

证券代码：837231

证券简称：津通报关

主办券商：恒泰长财证券



津通报关

NEEQ: 837231

天津津通报关股份有限公司



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、公司负责人高健、主管会计工作负责人彭杰及会计机构负责人（会计主管人员）彭杰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、立信中联会计师事务所（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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	117

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、津通报关	指	天津津通报关股份有限公司
有限公司、津通公司	指	天津津通报关有限公司
津通顺成	指	天津开发区津通顺成物流有限公司
顺成物流	指	天津开发区顺成物流有限公司
众创智通	指	天津众创智通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
关务科技	指	天津关务科技咨询有限公司
源顺诚博	指	天津源顺诚博物流有限公司
股东大会	指	天津津通报关股份有限公司股东大会董事会
监事会	指	天津津通报关股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	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》
《公司章程》	指	《天津津通报关股份有限公司公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津津通报关股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Jintong Customs Broker Co., Ltd.		
法定代表人	高健	成立时间	1994 年 6 月 20 日
控股股东	控股股东为（李洪运）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李洪运），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）-货运运输代理（G5821）		
主要产品与服务项目	以海港、空港、自贸区、保税监管区域为中心的代理报关业务及由此延伸的物流辅助、运输、仓储等综合报关物流代理服务、咨询服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	津通报关	证券代码	837231
挂牌时间	2016 年 5 月 23 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）	14,000,000
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 301 单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈彤	联系地址	天津市东丽区天安象屿智慧城 A4-706
电话	022-66282100	电子邮箱	chentong@jintong-sclg.com
传真			
公司办公地址	天津市东丽区天安象屿智慧城 A4-706	邮政编码	300309
公司网址	www.jintong-sclg.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911201166005832037		
注册地址	天津市经济技术开发区南海路 12 号新天地华庭 A1-801、802		
注册资本（元）	14,000,000.00	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

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），津通报关公司所处行业属于“G 交通运输、仓储和邮政业”。由于公司的业务以货运代理和相应运输服务为主，因此对应的细分行业为“G 交通运输、仓储和邮政业”门类的“G54 道路运输业”和“G58 装卸搬运和运输代理业”两个子类。

津通报关成立于1994年，多年来公司主要面向京津冀地区的进出口企业和代理公司，从事以海港和空港、自贸区、海关特殊监管区域为中心的代理报关业务及由此延伸的物流辅助、运输、仓储等综合报关物流代理服务。公司通过品牌营销和口碑营销、专家型销售（培训），及公司的营销部门销售等方式，增加客户、开拓市场。公司具备海关颁发的高级认证管理资质，并为许多世界知名企业提供服务，使得公司在市场推广方面具有一定的品牌效应。经过二十多年的持续发展，公司积累了一批以大中型外资企业、国有企业和大中型外资代理企业为主的优质客户。根据公司不同的业务分类，公司利润来源主要来自于五个方面：代理报关服务、物流辅助服务、货物运输代理服务、运输服务、咨询服务。报告期内，公司主营业务未发生变化。

报告期内，公司为应对全国通关一体化等行业宏观经济风险，结合公司自身的经营优势，着力推进商品预归类、AEO 认证、关务及企业管理等咨询服务，帮助企业实现关务风险可控、降低供应链成本、提高供应链效率，预期未来咨询服务将成为公司重要的利润增长点。

报告期初至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司实现营业收入金额为 1,827.73 万元，主要来源于货物运输代理收入。

(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	18,277,334.71	41,119,872.01	-55.55%

毛利率%	14.67%	13.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-319,611.60	887,365.57	-136.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	552,613.16	1,010,158.36	-45.29%
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）	-1.58%	4.27%	-
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）	2.72%	4.86%	-
基本每股收益	-0.02	0.06	-133.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,849,179.10	26,648,583.25	-33.02%
负债总计	1,134,316.25	7,336,308.80	-84.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,714,862.85	19,312,274.45	-13.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.38	-13.45%
资产负债率%（母公司）	5.72%	10.90%	-
资产负债率%（合并）	6.36%	27.51%	-
流动比率	15.15	3.46	-
利息保障倍数	8.98	71.65	-
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	5,197,324.40	1,298,264.36	300.33%
应收账款周转率	4.13	5.67	-
存货周转率	12.20	25.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-33.02%	-10.90%	-
营业收入增长率%	-55.55%	15.25%	-
净利润增长率%	-136.02%	-75.84%	-

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	16,084,875.27	90.12%	12,838,379.15	48.18%	25.29%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	974,569.16	5.46%	7,379,437.49	27.69%	-86.79%
预付账款	14,749.06	0.08%	926,898.77	3.48%	-98.41%
其他应收款	4,732.40	0.03%	1,985,833.03	7.45%	-99.76%

存货	17,924.53	0.10%	1,123,545.45	4.22%	-98.40%
其他流动资产	89,688.33	0.50%	260,301.69	0.98%	-65.54%
投资性房地产	125,143.05	0.70%	189,257.01	0.71%	-33.88%
固定资产	272,382.28	1.53%	1,163,272.52	4.37%	-76.58%
使用权资产	-	-	299,012.25	1.12%	-100.00%
长期待摊费用	229,357.80	1.28%	412,844.04	1.55%	-44.44%
递延所得税资产	35,757.22	0.20%	69,801.85	0.26%	-48.77%
应付账款	514,534.18	2.88%	6,155,617.07	23.10%	-91.64%
预收账款	36,195.00	0.20%	166,775.97	0.63%	-78.30%
应付职工薪酬	453,510.33	2.54%	315,705.52	1.18%	43.65%
应交税费	48,677.62	0.27%	74,727.00	0.28%	-34.86%
其他应付款	81,399.12	0.46%	271,579.40	1.02%	-70.03%
一年内到期的非流动负债	-	-	107,320.01	0.40%	-100.00%
租赁负债	-	-	237,108.52	0.89%	-100.00%

项目重大变动原因：

1. 应收账款

应收账款本期期末金额为 97.46 万元，较上年期末的 737.94 万元减少了 640.48 万元，下降了 86.79%，主要因本期出售顺成物流、源顺诚博子公司，部分应收账款随着子公司的出售从公司账面减少，及本期公司加强了款项回收所致。

2. 应付账款

应付账款本期期末金额为 51.45 万元，较上年期末的 615.56 万元减少了 564.11 万元，下降了 91.64%，主要因本期出售顺成物流、源顺诚博子公司，部分应付账款随着子公司的出售从公司账面减少；本期公司偿还了部分前期欠款所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	18,277,334.71	-	41,119,872.01	-	-55.55%
营业成本	15,595,549.27	85.33%	35,462,336.28	86.24%	-56.02%
毛利率%	14.67%	-	13.76%	-	-
税金及附加	38,159.99	0.21%	88,351.86	0.21%	-56.81%

管理费用	2,932,283.90	16.04%	3,469,565.43	8.44%	-15.49%
财务费用	-193,606.80	-1.06%	-115,277.53	-0.28%	-67.95%
其他收益	172,709.20	0.94%	481,632.33	1.17%	-64.14%
投资收益	-325,282.57	-1.78%	-	-	-100.00%
信用减值损失	856,788.75	4.69%	-653,341.96	-1.59%	231.14%
资产减值损失	113,002.73	0.62%	-763,579.66	-1.86%	114.80%
资产处置收益	108,358.80	0.59%	14,432.89	0.04%	650.78%
营业利润	830,525.26	4.54%	1,294,039.57	3.15%	-35.82%
营业外收入	7,050.87	0.04%	10,195.84	0.02%	-30.85%
营业外支出	777,920.61	4.26%	146,999.92	0.36%	429.20%
利润总额	59,655.52	0.33%	1,157,235.49	2.81%	-94.84%
所得税费用	379,267.12	2.08%	269,869.92	0.66%	40.54%
净利润	-319,611.60	-1.75%	887,365.57	2.16%	-136.02%

项目重大变动原因：

1. 营业收入

营业收入本期金额为 1,827.73 万元，较上年同期的 4,111.99 万元减少 2,284.25 万元，下降了 55.55%，主要因出售子公司后与子公司签订业务合同的客户随子公司一同转移所致。

2. 营业成本

营业成本本期金额为 1,559.55 万元，较上年同期的 3,546.23 万元减少了 1,986.68 万元，下降了 56.02%，主要因本期营业收入减少，营业成本随之减少。

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	18,124,269.48	40,905,963.38	-55.69%
其他业务收入	153,065.23	213,908.63	-28.44%
主营业务成本	15,506,889.02	35,273,881.29	-56.04%
其他业务成本	88,660.25	188,454.99	-52.95%

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
代理报关收入	1,178,123.41	736,007.83	37.53%	-49.32%	-53.12%	增加 5.07 个百分点
货物运输代	9,788,666.29	8,593,732.19	12.21%	-24.83%	-28.60%	增加 4.64 个

理收入						百分点
代理物流辅助收入	1,821,489.66	1,561,356.90	14.28%	-85.43%	-84.77%	减少 3.69 个百分点
咨询服务收入	1,056,416.47	833,907.96	21.06%	1.64%	7.70%	增加 7.99 个百分点
陆路运输收入	4,279,573.65	3,781,884.14	11.63%	-60.91%	-60.39%	减少 1.17 个百分点
其他代理收入	153,065.23	88,660.25	42.08%	-88.10%	-92.31%	增加 31.66 个百分点

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期收入构成上，仍以货物运输代理服务为主，无明显变化。报告期的代理物流辅助服务占收入比为 9.97%，较上年同期的 30.40%减少了 20.43 个百分点，主要因出售顺成物流、源顺诚博子公司后与取得仓储服务相关服务随子公司一同转移所致。

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	上海新发展国际物流有限公司	7,660,932.28	41.91%	否
2	艾默生过程管理（天津）阀门有限公司	2,013,332.83	11.02%	否
3	迪安汽车部件（天津）有限公司	1,275,621.37	6.98%	否
4	上海得斯威国际货运有限公司天津分公司	758,375.44	4.15%	否
5	松美可（天津）汽车配件有限公司	590,949.81	3.23%	否
合计		12,299,211.73	67.29%	-

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	众创智通（天津）供应链有限公司	6,049,642.80	46.06%	是
2	天津港东港物流有限公司	1,218,071.38	9.27%	否
3	上海九仓物流有限公司	1,212,057.55	9.23%	否
4	天津明远盛达物流有限公司	1,070,600.00	8.15%	否
5	天津市欧通货物运输有限公司	1,056,290.27	8.04%	否
合计		10,606,662.00	80.75%	-

(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	5,197,324.40	1,298,264.36	300.33%
投资活动产生的现金流量净额	317,754.50	-1,923,023.48	116.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,277,800.00	-4,743,825.98	-51.98%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额本期金额为 519.73 万元，较上年同期的 129.83 万元增加了 389.90 万元，增长了 300.33%，主要因出售子公司后，公司业务委托外包后不再大量垫付资金，以及对应收账款收回在销售商品提供劳务收到的现金列示及本期垫付押箱押金净收回 120.95 万元所致。

2.投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额本期金额为 31.78 万元，较上年同期的-192.30 万元增加了 224.08 万元，增长了 116.52%，主要因本期出售子公司顺成物流、源顺诚博收回的投资款增加，及购建固定资产的现金支出减少。

3.筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-227.78 万元，较上年同期的-474.38 万元增加了 251.60 万元，增长了 51.98%，主要因本期向股东支付的红利减少。

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
天津关务科技咨询有限公司	控股子公司	商务服务、科学研究和技术服务	50,000.00	318,654.79	316,887.04	133,796.26	107,777.15
天津开发区津通顺成物流有限公司	控股子公司	特殊监管区域仓储、装卸、物流	50,000.00	138,080.98	25,605.64	532,918.90	216,802.75

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、宏观经济风险	<p>国际货代行业与国家进出口贸易发展紧密相关。中国是世界级制造中心，也是全球最有发展的市场，这都促进了多年来的进出口贸易额的增长。同时，中国从制造向创造的产业调整，环境污染的治理及人力成本的增加，会促进进出口贸易商品结构的调整，也有可能引发进出口贸易下降，相关物流需求减少。</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司通过为客户提供驻厂服务，关务咨询服务，通过市场销售部进行积极的市场推广方式，增加企业的市场占有率，增强与客户的粘性。</p>
2、政策风险	<p>报关企业主管单位海关的政策调整，如对报关企业的管理要求调整、企业资质的评比标准，对报关企业和社会中的公信力、专业认可度都有极大的影响。海关风险管理变化，工作流程调整，都要求报关公司及时更新专业知识、调整工作流程。</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司要不断提升专业服务能力，应对市场变化调整服务产品，在新的竞争领域，取得更多发展机会。</p>
3、控制人不当控制的风险	津通报关大股东李洪运通过直接持股和间接持股占公司股

	<p>份 96.78%。同时，李洪运先生在公司发展运营中起主要决策作用，因此有可能存在控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司将积极建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，以避免控股股东不当控制的风险。</p>
<p>4、人力成本上升风险</p>	<p>国际货代行业以提供服务为主要收入，最主要成本是人力成本。随着经济的发展，人力成本在逐年提高，而行业内的激烈竞争造成销售价格难以上升，人力成本的增加势必影响企业的经营利润。</p> <p>应对措施：针对以上风险，津通报关采取了工资收入体制改革，实现了每位员工按经营效益分配收入。将公司收入关联部门收入，部门收入关联个人收入，培养了员工的经营意识,主动关注经营成本和客户满意度，降低了人力成本的上升风险。</p>
<p>5、因报关信息填列错误收到监管部门处罚的风险</p>	<p>公司在提供报关服务过程中，需根据客户提供的相关单证填制报关单。由于报关单涵盖经营单位、运输方式、贸易方式、包装种类、件数、毛重、净重等多项信息，且经常存在一批货物分批报关的情况，可能存在报关信息填列错误或遗漏而受到监管部门处罚的风险。</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司内部制定了详细的业务操作流程并每月调查差错率，总结问题，降风险；公司报关管理系统与重要客户 ERP 系统的对接，直接从客户 ERP 系统中提取报关所需信息，降低了差错率；充分利用“主动披露”政策，积极发现问题，主动向海关提出修改，将不计入企业行政 处罚次数。</p>
<p>6、运输代理业务由于承运人操作不规范产生损失的风险</p>	<p>公司在承接运输代理业务后，一般会将运输业务委托给具有运输资质的货代公司或物流企业或运输公司。由于公司无法</p>

	<p>对供应商的运输过程实现现场的全程监督，可能存在供应商在运输过程中业务操作不规范导致货物损坏的风险。</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司采取以下措施进行规避：公司和供应商签订的委托合同后面附有运输单价和时限表、运作标准和公司做出的 KPI 考核结果；合同中明确约定，供应商承担货物运输过程中可能产生的所有风险；为运输货物投保,降低事故损失。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>垫付资金风险主要因子公司顺成物流存在为客户垫付的押箱费及货物运输代理环节的港口费用资金风险，子公司顺成物流出售后，本期不存在垫付资金风险。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
众创智通（天	12 个月内离	否	2023 年 6 月	2023 年 12 月		2,500,000.00	2,500,000.00	0	已事前及时履	否

津) 供应链有限公司	职董事创办的公司		8 日	月 31 日					行	
合计						2,500,000.00	2,500,000.00	0		

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司在确保不影响公司正常经营的情况下，公司用自有闲置资金对外提供借款，可适度提高资金使用效率，增加现金资产的收益，不会对公司的正常生产经营情况和财务状况造成不利影响。

(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		
销售产品、商品，提供劳务		
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	1,041,000.00	1,041,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	2,500,000.00	2,500,000.00
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产暨关联交易的公告	出售资产	天津开发区顺成物流有限公司 100.00%股权	921,000.00	是	否
出售资产暨关联交易的公告	出售资产	天津源顺诚物流有限公司 100.00%股权	120,000.00	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

无。

(六) 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5月23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5月23日	-	挂牌	一致行动承诺	承诺一致行动	正在履行中
董监高	2016年5月23日	-	挂牌	竞业禁止的承诺	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

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	3,591,666	25.65%	-3,225,000	366,666	2.619%
	其中：控股股东、实际控制人	3,225,000	23.04%	-3,225,000	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,408,334	74.35%	3,225,000	13,633,334	97.38%
	其中：控股股东、实际控制人	9,675,000	69.10%	3,225,000	12,900,000	92.14%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		14,000,000	-	0	14,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

天津津通报关股份有限公司董事会于 2023 年 6 月 25 日收到董事李洪运先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。已于 2023 年 7 月 20 日召开股东大会审批通过了新任董事议案，所以将李洪运先生无限售条件流通股办理法定限售登记。李洪运本期股份变动=截至 2023 年 7 月 20 日登记在其名下的本公司股票总额-截至 2023 年 7 月 20 日登记在其名下的有限售条件下的流通股=12,900,000-9,675,000=3,225,000 股。因此，本期股份变动=3,225,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李洪运	12,900,000	0	12,900,000	92.14%	12,900,000	0	0	0
2	天津众创智通企业	1,100,000	0	1,100,000	7.86%	733,334	366,666	0	0

管理咨询 合伙企业 (有限合 伙)								
合计	14,000,000	0	14,000,000	100.00%	13,633,334	366,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人李洪运是天津众创智通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，李洪运直接持有公司 92.14% 股权，并通过众创智通间接持有公司 4.64% 股权，共计持有公司 96.78% 股权。

根据《中华人民共和国公司法》第一百四十一条规定：“公司董事、监事、高级管理人员，离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。挂牌公司董事、监事和高级管理人员离任时，应对其所持的全部本公司股票进行限售，限售期为 6 个月。离职董事、监事和高级管理人员应当申请限售的股份数量为以其所持股份数量减去有限售条件的股份数量，即其所持有的全部无限售条件的股份数量。”天津津通报关股份有限公司董事会于 2023 年 6 月 25 日收到董事李洪运先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。公司已于 2023 年 7 月 20 日召开股东大会审批通过了新任董事议案，于 2023 年 7 月 20 日申请将李洪运先生无限售条件流通股办理法定限售登记，并在 2023 年 7 月 27 日办理完结。截至本报告披露日，李洪运先生直接持有公司股份 12,900,000 股，全部限售。

除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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				
高健	董事长、总经理	男	1977年3月	2023年7月20日	2024年12月22日	0	0	0	0%
陈彤	董事、董事会秘书	女	1992年1月	2023年7月20日	2024年12月22日	0	0	0	0%
彭杰	董事、财务负责人	女	1980年6月	2021年12月23日	2024年12月22日	0	0	0	0%
李川	董事	男	1975年4月	2021年12月23日	2024年12月22日	0	0	0	0%
刘斌	董事	男	1980年2月	2021年12月23日	2024年12月22日	0	0	0	0%
高健	董事	男	1977年3月	2022年12月30日	2024年12月22日	0	0	0	0%
焦晓宁	监事会主席	女	1981年3月	2021年12月23日	2024年12月22日	0	0	0	0%
陈彤	监事	女	1992年1月	2021年12月23日	2023年7月20日	0	0	0	0%
魏彦	监事	女	1986年10月	2023年7月20日	2024年12月22日	0	0	0	0%

				日	日				
刘国华	监事	女	1987年 3月	2021年 12月23 日	2024年 12月22 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李洪运	董事长、总经理、 董事会秘书	离任	无	辞职
陈彤	监事	离任	董事、董事会秘书	岗位变动
高健	董事	新任	董事长、总经理	岗位变动
陈彤	监事	新任	董事、董事会秘书	岗位变动
魏彦	无	新任	监事	新任

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

高健，男，1977年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年9月至2013年1月，就职天津开发区津通顺成物流有限公司，担任机场项目行政司机；2013年1月至2015年1月，就职天津开发区津通顺成物流有限公司，担任空运报关主管；2015年1月至2021年1月，就职天津开发区津通顺成物流有限公司，担任仓储部主管；2021年1月至2022年12月，就职天津开发区津通顺成物流有限公司，担任仓储物流部经理。2023年1月-2023年6月，就职天津津通报关股份有限公司，担任董事、仓储物流部经理。2023年7月-至今，就职天津津通报关股份有限公司，担任董事长、总经理。

陈彤，女，1992年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年7月至2023年2月，就职于天津开发区津通顺成物流有限公司，历任客服操作部操作员、项目组负责人，销售客服部销售内勤，总经理助理；2023年2月-2023年6月，就职于天津津通报关股份有限公司，历任监事、总经理助理、人事行政部负责人。2023年7月-至今，就职于天津津通报关股份有限公司，担任董事、董事会秘书、人事行政部负责人。

魏彦，女，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年4月至2016年5月，就职于世邦（天津）物流有限公司，历任海运操作；2016年5月至今，就职于中和全运（天津）物流有限公司，担任客户操作部主管。

(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	3	0	1	2
行政人员	3	0	2	1
财务人员	3	0	1	2
业务人员	26	0	24	2
员工总计	35	0	28	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	0
专科	18	6
专科以下	6	1
员工总计	35	7

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

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、有效人员配置、晋升与绩效考核机制、薪酬分配等方面的人力资源管理计划，制定并完善了相关管理制度和办法，通过这些制度的制订和执行调动员工的劳动积极性和主观能动性，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。同时，公司注重企业文化的培养与传承，加强员工专业技能和素质的提升培训，给与员工保险和健康生活多方面的福利及补贴，为给员工营造安全舒心的工作环境，增强员工对公司的认同和归属感，形成员工与企业文化深度融合、相互滋养所形成的企业软实力。目前，公司无需承担费用的离退休职工的情况。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平。报告期内，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，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违纪现象和重大缺陷，公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并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，监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对报告期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

报告期内，公司资产、人员、财务、机构和业务均独立于控股股东，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，公司具备独立自主经营能力。

1、资产独立 公司拥有固定的经营场所，对办公设备、运输工具等资产具有完全独立的控制权和支配权。公司资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在重大权属纠纷。截至本报告披露之日，公司没有以其资产、权益或信用为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

2、人员独立 公司依照国家有关规定建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，并设置了专门的人事行政部，对公司劳动、人事、工资报酬及社会保障等有关事宜进行统一管理，确保了公司人员的独立性。公司所有员工均与公司签订了劳动合同，并在公司领取薪酬。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等制度的规定产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他任何职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。

3、财务独立 公司设立了独立的财务部门，配置了专职的财务人员，建立了系统的财务管理制度和会计核算体系，健全了风险控制等内部管理制度，确保能够独立作出财务决策及决定资金使用事宜，不存在控股股东和实际控制人干预资金使用的情形。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司独立在银行开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

4、机构独立 公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制定了相应的机构规则。公司按照业务体系的需要设有相应的职能部门，公司控股股东为自然人，不存在公司与控股股东混合经营、合署办公的情形，公司完全拥有机构设置的自主权。

5、业务独立 公司属于服务行业，主营业务为以海港和空港、自贸区、海关特殊监管区域为中心的代理报关业务及由此延伸的物流辅助、运输、仓储等综合货物代理服务，具备从事前述服务所需的各项资质证书。公司关务咨询服务，主要为生产型企业、外贸公司、物流企业提供咨询服务，具备咨询服务

能力的人才，已帮助多家企业实现了 AEO 认证资质的提升，避免了商品归类错误的风险。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有完整的业务流程，独立开展业务。公司独立获取收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

截至本报告期末，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高：

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照规定进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

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 <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	立信中联审字【2024】A-0063 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津市南开区滨水西道 333 号万豪大厦 C 座十层	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘静	储佰源
	1 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7.00	

审 计 报 告

立信中联审字[2024]A-0063 号

天津津通报关股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津津通报关股份有限公司（以下简称津通报关公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了津通报关公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于津通报关公司，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、其他信息

津通报关公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相关文件涵盖的信息，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。

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，管理层负责评估津通报关公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算津通报关公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督津通报关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：

（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，就可能对津通报关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津通报关公司不能持续经营。

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

（6）就津通报关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。

(此页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘静

(项目合伙人)

中国注册会计师：储佰源

中国天津市

2024 年 4 月 24 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	六、（一）	16,084,875.27	12,838,379.15
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	974,569.16	7,379,437.49
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	14,749.06	926,898.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	4,732.40	1,985,833.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	17,924.53	1,123,545.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	89,688.33	260,301.69
流动资产合计		17,186,538.75	24,514,395.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（七）	125,143.05	189,257.01
固定资产	六、（八）	272,382.28	1,163,272.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（九）		299,012.25
无形资产	六、（十）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	229,357.80	412,844.04
递延所得税资产	六、（十二）	35,757.22	69,801.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		662,640.35	2,134,187.67
资产总计		17,849,179.10	26,648,583.25

流动负债：			
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	六、（十三）	514,534.18	6,155,617.07
预收款项	六、（十四）	36,195.00	166,775.97
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	六、（十五）	453,510.33	315,705.52
应交税费	六、（十六）	48,677.62	74,727.00
其他应付款	六、（十七）	81,399.12	271,579.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（十八）		107,320.01
其他流动负债			
流动负债合计		1,134,316.25	7,091,724.97
非流动负债：			
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	六、（十九）		237,108.52
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	六、（十二）		7,475.31
其他非流动负债			
非流动负债合计			244,583.83
负债合计		1,134,316.25	7,336,308.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十）	14,000,000.00	14,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	954,951.08	954,951.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十二）	2,209,383.44	2,160,613.47
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十三）	-449,471.67	2,196,709.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,714,862.85	19,312,274.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		16,714,862.85	19,312,274.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,849,179.10	26,648,583.25

法定代表人：高健

主管会计工作负责人：彭杰

会计机构负责人：彭杰

（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		15,729,289.87	4,353,828.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	917,037.55	2,654,899.88
应收款项融资			
预付款项		14,749.06	674,408.18
其他应收款	十四、（二）	1,882.40	1,767,889.92
其中：应收利息	十四、（二）		
应收股利	十四、（二）		1,151,899.13
买入返售金融资产			
存货		17,924.53	444,719.48
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		83,597.15	111,375.61
流动资产合计		16,764,480.56	10,007,121.44

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	446,310.30	12,745,056.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		125,143.05	189,257.01
固定资产		270,392.45	381,956.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			166,629.91
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		229,357.80	412,844.04
递延所得税资产		3,069.47	14,547.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,074,273.07	13,910,291.45
资产总计		17,838,753.63	23,917,412.89
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		402,923.38	1,920,521.42
预收款项		36,195.00	27,822.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		453,510.33	169,207.10
应交税费		46,045.33	50,305.66
其他应付款		81,399.12	245,924.61
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			59,806.01
其他流动负债			
流动负债合计		1,020,073.16	2,473,586.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			132,132.96
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			4,165.75
其他非流动负债			
非流动负债合计			136,298.71
负债合计		1,020,073.16	2,609,885.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,062,646.12	3,761,392.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,209,383.44	2,160,613.47
一般风险准备			
未分配利润		-453,349.09	1,385,521.16
所有者权益（或股东权益）合计		16,818,680.47	21,307,527.38
负债和所有者权益（或股东权益）合计		17,838,753.63	23,917,412.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		18,277,334.71	41,119,872.01
其中：营业收入	六、（二十四）	18,277,334.71	41,119,872.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,372,386.36	38,904,976.04
其中：营业成本	六、（二十四）	15,595,549.27	35,462,336.28
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十五)	38,159.99	88,351.86
销售费用			
管理费用	六、(二十六)	2,932,283.90	3,469,565.43
研发费用			
财务费用	六、(二十七)	-193,606.80	-115,277.53
其中：利息费用	六、(二十七)	7,471.87	16,379.38
利息收入	六、(二十七)	197,875.36	133,664.40
加：其他收益	六、(二十八)	172,709.20	481,632.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	-325,282.57	
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）	六、(三十)	856,788.75	-653,341.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	113,002.73	-763,579.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	108,358.80	14,432.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		830,525.26	1,294,039.57
加：营业外收入	六、(三十三)	7,050.87	10,195.84
减：营业外支出	六、(三十四)	777,920.61	146,999.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,655.52	1,157,235.49
减：所得税费用		379,267.12	269,869.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-319,611.60	887,365.57
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）		-319,611.60	887,365.57
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		-319,611.60	887,365.57

损以“-”号填列)			
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		-319,611.60	887,365.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-319,611.60	887,365.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.06

法定代表人：高健

主管会计工作负责人：彭杰

会计机构负责人：彭杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、（四）	8,715,942.99	17,994,178.85
减：营业成本	十四、（四）	6,859,714.80	15,819,123.99
税金及附加		28,295.61	39,185.66
销售费用			
管理费用		2,524,910.87	1,871,518.87

研发费用			
财务费用		-150,003.76	-36,966.11
其中：利息费用			
利息收入		156,276.20	54,412.61
加：其他收益		90,014.10	116,055.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	741,000.00	1,151,899.13
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）		113,311.51	-62,520.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		93,706.56	-1,661.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		491,057.64	1,505,088.72
加：营业外收入		4,989.65	7,555.64
减：营业外支出		1,600.01	7,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		494,447.28	1,505,044.36
减：所得税费用		6,747.56	9,498.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		487,699.72	1,495,546.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		487,699.72	1,495,546.22
（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		487,699.72	1,495,546.22

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.11

（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		21,152,432.83	42,359,238.40
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			22,253.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	66,618,717.94	65,036,452.63
经营活动现金流入小计		87,771,150.77	107,417,944.66
购买商品、接受劳务支付的现金		14,652,620.75	30,289,954.32
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		2,620,706.36	7,836,632.59
支付的各项税费		651,801.62	942,788.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	64,648,697.64	67,050,304.56
经营活动现金流出小计		82,573,826.37	106,119,680.30
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十七）	5,197,324.40	1,298,264.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		160,094.96	
取得投资收益收到的现金		133,539.54	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,120.00	42,000.00
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			
投资活动现金流入小计		329,754.50	42,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,000.00	1,965,023.48
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		12,000.00	1,965,023.48
投资活动产生的现金流量净额		317,754.50	-1,923,023.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		2,277,800.00	4,620,000.00
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			123,825.98
筹资活动现金流出小计		2,277,800.00	4,743,825.98
筹资活动产生的现金流量净额		-2,277,800.00	-4,743,825.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,217.22	15,340.11
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十七)	3,246,496.12	-5,353,244.99
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十七)	12,838,379.15	18,191,624.14
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十七)	16,084,875.27	12,838,379.15

法定代表人：高健

主管会计工作负责人：彭杰

会计机构负责人：彭杰

(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		10,918,443.09	18,045,676.44
收到的税费返还			798.30
收到其他与经营活动有关的现金		19,696,707.04	47,022,008.24

经营活动现金流入小计		30,615,150.13	65,068,482.98
购买商品、接受劳务支付的现金		7,279,078.24	14,460,270.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,219,153.32	3,600,921.46
支付的各项税费		222,577.24	228,014.37
支付其他与经营活动有关的现金		18,758,098.96	49,014,660.89
经营活动现金流出小计		28,478,907.76	67,303,866.72
经营活动产生的现金流量净额		2,136,242.37	-2,235,383.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,151,899.13	3,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,120.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		741,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,529,019.13	3,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,000.00	1,091,264.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,000.00	1,091,264.00
投资活动产生的现金流量净额		11,517,019.13	2,808,736.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		2,277,800.00	4,620,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			70,490.36
筹资活动现金流出小计		2,277,800.00	4,690,490.36
筹资活动产生的现金流量净额		-2,277,800.00	-4,690,490.36
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		11,375,461.50	-4,117,138.10
加：期初现金及现金等价物余额		4,353,828.37	8,470,966.47
六、期末现金及现金等价物余额		15,729,289.87	4,353,828.37

(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	14,000,000.00				954,951.08				2,160,613.47		2,196,709.90		19,312,274.45
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	14,000,000.00				954,951.08				2,160,613.47		2,196,709.90		19,312,274.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								48,769.97			-2,646,181.57		-2,597,411.60
（一）综合收益总额											-319,611.60		-319,611.60
（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								48,769.97			-2,326,569.97		-2,277,800.00

1. 提取盈余公积								48,769.97		-48,769.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,277,800.00		-2,277,800.00
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												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	14,000,000.00				954,951.08			2,209,383.44		-449,471.67		16,714,862.85

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	14,000,000.00				954,951.08				2,011,058.85		6,078,898.95		23,044,908.88
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	14,000,000.00				954,951.08				2,011,058.85		6,078,898.95		23,044,908.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									149,554.62		-3,882,189.05		-3,732,634.43
（一）综合收益总额											887,365.57		887,365.57
（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									149,554.62		-4,769,554.62		-4,620,000.00
1. 提取盈余公积									149,554.62		-149,554.62		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,620,000.00		-4,620,000.00
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												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	14,000,000.00				954,951.08				2,160,613.47		2,196,709.90	19,312,274.45

法定代表人：高健

主管会计工作负责人：彭杰

会计机构负责人：彭杰

(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	14,000,000.00				3,761,392.75				2,160,613.47		1,385,521.16	21,307,527.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,000,000.00				3,761,392.75				2,160,613.47		1,385,521.16	21,307,527.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,698,746.63				48,769.97		-1,838,870.25	-4,488,846.91
（一）综合收益总额											487,699.72	487,699.72
（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									48,769.97		-2,326,569.97	-2,277,800.00
1. 提取盈余公积									48,769.97		-48,769.97	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,277,800.00	-2,277,800.00
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											
2. 本期使用											
(六) 其他					-2,698,746.63						-2,698,746.63
四、本年期末余额	14,000,000.00				1,062,646.12			2,209,383.44		-453,349.09	16,818,680.47

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,000,000.00				3,761,392.75				2,011,058.85		4,659,529.56	24,431,981.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,000,000.00				3,761,392.75				2,011,058.85		4,659,529.56	24,431,981.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								149,554.62			-3,274,008.40	-3,124,453.78

(一) 综合收益总额											1,495,546.22	1,495,546.22
(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								149,554.62			-4,769,554.62	-4,620,000.00
1. 提取盈余公积								149,554.62			-149,554.62	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,620,000.00	-4,620,000.00
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												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	14,000,000.00				3,761,392.75				2,160,613.47		1,385,521.16	21,307,527.38

天津津通报关股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

第七节 公司基本情况

(一) 公司概况

1. 公司设立

1994 年 6 月 20 日，天津津通报关股份有限公司（以下简称“本公司”）经天津市工商行政管理局核发《营业执照》，注册号为工商企合津字 03320 号；住所为天津市河北区建国道 47 号；经营范围为代办进出口货、柜的报关、报验及相关服务；注册资本为 15.00 万美元；董事长为张宏友；副董事长、总经理为王毓琨。

本公司设立时各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资总额（万美元）	实缴出资总额（万美元）	实缴出资比例(%)	出资方式
1	中国外运天津储运公司	7.50	7.50	50.00	货币
2	台湾黄白企业有限公司	7.50	7.50	50.00	货币
	总计	15.00	15.00	100.00	

2. 第一次股权转让

2000 年 11 月 1 日，本公司召开 2000 年第一次董事会会议。该会议决议：本公司原股东中国外运天津储运公司将其持有本公司的全部股权转让予天津开发区顺成货运代理公司；本公司另一股东台湾黄白企业有限公司同意此次股权转让；股权变更修改合同和相关章程条款。

第一次股权转让后各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资总额（万美元）	实缴出资总额（万美元）	实缴出资比例(%)	出资方式
1	天津开发区顺成货运代理公司	7.50	7.50	50.00	货币
2	台湾黄白企业有限公司	7.50	7.50	50.00	货币
	总计	15.00	15.00	100.00	

3. 第二次股权转让和第一次增资

2003 年 4 月 30 日，本公司召开 2003 年第一次董事会会议，会议决议：台湾黄白企业有限公司将其持有本公司的全部股权转让予天津静海县对外贸易有限公司；2003 年 5 月 8 日，

台湾黄白企业有限公司与天津静海县对外贸易有限公司签订《股权转让协议》，约定台湾黄白企业有限公司将其持有本公司的全部股权转让予天津静海县对外贸易有限公司。2003 年 5 月 8 日，本公司召开 2003 年第二次董事会会议，会议决议：股权转让后将本公司注册资本增至 180.00 万元，天津静海县对外贸易有限公司将投资额 7.50 万美元增至人民币 108.00 万元，占公司股权 60%，天津开发区顺成货运代理公司（后更名为“天津开发区顺成物流有限公司”）将投资额 7.50 万美元增至人民币 72.00 万元，占公司股权 40%。

股权转让和增资后，股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	实缴出资比 例(%)	出资方式
1	天津开发区顺成物流有限公司	72.00	72.00	40.00	货币
2	天津市静海县对外贸易公司	108.00	108.00	60.00	货币
	总计	180.00	180.00	100.00	

4. 公司第一次减资

2010 年 11 月 23 日，本公司召开股东会议，达成如下决议：（1）股东一致同意减少注册资本、实收资本，由 180.00 万元减至 72.00 万元；（2）同意天津市静海县对外贸易公司撤资 108.00 万元，不再是本公司股东。

减资后股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	实缴出资比 例(%)	出资方式
1	天津开发区顺成物流有限公司	72.00	72.00	100.00	货币
	总计	72.00	72.00	100.00	

5. 公司第二次增资

2011 年 1 月 20 日，本公司股东决定：（1）同意注册资本、实收资本由 72.00 万元增至 180.00 万元；（2）同意增加新股东李洪运；（3）同意变更公司类型由有限责任公司（法人独资）变更为有限责任公司；（4）废止原章程。

增资后股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	实缴出资比 例(%)	出资方式
1	天津开发区顺成物流有限公司	72.00	72.00	40.00	货币
2	李洪运	108.00	108.00	60.00	货币
	总计	180.00	180.00	100.00	

6. 第三次股权转让

2015 年 4 月 24 日，本公司股东天津开发区顺成物流有限公司与李洪运召开股东会，并形成以下决议：同意天津开发区顺成物流有限公司与李洪运签署《股权转让协议》，并将持

有的本公司全部股权转让给李洪运。

股权转让后股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	实缴出资比例 (%)	出资方式
1	李洪运	180.00	180.00	100.00	货币
	总计	180.00	180.00	100.00	

7. 第三次增资

2015年7月31日，本公司股东决定：（1）注册资本增加1,220.00万元，变更后股东具体出资如下：李洪运以货币出资1,290.00万元，持有本公司92.14%股份；天津众创智通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币出资110.00万元，持有本公司7.86%股份；（2）经营范围增加：国际货运代理（海运、陆运、空运）；计算机软硬件技术、电子信息技术开发、咨询、服务、转让；本次增资事项经天津宏昌会计师事务所有限公司审验，并于2015年9月24日出具津宏昌验字（2015）1024号《验资报告》。

本次增资后股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	实缴出资比例 (%)	出资方式
1	李洪运	1,290.00	1,290.00	92.14	货币
2	天津众创智通企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	110.00	110.00	7.86	货币
	总计	1,400.00	1,400.00	100.00	

8. 股份制改制及三板挂牌

2015年10月8日，公司股东会决定以2015年9月30日为基准日，将本公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币1,400.00万元，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月14日出具了“瑞华验字[2015]第01500044号”《验资报告》。

2015年12月31日公司召开第一次临时股东大会，会议通过《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案》，并在全国中小企业股份转让系统申请并受理成功。公司于2016年4月13日取得全国中小企业股份转让系统挂牌同意函，股票代码为837231。

截至2023年12月31日，公司统一社会信用代码为：911201166005832037；公司注册地址：天津经济技术开发区南海路12号新天地华庭A1-801、802；法定代表人：高健；注册资本：人民币1,400.00万元整；营业期限：1994年06月20日至2024年04月01日。

经营范围：代办进出口货、柜的报关、报验及相关服务；商品信息咨询；国内货运代理，国际货运代理（海运、空运、陆运）；道路货运经营；企业管理咨询服务；计算机软硬件、电子信息技术开发、咨询、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）

2024 年 2 月 28 日，公司领取了天津经济技术开发区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 911201166005832037 的《营业执照》，营业期限：1994 年 06 月 20 日至 2034 年 06 月 19 日。

本公司及各子公司主要从事代理报关服务、货物运输代理服务、代理物流辅助服务、货物运输服务、商品信息咨询服务、软件开发、销售、维护服务等业务。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

（二） 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、其他主体中的权益”。

第八节 财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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。

根据企业会计准则的相关规定，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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

第九节 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括金融工具、存货、固定资产、无形资产、收入等。

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五） 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	公司将单项应收款项金额超过资产总额 5%的应收账款认定为重要应收账款
应收款项本期坏账准备收回或转回金额（重要的）	公司将单项应收款项金额超过资产总额 5%的应收账款认定为重要应收账款
本期重要的应收款项核销	公司将单项应收款项金额超过资产总额 5%的应收账款认定为重要应收账款

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

（七） 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

控制，是指投资方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回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

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

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

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

子公司股东权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中股东权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1） 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资

资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他股东权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八） 合营安排的分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十五）长期股权投资”。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自股东权益项目转入处置当期损益。

（十一） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始

确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、

其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内的关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一	合并范围内的关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

(十三) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“（十）6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 存货

本公司存货为已发生未结算项目的合同履约成本。本公司在和客户进行代理服务费用结算时确定相应的收入和成本，结算前公司为提供代理服务发生的成本在存货列示。

(十五) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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股东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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税

费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他股东权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期

股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他股东权益按比例结转；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股东权益全部结转。

（十六） 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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	3	4.85
2	运输设备	4	3	24.25
3	办公设备	5	3	19.40
4	电子设备	3	1	33.00

（十八） 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应

予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十） 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十一） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1） 初始计量

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

各类无形资产摊销年限和预计使用寿命如下：

序号	类别	预计使用寿命（年）
1	软件	3

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 合同负债

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

(二十四) 职工薪酬

1. 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十五) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率

作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

(1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

(二十七) 股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。公司的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。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和股东权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十八) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

(1) 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

（2）向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- ①合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- ②该活动对客户将产生有利或不利影响；
- ③该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- ①客户后续销售或使用行为实际发生；
- ②企业履行相关履约义务。

（3）客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

（4）无需退回的初始费

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

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该

商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2. 具体原则

(1) 公司业务收入类型

主要包括：代理报关服务、物流辅助服务、货物运输代理服务、咨询服务、陆路运输服务和软件开发、销售、维护服务，其中：代理报关服务，是指接受进出口货物的收、发货人委托，代为办理报关报检手续的业务活动；物流辅助服务，包括装卸搬运服务、仓储服务；货物运输代理服务，是指接受货物收货人、发货人、船舶所有人、船舶承租人或者船舶经营人的委托，以委托人的名义，为委托人办理货物运输、装卸、仓储和船舶进出港口、引航、靠泊等相关手续的业务活动；咨询服务，是指提供信息、建议、策划、顾问等服务的活动；陆路运输服务，是指通过陆路进行货物运输业务活动；软件开发、销售、维护服务是指提供计算机软件和电子信息技术开发、咨询、销售、维护等服务的活动。

(2) 收入确认原则

代理报关服务，公司于完成代理报关业务，形成结算单据，并与客户对账后确认收入。

物流辅助服务，公司于完成业务约定的服务项目后，形成结算单据与客户对账后确认收入，如出现长期服务项目，按照合同约定，定期结算确认收入。

货物运输代理服务，公司于完成业务约定的服务项目后，形成结算单据与客户对账后确认收入，如出现长期服务项目，按照合同约定，定期结算确认收入。

咨询服务，公司于一次性或阶段性完成咨询服务业务，与客户对账后确认收入。

陆路运输服务，公司根据客户的要求，由公司或指定的运输公司将货物送至客户指定的地点，并与客户进行结算时，确认服务完成确认收入。

软件开发、销售、维护服务，公司于完成业务约定的服务项目后，客户验收合格或达到客户使用要求后确认收入。

(二十九) 合同成本

1. 取得合同的成本

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

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)

该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(三十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关，对其他情形，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2. 会计处理

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。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十二） 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。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

第十节 重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

1. 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，并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。执行上述会计政策的主要影响如下：

i. 合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	62,326.54	7,475.31	69,801.85
递延所得税负债		7,475.31	7,475.31

ii. 母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（母公司）		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	10,381.54	4165.75	14,547.29
递延所得税负债		4165.75	4165.75

(二) 重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

第十一节 税项

(一) 主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	免征、1、3、6、9、13
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20

税种	计税依据	税率（%）
城市维护建设税	按应纳流转税额计缴	7
教育费附加	按应纳流转税额计缴	3
地方教育附加	按应纳流转税额计缴	2

（二） 税收优惠及批文

根据财政部、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》（财税〔2016〕36号），纳税人提供的直接或间接国际货物运输代理服务免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

第十二节 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	314,495.52	34,910.20
银行存款	15,770,379.75	12,803,468.95
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	16,084,875.27	12,838,379.15
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2023年12月31日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二） 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	974,535.96	6,940,456.92
1-2 年		873,337.13
2-3 年	60,950.00	
3 年以上		
小计	1,035,485.96	7,813,794.05
减：坏账准备	60,916.80	434,356.56
合 计	974,569.16	7,379,437.49

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,035,485.96	100.00	60,916.80	5.88	974,569.16
其中：合并范围内的关联方					
账龄组合	1,035,485.96	100.00	60,916.80	5.88	974,569.16
合 计	1,035,485.96	100.00	60,916.80	5.88	974,569.16

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,813,794.05	100.00	434,356.56	5.56	7,379,437.49
其中：合并范围内的关联方					
账龄组合	7,813,794.05	100.00	434,356.56	5.56	7,379,437.49
合 计	7,813,794.05	100.00	434,356.56	5.56	7,379,437.49

(1) 按组合计提坏账准备：账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	974,535.96	48,726.80	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	60,950.00	12,190.00	20.00
3 年以上			100.00
合 计	1,035,485.96	60,916.80	5.88

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	
应收账款坏账准备	434,356.56	54,821.80	428,261.56		60,916.80
合 计	434,356.56	54,821.80	428,261.56		60,916.80

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
艾默生过程管理(天津)阀门有限公司	216,199.05		216,199.05	20.88	10,809.95
采埃孚传动系统(北京)有限公司	121,165.05		121,165.05	11.70	6,058.25
上海密尔克卫化工物流有限公司	60,950.00		60,950.00	5.89	12,190.00
上海得斯威国际货运有限公司天津分公司	272,291.35		272,291.35	26.30	13,614.57
天津欧杰通国际货运代理有限公司	65,298.60		65,298.60	6.31	3,264.93
合 计	735,904.05		735,904.05	71.08	45,937.70

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面金额	比例 (%)	账面金额	比例 (%)
1 年以内	11,779.06	79.86	920,417.04	99.30
1-2 年			6,481.73	0.70

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面金额	比例 (%)	账面金额	比例 (%)
2-3 年	2,970.00	20.14		
合 计	14,749.06	100.00	926,898.77	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国石化销售有限公司天津石油分公司	11,779.06	79.86
中国报关协会	2,970.00	20.14
合 计	14,749.06	100.00

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,732.40	1,985,833.03
合 计	4,732.40	1,985,833.03

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
企业间借款利息		215,251.61
小计		215,251.61
减：坏账准备		215,251.61
合 计		

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：南京辉通电子科技有限公司					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计					

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：南京辉通电子科技有限公司	215,251.61	100.00	215,251.61	100.00	
合计	215,251.61	100.00	215,251.61	100.00	

①按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

a.按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京辉通电子科技有限公司	215,251.61	215,251.61				
合计	215,251.61	215,251.61				

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		215,251.61
小计		215,251.61
减：坏账准备		215,251.61
合计		

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额			215,251.61	215,251.61
年初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销			215,251.61	215,251.61
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	215,251.61			215,251.61		
合计	215,251.61			215,251.61		

(6) 本期实际核销的应收利息

项目	核销金额
实际核销的应收利息	215,251.61

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,353.00	121,045.20
保证金、押金	6,030.00	2,821,467.01
合计	8,383.00	2,942,512.21

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,000.00	2,601,174.35
1-2 年		87,686.00
2-3 年	2,353.00	7,250.00
3 年以上	3,030.00	246,401.86
小计	8,383.00	2,942,512.21
减：坏账准备	3,650.60	956,679.18
合 计	4,732.40	1,985,833.03

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,383.00	100.00	3,650.60	43.55	4,732.40
其中：合并范围内的关联方					
账龄组合	8,383.00	100.00	3,650.60	43.55	4,732.40
合 计	8,383.00	100.00	3,650.60	43.55	4,732.40

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	721,045.20	24.50	721,045.20	100.00	
按组合计提坏账准备	2,221,467.01	75.50	235,633.98	10.61	1,985,833.03
其中：合并范围内的关联方					
账龄组合	2,221,467.01	75.50	235,633.98	10.61	1,985,833.03
合 计	2,942,512.21	100.00	956,679.18	32.51	1,985,833.03

①按单项计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

按单项计提坏账准备：

名 称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
刘政	121,045.20	121,045.20				
中华人民共和国塘沽海关	600,000.00	600,000.00				
合 计	721,045.20	721,045.20				

②按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：账龄组合

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,000.00	150.00	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	2,353.00	470.60	20.00
3 年以上	3,030.00	3,030.00	100.00
合 计	8,383.00	3,650.60	43.55

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	235,633.98		721,045.20	956,679.18
年初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	2,809.30			2,809.30
本期转回	159,618.18			159,618.18
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销			600,000.00	600,000.00
其他变动	-75,174.50		-121,045.20	-196,219.70
期末余额	3,650.60			3,650.60

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	956,679.18	2,809.30	159,618.18	600,000.00	-196,219.70	3,650.60
合计	956,679.18	2,809.30	159,618.18	600,000.00	-196,219.70	3,650.60

(5) 本期实际核销的其他应收款项

项目	核销金额
中华人民共和国塘沽海关	600,000.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国报关协会	保证金、押金	3,000.00	3-4 年	35.79	3,000.00
虾皮跨境电商	保证金、押金	3,000.00	1 年以内	35.79	150.00
中沙(天津)石化有限公司	往来款	2,353.00	2-3 年	28.06	470.60
ETC 押金	保证金、押金	30.00	5 年以上	0.36	30.00
合计		8,383.00		100.00	3,650.60

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	668,501.46	650,576.93	17,924.53	1,887,125.11	763,579.66	1,123,545.45

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合 计	668,501.46	650,576.93	17,924.53	1,887,125.11	763,579.66	1,123,545.45

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
合同履约成本	763,579.66			113,002.73		650,576.93	
合 计	763,579.66			113,002.73		650,576.93	

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	65,703.69	111,375.61
预缴所得税	23,984.64	
待抵扣增值税		148,926.08
合 计	89,688.33	260,301.69

(七) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,321,936.30	1,321,936.30
2、本期增加金额		
— 固定资产转入		
3、本期减少金额		
— 处置		
4、期末余额	1,321,936.30	1,321,936.30
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,132,679.29	1,132,679.29
2、本期增加金额	64,113.96	64,113.96

项 目	房屋及建筑物	合计
—固定资产转入		
—计提	64,113.96	64,113.96
3、本期减少金额		
—处置		
4、期末余额	1,196,793.25	1,196,793.25
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
—固定资产转入		
3、本期减少金额		
—处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	125,143.05	125,143.05
2、上年年末账面价值	189,257.01	189,257.01

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
泰达新天地大厦 801、802	125,143.05	153,000.00		1.5 年	租金	租金	合同租金 8,500.00 元/月
合计	125,143.05	153,000.00		—			

(八) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	272,382.28	1,163,272.52
固定资产清理		
合 计	272,382.28	1,163,272.52

2. 固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	1,599,418.91	520,879.39	250,650.45	2,370,948.75
2、本期增加金额			10,619.46	10,619.46
—购置			10,619.46	10,619.46
3、本期减少金额	1,401,693.91	234,713.75		1,636,407.66
—处置或报废	1,401,693.91	234,713.75		1,636,407.66
—转出投资性房地产				
4、期末余额	197,725.00	286,165.64	261,269.91	745,160.55
二、累计折旧				
1、上年年末余额	858,861.21	318,318.12	30,496.90	1,207,676.23
2、本期增加金额		70,714.04	49,656.00	120,370.04
—计提		70,714.04	49,656.00	120,370.04
3、本期减少金额	663,317.99	191,950.01		855,268.00
—处置或报废	663,317.99	191,950.01		855,268.00
—转出投资性房地产				
4、期末余额	195,543.22	197,082.15	80,152.90	472,778.27
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
—计提				
3、本期减少金额				
—处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,181.78	89,083.49	181,117.01	272,382.28
2、上年年末账面价值	740,557.70	202,561.27	220,153.55	1,163,272.52

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	448,518.45	448,518.45
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	448,518.45	448,518.45
4、期末余额		
二、累计折旧		
1、上年年末余额	149,506.20	149,506.20
2、本期增加金额	74,753.10	74,753.10
—计提	74,753.10	74,753.10
3、本期减少金额	224,259.30	224,259.30
4、期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、上年年末账面价值	299,012.25	299,012.25

(十) 无形资产

项 目	软件及其他	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	200,000.00	200,000.00
2、本期增加金额		
—购置		
3、本期减少金额	200,000.00	200,000.00
—处置	200,000.00	200,000.00
4、期末余额		
二、累计摊销		
1、上年年末余额	122,222.32	122,222.32
2、本期增加金额		
—计提		

项 目	软件及其他	合 计
3、本期减少金额	122,222.32	122,222.32
—处置	122,222.32	122,222.32
4、期末余额		
三、减值准备		
1、上年年末余额	77,777.68	77,777.68
2、本期增加金额		
—计提		
3、本期减少金额	77,777.68	77,777.68
—处置	77,777.68	77,777.68
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、上年年末账面价值		

(十一) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	412,844.04		183,486.24		229,357.80
合 计	412,844.04		183,486.24		229,357.80

(十二) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	64,567.40	3,228.37	1,606,287.35	40,157.21
资产减值准备	650,576.93	32,528.85	841,357.34	21,033.93
使用权资产			344,428.53	8,610.71
合 计	715,144.33	35,757.22	2,792,073.22	69,801.85

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			299,012.25	7,475.31
合 计			299,012.25	7,475.31

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示：

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	435,066.92	5,783,617.07
1-2 年	79,467.26	372,000.00
合 计	514,534.18	6,155,617.07

2. 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,195.00	166,775.97
合 计	36,195.00	166,775.97

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	315,705.52	2,656,125.55	2,518,320.74	453,510.33
二、离职后福利-设定提存计划		183,307.35	183,307.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	315,705.52	2,839,432.90	2,701,628.09	453,510.33

2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	294,788.26	2,350,930.80	2,205,090.05	440,629.01
二、职工福利费		55,320.03	55,320.03	

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费		118,354.42	118,354.42	
1、医疗保险		110,475.28	110,475.28	
2、工伤保险		2,324.27	2,324.27	
3、生育保险		5,554.87	5,554.87	
4、其他				
四、住房公积金		91,262.00	91,262.00	
五、工会经费和职工教育经费	20,917.26	40,258.30	48,294.24	12,881.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合 计	315,705.52	2,656,125.55	2,518,320.74	453,510.33

3. 设定提存计划列示

设定提存计划项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		177,752.48	177,752.48	
二、失业保险金		5,554.87	5,554.87	
三、企业年金缴费				
合 计		183,307.35	183,307.35	

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	858.29	48,720.43
企业所得税	1,761.50	16,664.99
个人所得税	46,045.33	6,810.22
城市维护建设税		1,725.18
教育费附加		399.48
其他	12.50	406.70
合 计	48,677.62	74,727.00

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	81,399.12	271,579.40
合 计	81,399.12	271,579.40

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	81,399.12	271,579.40
合 计	81,399.12	271,579.40

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

报告期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末金额	上年年末金额
一年内到期的租赁负债		107,320.01
合 计		107,320.01

(十九) 租赁负债

1. 租赁负债明细

项 目	期末金额	上年年末金额
租赁负债		237,108.52
合 计		237,108.52

2. 租赁负债到期日分析

项 目	期末金额	上年年末金额
1-2 年		237,108.52
2-5 年		
合 计		237,108.52

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	14,000,000.00						14,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	674,778.57			674,778.57
股份支付	280,172.51			280,172.51
合计	954,951.08			954,951.08

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,160,613.47	48,769.97		2,209,383.44
合计	2,160,613.47	48,769.97		2,209,383.44

根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按本年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,196,709.90	6,078,898.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,196,709.90	6,078,898.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	-319,611.60	887,365.57
减：提取法定盈余公积	48,769.97	149,554.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,277,800.00	4,620,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-449,471.67	2,196,709.90

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务	18,124,269.48	15,506,889.02	40,905,963.38
其他业务	153,065.23	88,660.25	213,908.63	188,454.99
合 计	18,277,334.71	15,595,549.27	41,119,872.01	35,462,336.28

2. 合同产生的收入的情况

项 目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时刻确认收入	18,277,334.71	41,119,872.01
在某一期间内确认收入		
合 计	18,277,334.71	41,119,872.01

3. 本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
上海新发展国际物流有限公司	7,660,932.28	41.91
艾默生过程管理（天津）阀门有限公司	2,013,332.83	11.02
迪安汽车部件（天津）有限公司	1,275,621.37	6.98
上海得斯威国际货运有限公司天津分公司	758,375.44	4.15
松美可（天津）汽车配件有限公司	590,949.81	3.23
合 计	12,299,211.73	67.29

(二十五) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	10,916.73	40,867.33
教育费附加	7,798.68	29,190.96
房产税	12,240.00	8,896.07
土地使用税	427.46	320.61
车船税	2,330.00	5,395.00
印花税	4,447.12	3,681.89
合 计	38,159.99	88,351.86

(二十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,835,795.62	1,514,492.77
办公费	388,868.59	362,740.41
租赁费		29,224.62
折旧费	289,941.32	308,407.85
车辆费用	76,041.28	281,541.20
邮电费	15,939.42	82,044.82
招待费	45,751.80	66,950.20
差旅费	12,165.40	21,505.70
咨询费	139,859.76	678,240.06
水电费	57,426.09	62,209.65
其他	70,494.62	62,208.15
合 计	2,932,283.90	3,469,565.43

(二十七) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	7,471.87	16,379.38
减：利息收入	197,875.36	133,664.40
汇兑损益	-9,217.22	-15,710.81
其他	6,013.91	17,718.30
合 计	-193,606.80	-115,277.53

(二十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	56,149.29	218,185.85
产教融合抵免教育附加费	5,735.84	13,002.08
企业吸纳社补岗补	52,781.80	32,847.50
高新技术奖励		150,000.00
社保补贴		30,259.51
稳岗补贴		1,862.36
见习基地补贴	39,080.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
六税两费减半征收政策	15,440.08	32,475.03
其他	3,522.19	3,000.00
合 计	172,709.20	481,632.33

(二十九) 投资收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-325,282.57	
合 计	-325,282.57	

(三十) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	96,677.37	-82,030.19
其他应收款坏账损失	760,111.38	-571,311.77
合 计	856,788.75	-653,341.96

(三十一) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	113,002.73	-763,579.66
合 计	113,002.73	-763,579.66

(三十二) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益	108,358.80	14,432.89
合 计	108,358.80	14,432.89

(三十三) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
免于支付的款项	5,288.04		5,288.04
其他	1,762.83	10,195.84	1,762.83
合 计	7,050.87	10,195.84	7,050.87

(三十四) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	1,600.00	1,600.00	1,600.00
赔偿金、违约金等支出		6,000.00	
罚款支出	602,000.00	139,399.92	602,000.00
所得税滞纳金	174,320.60		174,320.60
其他	0.01		0.01
合 计	777,920.61	146,999.92	777,920.61

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	34,066.27	69,682.17
递延所得税费用	3,085.34	-36,558.45
其他	342,115.51	236,746.20
合 计	379,267.12	269,869.92

2. 会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	本期金额
利润总额	59,655.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,982.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	342,115.51
非应税收入的影响	53,314.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,026.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响	9,748.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他	-33,920.37
所得税费用	379,267.12

(三十六) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	197,875.36	133,664.40
政府补助	91,861.80	217,969.37
收回押箱费	1,859,532.62	19,731,396.60
往来款项及其他	64,469,448.16	44,953,422.26
合 计	66,618,717.94	65,036,452.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	2,743,174.67	4,322,185.69
支付押箱费	650,026.00	19,687,930.00
往来款项及其他	61,255,496.97	43,040,188.87
合 计	64,648,697.64	67,050,304.56

2. 与投资活动有关的现金

(1)收回投资收到的现金 160,094.96 元，是由于收到股权处置对价共计 1,041,000.00 元，与被处置子公司 2023 年 6 月 30 日合计现金余额是 880,905.04 元及被处置子公司合计实收资本金额 300,000.00 元之差，系因处置子公司产生的收回投资的净额。

(2)取得投资收益收到的现金 133,539.54 元系被处置子公司天津源顺诚博物流有限公司 2023 年 8 月支付给本公司 2022 年度分红款，于处置日后收回。

3. 与筹资活动有关的现金

说明：分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2,277,800.00 元，系 2023 年度分配的 2022 年度股利 1,344,000.00 元和 2023 年上半年股利 933,800.00 元；上述股利分别经 2023 年 3 月 31 日召开的 2022 年年度股东大会和 2023 年 8 月 30 日召开的 2023 年第六次临时股东大会决议通过。截至 2023 年 12 月 31 日已经完成分配。

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-319,611.60	887,365.57
加：信用减值损失	-856,788.75	653,341.96
资产减值准备	-113,002.73	763,579.66
投资性房地产折旧摊销	64,113.96	32,056.96
固定资产折旧	120,370.04	158,901.65

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	74,753.10	149,506.20
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	183,486.24	137,614.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-108,358.80	-14,432.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,745.35	668.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-325,282.57	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	26,569.32	-36,558.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,105,620.92	-194,194.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,505,357.72	-1,080,660.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,158,157.10	-158,924.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,197,324.40	1,298,264.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,084,875.27	12,838,379.15
减：现金的期初余额	12,838,379.15	18,191,624.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,246,496.12	-5,353,244.99
2. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,084,875.27	12,838,379.15
其中：库存现金	314,495.52	34,910.20
可随时用于支付的银行存款	15,770,379.75	12,803,468.95

项 目	期末余额	上年年末余额
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,084,875.27	12,838,379.15
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		

第十三节 合并范围的变更

本公司于 2023 年 6 月 12 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，并于 2023 年 6 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《天津津通报关股份有限公司出售股权资产公告》(公告编号：2023-024)，将持有的子公司天津开发区顺成物流有限公司 100%的股权和天津源顺诚博物流有限公司 100%的股权，全部转让给众创智通（天津）供应链有限公司。2023 年 6 月 27 日与众创智通（天津）供应链有限公司签署了《股权转让协议》。根据协议，完成标的股权工商变更之日为标的股权交割日。

本公司于 2023 年 6 月 30 日完成了工商变更手续，处置日为 2023 年 6 月 30 日。

第十四节 其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	天津开发区津通顺成物流有限公司	天津	天津	货物代理服务	100.00		同一控制现金收购
2	天津关务科技咨询有限公司	天津	天津	关务咨询服务	100.00		非同一控制现金收购

(二) 丧失子公司控制权的交易或事项

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	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
天津开发区顺成物流有限公司		100.00	约定转让	2023年6月30日	完成工商变更	-163,500.65
天津源顺诚物流有限公司		100.00	约定转让	2023年6月30日	完成工商变更	-161,781.92

(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
天津开发区顺成物流有限公司						
天津源顺诚物流有限公司						

第十五节 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括合同资产、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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之内。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司外汇较少，风险较小。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无借款及相关金融工具，不存在此风险。

2. 信用风险

公司经营多年与客户长期接触并得到相互信任与合作基础，公司建立完善信用制度。

3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司现金充足无需向银行借款。

第十六节 关联方及关联交易

(一) 控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为自然人李洪运，系本公司原董事长、董事、总经理，2023年7月20日召开2023年第五次临时股东大会，决议陈彤女士为董事，李洪运自2023年7月20日离职生效。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津众创智通企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	公司股东，持股比例 7.86%
高健	董事长、董事、总经理
陈彤	董事、董事会秘书
彭杰	董事、财务总监
刘斌	董事
李川	董事
焦晓宁	监事会主席
魏彦	监事
刘国华	职工代表监事
南京辉通电子科技有限公司	实际控制人间接参股并担任董事
智慧链(天津)网络科技有限公司	实际控制人担任监事
上海辉发信息科技有限公司	实际控制人持股 10.00%
绍兴柯桥领辉股权投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人持股 25.00%

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无锡华赛伟业传感信息科技有限公司	实际控制人持股 4.00%
众创智通（天津）供应链有限公司	原董事李雪冬实际控制

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
众创智通（天津）供应链有限公司	服务费	5,714,276.30		否	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
众创智通（天津）供应链有限公司	代理报关服务	580,666.81	

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
众创智通（天津）供应链有限公司	子公司顺成物流股权	921,000.00	
众创智通（天津）供应链有限公司	子公司源顺诚博股权	120,000.00	
合计		1,041,000.00	

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,201,803.95	1,435,115.93

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	众创智通（天津）供应链有限公司	55,845.46			
应收利息	南京辉通电子科技有限公司			215,251.61	215,251.61

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	众创智通（天津）供应链有限公司	397,597.91	

第十七节 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

第十八节 资产负债表日后事项

因公司业务调整变化，公司拟注销全资子公司天津开发区津通顺成物流有限公司。

2024 年 4 月 11 日，本公司召开的第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于拟注销子公司的议案》，并于 2024 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于拟注销子公司的公告》（公告编号：2024-007）。根据《公司章程》规定，该议案无需提交股东大会审议。

第十九节 其他重要事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

第二十节 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	913,976.37	2,733,431.66
1-2 年		60,950.00
2-3 年	60,950.00	
3 年以上		
小计	974,926.37	2,794,381.66
减：坏账准备	57,888.82	139,481.78
合 计	917,037.55	2,654,899.88

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	974,926.37	100.00	57,888.82	5.94	917,037.55

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
其中：合并范围内的关联方					
账龄组合	974,926.37	100.00	57,888.82	5.94	917,037.55
合 计	974,926.37	100.00	57,888.82	5.94	917,037.55

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,794,381.66	100.00	139,481.78	5.11	2,654,899.88
其中：合并范围内的关联方	65,696.12	2.35			65,696.12
账龄组合	2,728,685.54	97.65	139,481.78	5.11	2,589,203.76
合 计	2,794,381.66	100.00	139,481.78	5.11	2,654,899.88

(1) 按组合计提坏账准备：账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	913,976.37	45,698.82	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	60,950.00	12,190.00	20.00
3 年以上			100.00
合 计	974,926.37	57,888.82	5.94

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	139,481.78	6,095.00	87,687.96			57,888.82
合 计	139,481.78	6,095.00	87,687.96			57,888.82

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产 情况情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
艾默生过程管理（天津） 阀门有限公司	216,199.05		216,199.05	22.18	10,809.95
采埃孚传动系统（北京） 有限公司	121,165.05		121,165.05	12.43	6,058.25
上海密尔克卫化工物流有 限公司	60,950.00		60,950.00	6.25	12,190.00
上海得斯威国际货运有限 公司天津分公司	272,291.35		272,291.35	27.93	13,614.57
天津欧杰通国际货运代理 有限公司	65,298.60		65,298.60	6.70	3,264.93
合 计	735,904.05		735,904.05	75.49	45,937.70

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		1,151,899.13
其他应收款项	1,882.40	615,990.79
合 计	1,882.40	1,767,889.92

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
企业间借款利息		215,251.61
小计		215,251.61
减：坏账准备		215,251.61
合 计		

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计					

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：南京辉通电子科技有限公司	215,251.61	100.00	215,251.61	100.00	
合计	215,251.61	100.00	215,251.61	100.00	

①按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

a.按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京辉通电子科技有限公司	215,251.61	215,251.61				
合计	215,251.61	215,251.61				

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		215,251.61
小计		215,251.61
减：坏账准备		215,251.61
合计		

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额			215,251.61	215,251.61
年初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销			215,251.61	215,251.61
其他变动				
期末余额				

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	215,251.61			215,251.61	
合计	215,251.61			215,251.61	

(6) 本期实际核销的应收利息

项目	核销金额
实际核销的应收利息	215,251.61

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	上年年末余额
天津开发区顺成物流有限公司		365,327.74
天津开发区津通顺成物流有限公司		
天津关务科技咨询有限公司		653,031.85

项 目	期末余额	上年年末余额
天津源顺诚博物流有限公司		133,539.54
小计		1,151,899.13
减：坏账准备		
合 计		1,151,899.13

(2) 期末余额账龄均在 1 年以内，无重要的账龄超过一年的应收股利，未计提坏账准备。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：天津开发区顺成物流有限公司					
天津关务科技咨询有限公司					
天津源顺诚博物流有限公司					
合 计					

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：天津开发区顺成物流有限公司	365,327.74	31.72			365,327.74
天津关务科技咨询有限公司	653,031.85	56.69			653,031.85
天津源顺诚博物流有限公司	133,539.54	11.59			133,539.54
合 计	1,151,899.13	100.00			1,151,899.13

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,353.00	2,353.00
保证金、押金	3,030.00	648,856.94
合 计	5,383.00	651,209.94

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		640,076.94
1-2 年		2,353.00
2-3 年	2,353.00	7,250.00
3 年以上	3,030.00	1,530.00
小计	5,383.00	651,209.94
减：坏账准备	3,500.60	35,219.15
合 计	1,882.40	615,990.79

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,383.00	100.00	3,500.60	65.03	1,882.40
其中：合并范围内的关联方					
账龄组合	5,383.00	100.00	3,500.60	65.03	1,882.40
合 计	5,383.00	100.00	3,500.60	65.03	1,882.40

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	651,209.94	100.00	35,219.15	5.41	615,990.79
其中：合并范围内的关联方					
账龄组合	651,209.94	100.00	35,219.15	5.41	615,990.79
合计	651,209.94	100.00	35,219.15	5.41	615,990.79

①按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	2,353.00	470.60	20.00
3 年以上	3,030.00	3,030.00	100.00
合计	5,383.00	3,500.60	65.03

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	35,219.15			35,219.15
年初余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	2,659.30			2,659.30
本期转回	34,377.85			34,377.85

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,500.60			3,500.60

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款项坏账准备	35,219.15	2,659.30	34,377.85			3,500.60
合计	35,219.15	2,659.30	34,377.85			3,500.60

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国报关协会	保证金、押金	3,000.00	1 年以内	55.73	3,000.00
中沙(天津)石化有限公司	往来款	2,353.00	2-3 年	43.71	470.60
ETC 押金	保证金、押金	30.00	5 年以上	0.56	30.00
合计		5,383.00		100.00	3,500.60

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	446,310.30		446,310.30	12,745,056.93		12,745,056.93
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	446,310.30		446,310.30	12,745,056.93		12,745,056.93

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
天津开发区顺成物流有限公司	9,698,746.63			9,698,746.63
天津开发区津通顺成物流有限公司	2,107,695.04			1,950,000.00
天津关务科技咨询有限公司	438,615.26			150,000.00
天津源顺诚博物流有限公司	500,000.00			500,000.00
合计	12,745,056.93			12,298,746.63

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
	计提减值准备	其他		
天津开发区顺成物流有限公司				
天津开发区津通顺成物流有限公司			157,695.04	
天津关务科技咨询有限公司			288,615.26	
天津源顺诚博物流有限公司				
合计			446,310.30	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,567,009.04	6,795,600.84	17,943,178.85	15,787,067.03
其他业务	148,933.95	64,113.96	51,000.00	32,056.96
合 计	8,715,942.99	6,859,714.80	17,994,178.85	15,819,123.99

2. 合同产生的收入的情况

项 目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时刻确认收入	8,715,942.99	17,994,178.85
在某一时间段内确认收入		

项 目	本期金额	上期金额
合 计	8,715,942.99	17,994,178.85

3. 本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
艾默生过程管理（天津）阀门有限公司	2,013,332.83	23.10
迪安汽车部件（天津）有限公司	1,275,621.37	14.64
上海得斯威国际货运有限公司天津分公司	758,375.44	8.70
众创智通（天津）供应链有限公司	545,845.46	6.26
捷尔杰（天津）设备有限公司	527,918.73	6.06
合 计	5,121,093.83	58.76

(五) 投资收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	741,000.00	
成本法核算的长期股权投资收益		1,151,899.13
合 计	741,000.00	1,151,899.13

第二十一节 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 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	108,358.80	
(二) 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	101,119.83	
(三) 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		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
(九) 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		
(十) 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		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 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		
(十四) 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		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 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		
(十七) 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		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-468,907.88	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-325,282.57	注 1
小计	-584,711.82	
减: 所得税影响额	17,128.60	
少数股东权益影响额 (税后)		
合 计	-601,840.42	

注 1: 其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况: 处置子公司股权, 收到处置价款 1,041,000.00 元, 子公司处置日净资产合计 1,366,282.57 元, 产生处置损益-325,282.57 元。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-1.76	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53	0.02	0.02

天津津通报关股份有限公司

2024 年 4 月 24 日

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 （合并层面）	62,326.54	69,801.85	-	-
递延所得税负债 （合并层面）	0.00	7,475.31	-	-
递延所得税资产 （母公司）	10,381.54	14,547.29	-	-
递延所得税负债 （母公司）	0.00	4,165.75	-	-

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	108,358.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-643,228.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-325,282.57
非经常性损益合计	-860,152.26
减：所得税影响数	12,072.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-872,224.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用