



安达物流

NEEQ: 831159

天津安达物流股份有限公司
(Tianjin Anda Logistics Co.,Ltd.)



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、公司负责人崔洪金、主管会计工作负责人郑玉强及会计机构负责人（会计主管人员）王金艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	27
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第五节	行业信息	33
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况.....	150

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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
安达集团	指	天津安达集团股份有限公司
公司、本公司	指	天津安达物流股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	天津安达物流股份有限公司章程
报告期、本期、本年	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津安达物流股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Anda Logistics Co.,Ltd.		
	ADL		
法定代表人	崔洪金	成立时间	2011年8月30日
控股股东	控股股东为（天津安达集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔洪金、郝凤荣），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-道路运输业-道路货物运输-道路货物运输 G5430		
主要产品与服务项目	商品车及烟草物流		
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	安达物流	证券代码	831159
挂牌时间	2014年9月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	52,600,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸广场11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王金艳	联系地址	天津市东丽区二经路7号
电话	022-24978256	电子邮箱	wjy@anda.com.cn
传真	022-24978256		
公司办公地址	天津市东丽区二经路7号	邮政编码	300300
公司网址	http://www.anda.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120000581326462P		
注册地址	天津市东丽区二经路7号		
注册资本（元）	52,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式

本公司是处于道路运输业的整车物流及烟草综合物流服务提供商，整车综合物流中包含整车运输、仓储及相关增值服务，是一家专业的第三方物流公司；公司在全国商品车运输行业内率先实现了“商品车零公里”运输，在业内拥有较高的知名度，公司拥有先进的信息化管理平台——自主研发的智能化整车物流管理系统，全部运营车辆均配备有卫星定位系统，实现了对运输流程的全程监控，有效地将资源与运力进行无缝整合，为长城汽车、天津丰田、广汽丰田、广汽传祺、北京奔驰、北汽新能源、北京现代、吉利汽车、天津港进口车多个品牌、天津卷烟厂等公司提供专业的第三方物流服务。公司整体商业模式是承包其他企业的汽车零部件、整车、烟草等货物的物流需求整体服务，服务供应链包括整车、成品卷烟等货品的销售运输、召回/回收、仓储等环节，由公司用专业的信息管理平台有效地将整条供应链中的参与者整合起来，通过数据集成，实现资源共享和信息互通，从而保障整条供应链的运行效率。

公司的运营模式为根据客户订单对于交货期、交货地点、交货质量等的要求，运用运输、储存、装卸、配送、信息处理、其他增值服务等方式，实现汽车产业链上的零部件、整车、售后配件以及召回/回收等各个环节之间的实体流动过程。公司销售模式为以第三方物流模式的全国性配送的综合物流服务。目标市场着重于汽车物流领域，重点在整车一体化仓储、运输服务环节，并着力开展增值服务，同时积极开拓高技术要求、高附加值产品的专业物流业务，不断为客户完善整个供应链设计，优化物流环节服务。

经营计划实现情况

2023年是汽车市场企稳回升的重要一年。这一年,国内汽车产销量,均创下历史新高,不仅实现了里程碑式的发展,也展现出中国汽车产业巨大的潜力和广阔的市场发展空间。虽然汽车市场成绩再创新高,但国内汽车消费恢复不及年初预期。厂家在年度普遍制定了较为激进的销量目标,弥补疫情期间销量下滑的缺口。但汽车消费复苏迟缓,汽车市场增长远低于预期恢复期,其中传统燃油车市场继续萎缩。

公司的核心客户全年整体市场表现相对稳定,公司在广汽丰田、广汽传祺、吉利汽车、哈弗物流、中都物流等主要核心客户所占有的业务份额保持稳定。同时基于相对稳定的仓储业务板块和烟草业务板块的支撑,公司2023年实现营业收入773,622,641.4元,较2022年增长7.6%;实现净利润23,008,026.66元,其中处置全资子公司芜湖安之达物流有限公司股权,产生投资收益13,752,144.48元,扣除非经常性

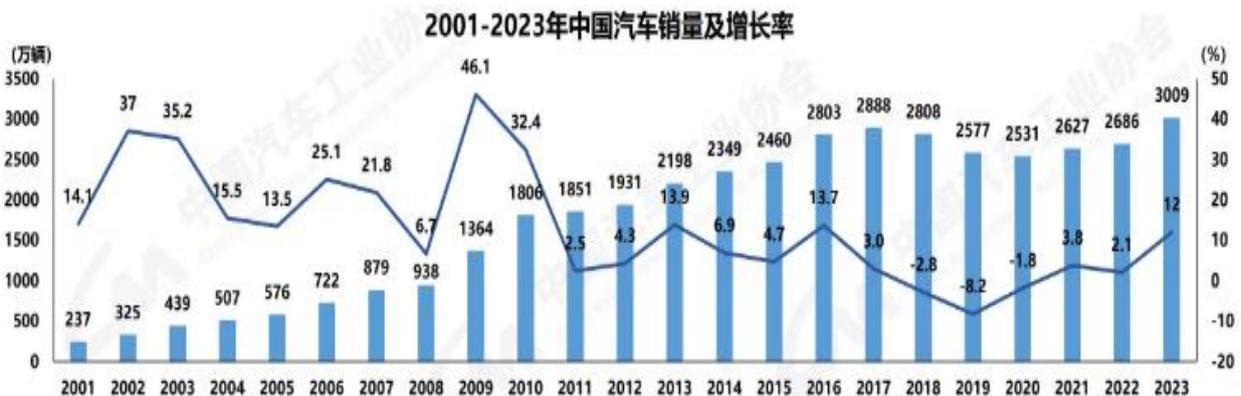
损益后归属于挂牌公司股东的净利润为 6,862,381.62 元，同比下降 6.57%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 458,125,137.74 元，归属于挂牌公司股东的净资产为 170,568,529.38 元。

虽然公司全年营业收入较去年有所增长，但受市场环境及成本增长因素影响，扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润反而下降，主要原因为：1、由于国内汽车销售市场波动明显，自主品牌产销量持续上升，老牌合资品牌的市场占有率不断下降，导致整车物流网络的资源不匹配、不均衡，其直接结果是运输车辆的空驶率增加，导致成本增加；2、很多国内汽车厂商在 2023 年上半年纷纷下调运输价格，对公司的利润产生严重影响；3、水铁运输比例上升，公司很多长途公路运输线路转为水铁路运输，导致公司利润的下滑；4、因运输车辆逐步老化，车辆维修成本逐步增加。

(二) 行业情况

一、中国汽车物流市场发展状况

2023 年，中国汽车产销量双双突破 3000 万辆，其中产量达到了 3016.1 万辆，销量达到了 3009.4 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%。中汽协指出：2009 年，中国汽车产销量首次双双突破 1000 万辆，2013 年，突破 2000 万辆，至 2017 年抵达 2888 万辆峰值后出现了连续 3 年的下滑，2023 年则结束了“三连降”，创下了历史新高。这一历史性的突破，其实得来不易。纵观整个 2023 年的销量行情，中汽协分析认为，总体呈现“高开低走，逐步向好”：2023 年初，汽车市场并没有“开门红”，受传统燃油车购置税优惠和新能源汽车补贴政策退出、春节假期提前、部分消费提前透支等因素影响，2023 年前两个月产销较同期明显回落，而到了 3、4 月，价格促销潮对市场产生了波动，整体开始缓慢恢复。5-10 月，国家与地方政策推动，加之购车促销等活动的措施延续，市场需求开始逐步释放，自“金九银十”至年底，市场延续了良好发展态势，叠加年末车企冲量，汽车市场向好态势超出了预期。12 月，汽车产销分别完成了 307.9 万辆和 315.6 万辆，产量环比下降 0.5%，但销量环比增长 6.3%，同比分别增长了 29.2%和 23.5%——与大盘一样，都出现了两位数增长。



1. 乘用车产销创历史新高

2023年，乘用车产销累计完成2612.4万辆和2606.3万辆，同比分别增长9.6%和10.6%，乘用车累计产销量均创历史新高。在乘用车主要品种中，与上一年度相比，运动型多用途乘用车（SUV）和多功能乘用车（MPV）产销呈两位数增长，基本型乘用车（轿车）产销呈小幅增长，交叉型乘用车产销呈两位数下降。

具体来看，我国乘用车市场连续九年超过2000万辆。在转型调整期过程中，自2020年以来，乘用车销量呈现稳步增长的态势。2023年，乘用车市场竞争加剧，同时伴随市场日趋回暖，购车需求进一步释放我国乘用车市场形势逐渐好转，回归正常节奏，有效拉动了汽车增长，全年销量达到2606.3万辆，同比增长10.6%，中国品牌乘用车合计销量达到1459.6万辆，同比增长24.1%，市场份额升至56%。日系车份额占到14.4%，德系车份额降至17.8%，美系车份额维持在8.8%。

从各月销量情况来看，乘用车市场开年受到政策切换与价格波动影响，市场承受了较大压力。二季度，在中央和地方促销政策、轻型车国六实施公告发布、多地促销活动、新车大量上市等共同拉动下，市场需求逐步恢复，上半年累计实现较高增长，下半年，乘用车市场持续走强，消费者购车需求进一步释放，继重迎“金九银十”后，年底再现市场热销现象。



2. 新能源汽车保持产销两旺发展势头

我国新能源汽车保持产销两旺发展势头，连续9年位居全球第一。在政策和市场的双重作用下，2023年，新能源汽车持续快速增长，新能源汽车产销分别完成958.7万辆和949.5万辆，同比分别增长35.8%和37.9%，市场占有率达到31.6%，高于上年同期5.9个百分点。其中，新能源商用车产销分别占商用车产销11.5%和11.1%；新能源乘用车产销分别占乘用车产销的34.9%和34.7%。新能源乘用车中，8万以上价格区间车型同比呈现正增长，其中35-40万价格区间的车型涨幅最大，同比增速超过1倍。8万以下同比下降。目前销量仍主要集中在15-20万价格区间，累计销量283.3万辆，同比增长52.7%。随着车型品种丰富，新车型大量上市，车型价格下探等因素影响A0级及以上同比呈现正增长，其中D级涨幅最大，A00级同比下降。目前销量主要集中在A级，累计销量347.1万辆，同比增长45.5%。具体来看，在新能源汽车市场，比亚迪的领先优势较为明显，以吉利、长安、广汽为代表的传统自主车企也在快速提升；新势力车企中暂时形成理想汽车领跑的局面；主流合资品牌中，南北大众强势领先，大众坚定的电动化转型战略初见成效，其他合资与豪华品牌仍待发力。



3. 商用车市场企稳回升

近些年来，我国商用车市场销量跌荡起伏。2020年，受国III产品淘汰、治超趋严以及基建投资等因素拉动，商用车市场大幅增长，产销达到峰值；随后2021年市场需求出现下降；2022年跌落谷底为2009年以来的最低水平；2023年，受宏观经济稳中向好、消费市场需求回暖因素影响，加之各项利好政策的拉动，商用车市场谷底回弹，实现恢复性增长。

2023年，商用车产销分别完成403.7万辆和403.1万辆，同比分别增长26.8%和22.1%。在货车主要品种中，与上一年度相比，四大类货车品种产销均呈两位数增长，其中重型货车产销增速更为显著。在客车主要品种中，与上一年度相比，三大类客车品种产销均呈不同程度增长，其中轻型客车产销增速更为明显。



4. 2023 年汽车出口再创新高

2023 年度国内汽车出口量创下新高，全年实现出口销量 491 万辆，同比增幅高达 57.9%，并且很大概率会成为世界第一汽车出口国，成为 2023 年度的销量亮点。其中，2023 年传统燃油汽车新车出口量为 370.7 万辆，同比增长 52.4%；新能源汽车新车出口量为 120.3 万辆，同比增长 77.6%。

近年来，随着我国现代化产业体系建设不断推进。我国汽车产业坚持不懈开展科技创新，构建完整产业链供应链，汽车产销量屡创新高，相应出口规模也在逐步扩大。2021 年、2022 年，我国汽车出口量连续迈上了 200 万辆、300 万辆台阶。2023 年更是跨越了两个百万级台阶。而根据日本汽车工业协会公布的数据，日本汽车 2023 年全年出口量预计在 430 万辆左右，中国成为世界第一汽车出口大国。

5. 自主品牌汽车市场占有率持续提升

近年来，我国自主品牌汽车市场占有率持续提升，2023 年自主品牌乘用车市场销量为 1459.6 万辆，同比增长 24.1%；2023 年自主品牌乘用车市场份额为 56%，同比上升 6.1 个百分点。市场份额的提升一方面来自电动化渗透率的持续提升，而自主品牌在电动车方面具有绝对优势，市场份额高达 80%，自主品牌品牌力的加强也使得自主品牌们获得了更多的市场份额。我国自主品牌崛起已成事实，距离突破六成市场份额仅“一步之遥”。

二、公司主要核心客户 2023 年市场表现：

2023 年伴随着疫情后市场的逐步复苏，公司各主要客户受市场环境的影响程度不同，也表现出差异化。部分情况如下：

1、**广汽丰田**：回顾刚刚过去的 2023 年，卷价格、卷技术、卷产品、卷营销，一个“卷”字贯穿 2023 年全年车市。随着新四化变革不断演进，自主品牌和新势力快速崛起，行业加速洗牌，合资遭遇空前挑战，2023 年市场份额进一步下滑。在高烈度竞争中，合资走到进退维谷的十字路口，甚至有品牌黯然离场。在如此不利的环境下，广汽丰田逆势上行，交出了不俗的答卷。

2023 年广汽丰田全年零售销量 901025 台，位居日系第一、合资第三、行业第六。广汽丰田的市场排名自 2020 年以来一路进阶，逐年攀升，在合资阵营中的排名从 2022 年第四上升至第三，超越上汽通用，首次挺进合资前三甲。全行业排名从第七上升至第六，成为唯一跻身行业前六的日系品牌，并创下日系合资近五年来最好排名。

透过 2023 年的数据可以发现，广汽丰田的销售结构呈现出 3 大特征，使企业发展更加健康、更有弹性：第一、高价值车型表现好。在 2023 年销量中，包括三大旗舰、威飒以及威兰达在内的 20 万以上高价值车型全年销量累计 401476 台，占比高达 44.6%。其中，凯美瑞、汉兰达和赛那三大旗舰销量 375515 台，占比高达 41.7%。高价值车型表现好，对于企业抗风险能力和盈利能力均有积极意义，面对价格战

也有更好的应对空间。坚持价值战，才无惧价格战。第二、细分市场爆款多。广汽丰田构筑了丰富的产品矩阵，完整覆盖轿车、SUV、MPV 三大品类，在不同价格段不同细分市场均有爆款。全面爆款化的产品结构，让销售驱动力更平稳。第三、电动化普及率高。2023 年，广汽丰田 HEV 累计销量突破 100 万台，成为国内首家达成这一里程碑的车企。作为混动先锋者，广汽丰田混动销量、占比与市占率均位居行业第一，收获良好口碑。

2、长城汽车：2023 年，长城汽车营业总收入 1,734.10 亿元，同比增长 26.26%；净利润 70.10 亿元，同比下滑 15.06%；扣非归母净利润 46.82 亿元，同比增长 4.58%。全年累计销量为 1,230,704 辆，同比增长 15.29%，连续第 8 年销量破百万。

长城汽车旗下五大品牌均实现了销量的同比增长。其中，作为集团销量主力，哈弗品牌全年销量为 715,188 辆，同比增长 16.00%。在五大品牌全面发力新能源下，长城汽车新能源销量创历史新高。产销快报显示，2023 年 12 月，长城汽车新能源累计销量为 2.98 万辆，同比增长 168.59%；1-12 月，长城汽车新能源累计销售 26.20 万辆，同比增长 98.74%。

海外市场表现是长城企业的另一个业绩亮点。从 2023 年 8 月起，长城汽车海外销量连续 5 个月月销突破 3 万辆；全年海外累计销量达 31.60 万，同比增长 82.48%。这也是长城汽车海外年销量首次突破 30 万辆。在过去的 2023 年，“ONE GWM”品牌战略全球启动，长城汽车旗下五大品牌全部实现出海。长城汽车坚持多品类、多动力组合的产品出海布局，目前出海的车型包括哈弗 H6 新能源、坦克 500 新能源、欧拉好猫、魏牌摩卡 PHEV 等。

3、奔驰汽车：2023 年奔驰在华销量为 76.5 万辆，占奔驰全球销量份额 29.58%，这也让中国在 2023 年再次成为奔驰的第一大区域市场。其中，奔驰旗下高端豪华产品矩阵持续收获快速增长，梅赛德斯-迈巴赫品牌、G 级越野车分别实现 21%、22% 的高速年度增长。新能源汽车矩阵则在年内实现突破式成长，尤其在纯电领域的年度交付超一倍，而插电式混动车型则持续领跑豪华汽车市场。在核心豪华产品矩阵方面，年内奔驰 C 级长轴的交付也实现了接近两位数的高速增长；GLC SUV 长轴与 E 级长轴均进行了产品的升级换代。在备受关注的新能源市场，奔驰纯电车领域实现了“交付翻番”的快速增长。虽然奔驰 2023 年销量成绩与 2022 年基本持平，但是多个战略业务板块实现高质量韧性发展，基本完成既定目标。

4、广汽传祺、广汽埃安：2023 年，广汽传祺全年实现销量 406505 辆，同比增长 12.1%。其中，高价值旗舰车型占比 41.4%。MPV 撑起广汽传祺 2023 年发展主线。2023 年，广汽传祺 MPV 家族全年销量为 164159 辆，同比提升 59%，成为了 2023 年度中国 MPV 市场销量冠军。其中，E 系列车型累计销量达到 3 万辆，2023 年 12 月单月销量突破 10000 辆。燃油车方面，影系列车型年销量超过 15 万辆，同比提升 60%。其中，GS3·影速稳居中国品牌小型 SUV 销量前二。在新能源层面，广汽传祺也在迅速起量，传祺

E9、传祺 E8 以及传祺 ES9 在 2023 年 12 月合计销量突破 10000 辆，环比增长近 60%。

广汽埃安的销量更是表现优异，呈现出高速上涨的态势。2023 年，广汽埃安的累计销量为 480003 台。相比去年同期，广汽埃安的销量上涨了 77.02%，几乎上涨了 8 成。这一结果使得广汽埃安成为了全球最快破百万的纯电品牌和新能源品牌。这样的业绩表现在业界引起了广泛的关注和赞誉。事实上，也正是得益于广汽埃安的销量增长，使得广汽集团旗下的新能源汽车也实现了不错的增幅。

3、吉利汽车：2023 年，吉利汽车在中国车市的表现可以用“稳步提升”四个字形容，超额完成年初定下的销量目标。数据显示，吉利汽车在 2023 年 12 月的销量为 150,453 辆，较 2022 年同期增长约为 3%。截至 2023 年 12 月底，吉利汽车全年累计销量达到 1,686,516 辆，较 2022 年全年增长约为 18%，创下吉利汽车年度销量新纪录。

其中，吉利去年在新能源汽车市场取得不错的进展。数据显示，吉利新能源汽车去年 12 月销量提高至 60,447 辆，同比增长约为 36%；2023 年累计销量达到 487,461 辆，较 2022 年同期增长突破 48%。从品牌层面来看，吉利品牌依然是吉利汽车的绝对主力，2023 年累计销量达到 1,309,580 辆，占比为 77.65%，同比增长超 16%。其中，银河系列上市 7 个月累计销量达到 83,497 辆，连续 6 个月实现月度销量破万，成为吉利品牌在中高端新能源汽车市场的主力之一。同时，吉利几何系列在去年也有不错的市场表现，累计销量达到 191,346 辆，同比增长超 28%。作为吉利汽车的高端品牌，领克在 2023 年也取得不错销量成绩。数据显示，领克品牌 2023 年累计销量突破 20 万辆至 220,250 辆，较 2022 年同期增长超 22%。此外，吉利汽车高端新能源品牌极氪销量也在稳步增加。数据显示，极氪品牌去年 12 月销量稳定破万至 1.35 万辆，创月度销量新高；1-12 月累计销量达到 118,685 辆，较 2022 年同期增长 65%。

面对车市竞争更加激烈的 2024 年，吉利汽车充满信心和底气，年度销量目标定位 190 万辆。其中，新能源销量增速将会超过 66%。这意味着，吉利汽车在 2024 年将进一步发力新能源汽车市场，推出更多新能源汽车产品。

三、 汽车物流行业状况

随着汽车行业发展的不断加快，汽车物流行业的竞争也越来越激烈。根据市场发展趋势，2024 年我国汽车物流行业的竞争将会更加激烈。

1、汽车物流行业的发展现状

市场规模不断扩大

近年来，我国汽车产销量持续增长，汽车物流行业也迎来了快速发展。据统计，我国汽车物流市场规模已超过千亿元，成为全球最大的汽车物流市场之一。

服务模式多样化

汽车物流行业提供了多种服务模式，包括整车物流、零部件物流、配件维修物流等。随着互联网技术的发展，汽车物流行业也开始探索新的服务模式，如电商物流、智能物流等。

国际化趋势明显

随着全球经济一体化的深入，汽车物流行业的国际化趋势越来越明显。国内汽车企业开始进军海外市场，而国际汽车企业也纷纷进入中国市场，这为汽车物流行业提供了更广阔的发展空间。

2、汽车物流行业存在的问题

服务质量参差不齐

虽然汽车物流行业快速发展，但服务质量却参差不齐。一些企业为了追求利润，采用低质量的运输方式和设备，导致车辆损坏、违法违规现象频频发生。这不仅影响了客户的利益，也损害了整个行业的形象。

信息化水平不高

汽车物流行业的信息化水平还有待提高。一些企业仍然采用传统的物流管理方式，缺乏现代化的信息系统支持，导致运输效率低下、成本高昂等问题。

环保意识不强

汽车物流行业属于高能耗、高污染行业，一些企业的环保意识不强，缺乏节能减排措施。这不仅加剧了环境污染，也制约了整个行业的可持续发展。

3、汽车物流行业的未来趋势

服务质量不断提升

未来，随着市场竞争的加剧和客户需求的提高，汽车物流行业将更加注重服务质量的提升。企业将加强运输方式和设备的更新与维护，提高运输效率和服务质量，以满足客户的需求。

信息化水平逐步提高

未来，随着互联网技术的不断发展，汽车物流行业的信息化水平将逐步提高。企业将引入现代化的信息系统，实现运输过程的实时监控和信息共享，提高运输效率和服务质量。

绿色物流成为发展方向

未来，随着环保意识的不断提高，绿色物流将成为汽车物流行业的重要发展方向。企业将采取节能减排措施，推广环保技术和绿色物流理念，实现可持续发展。

从当前运营角度看，随着运输价格逐年降低，人工、设备维护成本逐年上升，物流成本压力成为公路运输企业想要持续发展下去的最大阻碍，主要是集中在以下几方面原因：**1、物流配送效率低，车辆**

空驶比率增加。主要是因为水铁联运比例不断上升，抢占公路运输业务；各品牌的市场占有率分化严重，对网络资源匹配不均衡依然影响严重，从而进一步拉高行业运营成本。2、超限违规车运输现象严重，扰乱整车公路运输市场次序的同时，也影响了部分品牌的运输价格走低，导致正规运营商生存环境愈发恶劣。3、2023年，原油价格虽然同比有所下降，但仍维持在历史较高水平。因为燃油成本占运输直接成本比重较高，公路运输成本对燃油价格波动较非常敏感。4、随着行业运营车辆车龄增加，车辆维修保养成本逐步增加，以及人工成本不断提高等，导致了成本不断提升的趋势。这种状况短期内无法得到有效缓解，因此，全行业如何降本增效，挖潜改善成本环境是行业渡难关谋发展的重中之重。

二、烟草行业状况

国内烟草市场长期处于稳定的市场需求状态，市场需求没有明显的增减，预计未来也将长期保持这种态势。因此相对于其他物流细分行业，烟草物流行业的稳定性较高。一方面目前烟草市场发展相对稳定，中国烟草行业产销管理模式的特点是预算和计划相对精确，受市场环境的影响较小。另一方面，公司与上游客户保持稳定长期的合作关系，行业竞争压力相对较小。目前公司烟草业务板块持续保持较好的业务稳定性和盈利水平。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	773,622,641.40	718,961,745.26	7.60%
毛利率%	5.71%	5.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,147,606.30	7,982,031.03	164.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,862,381.62	7,345,051.35	-6.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.22%	5.32%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.29%	4.90%	-
基本每股收益	0.40	0.15	166.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	458,125,137.74	369,885,218.45	23.86%

负债总计	280,944,009.37	215,712,116.74	30.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,568,529.38	149,420,923.08	14.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.24	2.84	14.15%
资产负债率%（母公司）	58.91%	54.60%	-
资产负债率%（合并）	61.32%	58.32%	-
流动比率	1.21	1.10	-
利息保障倍数	7.27	7.07	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,442,485.50	-14,384,474.13	165.64%
应收账款周转率	3.46	3.80	-
存货周转率	4471.28	4469.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.86%	1.82%	-
营业收入增长率%	7.60%	10.88%	-
净利润增长率%	106.03%	-50.42%	-

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	48,117,213.07	10.50%	25,497,098.56	6.89%	88.72%
应收票据	176,453.25	0.04%	1,817,279.33	0.49%	-90.29%
应收账款	255,432,070.56	55.76%	178,660,436.72	48.30%	42.97%
其他流动资产	2,572,584.40	0.56%	3,654,754.45	0.99%	-29.61%
长期应收款	4,970,881.53	1.09%	2,207,162.42	0.60%	125.22%
投资性房地产			6,193,961.74	1.67%	-100.00%
在建工程	676,212.68	0.15%	3,122,593.18	0.84%	-78.34%
使用权资产	12,952,394.91	2.83%	4,031,203.72	1.09%	221.30%
递延所得税资产	5,815,875.04	1.27%	3,189,614.20	0.86%	82.34%
预收款项	1,458,096.21	0.32%	312,145.13	0.08%	367.12%
应交税费	14,034,414.91	3.06%	8,478,282.00	2.29%	65.53%
一年内到期的非流动负债	11,421,555.45	2.49%	7,902,955.45	2.14%	44.52%
其他流动负债	77,412.99	0.02%	1,701,350.75	0.46%	-95.45%
长期借款			1,370,690.28	0.37%	-100.00%
租赁负债	10,346,242.20	2.26%	3,744,179.18	1.01%	176.33%
递延收益	183,086.75	0.04%			100.00%
递延所得税负债	3,238,098.73	0.71%	1,007,800.93	0.27%	221.30%

项目重大变动原因：

1 货币资金增加是由于报告期内开具银行承兑汇票缴纳的保证金 2000 万尚未到期。

2 应收票据减少是由于报告期内承兑汇票到期兑现所致。

3 应收账款增加是由于本年营业收入增加，且四季度较去年四季度增加，至报告期末账款未到结账日期，致使期末余额较去年增加。

4 其他流动资产减少是由于报告期末待抵扣及待认证税金较去年末减少 30 万，另去年预缴企业所得税 78 万。

5 长期应收款增加是由于执行新租赁准则，公司将租入车辆对外出租业务形成融资租赁，将应收承租方合同期内租赁款确认计入长期应收款，报告期末较去年末增加。

6 投资性房地产减少是由于报告期内处置全资子公司股权所致。

7 在建工程减少是由于去年末公司购入中置轴挂车 7 台 291 万未上牌，今年末购入 3 台极狐电车 35 万未上牌。

8 使用权资产增加是由于执行新租赁准则，公司存在租入的停车场地，将在租赁期内使用租赁资产的权利确认形成使用权资产，报告期末较去年末增加。

9 递延所得税资产增加是由于执行新租赁准则，报告期内租入资产增加，对应的租赁负债增加，其对应的递延所得税资产增加 203 万；另外报告期末应收账款余额增加，对应的坏账准备增加，其对应的递延所得税资产增加 70 万。

10 预收款项增加是由于报告期内预收的车辆租赁费增加，另外新增预收的厂房租赁费。

11 应交税费增加主要是应交企业所得税增加 181 万、应交增值税及附加税增加 381 万。

12 一年内到期的非流动负债增加主要是由于执行新租赁准则，因公司租入停车场地、租入车辆，将因使用租赁资产应向出租人支付的款项确认为租赁负债，并将其中于 1 年内支付的部分重分类计入一年内到期的非流动负债，报告期末较去年末增加。

13 其他流动负债减少主要是由于今年末已背书未到期票据结算款较去年末减少。

14 长期借款减少是由于报告期内已归还。

15 租赁负债增加是由于执行新租赁准则，因公司租入停车场地、租入车辆，将因使用租赁资产应向出租人支付的款项确认为租赁负债，报告期末较去年末增加。

16 递延收益增加是由于报告期内公司新增取得政府补助的知识产权质押一年期融资补贴，减去年度内摊销后的收益余额确认递延收益。

17 递延所得税负债增加由于执行新租赁准则，报告期内租入资产增加，对应的使用权资产增加，其对应的递延所得税负债增加。

(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	773,622,641.40	-	718,961,745.26	-	7.60%
营业成本	729,472,027.00	94.29%	680,461,757.47	94.65%	7.20%
毛利率%	5.71%	-	5.35%	-	-
销售费用	1,955,021.65	0.25%	1,545,954.59	0.22%	26.46%
管理费用	18,136,558.44	2.34%	17,832,374.29	2.48%	1.71%
财务费用	6,014,976.85	0.78%	2,355,929.09	0.33%	155.31%
其他收益	131,678.78	0.02%	441,712.57	0.06%	-70.19%
投资收益	13,752,144.48	1.78%			100.00%
信用减值损失	-2,788,597.83	-0.36%	357,542.50	0.05%	-879.93%
资产减值损失	-1,721.48	0.00%	3,396.87	0.00%	-150.68%
资产处置收益	1,000,975.66	0.13%	316,191.69	0.04%	216.57%
营业利润	26,537,896.16	3.43%	14,741,481.68	2.05%	80.02%
营业外收入	72,150.74	0.01%	145,372.34	0.02%	-50.37%
营业外支出	423,574.17	0.05%	52,733.43	0.01%	703.24%
净利润	23,008,026.66	2.97%	11,167,535.56	1.55%	106.03%

项目重大变动原因：

1 财务费用增加主要是报告期内向平安银行借入的 4000 万元和向浦发银行借入的 500 万元均是以信用证贴现的融资方式取得的，相关贴现息 172 万元一次性计入当年费用；报告期内增加银行贷款相应增加贷款利息 173 万元。

2 其他收益减少是由于报告期内公司新增取得政府补助的知识产权质押一年期融资补贴，年度内摊销确认的收益。

3 投资收益增加是由于报告期内公司处置全资子公司股权产生的投资收益。

4 信用减值损失增加是由于本年末应收账款余额较上年末增加。

5 资产减值损失增加是由于本年末合同资产余额较上年末增加。

6 资产处置收益增加是由于报告期内固定资产处置收益增加。

6 营业利润增加主要是由于报告期内公司处置全资子公司股权产生投资收益 1375 万元。

7 营业外收入减少主要是报告期内固定资产报废利得较上年减少。

8 营业外支出增加主要是客户考核扣款及税务稽查因对账时点而重新确定的收入应缴纳的增值税及附加税滞纳金。

9 净利润增加原因同营业利润。

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	764,320,370.98	713,209,005.56	7.17%
其他业务收入	9,302,270.42	5,752,739.70	61.70%
主营业务成本	722,261,388.14	677,657,617.66	6.58%
其他业务成本	7,210,638.86	2,804,139.81	157.14%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
运输—整车	680,262,437.45	665,078,400.31	2.23%	6.96%	7.02%	-0.06%
运输—烟草	35,343,647.49	27,340,178.43	22.64%	-3.74%	2.41%	-4.64%
仓储及服务	48,714,286.04	29,842,809.40	38.74%	20.32%	1.13%	11.62%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内整车运输营业收入与营业成本均较去年增加，营业成本增长比例高于营业收入增长比例，毛利率下降 0.06%，主要是由于整车物流网络的资源不匹配、不均衡，公司运输车辆的空驶率增加，导致成本增加以及部分汽车厂商在年度内下调运输价格，从而影响利润。烟草营业收入下降而营业成本增加，主要是因运输车辆逐步老化，车辆维修成本增加。仓储及服务业务报告期内公司向客户新增提供公司本部厂区仓储服务面积 4 万平米，用于提供商品车仓储服务，此部分业务为纯收入增加，几乎无相应成本增加，故仓储及服务业务毛利较去年增加 11.62%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广汽丰田物流有限公司	270,142,892.08	34.92%	否
2	广州广汽商贸物流有限公司	135,965,825.11	17.58%	否
3	北京中都星徽物流有限公司	68,974,334.75	8.92%	否
4	深圳招商滚装运输有限公司	47,972,410.39	6.20%	否
5	上海烟草集团有限责任公司天津卷烟厂	35,171,785.10	4.55%	否
合计		558,227,247.43	72.17%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江西楠云物流有限公司	439,519,968.52	64.96%	否
2	山东高速信联科技股份有限公司	29,365,125.16	4.34%	否
3	天津浩淼物流有限公司	20,838,743.97	3.08%	否
4	广州利和物流有限公司	19,979,805.94	2.95%	否
5	吉林德莱运输有限公司	17,175,801.83	2.54%	否
	合计	526,879,445.42	77.87%	-

(三) 现金流量分析

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	9,442,485.50	-14,384,474.13	165.64%
投资活动产生的现金流量净额	22,233,469.29	-23,209,307.04	195.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,055,840.28	48,018,029.56	-160.51%

现金流量分析：

1 经营活动产生的现金流量净额由负转正主要是由于去年公司为缓解外协单位因在业务上对公司的大力支持而产生的资金压力，在尚未收到客户回款的情况下先行支付外协运费；另外去年公司归还平安银行到期贷款 4000 万元，因此笔贷款是以承兑汇票贴现的方式取得的，核算在应付票据科目，所以反应在经营现金流量流出中，使得去年经营活动产生的现金流量净额为负数。

2 投资活动产生的现金流量净额由负转正主要是由于去年购置运输车等资产支出较今年增加 2759 万元；报告期内处置子公司收到款项 1496 万元。

3 筹资活动产生的现金流量净额由正转负，主要是由于①报告期内取得借款收到现金较去年减少 2143 万元，其中减少平安银行借款 4000 万元（以信用证贴现方式取得，不反应在筹资活动中）、减少兴业银行借款 1000 万元、新增浦发银行借款 3000 万元；②报告期内收安达集团拆借款较去年增加 9290 万元；③归还借款支付的现金较去年增加 9474 万元，其中归还平安银行借款 4000 万元（2022 年是承兑汇票贴现到期归还，不反应在筹资活动中）、归还兴业银行借款 3000 万元（2022 年新增借款，2023 年归还）、归还中信银行借款 3300 万元（2022 年新增借款，2023 年归还）、2022 年归还北京银行借款 1000 万元；④分配股利或偿付利息支付的现金减少 1122 万元，其中利息增加 188 万元、去年分配股利 1310 万元；⑤支付其他与筹资活动有关的现金增加 6502 万元，其中偿还的资金拆借款增加 9265 万元、去年支付收购连之达股权收购款 2590 万元。以上因素导致筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 7707 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津安之达物流服务有限公司	控股子公司	普通货运、物流仓储服务	10,000,000	95,134,346.11	13,227,843.52	157,688,746.30	3,721,585.03
天津连之达物流服务有限公司	控股子公司	普通货物仓储服务	40,000,000	52,101,761.63	51,797,620.85	7,317,987.09	455,315.44

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
芜湖安之达物流有限公司	转让股权	本次交易符合公司战略发展规划，有利于公司优化资源配置，提升资产效率，未对公司的生产经营、财务状况及经营成果产生重大不利影响。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0%	0%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

-

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是审计机构根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，审计机构不对这些事项单独发表意见。审计机构确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）运输服务收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释 27 所述的会计政策、会计估计以及“五、合并财务报表主要项目”注释 35 及“十三、母公司财务报表主要项目”注释 4。

安达物流公司 2023 年度的营业收入总额为 773,622,641.40 元，运输服务本年收入共计 715,606,084.94 元，占全年收入的 92.50%；其中整车运输收入 680,262,437.45 元，占全年收入的 87.93%；烟草运输收入 35,343,647.49 元，占全年收入的 4.57%。运输服务收入是安达物流公司的主要利润来源，运输服务收入确认的真实、准确和完整对安达物流公司利润的影响较大，同时考虑到收入是安达物流公司的关键绩效指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险。因此审计机构将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

审计机构针对运输服务收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评价了安达物流公司与运输服务收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）对收入的变动执行了分析性程序，并结合分析性结果确认了收入变动的合理性，并根据分析性结果确定了重点核查客户及业务的范围。

（3）选取重要客户执行细节性测试，核对客户对账记录并结合函证程序、销售合同条款检查，确认收入的真实性、准确性。从业务系统出发抽样核对客户对账单信息，确认收入的完整性。

（4）对截至资产负债表日已起送尚未送达的自运运输服务，获取了该部分运输服务对应的业务信息，抽样检查业务信息中系统公里数与导航公里数的偏差程度，以交接单或通知单核对系统到达日期，对报告期内已服务时间占预计总服务时间的比例确认的收入进行重新计算，确认收入的准确性、完整性。

（5）针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试、函证程序以及期后回款检查，判断运输服务收入是否被记录在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、依法纳税。公司坚持贯彻《中华人民共和国道路交通安全法》，报告期内累计对运输司机进行安全教育培训 30 余次，旨在提高司机安全行车意识，防止和减少道路交通事故的发生。公司践行“以人为本”，尊重和员工的个人权益，不断完善劳动用工与福利保障制度。积极安排残疾人就业，为社会减轻负担。公司积极参与社会公益活动，每年

通过“天津市杨兆兰慈善基金会”向社会需要救助的人士提供捐款。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
市场竞争风险	<p>整车物流行业的运营模式处于转型调整时期，基于市场化的铁路、水运和公路运输模式的重新配置加快进行，主要体现在干线运输领域，竞争环境趋于复杂化。在整个市场需求端阶段性下行压力大环境下，作为一家整车物流公路运输企业，面临竞争加剧的风险，在市场份额、优势线路竞争、市场价格下压、盈利能力等方面将面临竞争风险。另外，随着我国电商产业的快速发展，将带来汽车销售模式的新业态，依托电商物流平台的体系能力，未来将潜在影响整车物流模式的竞争环境。</p> <p>应对措施：抓住行业发展趋势和转型升级的机遇，培育新的竞争优势，以顾客需求和成本管控为导向，要提升发展理念，提高管理团队的创新意识，增加管理体系能力，在成本管理上下大力气，通过精益化管理形成较强的基于成本管控的行业竞争力。同时加强与同行业公司之间的业务合作，并处理好竞争与合作的关系。通过竞争对手之间相互换取资源，降低空驶率，以求达到互利共赢。汽车物流行业发展到今天，尽管已经形成相对稳定的格局，但在行业集中度快速发展的时期，也是竞争优势和行业地位重塑的机遇。公司自身完善现代企业制度，不断加强内部科学管理，强化企业管理制度建设，提高决策水平和企业执行力，同时不断持续优化服务能力和运输设备结构，完善流程，提升服务能力，以优质的服务提高与客户的依存度，提升市场竞争力。</p>
客户集中风险	<p>公司 2023 年、2022 年及 2021 年度前五名客户的销售收入合计占当期营业收入的比例分别为 72.17%、74.92%和 72.89%，公司客户集中度较高，存在客户集中的风险。</p> <p>应对措施：1、持续提升公司服务水平和保障能力，通过新管理技术的应用，成本管理等措施和手段实现综合竞争力的不断提高，从而使客户的满意度和客户粘性不断提高。2、发挥拓展现有客户的潜力，通过客户市场增量增加业务份额，不断夯实与客户相互依存度。3、围绕顾客对运力保障安全的重大关切，公司进一步提升自有运力能力，特别是提高峰值时段的运力保障能力。4、通过商务政策调整优化，巩固外协运力保障能力，例如：运输份额保障、差异化价格、优先提供网络资源配置等。同时，结合商务政策将外协运力进行三层分类管理，即：战略</p>

	<p>合作，紧密合作，一般合作。5、努力开发新市场资源，围绕以北京、天津、保定、武汉、长沙、西安、郑州、广州、上海为骨干网络，进一步完善资源网络体系建设，实现重载率的不断提高。6、重点发展天津基地整车仓储业务，努力拓展仓储业务，继续加大市场开发力度，努力形成以新客户资源为群体的资源板块。7、开发多元化业务，优化业务结构，继续加大投入培育新业态板块，努力推进均衡发展局面。</p>
<p>整车物流业务安全风险</p>	<p>公司主要从事整车物流的运输，公司不仅对运输过程中的工作人员和车辆都存在保管和监管的责任，对安全的要求非常高，如果工作人员和车辆在物流环节出现影响安全性的不稳定因素，公司将承担赔偿责任。</p> <p>应对措施：公司制定并严格执行《商品车运输及管理规定》，对“车辆报到及指令安排、车辆进场、商品车验收、装车规范及安全管理、质损车处理流程规范、在途管理、交车及运单管理、安全管理、GPS 管理及考核”等方面均作出严格规定。公司制定并严格执行《烟草运输及管理规定》，对“驾驶员岗位职责、拖车整备、管理现场作业程序、到达交货、回程”等方面作出严格规定。公司安排专人定期对驾驶人员的执行情况进行抽查，确保上述规定的全面、严格执行。公司不断加强驾驶人员的培训和教育，以确保道路运输安全。公司对运营车辆定期进行养护，确保每车每年年检合格，不会因车辆不合格造成运力损失，对公司的经营能力造成影响。</p>
<p>人才不足风险</p>	<p>在国家治理政策的推动下，汽车物流行业已进入一个新的规范的发展时期，企业竞争的核心转换为通过精细化管理，不断提升企业的治理水平，提高成本控制的能力。因此公司对管理人才的需求加大，特别是基于大数据集成分析等高端技术人才需求更为迫切。同时传统的管理人员如何尽快提升思维理念，以适应新形势新环境的需求也同样面临挑战风险，管理团队的综合素质和战斗力关系到企业竞争力和可持续发展能力。在全行业发展转型过程中，对优秀人才的争夺愈发激烈，因此要重点关注和化解人才不足风险。</p> <p>应对措施：物流作为工程学、管理学和社会学交叉学科，解决人才短缺矛盾，公司一直与行业组织、高校保持良好的联系，加强互联互通，吸收更多的高端人才以提高业务认识和管理水平。适时地选拔或引进高水平管理团队，满足公司快速发展的要求。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人崔洪金及其配偶郝凤荣实际持有超过 85% 的公司股份，且自公司成立至今崔洪金一直担任公司董事长，可对公司施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：虽然存在上述风险，但公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投融资管理制</p>

	度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	467,857.38	0.26%
作为被告/被申请人	30,570.07	0.02%
作为第三人		
合计	498,427.45	0.28%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000	975,404.34
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	不适用	96,950,000.00
关联方为公司提供担保	不适用	228,865,988.78
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因临时资金紧张接受控股股东财务资助，拆入资金 9695 万元。

公司因向银行贷款接受关联方为公司提供担保，2022 年持续到 2023 年的担保金额为 10586.6 万元，公司已于报告期内还清贷款，相应担保结束；2023 年新增担保金额为 12300 万元。

以上关联交易为关联方无偿向公司提供财务资助和担保，属于公司单方面获得利益的交易，不会对公司的生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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	2014 年 2 月 3 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	2014 年 2 月 3 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼及仓库	固定资产	抵押	28,127,206.21	6.14%	公司以自有的房产和土地抵押给平安银行天津分行，取得了4000万元人民币的信用证贷款；公司以全资子公司天津连之达物流服务有限公司的房产和土地抵押给兴业银行天津分行，取得了2000万元人民币的流动资金贷款，以上贷款均用于支付外协运费。
土地	无形资产	抵押	48,601,182.06	10.61%	公司以自有的房产和土地抵押给平安银行天津分行，取得了4000万元人民币的信用证贷款；公司以全资子公司天津连之达物流服务有限公司的房产和土地抵押给兴业银行天津分行，取得了2000万元人民币的流动资金贷款，以上贷款均用于支付外协运费。
总计	-	-	76,728,388.27	16.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限是由于银行贷款抵押所致，目前贷款和利息均按约定正常履行，无违约情况发生，不影响公司的正常运营。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	41,104,175	78.14%	331,456	41,435,631	78.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,150,125	64.92%	0	34,150,125	64.92%	
	董事、监事、高管	132,475	0.25%	-4,069	128,406	0.24%	
	核心员工	14,000	0.03%	0	14,000	0.03%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,495,825	21.86%	-331,456	11,164,369	21.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,707,375	20.36%	0	10,707,375	20.36%	
	董事、监事、高管	788,450	1.5%	-331,456	456,994	0.87%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		52,600,000	-	0	52,600,000	-	
普通股股东人数						225	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	天津安达集团股份有限公司	30,581,000	0	30,581,000	58.14%	0	30,581,000	0	0
2	郝凤荣	14,276,500	0	14,276,500	27.14%	10,707,375	3,569,125	0	0
3	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	1,465,077	127,343	1,592,420	3.03%	0	1,592,420	0	0
4	田荣强	500,000	0	500,000	0.95%	375,000	125,000	0	0
5	崔金刚	400,000	0	400,000	0.76%	0	400,000	0	0
6	赵昌西	400,000	0	400,000	0.76%	0	400,000	0	0

7	浙商证券股份有限公司做市专用证券账户	217,787	58,314	276,101	0.52%	0	276,101	0	0
8	陈岚	270,000	0	270,000	0.51%	0	270,000	0	0
9	李徐生	200,000	0	200,000	0.38%	0	200,000	0	0
10	郑宝彦	190,000	0	190,000	0.36%	0	190,000	0	0
	合计	48,500,364	185,657	48,686,021	92.56%	11,082,375	37,603,646	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司董事长崔洪金和董事郝凤荣为夫妻关系。其他公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司的控股股东为“天津安达集团股份有限公司”，法定代表人崔洪金，成立于1995年11月6日，注册资本1亿5000万元人民币，住所：天津市东丽区外环线张贵庄铁路桥东，统一社会信用代码为91120000103068470N，持有本公司3058.10万股，报告期末持股比例为58.14%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

崔洪金先生持有公司控股股东-安达集团99.8%的股份，为安达集团控股股东，郝凤荣与崔洪金为夫妻关系，持有安达集团0.2%的股份，夫妻两人通过安达集团间接持有公司3058.10万股股份，崔洪金先生自公司成立至今一直担任公司和控股股东-安达集团的董事长，郝凤荣女士担任公司的董事和控股股东-安达集团的副总经理，夫妻两人能够对公司经营决策产生重大影响并实际支配。因此，崔洪金先生、郝凤荣女士为公司的实际控制人。

崔洪金先生，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权。1972年12月—1977年3月于中国人民解放军服役任班长；1977年3月—1985年3月于天津市东丽区务本村参加农业劳动；1985年3月—1988年11月任天津市东丽区青年运输社业务主办；1988年11月—1990年2月任天津市东丽区劳动储运总公司经理；1990年2月—1995年6月任天津安达储运总公司总经理；1995年6月至今任天津安达集团

股份有限公司董事长；目前担任公司的法定代表人兼董事长。

郝凤荣女士，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权。1985年2月—1987年10月，任东丽区青年运输队职员；1988年1月—1995年11月任天津安达储运总公司副总经理；1995年11月至今任天津安达集团股份有限公司副总经理。目前担任公司董事。

实际控制人在报告期内未发生变动，报告期末持股比例为85.28%。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
崔洪金	董事长	男	1954年5月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
郝凤荣	董事	女	1967年7月	2023年5月18日	2026年5月17日	14,276,500	0	14,276,500	27.14%
崔文连	董事	男	1973年8月	2023年5月18日	2026年5月17日	1,000	0	1,000	0.00%
郑玉强	董事、总经理	男	1970年8月	2023年5月18日	2026年5月17日	95,700	-23,925	71,775	0.14%
田荣强	董事、副总经理	男	1963年4月	2023年5月18日	2026年5月17日	500,000	0	500,000	0.95%
赵继红	监事会主席	女	1975年12月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
吴建国	监事	男	1972年11月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
李铁栓	职工代表监事	男	1972年10月	2023年5月18日	2026年5月17日	7,000	0	7,000	0.01%
王金艳	财务负责人、董事会秘书	女	1975年3月	2023年5月18日	2026年5月17日	5,625	0	5,625	0.01%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长崔洪金和董事郝凤荣为夫妻关系，为公司实际控制人。崔洪金和郝凤荣与董事崔文连为父子、母子关系。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔文连	无	新任	董事	新任
徐鹏	董事	离任	无	离职

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

崔文连先生，毕业于法国斯特拉斯堡大学国际法文教育学院、法国斯特拉斯堡大学理工技术学院、法国斯特拉斯堡 Grandjean 商学校。曾就职于法国 LOHR Industry 业务部；曾任天津劳尔工业有限公司总经理助理、一汽商用车天津销售 4S 店总经理；现任澳大利亚 KMW P/L 执行董事、澳大利亚 ANDA Trailers & Equipment 总经理、天津安达集团股份有限公司总经理、天津安达物流股份有限公司董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	95		11	84
生产人员	389		28	361
销售人员	11			11
技术人员	9		1	8
财务人员	8		1	7
员工总计	512		41	471

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	20	19
专科	101	90
专科以下	390	361
员工总计	512	471

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为

员工代缴代扣个人所得税。公司同时提供工作必要的交通、午餐、通讯，带薪休假，绩效奖金等各类福利。以岗位战略意义、经济意义、岗位对员工的素质要求、完成岗位职责难易程度、责任风险大小等要素为基础，合理确定员工工资水平，使分配制度更趋科学合理。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，建立了分层分类的培训体系，采取内训外训结合、普遍与重点培训相结合的方式，为各类人员制定出个人成长及企业需要相结合的培训计划。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训、管理人员管理提升培训等，不仅为员工个人的发展提供了晋升的机会，也为公司的持续发展提供有利的保障。

3、离退休职工

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
郑玉强	无变动	总经理、董事	95,700	23,925	71,775
陈伟	无变动	管理部部长	0	0	0
李铁栓	无变动	财务部部长、 监事	7,000	0	7,000
郝月起	无变动	仓储部部长	13,000	0	13,000
胡健	无变动	运营部骨干	1,000	0	1,000

核心员工的变动情况

-

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规，以及全国中小企业股份转让系统的相关业务要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内部控制体系确保公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、和表决程序符合相关法律、法规的要求，股东会、董事会和监事会均严格履行各自权利和义务，公司的重大经营决策和投资、财务决策均按照《公司章程》和公司的内部控制制度规范进行。截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，均未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立履行监督职责，监事会认为：

1、公司决策程序合法，并按有关规定建立完善内部控制制度。公司董事、总经理等高管人员执业勤奋，未发现公司董事、总经理及其他高级管理人员存在违反法律、法规、公司章程及其他损害公司利益的行为。

2、公司与控股股东安达集团的下属子公司在报告期内发生的关联交易，其交易价格与其他非关联方同类用户基本一致，未发现内幕交易，没有损害股东权益或造成公司资产流失。

监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场独立经营的能力和风险承受能力。

(一) 业务独立情况。公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立运输、仓储、客户运营等部门和渠道。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、业务开展到运输仓储及提供后续服务等方面，均拥有独立的经营决策权和实施权，具有面向市场独立经营的能力。公司设立了市场部、运营部、仓储部、财务部等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，根据公司具体情况，建立了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。公司能够独立进行客户开发及对外提供物流服务，公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人及其控制的企业均未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于公司股东。

(二) 资产独立情况。公司主要资产均合法拥有，股份公司由有限公司整体变更设立，原有限公司

所有的生产经营场所、办公设备、车辆等有形资产及相关无形资产全部由股份公司承继，确保股份公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的办公设备和配套设施。截至报告期末，不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（三）人员独立性。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、副总经理、财务负责人没有在实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

（四）财务独立性。公司开立了银行《开户许可证》，设立了独立的财务会计机构，公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职并领取薪酬，能够独立地进行财务决策。公司开具独立的基本存款账户；公司独立纳税。

（五）机构独立性。公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司下设市场部、运营部、仓储部、财务部、行政人事部、投资部等业务部门，各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人及其控制的其它企业有机构混同、合署办公的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司建立了完善的内部管理制度，保证了公司的内部控制符合现代企业运行管理的要求。

1、会计核算体系。报告期内，公司严格按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规进行会计核算，结合自身业务特点制定了权责明晰的会计核算制度，确保了公司的会计核算工作顺利展开。

2、财务管理体系。报告期内，公司继续严格执行各项财务管理制度，财务岗位设置权责明确，相互牵制，有效地防范了财务风险的发生，公司将持续巩固并完善财务管理体系。

3、风险控制体系。报告期内，公司不断完善风险控制制度，定期对公司经营过程中有可能出现的市场、政策、经营、财务、安全等风险进行分析，强化各层员工的风险意识，切实做到事前防范，切实规避风险因素。

四、 投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会（提供网络投票），审议通过 2022 年年度报告及摘要等议案，现场会议召开时间：2023 年 5 月 18 日 9 时—17 时，网络投票起止时间：2023 年 5 月 17 日 15:00—2023 年 5 月 18 日 15:00，登记在册的股东通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

2、公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2023 年第一次临时股东大会（提供网络投票），审议通过关于董事会、监事会换届选举的议案，现场会议召开时间：2023 年 5 月 18 日 14 时—17 时，网络投票起止时间：2023 年 5 月 17 日 15:00—2023 年 5 月 18 日 15:00，登记在册的股东通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 303007 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高震 2 年	迟仙玉 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 303007 号

天津安达物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津安达物流股份有限公司（以下简称安达物流公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安达物流公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安达物流公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）运输服务收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释 27 所述的会计政策、会计估计以及“五、合并财务报表主要项目”注释 35 及“十三、母公司财务报表主要项目”注释 4。

安达物流公司 2023 年度的营业收入总额为 773,622,641.40 元，运输服务本年收入共计 715,606,084.94 元，占全年收入的 92.50%；其中整车运输收入 680,262,437.45 元，占全年收入的 87.93%；烟草运输收入 35,343,647.49 元，占全年收入的 4.57%。运输服务收入是安达物流公司的主要利润来源，运输服务收入确认的真实、准确和完整对安达物流公司利润的影响较大，同时考虑到收入是安达物流公司的关键绩效指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险。因此我们将其识别为关键审计

事项。

2. 审计应对

我们针对运输服务收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 我们了解、评价了安达物流公司与运输服务收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 我们对收入的变动执行了分析性程序，并结合分析性结果确认了收入变动的合理性，并根据分析性结果确定了重点核查客户及业务的范围。

(3) 我们选取重要客户执行细节性测试，核对客户对账记录并结合函证程序、销售合同条款检查，确认收入的真实性、准确性。从业务系统出发抽样核对客户对账单信息，确认收入的完整性。

(4) 我们对截至资产负债表日已起送尚未送达的自运运输服务，获取了该部分运输服务对应的业务信息，抽样检查业务信息中系统公里数与导航公里数的偏差程度，以交接单或通知单核对系统到达日期，对按报告期内已服务时间占预计总服务时间的比例确认的收入进行重新计算，确认收入的准确性、完整性。

(5) 我们针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试、函证程序以及期后回款检查，判断运输服务收入是否被记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

安达物流公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括安达物流公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估安达物流公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安达物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安达物流公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对安达物流公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安达物流公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就安达物流公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构

成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

2024年3月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	48,117,213.07	25,497,098.56
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	五、2	176,453.25	1,817,279.33
应收账款	五、3	255,432,070.56	178,660,436.72
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,122,812.86	3,340,185.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、5	11,743,383.14	13,785,097.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	190,696.05	135,596.17
合同资产	五、7	313,164.35	257,503.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	2,796,805.14	3,370,727.77
其他流动资产	五、9	2,572,584.40	3,654,754.45
流动资产合计		324,465,182.82	230,518,680.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	4,970,881.53	2,207,162.42
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	五、11		6,193,961.74
固定资产	五、12	60,427,700.74	69,590,764.46
在建工程	五、13	676,212.68	3,122,593.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	12,952,394.91	4,031,203.72
无形资产	五、15	48,601,182.06	50,710,524.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	215,707.96	320,713.58
递延所得税资产	五、17	5,815,875.04	3,189,614.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		133,659,954.92	139,366,538.20
资产总计		458,125,137.74	369,885,218.45
流动负债：			
短期借款	五、18	85,680,681.98	103,153,271.24
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	五、19	65,000,000.00	
应付账款	五、20	79,050,911.88	78,085,033.43
预收款项	五、21	1,458,096.21	312,145.13
合同负债			
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	2,628,854.31	2,373,266.58
应交税费	五、23	14,034,414.91	8,478,282.00
其他应付款	五、24	7,824,653.96	7,583,141.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	11,421,555.45	7,902,955.45
其他流动负债	五、26	77,412.99	1,701,350.75
流动负债合计		267,176,581.69	209,589,446.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27		1,370,690.28
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	10,346,242.20	3,744,179.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	183,086.75	
递延所得税负债	五、17	3,238,098.73	1,007,800.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,767,427.68	6,122,670.39
负债合计		280,944,009.37	215,712,116.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	52,600,000.00	52,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	69,765,241.24	69,765,241.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、32		
盈余公积	五、33	21,188,487.73	19,649,821.75
一般风险准备			
未分配利润	五、34	27,014,800.41	7,405,860.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		170,568,529.38	149,420,923.08

少数股东权益		6,612,598.99	4,752,178.63
所有者权益（或股东权益）合计		177,181,128.37	154,173,101.71
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		458,125,137.74	369,885,218.45

法定代表人：崔洪金

主管会计工作负责人：郑玉强

会计机构负责人：王金艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		39,319,966.30	22,772,681.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			113,258.11
应收账款	十三、1	214,775,415.52	146,517,965.92
应收款项融资			
预付款项		3,122,812.86	3,340,185.98
其他应收款	十三、2	6,493,282.07	14,529,942.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		190,696.05	135,596.17
合同资产		313,164.35	257,503.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,162.83	778,181.49
流动资产合计		264,230,499.98	188,445,315.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	51,951,425.52	56,008,791.62
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		47,900,966.00	56,204,417.10
在建工程		676,212.68	3,122,593.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,952,394.91	4,031,203.72
无形资产		16,357,247.44	16,978,408.72

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		215,707.96	320,713.58
递延所得税资产		5,101,958.09	2,480,388.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		135,155,912.60	139,146,516.14
资产总计		399,386,412.58	327,591,831.29
流动负债：			
短期借款		83,111,130.12	103,153,271.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		65,000,000.00	
应付账款		46,229,211.49	52,147,416.10
预收款项		1,306,596.44	272,462.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,449,486.66	2,183,946.59
应交税费		11,393,027.63	5,514,888.30
其他应付款		7,036,199.47	6,722,014.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,194,693.22	4,532,227.68
其他流动负债		26,657.33	21,919.33
流动负债合计		226,747,002.36	174,548,146.09
非流动负债：			
长期借款			1,370,690.28
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,111,135.22	1,944,764.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		183,086.75	
递延所得税负债		3,238,098.73	1,007,800.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,532,320.70	4,323,255.48
负债合计		235,279,323.06	178,871,401.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,600,000.00	52,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		68,038,212.40	68,038,212.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,188,487.73	19,649,821.75
一般风险准备			
未分配利润		22,280,389.39	8,432,395.57
所有者权益（或股东权益）合计		164,107,089.52	148,720,429.72
负债和所有者权益（或股东权益）合计		399,386,412.58	327,591,831.29

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		773,622,641.40	718,961,745.26
其中：营业收入	五、35	773,622,641.40	718,961,745.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		759,179,224.85	705,339,107.21
其中：营业成本	五、35	729,472,027.00	680,461,757.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	3,600,640.91	3,143,091.77
销售费用	五、37	1,955,021.65	1,545,954.59
管理费用	五、38	18,136,558.44	17,832,374.29
研发费用			
财务费用	五、39	6,014,976.85	2,355,929.09
其中：利息费用		4,173,896.24	2,443,170.08
利息收入		96,471.17	104,098.14
加：其他收益	五、40	131,678.78	441,712.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	13,752,144.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-2,788,597.83	357,542.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,721.48	3,396.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	1,000,975.66	316,191.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,537,896.16	14,741,481.68
加：营业外收入	五、45	72,150.74	145,372.34
减：营业外支出	五、46	423,574.17	52,733.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,186,472.73	14,834,120.59
减：所得税费用	五、47	3,178,446.07	3,666,585.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,008,026.66	11,167,535.56
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）		12,110,254.45	10,296,918.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,897,772.21	870,616.76
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,860,420.36	3,185,504.53
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,147,606.30	7,982,031.03
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,008,026.66	11,167,535.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,147,606.30	7,982,031.03

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,860,420.36	3,185,504.53
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.40	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.40	0.15

法定代表人：崔洪金

主管会计工作负责人：郑玉强

会计机构负责人：王金艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、4	678,246,680.50	639,407,175.63
减：营业成本	十三、4	643,657,176.06	613,832,187.14
税金及附加		3,178,790.16	2,395,393.62
销售费用		1,955,021.65	1,545,954.59
管理费用		15,782,782.61	14,679,864.58
研发费用			
财务费用		6,020,292.79	2,364,415.69
其中：利息费用		4,173,896.24	2,443,170.08
利息收入		90,439.52	94,667.74
加：其他收益		131,672.47	439,223.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	10,901,600.33	3,080,779.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,168,936.30	642,756.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,721.48	3,396.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,000,975.66	316,191.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,516,207.91	9,071,708.98
加：营业外收入		38,623.24	145,372.34
减：营业外支出		413,103.52	52,361.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,141,727.63	9,164,720.16
减：所得税费用		1,755,067.83	1,679,777.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,386,659.80	7,484,942.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,386,659.80	7,484,942.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,386,659.80	7,484,942.50
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		758,638,454.25	804,535,257.39
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			36,711.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	3,126,593.62	3,064,251.66
经营活动现金流入小计		761,765,047.87	807,636,220.21
购买商品、接受劳务支付的现金		694,832,078.17	763,160,107.86
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		36,183,609.89	36,799,294.02
支付的各项税费		14,833,469.25	15,662,382.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(3)	6,473,405.06	6,398,910.00
经营活动现金流出小计		752,322,562.36	822,020,694.34
经营活动产生的现金流量净额		9,442,485.50	-14,384,474.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,242,775.36	2,774,793.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,958,658.97	
收到其他与投资活动有关的现金	五、48(4)	7,307,441.70	3,882,153.14
投资活动现金流入小计		24,508,876.03	6,656,947.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,275,406.75	29,866,254.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,275,406.75	29,866,254.18
投资活动产生的现金流量净额		22,233,469.29	-23,209,307.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,560,980.15	111,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48(5)	96,600,000.00	3,700,000.00
筹资活动现金流入小计		187,160,980.15	115,690,000.00
偿还债务支付的现金		110,865,988.78	16,124,011.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,959,081.27	15,178,496.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			5,214,421.45
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48(6)	101,391,750.38	36,369,462.25
筹资活动现金流出小计		216,216,820.43	67,671,970.44
筹资活动产生的现金流量净额		-29,055,840.28	48,018,029.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,620,114.51	10,424,248.39
加：期初现金及现金等价物余额		25,497,098.56	15,072,850.17

六、期末现金及现金等价物余额		28,117,213.07	25,497,098.56
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：崔洪金

主管会计工作负责人：郑玉强

会计机构负责人：王金艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		669,108,210.94	712,751,017.45
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		2,999,500.82	3,036,372.70
经营活动现金流入小计		672,107,711.76	715,787,390.15
购买商品、接受劳务支付的现金		614,663,906.50	685,386,709.51
支付给职工以及为职工支付的现金		33,627,599.67	34,895,006.50
支付的各项税费		12,303,469.62	12,353,270.70
支付其他与经营活动有关的现金		6,073,810.87	4,532,107.92
经营活动现金流出小计		666,668,786.65	737,167,094.63
经营活动产生的现金流量净额		5,438,925.10	-21,379,704.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,958,966.43	
取得投资收益收到的现金			5,216,507.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,242,775.36	2,774,793.99
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		9,043,544.17	1,210,000.00
投资活动现金流入小计		26,245,285.96	9,201,301.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,275,406.75	29,866,254.18
投资支付的现金			25,900,000.00
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		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		5,275,406.75	55,766,254.18
投资活动产生的现金流量净额		20,969,879.22	-46,564,952.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		88,000,000.00	111,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		96,900,000.00	3,700,000.00
筹资活动现金流入小计		184,900,000.00	115,690,000.00
偿还债务支付的现金		110,865,988.78	16,124,011.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,941,154.40	9,964,075.52
支付其他与筹资活动有关的现金		99,954,376.67	6,179,561.60

筹资活动现金流出小计		214,761,519.85	32,267,648.34
筹资活动产生的现金流量净额		-29,861,519.85	83,422,351.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,452,715.53	15,477,694.63
加：期初现金及现金等价物余额		22,772,681.83	7,294,987.20
六、期末现金及现金等价物余额		19,319,966.30	22,772,681.83

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,600,000.00				69,765,241.24				19,649,821.75		7,405,860.09	4,752,178.63	154,173,101.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,600,000.00				69,765,241.24				19,649,821.75		7,405,860.09	4,752,178.63	154,173,101.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,538,665.98		19,608,940.32	1,860,420.36	23,008,026.66
(一) 综合收益总额											21,147,606.30	1,860,420.36	23,008,026.66
(二) 所有者投入													

和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,538,665.98	-1,538,665.98			
1. 提取盈余公积								1,538,665.98	-1,538,665.98			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益												
结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							1,480,239.37					1,480,239.37
2. 本期使用							-1,480,239.37					-1,480,239.37
(六) 其他												
四、本年期末余额	52,600,000.00				69,765,241.24			21,188,487.73		27,014,800.41	6,612,598.99	177,181,128.37

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,600,000.00				69,765,241.24				18,901,327.50		8,062,323.31	4,646,221.74	153,975,113.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	52,600,000.00			69,765,241.24				18,901,327.50	8,062,323.31	4,646,221.74	153,975,113.79	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								748,494.25	-656,463.22	105,956.89	197,987.92	
（一）综合收益总额									7,982,031.03	3,185,504.53	11,167,535.56	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								748,494.25	-8,638,494.25	-3,079,547.64	-10,969,547.64	
1. 提取盈余公积								748,494.25	-748,494.25			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,890,000.00	-3,079,547.64	-10,969,547.64	

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							1,492,832.81					1,492,832.81
2. 本期使用							-1,492,832.81					-1,492,832.81
(六) 其他												
四、本期末余额	52,600,000.00	-	-	-	69,765,241.24			19,649,821.75	7,405,860.09	4,752,178.63	154,173,101.71	

法定代表人：崔洪金

主管会计工作负责人：郑玉强

会计机构负责人：王金艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,600,000.00				68,038,212.40				19,649,821.75		8,432,395.57	148,720,429.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,600,000.00				68,038,212.40				19,649,821.75		8,432,395.57	148,720,429.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,538,665.98		13,847,993.82	15,386,659.80
(一) 综合收益总额											15,386,659.80	15,386,659.80
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,538,665.98		-1,538,665.98	
1. 提取盈余公积									1,538,665.98		-1,538,665.98	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								1,480,239.37				1,480,239.37
2. 本期使用								-1,480,239.37				-1,480,239.37
（六）其他												
四、本年期末余额	52,600,000.00				68,038,212.40				21,188,487.73		22,280,389.39	164,107,089.52

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	52,600,000.00	-	-	-	68,038,212.40				18,901,327.50		9,585,947.32	149,125,487.22
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	52,600,000.00	-	-	-	68,038,212.40				18,901,327.50		9,585,947.32	149,125,487.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									748,494.25		-1,153,551.75	-405,057.50
(一)综合收益总额											7,484,942.50	7,484,942.50
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									748,494.25		-8,638,494.25	-7,890,000.00
1. 提取盈余公积									748,494.25		-748,494.25	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,890,000.00	-7,890,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							1,492,832.81					1,492,832.81
2. 本期使用							-1,492,832.81					-1,492,832.81
（六）其他												
四、本年期末余额	52,600,000.00	-	-	-	68,038,212.40			19,649,821.75		8,432,395.57		148,720,429.72

财务报表附注

一、公司发展情况

1、基本情况

天津安达物流股份有限公司的前身名为天津安达拓领物流有限公司，成立于 2011 年 8 月 30 日，系原天津安达物流有限公司分立而成的新设公司，于 2011 年 8 月 30 日取得天津市工商行政管理局核发的注册号 120110000120233 的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 50,000,000.00 元，该注册资本业经天津天坤会计师事务所有限公司天坤内验资字[2011]II-060 号验资报告审验，由全体股东于 2011 年 8 月 8 日前一次缴足。天津安达拓领物流有限公司以 2013 年 9 月 30 日为基准日进行股改，分别由中兴财光华会计师事务所有限责任公司天津分所于 2013 年 12 月 25 日出具了中兴财光华【津】审字（2013）第 923 号审计报告及由北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2014 年 1 月 10 日出具了国融兴华评报字[2014]第 1-017 号资产评估报告书，以审计后的净资产折股，并由中兴财光华会计师事务所有限责任公司天津分所于 2014 年 1 月 29 日出具了中兴财光华【津】验字（2014）第 011 号验资报告，正式更名为天津安达物流股份有限公司，注册资本仍为人民币 50,000,000.00 元，于 2014 年 2 月 21 日天津安达物流股份有限公司取得更名后的《企业法人营业执照》。

根据 2015 年度第一届董事会第五次会议决议和修改后章程的规定，向申万宏源证券有限公司、赵昌西、郑玉强、浙商证券股份有限公司等共 31 名投资人发行股票 260 万股，每股面值 1 元，每股增发价 4.18 元，变更后的注册资本人民币 52,600,000.00 元，已由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中兴财光华审验字（2015）第 07031 号验资报告。

2016 年公司控股股东天津安达集团股份有限公司通过全国中小企业股份转让系统增持 310,000 股，截至 2016 年 12 月 31 日累计持有 30,310,000 股占公司总股本的 57.6236%；公司第二大股东郝凤荣通过全国中小企业股份转让系统增持 2,631,000 股，截至 2016 年 12 月 31 日累计持有 14,114,000 股占公司总股本的 26.8327%。

2017 年公司控股股东天津安达集团股份有限公司通过全国中小企业股份转让系统增持 37,000.00 股，截止 2017 年 12 月 31 日累计持有 30,347,000 股占公司总股本的 57.6939%；公司第二大股东郝凤荣持有 14,114,000 股占公司总股本的 26.8327%，本期并无变化。

2018 年公司控股股东天津安达集团股份有限公司通过全国中小企业股份转让系统增持 82,000.00 股，截止 2018 年 12 月 31 日累计持有 30,429,000 股，占公司总股本的 57.8498%；公司第二大股东郝凤荣持有 14,114,000 股占公司总股本的 26.8327%，本期并无变化。

2019 年公司控股股东天津安达集团股份有限公司持有 30,429,000 股，占公司总股本的 57.8498%，本期并无变化；公司第二大股东郝凤荣持有 14,114,000 股占公司总股本的 26.8327%，本期并无变化。

2020 年公司控股股东天津安达集团股份有限公司通过全国中小企业股份转让系统增持 5,000.00 股，截止 2020 年 12 月 31 日累计持有 30,434,000.00 股，占公司总股本的 57.8593%；公司第二大股东郝凤荣持有 14,114,000.00 股占公司总股本的 26.8327%，本期并无变化。

2021 年公司控股股东天津安达集团股份有限公司通过全国中小企业股份转让系统增持 143,000.00 股，截止 2021 年 12 月 31 日累计持有 30,577,000.00 股占公司总股本的 58.1312%；公司第二大股东郝凤荣通过全国中小企业股份转让系统增持 162,500.00 股，截止 2021 年 12 月 31 日累计持有 14,276,500.00 股，占公司总股本的 27.1416%。

2022 年公司控股股东天津安达集团股份有限公司通过全国中小企业股份转让系统增持 4,000.00 股，截止 2023 年 12 月 31 日累计持有 30,581,000.00 股占公司总股本的 58.1388%；公司第二大股东郝凤荣持有 14,276,500.00 股，占公司总股本的 27.1416%，本期无变化。

2023 年公司控股股东天津安达集团股份有限公司截止 2023 年 12 月 31 日累计持有 30,581,000.00 股占公司总股本的 58.1388%；公司第二大股东郝凤荣持有 14,276,500.00 股，占公司总股本的 27.1416%，本期无变化。

本公司下属的子公司芜湖安之达物流有限公司最初是由原天津安达物流有限公司独家出资组建的有限责任公司，于 2006 年 4 月 26 日取得芜湖市工商行政管理局颁发的注册号 340208000005315 号企业法人营业执照，注册资本 5,000,000.00 元，该注册资本业经安徽平泰会计师事务所平泰会验资字[2006] 327 号验资报告审验。法定代表人：崔洪金，经营范围：普通货运、物流仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。住所：芜湖开发区淮海路东侧。本公司成立时芜湖安之达物流有限公司的原股东天津安达物流有限公司将其持有公司 100%的股权划归给分立新设的本公司。2013 年 5 月 6 日经本公司股东会议决议同意将芜湖安之达物流有限公司 100.00%股权转让给天津安达集团股份有限公司，转股价款 15,000,000.00 元。于 2013 年 12 月本公司与天津安达集团股份有限公司协议购回芜湖安之达物流有限公司 100.00%股权，转股价款 15,000,000.00 元，并于 2013 年 12 月 24 日完成工商变更。2023 年 7 月 19 日经本公司股东会决议同意将芜湖安之达物流有限公司 100.00%股权转让给芜湖富安运输有限公司，转让价款 14,958,966.43 元，并于 2023 年 8 月 4 日完成工商变更手续。

本公司下属的子公司天津安之达物流服务有限公司是由天津安达物流股份有限公司与广州市鑫威贸易有限公司共同出资组建的有限责任公司，于 2017 年 02 月 16 日取得天津市东丽区市场监督管理局颁发的 91120110MA05N1NW8B 号企业法人营业执照，注册资本 10,000,000.00 元，其中天津安达物流股份有限公司认缴 5,001,000.00 元，占注册资本的 50.01%，广州市鑫威贸易有限公司认缴 4,999,000.00 元，占注册资本的 49.99%。截止 2023 年 12 月 31 日尚未进行实际出资。法定代表人：崔洪金，经营范围：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；装卸搬运；劳务服务（不含劳务派遣）；运输设备租赁服务；成品油批发（不含危险化学品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。住所：天津市东丽开发区二经路 7 号 B 座。

本公司下属的子公司天津连之达物流服务有限公司是由天津安达集团股份有限公司（以下简称“安达集团”）独家出资组建的有限责任公司，于 2021 年 11 月 19 日取得天津市东丽区市场监督管理局核发的注册号 91120110MA07GLWG2E 的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 500,000.00 元，于 2021 年 11 月 23 日变更注册资本为 40,000,000.00 元，安达集团以货币出资 500,000.00 元，实物（房屋建筑物）出资 9,500,000.00 元，土地使用权出资 30,000,000.00 元，已于 2021 年 11 月 30 日前一次缴足。2021 年 12 月 15 日，本公司与天津安达集团股份有限公司协议购买天津连之达物流服务有限公司 100.00% 股权，股权交易完成后，本公司持有天津连之达物流服务有限公司 100.00% 股权。法定代表人：崔洪金，经营范围：

一般项目：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；生活垃圾处理装备制造；装卸搬运；成品油批发（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；汽车零配件批发；汽车零配件零售；轮胎销售；润滑油销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。住所：天津市东丽区开发区二纬路11号。

2、行业性质、经营范围及注册情况

公司行业类别隶属于物流行业。

本公司及各子公司主要从事：普通货运、货物专用运输（集装箱）；商品汽车仓储；装卸、搬运服务；劳务服务（涉外除外）；物流管理；汽车租赁；道路货物运输（网络货运）。

3、财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的

合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 250 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	金额 \geq 100 万元
重要的在建工程	金额 \geq 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产

份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期

损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合 1 关联方往来

应收账款组合 2 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 备用金

其他应收款组合 3 关联方

其他应收款组合 4 以账龄作为信用风险特征

对于应收租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除长期应收工程款、应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为主要包括原材料、周转材料、低值易耗品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用先进先

出法。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的

规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	7-24	5.00	3.95-13.57
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-20	5.00	4.75-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、租赁

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

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备（根据实际情况描述）。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租

赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元且与合同中其他资产不存在高度依赖、关联关系，可单独使用或将其与易于获得的其他资源一起使用并获利的资产租赁认定为低价值资产租赁。

本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融

融资产。

20、无形资产

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

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

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

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，包括运输服务业务、仓储及服务业务和租赁服务业务，各项收入确认原则如下：

①运输服务业务

本公司运输模式分为自运运输和外协运输业务，自运运输服务本公司在提供运输服务的期间内确认收入，收入按已完成服务时间占预计总服务时间的比例而确认；外协运输服务业务，因其不能合理估计运输服务履约进度，将作为在某一时点履行的履约义务，以货物的送达作为控制权转移时点确认收入。

本公司按照履约进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

②仓储及服务业务

本公司对外提供仓储及服务，根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入，已完成服务的进度按已完成服务时间占比而确认。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

31、重要的会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易

发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表			
(于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	2,356,171.06	2,920,114.65	563,943.59
递延所得税负债		563,943.59	563,943.59
合并资产负债表			
(于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	2,181,813.27	3,189,614.20	1,007,800.93
递延所得税负债		1,007,800.93	1,007,800.93

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响：

资产负债表			
(于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	1,877,823.44	2,441,767.03	563,943.59
递延所得税负债		563,943.59	563,943.59
资产负债表			
(于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额

递延所得税资产	1,472,587.29	2,480,388.22	1,007,800.93
递延所得税负债		1,007,800.93	1,007,800.93

②其他会计政策变更

本期无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水利基金	应收收入	0.06%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
现金	37,500.82	48,180.92
银行存款	28,079,712.25	25,448,917.64
其他货币资金	20,000,000.00	
合计	48,117,213.07	25,497,098.56
其中：存放在境外的款项总额		

存放财务公司款项		
----------	--	--

说明：截止 2023 年 12 月 31 日,存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项，金额 20,000,000.00 元，详见“附注五、50 所有权或使用权受限制的资产”披露。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	176,453.25		176,453.25
商业承兑汇票			
合计	176,453.25		176,453.25

(续)

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,817,279.33		1,817,279.33
商业承兑汇票			
合计	1,817,279.33		1,817,279.33

(2) 减值准备

2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,279.93	50,755.66
商业承兑票据		
合 计	58,279.93	50,755.66

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

种类	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	263,444,058.75	8,011,988.19	255,432,070.56	184,298,044.48	5,637,607.76	178,660,436.72
合计	263,444,058.75	8,011,988.19	255,432,070.56	184,298,044.48	5,637,607.76	178,660,436.72

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
北京宝通伟达物流有限公司	112,027.24	100.00	112,027.24	公司涉及刑事案件，处于非正常经营状态
合计	112,027.24	100.00	112,027.24	

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	263,332,031.51	3.00	7,899,960.95
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	263,332,031.51	3.00	7,899,960.95

①坏账准备的变动

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			转回	转销	
应收账款 坏账准备	5,637,607.76	7,899,960.95	5,525,580.52		8,011,988.19

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款：

单位名称	转回或收回金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的 依据	原坏账准备 计提比例是 否合理
广汽丰田物流有限公司	1,748,299.55	应收账款回款	银行存款	整个存续期预期信用损失率	是
北京中都星徽物流有限公司	748,194.85	应收账款回款	银行存款	整个存续期预期信用损失率	是
广汽商贸物流有限公司	724,618.87	应收账款回款	银行存款	整个存续期预期信用损失率	是
重庆哈弗物流有限公司	413,154.54	应收账款回款	银行存款	整个存续期预期信用损失率	是
中都物流有限公司 天津科技分公司	408,759.78	应收账款回款	银行存款	整个存续期预期信用损失率	是
合计	4,043,027.59				

B、本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、 合同资产期末 总额合计数的 比例（%）	二者合并 计算坏账 准备期末 余额
广汽丰田物流有限公司	58,600,963.43		58,600,963.43	22.22	1,758,028.90
广州广汽商贸物流有限公司	56,671,178.40	9,861.66	56,681,040.06	21.49	1,700,431.20
北京中都星徽物流有限公司	30,664,437.45		30,664,437.45	11.63	919,933.12
深圳招商滚装运输有限公司	23,131,025.62		23,131,025.62	8.77	693,930.77
中都物流有限公司 天津科技分公司	17,930,723.47		17,930,723.47	6.80	537,921.70
合计	186,998,328.37	9,861.66	187,008,190.03	70.91	5,610,245.69

(4) 期末公司已质押的应收账款：

项 目	期末已质押金额
	2,560,980.15
合计	2,560,980.15

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,121,701.86	99.96	3,340,185.98	100.00
1 至 2 年	1,111.00	0.04		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,122,812.86	100.00	3,340,185.98	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例（%）	账龄	未结算原因
中国平安财产保险股份有限公司天津分公司	非关联方	2,050,314.45	65.66	1 年以内	充值尚未使用
山东高速信联科技股份有限公司	非关联方	454,539.34	14.56	1 年以内	充值尚未使用
蚁信通能源（江苏）有限公司	非关联方	365,417.97	11.70	1 年以内	充值尚未使用
中国石化销售股份有限公司天津石油分公司	非关联方	92,856.49	2.97	1 年以内	充值尚未使用
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	非关联方	16,100.07	0.52	1 年以内	充值尚未使用
合计		2,979,228.32	95.41		

5、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收股利		
其他应收款	11,743,383.14	13,785,097.81
合计	11,743,383.14	13,785,097.81

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日，本期无应收利息。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本期无应收股利。

(3) 其他应收款情况

类别	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,102,111.42	358,728.28	11,743,383.14	14,144,584.12	359,486.31	13,785,097.81
合计	12,102,111.42	358,728.28	11,743,383.14	14,144,584.12	359,486.31	13,785,097.81

①坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	未来12月内 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1-押金和保证金	8,593,000.00			回收可能性
组合2-备用金	1,544,645.96			回收可能性
组合3-关联方				
组合4-账龄组合	1,414,471.00	3.00	42,434.13	回收可能性
合计	11,552,116.96	3.00	42,434.13	

B. 期末本公司无处于第二阶段的其他应收款

C. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
单项计提:				
备用金及职工负担部分的保险公积金	549,994.46	57.51	316,294.15	员工不在职

合计	549,994.46	57.51	316,294.15	
②坏账准备的变动				
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	34,123.29		325,363.02	359,486.31
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	42,434.13		551.13	42,985.26
本期转回	34,123.29		9,620.00	43,743.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	42,434.13		316,294.15	358,728.28

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款：

单位名称	转回或收回金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
淄博金嘉骋汽车贸易有限公司	3,294.00	款项收回	银行汇款	未来12个月内预期信用损失	是
天津铭信汽车销售服务有限公司	3,600.00	款项收回	银行汇款	未来12个月内预期信用损失	是
合计	6,894.00				

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
备用金及员工借款	1,912,809.28	1,954,408.19
押金保证金	8,593,000.00	10,860,100.00
事故车辆暂付赔偿款	1,232,600.00	639,800.00

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位往来		50,205.97
其他零星款项	363,702.14	640,069.96
合计	12,102,111.42	14,144,584.12

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中都（株洲）物流有限公司	否	押金保证金	2,750,000.00	1 年以内	22.72	
			500,000.00	1-2 年	4.13	
北京中都星徽物流有限公司	否	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	16.53	
重庆哈弗物流有限公司	否	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	8.26	
			300,000.00	3-4 年	2.48	
浙江吉速物流有限公司	否	押金保证金	600,000.00	1 年以内	4.96	
比亚迪汽车工业有限公司	否	押金保证金	500,000.00	1 年以内	4.13	
合计			7,650,000.00		63.21	

6、存货

（1）存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	190,696.05		190,696.05
库存商品			
周转材料			
合计	190,696.05		190,696.05

（续）

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	135,596.17		135,596.17
库存商品			
周转材料			
合计	135,596.17		135,596.17

7、合同资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同资产	322,849.85	265,467.48
减：合同资产减值准备	9,685.50	7,964.02
小计	313,164.35	257,503.46
减：列示于其他非流动资产的部分		
— 账面余额		
— 减值准备		
合计	313,164.35	257,503.46

(1) 合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

①本期无单项计提减值准备的合同资产

②组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	322,849.85	3.00	9,685.50	预期信用损失
合计	322,849.85		9,685.50	

(2) 报告期无坏账准备转回或转销金额重要的情况

(3) 报告期无实际核销的合同资产情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

同一客户期末同时存在合同资产余额、应收账款余额的，将二者合并计算并披露，见附注五、3、(3)。

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期应收款（附注五、10）	2,796,805.14	3,370,727.77
合计	2,796,805.14	3,370,727.77

9、其他流动资产

项 目	2023. 12.31	2022.12.31
预缴企业所得税		778,181.49
待认证进项税	656,190.23	
待抵扣进项税	1,916,394.17	2,876,572.96
合计	2,572,584.40	3,654,754.45

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31			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	
应收融资租赁款	5,235,106.98	264,225.45	4,970,881.53	2,207,162.42		2,207,162.42	
合计	5,235,106.98	264,225.45	4,970,881.53	2,207,162.42		2,207,162.42	

(2) 坏账准备

①2023 年 12 月 31 日，本期无单项计提坏账准备

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	8,807,515.06	3.00	264,225.45
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	8,807,515.06	3.00	264,225.45

(3) 报告期无坏账准备转回或转销金额重要的情况

(4) 报告期无实际核销的长期应收款情况

11、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,647,179.07	6,917,844.96	11,565,024.03
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产/无形资产转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	4,647,179.07	6,917,844.96	11,565,024.03
(1) 处置			
(2) 终止租赁转入固定资产/无形资产	4,647,179.07	6,917,844.96	11,565,024.03
4、年末余额			
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	3,053,584.54	2,317,477.75	5,371,062.29
2、本年增加金额	110,370.53	69,178.44	179,548.97
(1) 计提或摊销	110,370.53	69,178.44	179,548.97

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 固定资产/无形资产转入			
3、本年减少金额	3,163,955.07	2,386,656.19	5,550,611.26
(1) 处置			
(2) 终止租赁转入固定资产/无形资产	3,163,955.07	2,386,656.19	5,550,611.26
4、年末余额			
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值			
2、年初账面价值	1,593,594.53	4,600,367.21	6,193,961.74

12、固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	60,427,700.74	69,590,764.46
固定资产清理		
合计	60,427,700.74	69,590,764.46

(1) 固定资产及累计折旧

A.持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	75,717,118.46	1,771,859.53	104,234,233.65	2,624,783.60	184,347,995.24

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2、本年增加金额	4,647,179.07		5,537,126.80		10,184,305.87
(1) 购置			1,160,292.06		1,160,292.06
(2) 在建工程转入			3,131,916.79		3,131,916.79
(3) 经营租赁转为自用			1,244,917.95		1,244,917.95
(4) 投资性房地产转入	4,647,179.07				4,647,179.07
3、本年减少金额	11,007,311.00		28,827,427.65	541,494.15	40,376,232.80
(1) 处置或报废			8,421,971.63	209,413.00	8,631,384.63
(2) 自用转为经营租赁	5,523,400.00		20,405,456.02		25,928,856.02
(3) 企业合并减少	5,483,911.00			332,081.15	5,815,992.15
4、年末余额	69,356,986.53	1,771,859.53	80,943,932.80	2,083,289.45	154,156,068.31
二、累计折旧					
1、年初余额	44,566,457.90	641,332.74	82,356,129.08	2,424,749.50	129,988,669.22
2、本年增加金额	5,850,372.64	126,554.32	3,940,750.39	26,486.54	9,944,163.89
(1) 计提	2,686,417.57	126,554.32	2,758,078.33	26,486.54	5,597,536.76
(2) 经营租赁转为自用			1,182,672.06		1,182,672.06
(3) 其他	3,163,955.07				3,163,955.07
3、本年减少金额	4,122,092.47		12,541,640.03	514,419.44	17,178,151.94
(1) 处置或报废			7,379,335.05	198,942.35	7,578,277.40
(2) 自用转为经营租赁	366,753.79		5,162,304.98		5,529,058.77
(3) 企业合并减少	3,755,338.68			315,477.09	4,070,815.77
4、年末余额	46,294,738.07	767,887.06	73,755,239.44	1,936,816.60	122,754,681.17
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 自用转为经营租赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	23,062,248.46	1,003,972.47	7,188,693.36	146,472.85	31,401,387.14
2、年初账面价值	31,150,660.56	1,130,526.79	21,878,104.57	200,034.10	54,359,326.02

B. 经营租赁租出的固定资产

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额		20,129,873.75		20,129,873.75
2、本年增加金额	5,523,400.00	20,405,456.02		25,928,856.02
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 自用转为经营租赁	5,523,400.00	20,405,456.02		25,928,856.02
(4) 其他				
3、本年减少金额		1,244,917.95		1,244,917.95
(1) 处置或报废				
(2) 经营租赁转为自用		1,244,917.95		1,244,917.95
(3) 其他				
4、年末余额	5,523,400.00	39,290,411.82		44,813,811.82
二、累计折旧				
1、年初余额		4,898,435.31		4,898,435.31
2、本年增加金额	458,442.25	11,613,292.72		12,071,734.97
(1) 计提	91,688.46	6,450,987.74		6,542,676.20

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 自用转为经营租赁	366,753.79	5,162,304.98		5,529,058.77
(3) 其他				
3、本年减少金额		1,182,672.06		1,182,672.06
(1) 处置或报废				
(2) 经营租赁转为自用		1,182,672.06		1,182,672.06
(3) 其他				
4、年末余额	458,442.25	15,329,055.97		15,787,498.22
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 自用转为经营租赁				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 经营租赁转为自用				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	5,064,957.75	23,961,355.85		29,026,313.60
2、年初账面价值		15,231,438.44		15,231,438.44

②本期无暂时闲置的固定资产情况

说明：本公司本期无未办妥权证的资产。

13、在建工程

项目	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	676,212.68	3,122,593.18
工程物资		
合计	676,212.68	3,122,593.18

(1) 在建工程情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未办理权证的车辆	1,674,828.68	998,616.00	676,212.68	4,121,209.18	998,616.00	3,122,593.18
合计	1,674,828.68	998,616.00	676,212.68	4,121,209.18	998,616.00	3,122,593.18

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,497,175.06	4,248,360.10	6,745,535.16
2、本期增加金额	9,578,513.86	2,130,487.47	11,709,001.33
(1) 新增租赁	9,578,513.86		9,578,513.86
(2) 合同变更		2,130,487.47	2,130,487.47
3、本期减少金额			
(1) 合同变更			
4、年末余额	12,075,688.92	6,378,847.57	18,454,536.49
二、累计折旧			
1、年初余额	1,664,783.37	1,049,548.07	2,714,331.44
2、本期增加金额	1,688,573.09	1,099,237.05	2,787,810.14
(1) 计提	1,688,573.09	1,099,237.05	2,787,810.14
3、本期减少金额			
(1) 合同变更			
4、年末余额	3,353,356.46	2,148,785.12	5,502,141.58
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、年末余额			

四、账面价值			
1、年末账面价值	8,722,332.46	4,230,062.45	12,952,394.91
2、年初账面价值	832,391.69	3,198,812.03	4,031,203.72

15、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	59,538,328.00	651,800.00	60,190,128.00
2、本期增加金额	6,917,844.96		6,917,844.96
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 股东投入增加			
(4) 在建工程转入			
(5) 其他	6,917,844.96		6,917,844.96
3、本期减少金额	6,917,844.96		6,917,844.96
(1) 处置			
(2) 企业合并减少	6,917,844.96		6,917,844.96
(3) 自用转为经营租赁			
4、年末余额	59,538,328.00	651,800.00	60,190,128.00
二、累计摊销			
1、年初余额	8,827,803.10	651,800.00	9,479,603.10
2、本期增加金额	4,507,528.77		4,507,528.77
(1) 计提	2,120,872.58		2,120,872.58
(2) 企业合并增加			
(3) 其他	2,386,656.19		2,386,656.19
3、本期减少金额	2,398,185.93		2,398,185.93
(1) 处置			
(2) 合并范围减少	2,398,185.93		2,398,185.93
4、年末余额	10,937,145.94	651,800.00	11,588,945.94

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		48,601,182.06	48,601,182.06
2、年初账面价值		50,710,524.90	50,710,524.90

16、长期待摊费用

项目	2023.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31
办公楼及传达室装修	133,879.63		91,666.56		42,213.07
变压器改造工程款	32,530.46		32,530.46		
开发库办公楼装修款	60,942.75		60,942.75		
立体库监控设备	13,924.15		13,924.15		
开发库区安装改造 LED 灯带安装	44,174.53		44,174.53		
塘沽滨海库修排水井	35,262.06		13,649.88		21,612.18
塘沽滨海库防汛设备施工		59,405.94			49,504.93
塘沽滨海库场地维修工程		108,400.00			102,377.78
合计	320,713.58	167,805.94	272,811.56		215,707.96

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产减值准备	252,075.38	1,008,301.50	251,645.01	1,006,580.02
信用减值准备	2,196,422.99	8,785,691.90	1,497,726.12	5,997,094.07
租赁负债产生可抵 扣暂时性差异	3,224,699.34	12,898,797.36	1,191,565.61	4,766,262.45
可抵扣亏损	96,905.64	387,622.55	248,677.46	994,709.80
递延收益	45,771.69	183,086.75		
合计	5,815,875.04	23,263,500.06	3,189,614.20	12,764,646.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
租赁资产产生可抵扣暂时性 差异	3,238,098.73	12,952,394.91	1,007,800.93	4,031,203.72
合 计	3,238,098.73	12,952,394.91	1,007,800.93	4,031,203.72

18、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款		
抵押借款		
保证及抵押借款	78,000,000.00	103,000,000.00
质押借款	7,560,980.15	
应付利息	119,701.83	153,271.24
合计	85,680,681.98	103,153,271.24

(2) 保证借款情况

币种	借款条件	担保方及抵押物	期末余额
人民币	保证、抵押	崔洪金、郝凤荣、天津连之达物流服务有限公司-津(2021)东丽区不动产权第 7380213号	10,000,000.00
人民币	保证、抵押	崔洪金、郝凤荣、天津连之达物流服务有限公司-津(2021)东丽区不动产权第 7380213号	10,000,000.00

人民币	抵押、担保	崔洪金、郝凤荣天津安俊挂车制造有限公司的津（2018）东丽区不动产权第1030196号	33,000,000.00
人民币	保证、抵押	崔洪金、郝凤荣、崔文连、关节动力安达（天津）生物科技有限公司的房地证津字第115011100693号	25,000,000.00
合计			78,000,000.00

(3) 质押借款情况

币种	借款条件	质押物	期末余额
人民币	质押	外观设计专利	5,000,000.00
人民币	质押	应收账款	2,560,980.15
合计			7,560,980.15

19、应付票据

种类	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	20,000,000.00	
商业承兑汇票		
信用证	45,000,000.00	
合计	65,000,000.00	

(1) 抵押情况

币种	借款条件	抵押物	期末余额
人民币	抵押	本公司房地产证津字第110031405437号、保证金	20,000,000.00
合计			20,000,000.00

(2) 保证情况

币种	借款条件	担保方及抵押物	期末余额
人民币	保证、抵押	崔洪金、郝凤荣、天津安达集团股份公司、本公司房地证（津）字第110031405437号	40,000,000.00
人民币	保证、抵押	崔洪金、郝凤荣、崔文连、关节动力安达（天津）生物科技有限公司的房地证津字第115011100693号	5,000,000.00
合计			45,000,000.00

20、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
外协运费	78,343,693.01	74,839,158.55
应付仓储及服务费	654,218.87	2,842,860.88
其他	53,000.00	403,014.00
合计	79,050,911.88	78,085,033.43

（2）本期末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
天津金堂运输服务有限公司	196,057.32	对方未催收
安信联合物流有限公司	85,280.94	对方未催收
北京宝通伟达物流有限公司	48,549.00	对方未催收
河北一公里汽车救援服务有限公司	19,800.00	对方未催收
河北丰航运输有限公司	30,000.00	对方未催收
广州铁流汽车服务有限公司	800.00	对方未催收
合计	380,487.26	—

21、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
预收租赁费	1,458,096.21	312,145.13
合计	1,458,096.21	312,145.13

说明：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司出租车辆预收租赁费 1,306,596.44 元，出租厂房预收租赁费 151,499.77 元。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,373,266.58	31,571,774.55	31,316,186.82	2,628,854.31
二、离职后福利设定提存计划		4,870,004.88	4,870,004.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,373,266.58	36,441,779.43	36,186,191.70	2,628,854.31

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,252,294.85	26,069,690.22	25,814,458.04	2,507,527.03
2、职工福利费		596,722.43	596,722.43	
3、社会保险费		3,218,673.17	3,218,673.17	
其中：医疗保险费		2,927,456.22	2,927,456.22	
工伤保险费		143,716.29	143,716.29	
生育保险费		147,500.66	147,500.66	
4、住房公积金		1,196,764.00	1,196,764.00	
5、工会经费和职工教育经费	120,971.73	489,924.73	489,569.18	121,327.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,373,266.58	31,571,774.55	31,316,186.82	2,628,854.31

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,722,326.46	4,722,326.46	

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		147,678.42	147,678.42	
合计		4,870,004.88	4,870,004.88	

23、应交税费

项目	2023.12.31	2022.12.31
企业所得税	2,223,239.46	411,846.09
增值税	10,357,441.63	6,984,030.68
城市维护建设税	752,612.82	502,070.81
教育费附加	322,548.36	215,092.96
地方教育附加	215,032.24	143,395.32
土地使用税		83,146.19
个人所得税	7,992.12	5,786.25
房产税		2,901.16
印花税	155,548.28	130,011.15
其他税费		1.39
合计	14,034,414.91	8,478,282.00

24、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,824,653.96	7,583,141.77
合计	7,824,653.96	7,583,141.77

(1) 本期无应付利息

(2) 本期无应付股利

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
司机风险押金	3,037,609.68	3,384,405.68
押金及保证金	1,088,000.00	1,151,600.00
职工代垫的质损款、油费	1,752,054.70	2,038,275.58
应付职工报销保险费	14,951.72	57,257.37
资金往来	950,000.00	350,000.00
电费等其他零星支出	943,583.37	601,603.14
租赁费		
其他服务费	38,454.49	
合计	7,824,653.96	7,583,141.77

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
司机风险押金	3,000,373.68	未到偿还期
江西楠云物流有限公司	318,000.00	未到偿还期
广州利和物流有限公司	750,000.00	未到偿还期
合计	4,068,373.68	—

25、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
1 年内到期的长期借款（附注五、27）		1,518,981.97
1 年内到期的租赁负债（附注五、28）	11,421,555.45	6,383,973.48
合计	11,421,555.45	7,902,955.45

26、其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税	26,657.33	21,919.33
已背书未到期	50,755.66	1,679,431.42
合计	77,412.99	1,701,350.75

27、长期借款

项目	2023.12.31	2022.12.31
保证借款		2,865,988.78
长期借款应付利息		23,683.47
减：一年内到期的长期借款		1,518,981.97
合计		1,370,690.28

28、租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付租赁款未折现金额	23,293,523.55	10,576,021.18
减：未确认融资费用	1,525,725.90	447,868.52
减：一年内到期部分	11,421,555.45	6,383,973.48
合计	10,346,242.20	3,744,179.18

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		313,863.00	130,776.25	183,086.75	收到的政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

30、股本

项目	2023.1.1	本期增减					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	52,600,000.00						52,600,000.00

31、资本公积

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	69,713,815.72			69,713,815.72
其他资本公积	51,425.52			51,425.52
合计	69,765,241.24			69,765,241.24

32、专项储备

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31	变动原因
安全生产费		1,480,239.37	1,480,239.37		
合计		1,480,239.37	1,480,239.37		

说明：本公司按2022年自运收入的1%的计提安全生产费。

33、盈余公积

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积金	19,649,821.75	1,538,665.98		21,188,487.73
合计	19,649,821.75	1,538,665.98		21,188,487.73

34、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	7,405,860.09	
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	7,405,860.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,147,606.30	
减：提取法定盈余公积	1,538,665.98	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	27,014,800.41
---------	---------------

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	764,320,370.98	722,261,388.14	713,209,005.56	677,657,617.66
其他业务	9,302,270.42	7,210,638.86	5,752,739.70	2,804,139.81
合计	773,622,641.40	729,472,027.00	718,961,745.26	680,461,757.47

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
运输服务	715,606,084.94	692,418,578.74	672,720,360.54	648,148,077.15
其中：				
整车运输	680,262,437.45	665,078,400.31	636,005,298.89	621,450,390.73
烟草运输	35,343,647.49	27,340,178.43	36,715,061.65	26,697,686.42
仓储及服务	48,714,286.04	29,842,809.40	40,488,645.02	29,509,540.51
合计	764,320,370.98	722,261,388.14	713,209,005.56	677,657,617.66

(3) 主营业务收入及成本（分内销出口）列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	764,320,370.98	722,261,388.14	713,209,005.56	677,657,617.66
出口				
合计	764,320,370.98	722,261,388.14	713,209,005.56	677,657,617.66

(4) 主营业务收入及成本按客户类型列示如下：

客户类型	运输服务		仓储及服务	
	收入	成本	收入	成本
物流公司	600,386,471.71	591,651,522.65	34,869,364.87	18,222,636.79
烟草公司	35,343,647.49	27,332,028.88		
合计	635,730,119.20	618,983,551.53	34,869,364.87	18,222,636.79

(5) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下：

合同类型	运输服务		仓储及服务	
	收入	成本	收入	成本
运输合同	635,730,119.20	618,983,551.53		
仓储服务合同			34,869,364.87	18,222,636.79
合计	635,730,119.20	618,983,551.53	34,869,364.87	18,222,636.79

(6) 2023年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	运输服务	仓储及服务	租赁	其他	合计
在某一时段内确认收入	140,980,436.90	48,714,286.04	8,893,721.74		198,588,444.68
在某一时点确认收入	574,625,648.04			408,548.68	575,034,196.72
合计	715,606,084.94	48,714,286.04	8,893,721.74	408,548.68	773,622,641.40

(7) 履约义务相关的信息

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的服务类型及时履行服务义务。对于运输、仓储服务合同，于本公司提供运输、仓储服务时履行履约义务。

本公司主要采用赊销销售，本公司会根据客户的信用情况、采购的服务内容等条件授予客户一定的信用期。

36、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	976,580.06	478,028.14
教育费附加	697,071.88	340,200.64

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

房产税	862,717.30	880,917.57
土地使用税	136,189.12	468,777.85
车船使用税	401,102.88	344,989.51
印花税	526,738.98	629,706.98
其他	240.69	471.08
合计	3,600,640.91	3,143,091.77

37、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	685,605.68	611,523.75
差旅费	428,056.29	265,073.69
业务招待费	628,595.10	528,312.95
广告费	5,813.87	7,031.16
办公费	34,586.75	18,908.00
车辆消耗费	172,363.96	115,105.04
合计	1,955,021.65	1,545,954.59

38、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	12,206,627.53	11,556,379.81
折旧费	805,245.15	1,067,212.79
差旅费	294,317.16	169,639.58
业务招待费	724,688.01	491,772.97
车辆费用	99,917.95	80,223.13
办公费	407,583.49	391,522.38
中介服务费	550,286.19	390,689.03
低值易耗品摊销	137,216.96	94,733.43
通讯费	133,924.30	294,351.04
无形资产摊销	1,396,145.67	1,488,181.56

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

燃料	324,012.02	433,641.29
劳动保护费	96,855.74	107,501.28
保险费	213,706.35	88,159.97
服务费	1,851.26	639,109.43
其他	744,180.66	539,256.60
合计	18,136,558.44	17,832,374.29

39、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	4,173,896.24	2,443,170.08
减：利息收入	96,471.17	104,098.14
承兑汇票贴现息	1,718,116.67	
手续费	219,435.11	16,857.15
合计	6,014,976.85	2,355,929.09

40、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	130,776.25	440,858.13
个人所得税返还	902.53	854.44
合计	131,678.78	441,712.57

说明：计入其他收益的政府补助详见附注七、政府补助。

41、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	13,752,144.48	
合计	13,752,144.48	

42、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-2,374,380.43	367,146.01
其他应收款坏账损失	758.03	-9,603.51
长期应收款坏账损失	-414,975.43	
合计	-2,788,597.83	357,542.50

43、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	-1,721.48	3,396.87
合计	-1,721.48	3,396.87

44、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	1,000,975.66	316,191.69
合计	1,000,975.66	316,191.69

45、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	20,593.24	140,615.57	20,593.24
无需支付的往来款	33,527.50		33,527.50
其他	18,030.00	4,756.77	18,030.00
合计	72,150.74	145,372.34	72,150.74

46、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	84,209.36		84,209.36

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

罚款支出及滞纳金	339,364.81	52,733.43	339,364.81
合计	423,574.17	52,733.43	423,574.17

47、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,574,409.11	3,492,227.24
递延所得税费用	-395,963.04	174,357.79
合计	3,178,446.07	3,666,585.03

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,186,472.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,546,618.18
子公司适用不同税率的影响	-125,000.07
调整以前期间所得税的影响	2,216.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	203,078.08
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-171.94
处置子公司亏损	-3,448,294.51
所得税费用	3,178,446.07

48、现金流量表项目

（1）收到的重要投资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
处置子公司款项	14,958,658.97	
合计	14,958,658.97	

（2）收到的其他与经营活动有关的现金

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023年度	2022年度
政府补助	313,863.00	440,858.13
利息收入	96,471.17	104,098.14
经营往来	431,012.84	1,657,534.18
押金保证金	2,267,100.00	860,900.00
其他	18,146.61	861.21
合计	3,126,593.62	3,064,251.66

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现费用	5,289,553.60	4,812,663.47
付现营业外支出	270,851.28	8,382.70
押金保证金	410,396.00	1,002,978.00
银行手续费	219,435.11	16,857.15
经营往来	283,169.07	558,028.68
合计	6,473,405.06	6,398,910.00

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收到的资金往来	5,031,033.57	
与租赁相关的总现金流入	2,276,408.13	3,882,153.14
合计	7,307,441.70	3,882,153.14

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收到的资金拆借款	96,600,000.00	3,700,000.00
合计	96,600,000.00	3,700,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
偿还的资金拆借款	96,000,000.00	3,350,000.00

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

与租赁相关的总现金流出	3,673,633.71	7,119,462.25
支付同一控制下企业合并股权收购款		25,900,000.00
贴现息	1,718,116.67	
合计	101,391,750.38	36,369,462.25

说明：2023 年度与租赁相关的总现金流出 3,742,479.52 元。

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,008,026.66	11,167,535.56
加：信用减值损失	2,788,597.83	-357,542.50
资产减值准备	1,721.48	-3,396.87
使用权资产折旧	2,787,810.14	2,996,303.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,250,583.49	16,890,534.43
无形资产摊销	2,190,051.02	2,247,699.72
长期待摊费用摊销	272,811.56	346,750.86
资产处置损失(收益以“-”号填列)	-1,000,975.66	-316,191.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	36,998.45	-140,615.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,892,012.91	2,443,170.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,752,144.48	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,626,260.84	-269,499.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,230,297.80	443,857.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	-55,099.88	33,320.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-76,345,749.55	8,170,084.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	71,763,804.57	-58,036,484.38
其他	-20,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	9,442,485.50	-14,384,474.13

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁	11,709,001.33	6,745,535.16
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	28,117,213.07	25,497,098.56
减：现金的年初余额	25,497,098.56	15,072,850.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,620,114.51	10,424,248.39

说明：其他为票据保证金。

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	28,117,213.07	25,497,098.56
其中：库存现金	37,500.82	48,180.92
可随时用于支付的银行存款	28,079,712.25	25,448,917.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	28,117,213.07	25,497,098.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	14,958,966.43
其中：芜湖安之达物流有限公司	14,958,966.43
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	307.46
其中：芜湖安之达物流有限公司	307.46

天津安达物流股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：芜湖安之达物流有限公司	
处置子公司收到的现金净额	14,958,658.97

（4）筹资活动产生的负债本期变动情况

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	明细	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
			现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
取得借款收到的现 金及偿还债务所支 付的现金	短期借款	103,000,000.00	90,560,980.15		108,000,000.00		85,560,980.15
	长期借款	1,370,690.28			1,370,690.28		
	一年内到期的长期借 款	1,495,298.50			1,495,298.50		
分配股利、利润或 偿付利息所支付的 现金	短期借款	153,271.24					119,701.83
	一年内到期的长期借 款	23,683.47		3,901,828.39	3,959,081.27		
收到的其他与筹资 活动有关的现金及	其他应付款	350,000.00	96,600,000.00		96,000,000.00		950,000.00
	使用权资产	4,031,203.72		11,709,001.33		2,787,810.14	12,952,394.91
支付的其他与筹资	租赁负债	3,744,179.18		18,092,834.59	3,673,633.71	2,779,555.89	10,346,242.20

天津安达物流股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

活动有关的现金	一年内到期的租赁负 债	6,383,973.48					11,421,555.45
	财务费用				1,718,116.67		1,718,116.67
	合计	120,552,299.87	187,160,980.15	33,703,664.31	216,216,820.43	5,567,366.03	123,068,991.21

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	28,127,206.21	综合授信抵押物
无形资产	48,601,182.06	综合授信抵押物
应收账款	2,560,980.15	应收账款保理
货币资金	20,000,000.00	应付票据保证金

51、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	68,845.81
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	298,566.43
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	2,385,758.13
与租赁相关的总现金流出	3,742,479.52
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

租赁收入

项 目	本期金额
租赁收入	8,910,978.29
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

②融资租赁

A.本期无出租人相关损益情况

B.未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	2023.12.31
租赁收款额	8,953,755.11
未担保余值	
减：未实现融资收益	771,093.01

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收融资租赁款余额	8,182,662.10
减：应收融资租赁款减值准备	414,975.43
应收融资租赁款净额	7,767,686.67
减：一年内到期部分	2,796,805.14
合计	4,970,881.53

C.资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额

期 间	金 额
第 1 年	3,252,875.76
第 2 年	1,683,184.45
第 3 年	1,571,679.84
第 4 年	1,412,387.94
第 5 年	934,512.24
剩余年度将收到的未折现租赁收款额	99,114.88
合 计	8,953,755.11

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共2户，本年度合并范围比上年度减少1户。

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津安之达物流服务有限公司	1,000.00	天津市	天津市	普通货运、物流仓储服务	50.01		设立
天津连之达物流服务有限公司	4,000.00	天津市	天津市	物流仓储服务	100.00		购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
天津安之达物流服务有限公司	49.99	1,860,420.36		6,612,598.99

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津安之达物流服务有限公司	86,704,828.23	8,429,517.88	95,134,346.11	73,829,770.56	8,076,732.03	81,906,502.59

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司							
---	--	--	--	--	--	--	--

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津安之达物流服务有限公司	74,127,105.05	4,612,303.28	78,739,408.33	65,488,970.66	3,744,179.18	69,233,149.84

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津安之达物流服务有限公司	157,688,746.30	3,721,585.03	3,721,585.03	3,172,446.96

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津安之达物流服务有限公司	124,826,082.53	6,372,283.51	6,372,283.51	6,242,267.82

2. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
芜湖安之达物流有限公司	14,958,966.43	100.00	出售	2023.7.25	资产交割清单	13,752,144.48

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
芜湖安之达物流有限公司						

七、政府补助

1、政府补助无期末应收金额

2、涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

天津安达物流股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

知识产权抵押补贴		313,863.00		130,776.25		183,086.75	与收益相关
合计		313,863.00		130,776.25		183,086.75	

3、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
知识产权抵押补贴	130,776.25		其他收益	与收益相关
合计	130,776.25			

4、本期无退回的政府补助。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
天津安达集团股份有限公司	天津市	投资控股	15,000.00	58.14	58.14

本公司的最终控制方为崔洪金和郝凤荣，报告期内，母公司注册资本无变化。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注（七）、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
天津鸿达精工机械有限公司	同受一方控制
天津安骏挂车制造有限公司	同受一方控制
天津安达北方工贸有限公司	同受一方控制
天津安运保网络科技有限公司	同受一方控制
关节动力安达（天津）生物科技有限公司	同受一方控制
安军（天津）智慧城市运营服务有限公司	同受一方控制
安飞达（天津）国际贸易有限公司	同受一方控制
关节动力安达（天津）医疗器械销售有限公司	同受一方控制
天津依源化妆品有限公司	同受一方控制
崔洪金	董事长、董事

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

郝凤荣	董事
王俊鹏	前监事会主席
赵继红	监事会主席
吴建国	监事
李铁栓	职工代表监事
郑玉强	董事兼总经理
田荣强	董事兼副总经理
王金艳	财务负责人兼董事会秘书
徐鹏	前任董事
郑宝彦	前任监事
崔文连	董事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023 年度	2022 年度
天津鸿达精工机械有限公司	接受车辆维修服务	975,404.34	773,995.23
天津安骏挂车制造有限公司	接受场地租赁服务		311,180.57
合计		975,404.34	1,085,175.80

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
天津市中小企业信用融资担保中心、崔洪金、郝凤荣	10,000,000.00	2022/3/31	2023/3/24	是
崔洪金、郝凤荣、天津连之达物流服务有限公司的津（2021）东丽区不动产权第 7380213 号	10,000,000.00	2022/5/20	2023/5/19	是
崔洪金、郝凤荣、天津连之达物流服务有限公司的津（2021）东丽区不动产权第 7380213 号	10,000,000.00	2022/5/26	2023/5/25	是
崔洪金、郝凤荣、天津安达集团股	35,000,000.00	2022/6/27	2023/6/27	是

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
份公司、本公司房地证（津）字第 110031405437 号				
崔洪金、郝凤荣、天津安达物流股份有限公司的房地产证津字第 110031405437 号	5,000,000.00	2022/9/21	2023/6/12	是
崔洪金、天津安俊挂车制造有限公司的津（2018）东丽区不动产权第 1030196 号	5,000,000.00	2022/11/25	2023/1/5	是
崔洪金、天津安俊挂车制造有限公司的津（2018）东丽区不动产权第 1030196 号	28,000,000.00	2022/11/25	2023/5/22	是
崔洪金	1,907,655.45	2022/11/17	2023/10/30	是
崔洪金	958,333.33	2022/11/2	2023/10/30	是
崔洪金、郝凤荣、天津连之达物流服务有限公司-津（2021）东丽区不动产权第 7380213 号	10,000,000.00	2023/05/16	2024/05/15	否
崔洪金、郝凤荣、天津连之达物流服务有限公司-津（2021）东丽区不动产权第 7380213 号	10,000,000.00	2023/05/16	2024/05/15	否
崔洪金、郝凤荣天津安俊挂车制造有限公司的津（2018）东丽区不动产权第 1030196 号	33,000,000.00	2023/05/31	2024/05/30	否
崔洪金、郝凤荣、崔文连、关节动力安达（天津）生物科技有限公司的房地证津字第 115011100693 号	25,000,000.00	2023/09/25	2024/09/24	否
崔洪金、郝凤荣、天津安达集团股份有限公司、本公司房地证（津）字第 110031405437 号	40,000,000.00	2023/6/15	2024/6/11	否
崔洪金、郝凤荣、崔文连、关节动力安达（天津）生物科技有限公司的房地证津字第 115011100693 号	5,000,000.00	2023/10/27	2023/11/17	否

（3）关联方资金往来情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
天津安达集团股份有限公司	150,000.00	2022 年 11 月 28 日	2023 年 1 月 12 日	
天津安达集团股份有限公司	200,000.00	2022 年 11 月 28 日	2023 年 1 月 29 日	
天津安达集团股份有限公司	1,800,000.00	2023 年 3 月 23 日	2023 年 3 月 28 日	
天津安达集团股份有限公司	110,000.00	2023 年 3 月 24 日	2023 年 5 月 15 日	
天津安达集团股份有限公司	68,000.00	2023 年 3 月 24 日	2023 年 5 月 18 日	

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
天津安达集团股份有限公司	21,000.00	2023 年 3 月 24 日	2023 年 5 月 18 日	
天津安达集团股份有限公司	245,000.00	2023 年 3 月 24 日	2023 年 5 月 22 日	
天津安达集团股份有限公司	300,000.00	2023 年 3 月 24 日	2023 年 5 月 25 日	
天津安达集团股份有限公司	223,400.00	2023 年 3 月 24 日	2023 年 5 月 30 日	
天津安达集团股份有限公司	114,900.00	2023 年 3 月 24 日	2023 年 5 月 30 日	
天津安达集团股份有限公司	167,700.00	2023 年 3 月 24 日	2023 年 5 月 31 日	
天津安达集团股份有限公司	4,000.00	2023 年 3 月 24 日	2023 年 6 月 6 日	
天津安达集团股份有限公司	200,000.00	2023 年 3 月 24 日	2023 年 6 月 12 日	
天津安达集团股份有限公司	170,000.00	2023 年 3 月 24 日	2023 年 6 月 14 日	
天津安达集团股份有限公司	35,000.00	2023 年 3 月 24 日	2023 年 6 月 14 日	
天津安达集团股份有限公司	50,000.00	2023 年 3 月 24 日	2023 年 6 月 16 日	
天津安达集团股份有限公司	91,000.00	2023 年 3 月 24 日	2023 年 6 月 19 日	
天津安达集团股份有限公司	3,909,000.00	2023 年 5 月 15 日	2023 年 6 月 19 日	
天津安达集团股份有限公司	30,000.00	2023 年 5 月 15 日	2023 年 6 月 28 日	
天津安达集团股份有限公司	16,061,000.00	2023 年 5 月 15 日	2023 年 6 月 29 日	
天津安达集团股份有限公司	2,939,000.00	2023 年 5 月 22 日	2023 年 6 月 29 日	
天津安达集团股份有限公司	41,000.00	2023 年 5 月 22 日	2023 年 7 月 6 日	
天津安达集团股份有限公司	15,450,000.00	2023 年 5 月 22 日	2023 年 7 月 6 日	
天津安达集团股份有限公司	4,000,000.00	2023 年 5 月 22 日	2023 年 7 月 7 日	
天津安达集团股份有限公司	4,000,000.00	2023 年 5 月 22 日	2023 年 7 月 7 日	
天津安达集团股份有限公司	1,570,000.00	2023 年 5 月 22 日	2023 年 7 月 24 日	
天津安达集团股份有限公司	8,430,000.00	2023 年 6 月 12 日	2023 年 7 月 24 日	
天津安达集团股份有限公司	18,770,000.00	2023 年 6 月 12 日	2023 年 7 月 25 日	
天津安达集团股份有限公司	2,580,000.00	2023 年 6 月 12 日	2023 年 8 月 8 日	
天津安达集团股份有限公司	5,310,000.00	2023 年 6 月 12 日	2023 年 9 月 18 日	
天津安达集团股份有限公司	4,610,000.00	2023 年 6 月 12 日	2023 年 9 月 25 日	
天津安达集团股份有限公司	300,000.00	2023 年 6 月 13 日	2023 年 9 月 25 日	
天津安达集团股份有限公司	3,400,000.00	2023 年 10 月 17 日	2023 年 10 月 30 日	
天津安达集团股份有限公司	300,000.00	2023 年 10 月 18 日	2023 年 12 月 4 日	
天津安达集团股份有限公司	350,000.00	2023 年 10 月 18 日	2023 年 12 月 29 日	
天津安达集团股份有限公司	950,000.00	2023 年 10 月 18 日		
合计	96,950,000.00			

(4) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	736,862.20	752,799.44

5、关联方应收应付情况

（1）应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	天津鸿达精工机械有限公司	28,000.00	334,513.28
其他应付款	天津安达集团股份有限公司	950,000.00	350,000.00

九、公允价值的披露

1、本公司期末无以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止2023年12月31日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止2023年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、终止经营

（1）终止经营损益

2023 年度

项 目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营损益
芜湖安之达物流有限公司	872,063.52	97,448.40	625,000.32	31,078.08	593,922.24	593,922.24

2022 年度

项 目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营损益
芜湖安之达物流有限公司	1,674,285.75	421,951.18	893,104.33	22,487.57	870,616.76	870,616.76

（2）终止经营现金流量

2023 年度

项 目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
芜湖安之达物流有限公司	807,167.09		-1,012,510.60

2022 年度

项 目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
芜湖安之达物流有限公司	1,187,773.45		-1,210,000.00

（3）终止经营的资产或处置组减值准备情况

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	其他	
坏账准备	6,877.32		6,877.32		
合 计	6,877.32		6,877.32		

2、本期终止经营的处置情况

2023 年度

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	处置损益总额	所得税费用/收益	处置净损益
处置芜湖子公司	13,752,144.48	3,448,294.51	10,303,849.97
合 计	13,752,144.48	3,448,294.51	10,303,849.97

2022 年度

项目	处置损益总额	所得税费用/收益	处置净损益
合 计			

3、截止审计报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款：

种类	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	220,734,337.08	5,958,921.56	214,775,415.52	150,308,696.20	3,790,730.28	146,517,965.92
合计	220,734,337.08	5,958,921.56	214,775,415.52	150,308,696.20	3,790,730.28	146,517,965.92

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023 年 12 月 31 日，单项计提的坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
北京宝通伟达物流有限公司	112,027.24	100.00	112,027.24	公司涉及刑事案件，处于非正常经营状态
合计	112,027.24	100.00	112,027.24	

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1——关联方往来

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
----	------	---------------	------

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方往来	25,725,832.58		
合计	25,725,832.58		

组合 2——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	194,896,477.26	3.00	5,846,894.32
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	194,896,477.26	3.00	5,846,894.32

③坏账准备的变动

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	3,790,730.28	5,846,894.32	3,678,703.04		5,958,921.56

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款：

单位名称	转回或收回金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
天津丰田物流有限公司	216,423.66	应收账款回款	银行存款	整个存续期预期信用损失率	是
广汽丰田物流有限公司	1,748,299.55	应收账款回款	银行存款	整个存续期预期信用损失率	是
广州广汽商贸物流有限公司	724,618.87	应收账款回款	银行存款	整个存续期预期信用损失率	是
景德镇恒达物流有限公司	133,958.75	应收账款回款	银行存款	整个存续期预期信用损失率	是
重庆哈弗物流有限公司	413,038.77	应收账款回款	银行存款	整个存续期预期信用损失率	是

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	3,236,339.60			
----	--------------	--	--	--

B、本报告期无实际核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
天津安之达物流服务有限公司	25,725,832.58		25,725,832.58	11.64	
广汽丰田物流有限公司	58,600,963.43		58,600,963.43	26.51	1,758,028.90
广州广汽商贸物流有限公司	56,671,178.40	9,861.66	56,681,040.06	25.64	1,700,135.35
宜昌广迅物流有限公司	13,291,714.00		13,291,714.00	6.01	398,751.42
重庆哈弗物流有限公司	13,367,603.72	231,312.22	13,598,915.94	6.15	401,028.11
合计	167,657,292.13	241,173.88	167,898,466.01	75.95	4,265,179.00

2、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,493,282.07	14,529,942.19
合计	6,493,282.07	14,529,942.19

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日，本期无应收利息。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本期无应收股利。

(3) 其他应收款情况

类别	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,852,007.22	358,725.15	6,493,282.07	14,887,922.32	357,980.13	14,529,942.19
合计	6,852,007.22	358,725.15	6,493,282.07	14,887,922.32	357,980.13	14,529,942.19

①坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	未来12个月内 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1-押金和保证金	3,343,000.00			
组合2-备用金	1,544,645.96			
组合3-关联方				
组合4-账龄组合	1,414,366.80	3.00	42,431.00	回收可能性
合计	6,302,012.76	3.00	42,431.00	

B. 2023年12月31日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备

C. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
单项计提:				
备用金及职工负担部分的保险公积金	549,994.46	57.51	316,294.15	员工目前不在职
合计	549,994.46	57.51	316,294.15	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 内预期信用 损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额	32,617.11		325,363.02	357,980.13
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	42,431.00		551.13	42,982.13
本期转回	32,617.11		9,620.00	42,237.11
本期转销				
本期核销				

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他变动				
2023年12月31余额	42,431.00		316,294.15	358,725.15

A、其中本期坏账准备重要的收回或转回情况：

单位名称	转回或收回金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
淄博金嘉骋汽车贸易有限公司	3,294.00	款项收回	银行汇款	未来12个月内预期信用损失	是
天津铭信汽车销售服务有限公司	3,600.00	款项收回	银行汇款	未来12个月内预期信用损失	是
合计	6,894.00				

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
资金往来及业务借款		6,043,544.17
保证金	3,343,000.00	5,610,100.00
备用金及职工借款	1,912,809.28	1,954,408.19
事故车辆暂付赔偿款	1,232,600.00	639,800.00
其他零星款项	363,597.94	640,069.96
合计	6,852,007.22	14,887,922.32

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

款项性质	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
比亚迪汽车工业有限公司	是	押金保证金	500,000.00	1年以内	7.30	
东风物流集团股份有限公司深圳分公司	否	押金保证金	410,000.00	1年以内	5.98	
浙江吉速物流有限公司	否	押金保证金	600,000.00	1年以内	8.76	
重庆哈弗物	否	押金保证	1,000,000.00	1-2年	14.59	

天津安达物流股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

流有限公司		金	300,000.00	3-4 年	4.38	
兰州之星汽车有限公司	否	事故车辆暂付赔偿款	389,000.00	1 年以内	5.68	11,670.00
合计			3,199,000.00		46.69	11,670.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,951,425.52		51,951,425.52	56,008,791.62		56,008,791.62
合计	51,951,425.52		51,951,425.52	56,008,791.62		56,008,791.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
芜湖安之达物流有限公司	4,057,366.10		4,057,366.10	
天津连之达物流服务有限公司	51,951,425.52			51,951,425.52
减：长期投资减值准备				
合计	56,008,791.62		4,057,366.10	51,951,425.52

说明：2023 年 7 月 19 日，本公司与芜湖富安运输有限公司签订股权转让协议，转让全资子公司芜湖安之达物流有限公司 100% 股权。本公司于 2023 年 7 月 25 日完成股权交接。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	670,599,484.07	637,206,188.32	635,328,721.68	611,388,338.34
其他业务	7,647,196.43	6,450,987.74	4,078,453.95	2,443,848.80
合计	678,246,680.50	643,657,176.06	639,407,175.63	613,832,187.14

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

天津安达物流股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本	收入	成本
运输服务	635,730,119.20	619,009,287.65	610,352,813.75	593,903,342.15
其中：				
整车运输	600,386,471.71	592,672,957.42	573,637,752.11	567,200,061.52
烟草运输	35,343,647.49	26,336,330.23	36,715,061.64	26,703,280.63
仓储及服务	34,869,364.87	18,221,136.79	24,975,907.93	17,484,996.19
合计	670,599,484.07	637,230,424.44	635,328,721.68	611,388,338.34

(3) 主营业务收入及成本（分内销出口）列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	670,599,484.07	637,230,424.44	635,328,721.68	611,388,338.34
出口				
合计	670,599,484.07	637,230,424.44	635,328,721.68	611,388,338.34

(4) 主营业务收入及成本按客户类型列示如下：

客户类型	运输服务		仓储及服务	
	收入	成本	收入	成本
物流公司	600,386,471.71	592,672,957.42	34,869,364.87	18,221,136.79
烟草公司	35,343,647.49	26,336,330.23		
合计	635,730,119.20	619,009,287.65	34,869,364.87	18,221,136.79

(5) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下：

合同类型	运输服务		仓储及服务	
	收入	成本	收入	成本
运输合同	635,730,119.20	619,009,287.65		
仓储服务合同			34,869,364.87	18,221,136.79
合计	635,730,119.20	619,009,287.65	34,869,364.87	18,221,136.79

(6) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	运输服务	仓储及服务	租赁	合计
在某一时段内确认收入	139,931,753.32	34,869,364.87	7,647,196.43	182,448,314.62
在某一时点确认收入	495,798,365.88			495,798,365.88

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	635,730,119.20	34,869,364.87	7,647,196.43	678,246,680.50
----	----------------	---------------	--------------	----------------

(7) 履约义务相关的信息

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的服务类型及时履行服务义务。对于运输、仓储服务合同，于本公司提供运输、仓储服务时履行履约义务。

本公司主要采用赊销销售，本公司会根据客户的信用情况、采购的服务内容等条件授予客户一定的信用期。

5、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	10,901,600.33	
成本法核算的长期股权投资收益		3,080,779.70
合计	10,901,600.33	3,080,779.70

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,790,818.57	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	130,776.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

天津安达物流股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		-350,520.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		14,533,375.49
减：非经常性损益的所得税影响数		248,150.81
非经常性损益净额		14,285,224.68
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		14,285,224.68

（1）公司无根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益情况。

(2) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》未列举的项目认定为非经常性损益情况。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.22	0.4020	0.4020
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.29	0.1305	0.1305

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,181,813.27	3,189,614.20	2,356,171.06	2,920,114.65
递延所得税负债		1,007,800.93		563,943.59

(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

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”, 根据该规定, 对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等), 不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定, 对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目, 对可比期间合并财务报表项目及金额影响如上表。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	14,753,120.14
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	130,776.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-350,520.90

天津安达物流股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非经常性损益合计	14,533,375.49
减：所得税影响数	248,150.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	14,285,224.68

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用