



天图控股

NEEQ : 835106

天图控股集团股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	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 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	122
附件 II	融资情况 .....	122

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

## 释义

释义项目		释义
公司、天图控股、股份公司	指	天图控股集团股份有限公司
天图投资	指	广东天图投资管理有限公司
股东大会	指	天图控股集团股份有限公司股东大会
董事会	指	天图控股集团股份有限公司董事会
监事会	指	天图控股集团股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《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	《天图控股集团股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主机厂	指	汽车制造厂,如一汽、比亚迪等汽车整车或整机生产企业
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天图控股集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Tiantu Holding Group Co., Ltd.		
	TianTu Holding		
法定代表人	吴泽友	成立时间	2020 年 5 月 28 日
控股股东	控股股东为（天图投资）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴泽友），一致行动人为（天图投资、刘晓红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G54 道路运输业及 G59 仓储业-G543 及 G599-G5430 道路货物运输、G5990 其他仓储业		
主要产品与服务项目	供应链管理及物流		
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	天图控股	证券代码	835106
挂牌时间	2016 年 1 月 7 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）	135,760,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴泽友	联系地址	广州市天河区珠江东路 30 号广州银行大厦 903 室
电话	020-29009700	电子邮箱	fredwu@honotop.com
传真	020-38678995		
公司办公地址	广州市天河区珠江东路 30 号广州银行大厦 903 室	邮政编码	510630
公司网址	www.honotop.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	91440101556658094G		
注册地址	广东省广州市从化区鳌头镇琶江路 94 号 201 自编之一		
注册资本（元）	135,760,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

本公司是处于供应链领域的服务及产品提供商，拥有自主研发的天图智慧供应链平台，其子系统包括大数据管理天玑系统、仓储管理系统（WMS）、运输管理系统（TMS）、F2b 供应链管理平台、财务管理系统（BMS）和办公管理系统（OA），信息系统稳定性超过 99%。截止至本报告期，公司拥有 64 项著作权、72 项专利，凭借自身精细化管理和运营能力，为电商、医药、汽车整车、快消品等行业客户提供包括仓储、运输、上下游产品需求整合、信息系统服务在内的一体化供应链服务。

近年来，基于公司过往在物流仓储及信息系统服务中沉淀的业务优势，公司在提供物流及信息系统服务的同时，集中上下游产品需求，拓展一体化供应链业务。公司通过市场化行业渠道组织营销团队开拓业务，收入来源主要为供应链业务、运输服务及仓储服务。

2023 年上半年，国内外宏观环境的影响、经济承压以及行业波动等困难挑战，在董事会的正确领导下，公司明确目标，找准方向，树立信心，稳步推进组织变革，持续深化资源整合，大力推进数字转型，不断提升核心竞争力，努力在逆境中前行，在挑战中奋进，以实干、苦干推动公司突围发展，以实绩、实效夯实公司转型发展的基础。

#### 一、经营计划完成情况

2023 年是疫情干扰消退、经济秩序归位的一年。2023 年上半年，中国经济核心任务是实现宏观经济恢复性增长和微观基础深度修复，进而重返扩张性增长轨道。上半年，中国宏观经济呈现出企稳回升态势，并且在低基数效应下实现较高同比增速。尽管上半年需求端和供给端都得到明显改善，但 CPI 涨幅的回落、PPI 跌幅的扩大、GDP 平减指数的全面回落都表明，需求端的恢复速度慢于供给端。

当前，公司正面临着来自国内外宏观环境的不确定性和经济承压，同时行业波动也带来了一系列的困难挑战。在这个严峻的背景下，公司的经营压力较大，复苏进程受到了一定的阻碍，增速也有所下滑，尽管正逐步恢复。为了应对这些挑战，公司正在积极实施组织变革，以提高内部效率并降低成本。此外，公司深刻认识到资源整合和数字转型对于维持竞争优势的重要性。通过不断整合资源，并致力于开发和应用最新的技术，公司努力提升自身的核心竞争力，以确保长期的成功。

总体而言，公司对于 2023 年上半年的挑战做出了审慎且具有战略性的回应。公司专注于巩固现有的优势，不断优化技术，并进行服务创新，以满足客户的需求并保持市场竞争力。这些措施将为公司未来的可持续增长和成功奠定坚实的基础，以应对宏观经济环境的变幻和经济压力。

报告期内，公司实现营业收入 44,731.98 万元，同比增长 63.80%，归属于挂牌公司股东的净利润 -97.53 万元，同比增长 92.35%。公司资产总额 65,306.62 万元，较上年年末增长 6.56%；负债总额 31,866.09 万元，较上年年末上涨 15.01%；净资产 32,868.62 万元，较上年年末下降 0.3%。其中，物流业务（包括运输业务及仓储业务）完成营业收入 17,805.27 万元，较上年同期下降 17.14%，综合毛利率由 7.43 增长至 7.53%。主要是因为公司的主要仓储客户业务规模下降，仓储收入下降所致。运输业务正常运作，业务规模有所恢复，运输收入也有所上升，又因上年同期受宏观环境影响较大，2023 年本期整体营收情况较 2022 年同期有所下降，综合毛利率则略高于 2022 年水平。

汽车行业供应链受到年初新能源国补政策退出、材料成本上升、价格混乱的影响，多重因素引发多起大规模大幅度的新车降价，既有新能源汽车，也有传统燃油车。汽车市场疲软，汽车消费需求恢复缓慢，终端交易价格持续下探，众多促销费措施加速促进汽车供应链业务恢复。公司通过已有供应链业务的资源积累，公司持续深化资源整合。报告期内公司与主机厂紧密合作锁定一手车源，有利于提升公司汽车供应链业务优势，降低成本；结合公司网约车平台目标客户，丰富了公司客户构成，优化市场结构，降低集中度，公司将以更有竞争力的价格和供应链一体化服务拓展乘用车供应链市场。

同时供应链业务因为新增了化工产品供应链销售业务，公司报告期内供应链业务完成营业收入 26,911.83 万元，供应链业务整体与去年同期相比上升 368.59%，但相应营业成本也是大幅上涨，导致毛利率有所下降。

## 二、业务规划完成情况

报告期内，公司技术创新、业务拓展情况符合公司持续深化资源整合的规划，能够为公司未来业务发展奠定坚实的基础。

(1) 物流业务拓展情况：近年来受到国内外宏观环境反复变化的影响，部分电商平台和客户业务萎缩，将委托给公司管理的业务收回自营，因此公司物流业务有针对性地将发展规划聚焦深挖现有客户需求的同时开拓大型优质客户。

(2) 汽车供应链业务拓展情况：通过已有供应链业务的资源积累，公司持续深化资源整合。2023 年汽车供应链业务规划为开发新类型客户、寻求与主机厂更深的合作模式。报告期内公司新增主机厂国金汽车，达成战略合作，提升公司汽车供应链业务竞争力；同时公司积极开拓网约车平台客户，丰富公司供应链客户构成降低集中度。前述业务拓展将为未来进一步发展供应链业务奠定基础。

(3) 其他供应链开发：公司在原有的快消品、汽车供应链基础上，积极开发化工供应链，并探索开发其他行业的供应链。

## 三、研发计划完成情况

公司拥有优秀稳定的技术团队和强大的现场管理团队，报告期内大力推进数字转型，为提高运营效率、提升管理能力打下了坚实的基础，报告期内公司新增 3 项专利。

## (二) 行业情况

### 一、宏观环境

根据中国宏观经济论坛（“CMF”）发布的 2023 年中期《夯实复苏基础的中国宏观经济》显示：2023 年是疫情影响消退与经济秩序归位的一年。在党中央的坚强领导下，中国平稳度过疫情解封期，并稳住了经济大盘。中国经济的核心任务是实现恢复性增长、促进微观基础修复，进而重回扩张性增长轨道。

上半年，在前期积压需求释放、政策性力量支撑和低基数效应的共同作用下，中国宏观经济恢复性增长态势明显，需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力得到不同程度的缓解，呈现出“触底反弹”的运行特征。然而，当前宏观经济的回暖向居民就业和收入状况的传导、向企业绩效状况的传导、向市场信心的传导还存在着明显的时滞和阻碍，“宏观热、微观冷”成为上半年中国经济另一突出特征。这使得对本轮中国经济复苏更为关键的微观基础和预期的改善，进而实现从恢复性增长向扩张性增长转变，依然面临巨大挑战。

不同于以往经济周期，在经历了三年疫情管控之后，本轮中国经济复苏需经历社会秩序与交易修复阶段、资产负债表修复阶段、常态化扩展阶段等三个不同阶段，而且在阶段转换上也可能会遭遇阻碍。当前中国经济复苏正处于从第一阶段向第二阶段转换的关键期，这既是中国经济复苏的恢复性增长期，也是各种潜在风险显化和矛盾的集中爆发期。展望下半年，中国经济有望在上半年实现恢复性增长的基础上，加快微观基础的修复，并不断改善市场预期，进而迈向扩张性增长。

### 二、行业发展

#### 1. 物流行业：

2023 年上半年，随着社会经济全面恢复常态化运行，物流需求整体呈现温和复苏。从行业景气看，行业整体处于较高景气区间，2023 年上半年物流业景气指数平均为 51.2%，明显高于上年同期水平。二季度平均超过 52%，比一季度提高 2 个百分点。显示物流业务活动整体较为活跃，行业景气水平良

好。

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

上半年显示随着物流需求逐步恢复，物流服务供给持续增加，同时随着产业结构升级、消费领域拓展，物流供给结构优化调整。二季度上游产销有所恢复，社会去库存持续优化，物流服务供给充足能力提升，供应链各环节循环有所改善，社会物流成本稳中有降。但也要看到当前物流运行仍面临一定压力。

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

二是物流市场竞争更趋激烈，服务价格进一步下跌。上半年，物流市场竞争格局有所加剧，绝大多数运输细分领域供大于求局面持续，价格均低于同期水平。6 月份，公路方面，传统淡季叠加前期需求集中释放等因素，运价延续回落走势。6 月份中国公路物流运价指数为 102.4 点，环比回落 0.17%，年内价格或将持续低位运行。

三是微观主体经营压力减缓趋势不明显。重点调研情况显示，当前物流企业经营面临的主要问题仍是经营成本较高，特别是有超过七成的调查企业认为经营成本上涨压力持续增加，比一季度有所提高。从不同行业看，道路、水上等运输相关企业反映成本上涨较为集中。物流供应链服务体系仍待健全。当前物流供给尚未真正实现各环节的供应链化服务保障，多数领域面临同质化竞争、价格低迷、成本上涨的压力，转型升级迫在眉睫。

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

## 2. 汽车行业：

2023 年，随着中国经济生活逐步回归常态，汽车产业的供应链、生产制造、营销销售也将恢复常态，虽然仍面临修复供需两端的巨大压力。年初新能源国补政策退出和材料成本上升，国内乘用车市场竞争进一步加剧，此举也掀起了国内汽车市场的大范围降价潮。2023 年 1 月，中国汽车销量开门黑，乘用车批发销量同比下滑 37.9%，环比下滑 40.4%，零售同比、环比跌幅分别为 32.9%和 34.9%。新能源车也结束了长达两年的持续增长，批发同比降 7.3%，环比降 48.2%。这个销量数据，是 2000 年以来最差的 1 月数据。

2023 年上半年的汽车市场仍处于恢复期，车企过高的年度销量目标导致汽车市场供需失衡，叠加多重因素引发规模性新车降价，使得消费者持币观望情绪浓厚，抑制了消费需求的释放。由于市场发展阶段的不同，新车销售利润持续下滑是最为明显的变化。

汽车市场外部环境纷繁复杂，汽车消费需求恢复缓慢，终端交易价格持续下探，传统燃油车销量持续下滑，汽车经销商经营压力进一步加剧。汽车市场疲软，新车价格混乱，吞噬了经销商本已微薄的利润。此外，人员流失、运营成本及费用增加、客流量减少，线索转化成本提升等因素，使经销商运营压力进一步增大，这也是增加汽车供应链运行压力。

目前，汽车行业面临艰难挑战，政府、协会及企业都在努力推动市场回暖。国家减税、地方政府



补贴、厂家支持等众多促进消费的措施，对需求消费端实现较强的拉动作用，加速汽车市场恢复。但也要看到当前外部环境依然复杂，一些结构性问题依然存在，消费需求不足，行业运行仍面临较大压力，汽车行业经营仍有很多挑战，需要保持政策的稳定与可预期性助力汽车行业平稳运行。

### 三、重大事件对公司影响

基于 2023 年中国宏观经济及宏观环境的影响，公司业务均受到不同程度的影响。

就物流业务而言，公司主要仓储客户业务规模下降，运输业务有所恢复。随着目前国内宏观环境的稳定，物流需求逐步恢复，物流服务供给持续增加，2023 年公司物流业务温和复苏。

就供应链业务而言，公司新增了化工产品供应链销售业务，通过对平台订单、物流、资金等数据资产的沉淀和挖掘，为化工销售的市场营销赋能。

2023 年上半年，多重因素引发多起大规模大幅度的新车降价，既有新能源汽车，也有传统燃油车。消费者购车需求释放受阻，终端市场表现疲软，供给端节奏放缓，为汽车市场稳定运行带来较大压力。随着众多促进汽车消费的措施，加之国家出台的汽车消费刺激政策的持续落地，新能源汽车市场的持续崛起提供了有利的条件，后续国内新能源汽车产销量有望持续增长，这也符合公司从传统燃油车转向新能源汽车的战略布局，公司汽车供应链业绩有望随着汽车行业节奏逐渐向好。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>根据《广东省工业和信息化厅关于组织开展 2022 年创新型中小企业评价、专精特新中小企业的认定和复核工作的通知》（粤工信融资函〔2022〕38 号），2023 年 1 月 19 日，公司获广东省工业和信息化厅评为“创新型中小企业”，该认定有效期三年。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号），2022 年 12 月 19 日，公司获广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局评为“高新技术企业”，该认定有效期三年。</p>

## 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	447,319,803.26	273,082,022.24	63.80%
毛利率%	3.89%	6.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-975,349.12	-12,755,478.25	92.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,255,386.44	-14,664,753.03	84.62%
加权平均净资产收益	-0.30%	-3.38%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
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）	-0.69%	-3.89%	-
基本每股收益	-0.01	-0.09	92.03%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	653,066,204.90	612,867,675.08	6.56%
负债总计	318,660,907.07	277,064,145.02	15.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	328,686,270.21	329,660,206.54	-0.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.43	-0.41%
资产负债率%（母公司）	44.27%	41.92%	-
资产负债率%（合并）	48.79%	45.21%	-
流动比率	1.95	2.05	-
利息保障倍数	0.57	-3.03	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	13,529,412.42	18,080,168.91	-25.17%
应收账款周转率	2.88	1.06	-
存货周转率	12,099.73	2,744.13	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	6.46%	-5.68%	-
营业收入增长率%	63.80%	-70.90%	-
净利润增长率%	88.83%	-230.73%	-

### 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	19,066,803.15	2.92%	12,459,089.85	2.03%	53.04%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	143,800,604.70	22.02%	167,365,734.89	27.31%	-14.08%
预付款项	229,681,370.41	35.17%	165,799,720.97	27.05%	38.53%
其他应收款	145,868,927.88	22.34%	161,234,934.62	26.31%	-9.53%

存货	-	-	71,064.86	0.01%	-100.00%
使用权资产	50,865,207.90	7.79%	38,736,353.26	6.32%	31.31%
短期借款	87,658,362.17	13.42%	86,148,262.77	14.06%	1.75%
应付账款	65,975,807.64	10.10%	63,102,948.41	10.30%	4.55%
应付职工薪酬	863,437.79	0.13%	1,663,360.35	0.27%	-48.09%
其他应付款	44,452,321.53	6.81%	23,857,105.55	3.89%	86.33%
租赁负债	37,586,172.10	5.76%	23,399,933.14	3.82%	60.63%
长期应付款	-	-	13,963.32	0.00%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末余额1,906.68万元，较上年期末余额增加了660.77万元，主要是本期公司汽车供应链业务，客户以银行存款形式预付给公司，而公司向供应商支付的采购款是以应付票据形式，期末较期初应付票据增加了540万元，导致银行存款增加。
- 2、预付账款本期期末余额22,968.14万元，较上年期末余额增加了6,388.17万元，主要是由于本期预付供应商采购款增加所致。
- 3、存货本期期末余额0万元，较上年期末余额减少了7.11万元，主要是由于本期将库存商品出售所致。
- 4、使用权资产本期期末余额5,086.52万元，较上年期末余额上升了1,212.88万元，主要是由于本期续签了租赁合同，确认了使用权资产所致。
- 5、应付职工薪酬本期期末余额86.34万元，较上年期末余额下降了80万元，主要是人员优化降低成本所致。
- 6、其他应付款本期期末余额4,445.23万元，较上年期末余额上升了2,059.52万元，主要是由于本期增加了从关联方借入款项，以及收取了客户保证金所致。
- 7、租赁负债本期期末余额3,758.62万元，较上年期末余额上升了1,418.63万元，主要是由于本期续租了租赁合同，确认了租赁负债所致。
- 8、长期应付款本期期末余额0万元，较上年期末余额下降了1.40万元，主要是由于重分类为一年内到期的非流动负债所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	447,319,803.26	-	273,082,022.24	-	63.80%
营业成本	429,932,867.55	96.11%	254,772,449.09	93.30%	68.75%
毛利率	3.89%	-	6.70%	-	-
税金及附加	430,746.26	0.10%	282,403.10	0.10%	52.53%
管理费用	6,170,031.97	1.38%	8,607,376.17	3.15%	-28.32%
研发费用	5,442,150.53	1.22%	7,059,730.86	2.59%	-22.91%
销售费用	3,102,310.20	0.69%	3,688,284.24	1.35%	-15.89%
财务费用	4,847,036.33	1.08%	6,448,593.30	2.36%	-24.84%
信用减值损失	-429,312.29	-0.10%	-8,062,345.67	-2.95%	-94.68%

其他收益	824,211.49	0.18%	2,307,341.61	0.84%	-64.28%
投资收益	-	-	-1.40	0.00%	100.00%
资产处置收益	-183,933.15	-0.04%	86.36	0.00%	-213,084.19%
营业外收入	804,987.06	0.18%	14,923.14	0.01%	5,294.22%
营业外支出	-63,722.35	-0.01%	350,209.55	0.13%	-118.20%
所得税费用	-126,019.10	-0.03%	-1,333,435.24	-0.49%	90.55%

**项目重大变动原因：**

- 1、报告期内营业收入、营业成本分别较上年同期上升了63.80%、68.75%，主要是公司本期基于涂多多供应链贸易撮合平台，新增了化工产品供应链销售业务，占营业收入比重约57.56%，并期望藉此与涂多多开展仓储、物流业务合作，因此报告期内营业收入、营业成本均同比上升。
- 2、报告期内毛利率为3.89%，上年同期毛利率为6.7%，毛利率下降的主要原因是由于本期供应链业务收入占比扩大，占营业收入的比重为60.16%，上年同期供应链业务收入占营业收入的比重为21.03%，而供应链业务毛利率较低，本期为1.45%，因此拉低了整体毛利率水平。
- 3、报告期内税金及附加较上年同期上升了52.53%，主要是公司营业收入上升，税金相应增加所致。
- 4、报告期内信用减值损失较上年同期下降了94.68%，主要是由于上年同期受宏观环境影响，应收账款回款出现放缓，账龄周期延长导致相应计提的信用减值损失增加，而报告期内回款情况有所好转，预期信用损失下降所致。
- 5、报告期内其他收益较上年同期下降了64.28%，主要是报告期内收到的政府补助及增值税加计扣除下降所致。
- 6、报告期内投资收益较上年同期下降了100.00%，主要是由于上年同期处置了子公司，而报告期内未发生类似处置所致。
- 7、报告期内资产处置收益较上年同期下降了213,084.19%，主要是由于报告期内处置、报废固定资产产生的损失所致。
- 8、报告期内营业外收入较上年同期上升了5,294.22%，主要是由于报告期内收到了诉讼赔付所致。
- 9、报告期内营业外支出较上年同期下降了118.20%，主要是由于报告期内收到了责任方支付的赔付款，冲减了前期确认的赔付所致。
- 10、报告期内所得税费用较上年同期上升了90.55%，主要是由于报告期内确认的信用减值损失下降，导致确认的递延所得税费用上升所致。

**2、收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	447,171,130.70	272,312,733.66	64.21%
其他业务收入	148,672.56	769,288.58	-80.67%
主营业务成本	429,861,562.05	254,287,792.94	69.05%
其他业务成本	71,305.50	484,656.15	-85.29%

**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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期增减%	
仓储	108,791,813.32	98,608,698.80	9.36%	-33.12%	-33.97%	1.17%
运输业	69,260,974.97	66,032,651.09	4.66%	32.67%	33.25%	-0.42%
供应链	269,118,342.41	265,220,212.16	1.45%	368.59%	378.89%	-2.12%
其他	148,672.56	71,305.50	52.04%	-80.67%	-85.29%	15.04%
合计	447,319,803.26	429,932,867.55	3.89%	63.80%	68.75%	-2.81%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、报告期内仓储收入、成本较上年同期分别下降 32.12%、33.97%，主要原因是报告期内公司主要仓储客户业务规模下降。
- 2、报告期内运输收入、成本较上年同期分别上升 32.67%、33.25%，主要原因是上年同期受宏观环境影响，导致业务规模下降，报告期内业务规模有所恢复。
- 3、报告期内供应链收入、成本较上年同期分别上升 368.59%、378.89%，主要原因是报告期内新增了化工产品供应链销售业务。
- 4、报告期内其他收入、成本较上年同期分别下降了 80.67%、85.29%，主要原因是报告期内运输车辆租赁业务规模下降。

**(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	13,529,412.42	18,080,168.91	-25.17%
投资活动产生的现金流量净额	-216,147.86	91,713.92	-335.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,213,446.35	-11,517,445.94	11.32%

**现金流量分析：**

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-21.61 万元，上年同期为 9.17 万元，变动主要原因是上年同期收到了处置子公司的款项 38.17 万元，报告期内未收到此类款项。

**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
温州天图供应链发展有限公司	控股子公司	浙江地区电商物流业务	1000 万元	6,674,435.22	5,576,615.96	23,978,792.86	1,410,557.27
杭州日晟国际货运代理	控股子公司	国际货运代理	300 万元	8,927,481.08	8,078,370.89	10,956,640.10	-1,549,096.30

有限公司		业务				
------	--	----	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

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
一、市场竞争风险	公司所处的物流行业属于充分竞争的行业，具有强大资本支持及网络覆盖优势的国有大型物流企业及外资物流企业在市场上激烈竞争。公司目前业务发展主要定位在物流服务的仓储、运输物流细分市场以及供应链服务领域，借助与杭州菜鸟供应链管理有限公司、广州医药有限公司等客户的长期合作，公司完善了电子商务物流服务业务模式和信息技术平台的建设，在电商物流服务领域具有一定先发优势，通过为家电、快消品和汽车领域提供供应链服务，公司积累了一定的经验和资源，但公司仍面临着其他竞争者不断进入上述细分市场，或国内外大型物流企业向上述细分市场渗透，从而加剧该等市场竞争的风险。
二、仓储场地租赁风险	公司经营所使用的所有仓库均为租赁取得，虽然公司与出租方建立了稳定的合作关系，并且公司与其签订的租赁合同约定租赁期限较长，一般为 3-5 年，但公司仍然存在租赁期限结束后面临租金成本上涨或无法继续取得租赁场地，从而影响公司经营的风险，并且公司租赁的部分仓库，在产权上存在一定的瑕疵，因此，公司存在租赁合同有效期内因租赁房屋拆迁或其他原因致使无法履行租赁合同，从而导致公司遭受不必要的损失的风险。
三、流动资金不足的风险	公司目前处于供应链业务发展阶段，公司运营及业务拓展需要大量资金支持，公司 2022 年 1-6 月、2023 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额分别为 1,808.02 万元和 1,352.94 万元，公司目前融资渠道单一，融资能力较弱，资金压力较大。如果公司不能及时筹措到发展所需资金，可能面临流动资金不足的风险。
四、行业波动引致的风险	公司主营业务为与电商、医药、快消品、汽车等行业相关

	<p>的仓储、货运、配送及供应链服务等业务。公司业务的发展与宏观经济运行及电商、小家电、医药、汽车、快消费品等行业的发展关系密切。近年来，国民经济处于增长放缓阶段，国民经济及行业波动的影响存在不确定性，因此可能对公司的业绩造成一定的负面影响。</p>
<p>五、应收与预付款项比例较高、账期较长的风险</p>	<p>报告期末，公司各项应收款项占当期期末总资产的比例较大。其中，应收账款净额为 143,800,604.70 元，占当期期末总资产的比例为 22.02%；预付账款金额为 229,681,370.41 元，占当期期末总资产的比例为 35.17%；其他应收款金额为 145,868,927.88 元，占当期期末总资产的比例为 22.34%；其他非流动资产（购长期资产预付款）金额为 34,000,000 元，占当期期末总资产的比例为 5.05%。上述应收及预付款项合计占当期期末总资产的比例为 84.58%。尽管公司大部分客户、供应商信用较好，但由于受报告期内宏观环境变化的影响，导致客户、供应商财务状况下降，客户欠款的回收期限和供应商交货期限均有所延长。若宏观经济发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到较大影响。</p>
<p>六、实控人身兼多职，无专职董秘、无专职财务负责人的风险</p>	<p>天图控股集团股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会选举出公司第三届董事会，根据《中华人民共和国公司法》、《天图控股集团股份有限公司章程》的规定，公司于 2023 年 8 月 25 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于任命吴泽友为公司财务负责人的议案》、《关于任命吴泽友为公司董事会秘书的议案》，任命董事长兼总经理吴泽友为公司财务负责人和董事会秘书。无专职董秘和专职财务负责人可能会导致决策不够透明，导致决策出现偏差，因此可能对公司的经营造成一定的负面影响。</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>

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

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	0	9,053,554.07	9,053,554.07	2.7%

##### 1、 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司控	是否履行必要的决策
----	------	------	-------------	------	------	------	--------------	-----------



					起 始	终 止		股股东、 实际控制 人及其控 制的企业	程 序
1	广州天禾 网络科技 有限公司	15,000,000.00	0.00	0	2022 年 12 月 6 日	2025 年 12 月 8 日	连带	是	已事前 及时履 行
<b>总 计</b>	-	15,000,000.00	0.00		-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

截至报告期终止日，主合同已清偿，贷款余额为 0，公司无需承担连带清偿责任。

### 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）	15,000,000	0
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	15,000,000	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

为资产负债率超过 70%的主体提供担保的情况：

#### 1. 被担保人基本情况

名称：广州天禾网络科技有限公司

成立日期：2009 年 7 月 31 日

住所：广州市从化区鳌头镇琶江路 94 号 201 房自编之三

注册地址：广州市从化区鳌头镇琶江路 94 号 201 房自编之三

注册资本：50,000,000 元

主营业务：汽车供应链贸易

法定代表人：吴泽友

控股股东：天图控股集团股份有限公司

实际控制人：吴泽友

是否为控股股东、实际控制人及其关联方：否

是否提供反担保：否

#### 2. 担保发生原因

本次担保主要是公司为全资子公司广州天禾网络科技有限公司向深圳市顺丰合丰小额贷款有限公司申请贷款提供不可撤销的连带责任保证担保，贷款主要用于全资子公司供应链融资担保所需，公司

董事会在考虑风险可控的基础上同意上述担保。

3. 担保事项的利益与风险

被担保人为公司全资子公司，有能力偿还到期债务，并基于本次供应链融资采购的车辆会提供质押担保，上述担保符合公司整体的发展要求，公司对子公司提供担保是合理的，符合相关法律法规等有关要求，本次担保不会对公司的生产经营产生影响，不存在损害公司及广大投资者利益的情形。

4. 对公司的影响

本次的贷款主要是用于子公司经营所需，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司状况、经营成果产生重大影响。

5. 本次担保不构成违规担保。

(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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,200,000,000.00	67,844,689.84
其他	0	0

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：

其他中所列数据包含了关联方担保及资金拆借两部分：

关联方担保：关联方为公司及子公司 2023 年取得的银行贷款提供了无偿担保，本年发生的担保贷款总金额为 23,000,000.00 元。

资金拆借：报告期内公司向关联方吴泽友、广东天图投资管理有限公司拆入资金 44,844,689.84 元。

2023 年 3 月 10 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》，详见公司 2023 年 2 月 14 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023—005）。上述关联交易有利于公司资金周转。关联方为公司提供借款，以及为公司银行借款提供担保，有利于公司经营发展，对公司的正常经营和发展有积极影响。

(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 12 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015年12月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月16日	-	挂牌	规范和减少关联交易	尽量避免发生关联交易，保证价格公允、程序合法	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月16日	-	挂牌	补缴社保/公积金承诺	承担因社保/公积金处罚产生的费用支出	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

2015年本公司在向全国中小企业股份转让系统提交挂牌申请时本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露承诺事项，未出现违背声明与承诺的行为。为规范关联交易公司根据相关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《承诺管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》。公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则、《承诺管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》中关于关联交易的规定，规范关联交易。公司实际控制人吴泽友向本公司出具了《规范和减少关联交易的承诺函》和补缴社保/公积金的承诺函。另外，为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人、持股5%以上的股东，全体董事、监事和高级管理人员分别以书面形式向本公司出具了关于同业竞争承诺，承诺将不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。报告期内，公司实际控制人、上述股东和董监高人员遵守承诺，未出现违背承诺的行为。

**(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
货币资金	货币资金	受限	11,250,623.96	1.72%	银行账户因保证金等受限
应收账款	应收账款	质押	40,770,535.97	6.24%	借款质押
仓库货架及设备	固定资产	抵押	4,383,200.54	0.67%	售后租回业务实质为固定资产抵押借款
<b>总计</b>	-	-	56,404,360.47	8.63%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司资产受限主要为向客户支付保证金、因融资租赁及应收账款保理而产生的抵押和质押。上述资产受限中，保证金为正常业务开展需向客户支付的履约保障，鉴于公司已经形成完备的业务管理和监控，并针对各业务购买了对应的保险，因此因公司违约导致客户不予退还保证金的可能性较低；融资租赁与应收账款保理均为正常经营所需，目前公司经营状况良好，上述资产被行权的可能性较低，不会对公司产生重大不利影响。

## 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	127,001,125	93.5483%	49,125	127,050,250	93.5844%
	其中：控股股东、实际控制人	32,206,627	23.7232%	49,125	32,255,752	23.7594%
	董事、监事、高管	86,500	0.0637%	-26,500	60,000	0.0442%
	核心员工	5,329,709	3.9258%	-	4,329,707	3.1892%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,758,875	6.4517%	-49,125	8,709,750	6.4155%
	其中：控股股东、实际控制人	8,499,375	6.2606%	-49,125	8,450,250	6.2244%
	董事、监事、高管	259,500	0.1911%	-79,500	180,000	0.1326%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
总股本		135,760,000	-	0	135,760,000	-
普通股股东人数						119

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	广东天图投资管理有	29,439,002	0	29,439,002	21.6846%	0	29,439,002	29,435,000	0

	限公司								
2	易春梅	20,144,800	0	20,144,800	14.8385%	0	20,144,800	0	0
3	姜绪荣	19,041,008	39,322	19,080,330	14.0545%	0	19,080,330	0	0
4	郑琼泰	15,000,000	0	15,000,000	11.0489%	0	15,000,000	0	0
5	吴泽友	11,267,000	0	11,267,000	8.2992%	8,450,250	2,816,750	5,565,000	0
6	陈伟华	5,121,245	200	5,121,445	3.7724%	0	5,121,445	0	0
7	北京阳光盛和投资管理有限公司	4,900,000	0	4,900,000	3.6093%	0	4,900,000	0	0
8	朱泊俏	5,329,709	- 1,000,002	4,329,707	3.1892%	0	4,329,707	2,000,000	0
9	徐纪俊	4,162,104	0	4,162,104	3.0658%	0	4,162,104	0	0
10	毛宗远	3,350,000	0	3,350,000	2.4676%	0	3,350,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>117,754,868</b>	<b>-</b>	<b>116,794,388</b>	<b>86.0300%</b>	<b>8,450,250</b>	<b>108,344,138</b>	<b>37,000,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，吴泽友持有公司控股股东广东天图投资管理有限公司 100.00%的股权，为广东天图投资管理有限公司之实际控制人，同时吴泽友直接持有公司 8.2992%的股份，易春梅与姜绪荣为夫妻，除此之外公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴泽友	董事长、总经理、代行信息披露事务负责人职责、暂代财务负责人职责	男	1971 年 7 月	2023 年 6 月 2 日	2026 年 6 月 1 日
吴红云	董事	女	1981 年 8 月	2023 年 6 月 2 日	2026 年 6 月 1 日
梁艳梅	董事	女	1982 年 2 月	2023 年 6 月 2 日	2026 年 6 月 1 日
曾载萌	董事	男	1971 年 7 月	2023 年 6 月 2 日	2026 年 6 月 1 日
吴婵媛	董事	女	1986 年 12 月	2023 年 6 月 2 日	2026 年 6 月 1 日
龚辉	监事会主席	女	1987 年 12 月	2023 年 6 月 2 日	2026 年 6 月 1 日
龙昱	监事	女	1977 年 7 月	2023 年 6 月 2 日	2026 年 6 月 1 日
徐光荣	职工代表监事	男	1980 年 12 月	2023 年 6 月 2 日	2026 年 6 月 1 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系，与控股股东和实际控制人无关联关系。

#### (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
吴泽友	11,267,000	0	11,267,000	8.2992%	0	8,450,250
吴红云	0	0	0	0%	0	0
梁艳梅	0	0	0	0%	0	0
曾载萌	0	0	0	0%	0	0
吴婵媛	0	0	0	0%	0	0

龚辉	240,000	0	240,000	0.1768%	0	180,000
龙昱	0	0	0	0%	0	0
徐光荣	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	<b>11,507,000</b>	<b>-</b>	<b>11,507,000</b>	<b>8.4760%</b>	<b>0</b>	<b>8,630,250</b>

### (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
翟丹春	董事	离任	无	因公司第二届董事会任期届满，正常离任。
王文君	董事	离任	无	因公司第二届董事会任期届满，正常离任。
刘娥平	董事	离任	无	因公司第二届董事会任期届满，正常离任。
施少斌	董事	离任	无	因公司第二届董事会任期届满，正常离任。
曾秋影	监事	离任	无	因公司第二届监事会任期届满，公司第三届职工代表大会第一次会议选举其他员工为职工代表监事，正常离任。
吴红云	无	新任	董事	因公司第二届董事会任期届满，第三届董事会提名任命为董事。
梁艳梅	无	新任	董事	因公司第二届董事会任期届满，第三届董事会提名任命为董事。
曾载萌	无	新任	董事	因公司第二届董事会任期届满，第三届董事会提名任命为董事。
吴婵媛	无	新任	董事	因公司第二届董事会任期届满，第三届董事会提名任命为董事。
徐光荣	无	新任	监事	因公司第二届监事会任期届满，公司第三届职工代表大会第一次会议选举为职工代表监事。

#### 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

吴红云女士，中国国籍，本科学历，毕业于暨南大学工商管理专业。2006年8月至2010年12

月任承兴国际物流主管；2011 年 3 月至 2013 年 1 月任广东汉腾经济发展有限公司商务经理；2013 年 3 月至 2014 年 3 月任广州移淘网络科技有限公司物流经理；2014 年 3 月至今任天图物流控股集团股份有限公司汽车事业部运营总监。

梁艳梅女士，中国国籍，本科学历，毕业于江西教育学院教育学专业。2003 年 2 月至 2009 年 12 月任广州东明物流有限公司运营主管；2010 年 5 月至 2020 年 12 月任广东天图物流股份有限公司运营经理；2021 年 1 月至今任天图控股集团股份有限公司经营管理部经理。

曾载萌先生（曾用名曾文先生），中国国籍，博士学位，毕业于中山大学管理哲学专业。1993 年 8 月至 1997 年 7 月历任江西省赣县清溪中学老师、团委书记、副校长；1997 年 8 月至 2000 年 8 月任广东省广播电视大学市场营销讲师；2000 年 8 月至 2003 年 7 月任广东立白科技集团销售经理；2003 年 8 月至 2005 年 6 月历任香港颐生堂药业股份有限公司行政人事经理、培训经理、行政副总经理；2005 年 8 月至 2007 年 7 月任拉芳国际集团人力资源总经理；2007 年 8 月至今任广州号角企业管理顾问有限公司首席顾问。

吴婵媛女士，中国国籍，本科学历，毕业于暨南大学会计专业。2008 年 7 月至 2009 年 7 月任深圳鸿荣源房地产开发有限公司财务部会计；2009 年 11 月至 2012 年 11 月任和记黄埔（中国）商贸有限公司财务部总账会计；2012 年 11 月至 2016 年 10 月任广州罗尔股权投资基金管理企业（普通合伙）财务经理；2016 年 10 月至今任上海尔罗投资管理服务中心（普通合伙）合伙人。

徐光荣先生，1980 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于广东商学院（现广东财经大学）国际经济与贸易专业。2004 年 7 月至 2008 年 8 月任广州征程物流有限公司营运部运作主管；2008 年 8 月至 2010 年 9 月任广州市日通快运公司营运部运作主管；2010 年 10 月至 2011 年 11 月任广州市吉安迪物流公司仓储部仓库主管；2011 年 11 月至 2013 年 3 月任北京尚橙物流有限公司广州分拨中心主管；2013 年 4 月至今任天图控股集团股份有限公司仓库事业部项目经理。

#### （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
管理人员	21	0	1	20
生产人员	47	0	18	29
销售人员	2	0	0	2
技术人员	6	0	1	5
财务人员	16	0	0	16
行政人员	8	0	0	8
员工总计	100	0	20	80

### （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	8	0	0	8



核心员工的变动情况：

报告期内无变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	19,066,803.15	12,459,089.85
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	注释 2	143,800,604.70	167,365,734.89
应收款项融资			
预付款项	注释 3	229,681,370.41	165,799,720.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	145,868,927.88	161,234,934.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	-	71,064.86
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	注释 6	806,873.23	1,037,730.12
<b>流动资产合计</b>		<b>539,224,579.37</b>	<b>507,968,275.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释 7	5,755,885.44	5,872,283.11

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	注释 8	6,624,164.80	8,346,694.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 9	50,865,207.90	38,736,353.26
无形资产	注释 10	1,959,798.85	2,265,428.89
开发支出			
商誉	注释 11	4,321,665.25	4,321,665.25
长期待摊费用	注释 12	5,711,316.97	6,922,903.94
递延所得税资产	注释 13	4,603,586.32	4,434,070.87
其他非流动资产	注释 14	34,000,000.00	34,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>113,841,625.53</b>	<b>104,899,399.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>653,066,204.90</b>	<b>612,867,675.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 15	87,658,362.17	86,148,262.77
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	注释 16	5,400,000.00	-
应付账款	注释 17	65,975,807.64	63,102,948.41
预收款项			
合同负债	注释 18	32,233,694.48	34,081,172.02
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	注释 19	863,437.79	1,663,360.35
应交税费	注释 20	1,210,339.11	1,097,288.72
其他应付款	注释 21	44,452,321.53	23,857,105.55
其中：应付利息		2,276,835.17	2,128,831.17
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	注释 22	34,132,069.39	32,924,958.00
其他流动负债	注释 23	4,148,702.86	4,375,152.74
<b>流动负债合计</b>		<b>276,074,734.97</b>	<b>247,250,248.56</b>
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	注释 24	5,000,000.00	6,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 25	37,586,172.10	23,399,933.14
长期应付款	注释 26	-	13,963.32
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			
<b>非流动负债合计</b>		42,586,172.10	29,813,896.46
<b>负债合计</b>		318,660,907.07	277,064,145.02
<b>所有者权益：</b>			
股本	注释 27	135,760,000.00	135,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 28	172,141,575.46	172,141,575.46
减：库存股			
其他综合收益	注释 29	180,045.35	178,632.56
专项储备			
盈余公积	注释 30	9,729,360.88	9,729,360.88
一般风险准备			
未分配利润	注释 31	10,875,288.52	11,850,637.64
归属于母公司所有者权益合计		328,686,270.21	329,660,206.54
少数股东权益		5,719,027.62	6,143,323.52
<b>所有者权益合计</b>		334,405,297.83	335,803,530.06
<b>负债和所有者权益合计</b>		653,066,204.90	612,867,675.08

法定代表人：吴泽友

主管会计工作负责人：吴泽友

会计机构负责人：吴泽友

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,483,184.23	6,288,876.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	133,135,457.60	158,658,618.43

应收款项融资			
预付款项		91,099,975.62	64,226,483.98
其他应收款	注释 2	216,647,866.80	207,010,256.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		447,366,484.25	436,184,235.47
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		5,721,943.41	5,829,209.00
长期股权投资	注释 3	29,958,640.92	29,139,040.92
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		6,254,933.27	7,947,192.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		50,614,906.09	38,380,021.19
无形资产		1,826,135.42	2,108,615.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,711,316.97	6,922,903.94
递延所得税资产		3,126,624.53	3,034,196.48
其他非流动资产		34,000,000.00	34,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		137,214,500.61	127,361,179.25
<b>资产总计</b>		584,580,984.86	563,545,414.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款		87,658,362.17	86,148,262.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,562,756.67	61,769,083.02
预收款项			
合同负债		595,391.44	1,405,244.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		635,639.55	1,219,117.86

应交税费		907,905.34	886,584.45
其他应付款		32,894,563.70	22,373,356.65
其中：应付利息		2,276,835.17	2,128,831.17
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,936,760.50	32,731,679.48
其他流动负债		35,723.48	127,282.13
<b>流动负债合计</b>		<b>216,227,102.85</b>	<b>206,660,610.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,000,000.00	6,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		37,572,372.10	23,184,245.03
长期应付款		-	13,963.32
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>42,572,372.10</b>	<b>29,598,208.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>258,799,474.95</b>	<b>236,258,818.92</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		135,760,000.00	135,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		172,141,575.46	172,141,575.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,729,360.88	9,729,360.88
一般风险准备			
未分配利润		8,150,573.57	9,655,659.46
<b>所有者权益合计</b>		<b>325,781,509.91</b>	<b>327,286,595.80</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>584,580,984.86</b>	<b>563,545,414.72</b>

### （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		447,319,803.26	273,082,022.24

其中：营业收入	注释 32	447,319,803.26	273,082,022.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		449,925,142.84	280,858,836.76
其中：营业成本	注释 32	429,932,867.55	254,772,449.09
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	注释 33	430,746.26	282,403.10
销售费用	注释 34	3,102,310.20	3,688,284.24
管理费用	注释 35	6,170,031.97	8,607,376.17
研发费用	注释 36	5,442,150.53	7,059,730.86
财务费用	注释 37	4,847,036.33	6,448,593.30
其中：利息费用		3,511,523.90	7,208,928.10
利息收入		61,411.95	1,047,451.70
加：其他收益	注释 38	824,211.49	2,307,341.61
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 39	-	-1.40
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）	注释 40	-429,312.29	-8,062,345.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 41	-183,933.15	86.36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,394,373.53	-13,531,733.62
加：营业外收入	注释 42	804,987.06	14,923.14
减：营业外支出	注释 43	-63,722.35	350,209.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,525,664.12	-13,867,020.03
减：所得税费用	注释 44	-126,019.10	-1,333,435.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,399,645.02	-12,533,584.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,399,645.02	-12,533,583.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-1.40
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-424,295.90	221,893.46
2. 归属于母公司所有者的净利润		-975,349.12	-12,755,478.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		1,412.79	153,465.54
（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		1,412.79	153,465.54
（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		1,412.79	153,465.54
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,398,232.23	-12,380,119.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-973,936.33	-12,602,012.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-424,295.90	221,893.46
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.09

法定代表人：吴泽友

主管会计工作负责人：吴泽友

会计机构负责人：吴泽友

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	注释 4	154,332,693.85	198,173,718.73
减：营业成本	注释 4	139,435,043.35	181,394,637.26
税金及附加		91,187.90	213,261.77
销售费用		2,707,485.05	3,200,652.30
管理费用		4,162,119.72	5,970,536.49
研发费用		5,442,150.53	7,059,730.86
财务费用		4,932,747.30	7,295,676.09

其中：利息费用		3,511,493.44	7,187,882.58
利息收入		3,002.25	27,316.73
加：其他收益		810,431.92	2,198,449.03
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-	979,000.00
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）		-657,088.14	-5,204,553.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-183,933.15	86.36
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,468,629.37</b>	<b>-8,987,793.69</b>
加：营业外收入		804,955.85	8,519.14
减：营业外支出		-67,209.58	99,017.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,596,463.94</b>	<b>-9,078,292.36</b>
减：所得税费用		-91,378.05	-1,188,520.85
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,505,085.89</b>	<b>-7,889,771.51</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,505,085.89	-7,889,771.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,505,085.89</b>	<b>-7,889,771.51</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		514,047,406.72	256,151,293.91
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		2,054.62	18,997.47
收到其他与经营活动有关的现金	注释 45	95,427,485.38	69,395,354.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>609,476,946.72</b>	<b>325,565,645.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		513,538,753.34	227,698,212.84
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		6,590,509.70	9,261,876.12
支付的各项税费		872,314.81	2,651,336.48
支付其他与经营活动有关的现金	注释 45	74,945,956.45	67,874,051.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>595,947,534.30</b>	<b>307,485,476.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,529,412.42</b>	<b>18,080,168.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	381,685.20

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	382,085.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,147.86	290,371.28
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		216,147.86	290,371.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-216,147.86	91,713.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		69,740,000.00	132,357,012.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 45	39,137,811.00	17,420,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		108,877,811.00	149,777,012.88
偿还债务支付的现金		67,176,160.13	109,737,383.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,024,172.97	5,091,693.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	801,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 45	48,890,924.25	46,465,381.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		119,091,257.35	161,294,458.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,213,446.35	-11,517,445.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		17,894.63	32,759.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,117,712.84	6,687,196.04
加：期初现金及现金等价物余额	注释 46	4,698,463.95	112,829,283.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 46	7,816,176.79	119,516,479.62

法定代表人：吴泽友

主管会计工作负责人：吴泽友

会计机构负责人：吴泽友

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		190,232,828.45	215,589,944.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,687,556.21	56,089,129.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		232,920,384.66	271,679,074.26
购买商品、接受劳务支付的现金		183,132,336.67	160,455,959.30
支付给职工以及为职工支付的现金		4,746,408.41	6,472,460.76
支付的各项税费		200,733.00	1,161,433.60

支付其他与经营活动有关的现金		22,871,657.36	58,209,099.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		210,951,135.44	226,298,953.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		21,969,249.22	45,380,120.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	385,686.60
取得投资收益收到的现金		-	979,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	400.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	1,365,086.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,195.86	257,498.48
投资支付的现金		300,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		447,195.86	257,498.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-447,195.86	1,107,588.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,740,000.00	132,357,012.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		71,439,073.20	37,960,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		141,179,073.20	170,317,012.88
偿还债务支付的现金		67,176,160.13	109,737,383.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,024,172.97	4,290,693.70
支付其他与筹资活动有关的现金		92,306,781.97	93,877,985.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		162,507,115.07	207,906,062.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,328,041.87	-37,589,049.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		296.40	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		194,307.89	8,898,659.07
加：期初现金及现金等价物余额		488,867.84	1,572,258.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		683,175.73	10,470,917.72

### 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
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:

合并范围变更主体的具体信息详见“附注六、合并范围的变更”。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 公司基本情况

###### (一) 公司概况

天图控股集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名广州天图物流有限公司，于 2016 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。公司注册地址：广东省广州市从化区鳌头镇琶江路 94 号 201 房自编之一。公司总部地址：广州市天河区珠江东路 30 号广州银行大厦 903 室。

###### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为道路货物运输和其他仓储业，主要经营运输服务、仓储服务和供应链业务。

###### (三) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 11 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州天禾网络科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
广州天图物流科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
宜宾天图商务服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
温州天图供应链发展有限公司	控股子公司	1	55.00	55.00
天图供应链管理（香港）有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
杭州日晟国际货运代理有限公司	控股子公司	1	55.00	55.00
北京天图泽丰供应链管理有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
江苏天图泽丰汽车科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
赣州天图供应链管理有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
江西天图汽车科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
深圳天图汽车科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 31 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

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

#### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### （三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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

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

## （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

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交

易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及



其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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之外的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。

#### (1) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

##### 2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计

入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

## 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或

回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。



2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则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。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 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的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则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。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金

融资产经信用调整的实际利率折现。

对本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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。本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、

当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(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。

### (十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	与应收账款相同

### (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对信用风险显著不同的的应收账款单独确定其信用损失，如：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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提减值的计提方法
组合一（关联方组合）	所有关联方客户	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期计量坏账准备
组合二（其他款项组合）	包括除上述组合之外的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	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期计量坏账准备

### (十三) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十）。

#### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

本公司对信用风险显著不同的的其他应收款单独评估确定其信用损失，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提减值的计提方法
组合一（关联方组合）	所有关联方客户	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期计量坏账准备
组合二（无风险组合）	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、应收股利、应收利息、员工往来款、保证金等	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期计量坏账准备
组合三（其他款项组合）	包括除上述组合之外的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	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期计量坏账准备

#### (十五) 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。主要包括库存商品、包装物等。

##### 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。存货发出时按先进先出法计价。

##### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价

减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

#### **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**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十六) 合同资产**

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的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

### **(十七) 长期应收款**

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

### **(十八) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**



(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《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。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该

单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十九） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，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。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

- （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （二十） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （二十一） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）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。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十二） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## （二十三） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。



## 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

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) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (二十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十五） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	3 年	租赁期

## （二十六） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职

工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由公司使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，

并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十八） 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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十九） 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

### （三十） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）供应链业务收入；

（2）物流及其他收入。

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

#### 2. 收入确认的具体方法

### （1）供应链业务收入

供应链业务属于在某一时刻履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### （2）物流及其他收入

物流及其他业务属于在某一时刻履行的履约义务，在物流辅助服务完成后或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## 3. 特定交易的收入处理原则

### （1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### （2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

### （5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客

户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### (三十一) 合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于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作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履



行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，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剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

### (三十二) 政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府

补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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。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。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### **(三十四) 租赁**

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。

##### **1. 租赁合同的分拆**

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

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

##### **2. 租赁合同的合并**

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

##### **3. 本公司作为承租人的会计处理**

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

###### **(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

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

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

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十二）、（二十九）。

##### **4. 本公司作为出租人的会计处理**

###### **(1) 租赁的分类**

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

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。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

#### (3) 对经营租赁的会计处理

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

### 5. 售后租回交易

#### (1) 本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进

行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

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) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、应税服务收入	6%、13%、9%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15%	注 1
广州天禾网络科技有限公司	25%	
广州天图物流科技有限公司	25%	
温州天图供应链发展有限公司	20%	注 2
天图供应链管理（香港）有限公司	16.5%	注 3

杭州日晟国际货运代理有限公司	20%	
北京天图泽丰供应链管理有限公司	25%	
宜宾天图商务服务有限公司	25%	
赣州天图供应链管理有限公司	25%	
江西天图汽车科技有限公司	25%	
深圳天图汽车科技有限公司	25%	

## (二) 税收优惠政策及依据

注 1：本公司高新技术企业证书（编号 GR202244004839）有效期为 2022 年 12 月 19 日至 2025 年 12 月 18 日。2022 年度按 15% 税率计征企业所得税。

注 2：本公司子公司温州天图供应链发展有限公司、杭州日晟国际货运代理有限公司符合税收规定的小型微利企业条件，对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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

注 3：根据香港特别行政区税收法律，本公司子公司天图供应链管理（香港）有限公司适用利得税率为 16.5%。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	7,816,179.19	4,698,463.95
其他货币资金	11,250,623.96	7,760,625.90
合计	19,066,803.15	12,459,089.85

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	11,200,623.96	5,800,625.90
用于担保的通知存款	-	-
授信保证金	50,000.00	1,960,000.00
合计	11,250,623.96	7,760,625.90

### 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
0-6 个月（含 6 个月）	89,070,284.09	97,393,469.34
7-12 个月（含 12 个月）	15,451,257.20	28,328,502.59
1-2 年（含 2 年）	33,702,505.82	38,123,507.39
2-3 年（含 3 年）	14,566,309.97	15,040,764.34
3 年以上	12,980,540.66	8,626,955.95
小计	165,770,897.74	187,513,199.61
减：坏账准备	21,970,293.04	20,147,464.72
合计	143,800,604.70	167,365,734.89

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,204,186.33	6.16	10,204,186.33	100	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	155,566,711.41	93.84	11,766,106.71	7.56	143,800,604.70
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
其他款项组合	155,566,711.41	93.84	11,766,106.71	7.56	143,800,604.70
合计	165,770,897.74	100	21,970,293.04	13.25	143,800,604.70

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,813,524.53	4.7	8,813,524.53	100	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	178,699,675.08	95.3	11,333,940.19	6.34	167,365,734.89
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
其他款项组合	178,699,675.08	95.3	11,333,940.19	6.34	167,365,734.89
合计	187,513,199.61	100	20,147,464.72	10.74	167,365,734.89

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东康越供应链管理股份有限公司	3,195,696.70	3,195,696.70	100	预计无法收回
长沙榕盛供应链有限公司	2,050,800.00	2,050,800.00	100	预计无法收回
青岛公路建设集团有限公司	1,746,481.52	1,746,481.52	100	预计无法收回
深圳市鸿海信国际货运代理有限公司	1,390,661.80	1,390,661.80	100	预计无法收回
江西开吧汽车租赁服务有限公司	483,000.00	483,000.00	100	预计无法收回
山东祈通天下电子商务有限公司	330,060.00	330,060.00	100	预计无法收回
江西蓝海物流科技有限公司	328,725.82	328,725.82	100	预计无法收回
惠州市万亨汽车销售服务有限公司	111,520.00	111,520.00	100	预计无法收回
北京奥宝世达汽车销售有限公司	110,770.87	110,770.87	100	预计无法收回
广西鑫币聚汽车销售服务有限公司	98,740.00	98,740.00	100	预计无法收回
杭州若其电子商务有限公司	95,459.93	95,459.93	100	预计无法收回
深圳市盛世名汽车贸易有限公司	63,640.00	63,640.00	100	预计无法收回
乌鲁木齐天鑫金服信息咨询有限公司	54,140.00	54,140.00	100	预计无法收回
湖北赛纬汽车服务有限公司	51,220.00	51,220.00	100	预计无法收回
山东车易惠汽车租赁有限公司	40,600.00	40,600.00	100	预计无法收回
中国电信股份有限公司昆明分公司	21,576.00	21,576.00	100	预计无法收回
广州新亦源供应链管理有限公司	12,979.91	12,979.91	100	预计无法收回
深圳市亿通汽车销售有限公司	9,000.00	9,000.00	100	预计无法收回
郑州慧美电子商务有限公司	6,149.41	6,149.41	100	预计无法收回
唐山市冀东乐业汽车销售服务有限公司	1,796.07	1,796.07	100	预计无法收回
上海飞牛集达电子商务有限公司	1,168.30	1,168.30	100	预计无法收回
合计	10,204,186.33	10,204,186.33	100	

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 其他款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	89,070,284.09	-	-
7-12 个月 (含 12 个月)	15,451,257.20	309,025.14	2
1-2 年 (含 2 年)	33,702,505.82	3,370,250.58	10
2-3 年 (含 3 年)	13,222,619.10	3,966,785.73	30
3 年以上	4,120,045.20	4,120,045.20	100



合计	155,566,711.41	11,766,106.66	6.34
----	----------------	---------------	------

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,813,524.53	1,390,661.80	-	-	-	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	11,333,940.19	4,690,961.65	4,258,795.13	-	-	按组合计提预期信用损失的应收账款
其中：关联方组合	-	-	-	-	-	其中：关联方组合
其他款项组合	11,333,940.19	4,690,961.65	4,258,795.13	-	-	其他款项组合
合计	20,147,464.72	8,537,902.41	4,258,795.13	-	-	合计

### 6. 本报告期无实际核销的应收账款

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广州智网通供应链管理有限公司	24,089,266.10	1-2 年	14.53	2,408,926.61
广州使必达物流有限公司	14,836,936.20	1 年内	8.95	-
四川长虹民生物流股份有限公司	13,558,582.41	1 年内	8.18	263,628.32
宁波顶创太化新材料有限公司	6,826,400.00	1 年内	4.12	-
广州医药股份有限公司	6,498,844.07	1 年内	3.92	-
合计	65,810,028.78		39.70	2,672,554.93

### 8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

### 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	229,260,742.27	99.82	245,862,935.84	99.94
1 至 2 年	420,628.14	0.18	152,855.34	0.06
2 年以上	-	-	-	-
合计	229,681,370.41	100	246,015,791.18	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的 (%)	预付款时间	未结算原因
上海联通宝亨汽车销售有限公司	100,000,000.00	43.54	1 年内	未收货
广州天裕恒智能科技有限公司	70,115,258.76	30.53	1 年内	未收货
天津市海尊商贸有限公司	35,000,000.00	15.24	1 年内	未收货
广州锐华汽车贸易有限公司	9,168,412.18	3.99	1 年内	未收货
广州鑫强工程劳务有限公司	6,537,058.71	2.85	1 年内	未收货
合计	220,820,729.65	96.15		

#### 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	145,868,927.88	161,234,934.62
合计	145,868,927.88	161,234,934.62

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	7,813,067.39	62,317,561.37
1—2 年	151,749,513.57	114,590,383.62
2—3 年	16,736,182.39	17,287,711.60
3 年以上	11,018,701.79	9,855,955.00
小计	187,317,465.13	204,051,611.59
减：坏账准备	41,448,537.26	42,816,676.97
合计	145,868,927.88	161,234,934.62

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	10,472,505.73	7,998,913.20
员工往来款	1,016,626.20	157,763.65
暂付款项	30,000,000.00	50,000,000.00
股权转让款	15,258,666.78	15,258,666.78
其他往来款	130,569,666.43	130,636,267.96

合计	187,317,465.14	204,051,611.59
----	----------------	----------------

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	162,072,394.79	16,203,466.91	145,868,927.88	179,679,188.29	18,444,253.67	161,234,934.62
第二阶段	7,586,586.56	7,586,586.56	-	6,779,606.92	6,779,606.92	-
第三阶段	17,658,483.79	17,658,483.79	-	17,592,816.38	17,592,816.38	-
合计	187,317,465.14	41,448,537.26	145,868,927.88	204,051,611.59	42,816,676.97	161,234,934.62

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	17,658,483.79	9.43	17,658,483.79	100	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	169,658,981.35	90.57	23,790,053.47	14.02	145,868,927.88
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
无风险组合	11,456,953.01	6.12	-	-	11,456,953.01
其他款项组合	158,202,028.34	84.46	23,790,053.47	15.04	134,411,974.86
合计	187,317,465.14	100	41,448,537.26	22.13	145,868,927.88

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	17,592,816.38	8.62	17,592,816.38	100	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	186,458,795.21	91.38	25,223,860.59	13.53	161,234,934.62
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
无风险组合	7,982,123.29	3.91	-	-	7,982,123.29
其他款项组合	178,476,671.92	87.47	25,223,860.59	14.13	153,252,811.33
合计	204,051,611.59	100	42,816,676.97	20.98	161,234,934.62

## 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市亿点汽车贸易有限公司	3,000.00	3,000.00	100	预计无法收回
北通恒智（上海）交通科技有限公司	43,899.84	43,899.84	100	预计无法收回
广州北通汽车租赁有限公司	44,280.47	44,280.47	100	预计无法收回
武汉北通恒智科技有限公司	44,783.28	44,783.28	100	预计无法收回
长沙滴通科技有限公司	44,068.08	44,068.08	100	预计无法收回
九阳股份有限公司	5,000.00	5,000.00	100	预计无法收回
杭州九阳净水系统有限公司	40,817.13	40,817.13	100	预计无法收回
中国电信股份有限公司玉溪分公司	20,000.00	20,000.00	100	预计无法收回
武汉威格斯通汽车租赁有限公司	279,000.00	279,000.00	100	预计无法收回
长沙榕盛供应链有限公司	412,400.00	412,400.00	100	预计无法收回
江西开吧汽车租赁服务有限公司	99,400.00	99,400.00	100	预计无法收回
北京奥宝世达汽车销售有限公司	5,567,300.00	5,567,300.00	100	预计无法收回
北通恒智（上海）交通科技有限公司	3,304,850.71	3,304,850.71	100	预计无法收回
广东二叠纪汽车投资有限公司	2,912,400.00	2,912,400.00	100	预计无法收回
河北金托盘汽车租赁服务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100	预计无法收回
Base Formula(Hong Kong)Ltd	1,273,686.06	1,273,686.06	100	预计无法收回
贝购（香港）有限公司	61,419.30	61,419.30	100	预计无法收回
安徽省车呗汽车销售服务有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00	100	预计无法收回
得劳斯集装箱有限公司	10,328.92	10,328.92	100	预计无法收回
广州喜团圆房地产中介有限公司	350.00	350.00	100	预计无法收回
姜晓东	1,000.00	1,000.00	100	预计无法收回
冷链生鲜事业部	500.00	500.00	100	预计无法收回
邱麟浩	2,500.00	2,500.00	100	预计无法收回
荣利公寓	17,500.00	17,500.00	100	预计无法收回
合计	17,658,483.79	17,658,483.79	100	

## 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 无风险组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金	10,440,326.81	-	-
员工往来款	343,730.43	-	-

其他往来款	672,895.77	-	-
合计	11,456,953.01	-	-

(2) 其他款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	315,565.00	6,311.30	2
1-2 年	144,464,037.16	14,446,403.72	10
2-3 年	5,835,839.62	1,750,751.89	30
3 年以上	7,586,586.56	7,586,586.56	100
合计	158,202,028.34	23,790,053.47	

7. 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	18,444,253.67	6,779,606.92	17,592,816.38	42,816,676.97
期初余额在本期	-242,093.89	242,093.89	-	-
—转入第二阶段	-242,093.89	242,093.89	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	5,307.13	564,885.75	106,568.52	676,761.40
本期转回	2,004,000.00	-	-	2,004,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	40,901.11	40,901.11
处置子公司	-	-	-	-
期末余额	16,203,466.91	7,586,586.56	17,658,483.79	42,816,676.97

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	40,901.11

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生

峡江县邦运物流有限公司	其他往来	40,901.11	已注销	内部审批	否
合计		40,901.11			

### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
广州三叠纪科技有限公司	其他往来	54,985,593.69	1-2 年	29.34	5,486,829.37
广州三合一智能科技有限公司	其他往来	41,477,076.67	1-2 年	22.13	4,147,707.67
天津明远科技有限公司	其他往来	30,000,000.00	1-2 年	16.01	3,000,000.00
新疆自民投资有限公司	股权转让款	15,258,666.78	1-2 年	8.14	1,525,866.68
河南雅利鑫电子科技有限公司	其他往来	5,775,082.40	3 年以上	3.08	5,775,082.40
合计		147,496,419.54		78.70	19,935,486.12

10. 本期无涉及政府补助的其他应收款。

11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

12. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

### 注释5. 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
库存商品	-	-	-	114,620.74	43,555.88	71,064.86
合计	-	-	-	114,620.74	21,777.94	92,842.80

#### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	43,555.88	-	-	-	43,555.88	-	-
合计	43,555.88	-	-	-	43,555.88	-	-

### 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	659,527.68	682,598.57
暂付保险费等	144,181.48	355,131.55
合计	803,709.16	1,037,730.12

#### 注释7. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁押金	5,755,885.44	-	5,755,885.44	5,872,283.11	-	5,872,283.11	4%-6%
合计	5,755,885.44	-	5,755,885.44	5,872,283.11	-	5,872,283.11	

#### 注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,624,164.80	8,346,694.45
固定资产清理	-	-
合计	6,624,164.80	8,346,694.45

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	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	4,341,710.06	6,966,800.95	1,885,763.81	25,506,418.80	38,700,693.62
2. 本期增加金额	-	11,899.00	17,736.29	-	29,635.29
购置	-	11,899.00	17,736.29	-	29,635.29
3. 本期减少金额	105,143.00	-	-	732,543.10	837,686.10
处置或报废	105,143.00	-	-	732,543.10	837,686.10
4. 期末余额	4,236,567.06	6,978,699.95	1,903,500.10	24,773,875.70	37,892,642.81
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,018,036.47	6,483,865.95	1,565,624.57	20,286,472.18	30,353,999.17
2. 本期增加金额	379,163.55	46,980.69	91,580.04	1,045,470.45	1,563,194.73

本期计提	379,163.55	46,980.69	91,580.04	1,045,470.45	1,563,194.73
3. 本期减少金额	99,885.85	-	-	548,830.04	648,715.89
处置或报废	99,885.85	-	-	548,830.04	648,715.89
4. 期末余额	2,297,314.17	6,530,846.64	1,657,204.61	20,783,112.59	31,268,478.01
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,939,252.89	447,853.31	246,295.49	3,990,763.11	6,624,164.80
2. 期初账面价值	2,323,673.59	482,935.00	320,139.24	5,219,946.62	8,346,694.45

#### 注释9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	86,541,792.61	86,541,792.61
2. 本期增加金额	25,024,053.00	25,024,053.00
重分类		
租赁	25,024,053.00	25,024,053.00
3. 本期减少金额	31,299,092.72	31,299,092.72
租赁到期	31,299,092.72	31,299,092.72
其他减少		
4. 期末余额	80,266,752.89	80,266,752.89
二. 累计折旧		
1. 期初余额	47,805,439.35	47,805,439.35
2. 本期增加金额	12,895,198.36	12,895,198.36
重分类		
本期计提	12,895,198.36	12,895,198.36
3. 本期减少金额	31,299,092.72	31,299,092.72
租赁到期	31,299,092.72	31,299,092.72
其他减少		
4. 期末余额	29,401,544.99	29,401,544.99
三. 减值准备		
1. 期初余额		



2. 本期增加金额		
重分类		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	50,865,207.90	50,865,207.90
2. 期初账面价值	38,736,353.26	38,736,353.26

## 注释10. 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	6,112,599.92	6,112,599.92
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	6,112,599.92	6,112,599.92
二. 累计摊销		
1. 期初余额	3,847,171.03	3,847,171.03
2. 本期增加金额	305,630.04	305,630.04
本期计提	305,630.04	305,630.04
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	4,152,801.07	4,152,801.07
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	1,959,798.85	1,959,798.85
2. 期初账面价值	2,265,428.89	2,265,428.89

## 注释11. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称	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	
广州天禾网络科技有限公司	150,469.90	-	-	-	-	150,469.90
杭州日晟国际货运代理有限公司	4,171,195.35	-	-	-	-	4,171,195.35
合计	4,321,665.25	-	-	-	-	4,321,665.25

2013 年 10 月，公司受让广州天禾网络科技有限公司 100% 股权，形成非同一控制下的控股合并，确认商誉 150,469.90 元。

2016 年 7 月，公司受让杭州日晟国际货运代理有限公司 55% 股权，形成非同一控制下的控股合并，确认商誉 4,171,195.35 元。

### 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	
广州天禾网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
杭州日晟国际货运代理有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司非同一控制下企业合并所收购的企业，其主营业务均为物流服务，能独立产生现金流，因此以独立产生现金流入的范围作为资产组划分的基础。

### 4. 商誉减值

经测试，截至本期末，商誉未发生减值。

### 注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	6,922,903.94	53,945.84	1,265,532.81	-	5,711,316.97

合计	6,922,903.94	53,945.84	1,265,532.81	-	5,711,316.97
----	--------------	-----------	--------------	---	--------------

### 注释13. 递延所得税资产

#### 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	31,168,530.89	4,603,586.32	29,560,472.47	4,434,070.87
合计	31,168,530.89	4,603,586.32	29,560,472.47	4,434,070.87

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	32,293,855.26	33,447,225.10
可抵扣亏损	60,720,638.76	59,869,563.37
合计	93,014,494.02	93,316,788.47

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022 年	70,740.74	70,740.74
2023 年	3,769,036.87	3,769,036.87
2024 年	654,347.52	654,347.52
2025 年	1,373,736.91	1,373,736.91
2026 年	54,001,701.33	54,001,701.33
2027 年	851,075.39	
合计	60,720,638.76	59,869,563.37

### 注释14. 其他非流动资产

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
购长期资产预付款	34,000,000.00	-	34,000,000.00	34,000,000.00	-	34,000,000.00
合计	34,000,000.00	-	34,000,000.00	34,000,000.00	-	34,000,000.00

### 注释15. 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	52,990,167.67	30,300,000.00
保证及质押借款	33,018,376.13	64,999,450.28
未到期应付利息	139,718.97	411,045.27
合计	86,148,262.77	95,710,495.55

## 2. 本期已逾期未偿还的短期借款。

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间
汇丰银行(中国)有限公司广州分行	16,292,383.66	5.6550%	2023/4/10
广州润信商业保理有限责任公司	19,880,000.00	12.0000%	2023/5/30
中信银行股份有限公司广州高德支行	10,000,000.00	4.8000%	2023/6/22
合计	46,172,383.66		

## 注释16. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,400,000.00	-
合计	5,400,000.00	-

## 注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	63,602,583.43	61,685,628.14
劳务费	2,267,820.64	1,218,666.68
设备款	105,403.57	198,653.59
合计	65,975,807.64	63,102,948.41

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还原因
广州市运输有限公司	3,295,648.66	未结算
合计	3,295,648.66	

## 注释18. 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收售车款	31,523,641.99	32,558,987.11
预收货款	114,661.05	116,940.70
预收劳务款	595,391.44	1,405,244.21
合计	32,233,694.48	34,081,172.02

**注释19. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,647,290.22	5,207,317.13	6,007,285.01	847,322.34
离职后福利-设定提存计划	16,070.13	554,975.61	554,930.29	16,115.45
合计	1,663,360.35	5,762,292.74	6,562,215.30	863,437.79

**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	1,633,676.24	4,686,268.74	5,485,757.40	834,187.58
职工福利费	-	280.00	280.00	-
社会保险费	13,613.98	295,581.39	296,060.61	13,134.76
其中：基本医疗保险费	13,392.47	282,162.19	282,726.84	12,827.82
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	221.51	13,419.20	13,333.77	306.94
住房公积金	-	225,187.00	225,187.00	-
合计	1,647,290.22	5,207,317.13	6,007,285.01	847,322.34

**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	15,501.74	536,749.04	536,691.04	15,559.74
失业保险费	568.39	18,226.57	18,239.25	555.71
合计	16,070.13	554,975.61	554,930.29	16,115.45

**注释20. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,011,255.00	987,290.64
企业所得税	43,729.91	46,966.81

城市维护建设税	3,474.59	1,691.59
教育费附加	1,717.34	721.94
印花税	131,894.67	43,013.76
其他	18,267.60	17,603.98
合计	1,210,339.11	6,536,848.16

## 注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,276,835.17	2,128,831.17
应付股利	-	-
其他应付款	42,175,486.36	21,728,274.37
合计	44,452,321.53	50,395,822.91

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
向股东借款利息	2,276,835.17	2,128,831.17
合计	2,276,835.17	2,128,831.17

### （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
保证金	20,351,989.43	8,995,876.54
员工往来款	2,023,761.71	1,768,238.95
资金拆借款	15,231,700.72	4,209,858.88
其他	4,568,034.50	6,754,300.00
合计	42,175,486.36	21,728,274.37

#### 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
广州医药股份有限公司	3,789,830.88	未结算
华润广东医药有限公司	2,487,398.14	未结算
福州京邦达供应链科技有限公司	1,082,427.16	未结算
聂永	602,314.00	未结算

合计	7,961,970.18
----	--------------

**注释22. 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	6,808,145.83	4,015,088.89
一年内到期的长期应付款	7,890,417.96	12,371,589.59
一年内到期的租赁负债	19,238,196.71	16,538,279.53
合计	33,936,760.50	32,924,958.01

**注释23. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,148,702.86	4,375,152.74
合计	4,148,702.86	4,375,152.74

**注释24. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	11,800,000.00	11,600,000.00
未到期应付利息	8,145.83	16,822.22
减：一年内到期的长期借款	6,808,145.83	1,216,822.22
合计	5,000,000.00	10,400,000.00

**注释25. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	60,598,952.82	43,376,604.51
减：未确认融资费用	3,774,584.01	3,438,391.84
减：一年内到期的租赁负债	19,238,196.71	16,538,279.53
合计	37,586,172.10	23,399,933.14

本期确认租赁负债利息费用 1,680,315.04 元。

**注释26. 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	13,963.32
专项应付款	-	-
合计	-	13,963.32

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

### （一）长期应付款

#### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	7,890,417.96	12,385,552.91
减：一年内到期的长期应付款	7,890,417.96	12,371,589.59
合计	-	13,963.32

#### 注释27. 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	135,760,000.00	-	-	-	-	-	135,760,000.00

#### 注释28. 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）	172,138,539.78	-	-	172,138,539.78
其他资本公积	3,035.68	-	-	3,035.68
合计	172,141,575.46	-	-	172,141,575.46

#### 注释29. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	178,632.56	1,412.79	-	-	1,412.79	-	-	180,045.35
1. 外币报表折算差额	178,632.56	1,412.79	-	-	1,412.79	-	-	180,045.35
合计	178,632.56	1,412.79	-	-	1,412.79	-	-	180,045.35

#### 注释30. 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	9,729,360.88	-	-	9,729,360.88



合计	9,729,360.88	-	-	9,729,360.88
----	--------------	---	---	--------------

### 注释31. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,850,637.64	65,852,338.97
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	11,850,637.64	65,852,338.97
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-975,349.00	-54,001,701.33
减:提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	10,875,288.64	11,850,637.64

### 注释32. 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	447,171,130.70	429,936,291.39	272,312,733.66	254,287,792.94
其他业务	148,672.56	71,305.50	769,288.58	484,656.15
合计	447,319,803.26	430,007,596.89	273,082,022.24	254,772,449.09

#### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入		合计
	物流及其他收入	供应链业务收入	
一、商品类型	178,201,460.85	269,118,342.41	447,319,803.26
二、市场或客户类型			
仓储	109,188,550.09	-	109,188,550.09
运输业	68,864,238.20	-	68,864,238.20
供应链	-	269,118,342.41	269,118,342.41
其他	148,672.56	-	148,672.56
合计	178,201,460.85	269,118,342.41	447,319,803.26
三、按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	178,201,460.85	269,118,342.41	447,319,803.26
在某一时段内转让	-	-	-

续:

合同分类	营业收入		上期发生额
	物流及其他收入	供应链业务收入	

一、商品类型	413,701,930.86	96,492,354.04	510,194,284.90
二、市场或客户类型			
仓储	285,495,474.20	-	285,495,474.20
运输业	126,611,325.75	-	126,611,325.75
供应链	-	96,492,354.04	96,492,354.04
其他	1,595,130.91	-	1,595,130.91
合计	413,701,930.86	96,492,354.04	510,194,284.90
三、按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	413,701,930.86	96,492,354.04	510,194,284.90
在某一时段内转让	-	-	-

### 注释33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,294.94	84,841.74
教育费附加	8,965.67	36,359.90
地方教育费附加	5,977.13	24,239.94
印花税	395,460.52	136,961.52
车船使用税	48.00	-
合计	430,746.26	282,403.10

### 注释34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	539,290.21	139,370.59
业务招待费	501,045.96	496,032.12
差旅费	270,194.57	301,217.64
保险费	58,142.68	87,468.76
物料消耗	20,986.71	1,241.80
办公费	184,269.77	199,236.43
折旧与摊销	1,273,576.41	1,775,396.05
租赁费	-	-
其他费用	254,803.89	688,320.85
合计	3,102,310.20	3,688,284.24

### 注释35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,660,746.68	3,674,534.79
折旧与摊销费用	752,394.20	883,027.87

中介机构费	650,944.94	1,707,502.20
租赁费	414,940.74	677,950.05
交通差旅费	317,370.91	344,390.27
业务招待费	286,160.90	419,246.11
办公费	304,190.74	229,077.47
其他费用	783,282.86	671,647.41
合计	6,170,031.97	8,607,376.17

### 注释36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,102,555.03	3,068,286.04
直接投入	3,116,894.30	3,724,790.23
其他费用	222,701.20	266,654.59
合计	5,442,150.53	7,059,730.86

### 注释37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,511,523.90	4,666,393.64
减：利息收入	61,411.95	1,047,451.70
汇兑损益	-48,488.69	142,300.30
银行手续费	147,399.87	145,446.60
未确认融资费用	1,298,013.20	2,541,904.46
合计	4,847,036.33	6,448,593.30

### 注释38. 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	213,252.24	893,153.45
增值税减免	591,684.07	1,409,434.52
代扣个税手续费返还	19,275.18	4,753.64
合计	824,211.49	2,307,341.61

#### 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

省级专精特新中小企业市级奖励奖金	200,000.00	-	与收益相关
社会保险补贴	13,252.24	-	与收益相关
研发补助	-	800,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	53,153.45	与收益相关
申报奖励	-	40,000.00	与收益相关
合计	213,252.24	893,153.45	

### 注释39. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生投资收益	-	-1.40
合计	-	-1.40

### 注释40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-429,312.29	-8,062,345.67
合计	-429,312.29	-8,062,345.67

### 注释41. 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	-183,933.15	86.36
使用权资产处置利得或损失	-183,933.15	86.36
合计	-183,933.15	86.36

### 注释42. 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	-	170,421.67	-
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其他	804,987.06	259,444.45	804,987.06
合计	804,987.06	429,866.12	804,987.06

其中，报告期内公司收到中山万里通物流有限公司支付的诉讼和解款 799,464.20 元。

### 注释43. 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
罚金、滞纳金	933.59	240,000.00	933.59
客户赔款	53,783.82	81,785.51	53,783.82
非流动资产毁损报废损失	3,487.23	549.57	3,487.23
其他	-121,926.99	27,874.47	-121,926.99
合计	-63,722.35	350,209.55	-63,722.35

#### 注释44. 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	42,446.35	37,420.23
递延所得税费用	-168,465.45	-1,370,855.47
合计	-126,019.10	-1,333,435.24

#### 注释45. 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
政府补助	230,453.92	859,652.89
保证金	51,772,534.00	12,132,280.51
银行利息	59,775.80	1,039,686.84
往来款及其他	43,364,721.66	55,363,519.24
合计	95,427,485.38	69,395,139.48

##### 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
期间费用	5,281,236.80	5,083,495.93
保证金	47,150,771.46	3,057,550.00
往来款及其他	22,513,948.19	59,733,005.31
合计	74,945,956.45	67,874,051.24

##### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东资金拆借款	39,137,811.00	17,420,000.00
融资租赁借款	-	-

合计	39,137,811.00	17,420,000.00
----	---------------	---------------

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东资金拆借款	33,822,848.00	23,944,666.28
售后租回融资租赁款项	4,243,280.42	8,941,014.38
租赁付款额和押金	10,824,795.83	13,579,701.13
合计	48,890,924.25	46,465,381.79

#### 注释46. 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	-1,399,645.02	-12,533,584.79
加：信用减值损失	429,312.29	8,062,345.67
资产减值准备	-43,555.88	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,563,194.73	1,777,310.40
使用权资产折旧	12,895,198.36	13,322,168.09
无形资产摊销	305,630.04	305,630.04
长期待摊费用摊销	1,265,532.81	1,761,358.45
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)	183,933.15	-86.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	549.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,755,270.09	7,208,928.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-	1.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-169,515.45	-1,223,405.07
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)	-114,620.74	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,135,256.23	29,849,663.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,993,934.27	-30,450,710.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	50,629,412.42	18,080,168.91
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	7,816,176.79	119,516,479.62
减：现金的期初余额	4,698,463.95	112,829,283.58
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	3,117,712.84	6,687,196.04

## 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	7,816,176.79	4,698,463.95
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	7,816,176.79	4,698,463.95
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	7,816,176.79	4,698,463.95
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47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	11,250,623.96	详见附注五注释 1
应收账款	40,770,535.97	借款质押情况详见附注五注释 15
固定资产	4,383,200.54	售后租回业务实质为固定资产抵押借款
合计	56,404,360.47	

## 注释48. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	61,623.34	7.2258	445,277.93
港币	22,891.40	0.92198	21,105.41
合计	84,514.74		466,383.34

其他应收款			
其中：美元	43,063.33	7.2258	311,167.01
合计			

#### 注释49. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	213,252.24	213,252.24	详见附注五注释 37
合计	213,252.24	213,252.24	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

1. 本期未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

1. 本期未发生同一控制下企业合并。

### (三) 处置子公司

1. 本期未发生处置对子公司投资并丧失控制权

### (四) 其他原因的合并范围变动

1、子公司深圳天图汽车科技有限公司于 2023 年 2 月新设成立，本公司持股 100%，本期尚未实缴出资，未实际经营。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	



广州天禾网络科技有限公司	广州	广州	供应链贸易	100.00	-	非同一控制下 企业合并
广州天图物流科技有限公司	广州	广州	综合物流	100.00	-	投资设立
宜宾天图商务服务有限公司	宜宾	宜宾	供应链贸易	-	100.00	投资设立
温州天图供应链发展有限公司	温州	温州	综合物流	55.00	-	投资设立
天图供应链管理（香港）有限公司	香港	香港	综合物流	100.00	-	投资设立
杭州日晟国际货运代理有限公司	杭州	杭州	综合物流	55.00	-	非同一控制下 企业合并
北京天图泽丰供应链管理有限公司	北京	北京	综合物流	100.00	-	投资设立
赣州天图供应链管理有限公司	赣州	赣州	批发业	100.00	-	投资设立
江苏天图泽丰汽车科技有限公司	常州	常州	科技推广	100.00	-	投资设立
江西天图汽车科技有限公司	赣州	赣州	技术服务	100.00	-	投资设立
深圳天图汽车科技有限公司	深圳	深圳	技术服务	100.00	-	投资设立

## 2. 重要的非全资子公司

报告期内，本公司无重要的非全资子公司。

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

报告期内，本公司未发生此事项。

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，本公司不存在合营企业或联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、外汇风险。

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，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，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，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	165,770,897.74	21,970,293.04
其他应收款	187,317,465.13	41,448,537.26
长期应收款	5,755,885.44	-
合计	358,844,248.31	63,418,830.30

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
短期借款	87,658,362.17	-	-	87,658,362.17
应付账款	61,925,122.79	3,626,869.42	429,775.82	65,981,768.03

其他应付款	32,408,502.27	8,340,375.61	1,426,608.48	42,175,486.36
一年内到期的非流动负债	33,936,760.50	-	-	33,936,760.50
长期借款	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
长期应付款	-	-	-	-
租赁负债	-	37,586,172.10	-	37,586,172.10
合计	215,928,747.73	54,553,417.13	1,856,384.30	272,338,549.16

### （三） 市场风险

#### 1. 汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

## 九、 公允价值

### （一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二） 期末公允价值计量

本公司期末不存在以公允价值计量的金融工具。

### （三） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年

内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
广东天图投资管理有限公司	广州	商务服务业	5,000.00	21.68	21.68

1. 本公司最终控制方是吴泽友。

(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) 本公司的合营和联营企业情况

报告期内，本公司不存在合营或联营企业。

(四) 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
天图供应链产业投资（广州）有限公司	受同一实际控制人控制
刘晓红	实际控制人的配偶
易春梅	持股 5%以上股东
姜绪荣	持股 5%以上股东
郑琼泰	持股 5%以上股东
龚辉	监事
赖传武	财务总监

(五) 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. 关联担保情况

(1) 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	担保是否已履行完毕
-----	------	-------	-------	-----------

广东天图投资管理有限公司、吴泽友、刘晓红	50,000,000.00	2022/3/14	2023/6/14	否
吴泽友	10,000,000.00	2022/3/29	2026/3/25	否
广东天图投资管理有限公司、吴泽友	25,000,000.00	2022/4/14	2026/3/23	否
广东天图投资管理有限公司、吴泽友	15,000,000.00	2022/12/6	2025/12/8	否
吴泽友、刘晓红	20,000,000.00	2019/2/1	2029/1/31	否
广东天图投资管理有限公司、吴泽友、刘晓红	30,000,000.00	2020/7/23	2025/7/23	否
吴泽友、刘晓红	20,000,000.00	2019/2/1	2029/1/31	否
广东天图投资管理有限公司、吴泽友、吴泽友、刘晓红	19,445,760.00	2020/8/31	2023/7/31	否
广东天图投资管理有限公司、吴泽友、刘晓红	20,000,000.00	2021/11/18	2024/11/18	否
广东天图投资管理有限公司、吴泽友、刘晓红	15,000,000.00	2021/3/9	2025/3/9	否
广东天图投资管理有限公司、吴泽友	10,000,000.00	2021/12/27	2025/3/27	否
广东天图投资管理有限公司、吴泽友、刘晓红	15,000,000.00	2021/12/15	2025/6/15	否
吴泽友	18,000,000.00	2023/3/1	2027/2/28	否
广东天图投资管理有限公司、吴泽友	5,000,000.00	2023/5/9	2027/5/8	否
合计	272,445,760.00			

### 3. 关联方资金拆借

#### (1) 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吴泽友	969,000.00	26,301,711.00	14,065,808.00	13,204,903.00
广东天图投资管理有限公司	3,189,139.17	18,542,978.84	19,757,040.00	1,975,078.01
合计	4,158,139.17	44,844,689.84	33,822,848.00	15,179,981.01

本期对上述资金拆借按同期同类银行贷款利率确认资金占用费 72,283.22 元。

### 4. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应付关联方款项

会计科目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	吴泽友	13,204,903.00	969,000.00
	广东天图投资管理有限公司	1,975,078.01	3,189,139.17
	合计	15,179,981.01	4,158,139.17

## 十一、 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

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

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。

## 十三、与租赁相关的定性与定量披露

### 1、公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五注释 9 之说明；

（2）公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（三十四）之说明。

（3）与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期发生额
租赁负债的利息费用	1,099,950.49
与租赁相关的总现金流出	10,257,853.55

（4）租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八（二）之说明。

## 十四、其他重要事项说明

### （一）前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

#### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### （二）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。本公司的经营分部是指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）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）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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部，分别为：

- (1) 物流及其他收入，主要为仓储、运输及其他收入。
- (2) 供应链业务收入，主要为供应链一体化业务收入。

## 3. 报告分部的财务信息

项目	期末余额/本期发生额				
	物流及其他收入	供应链业务收入	汇总	抵销	合计
一. 营业收入	178,253,354.43	526,332,579.44	704,585,933.87	-257,266,130.61	447,319,803.26
其中：对外交易收入	178,201,460.85	269,118,342.41	447,319,803.26	-	447,319,803.26
分部间交易收入	51,893.58	257,214,237.03	257,266,130.61	-257,266,130.61	-
二. 营业费用	183,859,081.76	523,761,503.87	707,620,585.63	-257,266,130.50	450,354,455.13
其中：折旧费和摊销费	14,764,023.13	-	14,764,023.13	-	14,764,023.13
三. 对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-
四. 信用减值损失	-1,691,274.91	1,261,962.62	-429,312.29	-	-429,312.29
五. 资产减值损失	-	-	-	-	-
六. 利润总额	-2,611,191.42	1,085,527.30	-1,525,664.12	-	-1,525,664.12
七. 所得税费用	-154,013.65	27,994.55	-126,019.10	-	-126,019.10
八. 净利润	-2,457,170.77	1,057,525.75	-1,399,645.02	-	-1,399,645.02
九. 资产总额	601,435,511.65	279,537,147.04	880,972,658.69	-227,906,453.80	653,066,204.89
十. 负债总额	261,606,674.75	259,275,046.97	520,881,721.72	-202,220,814.65	318,660,907.07

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

## 十五、 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
0-6 个月（含 6 个月）	83,076,538.78	94,510,483.68
7-12 个月（含 12 个月）	15,451,257.20	28,250,108.59
1-2 年（含 2 年）	28,909,997.38	33,261,749.51
2-3 年（含 3 年）	14,000,064.48	10,626,993.87
3 年以上	5,544,683.65	5,194,943.65
小计	146,982,541.49	171,844,279.30
减：坏账准备	13,847,083.89	13,185,660.87
合计	133,135,457.60	158,658,618.43

#### 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	6,244,238.13	4.25	6,244,238.13	100	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	140,738,303.36	95.75	7,602,845.76	5.4	133,135,457.60
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
其他款项组合	140,738,303.36	95.75	7,602,845.76	5.4	133,135,457.60
合计	146,982,541.49	100	13,847,083.89	9.42	133,135,457.60

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	6,244,238.13	3.63	6,244,238.13	100	-
按组合计提预期信用损失	165,600,041.17	96.37	6,941,422.74	4.19	158,658,618.43



失的应收账款					
其中：关联方组合	12,000.22	0.01	-	-	12,000.22
其他款项组合	165,588,040.95	96.36	6,941,422.74	4.19	158,646,618.21
合计	171,844,279.30	100	13,185,660.87	7.67	158,658,618.43

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东康越供应链管理股份有限公司	3,195,696.70	3,195,696.70	100.00	预计无法收回
青岛公路建设集团有限公司	1,746,481.52	1,746,481.52	100.00	预计无法收回
江西开吧汽车租赁服务有限公司	483,000.00	483,000.00	100.00	预计无法收回
山东祈通天下电子商务有限公司	330,060.00	330,060.00	100.00	预计无法收回
惠州市万亨汽车销售服务有限公司	111,520.00	111,520.00	100.00	预计无法收回
广西鑫币聚汽车销售服务有限公司	98,740.00	98,740.00	100.00	预计无法收回
深圳市盛世名汽车贸易有限公司	63,640.00	63,640.00	100.00	预计无法收回
北京奥宝世达汽车销售有限公司	56,160.00	56,160.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐天鑫金服信息咨询有限公司	54,140.00	54,140.00	100.00	预计无法收回
湖北赛纬汽车服务有限公司	51,220.00	51,220.00	100.00	预计无法收回
山东车易惠汽车租赁有限公司	40,600.00	40,600.00	100.00	预计无法收回
广州新亦源供应链管理有限公司	12,979.91	12,979.91	100.00	预计无法收回
合计	6,244,238.13	6,244,238.13	100.00	预计无法收回

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 关联方组合

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
温州天图供应链发展有限公司	-	-	-
合计	-	-	-

#### (2) 其他款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	83,076,538.78	-	-
7-12 个月 (含 12 个月)	15,451,257.20	309,025.15	2

1—2 年(含 2 年)	28,909,997.38	2,890,999.75	10
2—3 年(含 3 年)	12,710,984.48	3,813,295.34	30
3 年以上	589,525.52	589,525.52	100
合计	140,738,303.36	7,602,845.76	5.4

**5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,244,238.13	-	-	-	-	6,244,238.13
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,941,422.74	661,423.02	-	-	-	7,602,845.76
其中：关联方组合	-	-	-	-	-	-
其他款项组合	6,941,422.74	661,423.02	-	-	-	7,602,845.76
合计	13,185,660.87	661,423.02	-	-	-	13,847,083.89

**6. 本报告期无实际核销的应收账款。**

**7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广州智网通供应链管理有限公司	24,089,266.10	16.39	2,408,926.61
广州使必达物流有限公司	14,836,936.20	10.09	-
四川长虹民生物流股份有限公司	13,558,582.41	9.22	263,628.32
广州医药股份有限公司	6,498,844.07	4.42	-
安徽启桓供应链管理有限公司	4,745,714.46	3.23	-
合计	63,729,343.24	43.35	2,672,554.93

**8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。**

**9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。**

**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	216,647,866.80	207,010,256.72
合计	216,647,866.80	207,010,256.72

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	89,401,478.38	51,969,699.88
1—2 年	110,271,711.29	118,660,200.25
2—3 年	21,945,369.56	41,640,483.63
3 年以上	2,026,387.26	1,782,188.63
小计	223,644,946.49	214,052,572.39
减：坏账准备	6,997,079.69	7,042,315.67
合计	216,647,866.80	207,010,256.72

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	5,068,785.74	5,835,099.74
关联方往来款	157,409,319.75	146,808,181.13
员工往来款	532,666.02	677,471.84
股权转让款	15,258,666.78	15,258,666.78
其他往来款	45,375,508.20	45,473,152.90
合计	223,644,946.49	214,052,572.39

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	222,608,243.05	5,960,376.25	216,647,866.80	212,974,967.84	5,964,711.12	207,010,256.72
第二阶段	1,004,524.52	1,004,524.52	-	1,004,524.52	1,004,524.52	-
第三阶段	32,178.92	32,178.92	-	73,080.03	73,080.03	-
合计	223,644,946.49	6,997,079.69	216,647,866.80	217,659,115.68	1,214,524.52	216,444,591.16

4. 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		计提比例 (%)	
	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	32,178.92	0.01	32,178.92	100	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	223,612,767.57	99.99	6,964,900.77	3.11	216,647,866.80
其中：关联方组合	157,409,319.75	70.38	-	-	157,409,319.75
无风险组合	5,569,272.84	2.49	-	-	5,569,272.84
其他款项组合	60,634,174.98	27.11	6,964,900.77	11.49	53,669,274.21
合计	223,644,946.49	100	6,997,079.69	3.13	216,647,866.80

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	73,080.03	0.03	73,080.03	100	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	213,979,492.36	99.97	6,969,235.64	3.26	207,010,256.72
其中：关联方组合	146,808,181.13	68.59	-	-	146,808,181.13
无风险组合	6,480,392.66	3.03	-	-	6,480,392.66
其他款项组合	60,690,918.57	28.35	6,969,235.64	11.48	53,721,682.93
合计	214,052,572.39	100	7,042,315.67	3.29	207,010,256.72

### 5. 本期单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
得劳斯集装箱有限公司	10,328.92	10,328.92	100.00	预计无法收回
广州喜团圆房地产中介有限公司	350.00	350.00	100.00	预计无法收回
姜晓东	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
冷链生鲜事业部	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
邱麟浩	2,500.00	2,500.00	100.00	预计无法收回
荣利公寓	17,500.00	17,500.00	100.00	预计无法收回
合计	32,178.92	32,178.92	100.00	

### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 关联方组合

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,998,128.34	-	-
1-2 年	48,373,891.41	-	-
2-3 年	20,037,300.00	-	-
合计	157,409,319.75	-	-

(2) 无风险组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金	5,036,606.82	-	-
员工往来款	532,666.02	-	-
合计	5,569,272.84	-	-

(3) 其他款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,465.00	669.30	2
1-2 年	59,595,743.46	5,959,574.35	10
2-3 年	442.00	132.60	30
3 年以上	1,004,524.52	1,004,524.52	100
合计	60,634,174.98	6,964,900.77	11.49

7. 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	5,964,711.12	1,004,524.52	73,080.03	7,042,315.67
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	508.04	-	-	508.04
本期转回	4,842.91	-	-	4,842.91
本期转销	-	-	-	-

本期核销	-	-	40,901.11	40,901.11
期末余额	5,960,376.25	1,004,524.52	32,178.92	6,997,079.69

**8. 本报告期无实际核销的其他应收款。**

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	40,901.11

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
峡江县邦运物流有限公司	其他往来	40,901.11	已注销	内部审批	否
合计		40,901.11			

**9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款**

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
广州天禾网络科技有限公司	关联方往来	90,709,591.41	1-2 年	40.55	-
广州天图物流科技有限公司	关联方往来	41,628,728.34	1-3 年	18.61	-
广州三合一智能科技有限公司	关联方往来	41,477,076.67	1-2 年	18.54	4,147,707.67
北京天图泽丰供应链管理有限公司	关联方往来	24,536,500.00	1-2 年	10.97	-
新疆自民投资有限公司	股权转让款	15,258,666.78	1-2 年	6.82	1,525,866.68
合计		213,610,563.20		95.49	5,673,574.35

**10. 本期无涉及政府补助的其他应收款。**

**11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。**

**12. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。**

**注释3. 长期股权投资**

款项性质	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	83,584,450.00	53,625,809.08	29,958,640.92	82,764,850.00	53,625,809.08	29,139,040.92
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	83,584,450.00	53,625,809.08	29,958,640.92	82,764,850.00	53,625,809.08	29,139,040.92

**1. 对子公司投资**

被投资单位	初始投资成本	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
广州天禾网络	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	41,151,628.26

科技有限公司							
广州天图企业管理咨询有限公司	9,700,000.00	9,700,000.00	300,000.00	-	10,000,000.00	-	-
温州天图供应链发展有限公司	2,475,000.00	2,475,000.00	-	-	2,475,000.00	-	-
天图供应链管理(香港)有限公司	3,342,850.00	3,342,850.00	-	-	3,342,850.00	-	2,048,494.13
杭州日晟国际货运代理有限公司	6,180,000.00	6,180,000.00	-	-	6,180,000.00	-	-
北京天图泽丰供应链管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	9,358,686.69
江西天图能源有限公司	7,000.00	7,000.00	519,600.00	-	526,600.00	-	7,000.00
赣州天图供应链管理有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00	-	-	1,060,000.00	-	1,060,000.00
江苏天图泽丰汽车科技有限公司	82,764,850.00	82,764,850.00	819,600.00	-	83,584,450.00	-	53,625,809.08
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	41,151,628.26

#### 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	154,184,021.29	139,363,737.85	197,404,430.15	180,909,981.11
其他业务	148,672.56	71,305.50	769,288.58	484,656.15
合计	154,332,693.85	139,435,043.35	198,173,718.73	181,394,637.26

##### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	营业收入		合计
	物流及其他收入	供应链业务收入	
一、商品类型	149,011,939.43	5,320,754.42	154,332,693.85
二、市场或客户类型			
仓储	80,576,437.65	-	80,576,437.65
运输业	68,286,829.22	-	68,286,829.22
供应链	-	5,320,754.42	5,320,754.42
其他	148,672.56	-	148,672.56
合计	149,011,939.43	5,320,754.42	154,332,693.85

三、按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	149,011,939.43	5,320,754.42	154,332,693.85
在某一时段内转让	-	-	-

### 注释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	-	979,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	-	979,000.00

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-183,933.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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)	824,211.49	
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期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当	-	



期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	868,709.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	225,285.26
少数股东权益影响额（税后）	3,665.16
合计	1,280,037.33

**（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	-0.30	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.69	-0.02	-0.02

**（三） 合并报表主要会计报表项目变动较大及原因说明**

报表项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	变动比率（%）	主要变动原因
货币资金	19,066,803.15	12,459,089.85	53.04	以应付票据形式支付采购款
预付款项	229,681,370.41	165,799,720.97	38.53	预付供应商采购款增加
存货	-	71,064.86	-100.00	销售导致
使用权资产	50,865,207.90	38,736,353.26	31.31	本期续签租赁
应付职工薪酬	863,437.79	1,663,360.35	-48.09	人员优化降低成本
其他应付款	44,452,321.53	23,857,105.54	86.33	关联方借入款及暂收保证金增加
租赁负债	37,586,172.10	23,399,933.14	60.63	本期续签租赁
长期应付款	-	13,963.32	-100.00	重分类为一年内到期的非流动负债
营业收入	447,319,803.26	273,082,022.24	63.80	供应链业务收入上升
营业成本	429,932,867.55	254,772,449.09	68.75	收入上升致成本同向上升
税金及附加	430,746.26	282,403.10	52.53	收入上升至流转税上升
其他收益	824,211.49	2,307,341.61	-64.28	政府补助、增值税减免减少
投资收益	0	-1.40	-100.0	本期未处置子公司
资产处置损益	-183,933.15	86.36	-213084	处置固定资产
营业外收入	804,987.06	14,923.14	5294.22	本期收到诉讼赔款
营业外支出	-63,722.35	350,209.55	-118.20	本期收到上期赔款补偿
所得税费用	-126,019.10	-1,333,435.24	90.55	递延所得税费用上升

天图控股集团股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月三十一日

## 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
非流动资产处置损益	-183,933.15
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）	824,211.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	868,709.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,508,987.75</b>
减：所得税影响数	225,285.26
少数股东权益影响额（税后）	3,665.16
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,280,037.33</b>

### 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