



渤海报关

NEEQ: 872900

天津渤海报关股份有限公司

Tianjin Bohai Customs Broker 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、公司负责人齐莹莹、主管会计工作负责人姬子秋及会计机构负责人（会计主管人员）姬子秋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

无。

目 录

第一节 公司概况6

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析8

第三节 重大事件17

第四节 股份变动、融资和利润分配.....20

第五节 公司治理23

第六节 财务会计报告28

附件 会计信息调整及差异情况.....96

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、渤海报关	指	天津渤海报关股份有限公司
润雅科技	指	天津润雅科技股份有限公司
滴滴集运	指	滴滴集运（天津）科技股份有限公司
渤海志成	指	天津渤海志成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
公司章程	指	《天津渤海报关有限公司或天津渤海报关股份有限公司章程》
恒泰长财证券、主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
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
挂牌	指	天津渤海报关股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
《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》
股东大会	指	天津渤海报关股份有限公司股东大会
董事会	指	天津渤海报关股份有限公司董事会
监事会	指	天津渤海报关股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
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》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
去年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
海关	指	中华人民共和国海关，是国家的进出境监督管理机关
货代	指	货运代理，是在流通领域专门为货物运输需求和运力供给者提供各种运输服务业务的总称。它们面向全社会服务，是货主和运力供给者之间的桥梁和纽带
AEO	指	AuthorizedEconomicOperator（经认证的经营者）的首字母缩写。在世界海关组织（WCO）制定的《全球贸易安全与便利标准框架》中被定义为：“以任何 一种方式参与货物国际流通，并被海关当局认定符合世界海关组织或相应供应链安全标准的一方，包括生产商、进口商、出口商、报关行、承运商、理货人、中间商、口岸和机场、货站经营者、综合经营者、仓储业经营者和分销商”。
ERP	指	企业资源计划（EnterpriseResourcePlanning）的简称，是指建立在信息技术基础上，集信息技术与先进管理思想于一身，以系统化的管理思想，为企业员工及决

		策层提供决策手段的管理平台。
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津渤海报关股份有限公司		
英文名称及缩写	TianjinBohaiCustomsBrokerCO.,Ltd		
法定代表人	齐莹莹	成立时间	2006 年 6 月 22 日
控股股东	控股股东为（杨志华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨志华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-其他商务服务业（L729）-其他未列明商务服务业（L7299）		
主要产品与服务项目	公司为有进出口业务需求的客户提供报关、报检、加工贸易备案核销、进出口商品预归类、AEO 认证辅导、关务托管等优质服务		
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	渤海报关	证券代码	872900
挂牌时间	2018 年 7 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	齐莹莹	联系地址	天津市武清开发区创业总部基地服务外包区 C09 号办公楼北楼 4 层
电话	022-82104000	电子邮箱	qiyingying@bohai01.com
传真	022-82104000		
公司办公地址	天津市武清开发区创业总部基地服务外包区 C09 号办公楼北楼 4 层	邮政编码	301700
公司网址	www.bohai01.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	91120222789367124D		
注册地址	天津市武清开发区创业总部基地服务外包区 C09 号办公楼北楼 4 层		
注册资本（元）	5,000,000.00	注册情况报告期内	否

		是否变更	
--	--	------	--

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

作为经海关认定的 AEO 高级认证企业，公司专业从事跨境供应链通关服务，拥有报关、报检、预归类等专业资质，为有进出口业务需求的客户提供报关、报检、加工贸易备案/核销、进出口商品预归类、关务系统开发、AEO 认证辅导、关务托管等优质服务。

公司拥有一流的管理团队和业务人员，其中从业 10 年以上的业务骨干 20 余人，“全国优秀报关员”6 人、专业内审员 3 人、预归类师 4 人，行业讲师 5 人。

公司通过品牌营销和口碑营销的方式开拓业务，为客户提供劳务产生的通关服务费、咨询费来确认收入。公司通过自主研发的通关服务系统为供应链中的进出口企业提供一站式综合服务，该系统可实现与客户的 ERP 系统、海关申报系统数据无缝对接，外部连接港口信息综合服务平台，实现全国通关一体化，公司致力于打造智能通关，其中智能校验是自主研发系统的核心价值。

公司多年来致力于成为中国跨境供应链行业的引领者，始终秉承着为客户创造价值，为社会发展和进步做出贡献的精神，坚持客户第一，团队协作，开拓创新的价值理念，为客户提供专业、规范、高效、诚信的综合服务。

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报检业务、关务咨询业务、软件开发服务。通过提供报关、报检、咨询等一系列环节的服务，并实现数据流最终为客户完成货物进出口通关，在操作过程中收取服务费用。目前公司的主要盈利来源为代理报关报检服务收入、咨询收入、软件收入。

客户类型：主要为内/外资生产型公司、贸易型公司、货运代理公司等。

服务内容可细分为：进出口报关服务、进出口报检服务、加工贸易备案核销服务、进出口商品预归类服务、AEO 认证辅导服务、关务托管服务、软件运维服务。公司通过核心专业团队为客户提供以上服务，在客户有异地口岸操作服务的需求时，公司选择向第三方专业机构采购服务的方式为客户提供指定服务。

收入模式：目前通过向客户提供报关、报检服务，公司按票向客户收取报关、报检费用；加工贸易备案核销服务，通过为客户提供前期的加工贸易电子化手册备案，中期的深加工结转备案、收发货备案，后期的电子化手册核销等服务，公司按票收取服务费；商品预归类服务，通过为客户提供商品归类意见书，公司按照每份商品归类意见收费；AEO 认证辅导服务、模拟稽查服务等关务顾问服务：公司按照项目工作量收取相应服务费用；软件开发及运维公司按年计收，如有定制化需求则按需核算项目收取服务费用。

(一) 采购模式

经过多年的发展，公司与主要供应商形成了长期、稳定、高效的合作关系，这些主要供应商包括：货代公司、船公司、海关特殊监管区域或场所的通关服务等。

(二) 销售模式

公司营销产品主要通过以下几个途径：

1. 市场营销部门进行营销推广。销售人员通过对潜在客户进行拜访、业务推介、线上/线下宣传等推广方式向客户介绍公司的服务产品。若客户对公司提供的服务感兴趣，公司市场营销部、业务部会配合开展后续工作。

2. 品牌营销和口碑营销。渤海报关是目前天津关区内仅有的十几家高级认证报关企业（AEO）之一，在全国优秀报关企业排名第十二名，高级认证代表了公司在内部控制、信息安全、财务状况、守法规、

贸易安全等方面都达到了很高的水准，在很大程度上能够吸引寻找代理报关服务的大型客户。同时公司具有的专业化团队还在海关归类领域、估价领域、原产地领域具有大量丰富的实战经验，能够为客户提供其他公司无法提供的关务咨询服务，在一定程度上扩大了公司的知名度。

3. 数据营销。渤海报关自有研发团队，可为客户提供报关数据对接，实现无缝对接，满足客户数据时时监控、数据电子归档、数据精准分析。由传统的报关公司向数据公司转型，充分带给客户全新的认知。

（三）创新模式

公司自成立以来一直以成为行业标杆为目标，以服务品质赢得客户的信任，以规范的经营保障企业做大做强。公司以客户需求为基础，研究行业的发展现状，及时、主动学习新的行业法律法规和行业讯息，服务过程与时俱进、不断推陈出新。公司将政府推出的外贸政策、海关商检的法规变化、最新的行业要求传达给客户，选取符合客户需求、有利于行业发展的项目着手研究。

经营计划实现情况：

报告期内，公司管理层围绕已制定的经营目标，为有进出口业务需求的客户提供报关、报检、加工贸易备案核销、进出口商品预归类、AEO 认证辅导、关务托管等优质服务。

公司 2023 年报关业务量受国际市场环境及后疫情的影响有所减少，较上年度减少 2.5%，但客户业务拓展力度加大，其中与大客户合作增加了业务产品线的开发，通过自主研发报关系统增加与大客户的系统对接，不断扩展业务量。

1. 公司财务状况

2023 年公司资产总额为 9,626,964.21 元。

2. 公司经营成果

2023 年公司的营业收入为 9,045,319.66 元，比上年同期增长 7.74%，实现净利润 1,297,055.59 元，比上年同期增长 104.68%。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（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	9,045,319.66	8,395,705.14	7.74%
毛利率%	42.79%	44.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,297,055.59	633,691.32	104.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,295,751.95	546,879.60	136.94%
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）	16.92%	8.62%	-
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）	16.91%	7.44%	-

基本每股收益	0.26	0.13	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,693,483.52	8,345,297.55	16.16%
负债总计	2,080,330.56	1,329,200.18	56.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,613,152.96	7,016,097.37	8.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.40	8.51%
资产负债率%（母公司）	19.23%	14.23%	-
资产负债率%（合并）	21.46%	15.93%	-
流动比率	4.24	5.64	-
利息保障倍数	-	-	-
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	1,443,563.42	1,536,476.20	-6.05%
应收账款周转率	5.33	4.74	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.16%	3.32%	-
营业收入增长率%	7.74%	-9.10%	-
净利润增长率%	104.68%	-1.98%	-

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	5,020,244.42	51.79%	5,576,681.00	66.82%	-9.98%
应收票据	100,000.00	1.03%	100,000.00	1.20%	0.00%
应收账款	1,659,576.96	17.12%	1,734,973.17	20.79%	-4.35%
预付款项	644,790.90	6.65%	20,737.16	0.25%	3,009.35%
其他应收款	39,538.06	0.41%	50,050.90	0.60%	-21.00%
其他流动资产	66,519.31	0.69%	11,321.06	0.14%	487.57%
固定资产	39,609.16	0.41%	47,826.06	0.57%	-17.18%
长期待摊费用	13,341.55	0.14%	1,845.99	0.02%	622.73%
递延所得税资产	9,863.16	0.10%	1,862.21	0.02%	429.65%
应付账款	200,813.07	2.07%	165,330.55	1.98%	21.46%
应付职工薪酬	540,572.22	5.58%	467,526.32	5.60%	15.62%
应交税费	42,711.94	0.44%	39,338.74	0.47%	8.57%
其他应付款	333,857.16	3.44%	139,546.86	1.67%	139.24%
其他流动负债	54,474.12	0.56%	0.00	0.00%	-
股本	5,000,000.00	51.58%	5,000,000.00	59.91%	0.00%

资本公积	1,270,591.61	13.11%	1,270,591.61	15.23%	0.00%
盈余公积	808,503.68	8.34%	669,149.30	8.02%	20.83%
未分配利润	534,057.67	5.51%	76,356.46	0.91%	599.43%

项目重大变动原因：

1. 预付款项：截至报告期末，公司预付款项较上年同期增长 624,053.74 元，同比增长 3,009.35%，主要原因是公司预付天津云仓物流有限公司保税仓库保证金 600,000.00 元。
2. 长期待摊费用：截至报告期末，公司长期待摊费用较上年同期增长 11,495.56 元，同比增长 622.73%，主要原因是公司购入阿里云邮箱三年服务费 14778.30 元。
3. 其他应付款：截至报告期末，公司其他应付款较上年同期增长 194,310.30 元，同比增长 139.24%，主要原因是公司按月计提天津市武清开发区创业总部基地服务外包区 C09 号办公楼北楼 4 层房租费，一直未缴纳。
4. 未分配利润：截至报告期末，公司未分配利润较上年同期增长 457,701.21 元，同比增长 599.43%，主要原因是上年同期公司全资子公司天津市渤海志同信息咨询服务有限责任公司以人民币 0.00 元将其持有的天津秦人秦韵农业科技有限公司 44.10% 股权出售给王蓉蓉，确认投资损失 510,423.86 元。本期未发生。

（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	9,045,319.66	-	8,395,705.14	-	7.74%
营业成本	5,174,629.93	57.21%	4,667,931.58	55.60%	10.85%
毛利率%	42.79%	-	44.40%	-	-
管理费用	2,429,505.10	26.86%	2,305,070.35	27.46%	5.40%
研发费用	56,975.56	0.63%	333,765.73	3.98%	-82.93%
财务费用	10.05	0.00%	-1,863.44	-0.02%	100.54%
其他收益	7,811.47	0.09%	47,248.79	0.56%	-83.47%
投资收益	0.00	0.00%	-510,423.86	-6.08%	100.00%
信用减值损失	-27,037.81	-0.30%	1,187.51	0.01%	-2,376.85%
资产处置收益	-1,251.38	-0.01%	-1,407.02	-0.02%	11.06%
营业利润	1,338,391.13	14.80%	601,302.86	7.16%	122.58%
营业外收入	1.58	0.00%	58,253.92	0.69%	-100.00%
营业外支出	4,823.48	0.05%	1,964.25	0.02%	145.56%
净利润	1,297,055.59	14.34%	633,691.32	7.55%	104.68%

项目重大变动原因：

1. 研发费用：报告期内，公司研发费用较上年同期减少 276,790.17 元，同比下降 82.93%，主要原因是报告期内公司 2023 年 3 月份将研发人员转入全资子公司天津市渤海志同信息咨询服务有限责任公司。
2. 其他收益：报告期内，公司其他收益较上年同期减少 39,437.32 元，同比下降 83.47%，主要原因是

- 上年同期公司收到社保稳岗返还补贴，本期未收到。
3. 投资收益：报告期内，公司投资收益较上年同期增长 510,423.86 元，同比增长 100.00%，主要原因是公司全资子公司天津市渤海志同信息咨询有限公司以人民币 0.00 元 将其持有的天津秦人秦韵农业科技有限公司 44.10%股权出售给王蓉蓉，确认投资损失 510,423.86 元，本期未发生。
4. 信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失较上年同期减少 28,225.32 元，同比下降 2,376.85%，主要原因是应收账款回款，本期相比上年同期增长 376,254.91 元。
5. 营业外收入：报告期内，公司营业外收入较上年同期减少 58,252.34 元，同比下降 100.00%，主要原因是上年同期公司收 2019 年知识产权服务费退费 58,252.44 元，本期未发生。
6. 营业利润、净利润：报告期内，公司营业利润较上年同期增长 737,088.27 元，同比增长 122.58%，公司净利润较上年同期增长 663,364.27 元，同比增长 104.68%，主要原因是报告期内公司收入同比增长 649,614.52 元，研发费用同比减少 276,790.17 元，投资收益同比增长 510,423.86 元，导致营业利润、净利润同时增长。

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	8,961,066.25	8,395,705.14	6.73%
其他业务收入	84,253.41	0.00	-
主营业务成本	5,086,779.78	4,667,931.58	8.97%
其他业务成本	87,850.15	0.00	-

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
报关业务	8,077,637.78	4,359,986.63	46.02%	9.22%	11.35%	-1.27%
关务业务	847,258.53	505,899.96	40.29%	-15.03%	-51.87%	19.12%
渤海金关管理软件	99,827.39	288,147.38	-188.65%	11.64%	88.06%	-249.65%
非居住房地产租赁	20,595.96	20,595.96	0.00%	100.00%	100.00%	0.00%

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，报关业务收入较上年同期增长 744,735.16 元，同比增长 9.22%，成本较上年同期增长 494,745.49 元，同比增长 11.35%，毛利率较上年同期减少 1.27%；关务业务作为公司第二产品线，为

客户提供进出口商品预归类服务、AEO 认证辅导服务、关务托管服务，收入较上年期末减少 127,338.54 元，同比下降 15.03%，成本较上年同期减 262,391.27 元，同比下降 51.87%，毛利率较上年同期上升 19.12%；渤海金关管理软件作为公司第三产品线，通过自主研发的通关服务系统为供应链中的进出口企业提供一站式综合服务，收入较上年同期增长 11,622.41 元，同比上升 11.64%，成本较上年同期增长 253,748.17 元，同比下降 65.36%，毛利率较上年同期下降 126.36%；主要原因是报告期内公司报关业务量受国际市场环境及后疫情的影响有所减少，但客户业务拓展力度加大，其中与大客户合作增加了业务产品线的开发，通过自主研发报关系统增加与大客户的系统对接，不断扩展业务量。2023 年度，将关务业务中的预归类业务、渤海金关管理软件转入全资子公司天津市渤海志同信息咨询服务运营。

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	丹佛斯（天津）有限公司	1,319,090.60	14.58%	否
2	安乐福（中国）智能科技有限公司	765,421.46	8.46%	否
3	思科普压缩机（天津）有限公司	532,667.2	5.89%	否
4	天津杰麦多乐器有限公司	468,284.93	5.18%	否
5	埃贝赫汽车技术（北京）有限公司天津分公司	436,136.38	4.82%	否
合计		3,521,600.57	38.93%	-

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	天津市武清区广运达装卸搬运中心	655,778.26	12.29%	否
2	滴滴集运（天津）物流有限公司	531,822.54	9.97%	否
3	滴滴集运（天津）科技股份有限公司	370,242.51	6.94%	是
4	天津中远海运航空物流有限公司	269,751.56	5.06%	否
5	北京雷格国际货运代理有限公司	46,113.18	0.86%	否
合计		1,873,708.05	35.13%	-

(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	1,443,563.42	1,536,476.20	-6.05%
投资活动产生的现金流量净额	-1,300,000.00	-10,600.00	12,164.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-700,000.00	-650,338.00	7.64%

现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额：2023 年度，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1,289,400.00 元，同比增长 12,164.15%，主要原因是报告期内公司购买银行低风险理财产品 2,000,000.00

元，赎回 700,000.00 元，上述对外理财事项已经公司第二届第十次董事会及 2022 年年度股东大会审议通过。上年同期公司置换汽车买入与卖出价差 10,600.00 元。

2. 筹资活动产生的现金流量净额：2023 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 49,662.00 元，同比增长 7.64%，主要原因是报告期内公司股东权益分派 700,000.00 元，上年同期 650,000.00 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津市渤海志同信息咨询服务有限公司	控股子公司	一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；认证咨询；信息技术咨询服务；标准化服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让；技术推广；软件外包服务；软件开发；信息系统运行维护服务；报关业务；商务代理代办服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。	1500,000.00	64,827.80	-30,475.46	252,002.61	-96,488.20
滴滴集运（天津）科技股份有限公司	参股公司	一般项目：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；软件开发；软件外包服务；国内集装箱货物运输代理；国内货物运输代理；国际货物运输代理；	100,000.00	9,281,047.56	8,478,086.37	17,589,866.16	-1,116,185.17

	航空运输 货物打 包 服务；装 卸搬 运。（除依法须经 批准的项目外，凭 营业执照依法自主 开展经营活动）。许 可 项目：道路货物 运 输（不含 危险 货 物）。（依法须经 批准的项 目，经相 关部门批准后方可 开展经营活动，具 体经营项目以相关 部门批准文件或许 可证件为准	. 0 0				
--	--	-------------	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
滴滴集运（天津）科技股份有限公司	滴滴集运主要从事货物运输代理等服务，公司主要从事代理报关相关服务，公司日常根据业务需要会向滴滴集运采购运输服务，业务具有一定关联性	滴滴集运主要经营业务为道路普通货物运输、货物专用运输（集装箱）、国内货运代理服务，公司通过参股滴滴集运（天津）科技股份有限公司，拓展道路、货物运输领域，通关业务国内货运代理服务，增加收入来源。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,300,000.00	0.00	不存在
合计	-	1,300,000.00	0.00	-

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.关联交易带来的风险	报告期内公司为关联方提供代理报关服务 17.22 万元并向关联方采购服务合计 37.02 万元。虽然公司已采取措施决定尽可能减少关联交易，但由于公司从事服务业务的性质，将来仍有可能继续为关联方提供或者采购一定的服务，如果公司对关联交易的控制不当，可能会给公司带来潜在的损失。应对措施：公司为关联方提供代理报关服务及向关联方采购服务均有合同协议签署，签署协议符合市场定价原则，如出现关联方违约行为可依照合同规定履行职责，不会影响公司持续经营。
2.对天津港高度依赖的风险	公司地处天津，报告期内来自于天津地区的收入占比较高，并且公司主要为在天津港进出口货物的企业提供服务，业务与天津港紧密相关，未来天津港如果出现不可抗力的自然灾害或者港口建设的制约，公司业务将会受到较大的负面影响。应对措施：在全国通关一体化的大背景下，公司不仅仅是依赖天津港海运业务，同时涉足全国多个港口的通关业务，另外公司涉及空运、关务咨询服务等来丰富公司业务类型，如天津港遇到不可抗力的自然灾害，公司有丰富的业务类型来保持公司正常运营，不会影响公司持续经营。
3.公司规模小、抗风险能力较弱	公司 2022 年、2023 年营业收入分别为 839.57 万元、904.53 万元，2022 年末、2023 年末资产总额分别为 834.53 万元、969.35 万元。公司收入规模和资产规模总量较低，导致存在潜在的经营、财务等方面的不利影响和抗市场波动能力较弱的风险。应对措施：公司通过完善内部管理机制、规范业务流程及财务管理制度，使公司在当前规模下能够有序发展业务，不会影响公司持续经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	800,000.00	370,242.51
销售产品、商品，提供劳务	600,000.00	172,151.76
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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：

- 1、公司由于业务发展需要，向关联方滴滴集运提供进出口通关相关业务代理服务，该业务属于公司正常经营业务，交易价格参考市场价格确定，不存在损害公司及其他股东利益的情形。
- 2、公司由于经营活动需要，向关联方滴滴集运采购代理进出口货物的物流辅助服务，该业务属于公司正常经营需求，交易价格参考市场价格确定，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)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
2023-006	对外投资	低风险银行委托理财	2,000,000.00 元	否	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：

为提高公司资金使用效率和收益水平，合理利用阶段性闲置资金，在不影响公司正常经营的前提下，2023 年度，公司使用暂时闲置的自有资金进行低风险的银行短期理财产品投资，连续 12 个月累计发生额不超过 1,000.00 万元(含 1,000.00 万元)。上述对外理财事项已经公司第二届第十次董事会及 2022 年年度股东大会审议通过。

(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	2018 年 3 月 7 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	2018 年 3 月 7 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	2018 年 3 月 7 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
实际控制人	2018 年 3 月	-	挂牌	关联交易	规范和减少关联	正在履行中

或控股股东	7 日			承诺	交易	
董监高	2018 年 3 月 7 日	-	挂牌	关联交 易 承诺	规范和减少关联 交易	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	2,000,000	40.00%	0	2,000,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	40.00%	0	2,000,000	40.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,000,000	60.00%	0	3,000,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	60.00%	0	3,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	4,000,000	0	4,000,000	80.00%	3,000,000	1,000,000	0	0
2	天津渤海志成企业管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	0	1,000,000	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	3,000,000	2,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨志华持有天津渤海志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）99.99%份额。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

（二）实际控制人情况

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 12 日	1.40	0	0
合计	1.40	0	0

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	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	4,000,000	0	4,000,000	80.00%
齐莹莹	董事、总经理、董事会秘书	女	1982 年 1 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	0	0	0	0.00%
李长利	董事	男	1983 年 2 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	0	0	0	0.00%
杨伟	董事	女	1982 年 1 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	0	0	0	0.00%
赵呈玉	董事	女	1986 年 12 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	0	0	0	0.00%
张然	监事、监事会主席	女	1990 年 12 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	0	0	0	0.00%
胡润腾	监事	女	1993 年 1 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	0	0	0	0.00%
韩雪	监事、职工代表	女	1986 年 11 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	0	0	0	0.00%

	监事								
姬子秋	财务负责人	女	1984 年 9 月	2024 年 3 月 22 日	2027 年 3 月 21 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，除杨志华为公司控股股东及实际控制人外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
莫建磊	监事	离任	员工	正常换届
胡润腾	员工	新任	监事	正常换届

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

胡润腾，女，1993 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2016 年 9 月至 2017 年 6 月，就职于迅销（中国）商贸有限公司，任店铺店员；2017 年 8 月至 2018 年 4 月，就职于亚马逊(中国)投资有限公司，任 kindle 售后员工；2018 年 5 月至今，就职于天津渤海报关股份有限公司，任进口制单员。

(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
行政人员	4	0	0	4
生产人员	30	0	5	25
技术人员	3	0	3	0
财务人员	2	0	0	2
员工总计	39	0	8	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	24	30
专科	13	0

专科以下	1	0
员工总计	39	31

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《员工薪酬管理规定》，公司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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《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法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、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、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面建立了独立完整的业务体系，具有自主经营能力，能够自主运作以及独立面对市场的能力。

- 1、业务独立性：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所、业务部门和销售渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。
- 2、资产独立性：股份公司由有限公司整体变更而来，公司历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门变更登记确认。公司对其所有的固定资产拥有合法的所有权。公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。
- 3、人员独立性：公司独立招聘生产经营所需工作人员，并根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同或劳务合同，并严格执行有关的劳动工资制度。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东，其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司高级管理人员均未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事和党内职务以外的其他职务，也未在控股股东控制的其他企业领取薪酬。综上，公司人员的劳动关系、工资报酬、社会保险均独立管理。
- 4、财务独立性：公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业存在财务混同的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

报告期内，公司未发生重大会计差错变更、重大信息披露差错，为加大对年报信息披露相关责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量，保证公司年报披露的真实性、准确性、完整性，公司制定了《年度报告差错责任追究制度》。

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	☒无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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]00070 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 室	
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	张繁荣	陈影
	2 年	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	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2024]00070 号

天津渤海报关股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津渤海报关股份有限公司（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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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

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。

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。

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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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 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	五、（一）1	5,020,244.42	5,576,681.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	1,300,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3	100,000.00	100,000.00
应收账款	五、（一）4	1,659,576.96	1,734,973.17
应收款项融资			
预付款项	五、（一）5	644,790.90	20,737.16
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）6	39,538.06	50,050.90
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）7	66,519.31	11,321.06
流动资产合计		8,830,669.65	7,493,763.29
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	五、（一）8	800,000.00	800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）9	39,609.16	47,826.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）10	13,341.55	1,845.99
递延所得税资产	五、（一）11	9,863.16	1,862.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		862,813.87	851,534.26
资产总计		9,693,483.52	8,345,297.55
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	五、（一）12	200,813.07	165,330.55
预收款项			
合同负债	五、（一）13	907,902.05	517,457.71
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）14	540,572.22	467,526.32
应交税费	五、（一）15	42,711.94	39,338.74
其他应付款	五、（一）16	333,857.16	139,546.86
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			
其他流动负债	五、（一）17	54,474.12	
流动负债合计		2,080,330.56	1,329,200.18
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,080,330.56	1,329,200.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）19	1,270,591.61	1,270,591.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）20	808,503.68	669,149.30
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）21	534,057.67	76,356.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,613,152.96	7,016,097.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		7,613,152.96	7,016,097.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,693,483.52	8,345,297.55

法定代表人：齐莹莹

主管会计工作负责人：姬子秋

会计机构负责人：姬子秋

(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		4,975,632.89	5,510,668.26
交易性金融资产		1,300,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	100,000.00
应收账款	十二、（一）1	1,677,657.96	1,734,973.17
应收款项融资			
预付款项		694,790.90	20,737.16
其他应收款	十二、（一）2	39,535.06	50,050.90
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		66,519.31	11,321.06
流动资产合计		8,854,136.12	7,427,750.55
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	十二、（一）3	1,062,000.00	1,062,000.00
其他权益工具投资		800,000.00	800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		39,609.16	47,826.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,341.55	1,845.99
递延所得税资产		9,863.16	1,862.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,924,813.87	1,913,534.26
资产总计		10,778,949.99	9,341,284.81
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		221,026.34	165,330.55
预收款项		907,902.05	517,457.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		513,495.43	467,526.32
应交税费		42,566.47	39,338.74
其他应付款		333,857.16	139,546.86
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			
其他流动负债		54,474.12	

流动负债合计		2,073,321.57	1,329,200.18
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,073,321.57	1,329,200.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,270,591.61	1,270,591.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		808,503.68	669,149.30
一般风险准备			
未分配利润		1,626,533.13	1,072,343.72
所有者权益（或股东权益）合计		8,705,628.42	8,012,084.63
负债和所有者权益（或股东权益）合计		10,778,949.99	9,341,284.81

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		9,045,319.66	8,395,705.14
其中：营业收入	五、（二）1	9,045,319.66	8,395,705.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,686,450.81	7,331,007.70

其中：营业成本	五、（二）1	5,174,629.93	4,667,931.58
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	25,330.17	26,103.48
销售费用			
管理费用	五、（二）3	2,429,505.10	2,305,070.35
研发费用	五、（二）4	56,975.56	333,765.73
财务费用	五、（二）5	10.05	-1,863.44
其中：利息费用			
利息收入		4,135.75	4,890.05
加：其他收益	五、（二）6	7,811.47	47,248.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）7		-510,423.86
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）8	-27,037.81	1,187.51
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）9	-1,251.38	-1,407.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,338,391.13	601,302.86
加：营业外收入	五、（二） 10	1.58	58,253.92
减：营业外支出	五、（二） 11	4,823.48	1,964.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,333,569.23	657,592.53
减：所得税费用	五、（二） 12	36,513.64	23,901.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,297,055.59	633,691.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,297,055.59	633,691.32
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）		1,297,055.59	633,691.32
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		1,297,055.59	633,691.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,297,055.59	633,691.32
（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）		0.26	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.13

法定代表人：齐莹莹

主管会计工作负责人：姬子秋

会计机构负责人：姬子秋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、（二） 1	9,103,977.11	8,395,705.14
减：营业成本	十二、（二） 1	5,337,498.28	4,667,931.58
税金及附加		24,653.00	26,103.48
销售费用			
管理费用		2,229,967.37	2,305,070.35
研发费用		56,975.56	333,765.73

财务费用		-474.15	-2,170.96
其中：利息费用			
利息收入		4,040.95	4,848.36
加：其他收益		7,811.47	47,248.79
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-27,037.81	1,187.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,251.38	-1,407.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,434,879.33	1,112,034.24
加：营业外收入		1.58	58,253.92
减：营业外支出		4,823.48	1,964.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,430,057.43	1,168,323.91
减：所得税费用		36,513.64	23,901.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,393,543.79	1,144,422.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,393,543.79	1,144,422.70
（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		1,393,543.79	1,144,422.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,915,512.15	9,550,589.72
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			18,403.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	14,056,472.42	9,228,980.18
经营活动现金流入小计		23,971,984.57	18,797,973.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,387,711.06	1,789,553.68
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		4,068,731.19	4,795,667.52
支付的各项税费		520,389.38	440,891.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	15,551,589.52	10,235,385.17
经营活动现金流出小计		22,528,421.15	17,261,497.61
经营活动产生的现金流量净额		1,443,563.42	1,536,476.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		700,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		700,000.00	2,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			13,000.00
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			
投资活动现金流出小计		2,000,000.00	13,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,300,000.00	-10,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）1		1,400,000.00
筹资活动现金流入小计			1,400,000.00
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		700,000.00	650,338.00
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	五、（三）1		1,400,000.00
筹资活动现金流出小计		700,000.00	2,050,338.00
筹资活动产生的现金流量净额		-700,000.00	-650,338.00
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	五、（三）2	-556,436.58	875,538.20
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三）2	5,576,681.00	4,701,142.80
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三）2	5,020,244.42	5,576,681.00

法定代表人：齐莹莹

主管会计工作负责人：姬子秋

会计机构负责人：姬子秋

(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		9,926,844.63	9,550,589.72
收到的税费返还			18,403.91
收到其他与经营活动有关的现金		14,056,377.62	9,228,938.49
经营活动现金流入小计		23,983,222.25	18,797,932.12
购买商品、接受劳务支付的现金		2,692,551.04	1,789,553.68
支付给职工以及为职工支付的现金		3,785,358.17	4,795,667.52
支付的各项税费		506,102.68	440,891.24
支付其他与经营活动有关的现金		15,534,245.73	10,235,035.96
经营活动现金流出小计		22,518,257.62	17,261,148.40

经营活动产生的现金流量净额		1,464,964.63	1,536,783.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		700,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		700,000.00	2,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			13,000.00
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,000,000.00	13,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,300,000.00	-10,600.00
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			1,400,000.00
筹资活动现金流入小计			1,400,000.00
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		700,000.00	650,338.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,400,000.00
筹资活动现金流出小计		700,000.00	2,050,338.00
筹资活动产生的现金流量净额		-700,000.00	-650,338.00
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		-535,035.37	875,845.72
加：期初现金及现金等价物余额		5,510,668.26	4,634,822.54
六、期末现金及现金等价物余额		4,975,632.89	5,510,668.26

(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
	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								所有者权益 合计
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,270,591.61				669,149.30		76,356.46	7,016,097.37
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	5,000,000.00				1,270,591.61				669,149.30		76,356.46	7,016,097.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									139,354.38		457,701.21	597,055.59
（一）综合收益总额											1,297,055.59	1,297,055.59
（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									139,354.38		-839,354.38	-700,000.00

1. 提取盈余公积									139,354.38		-139,354.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-700,000.00		-700,000.00
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	5,000,000.00				1,270,591.61				808,503.68		534,057.67		7,613,152.96

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

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,270,591.61				554,707.03		207,107.41		7,032,406.05
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	5,000,000.00				1,270,591.61				554,707.03		207,107.41		7,032,406.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									114,442.27		-130,750.95		-16,308.68
（一）综合收益总额											633,691.32		633,691.32
（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									114,442.27		-764,442.27		-650,000.00
1. 提取盈余公积									114,442.27		-114,442.27		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-650,000.00		-650,000.00
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	5,000,000.00				1,270,591.61				669,149.30		76,356.46		7,016,097.37

法定代表人：齐莹莹

主管会计工作负责人：姬子秋

会计机构负责人：姬子秋

(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	5,000,000.00				1,270,591.61				669,149.30		1,072,343.72	8,012,084.63

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,270,591.61				669,149.30		1,072,343.72	8,012,084.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									139,354.38		554,189.41	693,543.79
（一）综合收益总额											1,393,543.79	1,393,543.79
（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									139,354.38		-839,354.38	-700,000.00
1．提取盈余公积									139,354.38		-139,354.38	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-700,000.00	-700,000.00
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	5,000,000.00				1,270,591.61				808,503.68		1,626,533.13	8,705,628.42

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	5,000,000.00				1,270,591.61				554,707.03		692,363.29	7,517,661.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,270,591.61				554,707.03		692,363.29	7,517,661.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									114,442.27		379,980.43	494,422.70
（一）综合收益总额											1,144,422.70	1,144,422.70
（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								114,442.27		-764,442.27	-650,000.00	
1. 提取盈余公积								114,442.27		-114,442.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-650,000.00	-650,000.00	
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	5,000,000.00				1,270,591.61				669,149.30		1,072,343.72	8,012,084.63

天津渤海报关股份有限公司 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

天津渤海报关股份有限公司(以下简称:“本公司或公司”),系由张晓春、杨春礼出资组建。2006 年 6 月 22 日,公司设立,取得由天津市工商行政管理局武清分局核发的注册号为 120222000002021 的《企业法人营业执照》,法定代表人为张晓春,注册资本为人民币 500 万元;住所为武清区南北辛庄立交桥南 168 号。2017 年 12 月 19 日,天津市市场和质量管理委员会签发了统一社会信用代码为 91120222789367124D 的《营业执照》。营业期限为至长期。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2018 年 6 月 29 日以(股转系统函[2018]2234 号)文件核准,同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。公司证券代码:872900,证券简称:渤海报关

公司法定代表人:齐莹莹

实际控制人名称:杨志华。

注册地址:天津市武清开发区福源道北侧

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事代理报关业务,报检业务,报关系统软件开发,代理国际快递(邮政企业专营除外,地域范围:天津市),商务信息咨询、国际货运代理。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、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。

(二) 持续经营能力评价

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。

三、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。

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——应收押金保证金组合	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——账龄组合		

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（%）
1-6 月	-
7-12 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。除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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

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) 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。

(十三) 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

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	3	9.70
办公家具	5	3	19.40
运输工具	4	3	24.25
办公设备	3	3	32.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四） 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。

（十五） 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。

（十六） 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。

（十七）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。

（十八）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报关服务。
1、报关服务收入确认原则：报关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，返还给客户报关单；②公司与客户已结算；③本公司就该报关服务享有现时收款权利，即客户就该报关服务负有现时付款义务。
2、关务服务收入确认原则：本公司向客户提供 AEO 咨询辅导、贸易合规培训、海关法律法规培训、商品预归类

服务等服务。本公司于完成各项服务并经客户验收时， 确认收入

（十九） 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） 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。

（二十一） 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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

四、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:《2023 年 1 月 9 日,财政部和税务总局发布了《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号),符合条件的纳税人可以按规定享受增值税加计抵减政策。允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人,是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

(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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并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	5,020,244.42	5,576,681.00
其他货币资金		
合 计		
其中: 存放在境外的款项总额	5,020,244.42	5,576,681.00

注: 期末无受限货币资金。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	1,300,000.00	
其中: 理财产品	1,300,000.00	
合 计	1,300,000.00	

3. 应收票据

(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					
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中: 银行承兑汇票	100,000.00	100.00			100,000.00
商业承兑汇票					
合 计	100,000.00	100.00			100,000.00

(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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	100,000.00	100.00			100,000.00
商业承兑汇票					
合 计	100,000.00	100.00			100,000.00

2) 重要的单项计提坏账准备的应收票据

无

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

无

(2) 坏账准备变动情况

本期无坏账

(3) 本期无实际核销的应收票据

(4) 期末公司无已质押的应收票据

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4. 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	1,686,913.36	100.00	27,336.40	1.62	1,659,576.96
其中：账龄组合	1,686,913.36	100.00	27,336.40	1.62	1,659,576.96

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 (%)	
关联方组合					
合 计	1,686,913.36	100.00	27,336.40	1.62	1,659,576.96

(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					
按组合计提坏账准备	1,734,973.17	100.00			1,734,973.17
其中：账龄组合	1,555,775.57	89.67			1,555,775.57
关联方组合	179,197.60	10.33			179,197.60
合 计	1,734,973.17	100.00			1,734,973.17

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	1,686,913.36	27,336.40	1.62
关联方组合			
小 计	1,686,913.36	27,336.40	1.62

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 (%)
1-6 月	1,659,576.96		
7-12 月			
1-2 年	27,336.40	27,336.40	100.00
2-3 年			
3 年以上			

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
小 计	1,686,913.36	27,336.40	

（2） 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-6 月	1,659,576.96	1,606,907.17
7-12 月		43,586.00
1-2 年	27,336.40	84,480.00
2-3 年		
3 年以上		
合 计	1,686,913.36	1,734,973.17

（3） 坏账准备变动情况

1） 明细情况

类别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款		27,336.40				27,336.40
合计		27,336.40				27,336.40

（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
丹佛斯（天津）有限公司	345,271.59	20.47	
安乐福（中国）智能科技有限公司	173,326.15	10.27	
滴滴集运（天津）物流有限公司	149,164.80	8.84	
杭州清澜供应链管理有限公司	100,228.42	5.94	
上海得斯威国际货运有限公司天津分公司	61,450.00	3.64	
小 计	829,440.96	49.16	

（6） 其他说明

无

5. 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	644,790.90	100.00		644,790.90	20,737.16	100.00		20,737.16
合计	644,790.90	100.00		644,790.90	20,737.16	100.00		20,737.16

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 (%)
天津云仓物流有限公司	600,000.00	93.06
天津创亿互联国际货运代理有限公司	33,258.43	5.16
天津市武清开发区热力有限公司	7,312.30	1.13
中国天津外轮代理有限公司	2,711.68	0.42
天津市创总物业管理有限公司	1,508.49	0.23
小 计	644,790.90	100.00

6. 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	39,538.06	50,050.90
合 计	39,538.06	50,050.90

(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	51,654.27	100.00	12,116.21	23.46	39,538.06
其中：账龄组合	51,654.27	100.00	12,116.21	23.46	39,538.06
关联方组合					
合 计	51,654.27	100.00	12,116.21	23.46	39,538.06

(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					
按组合计提坏账准备	62,465.70	100.00	12,414.80	19.87	50,050.90
其中：账龄组合	62,465.70	100.00	12,414.80	19.87	50,050.90
关联方组合					
合 计	62,465.70	100.00	12,414.80	19.87	50,050.90

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	37,387.27	1,869.21	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	4,400.00	880.00	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年	2,500.00	2,000.00	80.00
5 年以上	7,367.00	7,367.00	100.00
小 计	51,654.27	12,116.21	

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	37,387.27	45,441.34
1-2 年		6,257.36
2-3 年	4,400.00	
3-4 年		2,500.00
4-5 年	2,500.00	
5 年以上	7,367.00	8,267.00
合 计	51,654.27	62,465.70

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	12,414.80			12,414.80
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	-298.59			-298.59
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,116.21			12,116.21

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	17,267.00	17,024.36
代垫款项	34,387.27	45,441.34

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合 计	51,654.27	62,465.70

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
梦达驰汽车系统（天津）有限公司	代垫款项	34,324.49	1 年以内	66.45	1,716.22
天津北辰科技园区总公司	房租保证金	9,207.00	4-5 年 2500 元, 5 年以上 6707 元	17.82	8,707.00
塘沽办事处	押金	4,400.00	2-3 年	8.52	880.00
天津中新北航投 星空众创科技有 限公司	押金	3,000.00	1 年以内	5.81	150.00
徐宝莹	押金	660.00	5 年以上	1.28	660.00
小 计		51,591.49		99.88	12,113.22

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预缴所得税	66,519.31	11,321.06
合 计	66,519.31	11,321.06

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期计入 其他综合 收益的利 得和损失	本期末累计 计入其他综 合收益的利 得和损失	本期 股利收入
非交易性权 益工具投资	800,000.00	800,000.00			
合 计	800,000.00	800,000.00			

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	39,609.16	47,826.06
固定资产清理		

项 目	期末数	期初数
合 计	39,609.16	47,826.06

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	运输工具	电子设备	办公家具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	897,251.00	24,921.72	37,153.96	57,895.00	1,017,221.68
本期增加金额					
1) 购置					
本期减少金额	32,375.00	4,930.00	4,400.00		41,705.00
1) 处置或报废	32,375.00	4,930.00	4,400.00		41,705.00
期末数	864,876.00	19,991.72	32,753.96	57,895.00	975,516.68
累计折旧					
期初数	857723.47	19474.85	36039.15	56158.15	969395.62
本期增加金额	3,087.50	3,878.02			6,965.52
1) 计提	3,087.50	3,878.02			6,965.52
本期减少金额	31,403.52	4,782.10	4,268.00		40,453.62
1) 处置或报废	31,403.52	4,782.10	4,268.00		40,453.62
期末数	829,407.45	18,570.77	31,771.15	56,158.15	935,907.52
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	35,468.55	1,420.95	982.81	1,736.85	39,609.16
期初账面价值	39,527.53	5,446.87	1,114.81	1,736.85	47,826.06

- 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。

10. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
邮箱使用费	1,845.99	14,778.30	3,282.74		13,341.55
合 计	1,845.99	14,778.30	3,282.74		13,341.55

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	39,452.61	9,863.16	12,414.80	1,862.21
合 计	39,452.61	9,863.16	12,414.80	1,862.21

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	200,813.07	165,330.55
1 年以上		
合 计	200,813.07	165,330.55

(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。

13. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	907,902.05	517,457.71
合 计	907,902.05	517,457.71

14. 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	467,526.32	3,710,438.82	3,637,392.92	540,572.22
离职后福利—设定提存计划		434,532.28	434,532.28	
辞退福利				
合 计		4,144,971.10	4,071,925.20	540,572.22

(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	447,559.10	3,167,605.80	3,087,113.17	528,051.73

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费				
社会保险费		279,983.58	279,983.58	
其中：医疗保险费		261,143.73	261,143.73	
工伤保险费		5,671.38	5,671.38	
生育保险费		13,168.47	13,168.47	
住房公积金		202,672.00	202,672.00	
工会经费和职工教育经费	19,967.22	60,177.44	67,624.17	12,520.49
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	467,526.32	3,710,438.82	3,637,392.92	540,572.22

(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		421,363.53	421,363.53	
失业保险费		13,168.75	13,168.75	
小 计		434,532.28	434,532.28	

15. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	39,421.17	31,974.58
个人所得税	841.93	5,397.25
城市维护建设税	1,405.64	1,119.11
教育费附加	601.20	479.62
地方教育费附加	400.80	319.74
印花税	41.20	48.44
企业所得税		
合 计	42,711.94	39,338.74

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	333,857.16	139,546.86
合 计	333,857.16	139,546.86

（2）其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
房屋租金	333,857.16	138,111.86
报销款		1,435.00
合 计	333,857.16	139,546.86

2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款

17. 其他非流动负债

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	54,474.12	
合 计	54,474.12	

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	5,000,000.00						5,000,000.00

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）	1,270,591.61			1,270,591.61
合 计	1,270,591.61			1,270,591.61

20. 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
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	669,149.30	139,354.38		808,503.68
其他				
合 计	669,149.30	139,354.38		808,503.68

21. 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	76,356.46	207,107.41
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	76,356.46	207,107.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,297,055.59	633,691.32
减：提取法定盈余公积	139,354.38	114,442.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	700,000.00	650,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	534,057.67	76,356.46

(二) 合并利润表项目注释

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	9,024,723.70	5,086,779.78	8,395,705.14	4,667,931.58
其他业务收入	20,595.96	87,850.15		
合 计	9,045,319.66	5,174,629.93	8,395,705.14	4,667,931.58

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

收入确认时间	报关服务	关务服务	软件开发
在某一时点确认	8,077,637.78	847,258.53	99,827.39
合计	8,077,637.78	847,258.53	99,827.39

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	14,149.63	14,701.31
教育费附加	5,969.22	6,300.56
地方教育费附加	3,979.48	4,200.35
印花税	156.84	151.26
车船税	1,075.00	750.00
其他		
合 计	25,330.17	26,103.48

3. 管理费用

（1） 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,261,355.73	1,327,722.69
办公费	16,639.1	74,090.29
差旅费	8,178.47	
招待费	145,165.25	142,125.98
折旧费	6,965.52	6,956.14
房租水电费	299,925.72	283,672.83
培训费	7,778.30	
中介服务费	332,901.04	304,686.92
广告宣传费	3,000.00	
车辆费	121,335.25	62,566.34
长期待摊费用摊销		4,430.04
残疾人保障金	49,800.38	50,932.80
其他费用	176460.34	47,886.32
合 计	2,429,505.10	2,305,070.35

4. 研发费用

（1） 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	56,975.56	315,871.22
办公费		

项 目	本期数	上年同期数
软件费用		17,894.51
合 计	56,975.56	333,765.73

(2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

5. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息费用		
减：利息收入	4,135.75	4,890.05
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	4,145.80	3,026.61
其他支出		
合计	10.05	-1,863.44

6. 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
代扣个人所得税手续费返还	1,124.74	46,412.21	1,124.74
增值税加计抵减	6,686.73	836.58	6,686.73
合 计	7,811.47	47,248.79	7,811.47

(2) 其他说明

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-510,423.86
其他非流动金融资产投资收益		
理财产品的投资收益		

项 目	本期数	上年同期数
合 计		-510,423.86

8. 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	-27,037.81	1,187.51
合 计	-27,037.81	1,187.51

9. 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	-1,251.38	-1,407.02	-1,251.38
合 计	-1,251.38	-1,407.02	-1,251.38

10. 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	1.58	58,253.92	1.58
合 计	1.58	58,253.92	1.58

11. 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
其他	4,823.48	1,964.25	4,823.48
合 计	4,823.48	1,964.25	4,823.48

12. 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	28,512.69	23,723.08
递延所得税费用	8,000.95	178.13
合 计	36,513.64	23,901.21

(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	1,333,569.23	657,592.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	333,392.31	98,638.88
子公司适用不同税率的影响		-51,073.14
调整以前期间所得税的影响	22,828.06	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,744.12	17,147.00
研发费加计扣除的影响		-61,984.59
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	-352,692.33	21,173.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,241.49	
所得税费用	36,513.64	23,901.21

（三）合并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	4,135.75	4,890.05
收到往来款项	2,132,021.34	44,287.95
代付款	11,919,189.01	9,087,347.36
收到的政府补助	1,124.74	34,200.90
营业外收入	1.58	58,253.92
合 计	14,056,472.42	9,228,980.18

（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	2,457,103.08	13,347.61
费用性支出	1,161,183.85	983,855.99
财务费用付现	4,145.80	3,026.61
营业外支出付现	4,817.82	1,964.25
代付款	11,924,338.97	9,233,190.71
合 计	15,551,589.52	10,235,385.17

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
还款		1,400,000.00
合 计		1,400,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款		1,400,000.00
合 计		1,400,000.00

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	1,297,055.59	633,691.32
加: 资产减值准备	27,037.81	-1,187.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,965.52	6,956.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	3,282.74	4,430.04
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)	1,251.38	-1,407.02
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)		
投资损失(收益以“—”号填列)		510,423.86
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-8,000.95	178.13
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-635,159.05	98,538.26
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	751,130.38	284,852.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,443,563.42	1,536,476.20

补充资料	本期数	上年同期数
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	5,020,244.42	5,576,681.00
减：现金的期初余额	5,576,681.00	4,701,142.80
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	-556,436.58	875,538.20
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,020,244.42	5,576,681.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,020,244.42	5,576,681.00
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	5,020,244.42	5,576,681.00
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		

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将天津市渤海志同信息咨询服务股份有限公司等 1 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
-------	------	-------	------	---------	------

		及注册地		直接	间接	
天津市渤海志同信息咨询服务有限公司	150 万元	天津市	社会经济咨询	100.00		设立

3. 其他说明

七、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）4、五（一）5、五（一）6、五（一）11、五（一）14、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 49.17%（2022 年 12 月 31 日：50.23%）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。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资	800,000.00			800,000.00
交易性金融资产		1,300,000.00		1,300,000.00
资产合计	800,000.00	1,300,000.00		2,100,000.00

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明

最终控制方名称	籍贯	直接和间接持股比例
杨志华	天津	99.99%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

4. 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	其他关联方与本公司关系
其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
滴滴集运(天津)科技股份有限公司	控股股东、实际控制人杨志华控制的其他企业
星光供应链管理(天津)股份有限公司	杨志华通过天津一达通服务外包有限公司间接持有其 15%的股权,通过上海娜玛电子商务有限公司间接持有 1%的股权,并担任其董事长
天津优达通供应链管理股份有限公司	杨志华通过天津一达通服务外包有限公司间接持有其 21.25%股权,通过上海娜玛电子商务有限公司间接持有其 0.6%股权,并担任其董事、经理
天津润雅科技股份有限公司	控股股东、实际控制人杨志华控制的其他企业
上海娜玛电子商务有限公司	公司实际控制人杨志华直接持有该公司 4%的股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津渤海志昇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人杨志华直接持有其 99%的股权并担任执行事务合伙人
天津渤海志成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司 20%股权、公司实际控制人杨志华直接持有其 99.99%的股权并担任执行事务合伙人
齐莹莹	公司法定代表人

（2）其他说明

无

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 关联方向本公司提供服务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	
			2023 年度	2022 年度
滴滴集运(天津)科技股份有限公司	货运服务	市场价格	370,242.51	644,489.57
合计			370,242.51	644,489.57

2) 本公司向关联方销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	
			2023 年度	2022 年度
天津润雅科技发展有限公司	报关服务	市场价格	440.00	1,230.00
滴滴集运(天津)科技股份有限公司	报关服务	市场价格	171,711.76	398,852.60
合计			172,151.76	400,082.60

3. 关联租赁情况

无

4. 关联担保情况

无

5. 关联方资金拆借

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

7. 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	358,444.07	1,176,833.00

8. 其他关联交易

无

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	滴滴集运（天津）科技股份有限公司		49,901.60
	天津润雅科技股份有限公司		129,296.00
	小计		179,197.60

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	滴滴集运（天津）科技股份有限公司		109,825.17

(四) 关联方承诺

无

十、股份支付

无

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，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

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 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	1,704,994.36	100.00	27,336.40	1.60	1,677,657.96
其中：账龄组合	1,704,994.36	100.00	27,336.40	1.60	1,677,657.96
关联方组合					

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 (%)	
合 计	1,704,994.36	100.00	27,336.40	1.60	1,677,657.96

(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					
按组合计提坏账准备	1,734,973.17	100.00			1,734,973.17
其中：账龄组合	1,555,775.57	89.67			1,555,775.57
关联方组合	179,197.60	10.33			179,197.60
合 计	1,734,973.17	100.00			1,734,973.17

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	1,704,994.36	27,336.40	1.60
关联方组合			
小 计	1,704,994.36	27,336.40	

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 (%)
1-6 月	1,677,657.96		
7-12 月			
1-2 年	27,336.40	27,336.40	100.00
2-3 年			
3 年以上			
小 计	1,704,994.36	27,336.40	

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-6 月	1,677,657.96	1,606,907.17
7-12 月		43,586.00
1-2 年	27,336.40	84,480.00
2-3 年		
3 年以上		
合 计	1,704,994.36	1,734,973.17

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

类别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款		27,336.40				27,336.40
合计		27,336.40				27,336.40

(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
丹佛斯(天津)有限公司	345,271.59	20.25	
安乐福(中国)智能科技有限公司	173,326.15	10.17	
滴滴集运(天津)物流有限公司	149,164.80	8.75	
杭州清澜供应链管理有限公司	100,228.42	5.88	
上海得斯威国际货运有限公司天津分公司	61,450.00	3.60	
小 计	829,440.96	48.65	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		

项 目	期末数	期初数
应收股利		
其他应收款	39,535.06	50,050.90
合 计	39,535.06	50,050.90

(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	51,651.27	100.00	12,116.21	23.46	39,535.06
其中：账龄组合	51,651.27	100.00	12,116.21	23.46	39,535.06
关联方组合					
合 计	51,651.27	100.00	12,116.21	23.46	39,535.06

(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					
按组合计提坏账准备	62,465.70	100.00	12,414.80	19.87	50,050.90
其中：账龄组合	62,465.70	100.00	12,414.80	19.87	50,050.90
关联方组合					
合 计	62,465.70	100.00	12,414.80	19.87	50,050.90

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			

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中: 1 年以内	37,384.27	1,869.21	5.00
1-2 年		-	10.00
2-3 年	4,400.00	880.00	20.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	2,500.00	2,000.00	80.00
5 年以上	7,367.00	7,367.00	100.00
小 计	51,651.27	12,116.21	

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	37,384.27	45,441.34
1-2 年		6,257.36
2-3 年	4,400.00	
3-4 年	-	2,500.00
4-5 年	2,500.00	
5 年以上	7,367.00	8,267.00
合 计	51,651.27	62,465.70

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	12,414.80			12,414.80
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	-298.59			-298.59
本期收回或转回				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末数	12,116.21			12,116.21

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	17,267.00	17,024.36
代垫款项	34,384.27	45,441.34
合 计	51,651.27	62,465.70

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
梦达驰汽车系统 (天津)有限公司	代垫款项	34,324.49	1 年以内	66.45	1,716.22
天津北辰科技园 区总公司	房租保证 金	9,207.00	4-5 年 2500 元, 5 年以上 6707 元	17.82	8,707.00
塘沽办事处	押金	4,400.00	2-3 年	8.52	880.00
天津中新北航投 星空众创科技有 限公司	押金	3,000.00	1 年以内	5.81	150.00
徐宝莹	押金	660.00	5 年以上	1.28	660.00
小 计		51,591.49		99.88	12,113.22

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,062,000.00		1,062,000.00	1,062,000.00		1,062,000.00

对联营、合营企业投资					
合 计	1,062,000.00		1,062,000.00	1,062,000.00	1,062,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本年增加	本年减少	期末数	本年计提减值准备	减值准备期末余额
天津市渤海志同信息咨询服务 有限公司	1,062,000.00			1,062,000.00		
合 计	1,062,000.00			1,062,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

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	9,019,723.70	5,249,648.13	8,395,705.14	4,667,931.58
其他业务收入	84,253.41	87,850.15		
合 计	9,103,977.11	5,337,498.28	8,395,705.14	4,667,931.58

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

收入确认时间	报关服务	关务服务	软件开发
在某一时点确认	8,156,891.19	847,258.53	99,827.39
合 计	8,156,891.19	847,258.53	99,827.39

十三、 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	-1,251.38	
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	7,811.47	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,821.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,738.19	
减: 企业所得税影响数 (所得税减少以 “-” 表示)	434.55	
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	1,303.64	

(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	16.92	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	16.91	0.26	0.26

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	-1,251.38
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,811.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,821.90
非经常性损益合计	1,738.19
减：所得税影响数	434.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,303.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

天津渤海报关股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 24 日