	1,351,246.85
重庆市长安跨越车辆营销有限公司	其他往来	571,200.00	2-3年	1.56	241,578.63
刘琪	其他往来款	335,871.75	2-3年	0.92	95,412.36
合计		33,875,122.93		92.41	10,664,864.68

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
库存商品	166,598.34		166,598.34
合计	166,598.34	-	166,598.34

续:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
库存商品	166,598.34		166,598.34
合计	166,598.34		166,598.34

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	56,519.23	56,519.23
合计	56,519.23	56,519.23

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,647,490.01	5,138,188.47
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	4,647,490.01	5,138,188.47

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	5,648,984.84	8,965,076.57	999,337.63	15,613,399.04
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	5,648,984.84	8,965,076.57	999,337.63	15,613,399.04
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,249,236.85	8,486,947.82	739,025.90	10,475,210.57
2. 本期增加金额	134,163.36	62,496.14	33,464.40	490,698.46
重分类				
本期计提	134,163.36	62,496.14	33,464.40	490,698.46
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	1,383,400.21	8,549,443.96	772,490.30	10,965,909.03
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	4,265,584.63	415,632.62	226,847.33	4,647,490.01
2. 期初账面价值	4,399,747.99	478,128.75	260,311.73	5,138,188.47

注释8. 使用权资产

项目	运输工具	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	4,503,060.31	4,503,060.31
2. 本期增加金额		

项目	运输工具	合计
3.本期减少金额		
处置或报废		
4.期末余额	4,503,060.31	4,503,060.31
二、累计折旧		
1.期初余额	3,471,493.72	3,471,493.72
2.本期增加金额	120,588.58	120,588.58
本期计提	120,588.58	120,588.58
3.本期减少金额		
处置或报废		
其他减少		
4.期末余额	3,592,082.30	3,592,082.30
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	910,978.01	910,978.01
2.期初账面价值	1,031,566.59	1,031,566.59

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	203,853.06	203,853.06
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	203,853.06	203,853.06
二. 累计摊销		
1. 期初余额	142,697.20	142,697.20
2. 本期增加金额	10,192.60	10,192.60
本期计提	10,192.60	10,192.60
3. 本期减少金额		

项目	软件	合计
4. 期末余额	152,889.80	152,890.80
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	50,963.26	50,962.26
2. 期初账面价值	61,155.86	61,155.86

注释10. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
重庆丰生宜物流有限公司	204,942.32					204,942.32
合计	204,942.32					204,942.32

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
重庆丰生宜物流有限公司						204,942.32
合计						204,942.32

注释11. 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
信用减值损失				
合计				

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	6,837,310.07	5,394,133.72

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	407,116.39	407,116.39
合计	7,244,426.46	5,801,250.11

3. 递延所得税资产说明

公司未来获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额的可能性较小，因此不确认本期递延所得税资产，并且冲回以前年度确认的递延所得税资产。

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,500,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间	逾期利率(%)
重庆银行五里店支行	1,500,000.00	3.85	2022-9-7	5.78
合计	1,500,000.00			

3. 短期借款说明

2020年9月，本公司与重庆银行江北支行签定了合同编号为“2020年重银江北支贷字第1153号”《流动资金贷款提款申请书》，借款金额 1,600,000.00 元，借款用途为支付运费，由第三方田兵作为保证人，保证合同编号为“2020年重银江北支保字第1136号”。本公司的重庆银行五里店支行短期借款 1,500,000.00 元已于 2021 年 9 月 7 日到期，经与重庆银行五里店支行协商后将该借款展期至 2022 年 9 月 7 日，展期期间的利率为 3.85%。此笔借款于 2022 年 9 月 7 日已到期，尚未偿还。

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	9,143,761.89	9,143,761.89
应付货款	18,041,067.47	17,381,067.47
应付租赁费	2,217,956.11	1,629,956.11
应付其他	22,754.39	22,754.39
合计	29,425,539.86	28,177,539.86

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
江北区捷飞建材经营部	11,608,745.28	资金紧张
重庆云富汽车运输有限公司	3,615,549.48	资金紧张
重庆亿飞物流有限公司	2,204,378.92	资金紧张
万盛经开区小进建材经营部	2,313,900.00	资金紧张
重庆永先物流有限公司	977,675.00	资金紧张
杨德珍	944,141.00	资金紧张
重庆顺弘达物流有限公司	908,959.89	资金紧张
重庆莱原钢结构有限公司	675,747.91	资金紧张
重庆市莱德快建材有限公司	580,638.89	资金紧张
重庆鱼儿江新型建材有限公司	481,139.93	资金紧张
重庆凯晟工程机械租赁有限公司	325,720.00	资金紧张
重庆禹志皓工程机械有限公司	317,300.00	资金紧张
垫江县宏江工程机械租赁站	241,026.61	资金紧张
重庆市军盛运输有限公司	241,556.28	资金紧张
重庆巩固建筑设备租赁有限公司	200,506.00	资金紧张
垫江县蔡正华工程机械出租行	195,566.00	资金紧张
重庆铂耀建材有限公司	194,315.00	资金紧张
重庆诚凌机械租赁有限公司	162,723.50	资金紧张
重庆虎威机械设备租赁有限公司	141,000.00	资金紧张
合计	26,330,589.69	

注释14. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	404,427.90	404,427.90
合计	404,427.90	404,427.90

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,297,057.04	82,504.48	135,013.00	1,244,548.52
离职后福利-设定提存计划	5,486.36	17,956.64	15,345.00	8,098.00
合计	1,302,543.40	100,461.12	150,358.00	1,252,646.52

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,295,311.38	69,500.00	123,900.00	1,240,911.38
职工福利费				-
社会保险费	1,745.66	13,004.48	11,113.00	3,637.14
其中：基本医疗保险费	1496.28	10,882.84	9,300.00	3,079.12
补充医疗保险				-
工伤保险费	249.38	2,121.64	1,813.00	558.02
生育保险费				-
住房公积金				-
工会经费和职工教育经费				-
合计	1,297,057.04	82,504.48	135,013.00	1,244,548.52

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,987.60	17,412.48	14,880.00	7,520.08
失业保险费	498.76	544.16	465.00	577.92
合计	5,486.36	17,956.64	15,345.00	8,098.00

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,222,924.44	6,201,388.16
企业所得税	4,587,965.88	4,587,965.88
个人所得税	11,940.54	11,940.54
城市维护建设税	241,218.40	239,710.86
房产税	77,938.09	68,585.52
土地使用税	3,954.80	3,460.45
教育费附加	126,323.92	125,677.83
地方教育附加	84,215.94	83,785.21
印花税	34,706.22	33,901.26
合计	11,391,188.22	11,356,415.71

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	343,161.15	229,719.15
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,155,733.71	11,118,050.17
合计	11,498,894.86	11,347,769.32

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	161,813.15	55,900.00
融资租赁款应付利息		
短期借款应付利息	181,348.00	173,819.15
未履行付款约定的罚息		
合计	343,161.15	229,719.15

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
浙商银行股份有限公司	161,813.15	资金紧张
深圳前海微众银行股份有限公司	96,570.00	资金紧张
重庆银行股份有限公司	84,778.00	资金紧张
合计	343,161.15	

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,974,811.51	1,974,811.51
非金融机构借款	1,268,735.76	1,291,670.34
往来款	6,976,794.54	6,916,176.42
报销款或职工垫款	805,537.40	805,537.40
法院执行款项	127,097.00	127,097.00
其他	2,757.50	2,757.50
合计	11,155,733.71	11,118,050.17

2. 账龄超过一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
国家税务总局重庆市江北区税务局(代扣代缴社保)	564,111.99	资金紧张
中国石化北碚加油站	500,564.25	资金紧张
刘方海(购买华晨鑫源质损车款)	200,000.00	资金紧张

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石化销售股份有限公司重庆江南石油分公司	105,044.74	资金紧张
重庆创新经济走廊开发建设有限公司	100,000.00	资金紧张
重庆呈尼森商贸有限公司	78,622.78	资金紧张
重庆市军盛运输有限公司	150,000.00	资金紧张
重庆市万州区成名运输有限公司	100,000.00	资金紧张
万州区天子路邦民汽车修理厂（李巨贵）	92,500.00	资金紧张
重庆欣洋能源有限公司	75,310.00	资金紧张
重庆亿飞物流有限公司	70,842.75	资金紧张
罗礼祥	51,787.00	资金紧张
合计	2,088,783.51	

注释18. 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	839,403.62	705,903.62
一年内到期的租赁负债	801,864.34	801,864.34
合计	1,641,267.96	1,507,767.96

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,805.68	12,805.68
合计	12,805.68	12,805.68

注释20. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	198,333.20	198,333.20
抵押+保证借款	1,597,820.42	1,597,820.42
减：一年内到期的长期借款	839,403.62	705,903.62
合计	956,750.00	1,090,250.00

长期借款说明：

2019年12月31日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为QYDJJ2020010204358的《借款合同》，合同约定：1、借款金额为1,000,000.00元；2、借款期限为24个月；3、借款用途为支付运费；4、由第三方田兵作为保证人，并提供连带责任保证，合同编号为QYDDB20181214202。截止2023年6月30日，应偿还本金余额198,333.20元，其中198,333.20元已逾期。

2017年11月16日，本公司与浙商银行重庆江北支行签订编号为（20960000）浙商银小合字（2018）

第 00224 号的《借款合同（小企业版）》。合同约定：1、借款金额为 2,670,000.00 元；2、借款期限为十年；3、借款用途为归还房贷；4、担保合同编号为（500014 浙商银保字）2018 第 00007 号和（500014 浙商银抵字）2018 第 00163 号，担保方式本公司以位于重庆市江北区港城东路 8 号 3 幢 6-1 渝（2018）江北区不动产权证第 000864133 号和重庆市江北区港城东路 8 号 3 幢 6-4（渝（2018）江北区不动产权证第 000863945 号为抵押担保，田兵承担保证责任。截止 2023 年 6 月 30 日，应偿还本金余额 1,597,820.42 元，其中一年内到期本金 641,070.42 元，其中 596,570.42 元已逾期。

注释21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		832,591.00
1—2 年	832,591.00	
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
租赁付款额总额小计	832,591.00	832,591.00
减：未确认融资费用	30,726.66	30,726.66
租赁付款额现值小计	801,864.34	801,864.34
减：一年内到期的租赁负债	801,864.34	801,864.34
合计		

租赁负债说明：本公司未按期偿还与仲利国际租赁有限公司的融资租赁款，截止本报告期期末该笔融资租赁款项已逾期，标的金额 832,591.00 元。

注释22. 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	
股份总数	30,685,905.00						30,685,905.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,246,118.79			10,246,118.79
合计	10,246,118.79			10,246,118.79

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,031,796.74			2,031,796.74
合计	2,031,796.74			2,031,796.74

注释25. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,730,939.68	10,586,960.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,730,939.68	10,586,960.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,680,718.74	-17,317,900.22
减：提取法定盈余公积		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-13,411,658.42	-6,730,939.68

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,435,200.00	1,248,000.00	5,214,253.26	3,478,797.60
其中：销售商品	697,200.00	660,000.00	4,676,952.36	3,077,855.61
运费			537,300.90	400,941.99
租赁	738000	588,000.00		
其他业务				
合计	1,435,200.00	1,248,000.00	5,214,253.26	3,478,797.60

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	9,352.57	18,705.14
土地使用税	494.35	988.7
城市维护建设税	1,507.54	10,661.98
教育费附加	646.08	4,569.42
地方教育附加	430.73	3,046.28
车船使用税		277.92

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	804.96	3,007.39
合计	13,236.23	41,256.83

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,461.12	724,702.49
折旧费	610,891.74	483,728.29
专业机构服务费	94,339.62	
车辆使用费		135,216.21
办公、会务及差旅费	3,541.82	8,563.27
水电及邮电费	20,987.26	35,264.71
业务招待费		12,352.41
其他		15,214.86
诉讼费		1,682.47
合计	830,221.56	1,416,724.71

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	278,276.31	213,195.37
减：利息收入	123.86	4,318.58
其他	117.50	8,654.75
合计	278,269.95	217,531.54

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		
合计		

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税先征后返、即征即退等			
合计			

注释31. 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	-3,670,640.60	-127,587.80
其他应收款坏账损失	-2,102,064.78	-563,083.20
合计	-5,772,705.38	-690,671.00

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		
合计		

注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		
合计		

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入			
其他			
合计			

注释35. 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
债务重组损失		41,110.89	
非流动资产毁损报废损失			
质损扣款或赔偿		21,532.84	
罚没及滞纳金支出		12,354.69	
其他		3,542.87	
合计		78,541.29	

注释36. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-1,295,959.07

项目	本期发生额	上期发生额
合计		-1,295,959.07

注释37. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	123.86	4,318.58
保证金、押金		854,621.74
往来款	69,238.59	3,773,485.08
其他		1,284.71
合计	69,362.45	4,633,710.11

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用		1,852,364.75
保证金、押金		58,421.74
往来款	67,357.15	5,412,071.30
其他		
合计	67,357.15	7,322,857.79

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,707,233.12	-411,946.43
加：信用减值损失		690,671.00
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	480,110.56	478,229.49
使用权资产摊销	120,588.58	224,337.90
无形资产摊销	10,192.60	10,192.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	278,269.95	217,531.54
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-297,323.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		-1,492,271.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,463,025.78	14,544,899.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,384,001.17	-14,871,032.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,955.52	-609,387.99
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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	81,234.67	39,324.48
减：现金的期初余额	79,229.37	675,662.69
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	2,005.30	-636,338.21

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	81,234.67	39,324.48
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	81,234.67	39,324.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	81,234.67	39,324.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因

项目	余额	受限原因
货币资金	81,226.80	司法冻结
固定资产-房屋及建筑物	4,399,747.99	抵押借款
使用权资产	1,031,566.59	融资租入
合计	5,512,541.38	

三、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

重庆风平供应链管理有限公司已于 2022 年 12 月 31 日前注销，故不再纳入合并范围。

四、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内江风平汽车销售有限公司	四川省内江市	四川省内江市	乘用车销售	100.00		设立
资阳风平汽车销售有限公司	四川省资阳市	四川省资阳市	乘用车销售	100.00		设立
眉山风平汽车销售有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	乘用车销售	100.00		设立
重庆风平科技发展有限公司	重庆市	重庆市	科技推广和应用	100.00		设立
重庆丰生宜物流有限公司	重庆市	重庆市	物流运输	70.00		非同一控制下企业合并

注：重庆风平体育发展有限公司本期更名为重庆风平科技发展有限公司。

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	备注
重庆丰生宜物流有限公司	30.00			411,449.38	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	重庆丰生宜物流有限公司	
流动资产	2,597,414.86	
非流动资产	100,501.39	
资产合计	2,697,916.25	
流动负债	1,591,087.98	

项目	期末余额	
	重庆丰生宜物流有限公司	
非流动负债		
负债合计		1,591,087.98
营业收入		
净利润		-487,900.26
综合收益总额		-487,900.26
经营活动现金流量		

续：

项目	期初余额	
	重庆丰生宜物流有限公司	
流动资产		2,862,558.66
非流动资产		100,501.39
资产合计		2,963,060.05
流动负债		1,591,087.98
非流动负债		
负债合计		1,591,087.98
营业收入		
净利润		-222,756.46
综合收益总额		-222,756.46
经营活动现金流量		

五、与金融工具相关的风险披露

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

（一）市场风险

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

1、汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。于资产负债

表日，本公司无外币资产及外币负债，不存在汇率风险。

2、利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

3、利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

4、其他价格风险，本公司无持有的分类为交易性金融资产的投资，本公司不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。货币资金和衍生金融工具的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

可能引起本公司财务损失的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目和表外项目。在2022年12月31日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。资产负债表表外的最大信用风险敞口为附注十一或有事项中披露的相关的担保合同金额。

（三）流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

1、 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1年以内	1-5年	5年以上
应付账款		29,425,539.86		
其他应付款		11,004,608.17		
应付利息		343,161.15		
短期借款		1,500,000.00		
长期借款及一年内到期的非流动负债		839,403.62	956,750.00	
一年内到期的租赁负债		801,864.34		
合计		43,914,577.14	956,750.00	

2、管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司

经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

六、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

七、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
田兵	78.69	78.69

（二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆风平汽车维修有限公司	董事长、法定代表人控股的企业
重庆昊科康迅科技有限公司	董事长、法定代表人参股的企业
田风平	董事长、法定代表人
田兵	董事兼经理、实际控制人
王玲	监事
王燕	股东
丁朗	监事

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额 度(如适用)	上期发生额
重庆风平汽车维修有限公司	车辆维修				
合计					

3. 关联担保情况

（1） 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
田兵	1,400,000.00	2020-9-16	2022-9-16	未履行完毕	注 1
田兵	1,269,752.01	2020-12-4	2021-12-4	未履行完毕	注 2
田兵	1,116,215.37	2020-12-22	2021-12-4	未履行完毕	注 3
田兵	500,000.00	2021-7-19	2021-10-19	未履行完毕	注 4
田兵	500,000.00	2021-7-19	2021-10-19	未履行完毕	注 5
合计	4,785,967.38				

关联担保情况说明：

注 1：此笔是田兵向重庆银行建新北路支行借款，属个人经营性贷款，尚未偿还，已逾期。

注 2：此笔是田兵向重庆银行建新北路支行借款，属个人经营性贷款，尚未偿还，已逾期。

注 3：此笔是田兵向重庆银行建新北路支行借款，属个人经营性贷款，尚未偿还，已逾期。

注 4：此笔是田兵向重庆市千方小额贷款有限公司借款，属流动资金贷款，尚未偿还，已逾期。

注 5：此笔是田兵向重庆市千方小额贷款有限公司借款，属流动资金贷款，尚未偿还，已逾期。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
田兵	2,670,000.00	2018-1-15	2028-1-10	未履行完毕	部分已逾期，见五、注释 20
田兵	1,500,000.00	2020-9-9	2022-9-7	未履行完毕	部分已逾期，见五、注释 12
田兵	1,000,000.00	2018-12-14	2022-9-30	未履行完毕	部分已逾期，见五、注释 20
合计	4,470,000.00				

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
田兵	1,950,000.00	2020-1-3	2022-12-31	无息
田兵	1,450,000.00	2020-9-15	2022-12-31	无息
合计	3,400,000.00			

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	76,200.00	259,267.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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
预付款项		965,633.09		965,633.09	
	重庆风平汽车维修有限公司	965,633.09		965,633.09	
其他应收款		513,698.13		513,698.13	
	王玲	83,466.77		83,466.77	
	重庆风平汽车维修有限公司	387,785.80		387,785.80	
	重庆昊科康迅科技有限公司	500.00		500.00	
	丁朗	11,945.56		11,945.56	
	王燕	30,000.00		30,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款		5,031,703.17	5,002,606.59
	田风平	20,000.00	20,000.00
	田兵	3,815,063.96	3,785,967.38
	王玲	20,000.00	20,000.00
	重庆昊科康迅科技有限公司	1,176,639.21	1,176,639.21

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 本公司未按期偿还与仲利国际租赁有限公司的融资租赁款，截止本报告期期末该笔融资租赁款项已逾期，标的金额832,591.00元。
2. 截止本报告期期末，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司的借款已逾期，详见五、注释20。
3. 截止本报告期期末，本公司与重庆银行五里店支行的借款已逾期，详见五、注释12。
4. 截止本报告期期末，本公司与浙商银行重庆江北支行的借款已部分逾期，详见五、注释20。
5. 本公司为本公司原法定代表人田兵担保145.00万元，用于向重庆银行建新北路支行借款，属个人经营性贷款，截止本报告期期末该笔借款未及时偿还，已逾期。
6. 本公司为本公司原法定代表人田兵担保134.00万元，用于向重庆银行建新北路支行借款，属个

人经营性贷款，截止本报告期末该笔借款未及时偿还，已逾期。

7. 本公司为本公司原法定代表人田兵担保118.00万元，用于向重庆银行建新北路支行借款，属个人经营性贷款，截止本报告期末该笔借款未及时偿还，已逾期。

8. 本公司为本公司原法定代表人田兵担保50.00万元，用于向重庆市千方小额贷款有限公司借款，属流动资金贷款，截止本报告期末该笔借款未及时偿还，已逾期。

9. 本公司为本公司原法定代表人田兵另一项担保50.00万元，用于向重庆市千方小额贷款有限公司借款，属流动资金贷款，截止本报告期末该笔借款未及时偿还，已逾期。

10. 本公司与 罗礼祥的相关委托合同纠纷，公司收到重庆市江北区人民法院的(2022)渝0105执16375号的执行通知书，公司为被执行人，执行标的金额51,787.00元，截止本报告期末尚未履行。

11. 本公司与黄强的相关劳动合同纠纷，公司收到重庆市江北区人民法院的(2022)渝0105执12235号的执行通知书，公司为被执行人，执行标的金额31,287.00元，截止本报告期末尚未履行。

12. 本公司与王戎的相关劳动合同纠纷，公司收到重庆市江北区人民法院的(2022)渝0105执14280号的执行通知书，公司为被执行人，执行标的金额31,813.00元，截止本报告期末尚未履行。

13. 本公司与牟曾理哲的相关劳动合同纠纷，公司收到重庆市江北区人民法院的(2022)渝0105执10192号的执行通知书，公司为被执行人，执行标的金额18,135.00元，截止本报告期末尚未履行。

14. 本公司与 重庆云富汽车运输有限公司的相关公路货物运输合同纠纷诉讼，公司收到重庆铁路运输法院的(2021)渝8601执316号的执行通知书，执行标的金额4,299,056.00元，公司为被执行人，截止本报告期末尚未履行金额3,661,010.00元。

15. 本公司与赵超的相关劳动合同纠纷，公司收到重庆市江北区人民法院的(2021)渝0105执23368号的执行通知书，公司为被执行人，执行标的金额17,641.00元，截止本报告期末尚未履行。

16. 本公司与廖先科的相关合同纠纷，公司收到重庆市江北区人民法院的(2021)渝0105执17323号的执行通知书，公司为被执行人，执行标的金额5,083.00元，截止本报告期末尚未履行。

17. 本公司与赵昌军的相关劳动合同纠纷，公司收到重庆市江北区人民法院的(2021)渝0105执17333号的执行通知书，公司为被执行人，执行标的金额22,250.00元，截止本报告期末尚未履行。

18. 本公司与蒋建平的相关劳动合同纠纷，公司收到重庆市江北区人民法院的(2021)渝0105执18618号的执行通知书，公司为被执行人，执行标的金额21,000.00元，截止本报告期末尚未履行。

19. 本公司与冉俊的相关劳动争议诉讼，公司收到重庆市江北区人民法院的(2021)渝0105执18054号的执行通知书，公司为被执行人，执行标的金额20,560.00元，截止本报告期末尚未履行。

20. 本公司与 重庆欣洋能源有限公司的相关买卖合同纠纷，公司收到重庆市璧山区人民法院的(2022)渝0120执3750号的执行通知书，执行标的金额75,310.00元，公司为被执行人，截止本报告期末尚未履行。

21. 本公司与孔德奎的相关劳动争议诉讼，公司于2021年收到重庆市江北区人民法院的(2022)渝0105执5848号的执行通知书，公司为被执行人，执行标的金额20,620.00元，截止本报告期末尚未履行。

22. 本公司与董成德的相关劳动争议诉讼，公司于2021年收到重庆市江北区人民法院的(2022)渝0105

执5802号的执行通知书，公司为被执行人，执行标的金额17,477.00元，截止本报告期末尚未履行。

23. 本公司与熊道云的相关劳动争议诉讼，公司于2021年收到重庆市江北区人民法院的(2022)渝0105执15350号的执行通知书，公司为被执行人，执行标的金额48,511.00元，截止本报告期末尚未履行。

24. 本公司与重庆永先物流有限公司的相关公路货物运输合同纠纷诉讼，公司收到重庆铁路运输法院的(2022)渝8601执恢8号的执行通知书，执行标的金额977,675.00元，公司为被执行人，截止本报告期末尚未履行金额977,675.00元。

25. 由于上述诉讼及执行判决，截止财务报告批准报出日止，重庆风平集团股份有限公司、重庆风平集团股份有限公司第一分公司以及重庆丰生宜物流有限公司的银行账户已被冻结。截止2022年12月31日，公司账上余额74,747.29元处于司法冻结状态。

除存在上述或有事项外，截至2022年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

1. 重庆鑫沛机械租赁有限公司与重庆建工第四建设有限责任公司，重庆风平集团股份有限公司相关承揽合同纠纷，公司作为被告收到垫江县人民法院的（2023）渝 0231 民初 1083 号民事一审通知书，目前处于一审阶段。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

（一） 终止经营

经 2018 年 12 月 5 日公司第一届董事会第四次会议决议（公告编号 2018-001），本公司拟注销全资子公司眉山风平汽车销售有限公司和内江风平汽车销售有限公司。经 2019 年 3 月 13 日公司第一届董事会第六次会议决议（公告编号 2019-002），本公司拟注销全资子公司德阳风平汽车销售有限公司和资阳风平汽车销售有限公司。截至资产负债表日，德阳风平汽车销售有限公司已完成注销。由于疫情影响，眉山风平汽车销售有限公司、内江风平汽车销售有限公司和资阳风平汽车销售有限公司在异地且这三家公司法定代表人不在当地，注销工作受到影响，但上述公司的注销工作仍在推进中。

由于本期重庆风平集团股份有限公司相关银行账户冻结，重庆风平集团股份有限公司以资阳风平汽车销售有限公司为主体与重庆智建慧管科技有限公司开展建筑材料买卖业务，资阳风平汽车销售有限公司除此以外并无其他自身营业数据，资阳风平汽车销售有限公司本期的相关经营费用、利润总额、净利润等数据不纳入本次终止经营项目。

项目	内江风平汽车销售有限公司	
	本期发生额	上期发生额
终止经营收入		
终止经营费用		
终止经营利润总额		-3,000.00

项目	内江风平汽车销售有限公司	
	本期发生额	上期发生额
终止经营所得税费用		
终止经营净利润		-3,000.00
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润		-3,000.00
终止经营的现金流量净额		
其中：经营活动现金流量净额		
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

续：

项目	资阳风平汽车销售有限公司	
	本期发生额	上期发生额
终止经营收入		
终止经营费用		
终止经营利润总额		
终止经营所得税费用		
终止经营净利润		
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润		
终止经营的现金流量净额		
其中：经营活动现金流量净额		
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

续：

项目	眉山风平汽车销售有限公司	
	本期发生额	上期发生额
终止经营收入		
终止经营费用		
终止经营利润总额		
终止经营所得税费用		
终止经营净利润		
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润		

项目	眉山风平汽车销售有限公司	
	本期发生额	上期发生额
终止经营的现金流量净额		
其中：经营活动现金流量净额		
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

续：

项目	总计	
	本期发生额	上期发生额
终止经营收入		
终止经营费用		
终止经营利润总额		-3,000.00
终止经营所得税费用		
终止经营净利润		-3,000.00
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润		-3,000.00
终止经营的现金流量净额		
其中：经营活动现金流量净额		
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	352,146.21	595,850.00
1—2年	23,350,684.97	28,637,885.16
2—3年	19,068,132.44	21,731,323.72
3—4年	19,129,687.66	12,298,518.20
4—5年	1,323,475.80	20,000.00
5年以上	683,056.53	623,606.53
小计	63,907,183.61	63,907,183.61
减：坏账准备	16,291,363.20	12,461,335.93
合计	47,615,820.41	51,445,847.68

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	63,907,183.61	100	16,291,363.20	25.49	47,615,820.41
其中：账龄分析法组合	63,907,183.61	100.00	16,291,363.20	25.49	47,615,820.41
低风险组合					0.00
合计	63,907,183.61	100	16,291,363.20	25.49	47,615,820.41

续：

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	63,907,183.61	100	12,461,335.93	19.5	51,445,847.68
其中：账龄分析法组合	61,674,239.61	96.51	12,461,335.93	20.21	49,212,903.68
低风险组合	2,232,944.00	3.49			2,232,944.00
合计	63,907,183.61	100	12,461,335.93	19.5	51,445,847.68

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	352,146.21	3,521.46	1
1—2年	23,350,684.97	1,167,534.25	5
2—3年	19,068,132.44	3,813,626.49	20
3—4年	19,129,687.66	9,564,843.83	50
4—5年	1,323,475.80	1,058,780.64	80
5年以上	683,056.53	683,056.53	100
合计	63,907,183.61	16,291,363.20	25.49

(2) 低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合			
合计			

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	12,461,335.93	3,830,027.27				16,291,363.20
其中：账龄分析法组合	12,461,335.93	3,830,027.27				16,291,363.20
低风险组合						
合计	12,461,335.93	3,830,027.27				16,291,363.20

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
重庆顺弘达物流有限公司	29,505,420.76	46.17	8,541,632.58
重庆建工第四建设有限责任公司	17,017,929.55	26.63	2,231,407.82
重庆亿飞物流有限公司	12,829,869.37	20.08	4,652,132.69
日日顺供应链科技股份有限公司	500,000.00	0.78	500,000.00
拓讯物流重庆有限公司	347,168.00	0.54	106,105.60
合计	60,200,387.68	94.20	16,031,278.69

注释2. 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	48,298,625.08	50,692,954.37
合计	48,298,625.08	50,692,954.37

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,118,074.33	25,844,729.56
1—2年	21,282,819.03	16,720,908.50
2—3年	10,842,895.45	1,964,882.39
3—4年	11,875,846.14	14,786,809.89
4—5年	2,404,069.95	21,330.00
5年以上	20,908.59	10,243.59
小计	59,544,613.48	59,348,903.93
减：坏账准备	11,245,988.40	8,655,949.56
合计	48,298,625.08	50,692,954.37

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,348,449.90	1,348,449.90
备用金	855,573.39	855,573.39
关联方往来	23,115,851.45	22,909,951.45
其他往来	34,224,738.74	34,234,929.19
小计	59,544,613.48	59,348,903.93
减：坏账准备	11,245,988.40	8,655,949.56
合计	48,298,625.08	50,692,954.37

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	59,544,613.48	100	11,245,988.40	18.89	48,298,625.08
其中：账龄分析法组合	59,348,903.93	99.67	11,245,988.40	18.95	48,102,915.53
低风险组合	195,709.55	0.33			195,709.55
合计	59,544,613.48	100	11,245,988.40	18.89	48,298,625.08

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	59,348,903.93	100	8,655,949.56	14.58	50,692,954.37
其中：账龄分析法组合	34,234,929.19	57.68	8,655,949.56	25.28	25,578,979.63
低风险组合	25,113,974.74	42.32			25,113,974.74
合计	59,348,903.93	100	8,655,949.56	14.58	50,692,954.37

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,118,074.33	131,180.74	1
1—2年	21,282,819.03	1,064,140.95	5
2—3年	10,842,895.45	2,168,579.09	20
3—4年	11,875,846.14	5,937,923.07	50
4—5年	2,404,069.95	1,923,255.96	80
5年以上	20,908.59	20,908.59	100
合计	59,544,613.48	11,245,988.40	18.89

(2) 低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	195,709.55		
合计	195,709.55		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,655,949.56			8,655,949.56
期初余额在本期				
—转入第二阶段				

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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,590,038.84			2,590,038.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,245,988.40			11,245,988.40

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆顺弘达物流有限公司	往来款和保证金	22,149,429.20	4 年以内	37.20	4,852,751.48
资阳风平汽车销售有限公司	往来款	17,499,257.43	1 年以内	29.39	
重庆亿飞物流有限公司	往来款	8,785,799.86	4 年以内	14.75	4,121,463.95
重庆市报废汽车(集团)有限公司沙坪坝第二分公司	往来款	1,994,953.00	4 年以内	3.35	1,351,246.85
重庆市长安跨越车辆营销有限公司	往来款	571,200.00	2-3 年	0.96	95,412.36
合计		51,000,639.49		85.65	10,420,874.64

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,196,000.00		1,196,000.00
合计	1,196,000.00		1,196,000.00

续：

款项性质	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,196,000.00		1,196,000.00
合计	1,196,000.00		1,196,000.00

1. 对子公司投资

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	计提减值准备	其他		
重庆丰生宜物流有限公司	1,120,000.00					1,120,000.00	
重庆风平科技发展有限公司	76,000.00					76,000.00	
内江风平汽车销售有限公司							
资阳风平汽车销售有限公司							
眉山风平汽车销售有限公司							
合计	1,196,000.00					1,196,000.00	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			5,214,253.26	3,465,716.21
其中：销售商品			4,676,952.36	3,064,774.22
运费			537,300.90	400,941.99
租赁				
其他业务				
合计			5,214,253.26	3,465,716.21

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
债务重组损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.07	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.07	-0.22	-0.22

重庆风平集团股份有限公司

（公章）

2023年8月30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
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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