



明邦物流

NEEQ: 836153

北京明邦物流股份有限公司

DNJ LOGISTICS CO., LTD



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王迪、主管会计工作负责人刘思文及会计机构负责人（会计主管人员）刘思文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度财务状况及经营成果。针对审计报告所述保留意见事项，董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，尽力解决报告中提出的各种问题，消除对公司的影响。

- 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 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	102

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	北京市朝阳区工体北路甲 2 号盈科中心 A 座 702 董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、明邦物流	指	北京明邦物流股份有限公司
控股股东、上海美豪	指	上海美豪信息技术有限公司
实际控制人	指	王迪
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
公司章程	指	北京明邦物流股份有限公司章程
三会	指	监事会、董事会、股东大会
高级管理人员	指	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
北京分公司	指	北京明邦物流股份有限公司北京分公司（其他分公司同）
翔龙云贺	指	北京翔龙云贺信息技术股份有限公司
上海迪递斯	指	上海迪递斯国际航空货运代理有限公司
翔龙东方	指	北京翔龙东方商贸有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京明邦物流股份有限公司		
英文名称及缩写	DNJ LOGISTIC CO., Ltd.		
	DNJ		
法定代表人	王迪	成立时间	2002年7月24日
控股股东	控股股东为上海美豪信息技术有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王迪，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）-多式联运和运输代理业（G58）、邮政业（G60）-运输代理业（G582）、快递服务（G602）-货物运输代理（G5821）、快递服务（G6020）		
主要产品与服务项目	道路货物运输（不含危险货物）：国际班轮运输；承办海运、空运进出口货物的国际运输代理业务；快递服务；货运包机服务等。		
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	明邦物流	证券代码	836153
挂牌时间	2016年3月21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）	44,000,000
主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李军	联系地址	北京市朝阳区工体北路甲2号盈科中心A座702
电话	010-64667790	电子邮箱	jun@dnjexpress.com
传真	010-64602100		
公司办公地址	北京市朝阳区工体北路甲2号盈科中心A座702	邮政编码	100027
公司网址	www.dnjexpress.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	911102297109373679		
注册地址	北京市延庆区八达岭经济开发区康西路2252号风谷四路8号院4号楼三层102、103室(中关村延庆园)		

注册资本（元）	44,000,000.00	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

公司经营的主营业务是以国际空运代理服务、国际快递服务和国际电商转运服务为中心的综合国际物流服务。公司为通过中国海关的进出口贸易客户提供航空运输、代理报关、派送服务等全流程的物流运输解决方案；为有国际快递需求的公司及个人提供高效、便捷的快递服务；为有海外购物需求的客户提供全方位、一站式的快递转运服务。根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司业务属于“G 交通运输、仓储和邮政业”。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“G 交通运输、仓储和邮政业”。

公司所从事的综合国际物流服务业务，主要盈利模式为依赖公司丰富的网络资源和资质能力，通过提供快递相关服务获取收益。国际空运代理服务和国际快递服务的业务模式核心是接受需要进行货物进出口企业或其代理的委托，代理其进出口相关操作，如报关、报检，并联系安排仓储、运输等一系列环节，最终完成货物进出口转移，并从操作过程中获得收益，公司下游客户是货物进出口企业或其代理，上游供应商则为运输企业或其代理。

国内具有进出口需要的企业及国际快递需求的个人都可以成为公司的客户，但同行业公司众多，公司通过线下、线上等能接触到客户的渠道来获取客户信息，进而遵循市场竞争的基本原则，按照合理的方式，与客户沟通直至达成合作意向。公司主要通过主动营销、业务延伸和拓展及间接渠道进行销售，不断扩大客户范围。

公司在本行业内经营多年，具备相关经营资质，近年来在完善和坚持公司普通国际空运代理业务的基础上，逐步开发以公司自有平台—明邦转运平台为基础的国际电商转运业务，依托公司自主研发的明邦转运平台为有海淘需求的客户提供集海外代收、国际发货、报关报检、清关、送货至门于一体的服务，拥有操作经验丰富的管理团队，能够透彻了解客户需求，为客户货物进出口提供运输代理、报关、报检等综合代理服务，通过优质、高效的服务而不断获得客户的认可。

2023 年公司营业收入 1.04 亿元，完成年度计划的 86.67%，净利润-882.06 万元，未完成年度计划。年度计划未完成的主要原因是公司货运包机业务开展不顺利。公司在 2023 年 8 月份与美国 My Aviation Broker LLC 公司签约，运营青岛至法兰克福航线，但运营 3 班后，航司因落地许可出现问题，无法继续履行合约；2023 年 10 月与北京宏远物流签订成都至法兰克福包机协议，计划于 11 月执飞。但在 10 月底所包货机在布鲁塞尔发生 AOG 故障，必须回厂大修，再次造成合约无法履行。包机业务金额巨大，以上合约的无法履行，直接造成业务上的重大损失。其次国际航班尤其是以美欧为主的国际航班恢复有限，从而影响空运业务的复苏。以中美之间每周的直飞航班为例，截止 2023 年年底为 50 班，而 2019 年为 150 班。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	否
详细情况	公司于2020年10月21日获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011010265,有效期：3年到期，未继续申请高新企业。

## 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	104,237,760.65	62,468,425.68	66.86%
毛利率%	27.24%	24.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,483,716.88	-62,813,683.61	78.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	491,449.05	-18,675,427.46	102.63%
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）	-240.89%	-139.38%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.78%	-41.44%	-
基本每股收益	-0.31	-1.43	78.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,222,047.20	93,595,415.58	28.45%
负债总计	113,957,158.16	79,809,288.90	42.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,241,719.19	12,339,291.74	7.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.30	0.28	7.48%
资产负债率%（母公司）	84.27%	60.77%	-
资产负债率%（合并）	94.79%	85.27%	-
流动比率	97.47%	0.96	-
利息保障倍数	-2.07	-20.42	-
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	2,296,718.46	-87,677,449.56	102.62%
应收账款周转率	1.74	2.2	-
存货周转率	278.04	86.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.45%	-39.23%	-
营业收入增长率%	66.86%	-37.10%	-
净利润增长率%	85.95%	-8.35%	-



### 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	6067943.63	5.05%	2,697,706.86	2.88	124.93%
应收票据			-	-	
应收账款	72,434,243.20	60.25%	47,469,387.62	50.72%	52.59%
存货			545,533.02	0.58%	-100%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资			-	-	
固定资产	10,054,887.10	8.36%	14,722,025.54	15.73%	-31.70%
在建工程			-	-	
无形资产	1,138,769.79	0.95%	1,482,681.91	1.58%	-23.20%
商誉			-	-	
短期借款	32,796,049.38	27.28%	33,097,149.38	35.36%	-0.91%
长期借款	2,523,255.19	2.10%	2,469,738.40	2.64%	2.17%
其他应收款	9,856,043.03	8.20%	9,255,809.67	9.89%	6.48%
应付账款	15,354,736.40	12.77%	17,242,869.47	18.42%	-10.95%
其他应付款	41,426,582.48	34.46%	12,401,444.58	13.25%	234.05%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、货币资金：

报告期末，货币资金较上期增加 3370236.77 元，增加了 124.93%，主要是因为本期新增包机业务（航线 TAO-FRA-TAO 和 CTU-LGG-CTU）收入增加，回笼资金，故本期末货币资金增加。

##### 2、应收账款：

报告期末，应收账款较上期增加 24964855.57 元，增加了 52.59%，主要是因为本期新增包机业务（航线 TAO-FRA-TAO 和 CTU-LGG-CTU）收入增加，应收账款增多，故本期应收账款增加。

##### 3、固定资产

报告期末，固定资产较上期减少-4667138.44 元，减少了 31.70%，主要是因为本期处置老旧固定资产，固定资产减少，故本期固定资产减少。

##### 4、其他应付款

报告期末，其他应付款较上期增加 29025137.90 元，增加 234.05%，主要是因为新增本期聚丰汇合（北京）企业管理有限公司 13419969 元，还要一些询证咨询对账新增的其他应付款，其他应付款增加，故本期其他应付款增加。

##### 5、存货

报告期末，存货较上期减少了 545,533.02 元，主要是因为澳洲子公司的存货快递袋子无库存，故本期存货减少。

## (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	104,237,760.65	-	62,468,425.68	-	66.86%
营业成本	75,839,049.72	72.76%	47,230,727.91	75.61%	60.57%
毛利率%	27.24%	-	24.39%	-	-
销售费用	2,135,928.40	2.05%	443,991.50	0.71%	381.07%
管理费用	17,208,940.43	16.51%	14,356,779.89	22.98%	19.87%
研发费用			425,128.63	0.68%	-100.00%
财务费用	2,797,445.22	2.68%	3,692,778.55	5.91%	-24.25%
信用减值损失	4,609,733.82	4.42%	-5,851,667.75	-9.37%	178.78%
资产减值损失			-1,316,902.57	-2.11%	-100.00%
其他收益	5,695.07	0.01%	369,736.30	0.59%	-98.46%
投资收益			-	-	
公允价值变动 收益			-	-	
资产处置收益			-359,762.71	-0.58%	-100.00%
汇兑收益			-	-	
营业利润	10,867,873.69	10.43%	-10,846,082.87	-17.36%	114.83%
营业外收入	603,188.67	0.58%	131,132.27	0.21%	359.98%
营业外支出	19,239,138.31	18.46%	52,068,466.04	83.35%	-63.05%
净利润	-8,820,617.06	-8.46%	-62,783,416.64	-100.50%	85.95%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入

报告期末，营业收入较上期增加 41769334.97 元，增加了 66.86%，主要是因为本期新增包机业务（航线 TAO-FRA-TAO 和 CTU-LGG-CTU）收入增加，故本期营业收入增加。

##### 2、营业成本

报告期末，营业成本较上期增加 28608321.81 元，增加了 60.57%，主要是因为本期新增包机业务（航线 TAO-FRA-TAO 和 CTU-LGG-CTU）收入增加，成本增加，应付航司的费用还要操作费增大，营业成本增加，故本期营业成本增加。

##### 3、销售费用

报告期末，销售费用较上期增加了 1691936.94 元，增加了 381.07%，主要是因开发新客户，前期费用增加，销售业务成本增高，本期销售费用增加，故本期销售费用增加。

##### 4、研发费用

报告期末，研发费用较上期减少了 425128.63 元，减少了 100%，主要是因为本期未发生研发费用。故本期研发费用减少。

##### 5、资产减值损失

报告期末，本期无资产减值损失。

#### 6、其他收益

报告期末，其他收益较上期减少 364041.23 元，减少了 98.46%，主要是本期加计抵减金额，中关村补助未申请，故本期其他收益减少。

#### 7、资产处置收益

报告期末，本期无资产处置收益。

#### 8、营业利润

报告期末，营业利润较上期增加 84137456.24 元，增加了 114.83%，主要是因为本期新增包机业务（航线 TAO-FRA-TAO 和 CTU-LGG-CTU）收入增加，故本期营业收入增加，本期营业利润增加。

#### 9、营业外收入和营业外支出

报告期末，营业外收入增加了 359.98%，营业外支出减少了 63.05%，系往来超过 3 年无往来，找不到对接人的客户和供应商无法收取或无法支付的账务进入了营业外收支造成本期营业外收入增加，营业外支出减少。

#### 10、净利润

报告期末，净利润增加 116386299.26 元，增加了 92.96%，主要是因为本期新增包机业务（航线 TAO-FRA-TAO 和 CTU-LGG-CTU）收入增加，故本期净利润增加。

## 5、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	104,237,760.65	54,192,044.16	92.35%
其他业务收入	0	8,276,381.52	-100%
主营业务成本	75,839,049.72	45,282,048.67	67.48%
其他业务成本	0	1,948,679.24	-100%

### 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
电商转运收入						
国际快递收入	41,695,104.26	30,335,619.89	27.24%	23.50%	7.19%	11.07%
国际货运收入	62,542,656.39	45,503,429.83	27.24%	206.13%	82.45%	49.32%
贸易收入						

### 按地区分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

主要是因为本期新增包机业务（航线 TAO-FRA-TAO 和 CTU-LGG-CTU）货运收入增加，故而本期国际货运收入增加。

### 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	北京玛邦物流有限公司	41,573,650.16	51.79%	否
2	阳泉汇鑫瑞达供应链管理有限公司	20,000,000.00	24.91%	否
3	上海美豪信息技术有限公司	15,027,962.08	18.72%	是
4	天津恒帛国际货运代理有限公司	469,186.76	0.58%	否
5	宁波卡纳亚电子科技有限公司	375,537.30	0.47%	否
合计		77,446,336.30	96.47%	-

### 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	Georgian Airlines LLC	8,555,901.6	56.55%	否
2	中华人民共和国西安咸阳机场海关	3,712,214.44	24.54%	否
3	DNJ EXPRESS PTY LTD	1,190,256.65	7.87%	否
4	西部机场集团航空物流有限公司	760,108.00	5.02%	否
5	中外运跨境电商物流有限公司西安分公司	395,395.14	2.61%	否
合计		14,613,875.83	96.59%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,296,718.46	-87,677,449.56	102.62%
投资活动产生的现金流量净额	-398,549.37	-2,942,441.74	86.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-531,100.00	-3,718,534.01	85.72%

## 现金流量分析:

### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 89974168.02 元，增长了 102.62%，主要是因为本期收入增加，回笼资金产生了净现金流量。故本期经营活动产生的现金流量增加。

### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 2543892.37 元，增长了 86.46%，主要是本期固定资产投入减少，故本期投资活动产生的现金流量净额增加。

### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期下增加了 3187434.01 元，增长率 85.72%，主要是无短期借款，故本期筹资活动产生的现金流量净额增加。

## 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
北京明邦物流股份有限公司澳大利亚子公司	控股子公司	快递、仓储服务等	10 万美元	54,254.36	45,583.15	0	-488,387.56
北京明邦物流股份有限公司香港子公司	控股子公司	国际快递、空运代理等	10 万美元	11,331,802.69	6,319,918.43	1,325,038.38	-4,613,505.95
北京明锡信息技术有限公司	控股子公司	网络技术服务、货物进出口、代理进出口等	5,000,000	57,494,940.78	35,478,409.96	0	-3,250,529.48

北京明宏农业科技发展有限公司	控股子公司	货物贸易、技术咨询等	5,000,000	11,608,618.43	4,306,870.04	0	-4,746,758.51
上海迪递斯国际货运代理有限公司	参股公司	国际快递、空运代理等	5,000,000	28,520.41	- 17,442,075.41	0	11,657,749.54

### 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
汇率波动风险	公司存在向国外企业提供服务以及向国外企业采购服务的情况，相关业务涉及外币结算。虽然公司外币结算比例较小，但如果汇率大幅波动也会对公司收入成本造成影响。
公司治理风险	公司于 2015 年 6 月 23 日由有限公司整体变更设立，股份公司设立后，虽然建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，但是由于股份公司成立的时间有限，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制风险	报告期末，公司实际控制人王迪通过直接、间接方式合计持有公司 49.75% 的股份，处于绝对控制地位。该股权结构存在

	<p>实际控制人可能利用其控制地位，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项，公司可能存在实际控制人不当控制的风险。</p>
政策风险	<p>国际货运代理业务和国际快递业务受国家政策影响较大，进出口政策以及海关监管政策的变化都会直接影响货运代理的经营。随着我国国际贸易市场不断开放，各种税收和监管政策不断完善，税收以及海关监管更加规范，有利于行业的发展。但若相关政策发生变化，或者相关部门在政策执行方面存在偏差，导致外部整体经营环境出现不利变化，将会影响公司的经营业绩。</p>
宏观经济波动及上下游行业集中风险	<p>现代物流行业与宏观经济运行周期关联较为紧密，宏观经济波动对实体经济的冲击必然会对产业链条上的物流企业产生不利影响，对以国际贸易进出口业务及关联产业为服务领域的外向型物流企业冲击尤甚。同时，行业上游行业整合是发展趋势，上游航空公司整合和集中可能导致本行业格局的重大变化；物流客户向物流服务商传递因经济环境变化而造成的成本压力，要求降低报价、延长付款期限等，从而影响到物流服务商的盈利水平和业绩稳定性。尽管公司能够通过积极拓展业务、加强成本费用管理等措施积极化解经营风险，但是主营业务仍然面临宏观经济不确定性和上下游整合引起的经营业绩波动风险。</p>
美欧等西方国家对我国施行“脱钩”、“去风险”政策造成风险	<p>近年来，美欧等西方国家对我国施行“脱钩”、“去风险”政策，人为造成部分供应链从我国转移，使得我国货物进出口总量有所减少，国际运输总量也相应下降。另外，美欧等西方国家还刻意减少与我国的人文交流，具体表现之一是在新冠疫情结束后没有对双方之间的国际客运航班进行大规模的恢复，这就继续造成了国际航空运力的减少。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>美欧等西方国家对我国施行“脱钩”、“去风险”政策造成风险。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	
作为被告/被申请人	20,689,055.00	330.24%
作为第三人	0	
合计	20,689,055.00	330.24%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-063	被告/被申请	公司于 2022 年 4	是	4,043,555.00	是	终审判决



	人	月与南京伊兰特电子商务有限公司签订合同，为其提供货运包机服务。因疫情原因航班取消，伊兰特公司向公司提出索赔要求。				形成预计负债。
2024-011	原告/申请人	撤销北京市朝阳区人民法院(2023)京0105执异267号执行裁定，对涉案公证债权文书不予执行	是	0	否	终审判决我司只需偿还银行借款，无需支付北京北投融资担保有限公司任何金额。
2024-012	被告/被申请人	2022年1月7日，原告与被告签订《<纽约=宁波=纽约>货运包机合作意向书》后支付意向金300万元，被告违约。给原告造成巨大的财产损失，承担违约责任。	否	3,036,600.00	否	我司已提起上诉，目前二审。
2024-013	被告/被申请人	2021年11月5日，聚丰汇合（北京）企业管理有限公司与公司、李军、王迪签订《借款合同》，以李军名下房产为抵押，向明邦公司、李军、王迪提供借款1500万元，借款期限自2021年11月5日至2021年11月12日。由于公司、王迪、李军未能按约还款，聚丰公司提起诉讼。	是	13,608,900.00	否	双方达成调解协议，正在积极履行。


**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

(一) 对公司经营方面产生的影响： 以上诉讼暂未对公司经营方面造成不利影响，截至本公告披露之日，公司经营业务正常运行。

(二) 对公司财务方面产生的影响： 以上诉讼将对公司财务产生一定不利影响，公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

(三) 公司采取的应对措施： 公司将妥善应对以上诉讼，积极依法主张自身合法权益，采取相关措施，切实维护公司和股东的利益，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

**(二) 公司发生的提供担保事项**

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	北京明锡信息技术有限公司	9,900,000	0	8,497,149.37	2021年5月8日	2031年5月7日	一般	是	尚未履行
合计	-	9,900,000	0	8,497,149.37	-	-	-	-	-

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

担保合同履行中
---------

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
------	------	------

报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,900,000	8,497,149.37
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(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	2,000,000	10,000.00
销售产品、商品，提供劳务	6,500,000	1,653,580.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	39,800,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
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：**

<p>(一) 公司与关联方之间的相关交易，有助于公司业务地开展，并为公司带来收益。</p> <p>(二) 公司与关联交易是公允的，定价参考市场价格进行，没有损害公司及公司股东的整体利益。</p> <p>(三) 关联方为公司提供资金拆借、贷款担保或反担保及向公司提供财务资助均不收取费用，是为支持公司发展而自愿发生的。</p>
--

**违规关联交易情况**

□适用 √不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月15日	-	挂牌	同业竞争承诺、规范关联交易承诺	承诺不构成同业竞争。控股股东和实控人承诺期间，若控制其他企业，该类企业将尽量避免与公司之间产生关联交易。对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等自愿基础上，按照公正、合理及正常的商业条件进行。严格遵守公司章程中关于正在履行中 22 关联交易事项的回避规定，履行合法决策程序。不得损害公司及其他股东的合法权益。不得以任何理由和方式占用公司的资金和其他资产。承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	
董监高	2015年6月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

## (六) 调查处罚事项

截止 2023 年 4 月 30 日，公司未披露 2022 年年度报告，违反了《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令第 191 号）第十一条、第十二条的规定。公司时任董事长王迪、时任董事会秘书李军对上述违规行为负有主要责任。

依据《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令第 191 号）第四十五条的规定，中国证券监督管理委员会北京监管局决定对公司及王迪、李军采取出具警示函的行政监管措施。

2023 年 9 月 1 日收到北京证监局监督函提示信息披露违规，公司未披露北京北投融资担保有限公司向北京市朝阳区人民法院申请执行公司公证债权文书。

## 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	42,058,332	95.59%	-2,500	42,055,832	95.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,569,000	37.66%	0	16,569,000	37.66%	
	董事、监事、高管	315,132	0.72%	-2,500	312,632	0.71%	
	核心员工	1,242,300	2.82%	0	1,242,300	2.82%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,941,668	4.41%	2,500	1,939,168	4.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,247,500	2.84%	0	1,247,500	2.84%	
	董事、监事、高管	1,741,688	3.96%	-37,500	1,704,188	3.87%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		44,000,000	-	-40,000	44,000,000	-	
普通股股东人数							145

#### 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	上海美豪信息技术有限公司	16,357,000	0	16,357,000	37.18%	0	16,357,000	13,000,000	0
2	北京	9,644,000	0	9,644,000	21.92%	0	9,644,000	9,643,000	0

	翔龙云贺信息技术股份有限公司								
3	刘侃	5,200,000	0	5,200,000	11.82%	0	5,200,000	0	0
4	王迪	1,460,000	0	1,460,000	3.32%	1,247,500	212,500	0	212,500
5	毛艾波	1,000,000	0	1,000,000	2.27%	0	1,000,000	0	0
6	北京裕石投资有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2.27%	0	1,000,000	0	0
7	马林	675,000	0	675,000	1.53%	0	675,000	0	0
8	贾登尧	543,700	0	543,700	1.24%	0	543,700	0	0
9	田凯	460,600	0	460,600	1.05%	0	460,600	0	0
10	魏绍明	488,988	-69,888	419,100	0.95%	0	419,100	0	0
	<b>合计</b>	<b>36,829,288</b>	<b>-69,888</b>	<b>36,759,400</b>	<b>83.55%</b>	<b>1,247,500</b>	<b>35,511,900</b>	<b>0</b>	<b>212,500</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人王迪分别持有公司股东翔龙云贺、上海美豪 63.43%、87.50%的股份，并担任翔龙云贺董事长和法定代表人。

其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

上海美豪信息技术有限公司持有明邦物流 37.18%的股份，为公司控股股东。

上海美豪信息技术有限公司基本情况如下：上海美豪信息技术有限公司成立于 2013 年 12 月 25 日，注册资本 800 万人民币，注册号：310141000029904 组织机构代码：08623435-X，注册地址：中国（上海）自由贸易试验区闻居路 1333 号 B 区七层 702 室。法定代表人：施美君；经营范围：从事信息技术、网络科技（除科技中介），软件科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；从事货物及技术的进出口业务；日用百货的销售；会务服务；展览展示；企业营销策划；商务咨询（除经纪）。

上海美豪信息技术有限公司股权结构如下：

自然人股东王迪，国籍为中国，身份证号为 110104197\*\*\*\*50421，出资 700 万人民币；

自然人股东施美君，国籍为中国，身份证号为 2301071951\*\*\*\*0017，出资 100 万人民币。

报告期内，控股股东未发生变化。

公司实际控制人为王迪，王迪分别持有翔龙云贺、上海美豪 63.43%、87.50%的股权，任翔龙云贺董事长，实际控制翔龙云贺、上海美豪。

### 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				
王迪	董事长、总经理	女	1971年10月	2021年6月15日	2024年6月14日	1,460,000	0	1,460,000	3.32%
李军	董事、董事会秘书	男	1971年10月	2021年6月15日	2024年6月14日	200,000	0	200,000	0.45%
唐乐	董事	男	1978年12月	2023年9月27日	2024年6月14日	0	0	0	0%
王文	董事	男	1982年3月	2021年8月27日	2024年6月14日	0	0	0	0%
龚晓芳	监事、监事会主席	女	1973年10月	2023年11月25日	2024年6月14日	0	0	0	0%
安易非	监事	女	1990年5月	2021年6月15日	2024年6月14日	196,800	0	196,800	0.45%
杨红绢	监事	女	1988年9月	2023年9月11日	2024年6月14日	0	0	0	0%
刘思文	财务总监	女	1992年11月	2023年9月12日	2024年6月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长王迪与董事李军为夫妻关系；  
除上述关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员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
康琳	财务总监	离任	-	个人原因
黄子烨	职工监事	离任	-	个人原因
金华	董事	离任	-	个人原因
李娜	监事会主席、 监事	离任	-	个人原因
龚晓芳	-	新任	监事会主席、监事	个人原因
杨红绢	-	新任	职工监事	个人原因
刘思文	-	新任	财务总监	个人原因
唐乐	-	新任	董事	个人原因

## 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

龚晓芳，女，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年3月-2003年12月，任深圳市海王星辰医药贸易有限公司深圳总部销售管理部职员；2004年3月-2007年12月，任北京福瑞天地文化传媒有限公司行政专员；2008年1月-2014年1月，任北京博泰嘉华国际酒店行政助理；2015年1月-2016年12月，任阳光汇投资管理（北京）有限公司行政人事经理；2017年2月-2019年11月任北京驿府酒店控股有限公司行政人事经理；2019年12月-2021年12月任北京朝批昭阳生活电子商务有限公司行政人事经理；2022年2月-至今，任北京明邦物流股份有限公司行政人事经理。

杨红绢，女，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于北京科技职业学院国际贸易专业，本科学历。2009年10月至2013年6月在中融诚合咨询管理有限公司任职销售专员，2017年7月至2020年12月在国泰联盛科技管理有限公司任职销售经理，2021年3月至2022年7月在上海蚁众企业管理咨询有限公司北京第二分公司任职销售主管，2022年8月至今在北京明邦物流股份有限公司任出口部经理。

刘思文，女，1992年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计职称。2015年9月-2018年8月，任北京科华众生云计算科技有限公司出纳；2018年9月-2022年11月，任北京科华众生云计算科技有限公司会计；2022年12月-2023年3月，任呷哺呷哺餐饮管理有限公司资产主管；2023年4月至今，任北京明邦物流股份有限公司财务经理。

唐乐，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年6月毕业于湖南湘潭大学法律专业。2000年10月至2005年3月在湖南省机场管理集团有限公司任销售经理，2005年6月至2008年6月在湖南省中青旅国际旅行社有限公司任销售经理，2008年6月至2013年12月在湖南海外旅游国际旅行社有限公司任销售经理，2014年1月至2017年11月在湖南省穿越旅游社有限公司任销售中心总经理，2017年12月至2022年3月在新华联(北京)国际文化传播有限公司任销售总监，2023年3月至今在北京明邦物流股份有限公司任市场部经理。

(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	14	0	0	14
技术人员	10		5	5
财务人员	12		2	10
销售人员	29		10	26
员工总计	65		17	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	29	26
专科	27	17
专科以下	7	3
员工总计	65	48

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

公司按照国家有关法律规定建立劳动、人事和分配管理制度，与员工均签订劳动合同。员工薪酬根据级别、岗位不同由基本工资、各项补贴和绩效工资构成。公司针对专业人员、一般员工分别开展形式多样的培训提升活动。目前公司不存在承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
宋洋	离职	空运进口部经理	40,000	0	40,000
魏芳	无变动	广州分公司财务经理	24,900	0	24,900
刘雪峰	离职	上海分公司操作部经理	13,300	0	13,300
赵丽	无变动	上海分公司操作员	10,000	0	10,000
吴康元	无变动	上海分公司操作员	10,000	0	10,000

俞汉豪	离职	上海分公司行政专员	70,400	0	70,400
余建华	离职	上海分公司操作员	100,000	0	100,000
徐华修	离职	上海分公司销售经理	80,000	0	80,000
袁本旭	无变动	青岛分公司总经理	50,000	0	50,000
王永胜	无变动	天津分公司总经理	100,000	0	100,000
张敏	无变动	天津分公司销售经理	39,900	0	39,900
缴双园	无变动	天津分公司财务经理	10,000	0	10,000
杨雷	无变动	天津分公司销售专员	10,000	0	10,000
肖纯	无变动	天津分公司销售专员	20,000	0	20,000
王永明	无变动	天津分公司操作员	30,000	0	30,000

#### 核心员工的变动情况

公司空运进口部经理宋洋、上海分公司操作部经理刘雪峰、行政专员俞汉豪、操作员余建华、销售经理徐华修在报告期内离职。主要原因为疫情后国际航班恢复缓慢，业务量减少，相关操作、销售人员需求相应减少。公司及相关分公司已按当地实际情况对他们的工作进行重新分配或聘任新人接替，他们的离职不会对公司的经营产生重大影响。

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

在投资者关系管理方面，公司的《公司章程》规定由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露。公司制定了《信息披露管理制度》、《重大投资决策管理办法》，保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。在关联股东和董事回避制度方面，《公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》规定了关联股东和

董事回避制度，对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。具体规定为：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。关联董事不得参与审议和列席会议讨论有关关联交易事项。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在风险控制制度方面，公司建立了《财务管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、销售管理、行政管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。2017 年 5 月 12 日，经公司第一届董事会第十一次会议审议并提交 2017 年 5 月 30 日召开的 2017 年度第一次临时股东大会审议通过，公司建立了《募集资金管理制度》，完善公司对于募集资金管理的相关制度体系，提升公司管理水平。2020 年 4 月 21 日制定并颁布了《董事会制度》、《股东大会制定》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》，进一步完善和提高公司治理水平。

## （二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，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

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司股东及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场的独立经营的能力。（一）业务独立情况公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立运输、仓储、客户 34 运营等部门和渠道。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司拥有独立的经营决策权和实施权，具有面向市场独立经营的能力。公司建立健全了内部经营管理机构，根据公司具体情况，建立了相应的内部管理制度。公司能够进行独立客户开发及对外运输和提供仓储服务工作，公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人及其控制的企业均未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于公司股东。（二）资产独立情况公司主要资产均合法拥有，股份公司由有限公司整体变更设立，原有限公司所有的生产经营场所、办公设备、车辆等有形资产及相关无形资产全部由股份公司承继，确保股份公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的办公设备和配套设施。公司不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。因此，公司资产独立。（三）人员独立情况 公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理没有在实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司总经理在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和

工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。因此，公司人员独立。（四）财务独立情况公司设有独立的财务部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，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。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。（五）机构独立情况公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司下设市场部、运营部、财务部、技术部、综合部等业务部门，各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人及其控制的其它企业有机构混同、合署办公的情形。因此，公司机构独立。综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司建立了《财务管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、销售管理、行政管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### **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	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜财审 2024S01729 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	魏汝翔 3 年 黄宾 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬（万元）	25

## 审 计 报 告

中喜财审 2024S01729 号

北京明邦物流股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京明邦物流股份有限公司（以下简称北京明邦公司）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了北京明邦公司 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、 形成保留意见的基础

#### 1. 涉及往来款项回函不足

截至 2023 年 12 月 31 日，北京明邦公司预付账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、合同

负债部分客户信息不准确，造成北京明邦公司主要往来事项函证回函不足。因回函不足我们无法确定北京明邦公司预付账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、合同负债是否作出调整，也无法确定应调整的金额。

## 2. 涉及其他非流动资产的事项

根据北京明邦公司 2019 年 11 月 22 日在全国中小企业股份转让系统发布的公告，北京明邦公司香港子公司出资 60 万美元收购印度 DTDC RETAIL LIMITED 公司 60% 股权，截至 2023 年 12 月 31 日，北京明邦公司支付的股权收购款，但未办理相关投资的权利登记，相关投资在其他非流动资产列报，对此我们未取得进一步审计证据核实该投资的进展情况。

## 3. 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五.11、五.16、五.17 所述，未按期支付到期债务和偿还银行贷款，这些事项或情况，连同财务报表附注十.1 所示的其他事项，截至报告出具日，存在部分银行账户被冻结；公司偿债能力弱，存在较大的经营风险和财务风险，表明存在可能导致对北京明邦公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。

## 三、其他信息

北京明邦公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京明邦公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

## 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，管理层负责评估北京明邦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北京明邦公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督北京明邦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合并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，就可能导致对北京明邦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合并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北京明邦公司不能持续经营。

(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) 就北京明邦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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月三十日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6067943.63	2,697,706.86
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	五、2	72,434,243.20	47,469,387.62
应收款项融资			
预付款项	五、3	13,706,208.60	11,442,004.30
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、4	9,856,043.03	9,255,809.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			545,533.02
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、5	596,061.13	536,238.16
<b>流动资产合计</b>		<b>102,660,499.59</b>	<b>71,946,679.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	10,054,887.10	14,722,025.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	2,090,719.26	
无形资产	五、8	1,138,769.79	1,482,681.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			194,915.90
递延所得税资产	五、9		1,052,488.06
其他非流动资产	五、10	4,277,171.46	4,196,624.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,561,547.61</b>	<b>21,648,735.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>120,222,047.20</b>	<b>93,595,415.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	32,796,049.38	33,097,149.38
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、12	15,354,736.40	17,242,869.47
预收款项			
合同负债	五、13	2,475,976.82	1,544,167.34
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、14	1,665,272.12	1,667,928.37
应交税费	五、15	8,154,896.86	7,589,399.03
其他应付款	五、16	41,426,582.48	12,401,444.58
其中：应付利息	五、16	2,512,583.33	
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	3,456,024.33	1,333,332.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>105,329,538.39</b>	<b>74,876,290.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	2,523,255.19	2,469,738.40
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、19	2,060,809.58	
长期应付款	五、20		2,463,260.33
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,043,555.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,627,619.77</b>	<b>4,932,998.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>113,957,158.16</b>	<b>79,809,288.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	44,000,000.00	44,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	22,083,255.84	22,083,255.84
减：库存股			
其他综合收益	五、24	192,927.90	-1,106,451.52
专项储备			
盈余公积	五、25	7,575,083.20	7,575,083.20
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-60,609,547.75	-60,212,595.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,241,719.19	12,339,291.74
少数股东权益		-6,976,830.15	1,446,834.94
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,264,889.04</b>	<b>13,786,126.68</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>120,222,047.20</b>	<b>93,595,415.58</b>

法定代表人：王迪

主管会计工作负责人：刘思文

会计机构负责人：刘思文

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,960,462.00	2,514,209.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		38,796,680.81	4,832,842.30
应收款项融资			
预付款项		12,084,421.09	9,422,180.06
其他应收款	十一、1	27,855,402.68	14,558,484.20
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		450,790.23	296,558.41
<b>流动资产合计</b>		<b>85,147,756.81</b>	<b>31,624,274.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、2	45,692,928.06	45,692,928.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,962,958.03	14,584,737.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,090,719.26	
无形资产		1,138,769.79	1,482,681.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			194,915.90
递延所得税资产			686,057.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>58,885,375.14</b>	<b>62,641,321.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>144,033,131.95</b>	<b>94,265,595.88</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,298,900.00	24,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,196,656.14	11,908,106.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,240,259.33	853,813.17
应交税费		5,692,340.94	4,181,274.50
其他应付款		64,753,912.81	7,313,502.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,633,192.22	4,633,695.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,456,024.33	1,333,332.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>115,271,285.77</b>	<b>54,823,724.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,060,809.58	
长期应付款			2,463,260.33
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,043,555.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,104,364.58</b>	<b>2,463,260.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>121,375,650.35</b>	<b>57,286,984.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		44,000,000.00	44,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,083,255.84	22,083,255.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,575,083.20	7,575,083.20
一般风险准备			

未分配利润		-51,000,857.44	-36,679,727.51
所有者权益（或股东权益）合计		22,657,481.60	36,978,611.53
负债和所有者权益（或股东权益）合计		144,033,131.95	94,265,595.88

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		104,237,760.65	62,468,425.68
其中：营业收入	五、27	104,237,760.65	62,468,425.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		97,985,315.85	66,155,911.82
其中：营业成本	五、27	75,839,049.72	47,230,727.91
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、28	3,952.08	6,505.34
销售费用	五、29	2,135,928.40	443,991.50
管理费用	五、30	17,208,940.43	14,356,779.89
研发费用	五、31		425,128.63
财务费用	五、32	2,797,445.22	3,692,778.55
其中：利息费用		2,530,272.53	293,094.45
利息收入		6,646.58	31,358.44
加：其他收益	五、33	5,695.07	369,736.30
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）	五、34	4,609,733.82	-5,851,667.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35		-1,316,902.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36		-359,762.71
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,867,873.69</b>	<b>-10,846,082.87</b>
加：营业外收入	五、37	603,188.67	131,132.27
减：营业外支出	五、38	19,239,138.31	52,068,466.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,768,075.95</b>	<b>-62,783,416.64</b>
减：所得税费用	五、39	1,052,541.11	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,820,617.06</b>	<b>-62,783,416.64</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,820,617.06	
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）		4,663,099.82	30,266.97
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,483,716.88	-62,813,683.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>1,299,379.42</b>	<b>-1,131,685.35</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,299,379.42	-1,131,685.35
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		1,299,379.42	-1,131,685.35
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		1,299,379.42	-1,131,685.35
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,184,337.46	-63,945,368.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,663,099.82	30,266.97



<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.31	-1.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.42

法定代表人：王迪

主管会计工作负责人：刘思文

会计机构负责人：刘思文

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十一、3	103,667,439.25	60,396,918.35
减：营业成本	十一、3	79,826,722.36	44,863,931.93
税金及附加		3,952.08	6,505.34
销售费用		2,135,928.40	443,991.50
管理费用		15,176,267.09	11,132,192.34
研发费用			425,128.63
财务费用		2,669,978.54	3,094,848.76
其中：利息费用		2,530,272.53	2,544,277.80
利息收入		6,646.58	6,418.03
加：其他收益		5,695.07	161,434.50
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）		6,679,498.75	-3,734,839.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,539,784.60	-3,143,084.90
加：营业外收入		575,847.97	131,125.05
减：营业外支出		24,750,704.94	18,977,615.55
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-13,635,072.37	-21,989,575.40
减：所得税费用		686,057.56	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-14,321,129.93	-21,989,575.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,321,129.93	-21,989,575.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			0

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-14,321,129.93</b>	<b>-21,989,575.40</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,994,269.35	80,441,023.19
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			
收到其他与经营活动有关的现金		33,092,136.24	31,748,349.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>96,086,405.59</b>	<b>112,189,372.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,179,982.13	53,154,664.11
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		5,430,108.67	5,263,322.60
支付的各项税费		1,321,906.33	381,592.61
支付其他与经营活动有关的现金		12,857,690.00	141,067,242.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>93,789,687.13</b>	<b>199,866,822.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,296,718.46</b>	<b>-87,677,449.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			374,999.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>374,999.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,549.37	3,317,440.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>398,549.37</b>	<b>3,317,440.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-398,549.37</b>	<b>-2,942,441.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			24,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			856,187.92
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>25,756,187.92</b>
偿还债务支付的现金		301,100.00	26,518,707.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,000.00	2,956,014.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>531,100.00</b>	<b>29,474,721.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-531,100.00</b>	<b>-3,718,534.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,614.16</b>	<b>2,055.82</b>

五、现金及现金等价物净增加额		1,365,454.93	-94,336,369.49
加：期初现金及现金等价物余额		2,697,706.86	97,034,076.35
六、期末现金及现金等价物余额		4,063,161.79	2,697,706.86

法定代表人：王迪

主管会计工作负责人：刘思文

会计机构负责人：刘思文

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,436,759.42	65,842,399.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,192,237.21	23,996,792.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>77,628,996.63</b>	<b>89,839,191.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,754,242.07	52,812,355.36
支付给职工以及为职工支付的现金		3,851,102.52	5,027,440.54
支付的各项税费		346,945.39	41,616.84
支付其他与经营活动有关的现金		3,305,586.72	71,150,553.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,257,876.70</b>	<b>129,031,966.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,371,119.93</b>	<b>-39,192,774.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			162,580.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>162,580.84</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,549.37	3,317,440.81
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>398,549.37</b>	<b>3,317,440.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-398,549.37</b>	<b>-3,154,859.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			24,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			856,187.92

<b>筹资活动现金流入小计</b>			25,756,187.92
偿还债务支付的现金		301,100.00	25,616,082.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,000.00	2,658,756.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		531,100.00	28,274,838.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-531,100.00	-2,518,651.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,441,470.56	-44,866,285.83
加：期初现金及现金等价物余额		2,514,209.60	47,380,495.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,955,680.16	2,514,209.60

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												少数股东权益	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	44,000,000.00				22,083,255.84		-		7,575,083.20		-	60,212,595.78	1,446,834.94	13,786,126.68
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	44,000,000.00				22,083,255.84		-		7,575,083.20		-	60,212,595.78	1,446,834.94	13,786,126.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-396,951.97	-	-
（一）综合收益总额												-		
							1,299,379.42					13,483,716.88	4,663,099.82	7,521,237.64
（二）所有者投入和减少资本														

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用														
(六) 其他												13,086,764.91	13,086,764.91	
四、本期末余额	44,000,000.00				22,083,255.84		192,927.90		7,575,083.20			-	-	6,264,889.04
												60,609,547.75	6,976,830.15	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	44,000,000.00				22,083,255.84		25,233.83		7,575,083.20		2,790,255.02	1,227,862.02	77,701,689.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-189,167.19	188,705.95	-461.24
二、本年期初余额	44,000,000.00				22,083,255.84		25,233.83		7,575,083.20		2,601,087.83	1,416,567.97	77,701,228.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,131,685.35				-62,813,683.61	30,266.97	-63,915,101.99



(一) 综合收益总额						-1,131,685.35					-62,813,683.61	30,226.97	-63,915,101.99
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补													

亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	44,000,000			22,083,255.84		-1,106,451.52		7,575,083.20		-60,212,595.78	1,446,834.94	13,786,126.68

法定代表人：王迪

主管会计工作负责人：刘思文

会计机构负责人：刘思文

(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	44,000,000.00				22,083,255.84				7,575,083.20		-	36,679,727.51	36,978,611.53

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	44,000,000.00			22,083,255.84				7,575,083.20		-	36,679,727.51	36,978,611.53
<b>三、本期增减变动金额</b> (减少以“-”号填列)										-	-	-
(一) 综合收益总额										-	-	-
										14,321,129.93	14,321,129.93	14,321,129.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	44,000,000.00				22,083,255.84				7,575,083.20		51,000,857.44	22,657,481.60

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	44,000,000				22,083,255.84				7,575,083.20		-14,953,147.23	58,705,191.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											262,995.12	262,995.12
二、本年期初余额	44,000,000				22,083,255.84				7,575,083.20		-14,690,152.11	58,968,186.93
三、本期增减变动金额（减											-21,989,575.40	-

少以“-”号填列)												21,989,575.40
(一) 综合收益总额											-21,989,575.40	-
(二) 所有者投入和减少资本												21,989,575.40
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	44,000,000				22,083,255.84			7,575,083.20		-36,679,727.51	36,978,611.53	

# 北京明邦物流股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 公司基本情况

北京明邦物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京明邦运通国际运输服务有限公司，于 2002 年 7 月 24 日在北京注册成立，取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 110000410172269 的企业法人营业执照。公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，于 2015 年 5 月 27 日整体变更为股份有限公司，注册资本 3,150.00 万元，股份总数 3,150.00 万股(每股面值 1 元)，2015 年 6 月 23 日，公司完成工商变更登记，取得北京市工商行政管理局延庆分局核发注册号为 911102297109373679《企业法人营业执照》。

根据 2016 年 2 月 3 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意北京明邦物流股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]980 号)，本公司于 2016 年 3 月 21 日起在全国股份转让系统挂牌。证券简称：明邦物流，股转中心挂牌代码：836153。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本(股本)为 4,400 万元，法定代表人：王迪，企业类型：其他股份有限公司(非上市)，统一社会信用代码 911102297109373679；

注册地：北京市延庆区八达岭经济开发区康西路 2252 号风谷四路 8 号院 4 号楼三层 102、103 室(中关村延庆园)，总部地址：北京市朝阳区工体北路甲 2 号盈科中心 A 座 702。

本公司属物流运输服务行业。主要从事以国际空运代理服务、国际快递服务和国际电商转运服务为中心的综合国际物流服务业务。

### 1. 财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经公司 2024 年 4 月 30 日第三届十二次董事会批准对外报出。

### 2. 合并财务报表范围

(1) 本期纳入合并报表范围的主体共 5 家，具体包括：

子公司全称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京明锡信息技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00
上海迪逸斯国际货运代理有限公司	控股子公司	60.00	60.00
北京明宏农业科技发展有限公司	全资子公司	100.00	100.00
DNJEXPRESSPTYLTD	全资子公司	100.00	100.00
DNJHOLDINGCOMPANYLIMITED	全资子公司	100.00	100.00

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

## **(2) 本公司本期合并财务报表范围变化**

本公司本期合并范围与上期相比无变化。

## **财务报表的编制基础**

### **1. 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2. 持续经营**

本公司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。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

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，详见本附注。

### **1. 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2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### **2. 会计期间**

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

### **3. 营业周期**

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

### **4. 记账本位币**

本公司记账本位币为人民币。



## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## 6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司是指被本公司控制的主体。

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### 合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其

在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短(一般为从购买之日起，三个月内到期)、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。

## 9. 外币业务及外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10. 金融工具

在本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。

### (1) 金融工具的分类、确认和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、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金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

初始确认后，对于该类金融资产以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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (2)金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (4)金融负债的终止确认

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

负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5)金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7)金融负债与权益工具的区分

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 11. 金融资产减值

本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及部分财务担保合同，按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

##### (1) 预期信用损失的计量

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

##### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利



得。

(5)各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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，编制应收票据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

②应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——其他组合	单项计提	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例(%)
6个月以内(含6个月，下同)	-
7个月—1年	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内

或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
其他应收款——押金、保证金、备用金组合等	款项性质	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

#### ④ 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### 12. 存货

(1) 存货分类：存货包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 计价方法：存货采用实际成本计价；原材料及库存商品领用或发出时采用加权平均法结转成本，周转材料采用一次摊销法进行摊销。

(3) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货盘存制度：采用永续盘存制度。

#### 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售：

(1)该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2)公司已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3)公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4)该项转让将在一年内完成。

#### 14. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

##### (1)共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### (2)初始投资成本的确定

###### 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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2)后续计量及损益确认

### ①成本法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所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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所有者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。

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所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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所有者权益变动而确认的所有者权益，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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值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所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15. 固定资产

(1)固定资产标准：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。

(2)固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量；股东投入的固定资产按评估确认价值入账。

(3)公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，分类折旧年限如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公家具	5	5	19.00

机器设备	10	5	9.50
------	----	---	------

(4)固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (5) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

### 16. 在建工程

(1)在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2)在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

### 17. 借款费用

(1)借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2)资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3)暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达

到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4)借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司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部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## 18. 使用权资产

### 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### 使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、20“长期资产减值”。

## 19. 无形资产

(1)核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2)计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3)无形资产使用寿命的复核：企业于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4)企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

(5)土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量；股东投入的土地使用权按评估确认价值入账。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、20“长期资产减值”。

## 20. 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、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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

## 22. 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23. 职工薪酬



### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 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，按照公允价值计量。

### (3) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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

后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### (4) 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。

### 24. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、29“租赁”。

### 25. 预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

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

### 26. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

公司国际货运代理业务收入的具体确认原则为：①出口货运代理：货物由公司监管库发出并移交承运人起运，收入金额已经确定，并已收讫运费或预计可收回运费，成本能够可靠计量时确认收入；②进口货运代理，收件人确认收货，收入金额已经确定，并已收讫运费或预计可收回运费，成本能够可靠计量时确认收入。

公司商品销售收入的具体确认原则为：①内销：公司将货物发出，客户验收确认后并取得产品的控制权，本公司确认销售收入；②外销：公司将货物发出并且取得报关单及提单，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认收入。

## 27. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

### (1) 递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 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。

(4) 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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

### (5) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 29. 租赁

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

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

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当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。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

承租人应当参照“三、15 固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。

作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的，承租人应当采用该方法。

## (2) 本公司作为出租人

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 1)经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 2)融资租赁

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 30. 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期企业会计准则解释第 16 号对公司无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 公司主要税种和税率

税种	计税依据	2023 年税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税税额计征	5
教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	30、10、16.5、15

注：根据国际货物运输代理服务免征增值税优惠《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 号附件 3 第一条第（十八）款，本公司提供的国际货运代理服务适用增值税免税政策，提供的经纪代理服务国际快递服务适用 6% 增值税率；

上海迪递斯国际航空货运代理有限公司、北京明宏农业科技发展有限公司为小型微利企业，国家税务总局公告 2021 年第 8 号文件“国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告”，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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。财政部税务总局公告 2022 年第 13 号“财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告”，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司澳大利亚子公司 DNJEXPRESSPTYLTD 所得税税率为 30%；本公司香港子公司 DNJHOLDINGCOMPANYLIMITED 利得税率为 16.5%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下：期末指 2023 年 12 月 31 日，期初为 2022 年 12 月 31 日，本期为 2023 年度，上期为 2022 年度。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,096.92	331,938.64
银行存款	6,046,673.80	2,365,768.22
其他货币资金	11,172.91	
合计	6,067,943.63	2,697,706.86

### (2) 使用受限的货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
司法冻结	2,004,781.84	200,596.24
合计	2,004,781.84	200,596.24

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,750,282.31	137,793,96.69
1 至 2 年	6,649,850.43	10,933,209.04
2 至 3 年	10,883,164.58	30,313,769.71
3 至 4 年	25,933,600.07	4,759,358.59
4 至 5 年	60,678.30	4,188,871.26
5 年以上		
合计	80,277,575.69	63,974,605.29

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	80,277,575.69	100	7,843,332.49	72,434,243.20
其中：账龄组合	80,277,575.69	100	7,843,332.49	72,434,243.20
合计	80,277,575.69	100	7,843,332.49	72,434,243.20

续上表

项目	期初余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	63,974,605.29	100.00	16,505,217.67	47,469,387.62
其中：账龄组合	63,974,605.29	100.00	16,505,217.67	47,469,387.62
合计	63,974,605.29	100.00	16,505,217.67	47,469,387.62

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
6个月以内(含6个月，下同)	22,121,711.87		0.00
7—12个月	14,628,570.44	5.00	731,428.51
1—2年	6,649,850.43	10.00	504,985.05
2—3年	10,883,164.58	30.00	3,455,974.37
3—4年	25,933,600.07	50.00	3,104,636.75
4—5年	60,678.30	80.00	46,307.81
5年以上		100.00	
合计	80,277,575.69		7,843,332.49

本期坏账准备变动情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	16,505,217.67		8,661,885.18			7,843,332.49
合计	16,505,217.67		8,661,885.18			7,843,332.49

(3) 应收账款期末余额前五名情况

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例(%)
北京玛邦物流有限公司	非关联方	41,573,650.16	1年以内-3年	51.79
阳泉汇鑫瑞达供应链管理有限公司	非关联方	20,000,000.00	2-3年	24.91
上海美豪信息技术有限公司	关联方	15,027,962.08	3-4年	18.72
天津恒帛国际货运代理有限公司	非关联方	469,186.76	1年以内-2年	0.58
宁波卡纳亚电子科技有限公司	非关联方	375,537.30	2-3年	0.47
合计		77,446,336.30		96.47

### 3. 预付款项



## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	9,698,141.60	70.76	8,958,231.23	78.29
1-2年	3,336,570.15	24.34	2,483,773.07	21.71
2-3年	585,018.30	4.27		
3年以上	86,478.55	0.63		
合计	13,706,208.60	100.00	11,442,004.30	100.00

## (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。

## (3) 预付款项期末余额前五名情况

单位名称	期末余额		
	与本公司关系	账面余额	账龄
中华人民共和国西安咸阳机场海关	非关联方	7,629,792.93	1年以内
北京金开宇国际货运代理有限公司	非关联方	1,072,920.50	1-2年
绍兴宏瀛贸易有限公司	非关联方	892,942.38	1-2年
西咸新区长安港跨境电商物流有限公司	非关联方	491,064.41	1年以内
绍兴坊蜀户外旅游用品有限公司	非关联方	399,295.00	1-2年
合计		10,486,015.22	

## 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,992,130.74	9,341,478.27
合计	11,992,130.74	9,341,478.27

## (1) 其他应收款按种类列示

项目	期末余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,992,130.74	100.00	2,136,087.71	9,856,043.03
其中：押金、保证金、备用金组合				
账龄组合	11,992,130.74	100.00	2,136,087.71	9,856,043.03
合计	11,992,130.74	100.00	2,136,087.71	9,856,043.03

续上表

项目	期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,341,478.27	100.00	85,668.60	9,255,809.67
其中：押金、备用金组合				
账龄组合	9,341,478.27	100.00	85,668.60	9,255,809.67
合计	9,341,478.27	100.00	85,668.60	9,255,809.67

(2) 计提或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额余额	85,668.60			85,668.60
期初余额余额在本年				
——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	2,050,419.11			2,050,419.11
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额	2,136,087.71			2,136,087.71

(3) 其他应收款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金		
往来款及其他	11,992,130.74	9,341,478.27
合计	11,992,130.74	9,341,478.27

(4) 其他应收款期末余额明细情况

单位名称	期末余额				
	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总 额比例 (%)
北京玛邦物流有限公司	运费押金	非关联方	3,027,823.17	1-2 年	25.25%
北京中商环球商贸有限公司	往来款	非关联方	2,000,000.00	2-3 年	16.68%
北京爱飞国际航空服务有限公司	运费押金	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	8.34%

上海保威国际贸易有限公司	运费押金	非关联方	600,000.00	1年以内	5.00%
飞流通王(上海)国际货物运输代理有限公司	运费押金	非关联方	500,000.00	1-2年	4.17%
合计			7,127,823.17		59.44%

### 5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	596,061.13	536,238.16
合计	596,061.13	536,238.16

### 6. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	23,413,082.93	3,329,737.76	1,136,898.31	4,140,656.96	32,020,375.96
2. 本期增加金额	-	332,566.37	-	37,983.00	370,549.37
(1) 购置	-	332,566.37	-	37,983.00	370,549.37
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	3,290,010.15	2,596,818.10	467,668.20	2,054,706.01	8,409,202.46
(1) 处置或报废	3,290,010.15	2,596,818.10	467,668.20	2,054,706.01	8,409,202.46
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	20,123,072.78	1,065,486.03	669,230.11	2,123,933.95	23,981,722.87
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	9,869,182.54	3,251,037.92	1,078,321.48	3,099,808.48	17,298,350.42
2. 本期增加金额	4,395,391.91	74,892.44	42,842.72	521,260.74	5,034,387.81
(1) 计提	4,395,391.91	74,892.44	42,842.72	521,260.74	5,034,387.81
(2) 投资性房地产转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	3,290,010.15	2,596,818.10	467,668.20	2,054,706.01	8,409,202.46
(1) 处置或报废	3,290,010.15	2,596,818.10	467,668.20	2,054,706.01	8,409,202.46
4. 期末余额	10,974,564.30	732,412.26	653,496.00	1,566,363.21	13,926,835.77
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	9,148,508.48	333,073.77	15,734.11	557,570.74	10,054,887.10

2. 期初账面价值	13,543,900.39	78,699.84	58,576.83	1,040,848.48	14,722,025.54
-----------	---------------	-----------	-----------	--------------	---------------

注：本公司期末固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

### 7. 使用权资产

项目	租赁仓库	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	4,131,438.50	4,131,438.50
(1) 新增租赁	4,131,438.50	4,131,438.50
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额		
(1) 处置-减少租赁		
(2) 汇率差额		
4. 期末余额	4,131,438.50	4,131,438.50
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,040,719.24	2,040,719.24
(1) 计提	2,040,719.24	2,040,719.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 汇率差异		
4. 期末余额	2,040,719.24	2,040,719.24
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,090,719.26	2,090,719.26
2. 期初账面价值		

### 8. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,333,869.74	3,333,869.74
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		

(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	3,333,869.74	3,333,869.74
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,851,187.83	1,851,187.83
2. 本期增加金额	343,912.12	343,912.12
(1) 计提	343,912.12	343,912.12
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	2,195,099.95	2,195,099.95
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,138,769.79	1,138,769.79
2. 期初账面价值	1,482,681.91	1,482,681.91

## 9. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			11,076,791.72	1,052,488.06
合计			11,076,791.72	1,052,488.06

## 10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权收购款(注)	4,277,171.46	4,196,624.54
合计	4,277,171.46	4,196,624.54

注：本公司香港子公司 DNJHOLDINGCOMPANYLIMITED 出资 60 万美元收购印度 DTDRETAILLIMITED 公司 60% 股权。

## 11. 短期借款

借款类型	期末余额	期初余额
保证借款	24,298,900.00	24,600,000.00
保证抵押借款	8,497,149.38	8,497,149.38
合计	32,796,049.38	33,097,149.38

(2) 期末已逾期未偿还的短期借款 32,796,049.38 元。

其中重要的逾期借款情况

借款单位名称	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
北京明邦物流股份有限公司	24,298,900.00	12	2022.11.24	18
北京明锡信息技术有限公司	2,497,149.38		2022.12.12	
北京明锡信息技术有限公司	6,000,000.00		2023.2.12	
合计	32,796,049.38			

## 12. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
运费及货款	15,354,736.40	17,242,869.47
合计	15,354,736.40	17,242,869.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

## 13. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收运费	2,475,976.82	1,544,167.34
合计	2,475,976.82	1,544,167.34

## 14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	1,649,145.89	5,007,204.89	5,082,458.47	1,573,892.31
2、离职后福利-设定提存计划	18,782.48	449,126.21	376,528.88	91,379.81
3、辞退福利	-	30,000.00	30,000.00	-
4、一年内到期的其他福利				
合计	1,667,928.37	5,486,331.10	5,488,987.35	1,665,272.12

短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,623,878.91	4,730,796.48	4,817,153.69	1,537,521.70
2、职工福利费	12,517.66			12,517.66
3、社会保险费	12,749.32	227,167.41	203,687.78	36,228.95
其中：医疗保险费	11,383.32	210,323.35	188,837.89	32,868.78
生育保险费	1,138.33	13,521.30	11,585.08	3,074.55
工伤保险费	227.67	3,322.76	3,264.81	285.62
4、住房公积金		49,241.00	61,617.00	-12,376.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	1,649,145.89	5,007,204.89	5,082,458.47	1,573,892.31

#### 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	18,213.31	442,977.60	369,955.99	91,234.92
2、失业保险费	569.17	6,148.61	6,572.89	144.89
合计	18,782.48	449,126.21	376,528.88	91,379.81

#### 15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,195,110.34	7,591,501.66
增值税	-41,827.77	
城建税	3.53	
教育费附加	1.51	
地方教育附加	1.01	
代扣代缴个人所得税	916.83	-2,102.63
印花税	691.41	
合计	8,154,896.86	7,589,399.03

#### 16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,512,583.33	
应付股利		
其他应付款	38,913,999.15	12,401,444.58
合计	41,426,582.48	12,401,444.58

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
北投公司委托杭州银行贷款	2,512,583.33	
合计	2,512,583.33	

(2) 其他应付款

1) 其他应付款明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	38,913,999.15	12,401,444.58
合计	38,913,999.15	12,401,444.58

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市华天源供应链有限公司	800,000.00	资金周转困难
深圳华贸跨境电商物流有限公司	3,000,000.00	资金周转困难
合计	3,800,000.00	

17. 一年内到期的非流动负债

借款类型	期末余额	期初余额	备注
1 年内到期的长期应付款	3,456,024.33	1,333,332.00	详见附注五、20
合计	3,456,024.33	1,333,332.00	

18. 长期借款

借款类型	期末余额	期初余额
长期借款	2,523,255.19	2,469,738.40
合计	2,523,255.19	2,469,738.40

19. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,104,380.00	
减：未确认融资费用	43,570.42	
合计	2,060,809.58	

20. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款-中关村租赁		2,651,176.64
减：未确认融资费用		187,916.31
合计		2,463,260.33



## 21. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
伊兰特南京电子商务有限公司	4,043,555.00		法院判决败诉
合计	4,043,555.00		

## 22. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,000,000.00						44,000,000.00

## 23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	22,083,255.84			22,083,255.84
合计	22,083,255.84			22,083,255.84

## 24. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,106,451.52	1,299,379.42						192,927.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,106,451.52	1,299,379.42						192,927.90
其他综合收益合计	-1,106,451.52	1,299,379.42						192,927.90

## 25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,575,083.20			7,575,083.20
合计	7,575,083.20			7,575,083.20

## 26. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-60,212,595.78	2,790,255.02
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-52,214,490.90
调整后期初未分配利润	-60,212,595.78	-49,424,235.88
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-13,483,716.88	-10,788,359.90
其他	13,086,764.91	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-60,609,547.75	-60,212,595.78

## 27. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	104,237,760.65	75,839,049.72	54,192,044.16	45,282,048.67
其他业务			8,276,381.52	1,948,679.24
合计	104,237,760.65	75,839,049.72	62,468,425.68	47,230,727.91

## 28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127.86	214.10
教育费附加	53.70	92.22
地方教育附加	37.63	61.49
印花税	3,270.53	5,671.43
车船税	462.36	466.10
合计	3,952.08	6,505.34

## 29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	26,859.00	5,864.26
职工薪酬	348,123.00	270,058.00

差旅费	48,411.00	52,977.35
业务招待费	136,081.05	42,272.99
其他	1,576,454.35	72,818.90
合计	2,135,928.40	443,991.50

### 30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,674,527.42	5,626,706.07
租赁费	2,754,232.48	2,010,548.17
办公费	1,449,743.56	1,397,657.62
汽车费	284,099.37	416,591.15
折旧摊销费	5,038,781.29	3,114,296.92
交通费	48,483.66	47,348.63
中介费	1,278,674.12	311,610.36
通讯费	355,464.46	323,532.05
其他	324,934.07	1,108,488.92
合计	17,208,940.43	14,356,779.89

### 31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用		425,128.63
合计		425,128.63

### 32. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,530,272.53	2,930,942.45
减：利息收入	6,646.58	31,358.44
汇兑损益	15,565.02	78,965.08
手续费及其他	258,254.25	714,229.46
合计	2,797,445.22	3,692,778.55

### 33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,695.07	369,736.30
合计	5,695.07	369,736.30

### 34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,609,733.82	-5,851,667.75

合计	4,609,733.82	-5,851,667.75
----	--------------	---------------

### 35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失		-1,316,902.57
合计		-1,316,902.57

### 36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		-359,762.71
合计		-359,762.71

### 37. 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
其他	603,188.67	131,132.27	603,188.67	131,132.27
合计	603,188.67	131,132.27	603,188.67	131,132.27

### 38. 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
其他往来清理	19,239,138.31	52,068,466.04	19,239,138.31	52,068,466.04
合计	19,239,138.31	52,068,466.04	19,239,138.31	52,068,466.04

### 39. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	1,052,541.11	
合计	1,052,541.11	

### 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,674,520.95	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-918,630.24	
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前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		

本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,971,171.35	
其他		
所得税费用	1,052,541.11	

#### 40. 现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	33,092,136.24	31,748,349.54
合计	33,092,136.24	31,748,349.54

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	8,256,578.13	5,783,846.14
往来款	4,601,111.87	135,283,396.82
合计	12,857,690.00	141,067,242.96

#### 41. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,820,617.06	-62,783,416.64
加：信用减值准备	-4,609,733.82	5,851,667.75
资产减值准备		1,316,902.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,034,387.81	2,652,885.05
使用权资产折旧	2,040,719.24	
无形资产摊销	342,757.12	329,736.96
长期待摊费用摊销	62,202.67	55,238.72
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)	3,300.00	359,762.71
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)		345,896.37
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,052,488.06	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		-114,556.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,726,632.52	-45,778,704.95

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	14,917,846.96	10,087,137.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,296,718.46	-87,677,449.56
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	4,063,161.79	2,697,706.86
减：现金的期初余额	2,697,706.86	97,034,076.35
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	1,365,454.93	-94,336,369.49

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,063,260.53	2,497,110.62
其中：库存现金	10,096.92	1,257,466.06
可随时用于支付的银行存款	4,041,990.70	1,239,644.56
可随时用于支付的其他货币资金	11,172.91	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的短期投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,063,260.53	2,497,110.62

## 六、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京明锡信息技术有限公司	北京	北京	技术开发及服务	100.00	100.00		设立
北京明宏农业科技发展有限公司	北京	北京	贸易	100.00	100.00		设立
上海迪递斯国际航空货运代理有限公司	上海	上海	货运代理	60.00	60.00		购买
DNJHOLDINGCOMPANYLIMITED	香港	香港		100.00	100.00		设立
DNJEXPRESSPTYLTD	澳大利亚	澳大利亚		100.00	100.00		设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 七、关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
王迪	公司实际控制人

### 2、本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
上海美豪信息技术有限公司	法人股东
北京翔龙云贺信息技术股份有限公司	法人股东
上海迪赢投资管理有限公司	法人股东
刘侃	持股比例超 5%的自然人股东
北京翔龙东方商贸有限公司	李军实际控制的公司
李军	副董事长、翔龙东方实际控制人
唐乐	副总经理
施美君	上海美豪法人
龚晓芳	监事会主席
安易非	监事
杨红绢	监事
刘思文	财务负责人

### 3、关联方交易情况

#### (1) 提供服务

关联方	定价原则	本期发生额	上期发生额
北京翔龙东方商贸有限公司	市场价	1,653,580.00	4,764,000.00
北京翔龙云贺信息技术股份有限公司	市场价		222,209.84

#### (2) 接受服务



关联方	定价原则	本期发生额	上期发生额
北京翔龙云贺信息技术股份有限公司	市场价		5,850.00

### (3) 销售商品

关联方	定价原则	本期发生额	上期发生额
北京翔龙东方商贸有限公司	市场价		1,209,212.65
北京翔龙云贺信息技术股份有限公司	市场价		71,365.00

### (4) 购买固定资产

关联方	定价原则	本期发生额	上期发生额
北京翔龙东方商贸有限公司	市场价	10,000.00	1,542,477.90

### (5) 关联方应收应付款项

科目	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	上海美豪信息技术有限公司	15,027,962.08	-956,037.92
应付账款	上海美豪信息技术有限公司	3,500,000.00	
应付账款	北京翔龙云贺信息技术股份有限公司		-4,200.00
应收账款	北京翔龙东方商贸有限公司		136,900.00
其他应付款	王迪	1,138,472.04	139,875.72

### (7) 关联担保情况

关联方为公司提供担保的具体情况详见本附注“五、11 短期借款”。

## 八、承诺及或有事项

### 重要事项的承诺

本公司无对外重要承诺事项。

### 或有事项

本公司无对外担保事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项说明

本公司截至 2023 年 12 月 31 日，公司及其子公司存在的重大诉讼或仲裁的情况如下：

序号	案件最新编号	当事人		受理法院/仲裁机构	案由	诉讼金额(元)	诉讼阶段	是否计提预计负债
		原告	被告/第三人					
1	(2023)苏01民终1091号	伊兰特南京电子商务有限公司	北京明邦物流股份有限公司	江苏省南京市中级人民法院	伊兰特公司与明邦物流公司签订《全货机包机合作协议》，明邦物流公司未按约履行合同义务构成违约。	4,043,555.00	终审判决	已计提
2	(2022)粤0391民初8149号	深圳华贸跨境电商物流有限公司	北京明邦物流股份有限公司、上海分公司、天津分公司、王迪	广东省深圳前海合作区人民法院	2022年1月7日，原告与被告签订《<纽约=宁波=纽约>货运包机合作意向书》后支付意向金300万元，被告违约。承担违约责任。	3,000,000.00	初审判决	其他应付款

案件1. 2022年4月11日，伊兰特南京电子商务有限公司向人民法院提起诉讼，案由为伊兰特公司与北京明邦公司签订《全货机包机合作协议》，北京明邦公司未按约履行合同义务构成违约。2023年8月9日出具(2023)苏01民终1091号终审判决，维持原判，北京明邦公司支付100万押金及利息、赔偿款300万元及诉讼费用43,555元。江苏省江宁经济技术开发区人民法院于2023年10月30日立案执行，案号(2023)苏0191执3216号，执行标的金额为4,043,555元。目前案件正处于反诉阶段，公司基于当时现有事实条件和判决结果已计提预计负债4,043,555元。

案件2. 2022年1月7日，深圳华贸跨境电商物流有限公司向广东省深圳前海合作区人民法院提起诉讼，案由为货物运输合同纠纷。法院“(2022)粤0391民初8149号”判决北京明邦公司退回300万元，支付利息及诉讼费用；公司基于当时现有事实条件未计提预计负债，公司账面记录其他应付款300万元。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类列示

项目	期末余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：押金、保证金、备用金组合				
账龄组合	28,886,980.80	100.00	1,031,578.13	27,855,402.68
合并范围内关联方往来组合				

合计	28,886,980.80	100.00	1,031,578.13	27,855,402.68
----	---------------	--------	--------------	---------------

(2) 计提或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	85,668.60			85,668.60
2022.1.1 余额在本年				
——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	945,909.53			945,909.53
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,031,578.13			1,031,578.13

2. 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
长期股权投资	45,692,928.06	45,692,928.06	45,692,928.06	45,692,928.06
合计	45,692,928.06	45,692,928.06	45,692,928.06	45,692,928.06

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,692,928.06		45,692,928.06
合计	45,692,928.06		45,692,928.06

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,692,928.06		45,692,928.06
合计	45,692,928.06		45,692,928.06

## (2) 长期股权投资明细情况

单位名称	投资比例(%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京明锡信息技术有限公司	100	5,000,000.00			5,000,000.00
上海迪递斯国际货运代理有限公司	60	2,588,008.00			2,588,008.00
DNJHOLDINGCOMPANYLIMITED	100	31,336,100.73			31,336,100.73
DNJEXPRESSPTYLTD	100	1,768,819.33			1,768,819.33
北京明宏农业科技发展有限公司	100	5,000,000.00			5,000,000.00
合计		45,692,928.06			45,692,928.06

## 3. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	103,667,439.25	79,826,722.36	60,396,918.35	44,863,931.93
合计	103,667,439.25	79,826,722.36	60,396,918.35	44,863,931.93

## 十二、补充材料

### 1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
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	-3,300.00
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	5,695.07
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；	-18,635,949.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-18,633,554.57
所得税影响额	-4,658,388.64
少数股东损益的影响额	
合计	-13,975,165.93

## 2. 净资产收益率表

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-240.89%	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.78%	0.01	0.01

北京明邦物流股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年四月三十日

## 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

#### (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	-3,300.00
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	5,695.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,635,949.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-18,633,554.57</b>
减：所得税影响数	-4,658,388.64
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-13,975,165.93</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用