

**YUDU**<sup>®</sup>  
宇都供应链

宇都股份

NEEQ : 832134

宇都供应链（山东）股份有限公司  
Yudu SCM (Shandong) Corp., Ltd.

**YUDU**<sup>®</sup>  
宇都供应链（山东）股份有限公司  
Yudu SCM (Shandong) Corp., Ltd.

半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李波、主管会计工作负责人李红慧及会计机构负责人（会计主管人员）王静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	102
附件 II	融资情况 .....	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。
	-
	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	青岛市市南区东海西路 35 号太平洋 2 号写字楼 501 董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
宇都供应链	指	宇都供应链（山东）股份有限公司
宇都国际贸易	指	青岛宇都国际贸易有限公司
光谷宇都	指	青岛光谷宇都贸易有限公司
荣汇邦	指	青岛荣汇邦投资有限公司（公司股东）
荣信邦	指	青岛荣信邦投资有限公司（公司股东）
博世理运	指	青岛博世理运仓储物流有限公司（全资子公司）
共为	指	青岛共为货运代理有限公司（全资子公司）
共承	指	青岛共承货运代理有限公司（全资子公司）
安尔速	指	安尔速供应链（山东）有限公司（控股子公司）
金乡县宇都	指	金乡县宇都供应链有限公司（全资子公司）
宇都联合	指	青岛宇都联合供应链有限公司（全资子公司）
宇都联邦	指	指青岛宇都联邦供应链有限公司（全资子公司）
宇都联特	指	青岛宇都联特供应链有限公司（全资子公司）
济宁新青港	指	济宁新青港供应链管理有限公司（控股子公司）
国都证券	指	国都证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《宇都供应链（山东）股份有限公司章程》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报关	指	进出口货物收发货人等向海关办理货物进出境手续及相关海关事务的过程,包括向海关申报、交验单据证件,并接受海关的监管和检查。
代采购	指	接收客户的需求,使用自己的资源和渠道帮客户采购相应的产品。
供应链	指	从采购原材料到制成中间产品和最终产品,最后到把产品销售给消费者的过程中,物料、资金、信息等各种生产要素在不同的企业之间传递流转的功能网链。
供应链管理	指	通过整合和优化供应链上各节点企业的物流、资金流、信息流等,提高供应链的运作效率,降低供应链运作成本,提升供应链参与企业的竞争力。
托书	指	货物托运单,是货主给承运人委托其安排运输的单据
智慧供应链	指	是指运用人工智能和数字化技术赋能供应链业务,解决供应链中的成本高、信息不对称、环节不透明、流程不标准、管理不高效等痛点问题,通过提供解决方案和应用场景的创新,实现整个供应链的可见、可控、

		可信
多式联运	指	集装箱运输方式,主要是陆路运输[1]加铁路集装箱运输。
仓储	指	保管人储存存货人交付的仓储物,收取存货人支付的仓储费的一种服务形式。
Y.T JAPAN CO.LTD	指	Y.T JAPAN CO.LTD 全称 Y.T Japan 株式会社,是我们公司在日本合作的货运代理企业,主要从事日本港口的货运代理业务,是我们公司在日本的主要业务合作企业。
SHINKIGEN KYOKUTO OGISTICS	指	SHINKIGEN KYOKUTO OGISTIC 全称新纪元株式会社,是我们公司在日本合作的货运代理企业,主要从事日本港口的货运代理业务,是我们公司在日本的主要业务合作企业。
AKIMI CO.LTD	指	AKIMI CO.LTD 全称秋实通商株式会社,是我们公司在日本合作的货运代理企业,主要从事日本港口的货运代理业务,是我们公司在日本的主要业务合作企业。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宇都供应链（山东）股份有限公司		
英文名称及缩写	Yudu SCM (Shandong) Corp., Ltd.		
	YUDU		
法定代表人	李波	成立时间	2004年9月24日
控股股东	控股股东为（李波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李波），一致行动人为（青岛荣汇邦投资有限公司、青岛荣信邦投资有限公司、上海共允实业发展有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G-交通运输仓储和邮政业-G58 多式联运和运输代理业-G582 运输代理业-G5821 货物运输代理		
主要产品与服务项目	公司主要业务是国际货物运输供应链代理,并提供代理采购贸易等供应链管理服务		
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	宇都股份	证券代码	832134
挂牌时间	2015年3月20日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	38,280,000.00
主办券商（报告期内）	国都证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李红慧	联系地址	青岛市市南区东海西路35号太平洋2号写字楼501
电话	0532-66017006	电子邮箱	lihonghui@qdyudu.com
传真	0532-66017666		
公司办公地址	青岛市市南区东海西路35号太平洋2号写字楼501	邮政编码	266071
公司网址	www.qdyudu.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	91370200766712941J		
注册地址	山东省青岛市市南区东海西路35号太平洋中心2号写字楼501		
注册资本（元）	38,280,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：公司在报告期内完成 2023 年年度权益分派事项，公司注册资本由 34,800,000 元增加至 38,280,000 元。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司所属行业是国际货物运输代理、代理采购贸易等供应链服务。公司主要业务是国际货物运输代理、代理采购贸易业务。公司业务模式如下：是通过销售部门进行供应链管理服务的营销推广，从供应市场代采购获取所需求的产品，然后销售给客户，通过托运人处取得货运业务，公司为进出口贸易客户提供订舱、公路运输、铁路运输、代理报关等全流程的物流运输解决方案。从托运人处取得货运业务，签署《海运进出口货运代理协议书》，向承运人或其代理人询价后制定供应链管理服务，联系陆运公司、铁路集团运输货物至场站，委托场站代理人提供场站服务，代托运人向海关和边检报关报验，向承运人或其代理人交付货物。为客户解决采购销售、国际运输、报关通关等诸多环节在内的一体本公司所属行业是国际货物运输代理、代理采购贸易等供应链服务,以帮助客户提高其供应链的运作效率并降低其运作成本。报告期内，公司形成铁路、公路、海运多式联运运输模式，为客户提供更加优质、快捷便利的服务。报告期内，公司围绕供应链管理服务的战略目标和年度经营目标，坚持业务创新、服务创新、管理创新，不断提升公司综合竞争力；持续加大市场营销投入，不断扩大国内外营销网络，客户数量和订单量均有增长；2024年航运市场恢复，运价增长的环境下2024年1-6月公司实现营业收入164,108,882.27元；实现归属于挂牌公司股东的净利润2,646,116.27元，比同期增加809,071.57元。在拓展海内外市场方面，已经与越南、马来西亚、日本等国家内相关企业建立起了合作；储备人才方面，与山东外贸职业学院签订校企合作,定向培养专业人才；公司在供应链管理方面已实现从采购原材料开始，到中间产品以及最终产品，最终到消费者，利用供应商，制造商，分销商，零售商，最终用户连成一个整体的业务链。

#### (二) 行业情况

代理制度是随着社会经济关系的发展而逐渐形成和发展起来的，特别是随着商品货币关系的发展，出现了“委托”这种现象，如货物运输、货物保管、甚至货物的交易等,许多业务都通过各种类型的代理进行。可以说，国际贸易、运输发展到今天的规模，代理业起了相当大的作用。国际贸易、运输方式的发展，致使贸易、运输的经营人大都不能亲自处理每一项具体业务，大量业务需要委托他人代为办理。

同时，为了使国际贸易运输向简单化、统一化发展，由同一代理人完成或组织完成货物贸易运输显得十分必要。面对全球经济一体化，国际物流行业将按市场规则进行整合和裂变，特别在当前市场环境低迷、国际贸易不景气的前提下，中国的国际物流公司需要在多方面寻找出路，增强自身的服务平台。中国的物流企业在网络化方面比较薄弱，可以说没有一家货代公司在海外建立了自己的代理网络，只有少数公司在全国范围建立网络。随着业务的发展，货代公司必须在国内、国外建立健全代理网络，通过联盟形式，快速实现网络化经营。再次，专业化经营。“大而全、小而全”已经不能适应市场的发展。货代企业，尤其是中小型货代，应该找准自己的市场定位，发展具有自身特色的业务，走专业化经营之路，强化自身在某个领域的核心竞争力。整合和裂变之后，货代和物流行业将出现一些上市公司、一批网络化企业和众多的专业化公司。2017年恰逢实施“十三五”规划的重要一年，也是供给侧结构性改革的深化之年，随着中国制造2025强国战略及供给侧改革的提出，制造业迎来了新的发展浪潮。智能制造、智能工厂、智能物流等席卷全球。制造业作为物流业的上游行业，未来在经济转型升级浪潮中，无论是新零售还是智能制造，这场转型升级的关键要素都是物流，高效的物流系统将给中国经济带来巨大变化。这其中，传统意义上的物流概念也在发生变化。

“十九大”报告指出，要推动形成全面开放的新格局，要赋予自由贸易试验区更大改革自主权，探

索建设自由贸易港。国家一系列的政策，都将会给物流行业带来新的机遇和挑战，国际物流行业在新的一年里任重道远，需要以新理念、新趋势来领导新物流。2022年以来，“十四五”现代物流发展规划及配套文件陆续出台，为中国现代物流的发展提供了蓝图。规划提出我国物流业要加快物流枢纽资源整合建设，构建国际国内物流大通道系，到2025年，基本建成供需适配、内外联通、智慧绿色的现代物流体系。作为融合运输业、仓储业、货代业和信息业等的复合型服务产业，物流业是国民经济的重要组成部分。在国际环境日趋复杂的当下，保障国际供应链稳定性，增强国际物流服务竞争力，补齐国际供应链安全的重大短板，更已成为国家战略层面的紧迫任务。“十四五”现代物流发展规划的提出对物流企业创新发展能力、服务质量效率及综合国际竞争力提出了更高要求。

### （三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	164,108,882.27	93,888,213.32	74.79%
毛利率%	9.39%	12.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,646,116.27	1,837,044.69	44.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,637,074.77	1,738,160.14	52.24%
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)	5.58%	3.99%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	5.56%	3.78%	-
基本每股收益	0.07	0.05	40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	182,730,758.59	161,771,948.77	12.96%
负债总计	133,703,055.61	115,383,017.60	15.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,322,877.93	46,676,761.66	5.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.34	-3.73%
资产负债率%(母公司)	56.67%	52.72%	-
资产负债率%(合并)	73.17%	71.32%	-
流动比率	0.99	1.21	-
利息保障倍数	3.23	2.87	-
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	-6,077,105.76	12,058,672.88	-150.40%

额			
应收账款周转率	2.68	1.61	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	12.96%	12.08%	-
营业收入增长率%	74.79%	-65.67%	-
净利润增长率%	43.78%	-60.45%	-

### 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	40,859,676.78	22.36%	44,151,919.03	27.29%	-7.46%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	62,218,437.93	34.05%	59,597,357.37	36.84%	4.40%
预付账款	8,158,368.94	4.46%	11,949,043.67	7.39%	-31.72%
投资性房地产	10,868,170.45	5.95%	11,254,865.65	6.96%	-3.44%
固定资产	6,293,693.14	3.44%	6,528,300.76	4.04%	-3.59%
在建工程	32,611,441.46	17.85%	6,498,661.43	4.02%	401.82%
短期借款	56,300,000.00	30.81%	59,390,000.00	36.71%	-5.20%
应付账款	28,158,935.34	15.41%	25,079,837.82	15.50%	12.28%
租赁负债	17,107,245.58	9.36%	16,966,269.28	10.49%	0.83%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：期末余额较期初余额减少3,292,242.25元，变动比例为-7.46%，公司在2024年上半年加大对仓库建设的支付力度，致使期末货币资金减少。
- 2、在建工程：期末余额较期初余额增加26,112,780.03元，变动比例为401.82%，公司主要增加了子公司青岛博世理运仓储物流有限公司—黄岛物流园智慧供应链汇融中心项目-仓库建设的投入，导致本期在建工程变动较大。
- 3、应付账款：期末余额较期初余额增加3,079,097.52元，变动比例12.28%，主要因为运价增涨，需要向供应商支付的成本增加所致。
- 4、预付账款：期末余额较期初余额减少3,790,674.73元，变动比例-31.72%，主要系我公司在供应商方面信用额度增加，加强沟通与联系，保证了良好的信誉和口碑，进而减少支付预付账款。

#### (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	164,108,882.27	-	93,888,213.32	-	74.79%
营业成本	148,700,257.73	90.61%	81,780,463.29	87.10%	81.83%
毛利率	9.39%	-	12.90%	-	-
销售费用	2,004,241.16	1.22%	2,315,825.71	2.47%	-13.45%
管理费用	6,490,495.08	3.95%	4,343,682.61	4.63%	49.42%
财务费用	3,762,014.07	2.29%	2,427,356.10	2.59%	54.98%
信用减值损失	-168,347.51	-0.10%	146,791.05	0.16%	-214.69%
营业利润	2,842,700.20	1.73%	3,212,692.51	3.42%	-11.52%
净利润	2,638,771.81	1.61%	1,835,232.70	1.95%	43.78%

## 项目重大变动原因

- 1、营业收入：本报告期比上年同期增加70,220,668.95元，变动比率为74.79%。主要原因是随着航运市场恢复，公司业务量逐渐增加，公司拓展新的航线，订单增加。同时，上半年受到海运费大幅上涨的影响，导致营业收入较上年同期变动较大。
- 2、营业成本：本报告期比上年同期增加66,919,794.44元，变动比率为81.83%。主要原因是各航运公司海运费上涨，实现规模经济效应，公司整体处理货物量和订单量上升，扩大了业务规模，相应航线的业务增加，导致成本增加。毛利率下降是因为我公司为了增加业务量，收取的客户海运费相对稳定，从而导致毛利率相对下降。
- 3、管理费用：本报告期比上年同期增加2,146,812.47元，变动比率为49.42%，主要原因是子公司青岛博世理运仓储物流有限公司在上半年大量开展业务，增加了钢丝绳等低值易耗品的使用，增加了相应劳务派遣人员的劳务费用，同时上半年业务招待费和办公费大幅增加。
- 4、财务费用：本报告期比上年同期增加1,334,657.97元，变动比率为54.98%。主要原因为受外币汇兑损益的影响，外币主要包括美金和日元，受到日元汇率变动影响较大，本期汇兑损失增加。
- 5、净利润：本报告期比上年同期增加803,539.11元，变动比率为43.78%，随着公司收入增加，公司严控各项费用致使净利润有所增加。

## 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	163,806,679.63	93,339,846.07	75.49%
其他业务收入	302,202.64	548,367.25	-44.89%
主营业务成本	148,275,932.50	81,393,768.09	82.17%
其他业务成本	424,325.23	386,695.20	9.73%

## 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
普通集装箱出口	67,451,678.83	62,308,181.00	7.63%	87.13%	102.64%	-7.06%

普通集装箱进口	9,392,971.60	8,964,763.54	4.56%	13.75%	18.23%	-3.61%
特殊集装箱出口	80,028,501.61	73,247,950.23	8.47%	69.72%	75.73%	-3.14%
特殊集装箱进口	1,847,240.48	1,727,250.43	6.50%	46.79%	48.08%	-0.81%
国内运输						
国内装卸服务	5,086,287.11	2,027,787.30	60.13%	713.26%	841.88%	-5.45%
合计	163,806,679.63	148,275,932.50	9.48%	75.49%	82.17%	-3.32%

### 按区域分类分析

√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
日韩航线	52,853,881.47	48,432,506.23	8.37%	8.06%	15.62%	-5.99%
红海波斯湾航线	14,392,971.60	13,269,543.54	7.81%	23.17%	28.50%	-3.82%
非洲航线	13,028,501.61	12,297,950.23	5.61%	57.77%	61.58%	-2.22%
东南亚线	16,663,665.53	15,263,525.55	8.40%			
欧洲线	25,908,220.05	23,542,185.55	9.13%			
其他航线	35,873,152.26	33,442,434.10	6.78%	50.36%	56.63%	-3.73%
国内运输						
国内装卸服务	5,086,287.11	2,027,787.30	60.13%	713.26%	841.88%	-5.45%
合计	163,806,679.63	148,275,932.50	9.48%	75.49%	82.17%	-3.32%

### 收入构成变动的的原因

海运业务实现收入158,720,392.52元，增幅66.34%。2024年上半年海运费的大幅度上涨，造成整体海运业务收入的大幅增加。公司成本构成主要是支付给船公司的海运费和港口港杂费。

在区域方面，日韩航线为公司主要航线，日韩航线收入增长8.06%；红海波斯湾航线收入增长23.17%；非洲航线收入增长57.77%；随着公司业务不断探索与发展，各航线业务量增加，公司在巩固现有主要航线业务基础上，积极开拓新市场，本期新增东南亚线和欧洲航线的对比，因为在远洋货物运输行业中航线众多，我公司在这两条航线中的业务量和营业收入也相对增加。

国内装卸服务是博世理运公司第二年开展业务，报告期内实现收入 5,086,287.11 元，毛利率为60.13%，随着业务的开展，收入还会稳步增加。

### (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	-6,077,105.76	12,058,672.88	-150.40%
投资活动产生的现金流量净额	-27,379,114.11		
筹资活动产生的现金流量净额	12,368,454.75	829,015.72	1,391.94%

### 现金流量分析

- 1、报告期内，本公司经营活动产生的现金流量净额呈现净流出状态，主要是因为公司本期新增信用证和银行承兑汇票保证金2,000余万元。
- 2、报告期内，投资活动现金流出2737万元，主要系公司全资子公司博世理运-黄岛物流园智慧供应链汇融中心项目-仓库建设的投入款项。
- 3、报告期内，本公司筹资活动产生的现金流量净流入为12,368,454.75元，较上年同期增长1391.94%主要原因是本报告期取得短期借款增加。

## 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
青岛宇都联邦供应链有限公司	控股子公司	国际货运代理业务	5,000,000.00	18,557,512.57	7,494,946.83	-	-461,854.29
青岛宇都联特供应链有限公司	控股子公司	国际货运代理业务	5,000,000.00	37,019,770.82	3,538,611.38	85,319,027.35	1,129,992.54
青岛宇都联合供应链有限公司	控股子公司	国际货运代理业务	5,000,000.00	48,273,198.41	4,294,822.17	43,590,320.44	1,188,270.76
金乡县宇都供应链有限公司	控股子公司	国际货运代理业务	10,000,000.00	1,411,396.32	1,401,696.32		-1,398.74
济宁新青港供应链管理有限公司	控股子公司	国内物流运输业务	5,000,000.00	755,511.65	689,841.35		-3,032.43
青岛光谷宇都国际贸易有限公司	控股子公司	房屋租赁	5,000,000.00	12,681,603.53	3,450,304.85	302,202.64	-237,098.68
青岛博世理运仓储物流有限公司	控股子公司	国际货运代理业务、普通货物仓储服务	5,000,000.00	56,318,551.13	2,253,422.74	5,086,287.11	205,836.36
青岛共为货运代理有限公司	控股子公司	国际货运代理业务	5,000,000.00	10,472,311.25	804,158.26	35,319,037.79	797,828.12

青岛共承货运代理有限公司	控股子公司	国际货运代理业务	5,000,000.00	6,473,925.30	707,689.88	7,240,333.99	708,940.10
安尔速供应链(山东)有限公司	控股子公司	供应链管理、国际货运代理业务	3,000,000.00	1,486.75	-14,513.25		-12,513.25
アンササプライチェーン株式会社 (中文译名: 安尔速供应链有限公司)	控股子公司	供应链管理、国际货运代理业务	50,000,000	-	-	-	-

注: アンササプライチェーン株式会社 (中文译名: 安尔速供应链有限公司) 注册资本为为日元。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
アンササプライチェーン株式会社 (中文译名: 安尔速供应链有限公司)	投资新设	有利于拓展公司业务链条

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内 (1) 公司为社会、投资者创造了相对较高的财富价值, 同时依法纳税, 切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。(2) 公司十分关爱员工身心健康, 促进员工工作与生活的平衡, 每年组织员工参加体检, 倡导健康生活、快乐工作的工作、生活态度; 积极帮扶困难职工。

## 七、 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
预付账款余额较大的风险	预付账款是指公司在正常运营过程中, 因代采购、报关、运输及国际海运等业务向合作代理商预付的账款。预付款是公司向合作的代理商提供的商业信用。同样预付款在保证代理运输正常

	<p>运作的同时也形成了预付账款的风险。截至 2024 年 6 月 30 日,公司预付款余额 8,158,368.94 元,占公司总资产的比重为 4.46%, 期末预付款余额较大会占用公司的流动资金,影响资金的周转,容易形成坏账,增加企业资金成本,可能给公司带来重大损失。</p>
投资项目风险	<p>2023 年度公司利用自有资金,投资设立了博世理运子公司,并租赁了 3,000 万平方米土地建设黄岛物流园智慧供应链汇融中心项目,投资金额预计 7,000 万元,虽然公司反复论证黄岛物流园智慧供应链汇融中心项目的建成落地,有利于公司扩大经营,提高生产效率,进一步提升公司的综合实力,但存在因经济环境、行业波动和市场竞争等因素,影响投资项目无法达到预期收益的风险。</p>
应收账款管理风险	<p>截止 2024 年 6 月 30 日,公司应收账款账面价值为 62,218,437.93 元,期末占公司总资产的比重高达 34.05%,为公司重要资产,应收账款会占用公司的流动资金,影响资金的周转,增加企业资金成本,虽然公司应收款项账龄大多在一年以内,但若不能及时收回,可能会给公司带来重大损失。增加的主要原因为海运费用较高,公司业务量增长,造成应收账款增长较大。</p>
市场竞争的风险	<p>公司所处的国际物流服务行业,属于典型的完全竞争行业,行业门槛低,市场参与者众多且行业集中度很低,竞争呈白热化状态,全行业利润率较低。公司的主营业务是跨境供应链管理,根植于国际贸易行业,因此公司利润的上升潜力在一定程度上受制于国际贸易行业整体较低的利润空间;公司还面临着新进入者进一步拉低行业利润率的风险。</p>
业务模式所带来的风险	<p>公司在传统的国际物流的基础上,不断摸索和尝试新的业务领域及运作模式,不断尝试将在国际货代物流行业积累的经验向供应链管理行业复制,公司业务模式在报告期内由原来的国际货物运输代理增加了代采购、销售等供应链服务,为客户解决采购、销售、铁路运输、国际运输、报关通关等诸多环节在内的一体化供应链管理服务,公司为业务转型升级和未来发展积极准备。但仍面临着行业准入、业务盈利模式不清晰等方面的风险。</p>
承运人选择不当的业务模式所带来的风险	<p>公司作为托运人的代理人(无船承运人),需为托运人选择适当的承运人,尽到合理谨慎的义务,但在实际操作中,存在由于承运人自身的原因造成货物在运输中损毁、灭失、迟延或者无单放货(在取货人未出示提单的情况下移交货物),而给托运人造成损失的情况,托运人在找承运人索赔不成的情况下,很可能转而以货运代理企业选择承运人不当为由向货运代理企业索赔,或者直接要求货运代理企业承担连带赔偿责任,从而导致公司遭受损失,影响企业的经营业绩。</p>
人才流失的风险	<p>既要具备较强国际贸易、国际运输专业背景,也需要精通包括需要较高的市场营销能力。报告期内,公司核心专业人员未发生重大变动,销售团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧,行业对专业人才和销售骨干人才的需求将增加,人力</p>

	资源的竞争将加剧。如果核心专业人员和销售团队流失,或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司,则将给公司未来发展带来不利影响。
不可抗力产生的风险	无法控制的情况的发生,包括自然灾害(地震、洪水、海啸、台风)、战争、动乱、传染病暴发等,会对受影响地区与其他地区之间的货物贸易及流通造成不利影响,从而对本公司的经营带来相应影响。
经济环境波动风险	物流业是国民经济的重要组成部分,有着敏锐的经济触角。它的发展受到国际贸易形势和经济发展趋势的影响,也和我国的经济结构、贸易产品构成及物流体系等多种客观因素相关联。目前全球经济因疫情等多方面原因呈现复杂性和多变性,我国也正处在产业结构调整的重要阶段,未来几年,经济环境仍面临较多的不确定因素,因此物流行业相关企业必须加强对系统性风险的应对。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期减少营业收入大幅下降的风险

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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提供担保

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	青岛宇	4,000,000	0	4,000,000	2023	2024	连带	否	已事前

	都联合供应链有限公司				年 8 月 25 日	年 8 月 15 日			及时履行
2	青岛宇都联合供应链有限公司	7,000,000	0	7,000,000	2024 年 5 月 8 日	2025 年 5 月 8 日	连带	否	已事前及时履行
3	青岛宇都联合特供应链有限公司	7,000,000	0	7,000,000	2024 年 5 月 14 日	2025 年 5 月 14 日	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	18,000,000	0	18,000,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

本报告内无可能承担或者已承担连带清偿责任的担保合同。

注：因担保合同为借款合同从合同，以上保证期间表述时间为主借款合同时间，附注披露时间为合同期间。

公司已在期初对子公司担保进行预计，上述均为对子公司担保且在预计范围内。

#### 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）	18,000,000	18,000,000
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	0	0
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	18,000,000	18,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

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		

销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	110,350,000	56,475,000
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

报告期内，公司发生关联租赁 17.5 万元，在预计范围 35 万元以内，公司接受关联方担保 5630 万元，无需支付担保费，均在预计范围内，不存在损害公司股东利益的情形。

#### （五） 经股东会审议通过的收购、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
2023-050	购买理财	购买理财	200000000	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

公司在期初预计购买理财 20000 万元，本期实际尚未购买。

#### （六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
董监高	2015 年 3 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 3 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
光谷房产	投资性房地产	抵押	10,868,170.45	5.95%	青岛银行抵押贷款
联邦房产	固定资产	抵押	6,267,045.52	3.43%	邮储银行抵押贷款
货币资金	货币资金	抵押	21,252,567.86	11.63%	信用证和汇票保证金
总计	-	-	38,387,783.83	21.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

受限资产抵押的贷款用于公司日常经营，不会对公司产生不良影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	26,825,330	77.08%	2,682,533	29,507,863	77.08%
	其中：控股股东、实际控制人	2,658,222	7.64%	265,822	2,924,044	7.64%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,974,670	22.92%	797,467	8,772,137	22.92%
	其中：控股股东、实际控制人	7,974,670	22.92%	797,467	8,772,137	22.92%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		34,800,000	-	3,480,000	38,280,000	-
普通股股东人数		60				

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司完成 2023 年年度权益分派事项，公司总股本由 3480 万元增加至 3828 万元。

#### (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	李波	10,632,892	1,063,289	11,696,181	30.55%	8,772,137	2,924,044		
2	青岛荣信邦投资有限公司	9,418,193	941,820	10,360,013	27.06%		10,360,013		
3	上海共允实业发展有限公司	8,119,476	811,948	8,931,424	23.33%		8,931,424		
4	青岛荣汇	4,971,428	497,143	5,468,571	14.29%		5,468,571		

	邦投资有 限公司								
5	罗君	766,992	76,699	843,691	2.20%		843,691		
6	汪达民	765,600	76,560	842,160	2.20%		842,160		
7	黄成钢	15,012	1,061	16,073	0.04%		16,073		
8	晋商创投 控股有限 公司	13,920	1,392	15,312	0.04%		15,312		
9	铜陵励志 投资有限 公司	8,352	835	9,187	0.02%		9,187		
10	阚志东	6,960	696	7,656	0.02%		7,656		
	<b>合计</b>	<b>34,718,825</b>	<b>-</b>	<b>38,190,268</b>	<b>99.75%</b>	<b>8,772,137</b>	<b>29,418,131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

本报告期末李波持有荣汇邦 65.80%的股份；李波持有荣信邦 25.91%的股份；李波持有上海共允实业发展有限公司 90%的股份。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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				
李波	董事长、总经理、董事	男	1973年5月	2023年9月6日	2026年9月6日	10,632,892	1,063,289	11,696,181	30.55%
李红慧	董事、财务负责人	女	1970年9月	2023年9月6日	2026年9月6日				
赵勇	董事	男	1963年5月	2023年9月6日	2026年9月6日				
王静	董事	女	1983年9月	2023年9月6日	2026年9月6日				
江庆	董事	男	1983年6月	2023年9月6日	2024年4月19日				
阎卫明	监事会主席	男	1968年1月	2023年9月6日	2026年9月6日				
张杰	职工监事代表	女	1988年10月	2023年9月6日	2026年9月6日				
李磊	监事	男	1975年3月	2023年9月6日	2024年4月19日				
杨帆	监事	男	1989年5月	2024年4月19日	2026年9月6日				
王晓宇	董事	女	1993年11月	2024年4月19日	2026年9月6日				
王晓宇	董事会秘书	女	1993年11月	2023年11月1日	2024年8月9日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司的董事、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
----	------	------	------	------

李磊	监事	离任	无	个人原因
江庆	董事	离任	无	个人原因
王晓宇	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	公司聘任
杨帆	无	新任	监事	公司聘任

注：董事会秘书王晓宇已于 2024 年 8 月 9 日辞任董事会秘书职位。

**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

王晓宇，女，1993 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 10 月至 2015 年 10 月就职于青岛市市南税务服务大厅，任税务专员职务；2015 年 10 月至今担任宇都供应链（山东）股份有限公司财务职务，2023 年 11 月至今任宇都供应链（山东）股份有限公司董事会秘书。

杨帆，男，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2011 年 4 月至今在宇都供应链（山东）股份有限公司任销售职务。

**（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）基本情况**

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	8			8
财务人员	6	0	0	6
销售人员	29	0		29
员工总计	43	0	0	43

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	40,859,676.78	44,151,919.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	62,218,437.93	59,597,357.37
应收款项融资	六、3	73,343.75	1,064,500.00
预付款项	六、4	8,158,368.94	11,949,043.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,112,456.98	1,203,734.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,795,104.28	67,348.00
<b>流动资产合计</b>		<b>114,217,388.66</b>	<b>118,033,902.07</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	六、7	10,868,170.45	11,254,865.65
固定资产	六、8	6,293,693.14	6,528,300.76
在建工程	六、9	32,611,441.46	6,498,661.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	17,645,497.73	18,273,588.94
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、11	118,530.36	123,089.22
递延所得税资产	六、12	976,036.79	1,059,540.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,513,369.93</b>	<b>43,738,046.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>182,730,758.59</b>	<b>161,771,948.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	56,300,000.00	59,390,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	28,158,935.34	25,079,837.82
预收款项	六、15	461,145.81	134,312.69
合同负债	六、16	8,809,296.11	8,354,275.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	291,953.93	1,969,856.13
应交税费	六、18	228,993.90	375,658.44
其他应付款	六、19	698,628.09	335,016.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	704,937.31	1,771,933.92
其他流动负债	六、21	20,000,000.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>115,653,890.49</b>	<b>97,410,890.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	17,107,245.58	16,966,269.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、12	941,919.54	1,005,857.56
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,049,165.12	17,972,126.84
<b>负债合计</b>		133,703,055.61	115,383,017.60
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、23	38,280,000.00	34,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	500,000.00	500,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	892,854.01	892,854.01
一般风险准备			
未分配利润	六、26	9,650,023.92	10,483,907.65
归属于母公司所有者权益合计		49,322,877.93	46,676,761.66
少数股东权益		-295,174.95	-287,830.49
<b>所有者权益合计</b>		49,027,702.98	46,388,931.17
<b>负债和所有者权益合计</b>		182,730,758.59	161,771,948.77

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：李红慧

会计机构负责人：王静

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,558,902.25	8,011,814.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	38,960,662.56	31,620,339.21
应收款项融资			
预付款项		7,895,445.93	11,190,236.53

其他应收款	十四、2	22,293,598.31	19,569,090.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		50,725.48	2,451.76
<b>流动资产合计</b>		<b>76,759,334.53</b>	<b>70,393,932.50</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	十四、3	13,405,800.00	13,405,800.00
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		4,979.97	4,979.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		298,223.23	460,890.55
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		58,312.05	130,973.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,767,315.25</b>	<b>14,002,643.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>90,526,649.78</b>	<b>84,396,576.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,400,000.00	28,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,113,591.77	4,514,907.94
预收款项			
合同负债		9,227,610.47	10,064,685.77
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		130,947.90	535,825.70
应交税费		72,018.01	210,283.11
其他应付款		5,287,353.60	168,014.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		148,049.77	488,915.05
其他流动负债		3,850,000.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>51,229,571.52</b>	<b>44,382,632.47</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			
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		74,555.81	115,222.64
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>74,555.81</b>	<b>115,222.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,304,127.33</b>	<b>44,497,855.11</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		38,280,000.00	34,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		892,854.01	892,854.01
一般风险准备			
未分配利润		49,668.44	4,205,867.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>39,222,522.45</b>	<b>39,898,721.13</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>90,526,649.78</b>	<b>84,396,576.24</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、27	164,108,882.27	93,888,213.32
其中：营业收入	六、27	164,108,882.27	93,888,213.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		161,097,834.56	90,930,553.46
其中：营业成本	六、27	148,700,257.73	81,780,463.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	140,826.52	63,225.75
销售费用	六、29	2,004,241.16	2,315,825.71
管理费用	六、30	6,490,495.08	4,343,682.61
研发费用			
财务费用	六、31	3,762,014.07	2,427,356.10
其中：利息费用		1,277,789.10	1,201,685.11
利息收入		-337,804.73	173,375.90
加：其他收益	六、32		108,241.60
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-168,347.51	146,791.05
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>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,842,700.20	3,212,692.51
加：营业外收入	六、34	9,041.50	20,965.60
减：营业外支出	六、35		24,283.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,851,741.70	3,209,374.96
减：所得税费用	六、36	212,969.89	1,374,142.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,638,771.81	1,835,232.70

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,638,771.81	1,835,232.70
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）		-7,344.46	-1,811.99
2.归属于母公司所有者的净利润		2,646,116.27	1,837,044.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,646,116.27	1,837,044.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,344.46	-1,811.99
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.05

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：李红慧

会计机构负责人：王静

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、4	33,363,272.77	40,342,739.04
减：营业成本	十四、4	30,552,211.03	39,365,383.41

税金及附加		29,323.06	19,372.53
销售费用		244,378.55	376,641.94
管理费用		1,758,982.55	3,030,198.81
研发费用			
财务费用		1,372,361.33	1,044,450.17
其中：利息费用		620,894.51	650,489.81
利息收入		2,420.85	77,266.48
加：其他收益			43,943.15
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			
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）		-50,220.59	7,330.22
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>		<b>-644,204.34</b>	<b>-3,442,034.45</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			24,283.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-644,204.34</b>	<b>-3,466,317.60</b>
减：所得税费用		31,994.34	-8,100.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-676,198.68</b>	<b>-3,458,217.60</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-676,198.68	-3,458,217.60
（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>			
（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>		-676,198.68	-3,458,217.60
<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	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		169,989,892.71	118,446,456.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37（1）	550,076.59	205,290.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>170,539,969.30</b>	<b>118,651,747.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		149,146,974.39	98,938,463.38
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		6,048,962.44	5,765,006.42
支付的各项税费		325,502.10	300,703.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、37（2）	21,095,636.13	1,588,901.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>176,617,075.06</b>	<b>106,593,074.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,077,105.76</b>	<b>12,058,672.88</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,379,114.11	
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>		27,379,114.11	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27,379,114.11	
<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		62,300,000.00	40,890,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			58,791.65
<b>筹资活动现金流入小计</b>		62,300,000.00	40,948,791.65
偿还债务支付的现金		45,390,000.00	34,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,171,545.25	4,489,721.31
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	六、37（4）	1,370,000.00	840,054.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		49,931,545.25	40,119,775.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,368,454.75	829,015.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,457,044.99	-967,747.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,544,810.11	11,919,941.23
加：期初现金及现金等价物余额		44,151,919.03	33,597,978.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,607,108.92	45,517,919.95

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：李红慧

会计机构负责人：王静

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<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		25,138,510.17	57,467,264.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,995,940.85	36,083,417.98

<b>经营活动现金流入小计</b>		54,134,451.02	93,550,682.73
购买商品、接受劳务支付的现金		27,668,611.25	42,671,737.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,426,567.23	2,941,231.78
支付的各项税费		115,521.73	175,888.12
支付其他与经营活动有关的现金		32,557,090.32	37,330,986.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		61,767,790.53	83,119,843.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,633,339.51	10,430,839.33
<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		4,700,000.00	3,580,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>		4,700,000.00	3,580,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			2,000,000.00
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>			2,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,700,000.00	1,580,000.00
<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		20,400,000.00	15,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			37,791.65
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,400,000.00	15,937,791.65
偿还债务支付的现金		20,400,000.00	27,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		611,759.79	4,130,489.81
支付其他与筹资活动有关的现金		350,000.00	175,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,361,759.79	32,105,489.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-961,759.79	-16,167,698.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-605,878.48	-243,504.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,500,977.78	-4,400,363.26
加：期初现金及现金等价物余额		8,011,814.27	7,381,748.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,510,836.49	2,981,385.37

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1、
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2、
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

<p>1、本期新增合并范围投资子公司アンササプライチェーン株式会社（中文译名：安尔速供应链有限公司）。</p> <p>2、公司在报告期内完成 2023 年年度权益分派事项，具体详见公司公告的《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-020）。</p>
---

#### (二) 财务报表项目附注

## 宇都供应链（山东）股份有限公司

### 2024 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

宇都供应链（山东）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2014 年 9 月 17 日由青岛宇都国际物流有限公司整体变更设立，企业统一社会信用代码为 91370200766712941J；公司住所：青岛市市南

区澳门路7号2号楼1单元201户；法定代表人：李波；公司类型为其他股份有限公司。公司于2015年3月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：832134。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2024年6月30日，本公司累计发行股本总数3,828万股，注册资本为3,828万元，注册地址：山东省青岛市市南区东海西路35号2号楼5层1户，总部地址：山东省青岛市市南区东海西路35号2号楼5层1户。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业为国际货物运输供应链代理，主营业务是为客户提供国际货物运输代理服务以及代理报关、报验等供应链整体解决方案。

本公司经营范围为：一般项目：供应链管理服务；国际货物运输代理；国内货物运输代理；报关业务；报检业务；装卸搬运；港口货物装卸搬运活动；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）【分支机构经营】；采购代理服务；信息系统集成服务；物联网应用服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内贸易代理；贸易经纪；无船承运业务；货物进出口；技术进出口；互联网销售（除销售需要许可的商品）；船舶销售；集装箱销售；日用百货销售；办公用品销售；针纺织品及原料销售；家居用品销售；化妆品批发；化妆品零售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；金银制品销售；纸制品销售；办公设备销售；包装材料及制品销售；电子产品销售；金属材料销售；木材销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；通讯设备销售；物联网设备销售；通信设备销售；服装服饰批发；服装服饰零售；鞋帽批发；鞋帽零售；五金产品批发；五金产品零售；电线、电缆经营；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；金属制品销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；日用玻璃制品销售；卫生洁具销售；卫生陶瓷制品销售；家具销售；家用电器销售；机械设备销售；化肥销售；肥料销售；饲料原料销售；食品添加剂销售；石油制品销售（不含危险化学品）；仪器仪表销售；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；新鲜水果批发；新鲜水果零售；鲜蛋批发；鲜蛋零售；鲜肉批发；鲜肉零售；水产品批发；水产品零售；食用农产品批发；食用农产品零售；农副产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月19日决议批准报出。

## 4、合并报表范围

本公司“2024年度纳入合并范围的子公司、孙公司共11户”（二级全资子公司8户，二级非全资子公司2户，三级非全资子公司1户），详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比，新设1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布

和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》（2014 年修订）的规定编制。

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**

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

## **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **四、重要会计政策和会计估计**

### **1、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。

### **2、营业周期**

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

### **3、记账本位币**

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **4、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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、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。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率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，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当月 1 日折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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。

## 9、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）金融资产的分类、确认和计量

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：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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （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

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （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）权益工具

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。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目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。

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。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 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。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

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：

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
组合 1 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2 关联方组合	本组合为合并范围内外关联方款项。

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00
7-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3 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
组合 1 低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金、员工备用金等应收款项。
组合 2 关联方组合	本组合为合并范围内外关联方款项。

### 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

### 12、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法为于领用时按一次摊销法。

### 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流

动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关

会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## **16、投资性房地产**

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 17、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20 年	5	4.75
运输设备	直线法	4-5 年	3-5	19-24.25
办公设备	直线法	3-5 年	3-5	19-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 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附注四、22“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，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。

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

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

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

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

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

## 20、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、长期资产减值

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

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

资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **23、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。

### **24、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

### **25、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（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、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满

足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要业务确认收入的具体方法如下：

(1) 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。在商品货权已转移、取得货物验收凭据后并满足上述一般原则所列条件时确认销售货物收入。

(2) 提供劳务收入

① 国际货运代理：劳务成本已经发生并取得已发生成本合法票据，代理运输货物已经装船发出离开口岸时确认提供劳务收入。

② 国内道路货物运输：完成运输劳务，依协议约定的单位运价及接受服务方确认的实际费单确认货运收入。

(3) 租赁收入

根据有关租赁合同或协议约定的租赁期内各个期间和租金，按照直线法确认收入的实现。

## 28、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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

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

### 30、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁

有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### **31、其他重要的会计政策和会计估计**

#### **(1) 终止经营**

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

### **32、重要会计政策、会计估计的变更**

#### **(1) 会计政策变更**

本公司本年度未发生会计政策变更。

#### **(2) 会计估计变更**

本公司本年度未发生会计估计变更。

### **33、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### **(1) 收入确认**

如本附注四、27、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁的归类

### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用

寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、5%计缴（适用小微企业税率的公司情况请见下表）

纳税主体名称	所得税税率（小微企业阶梯税率）
青岛宇都联特供应链有限公司	5%
青岛宇都联邦供应链有限公司	5%
青岛宇都联合供应链有限公司	5%
金乡县宇都供应链有限公司	5%
济宁新青港供应链管理有限公司	5%
青岛光谷宇都国际贸易有限公司	5%
青岛共为货运代理有限公司	5%
青岛博世理运仓储物流有限公司	5%
青岛共承货运代理有限公司	5%
安尔速供应链（山东）有限公司	5%
アンササプライチェーン株式会社 （中文译名：安尔速供应链有限公司）	

### 2、税收优惠及批文

根据国家税务总局公告 2014 年第 42 号文的规定：试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）附件 3 第一条第（十四）项免征增值税。公司自 2014 年 9 月 1 日起，从事的国际货运代理业务免征增值税。

根据《国家税务总局公告 2021 年第 8 号》（财税〔2011〕137 号）文，从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。

《财政部 关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），为进一步支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	19,607,108.92	44,151,919.03
其他货币资金	21,252,567.86	
合 计	40,859,676.78	44,151,919.03
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2024 年 6 月 30 日，受限制的其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	17,976,989.96	
银行承兑汇票保证金	3,275,577.9	
合 计	21,252,567.86	

受限制的其他货币资金均为日元，分别是母公司和宇都联合的信用证保证金、银行承兑汇票保证金。

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内（含 6 个月）	59,849,960.07	57,244,931.72
7-12 个月	209,526.71	505,083.70
1 至 2 年	1,312,198.59	2,026,752.66
2 至 3 年	1,235,560.95	60,648.44
3 年以上	64,218.27	44,620.00
小 计	62,671,464.59	59,882,036.52
减：坏账准备	453,026.66	284,679.15
合 计	62,218,437.93	59,597,357.37

#### （2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
基于其信用风险特征按组合计提坏账准备的应收账款	62,671,464.59	100	453,026.66	0.72%	62,218,437.93
其中：					
组合 1 账龄组合	62,671,464.59	100	453,026.66	0.72%	62,218,437.93
合计	62,671,464.59	100	453,026.66	0.72%	62,218,437.93

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
基于其信用风险特征按组合计提坏账准备的应收账款	59,882,036.52	100.00%	284,679.15	0.48	59,597,357.37
其中：					
组合 1 账龄组合	59,882,036.52	100.00%	284,679.15	0.48	59,597,357.37
合计	59,882,036.52	100.00%	284,679.15	0.48	59,597,357.37

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	59,849,960.07		
7-12 个月	209,526.71	10,476.34	5.00
1 至 2 年	1,312,198.59	131,219.86	10.00
2 至 3 年	1,235,560.95	247,112.19	20.00
3 年以上	64,218.27	64,218.27	100.00
合计	62,671,464.59	453,026.66	

续

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	57,244,931.72		
7-12 个月	505,083.70	25,254.19	5.00
1 至 2 年	2,026,752.66	202,675.27	10.00

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	60,648.44	12,129.69	20.00
3 年以上	44,620.00	44,620.00	100.00
合 计	59,882,036.52	284,679.15	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	284,679.15	168,347.51			453,026.66
合 计	284,679.15	168,347.51			453,026.66

(4) 本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与公司的关系	2024 年 6 月 30 日 余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
Y.T JAPAN CO.,LTD	非关联方	9,776,718.58	6 个月以内 8,951,088.61,1-2 年 825,629.97	15.60%	82,563.00
山东潍坊润丰化工股份 有限公司	非关联方	2,951,251.39	6 个月以内	4.71%	
蒂森克虏伯罗特艾德 (徐州) 环锻有限公司	非关联方	2,371,515.00	6 个月以内	3.78%	
WISEAFOOD INTERNATIONAL LIMITED	非关联方	1,983,565.03	6 个月以内	3.17%	
青岛东启机械设备有 限公司	非关联方	1,740,982.47	6 个月以内 1,643,631.82, 1-2 年 97,350.65	2.78%	9,735.06
合 计		18,824,032.47		30.04%	92,298.06

### 3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	73,343.75	1,064,500.00
应收账款		
合 计	73,343.75	1,064,500.00

(2) 本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

### 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	6,083,061.05	74.56%	7,489,031.11	62.67%
1 至 2 年	931,726.99	11.42%	3,153,929.92	26.39
2 至 3 年	28,570.57	0.35%	1,155,147.71	9.67
3 年以上	1,115,010.33	13.67%	150,934.93	1.27
合 计	8,158,368.94	100.00%	11,949,043.67	100

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司的关系	2024 年 6 月 30 日 余额	占预付款项期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛腾龙物流有限公司	非关联方	1,633,396.56	20.02%	
青岛华冈国际货运代理有限公司	非关联方	547,224.69	6.71%	
河北彤馨国际货运代理有限公司	非关联方	440,436.24	5.40%	
青岛东南船务代理有限公司	非关联方	424,750.78	5.21%	
赫伯罗特船务(中国)有限公司青岛分公司	非关联方	287,074.21	3.52%	
合 计		3,332,882.48	40.85%	

## 5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,112,456.98	1,203,734.00
合 计	1,112,456.98	1,203,734.00

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内 (含 6 个月)	209,956.98	205,544.00
7-12 个月		350,000.73
1 至 2 年	350,000.00	95,690.00
2 至 3 年	300,000.00	299,999.27

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	252,500.00	252,500.00
小 计	1,112,456.98	1,203,734.00
减：坏账准备		
合 计	1,112,456.98	1,203,734.00

①按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		13,000.00
押金及保证金	1,112,456.98	1,190,734.00
小 计	1,112,456.98	1,203,734.00
减：坏账准备		
合 计	1,112,456.98	1,203,734.00

②坏账准备计提情况

本公司其他应收款均为保证金、押金和员工备用金，自初始确认后信用风险未显著增加，划分为第一阶段。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
高丽海运（上海）有限公司青岛分公司	押金及保证金	350,000.00	1 至 2 年	31.46	
山东济铁陆港集团黄岛物流园有限公司	押金及保证金	300,000.00	2 至 3 年	26.97	
济钢供应链（济南）有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	8.99	
山东隆成进出口有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	8.99	
兴亚船务（中国）有限公司青岛分公司	押金及保证金	100,000.00	6 个月以内	8.99	
合 计	—	950,000.00	—	85.40	

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,756,815.70	59,026.58
预缴所得税	38,288.58	8,321.42

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	1,795,104.28	67,348.00

## 7、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	16,281,903.25	16,281,903.25
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	16,281,903.25	16,281,903.25
二、累计折旧		
1、上年年末余额	5,027,037.60	5,027,037.60
2、本期增加金额	386,695.20	386,695.20
(1) 计提或摊销	386,695.20	386,695.20
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,413,732.80	5,413,732.80
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	10,868,170.45	10,868,170.45
2、上年年末账面价值	11,254,865.65	11,254,865.65

(2) 本报告期内存在所有权受到限制的投资性房地产的情况为子公司青岛光谷宇都国际贸易有限公司将其持有的五处房产为本公司及本公司其他子公司提供抵押担保。房产分别为鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0034907号、鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0034987号、鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0036788号、鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0036794号、鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0035315号；分别位于开发区峨眉山路396号53栋101、开发区峨眉山路396号53栋102、开发区峨眉山路396号53栋201、开发区峨眉山路396号53栋202、开发区峨眉山路396号53栋301。

## 8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,293,693.14	6,528,300.76
固定资产清理		
合 计	6,293,693.14	6,528,300.76

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	9,292,425.37	147,300.00	120,253.78	9,559,979.15
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	9,292,425.37	147,300.00	120,253.78	9,559,979.15
二、累计折旧				
1、上年年末余额	2,902,072.23	34,200.00	95,406.16	3,031,678.39
2、本期增加金额	234,607.62			234,607.62
(1) 计提	234,607.62			234,607.62
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,136,679.85	34,200.00	95,406.16	3,266,286.01
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,155,745.52	113,100.00	24,847.62	6,293,693.14
2、上年年末账面价值	6,423,388.81	97,680.33	7,231.62	6,528,300.76

(2) 本报告期内存在所有权受到限制的固定资产的情况为子公司青岛宇都联邦供应链有限公司将其持有的三处房产为本公司及本公司其他子公司提供抵押担保。房产分别为鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0031209号、鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0030450号、鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0030377号；分别位于开发区峨眉山路396号53栋302、开发区峨眉山路396号53栋401、开发区峨眉山路396号53栋402。

(3) 期末本公司固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

## 9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄岛铁路物流基地-智慧供应链汇融中心项目	32,611,441.46		32,611,441.46	6,498,661.43		6,498,661.43
合计	32,611,441.46		32,611,441.46	6,498,661.43		6,498,661.43

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数 (万元)	上年年末 余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末金额
黄岛铁路物流基地-智慧供应链汇融中心项目	7,000.00	6,498,661.43	26,112,780.03			32,611,441.46
合计	7,000.00					

续

工程名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
黄岛铁路物流基地-智慧供应链汇融中心项目	47.00	47.00				自筹
合计	47.00	47.00				—

10、 使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1、年初余额	18,506,699.63	1,301,338.34	19,808,037.97
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、年末余额	18,506,699.63	1,301,338.34	19,808,037.97
二、累计折旧			
1、年初余额	694,001.24	840,447.79	1,534,449.03
2、本期增加金额	465,423.89	162,667.32	628,091.21
(1) 计提	465,423.89	162,667.32	628,091.21
3、本期减少金额			
4、年末余额	1,159,425.13	1,003,115.11	2,162,540.24
三、减值准备			
1、年初余额			

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	17,347,274.50	298,223.23	17,645,497.73
2、年初账面价值	17,812,698.39	460,890.55	18,273,588.94

### 11、 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋维修费	123,089.22		4,558.86		118,530.36
合 计	123,089.22		4,558.86		118,530.36

### 12、 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明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	453,026.66	55,817.69	278,441.86	24,847.53
租赁负债	17,812,182.89	920,219.10	18,738,203.20	1,034,693.17
合 计	20,347,001.60	976,036.79	19,016,645.06	1,059,540.70

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	17,645,497.73	941,919.54	18,273,588.94	1,005,857.56
合 计	17,645,497.73	941,919.54	18,273,588.94	1,005,857.56

### 13、 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	37,500,000.00	37,500,000.00
保证借款	16,800,000.00	19,890,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	56,300,000.00	59,390,000.00

本公司与青岛银行股份有限公司香港中路第二支行签订《借款合同》，借款金额为600万元，借款

期限自2024年04月25日起至2025年04月25日止。由李波、祁芳、青岛宇都联合供应链有限公司、青岛宇都联邦供应链有限公司、青岛宇都联特供应链有限公司提供担保，由青岛光谷宇都国际贸易有限公司所有的鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0034987号及鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0035315号提供最高额抵押担保。

本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司青岛市南支行签订《借款合同》，借款金额为950万元，借款期限自2024年06月13日起至2025年06月12日止。由李波、祁芳提供担保，由李波、祁芳提供担保，由青岛宇都联邦供应链有限公司所有的鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第003037号、鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0031209号及鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0030450号提供最高额抵押担保。

本司与齐鲁银行股份有限公司青岛李沧支行签订《借款合同》，借款金额为800万元，借款期限自2023年07月26日起至2024年07月25日止。由青岛宇都联合供应链有限公司、青岛宇都联邦供应链有限公司、青岛宇都联特供应链有限公司、青岛光谷宇都国际贸易有限公司、李波、祁芳提供担保。追加青岛博世理运仓储物流有限公司担保。由祁芳以自有房产鲁(2021)青岛市不动产权第0031055号房产提供最高额抵押担保。

本公司与中国工商银行银行股份有限公司青岛四方支行签订《借款合同》，借款金额为490万元，借款期限自2024年03月21日起至2025年02月18日止。李波、祁芳及青岛融资再担保有限责任公司提供担保。

青岛宇都联合供应链有限公司与齐鲁银行股份有限公司青岛李沧支行签订《借款合同》，借款金额为400万元，借款期限自2023年08月25日起至2024年08月15日止。由李波、祁芳、彭永琳、青岛光谷宇都国际贸易有限公司、青岛宇都联邦供应链有限公司、宇都供应链(山东)股份有限公司、青岛宇都联特供应链有限公司提供担保。

青岛宇都联合供应链有限公司与青岛银行股份有限公司香港中路第二支行签订《借款合同》，借款金额为700万元，借款期限自2024年05月08日起至2025年05月08日止。由李波、祁芳、宇都供应链(山东)股份有限公司、青岛博世理运仓储物流有限公司提供担保。以青岛光谷宇都国际贸易有限公司所有的鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0036794号、鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0036788号、鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0035315号、房地产鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0034967号及鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0034987号提供最高额抵押担保。

青岛宇都联邦供应链有限公司与中国工商银行银行股份有限公司青岛四方支行签订《借款合同》，借款金额为490万元，借款期限自2024年03月12日起至2025年02月18日止。由李波、祁芳及青岛融资再担保有限责任公司提供担保。

青岛宇都联特供应链有限公司与青岛银行股份有限公司香港中路第二支行签订《借款合同》，借款金额为700万元，借款期限自2024年05月14日起至2025年05月14日止。由李波、祁芳、青岛博世理运仓储物流有限公司、宇都供应链(山东)股份有限公司提供担保。以青岛光谷宇都国际贸易有限公司所有的鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0036794号、鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0036788号、鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0035315号、房地产鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第0034967号及鲁

(2017)青岛市黄岛区不动产权第0034987号提供最高额抵押担保。

青岛宇都联特供应链有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司青岛市南支行签订《借款合同》，借款金额为200万元，借款期限自2023年10月31日起至2024年10月30日止。由李波、祁芳、李文彬共同借款。

青岛宇都联特供应链有限公司与中国工商银行股份有限公司岛四方支行签订《借款合同》，借款金额为300万元，借款期限自2024年01月29日起至2025年01月28日止。由李波、祁芳提供担保。

#### 14、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
海运费	28,158,935.34	25,079,837.82
合 计	28,158,935.34	25,079,837.82

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
青岛腾龙物流有限公司	732,615.15	未到结算期
青岛鑫龙江物流有限公司	526,323.52	未到结算期
青岛润达运通国际物流有限公司	372,516.14	未到结算期
青岛经汉物流服务有限公司	264,511.56	未到结算期
青岛宸隆轩和供应链有限公司	231,156.75	未到结算期
合 计	2,127,123.12	——

#### 15、 预收款项

##### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收房租	461,145.81	134,312.69
合 计	461,145.81	134,312.69

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项  
无。

#### 16、 合同负债

##### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货代服务费	8,809,296.11	8,354,275.45
合 计	8,809,296.11	8,354,275.45

## 17、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,969,856.13	4,019,301.58	5,695,786.96	293,370.75
二、离职后福利-设定提存计划		172,852.04	174,268.86	-1,416.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,969,856.13	4,192,153.62	5,870,055.82	291,953.93

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,969,856.13	3,760,443.22	5,438,827.94	291,471.41
2、职工福利费		20,888.00	20,888.00	
3、社会保险费		88,000.36	88,713.02	-712.66
其中：医疗保险费		82,790.84	83,469.56	-678.72
工伤保险费		5,209.52	5,243.46	-33.94
生育保险费				
4、住房公积金		148,070.00	145,458.00	2,612.00
5、工会经费和职工教育经费		1,900.00	1,900.00	
合计	1,969,856.13	4,019,301.58	5,695,786.96	293,370.75

### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		165,607.68	166,965.12	-1,357.44
2、失业保险费		7,244.36	7,303.74	-59.38
合计		172,852.04	174,268.86	-1,416.82

## 18、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	19,299.36	2,844.27
营业税	25,420.44	25,420.44
企业所得税	112,511.59	96,724.60
个人所得税	-10,640.84	168,265.78
房产税	37,881.2	37,881.20
印花税	44,522.15	44,522.15

项 目	期末余额	上年年末余额
土地增值税		
土地使用税		
地方水利建设基金		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
合 计	228,993.9	375,658.44

#### 19、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	698,628.09	335,016.31
合 计	698,628.09	335,016.31

##### (1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
已报销未付款		26,653.30
押金及保证金	588,628.09	182,663.28
咨询费	100,000.00	100,000.00
物业费		12,661.30
宣传费	10,000.00	10,000.00
其他		3,038.43
办公费		
合 计	698,628.09	335,016.31

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

#### 20、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债（附注六、22）	704,937.31	1,771,933.92
合 计	704,937.31	1,771,933.92

#### 21、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未到期的国内信用证	17,000,000.00	-
未到期的银行承兑汇票	3,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	-

## 22、 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	25,871,163.51	27,183,427.67
减：未确认融资费用	8,058,980.62	8,445,224.47
一年内到期的租赁负债（附注六、20）	704,937.31	1,771,933.92
合 计	17,107,245.58	16,966,269.28

## 23、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,800,000.00		3,480,000				38,280,000.00
合 计	34,800,000.00		3,480,000				38,280,000.00

## 24、 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
合 计	500,000.00			500,000.00

注 1：其他资本公积增加是本公司同一控制下企业合并取得的青岛光谷宇都国际贸易有限公司在合并时点的实收资本金额。

## 25、 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	892,854.01			892,854.01
任意盈余公积				
合 计	892,854.01			892,854.01

注 1.：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 26、 未分配利润

项 目	本 期	上 年
上年末未分配利润	10,483,907.65	9,782,088.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-29,168.73
调整后年初未分配利润	10,483,907.65	9,752,919.63
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,646,116.27	4,506,882.69
减：提取法定盈余公积		295,894.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,480,000.00
转作股本的普通股股利	3,480,000.00	
其他		
期末未分配利润	9,650,023.92	10,483,907.65

## 27、 营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,806,679.63	148,275,932.5	93,339,846.07	81,393,768.09
其他业务	302,202.64	424,325.23	548,367.25	386,695.2
合 计	164,108,882.27	148,700,257.73	93,888,213.32	81,780,463.29

### （2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国际货运代理	158,720,392.52	146,248,145.20	92,714,424.10	81,178,475.84
国内运输				
仓储	5,086,287.11	2,027,787.3	625,421.97	215,292.25
合 计	163,806,679.63	148,275,932.5	93,339,846.07	81,393,768.09

### （3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
普通集装箱出口	67,451,678.83	62,308,181.00	36,044,918.33	30,748,378.74
普通集装箱进口	9,392,971.60	8,964,763.54	8,257,418.67	7,582,576.38
特殊集装箱出口	80,028,501.61	73,247,950.23	47,153,628.74	41,681,102.37

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
特殊集装箱进口	1,847,240.48	1,727,250.43	1,258,458.36	1,166,418.35
国内运输				
国内装卸服务	5,086,287.11	2,027,787.3	625,421.97	215,292.25
合 计	163,806,679.63	148,275,932.5	93,339,846.07	81,393,768.09

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
日韩航线	52,853,881.47	48,432,506.23	48,913,144.74	41,890,134.06
红海波斯湾 线	14,392,971.60	13,269,543.54	11,685,476.67	10,326,570.81
非洲航线	13,028,501.61	12,297,950.23	8,257,958.64	7,611,089.30
东南亚线	16,663,665.53	15,263,525.55		
欧洲线	25,908,220.05	23,542,185.55		
其他航线	35,873,152.26	33,442,434.10	23,857,844.05	21,350,681.67
国内运输				
国内装卸服务	5,086,287.11	2,027,787.30	625,421.97	215,292.25
合 计	163,806,679.63	148,275,932.5	93,339,846.07	81,393,768.09

(5) 2024 年半年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	租赁	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入	302,202.64		302,202.64
在某一时点确认收入		163,806,679.63	163,806,679.63
合 计	302,202.64	163,806,679.63	164,108,882.27

## 28、 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	92,483.41	18,945.72
土地使用税	1395.56	
城市维护建设税	393.99	
教育费附加	168.75	
地方教育费	112.50	
印花税	46,265.80	44,280.03
土地增值税	6.51	

项 目	本期金额	上期金额
合计	140,826.52	63,225.75

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 29、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,803,048.89	1,938,635.10
业务招待费	64,978.40	238,399.42
办公费	7,999.00	2,024.01
市内交通费	10,486.48	77,044.88
差旅费	49,570.39	55,911.30
维修费	1,000.00	3,811.00
广告费	-	-
宣传费	67,158.00	-
咨询费	-	-
合 计	2,004,241.16	2,315,825.71

### 30、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,389,104.73	2,590,268.08
福利费	-	154,303.54
折旧费	234,607.62	455,551.64
长期待摊费用摊销	4,558.86	
使用权资产折旧	162,667.32	
业务招待费	684,243.23	267,801.42
办公费	688,615.27	97,482.52
差旅及会务费		71,400.69
差旅费	174,059.74	
水电通讯费	49,152.49	1,391.11
信息服务费		3,800.00
会议费		
维修费	216,016.23	5,818.86
物业及房屋维修费	31,531.80	187,211.02
劳务费	878,509.20	

项 目	本期金额	上期金额
快递费		
财产保险费	3,835.01	
审计咨询费	263,472.52	404,900.00
市内交通费	127,817.09	41,873.20
宣传费		
低值易耗品摊销	569,803.97	61,880.53
其他	12,500.00	
合 计	6,490,495.08	4,343,682.61

### 31、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,277,789.10	1,201,685.11
减：利息收入	188,606.33	173,375.90
汇兑损益净额	2,618,858.22	1,340,033.84
其他支出	53,973.08	44,690.32
未确认融资费用摊销	-	14,322.73
合 计	3,762,014.07	2,427,356.10

### 32、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	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		11,194.20	
增值税减免		38,255.75	
贷款利息减免		58,791.65	
合 计		108,241.60	

### 33、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-168,347.51	146,791.05
合 计	-168,347.51	146,791.05

### 34、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约金赔偿收入		20,965.60	
其他	9,041.50		9,041.50
合 计	9,041.50	20,965.60	9,041.50

### 35、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
劳动赔偿金	-	24,283.15	
合 计	-	-	

### 36、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	193,404.00	1,388,869.34
递延所得税费用	19,565.89	-14,727.08
合 计	212,969.89	1,374,142.26

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	2,851,741.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	712,935.43
子公司适用不同税率的影响	-519,531.43
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	
使用前期未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	19,565.89
税法规定的额外可扣除费用	
其他	
所得税费用	212,969.89

### 37、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回往来款及押金	379,416.25	-
经营租赁收入		-
政府补助收入		-
存款利息收入	170,660.34	173,375.90
违约赔偿金收入		20,720.80
个税返还		11,194.20
合 计	550,076.59	205,290.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	1,095,636.13	1,544,210.69
支付的押金		-
手续费支出		44,690.32
罚款支出		-
信用证和银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	-
合 计	21,095,636.13	1,588,901.01

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
子公司注销退回少数股东投资款	-	-
合 计	-	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁负债	1,370,000.00	840,054.62
支付信用证保证金		
合 计	1,370,000.00	840,054.62

**38、 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,638,771.81	1,835,232.70
加：信用减值损失	168,347.51	-146,791.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,607.62	609,709.07
使用权资产折旧	628,091.21	395,205.09

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	386,695.20	
长期待摊费用摊销	4,558.86	4,558.86
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)		
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)		2,541,718.95
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)	-83,503.91	-27,376.45
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	63,938.02	
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)	-6,257,660.78	12,569,563.98
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,860,951.30	-5,723,148.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,077,105.76	12,058,672.88
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	19,607,108.92	45,517,919.95
减: 现金的年初余额	44,151,919.03	33,597,978.72
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,544,810.11	11,919,941.23

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	19,607,108.92	45,517,919.95
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,607,108.92	45,517,919.95
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		

项 目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,607,108.92	45,517,919.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 39、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,267,045.52	抵押担保
投资性房地产	10,868,170.45	抵押担保
货币资金	21,252,567.86	信用证和汇票保证金
合 计	38,387,783.83	

注：固定资产抵押情况详见“六、8（2）”，投资性房地产递延情况详见“六、7（2）”。

### 40、 外币货币性项目

#### （1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	195,913.29	7.1268	1,396,234.84
日元	669,475,250.00	0.0447	29,925,543.68
欧元	0.00	7.6617	0.00
应收账款			
其中：美元	5,618,029.45	7.1268	40,038,572.31
日元	120,178,874.27	0.0447	5,371,995.68
欧元	-518.92	7.6617	-3,975.82

### 七、合并范围的变更

本期新增合并范围投资子公司アンササプライチェーン株式会社（中文译名：安尔速供应链有限公司）。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子孙公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
金乡县宇都供应链有限公司	金乡县	金乡县	国际货运代理	100.00		投资设立
青岛宇都联合供应链有限公司	青岛	青岛	国际货运代理	100.00		投资设立
青岛宇都联邦供应链有限公司	青岛	青岛	国际货运代理	100.00		投资设立
济宁新青港供应链管理有限公司	金乡县	金乡县	国际货运代理		60.00	投资设立
青岛宇都联特供应链有限公司	青岛	青岛	国际货运代理	100.00		投资设立
青岛光谷宇都国际贸易有限公司	青岛	青岛	房屋租赁	100.00		同一控制下企业合并
青岛博世理运仓储物流有限公司	青岛	青岛	国际货运代理	100.00		投资设立
青岛共为货运代理有限公司	青岛	青岛	国际货运代理	100.00		投资设立
青岛共承货运代理有限公司	青岛	青岛	国际货运代理	100.00		投资设立
安尔速供应链（山东）有限公司	青岛	青岛	国际货运代理	51.00		投资设立
アンササプライチェーン株式会社（中文译名：安尔速供应链有限公司）	日本	日本	海运代理店业务、仓储业务	51.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
济宁新青港供应链管理有限公司	40.00	-1,212.97	-	-288,063.46
安尔速供应链（山东）有限公司	49.00	-6,131.49	-	-7,111.49
アンササプライチェーン株式会社（中文译名：安尔速供应链有限公司）	49.00	0	0	0

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
济宁新青港供应链管理有限公司	753,280.65	2,231.00	755,511.65	65,670.30	-	65,670.3
安尔速供应链（山东）有限公司	1,486.75		1,486.75	16,000	-	16,000
アンササプライチェーン株式会社	-					-

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
(中文译名：安尔速供应链有限公司)						

续

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宇都供应链管理(天津)有限公司	-					-
山东共由亨通供应链有限公司	-					-
济宁新青港供应链管理有限公司	756,309.08	2,231.00	758,540.08	65,666.30	-	65,666.30
安尔速供应链(山东)有限公司				2,000.00	-	2,000.00
アンササプライチェーン株式会社 (中文译名：安尔速供应链有限公司)	-					-

续

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宇都供应链管理(天津)有限公司	-	-	-	-	-	-6,140.73	-6,140.73	391,487.54
山东共由亨通供应链有限公司	-	-	-	-	-	2,499.48	2,499.48	-29,815.80
济宁新青港供应链管理有限公司	-	-3,032.43	-3,032.43	-3,028.43	-	-3,533.63	-3,533.63	82,996.37
安尔速供应链(山东)有限公司	-	-12,513.25	-12,513.25	1,486.75	-	-2,000.00	-2,000.00	-

### 九、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元及日元有关，除本公司及本公司 5 个下属子公司以美元及日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	31,321,778.51	31,380,482.25
应收账款	45,406,592.17	13,804,912.88

#### 2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉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。于 2024 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款账面余额的 33.40%来源于本公司的最大客户及前五大客户。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。

##### 信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；

·债务人很可能破产或进行其他财务重组；

·发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

·以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下

·违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

·违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

·违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经

济指标对违约概率和违约损失率的影响。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-3 年	3 年以上
短期借款			56,300,000.00		
应付账款			28,158,935.34		
其他应付款			698,628.09		
一年内到期的非流动负债			704,937.31		
租赁负债			17,107,245.58		

## 十、关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方

控股股东名称	持股比例（%）	与公司的关联关系
李波	30.55	控股股东、实际控制人、董事长、法定代表人、总经理

注：本公司的最终控制方是李波，持有本公司 14.29%股权的青岛荣汇邦投资有限公司为李波控制的其他企业；持有本公司 27.06%股权的青岛荣信邦投资有限公司为李波控制的其他公司；持有本公司 23.33%股权的上海共允实业发展有限公司为李波控制的其他企业，截至 2024 年 6 月 30 日李波直接持股 30.55%和间接持股 64.68%，合计持有本公司 95.23%的股权，为公司的控股股东和实际控制人。

### 2、本公司的子孙公司情况

详见附注八、1、在子孙公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛荣汇邦投资有限公司	持有本公司14.2857%的股权、控股股东、实际控制人控制的其他企业
青岛荣信邦投资有限公司	持有本公司27.0638%股权的股东、实际控制人控制的其他企业
青岛宇都国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人李波控制的其他企业
上海共允实业发展有限公司	持有本公司23.3318%股权的股东、实际控制人控制的其他企业
同力天合（北京）管理软件股份有限公司	本公司董事赵勇在该公司大股东北京同力天成商贸有限公司担任监事，持股5.9720%
中商联动（北京）科技股份有限公司	本公司董事赵勇在该公司担任董事
融智通科技（北京）股份有限公司	本公司董事赵勇为该公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河北汉桦投资有限公司	本公司监事会主席阎卫明在该公司担任监事
石家庄市恒威工贸公司	本公司监事会主席阎卫明在该公司担任总经理
李红慧	董事、财务负责人
彭永琳	青岛宇都联合供应链有限公司担任法定代表人
李文彬	青岛宇都联特供应链有限公司担任法定代表人
王晓宇	青岛光谷宇都国际贸易有限公司担任监事、董事会秘书
王静	董事
赵勇	董事
阎卫明	监事会主席
李磊	监事
张杰	职工代表监事
祁芳	实际控制人李波先生的配偶

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联租赁情况

###### ①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
祁芳	房屋建筑物	175,000.00	175,000.00
合 计		175,000.00	175,000.00

##### (2) 关联担保情况

###### ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛宇都联合供应链有限公司	400万	2023年8月24日	2024年8月15日	否
青岛宇都联合供应链有限公司	700万	2023年5月18日	2028年5月18日	否
青岛宇都联特供应链有限公司	700万	2023年5月18日	2028年5月18日	否

###### ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李波、祁芳、青岛宇都联合供应链有限公司、青岛宇都联邦供应链有限公司、青岛宇都联特供应链有限公司	600万	2024年04月25日	2025年04月25日	否
李波、祁芳	950万	2024年06月13日	2025年06月12日	否
青岛宇都联合供应链有限公司、青岛宇都联邦供应链有限公司、	800万	2023年07月26日	2024年07月25日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛宇都联特供应链有限公司、青岛光谷宇都国际贸易有限公司、李波、祁芳				
李波、祁芳及青岛融资再担保有限责任公司提供担保	490万	2024年03月21日	2025年02月18日	否
李波、祁芳、彭永琳、青岛光谷宇都国际贸易有限公司、青岛宇都联邦供应链有限公司、宇都供应链(山东)股份有限公司、青岛宇都联特供应链有限公司	400万	2023年08月25日	2024年08月15日	否
李波、祁芳、宇都供应链(山东)股份有限公司、青岛博世理运仓储物流有限公司	700万	2024年05月08日	2025年05月08日	否
李波、祁芳及青岛融资再担保有限责任公司	490万	2024年03月12日	2025年02月18日	否
李波、祁芳、青岛博世理运仓储物流有限公司、宇都供应链(山东)股份有限公司	700万	2024年05月14日	2025年05月14日	否
李波、祁芳、李文彬	200万	2023年10月31日	2024年10月30日	否
李波、祁芳	300万	2024年01月29日	2025年01月28日	否

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	819,898.51	821,649.13

除上述交易外，本公司报告期内无其他关联交易

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 预付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
预付款项（已转入租赁负债）：		
祁芳	145,833.33	-
合计	145,833.33	-

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
李波	4,000.00	4,000.00
合计	4,000.00	4,000.00

## 十一、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项及重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10 及六、22。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	386,243.85

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,370,000
合 计	—	1,370,000

④其他信息

### 1、租赁活动的性质

(1) 本公司的租赁资产为一处办公用房，地址为青岛市市南区东海西路 35 号 2 号楼 5 层 1 户的，建筑面积为 541.26 平方米，租赁期间为 2021 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日，未约定续租选择权。

(2) 本公司的租赁资产为一处土地使用权，坐落于黄岛铁路物流园内面积为 30,000 平方米土地，租赁期间为 2023 年 4 月 5 日至 2043 年 4 月 4 日，未约定续租选择权。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司除租赁相关事项外，无其他需要披露的对投资者决策有影响的重要事项。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内（含 6 个月）	32,527,426.54	24,766,402.79
7-12 个月	952,144.65	1,098,381.31
1 至 2 年	328,457.53	5,770,934.95
2 至 3 年	5,218,234.27	19,598.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	19,598.00	-
小 计	39,045,860.99	31,655,317.05
减：坏账准备	85,198.43	34,977.84
合 计	38,960,662.56	31,620,339.21

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
基于其信用风险特征按组合计提坏账准备的应收账款	39,045,860.99	100.00	85,198.43		38,960,662.56
其中：					
组合1账龄组合	20,659,882.92	52.91	85,198.43	0.41	20,574,684.49
组合2关联方组合	18,385,978.07	47.09			18,385,978.07
合 计	39,045,860.99	100.00	85,198.43		38,960,662.56

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
基于其信用风险特征按组合计提坏账准备的应收账款	31,655,317.05	100.00	34,977.84	0.11	31,620,339.21
其中：					
组合1账龄组合	25,295,773.81	79.91	34,977.84	0.14	25,260,795.97
组合2关联方组合	6,359,543.24	20.09			6,359,543.24
合 计	31,655,317.05	100.00	34,977.84	0.11	31,620,339.21

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	19,990,908.92		0.00
7-12个月	209,526.80	10,476.34	5.00
1至2年	328,457.50	32,845.75	10.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	111,391.70	22,278.34	20.00
3 年以上	19,598.00	19,598.00	100.00
合 计	20,659,882.92	85,198.43	

续

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	24,766,402.79		0.00
7-12 个月	398,381.31	19,919.07	5.00
1 至 2 年	111,391.71	11,139.17	10.00
2 至 3 年	19,598.00	3,919.60	20.00
3 年以上			100.00
合 计	25,295,773.81	34,977.84	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	34,977.84	50,220.59			85,198.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司的 关系	2024 年 6 月 30 日余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛宇都联特供应链有限公司	合并范围内 关联方	11,671,270.91	29.89%	
Y.T JAPAN CO.,LTD	非关联方	6,427,342.75	16.46%	
青岛宇都联邦供应链有限公司	合并范围内 关联方	6,153,312.04	15.79%	
WISEAFOOD INTERNATIONAL LIMITED	非关联方	1,983,565.03	5.08%	
苏美达国际技术贸易有限公司	非关联方	1,452,197.46	3.72%	
合 计	—	27,687,688.19	70.95%	

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		4,700,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	22,293,598.31	14,869,090.73
合 计	22,293,598.31	19,569,090.73

(1) 应收股利

①应收股利情况

被投资单位	期末余额	上年年末余额
青岛宇都联特供应链有限公司	-	2,280,000.00
青岛宇都联合供应链有限公司	-	2,420,000.00
小 计	-	1,920,000.00
减：坏账准备	-	
合 计	-	4,700,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内（含 6 个月）	13,351,717.58	5,721,520.00
7-12 个月	8,532,180.73	8,737,871.46
1 至 2 年	9,700.00	9,700.00
2 至 3 年	300,000.00	299,999.27
3 年以上	100,000.00	100,000.00
小 计	22,293,598.31	14,869,090.73
减：坏账准备		
合 计	22,293,598.31	14,869,090.73

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		11,520.00
押金及保证金	550,000.00	405,690.00
合并范围内关联方款项	21,743,598.31	14,451,880.73
小 计	22,293,598.31	14,869,090.73
减：坏账准备		
合 计	22,293,598.31	14,869,090.73

③坏账准备计提情况：无

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛博世理运仓储物流有限公司	合并范围内关联方款项	18,912,500.00	84.83%	
青岛光谷宇都国际贸易有限公司	合并范围内关联方款项	2,799,708.31	12.56%	
高丽海运（上海）有限公司青岛分公司	押金及保证金	300,000.00	1.35%	
济钢供应链（济南）有限公司	押金及保证金	100,000.00	0.45%	
特变电工湖南国际物流科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	0.45%	
合计	——	22,212,208.31	99.63%	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,405,800.00		13,405,800.00	13,405,800.00		13,405,800.00
对联营、合营企业投资						
合计	13,405,800.00		13,405,800.00	13,405,800.00		13,405,800.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宇都供应链管理（天津）有限公司						
金乡县宇都供应链有限公司	1,425,800.00			1,425,800.00		
青岛宇都联合供应链有限公司	480,000.00			480,000.00		
青岛宇都联邦供应链有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东共由亨通供应链有限公司						
青岛光谷宇都国际贸易有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
青岛博世理运仓储物流有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	13,405,800.00			13,405,800.00		

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,363,272.77	30,552,211.03	40,342,739.04	39,365,383.41
其他业务				
合 计	33,363,272.77	30,552,211.03	40,342,739.04	39,365,383.41

#### 十五、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	9,041.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
小 计	9,041.50	
减：所得税影响额		
减：少数股东权益影响额（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,041.50	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.58%	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.56%	0.07	0.07

宇都供应链（山东）股份有限公司

2024 年 8 月 21 日

## 附件 I 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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,041.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,041.50</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,041.50</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用