

证券代码：836254

证券简称：滴滴集运

主办券商：恒泰长财证券



滴滴集运  
NEEQ: 836254

滴滴集运（天津）科技股份有限公司  
DiDi Logistics (Tianjin) Technology 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、公司负责人李长利、主管会计工作负责人宋秋捷及会计机构负责人（会计主管人员）宋秋捷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、鹏盛会计师事务所（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“五、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

本报告期内不存在未按要求披露的事项。

## 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 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	85

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司或股份公司、滴滴集运	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司
董事会	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司董事会
监事会	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司监事会
股东大会	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司股东大会
《公司章程》、《章程》	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司章程
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌转让	指	公司股票进入全国股份转让系统挂牌并公开转让
三会	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
去年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
本期期末	指	2023 年 12 月 31 日
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	滴滴集运（天津）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	DiDiLogistics(Tianjin)TechnologyCo., Ltd		
法定代表人	李长利	成立时间	2007 年 11 月 30 日
控股股东	控股股东为（广东长平世纪科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李健辉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-装卸搬运和运输代理业（G58）-运输代理业（G582）-货物运输代理（G5821）		
主要产品与服务项目	货物专用运输（集装箱）		
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	滴滴集运	证券代码	836254
挂牌时间	2016 年 3 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李长利	联系地址	天津市武清开发区创业总部基地 C09-3
电话	022-22145300	电子邮箱	lichangli119@163.com
传真	022-82110588		
公司办公地址	天津市武清开发区创业总部基地 C09-3	邮政编码	301700
公司网址	<a href="https://www.didijiyun.com/">https://www.didijiyun.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	911202226688184510		
注册地址	天津市武清开发区福源道北侧		
注册资本（元）	10,000,000.00	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

本公司系一家集物流软件开发、道路普通货物运输、货物专用运输（集装箱）、仓储服务、国际货运代理服务为一体的，一站式物流服务综合平台公司。公司目前拥有十年以上员工 6 人，五年以上员工 3 人，团队拥有较强的凝聚力，秉持公司的核心价值观，持续为客户提供高质量、安全、快捷的服务。公司为广大有进出口需求的企业、货运代理企业、运输服务企业提供依托于互联网及大数据分析的承运人快速匹配的最优运输解决方案，以实现集装箱运输过程中的可视化、运力服务标准化。通过不断升级平台功能，完善客户服务标准体系为客户提供更高品质的综合体验。公司加强互联网运营及组织团队开发市场等方式开拓业务，收入来源是接受有运输及相关业务需求的客户委托，代理其货物进出口相关操作，如提箱、代办港口相关事宜、代理缴纳港杂费等一系列环节，经过公司物流信息服务平台的信息整合，实现甩挂、进转出及小柜搭对等模式，最终完成陆路集装箱运输，并从操作过程中获得收益。报告期内，公司开展业务的关键资源主要有：

1. 公司依托阿里云强大的后台服务器支持，打造集装箱智能匹配平台，拥有客户端，为客户提供可查询，可追踪，可视化平台。让运输服务更加的透明，便捷。

2. 为更好的服务客户，利用互联网可视系统开展管家式服务，一人对客户全程业务，从接单，到运输全过程，到后期结算，让客户全程可以看到听到有声服务，同时服务客户的司机也会做到基本不变，为保障熟悉企业装卸货的过程，减少沟通成本，提高物流时效。

3. 在与兄弟公司一起组合销售中，为新客户提供了更加优化的物流服务解决方案，得到了客户的高度认可和信任，并增加及稳固了业务合作。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期内公司商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,589,866.16	33,181,752.24	-46.99%
毛利率%	10.84%	12.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,116,185.17	1,033,070.31	-208.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-867,582.21	931,083.80	-193.18%
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）	-12.35%	11.38%	-

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）	-9.60%	10.26%	-
基本每股收益	-0.11	-0.09	-210.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	9,281,047.56	12,265,909.58	-24.33%
负债总计	802,961.19	2,671,638.04	-69.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,478,086.37	9,594,271.54	-11.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	0.96	-11.63%
资产负债率%（母公司）	8.65%	21.78%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	14.09	3.96	-
利息保障倍数	-185.88	149.97	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,315,504.72	1,423,676.01	-262.64%
应收账款周转率	7.14	7.55	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-24.33%	-0.69%	-
营业收入增长率%	-46.99%	-1.85%	-
净利润增长率%	-208.05%	-45.65%	-

### 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	1,515,988.42	16.33%	3,831,493.14	31.24%	-60.43%
应收票据			44,000.00	0.36%	-100.00%
应收账款	757,096.96	8.16%	4,092,322.73	33.36%	-81.50%
预付账款	49,434.68	0.53%	257,665.28	2.10%	-80.81%
其他应收款	6,473,720.85	69.75%	1,762,176.76	14.37%	267.37%
其他流动资产	11,412.24	0.12%	8,403.60	0.07%	35.80%
固定资产	12,329.46	0.13%	193,577.73	1.58%	-93.63%
无形资产			328,317.55	2.68%	-100.00%
其他非流动资产	332,500.00	3.58%	1,596,095.00	13.01%	-79.17%
应付账款	345,479.25	3.72%	1,305,792.93	10.65%	-73.54%
应付职工薪酬	147,706.38	1.59%	653,593.09	5.33%	-77.40%

应交税费	1,507.31	0.02%	28,671.93	0.23%	-94.74%
其他应付款	130,500.00	1.41%	510,482.00	4.16%	-74.44%
未分配利润	-	-23.24%	-	-8.48%	107.25%
	2,156,939.09		1,040,753.92		

#### 项目重大变动原因：

1.货币资金：截至报告期末，公司货币资金较上期期末减少 2,315,504.72 元，降幅 60.43%，主要原因是：报告期内，公司对外提供借款 6,540,000.00 元，故期末货币资金余额较去年降幅较大。

2. 应收票据：截至报告期末，公司应收票据较上年期末减少 44,000.00 元，降幅 100.00%，主要原因是：报告期内，公司未收到应收票据。

3.应收账款：截止报告期末，公司应收账款较上期期末减少 3,335,225.77 元，降幅 81.50%，主要原因是：报告期内，应收账款发生额较上年减少 16,175,789.04 元，且报告期内公司加大催款力度，故期末应收账款余额较去年降幅较大。

4.预付账款：截止报告期末，公司预付账款较上期期末减少 208,230.60 元，降幅 80.81%，主要原因是：报告期内，因业务量下滑，公司相应垫付采购需求减少且已垫付的款项回票及时，故期末预付账款余额较去年降幅较大。

5.其他应收款：截至报告期末，公司其他应收款较上期期末增加 4,711,544.09 元，增幅 267.37%，主要原因是：报告期内公司对外提供借款 6,540,000.00 元，因此其他应收款变化较大。

6.其他流动资产：截止报告期末，公司其他流动资产较上期期末增加 3008.64 元，增幅 35.80%，主要原因是：报告期内发生预缴企业所得税 9,666.95 元，故报告期末其他流动资产增加。

7.固定资产：截止报告期末，公司固定资产较上年期末减少 181,248.27 元，降幅 93.63%，主要原因是：报告期内，公司因业务量减少，公司出售闲置运输工具及处理报废固定资产。

8.无形资产：截止报告期末，公司无形资产较上期期末减少了 328,317.55 元，降幅 100%，主要原因是：报告期内，公司报废处理了由于技术更新已不会给企业带来收益的无形资产软件。

9.其他非流动资产：截止报告期末，公司其他非流动资产较上期期末减少 1,263,595.00 元，降幅 79.17%，主要原因是：报告期内公司收回了押箱费 1,680,000.00 元，故报告期末其他非流动资产降幅较大。

10. 应付账款：截至报告期末，公司应付账款较上期期末减少 960,313.68 元，降幅 73.54%，主要原因是：报告期内公司业务量下降，应付账款减少。

11.应付职工薪酬：截至报告期末，公司应付职工薪酬较上期期末减少 505,886.71 元，降幅 77.40%，主要原因是：公司 2022 年末计提奖金 643,573.34 元，2023 年末计提奖金 141,140.00 元，且报告期内有员工离职，导致报告期末应付职工薪酬减少。

12.应交税费：截止报告期末，公司应交税费较上期期末减少 27,164.62 元，降幅 94.74%，主要原因是：公司 2022 年末计提了应交企业所得税 24,922.95 元，2023 年末无计提应交所得税，且受报告期内员工离职影响，应交个人所得税报告期末余额也相应减少，故报告期末应交税费减少较大。

13.其他应付款：截至报告期末，公司其他应付款较上期期末减少 379,982.00 元，降幅 74.44%，主要原因是：报告期内公司退还了运输货车公司及司机交来防止货物损失的押金 410,000.00 元。

14.未分配利润：截至报告期末，公司未分配利润较上期期末减少 1,116,185.17 元，降幅 107.25%；公司 2022 年度未分配利润-1,040,753.92 元，2023 年下半年公司业务量大幅下滑截止报告期末，公司净利润-1,116,185.17 元，因此未分配利润变化主要系由本期经营亏损造成。



## （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	17,589,866.16	-	33,181,752.24	-	-46.99%
营业成本	15,682,279.13	89.16%	29,067,516.57		-46.05%
毛利率%	10.84%	-	12.40%	-	-
管理费用	2,737,849.29	15.56%	3,159,581.74	9.52%	-13.35%
财务费用	-7,667.59	-0.04%	-5,588.15	-0.02%	-37.21%
其他收益	33,898.02	0.19%	130,574.53	0.39%	-74.04%
投资收益			8,230.53	0.02%	-100.00%
信用减值损失	-69,697.06	-0.04%	-12,735.27	-0.04%	447.28%
资产处置收益	-289,549.74	-1.65%	-7,257.46	-0.02%	-3,889.68%
营业利润	-1,153,754.80	-6.56%	1,059,616.41	3.19%	-208.88%
营业外收入	698.08	0.00%	3,463.90	0.01%	-79.85%
营业外支出	22.75	0.00%	2,607.77	0.01%	-99.13%
净利润	-116,185.17	-6.35%	1,033,070.31	3.11%	-208.05%

#### 项目重大变动原因：

1.营业收入：报告期内，公司营业收入同比减少 15,591,886.08 元，同比下降 46.99%，主要原因是报告期内，受俄乌战争及国际贸易形势影响，国外客户从中国的订单采购量比往年有所下降，国外进口采购成本增加，我公司提供的进出口集装箱运输代理、仓储服务等多项增值服务也随之下降。

2.营业成本：报告期内，公司营业成本同比减少 13,385,237.44 元，同比下降 46.05%，主要原因是营业收入减少随之营业成本也相应减少。

3.财务费用：报告期内，公司财务费用同比减少 2,079.44 元，同比下降 37.21%，主要原因系报告期内支付给货代、船公司及码头的换单费港杂费减少导致网银手续费也下降所致。

4.其他收益：报告期内，公司其他收益较上年同期减少 96,679.51 元，同比下降 74.04%，主要原因是上年同期按照进项税额加计 10%抵减应纳税额，本期按照财政部税务总局相关政策规定进项税额加计 5%抵减应纳税额，因政策变更影响加计抵减额减少 82,488.00 元，上年同期收到政府稳岗补贴 11,263.73 元，本期没有收到稳岗补贴。

5.信用减值损失：报告期内，公司计提应收账款、其他应收款坏账 69,697.06 元，上年同期计提坏账 12,735.24 元。公司信用减值损失金额较上年同期增加 56,961.79 元，同比增加 447.28%，主要原因是报告期内其他应收款计提坏账增加所致。

6.资产处置收益：报告期内，公司资产处置收益同比上年同期减少 282,292.28 元，同比下降 3,889.68%，主要原因是报告期内公司报废处理了无形资产 258,704.11 元，折价处置出售了运输车辆所致。

7.营业利润：报告期内，公司营业利润较上年同期减少 2,213,371.21 元，同比下降 208.88%，主要原因是报告期内，受俄乌战争及国际贸易形势影响导致公司业务量下滑收入下降，加计抵减政策变更影响其他收益减少，公司处理了由于技术更新已无法给公司带来收益的无形资产软件造成资产处置收益减少，导致营业利润下降。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	17,586,865.77	33,181,752.24	-46.99%
其他业务收入	3,000.39	-	
主营业务成本	15,682,279.13	29,067,516.57	-46.05%
其他业务成本	-	-	-

## 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
运输收入	3,795,844.00	3,495,253.54	7.92%	-22.09%	-20.95%	-1.33%
代理收入	13,791,021.77	12,187,025.59	11.63%	-51.28%	-50.55%	-1.31%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成基本未发生变化。由于报告期内受俄乌战争及国际贸易形势影响，国外客户从中国的订单采购量比往年有所下降，国外进口采购成本增加，我公司提供的进出口集装箱运输代理、仓储服务等多项增值服务也随之下降。

## 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	江苏宏康通关物流有限公司	1,580,542.16	8.55%	否
2	马士基有限公司	1,181,186.17	6.39%	否
3	天津杰麦多乐器有限公司	1,075,339.09	5.82%	否
4	天津市金轮图腾进出口有限公司	918,450.00	4.97%	否
5	上海得斯威国际货运有限公司天津分公司	886,237.62	4.79%	否
	合计	5,641,755.04	30.52%	-

## 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	安徽微联物流有限公司	1,361,618.86	16.25%	否

2	天津鲲鹏恒达国际货运代理有限公司	758,600.00	9.05%	否
3	天津诺捷源物流有限公司	590,105.00	7.04%	否
4	天津博纳百川进出口贸易有限公司	556,780.00	6.65%	否
5	滴滴集运（天津）物流有限公司	542,288.07	6.47%	否
合计		3,809,391.93	45.47%	-

### (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	-2,315,504.72	1,423,676.01	-262.64%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	9,230.53	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 3,739,180.73 元，同比下降 262.64%，主要原因是报告期内，营业收入减少，经营活动产生的现金流入大幅度减少。从而导致经营活动的现金流量净额变动幅度较大。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司无投资活动产生的现金流量净额，较去年同期减少 9,230.53 元，同比下降 100%，主要原因为本期没有投资理财产品没有产生投资收益。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (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、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.实际控制人变更的风险	<p>2023 年 12 月 5 日，收购人长平世纪与转让方杨志华签署《股份转让协议》，转让方杨志华将其合计持有的滴滴集运 6,797,600 股股份转让给收购人长平世纪，占滴滴集运总股本的 67.98%，其中包括 1,699,100 股流通股股份（占滴滴集运总股本的 16.99%）和 5,098,500 股限售股股份（占滴滴集运总股本的 50.99%），转让价格为 1.00 元/股，本次转让股份总对价为 679.76 万元人民币。转让方将本次转让全部股份的表决权自签署《表决权委托协议》之日起委托给收购人行使。</p> <p>由于收购人长平世纪本次收购的股份包括 5,098,500 股限售股股份，故本次收购中的限售股股份将在解除限售后过户至收购人名下。《股份转让协议》签署的同时，收购人与转让方杨志华就限售股股份签署《股份质押协议》，限售股股份在解除限售过户至收购人名下之前，转让方杨志华将限售股股份质押给收购人。</p>
2.实际控制人不当控制的风险	<p>由于公司于 2023 年 12 月 5 日发生收购，实际控制人发生变化，现实际控制人可能对公司的经营策略、发展目标做出调整，若实际控制人利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。</p> <p>应对措施：公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度安排，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
3.重要合同履行的风险	<p>由于物流行业的特殊性，公司通常会与核心客户签订多份框架协议约定为客户提供物流服务的种类；协议通常无明确合同金额，在实际发生业务时以订单、对账单等作为结算依据。由于公司与客户签署的合同一般是框架协议模式，所签订合同没有具体的金额、履约时间等条款，合同的履行存在不确定性，执行的金额和结算方式以及时间存在潜在纠纷的风险。</p> <p>应对措施：公司采取客户信用管理制度，对于新客户或者信用度较低的客户采取先行收取部分垫款的政策，待合同执行完收取剩余金额。而对于建立长期合作关系的老客户或信用度较高的合作伙伴则无需先行收取垫款，采取每月向客户发送对账单的方式结算合同金额。</p>

4.主营业务收入区域集中的风险	<p>报告期内，公司主营业务收入的区域集中度较高。2023 年度的主营业务收入全部来源于华北地区。主营业务收入区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率及营业收入的进一步提升，同时也降低了公司抵御政策及区域市场风险的能力，给公司经营情况及盈利能力带来风险。</p> <p>应对措施：报告期内公司继续在服务好天津本地区域客户的基础上，逐步发展北京与河北省客户，已经与多家客户建立了合作关系，虽然市场份额占比较小，但正逐步实现走出天津的目标，使公司逐渐摆脱地方性区域经营企业的形象，增强企业抗风险能力与提高企业盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	“实际控制人不当控制的风险”上期描述中为原实际控制人杨志华，本期调整为李健辉。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
天津云仓物流有限公司	无	否	2023年12月27日	2024年12月31日	0.00	6,540,000.00	0.00	6,540,000.00	已事后补充履行	否
合计	-	-	-	-	0.00	6,540,000.00	0.00	6,540,000.00	-	-

## 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司利用闲置资金借出，给公司带来利息收入，增加收益。截止报告期内尚无还款未对公司资金使用造成影响。

## (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	600,000.00	171,711.76
销售产品、商品，提供劳务	800,000.00	375,172.51
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

**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：**

无

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年2月26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	2016年2月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月26日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺关联交易必须合规、不发生资金占用	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无

## 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	4,900,750	49.01%		4,900,750	49.01%
	其中：控股股东、实际控制人	1,699,500	17.00%		1,699,100	17.00%
	董事、监事、高管	250	0.0025%		250	0.0025%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,099,250	50.99%		5,099,250	50.99%
	其中：控股股东、实际控制人	5,098,500	50.99%		5,098,500	50.99%
	董事、监事、高管	750	0.0075%		750	0.0075%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		8				

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	杨志华	6,797,600	0	6,797,600	67.976%	5,098,500	1,699,100	0	0
2	天津渤海志昇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	10.000%	0	1,000,000	0	0
3	天津昉	1,000,000		1,000,000	10.000%	0	1,000,000	0	0



	堃企业管理咨询合伙企业(有限合伙)								
4	天津渤海报关股份有限公司	800,000		800,000	8.000%	0	800,000	0	0
5	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	195,000	- 195,000	0	0.00%	0	0	0	0
6	中信证券股份有限公司	187,000	- 187,000	0	0.00%	0	0	0	0
7	赵东海	19,200	381,900	401,100	4.011%	0	401,100	0	0
8	高广平	1,000	0	1,000	0.01%	750	250	0	0
9	陈添淑	200	-200	0	0.00%	0	0	0	0
10	王英	0	200	200	0.002%	0	200	0	0
11	王方洋	0	100	100	0.001%	0	100	0	0
	<b>合计</b>	<b>10,000,000</b>	<b>0</b>	<b>10,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>5,099,250</b>	<b>4,900,750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，股东杨志华持有天津渤海报关股份有限公司 80.00%股份、持有天津渤海志昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）99.00%股份，股东高广平持有天津昉堃企业管理咨询合伙企业（有限合伙）99%股份，除此以外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司于 2023 年 12 月 5 日发生收购，收购人广东长平世纪科技有限公司与杨志华签署《股份转让协议》，杨志华将持有公司的 67.9760%的股份，即 6,797,600 股股份转让给收购人，控股股东发生变更。公司于 2023 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《收购报告书》，于 2023 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》披露公告编号：2023-022，变更后的控股股东为：广东长平世纪科技有限公司；法人：李健辉；成立日期：2023 年 6 月 8

日；组织机构代码：91440703MACMH6Y20D；注册资本：10,000,000.00 元。

## （二）实际控制人情况

报告期内实际控制人发生变更，公司于 2023 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》披露公告编号：2023-022，变更后的实际控制人为：李健辉。

## 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 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				
杨志华	董事、董事长	男	1973年11月	2022年10月13日	2025年10月12日	6,797,600	0	6,797,600	67.976%
李长利	董事	男	1983年2月	2022年10月13日	2025年10月12日	0	0	0	0.00%
李长利	总经理、董事会秘书	男	1983年2月	2022年10月13日	2025年10月12日	0	0	0	0.00%
宋秋捷	董事	女	1977年10月	2022年10月13日	2025年10月12日	0	0	0	0.00%
宋秋捷	财务负责人	女	1977年10月	2022年10月13日	2025年10月12日	0	0	0	0.00%
高广平	董事	女	1973年7月	2022年10月13日	2025年10月12日	1,000	0	1,000	0.01%
崔爽	董事	女	1984年2月	2022年10月13日	2025年10月12日	0	0	0	0.00%
惠军	监事、监事会主席	男	1986年2月	2022年10月13日	2025年10月12日	0	0	0	0.00%
纪建英	监事、职工	女	1986年10月	2022年10月13日	2025年10月12日	0	0	0	0.00%

	代表 监事								
王敬	监事	女	1989 年 12 月	2022 年 10 月 13 日	2025 年 10 月 12 日	0	0	0	0.00%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

杨志华为公司控股股东、实际控制人。除此以外，其他人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(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	2			2
生产人员	13		10	3
销售人员	4		2	2
财务人员	2			2
<b>员工总计</b>	<b>21</b>		<b>12</b>	<b>9</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	1
本科	5	1
专科	7	6
专科以下	8	1
<b>员工总计</b>	<b>21</b>	<b>9</b>

**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**

根据公司发布的《员工薪酬管理规定》，薪酬结构根据不同职能系列的岗位实行不同的结构比例，主要包括：工资、补贴、福利、扣减项目。销售人员有销售绩效及销售奖金，生产计件工人有计件工资。另外就薪酬核算、薪酬等级、薪酬保密等内容进行了详细的阐述和规定，助力于公司的可持续发展。公司建立了完善、科学的员工教育培训体系。以公司战略规划为依据，结合各部门培训需求实际，

按年度制定公司年度培训计划并组织实施。公司实施“新员工入职培训”机制，所有新招募员工由人力资源部在入职报到 7 天内完成企业概况、企业文化、规章制度等基础培训，以帮助员工了解公司、了解环境，尽快适应并融入公司；公司实施“员工上岗培训”机制，所有新上岗人员均由所在部门对其进行上岗培训，内容涵盖工作内容、岗位要求、岗位专业知识与操作技能，以保障新上岗员工快速上岗。

截至报告期末，公司不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，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，公司发展稳定有序，公司监事积极参与和监督公司各项事务，监事会未发现公司存在风险，且对公司的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### 1. 业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### 2. 人员独立性

公司的总经理、财务负责人、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人及

其控制的其他企业担任董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 3. 资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权。不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### 4. 机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任董事会秘书等高级管理人员。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

### 5. 财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规规定的财务管理制度及明细制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号，公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，根据公司已经建立的《年度报告信息披露重大差错追究制度》，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司管理层严格遵守了公司各项制度，执行情况良好。

## 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

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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	鹏盛 A 审字[2024] 00029 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张繁荣 2 年	陈影 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7	
审 计 报 告		
鹏盛 A 审字[2024] 00029 号		
滴滴集运（天津）科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了滴滴集运（天津）科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<p>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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。</p> <p>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。</p>		
三、 其他信息		
<p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p>		

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。

#### 四、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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张繁荣



中国·深圳

中国注册会计师：陈影

2024 年 4 月 17 日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一） 1	1,515,988.42	3,831,493.14
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、（一） 2		44,000
应收账款	五、（一） 3	757,096.96	4,092,322.73
应收款项融资			
预付款项	五、（一） 4	49,434.68	257,665.28
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、（一） 5	6,473,720.85	1,762,176.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一） 6	11,412.24	8,403.6
<b>流动资产合计</b>		<b>8,807,653.15</b>	<b>9,996,061.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一） 7	12,329.46	193,577.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一） 8	128,564.95	151,857.79
无形资产	五、（一） 9		328,317.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、（一） 10	332,500.00	1,596,095.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>473,394.41</b>	<b>2,269,848.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,281,047.56</b>	<b>12,265,909.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一） 11	345,479.25	1,305,792.93
预收款项			
合同负债	五、（一） 12		1,500.08
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、（一） 13	147,706.38	653,593.09

应交税费	五、（一） 14	1,507.31	28,671.93
其他应付款	五、（一） 15	130,500.00	510,482.00
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、（一） 16		22,401.19
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>625,192.94</b>	<b>2,522,441.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一） 17	177,768.25	149,196.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>177,768.25</b>	<b>149,196.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>802,961.19</b>	<b>2,671,638.04</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一） 18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一） 19	412,262.30	412,262.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一） 20	46,473.48	46,473.48
盈余公积	五、（一）	176,289.68	176,289.68

	21		
一般风险准备			
未分配利润	五、（一） 22	-2,156,939.09	-1,040,753.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,478,086.37	9,594,271.54
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>8,478,086.37</b>	<b>9,594,271.54</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>9,281,047.56</b>	<b>12,265,909.58</b>

法定代表人：李长利

主管会计工作负责人：宋秋捷

会计机构负责人：宋秋捷

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五、（二） 1	17,589,866.16	33,181,752.24
其中：营业收入	五、（二） 1	17,589,866.16	33,181,752.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,418,272.18	32,240,948.16
其中：营业成本	五、（二） 1	15,682,279.13	29,067,516.57
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、（二） 2	5,811.35	19,438.00
销售费用			
-管理费用	五、（二） 3	2,737,849.29	3,159,581.74
研发费用			
财务费用	五、（二） 4	-7,667.59	-5,588.15

其中：利息费用		6,170.24	7,118.77
利息收入		5,742.80	4,542.32
加：其他收益	五、(二) 5	33,898.02	130,574.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 6		8,230.53
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、(二) 7	-69,697.06	-12,735.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	-289,549.74	-7,257.46
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,153,754.8</b>	<b>1,059,616.41</b>
加：营业外收入	五、(二) 9	697.08	3,463.90
减：营业外支出	五、(二) 10	22.75	2,607.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,153,080.47</b>	<b>1,060,472.54</b>
减：所得税费用	五、(二) 11	-36,895.30	27,402.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,116,185.17</b>	<b>1,033,070.31</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,116,185.17	1,033,070.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,116,185.17</b>	<b>1,033,070.31</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>-0.11</b>	<b>-0.09</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>-0.11</b>	<b>-0.09</b>

法定代表人：李长利

主管会计工作负责人：宋秋捷

会计机构负责人：宋秋捷

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,867,836.83	35,107,025.37
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		12,652.73	9,493.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1	8,423,775.05	13,783,406.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,304,264.61</b>	<b>48,899,924.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,724,787.20	29,776,720.21

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		2,601,251.44	2,525,757.02
支付的各项税费		182,524.54	257,476.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三） 1	14,111,206.15	14,916,294.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,619,769.33</b>	<b>47,476,248.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,315,504.72</b>	<b>1,423,676.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			8,230.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>2,009,230.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>2,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>9,230.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

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		-2,315,504.72	1,432,906.54
加：期初现金及现金等价物余额		3,831,493.14	2,398,586.60
六、期末现金及现金等价物余额		1,515,988.42	3,831,493.14

法定代表人：李长利

主管会计工作负责人：宋秋捷

会计机构负责人：宋秋捷



## (四) 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	10,000,000.00				412,262.30			46,473.48	176,289.68		- 1,040,753.92		9,594,271.54
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	10,000,000.00				412,262.30			46,473.48	176,289.68		- 1,040,753.92		9,594,271.54
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											- 1,116,185.17		- 1,116,185.17
（一）综合收益总额											- 1,116,185.17		- 1,116,185.17
（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. 提取盈余公积													
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													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				412,262.30			46,473.48	176,289.68		-	2,156,939.09	8,478,086.37

项目	2022 年											少数 股东	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	10,000,000.00				412,262.30			46,473.48	176,289.68		- 2,073,824.23		8,561,201.23
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	10,000,000.00				412,262.30			46,473.48	176,289.68		- 2,073,824.23		8,561,201.23
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											1,033,070.31		1,033,070.31
（一）综合收益总额											1,033,070.31		1,033,070.31
（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. 提取盈余公积													
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													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				412,262.30		46,473.48	176,289.68			-	1,040,753.92	9,594,271.54

法定代表人：李长利

主管会计工作负责人：宋秋捷

会计机构负责人：宋秋捷

# 滴滴集运（天津）科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日——2023 年 12 月 31 日  
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

滴滴集运（天津）科技股份有限公司（以下简称：“本公司或公司”），是由自然人杨志华和天津渤海报关有限公司共同出资组建。公司成立于 2007 年 11 月 30 日，2016 年 6 月 16 日取得天津市市场和质量监督管理委员会换发的统一社会信用代码为 911202226688184510 的企业法人营业执照，注册资本 1,000 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东持股情况如下：

股东名称	期初持股数量	持股变动	期末持股数量	期末持股比例 (%)	期末持有限售股份数	期末持无限售股份数
杨志华	6,797,600.00		6,797,600.00	67.98	5,098,500.00	1,699,100.00
天津渤海志昇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00		1,000,000.00
天津昉堃企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00		1,000,000.00
天津渤海报关股份有限公司	800,000.00		800,000.00	8.00		800,000.00
中山证券有限责任公司做市专用证券账户	195,000.00	-195,000.00	0.00	-		0.00
中信证券股份有限公司	187,000.00	-187,000.00	0.00	-		0.00
赵东海	19,200.00	381,900.00	401,100.00	4.01		401,100.00
高广平	1,000.00	-	1,000.00	0.01	750.00	250.00
陈添淑	200.00	-200.00	0.00	-		0.00
王英	-	200.00	200.00	0.00		200.00
王方洋	-	100.00	100.00	0.00		100.00

合计	10,000,000. 00	-	10,000,000. 00	100.0 0	5,099,250 .00	4,900,750 .00
----	-------------------	---	-------------------	------------	------------------	------------------

法定代表人：李长利

注册地址：天津市武清开发区福源道北侧

本公司属运输行业。主要经营活动为物流系统软件开发；道路普通货物运输；货物专用运输（集装箱）；仓储服务（危险品及易制毒品除外），国内货运代理服务；海上、航空、陆路国际货运代理；装卸服务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 17 日第三届第九次董事会批准对外报出。

## 一、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### （二）持续经营能力评价

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 二、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足

冲减的, 调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 如果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, 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, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

### (六) 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

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其可变回报金额的, 认定为控制。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出, 或卖出再买入的相关会计处理方法。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时, 确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按持有份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按持有份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算, 因汇率不同而产生的汇兑差额, 除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外, 计入当期损益; 以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其人民币金额; 以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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

### （十） 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### （1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### （2） 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资



采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

##### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转

移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。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的,分别下列情况处理:(1) 未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2) 保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 终止确认部分的账面价值;(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,

且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	
1-3 月	
4-12 月	5.00
1-2 年	100.00
2-3 年	100.00
3 年以上	100.00

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

公司存货主要包括原材料、库存商品等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### 2. 发出存货的计价方法

各种存货按取得时的实际成本记账; 发出采用加权平均法核算成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中, 以存货的估计售价减去至完工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

## (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

## 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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。

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。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（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。

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四（五）之说明。

## （十四）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；



4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额,在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10	3	9.70

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公家具	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	4	3	24.25
办公设备	年限平均法	3	3	32.33
机器设备	年限平均法	10	3	9.70

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 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;

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

### 3. 收入确认的具体方法

本公司主要收入来源于货物运输服务收入及代理服务收入。

1、货物运输服务的收入：货物运输服务收入及代理服务收入在同时满足下列条件时予以确认：①根据与客户签订的合同，服务已经完成，箱单返还给客户；②公司与客户已结算；③本公司就该货物运输服务及代理服务享有现时收款权利，即客户就该货物运输服

务及代理服务负有现时付款义务。

2、代理服务收入的收入确认原则：本公司向客户提供提箱、装车、卸车、吊装等服务。本公司于完成提箱等各项服务并向客户提交归还集装箱单据时，确认收入。

#### （二十一） 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十二） 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十三） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十五） 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### （1） 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

## 3. 售后租回

### （1）公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### （2）公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### （二十六）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。



形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （二十七）其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

（2）对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3）该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3）套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

#### （3）套期会计处理

##### 1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面

价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

## 2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

## 3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

## 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## （二十八）重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定

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,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,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。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定,对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### (2) 其他会计政策变更

无

#### 2. 重要会计估计变更

无

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	6%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### (二) 税收优惠

(1) 增值税:根据财税〔2016〕36 号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件 3 中第一条第十八项规定,本公司提供“国际货物运输代理服务”免征增值税。

(2) 纳税人购进国内旅客运输服务,其进项税额允许从销项税额中抵扣。

### 四、财务报表项目注释

#### (一) 资产负债表项目注释

(以下注释项目除非特别指出,上年年末指【2022 年 12 月 31 日】,期初指【2023 年 1 月 1 日】,期末指【2023 年 12 月 31 日】,本期指 2023 年度,上年同期指 2022 年度。)

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金		

银行存款	1,515,988.42	3,831,493.14
其他货币资金		
合计	1,515,988.42	3,831,493.14
其中:存放在境外的 款项总额		

注:期末无受限货币资金。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		44,000.00
商业承兑汇票		
合计		44,000.00

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	781,647.17	100.00	24,550.21	3.14	757,096.96
其中:账龄组合	781,647.17	100.00	24,550.21	3.14	757,096.96
关联方组合					
合计	781,647.17	100.00	24,550.21	3.14	757,096.96

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,300.00	0.20	8,300.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	4,140,028.14	99.80	47,705.41	1.15	4,092,322.73
其中:账龄组合	4,140,028.14	99.80	47,705.41	1.15	4,092,322.73

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合					
合计	4,148,328.14	100.00	56,005.41	1.35	4,092,322.73

## 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

无

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	781,647.17	24,550.21	3.14
关联方组合			
小计	781,647.17	24,550.21	3.14

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-3月	290,643.01		
4-12月	491,004.16	24,550.21	5.00
1-2年			100.00
2-3年			100.00
3年以上			100.00
小计	781,647.17	24,550.21	——

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1-3月		3,445,500.96
4-12月	781,647.17	680,865.02
1-2年		
2-3年		17,862.16
3年以上		4,100.00
合计	781,647.17	4,148,328.14

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,300.00			8,300.00			
按组合计提坏账准备	47,705.41	-23,155.20					24,550.21
合 计	56,005.41	-23,155.20		8,300.00			24,550.21

(4) 本期无实际核销的应收账款

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
滴滴集运（天津）物流有限公司	377,432.43	48.29	18,449.21
马士基有限公司	204,202.61	26.12	6,101.00
丹马士环球物流（上海）有限公司天津分公司	142,360.00	18.21	
德迅（中国）货运代理有限公司天津分公司	30,393.00	3.89	
敦豪全球货运（中国）有限公司天津分公司	27,259.13	3.49	
小 计	781,647.17	100.00	24,550.21

(6) 其他说明

无

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	49,434.68	100.00		49,434.68	257,665.28	100.00		257,665.28
1-2 年								
2-3 年								

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
3 年以上合计	49,434.68	100.00	-	49,434.68	257,665.28	100.00		257,665.28

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天津港第二集装箱码头有限公司	1,926.00	3.90
中国天津外轮代理有限公司	47,432.28	95.95
箱信(天津)国际货运代理有限公司	76.40	0.15
小计	49,434.68	100.00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,473,720.85	1,762,176.76
合计	6,473,720.85	1,762,176.76

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,673,916.26		200,195.41		6,473,720.85
其中: 账龄组合	6,673,916.26		200,195.41		6,473,720.85

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合					
合 计	6,673,916.26		200,195.41		6,473,720.85

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,816,677.07	100.00	54,500.31	3.00	1,762,176.76
其中: 账龄组合	1,816,677.07	100.00	54,500.31	3.00	1,762,176.76
关联方组合					
合 计	1,816,677.07	100.00	54,500.31	3.00	1,762,176.76

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款: 无

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中: 1 年以内	1,816,677.07	54,500.31	3.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
小 计	1,816,677.07	54,500.31	

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	6,673,916.26



账 龄	期末账面余额
1 年以上	
合 计	6,673,916.26

## 3) 坏账准备变动情况

## ① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	54,500.31			54,500.31
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	145,695.1			145,695.1
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	200,195.41			200,195.41

## ② 本期无重要的坏账准备收回或转回情况

## 4) 本期无实际核销的其他应收款情况

## 5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	130,000.00	1,053,435.78
代垫款项		763,241.29
借款	6,543,180.41	
合 计	6,673,916.26	1,816,677.07

## 6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
天津云仓物流 有限公司	借款	6,543,180.41	1年以内	98.05	196,295.41
中集世联达供 应链管理（天 津）有限公司	押金	130,000.00	1年以内	1.95	3,900.00
小 计		6,673,180.41		100.00	200,195.41

## 6. 其他流动资产

## (1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
预交增值税及附税	11,412.24	8,403.60
合 计	11,412.24	8,403.60

## 7. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	12,329.46	193,577.73
固定资产清理		
合 计	12,329.46	193,577.73

## (2) 固定资产

## 1) 明细情况

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	办公家具	合 计
账面原值					
期初数	120,000.00	1,084,541.27	83,889.74	6,561.56	1,294,992.57
本期增加金 额					
1) 购置					
本期减少金 额	120,000.00	673,559.27	83,889.74	6,561.56	884,010.57
1) 处置或 报废	120,000.00	673,559.27	83,889.74	6,561.56	884,010.57
期末数		410,982.00			410,982.00
累计折旧					
期初数	116,400.00	897,317.19	81,362.93	6,334.72	1,101,414.84
本期增加金 额		44,207.94			44,207.94
1) 计提		44,207.94			44,207.94
本期减少金 额	116,400.00	542,872.59	81,362.93	6,334.72	746,970.24

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	办公家具	合 计
1) 处置或 报废					
期末数		398,652.54			398,652.54
减值准备					
期初数					
本期增加金 额					
1) 计提					
本期减少金 额					
1) 处置或 报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价 值		12,329.46			12,329.46
期初账面价 值	3,600.00	187,224.08	2,526.81	226.84	193,577.73

2) 暂时闲置的固定资产情况: 无

3) 未办妥产权证书的固定资产情况: 无

4) 期末固定资产抵押情况: 无

5) 期末固定资产不存在减值迹象, 无需计提减值准备。

8. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	199,309.27	199,309.27
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	199,309.27	199,309.27
累计折旧		
期初数	47,451.48	47,451.48
本期增加金额	23,292.84	23,292.84
1) 计提	23,292.84	23,292.84
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	70,744.32	70,744.32
减值准备		
期初数		
本期增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	128,564.95	128,564.95
期初账面价值	151,857.79	151,857.79

公司租赁天津市武清经济开发区总公司办公用房 2640 平方米，租赁期限从 2016 年 3 月 25 日至 2029 年 3 月 24 日。共计 13 年。租金每年 3 万元

#### 9、无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初数	696,134.80	696,134.80
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额	696,134.80	696,134.80
(1) 处置		
4. 年末余额		
二、累计摊销		
1. 期初数	367,817.25	367,817.25
2. 本期增加金额	69,613.44	69,613.44
(1) 计提	69,613.44	69,613.44
3. 本期减少金额	437,430.69	437,430.69
(1) 处置	437,430.69	437,430.69
4. 年末余额		
三、减值准备		
1. 期初数		
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. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	328,317.55	328,317.55

#### 10. 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值

其他 应收款 - 押金 合计	350,000.00	17,500.00	332,500.00	1,680,100.00	84,005.00	1,596,095.00
合计	350,000.00	17,500.00	332,500.00	1,680,100.00	84,005.00	1,596,095.00

## 11. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	345,479.25	1,305,792.93
1 年以上		
合 计	345,479.25	1,305,792.93

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

## 12. 合同负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款		1,500.08
合 计		1,500.08

## 13. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	653,593.09	2,240,011.54	2,745,898.25	147,706.38
离职后福利—设定提存计划		195,745.29	195,745.29	
辞退福利				
合 计	653,593.09	2,435,756.83	2,941,643.54	147,706.38

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	631,463.26	1,972,229.17	2,462,552.43	
职工福利费		673.00	673.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		130,235.24	130,235.24	
其中: 医疗保险费		117,778.48	117,778.48	
工伤保险费		6,524.91	6,524.91	
生育保险费		5,931.85	5,931.85	
住房公积金		101,262.00	101,262.00	
工会经费和职工教育经费	22,129.83	35,612.13	51,175.58	6,566.38
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	653,593.09	2,240,011.54	2,745,898.25	147,706.38

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		189,813.44	189,813.44	
失业保险费		5,931.85	5,931.85	
小 计		195,745.29	195,745.29	

## 14. 应交税费

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
个人所得税	1,333.76	3,038.39
印花税	173.55	710.59
企业所得税		24,922.95
合 计	1,507.31	28,671.93

## 15. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	130,500.00	510,482.00
合 计	130,500.00	510,482.00

## (2) 其他应付款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金	100,500.00	410,500.00
待报销的费用		69,982.00
其他	30,000.00	30,000.00
合计	130,500.00	510,482.00

## 2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款

## 16. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初数
一年内到期的租赁负债		22,401.19
合计		22,401.19

## 17. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
长期租赁负债	177,768.25	171,598.01
减：一年内到期的租赁负债		22,401.19
合计	177,768.25	149,196.82

## 18. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

## 19. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	412,262.30			412,262.30
合 计	412,262.30			412,262.30

## 20. 专项储备

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	46,473.48			46,473.48	
合计	46,473.48			46,473.48	

## 21. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	176,289.68			176,289.68
其他				
合 计	176,289.68			176,289.68

## 22. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-1,040,753.92	-2,073,824.23
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,040,753.92	2,073,824.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,116,185.17	1,033,070.31
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,156,939.09	-1,040,753.92

## (二) 利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	17,586,865.77	15,682,279.13	33,181,752.24	29,067,516.57
其他业务收入	3,000.39			
合 计	17,589,866.16	15,682,279.13	33,181,752.24	29,067,516.57

## (2) 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	运输收入	代理收入
在某一时刻确认收入	3,795,844.00	13,791,021.77



收入确认时间	运输收入	代理收入
小 计	3,795,844.00	13,791,021.77

## 2. 税金及附加

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,578.83	6,954.93
教育费附加	676.63	2,980.66
地方教育费附加	451.07	1,987.10
印花税	1,294.36	3,494.89
车船税	1,810.46	4,020.42
其他		
合 计	5,811.35	19,438.00

## 3. 管理费用

### (1) 明细情况

项目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	1,983,312.13	2,529,666.34
办公费	18,345.96	30,126.83
差旅费	47,417.99	
招待费	197,178.89	50,685.24
折旧费		179.41
通讯费	6,651.77	
水费	5,900.30	10,282.44
中介服务费	277,726.30	195,794.18
财产保险		
车辆费	16,774.39	23,099.98
租赁费	90,900.23	164,820.20
无形资产摊销	69,613.44	69,613.44
软件服务费	871.45	18,904.95
取暖费	14,105.50	35,828.02
其他费用	9,050.94	30,580.71
合 计	2,737,849.29	3,159,581.74

## 4. 财务费用

### (1) 明细情况

项目	本期发生额	上年同期数
利息支出		
利息支出-融资费用	6,170.24	7,118.77
减：利息收入	5,742.80	4,542.32
项目	本期发生额	上年同期数
汇兑损益	-17,797.08	-21,007.26
银行手续费	9,702.05	12,842.66
其他支出		
合 计	-7,667.59	-5,588.15

## 5. 其他收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	32,666.68	129,775.24	32,666.68
个税返还	1,231.34	799.29	1231.34
合 计	33,898.02	130,574.53	33,898.02

## (2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
进项税额加计抵减	32,666.68	115,154.68	与收益相关
税金及附加减半退税		3,356.83	与收益相关
稳岗补贴收入		11,263.73	与收益相关
合 计	32,666.68	129,775.24	

## 6. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
理财产品的投资收益		8,230.53
合 计		8,230.53

## 7. 信用减值损失

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-69,697.06	-12,735.27
合 计	-69,697.06	-12,735.27

## 8. 资产处置收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-30,845.63	-7,257.46	-30,845.63
无形资产处置收益	-258,704.11		-258,704.11
合 计	-289,549.74	-7,257.46	-289,549.74

## 9. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	697.08	3,463.90	697.08
合 计	697.08	3,463.90	697.08

## 10. 营业外支出

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		2,607.37	
其他	22.75	0.40	22.75
合 计	22.75	2,607.77	22.75

## 11. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-36,895.30	27,402.23
递延所得税费用		
合 计	-36,895.30	27,402.23

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,153,080.47	1,060,472.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,827.01	26,511.81
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-11,972.35	

项 目	本期数	上年同期数
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,729.82	572.04
研发费加计扣除的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	174.24	318.38
所得税费用	-36,895.30	27,402.23

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
财务费用-利息收入	5,742.80	4,542.32
收到往来款项	597,825.23	13,121,024.36
退费	7,818,958.68	
收到受限资金		642,420.00
收到的政府补助	1,231.34	11,263.73
营业外收入	17.00	4,156.12
合 计	8,423,775.05	13,783,406.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的往来款项	6,765,080.38	13,333,301.92
管理费用付现	684,923.72	560,122.55
财务费用付现	9,702.05	12,842.66
营业外支出付现		2,607.77
借款	6,340,000.00	
保证金	311,500.00	1,007,420.00
合 计	14,111,206.15	14,916,294.90

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,116,185.17	1,033,070.31
加：资产减值准备		
信用减值损失	69,697.06	12,735.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,207.94	90,212.04
使用权资产累计折旧	23,292.84	23,292.84

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	69,613.44	69,613.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	289,549.74	
固定资产报废损失		7,257.46
公允价值变动损失		
财务费用	6,170.24	7,118.77
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	145,831.66	1,307,252.85
经营性应付项目的增加	-1,847,682.47	-1,126,876.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,315,504.72	1,423,676.01
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,515,988.42	3,831,493.14
减：现金的年初余额	3,831,493.14	2,399,936.60
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>3. 现金和现金等价物的构成</b>		
<b>(1) 明细情况</b>		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,515,988.42	3,831,493.14
其中：库存现金		

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	1,515,988.42	3,831,493.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,515,988.42	3,831,493.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 五、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

##### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

1) 债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5、五(二)7之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的100.00%(2022年12月31日:41.88%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### （三） 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。/本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（五）1之说明。

## 六、关联方及关联交易

### （一） 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

最终控制方名称	籍贯	直接和间接持股比例
李健辉	广东	直接控股 67.98%

2023年12月5日股东杨志华与广东长平世纪科技有限公司签署了《股份转让协议》《表决权委托协议》《股份质押协议》，实际控制人由杨志华变更为李健辉。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

##### （1） 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津润雅科技发展有限公司	过去 12 个月内受同一实际控制人控制
天津渤海报关股份有限公司	受同一实际控制人控制
天津渤海志昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
广东长平世纪科技有限公司	受同一实际控制人控制



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江门市长平信息咨询有限公司	受同一实际控制人控制
杨志华	原实际控制人
兰绍静	原实际控制人之配偶

## (二) 关联交易情况

## 1. 本公司向关联方提供劳务情况

## (1) 明细情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
天津渤海报关股份有限公司	运输代理服务	市场价格	370,242.51	1.12	644,489.57	1.91
天津润雅科技发展有限公司	运输代理服务	市场价格	4,930.00	0.01	3,845.00	0.14
合计			375,172.51	1.13	648,334.57	2.05

## 2. 关联方向本公司提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
天津渤海报关股份有限公司	报关服务	市场价格	171,711.76	1.21	398,852.60	1.23
合计			171,711.76	1.21	398,852.60	1.23

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	551,368.15	880,155.56

## 4. 其他关联交易

无

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收付关联方款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	天津渤海报关股份有限公司		109,825.17
	天津润雅科技股份有限公司		16,200.00
	小计		126,025.17

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	天津渤海报关股份有限公司		49,901.60

(四) 关联方承诺

无

七、股份支付

无

八、承诺及或有事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	上年年末余额
不可撤销经营租赁的最低租 赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	30,000.00	30,000.00
资产负债表日后第 2 年	30,000.00	30,000.00
资产负债表日后第 3 年	30,000.00	30,000.00
以后年度	37,500.00	67,500.00
合 计	127,500.00	157,500.00

公司租赁天津市武清经济开发区总公司办公用房 2640 平方米，租赁期限从 2016 年 3 月 25 日至 2029 年 3 月 24 日。共计 13 年。租金每年 3 万元。

除以上事项外，公司无需要披露的重大承诺事项

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

1、2023 年 12 月 5 日，收购人长平世纪与转让方杨志华签署《股份转让协议》，转让方杨志华将其合计持有的滴滴集运 6,797,600 股股份转让给收购人长平世纪，占滴滴集运总股本的 67.98%，其中包括 1,699,100 股流通股股份（占滴滴集运总股本的 16.99%）和 5,098,500 股限售股股份（占滴滴集运总股本的 50.99%），转让价格为 1.00 元/股，本次转让股份总对价为 679.76 万元人民币。转让方将本次转让全部股份的表决权自签署《表决权委托协议》之日起委托给收购人行使。

由于收购人长平世纪本次收购的股份包括 5,098,500 股限售股股份，故本次收购中的限售股股份将在解除限售后过户至收购人名下。《股份转让协议》签署的同时，收购人与转让方杨志华就限售股股份签署《股份质押协议》，限售股股份在解除限售过户至收购人名下之前，转让方杨志华将限售股股份质押给收购人。

2、2023 年 12 月 29 日，公司召开第三届董事会第六次会议，根据公司战略发展规划，拟对外投资设立全资子公司韶山幸福车享科技有限公司，注册资本 300 万元，公司持有其 100.00%股份。

3、2023 年 12 月 6 日，广东长平世纪科技有限公司通过大宗交易、特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东发生变更，由杨志华变更为广东长平世纪科技有限公司；控股股东发生变更，由杨志华变更为广东长平世纪科技有限公司；李健辉通过大宗交易、特定事项协议转让，使得挂牌公司实际控制人发生变更，由杨志华变更为李健辉，不存在新增的一致行动人。

## 十二、其他补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### （1）明细情况

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	-289,549.74	
项目	金 额	说 明
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	32,666.68	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
债务重组损益		
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	1,905.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-254,977.39	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-6,374.43	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-248,602.96	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-12.35	-0.11	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.60	-0.11	-0.09

滴滴集运（天津）科技股份有限公司

二〇二四年四月十七日

法定代表人：李长利

主管会计工作负责人：宋秋捷

会计机构负责人：宋秋捷

## 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-289,549.74
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	32,666.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,905.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-254,977.39</b>
减：所得税影响数	-6,374.43
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-248,602.96</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用