



恒业国际

NEEQ : 872698

河北恒业国际货运股份有限公司

HebeiHengyeInternationalFreightCo.,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、公司负责人郑志、主管会计工作负责人李娟及会计机构负责人（会计主管人员）李娟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“六、 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

不适用

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件13

第四节 股份变动及股东情况15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况16

第六节 财务会计报告17

附件 I 会计信息调整及差异情况86

附件 II 融资情况87

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

释义

释义项目		释义
本公司/恒业货运/股份公司 /恒业货运股份	指	河北恒业国际货运股份有限公司
有限公司/恒业货运有限	指	河北恒业国际货运有限公司
恒业物流	指	恒业国际物流有限公司
恒保物流	指	唐山曹妃甸恒保物流有限公司
恒业技术	指	河北恒业标准技术服务有限公司
恒星供应链	指	唐山恒星供应链管理有限公司
嘉能可	指	嘉能可有限公司
股东大会	指	河北恒业国际货运股份有限公司股东大会
董事会	指	河北恒业国际货运股份有限公司董事会
监事会	指	河北恒业国际货运股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
本报告	指	河北恒业国际货运股份有限公司 2024 年半年度报告
报告期/本年度/本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年度/上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
包干	指	提供港口服务方开具发票给恒业货运
原票原转	指	提供港口服务方直接开具发票给实际需求方（恒业货运的客户）
货代	指	货物运输代理的简称
托运人	指	在货物运输合同中，将货物托付承运人按照合同约定的时间运送到指定地点，向承运人支付相应报酬的一方当事人，称为托运人
承运人	指	本人或者委托他人以本人名义与托运人订立海上货物运输合同的人
报关	指	进出口货物收发货人、进出境运输工具负责人、进出境物品所有人或者他们的代理人向海关办理货物、物品或运输工具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等
报检	指	有关当事人根据法律、行政法规的规定，对外贸合同的约定或证明履约的需要，向检验机构申请检疫、鉴定或准出入境或取得销售使用的合法凭证及某种公证证明所必须履行的法定程序和手续

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北恒业国际货运股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Hengye International Freight Co.,Ltd		
法定代表人	郑志	成立时间	2006 年 6 月 16 日
控股股东	控股股东为郑志	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郑志、张萍，一致行动人为唐山恒业船务代理有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-装卸搬运和运输代理业（G58）-运输代理业（G582）-货物运输代理（G5821）		
主要产品与服务项目	为客户提供国际货运代理、报关报检及货物运输（集装箱）服务。公司为集装箱进出口业务、件杂货出口业务、散货进口业务提供 货运代理服务，其业务模式核心是接受进出口业务委托，代理其货物进出口相关操作，如提箱、运输、代理缴纳港杂费、通关、放货等一系列环节，最终完成陆路集装箱运输、件杂货出口装船 及散货进口疏港等一系列事宜。		
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	恒业国际	证券代码	872698
挂牌时间	2018 年 2 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	23,157,895
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡小艳	联系地址	曹妃甸工业区中日生态工业区
电话	0315-2050218	电子邮箱	xiaoyan.hu@hyie.com
传真	0315-2050217		
公司办公地址	曹妃甸工业区中日生态工业区	邮政编码	063200
公司网址	http://www.hengye-china.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	91130230789818247J		
注册地址	河北省唐山市中国（河北）自由贸易试验区曹妃甸片区华夏道与人文路交叉口恒业国际物流办公大楼 A 区 2-3 层		
注册资本（元）	23,157,895.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

1、运营模式 公司主营业务为客户提供国际货运代理、代理报关报检及货物运输（集装箱）服务。公司主要从事集装箱进出口业务、件杂货出口业务、散货进口业务的国际货运代理，其业务模式核心是接受进出口业务的委托，代理其货物进出口相关操作，最终完成陆路集装箱运输、件杂货出口装船及散货进口疏港等一系列事宜。
2、盈利模式 公司的盈利模式分别是在货运代理和运输模式下形成的。 （1）货运代理模式 主要是接受进出口业务的委托，为货主提供港口地面相关手续代理服务，代理其货物进出口相关操作，如进出口货物装卸船手续、代理缴纳港杂费、港建费、通关、放货、进出口集装箱的订舱、提箱、拆装箱等手续，从而收取一定的代理费用。 （2）运输模式 集装箱车队主要负责集装箱进出口货物的运输，通过为货主提供装箱集港运输及进口货运运输至货主指定地点的服务，从而收取一定的运输费用。
3、销售模式 公司销售模式主要分为三种，一是依靠良好口碑与信誉，逐渐与多家外资企业、跨国公司、大型中央直属企业、大型国企以及国内知名大宗散货进口商等高端客户群建立长期合作伙伴关系，通过长期合作企业的推荐发展新客户。二是依靠拥有多年业务实际操作经验的团队，以走访客户为基础，以高效、优质的服务口碑为依托，提高客户黏性，进行新客户业务拓展。三是通过本行业内相关协会或公司组织的会议、互联网交流会以及电话交流会，发展潜在客户，并向潜在客户进行重点跟踪及业务宣传，为其提供专业化的业务咨询及服务，拓宽业务渠道。
4、采购模式 公司主要进行集装箱专用运输车辆以及各个港口码头装卸业务的采购，集装箱专用运输车辆采购是通过公司操作人员向协议合作车队采购，采购价格是公司和协议车队的固定协议价。码头装卸业务采购是以包干费的形式，客户指定装卸货码头后由公司操作人员向指定装卸码头采购，采购价格是各港码头的包干费都执行国家制定的费率标准收取。

（二） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	463,475,421.21	418,916,355.10	10.64%
毛利率%	2.65%	3.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,647,572.89	5,509,013.66	-70.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	905,235.67	2,759,124.85	-67.19%
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	1.65%	5.29%	-

算)			
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.91%	2.65%	-
基本每股收益	0.07	0.24	-70.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	190,054,376.36	221,811,249.78	-14.32%
负债总计	112,953,536.99	123,078,580.77	-8.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,100,839.37	98,732,669.01	-21.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.33	4.26	-21.91%
资产负债率%（母公司）	49.16%	44.34%	-
资产负债率%（合并）	59.43%	55.49%	-
流动比率	0.92	1.10	-
利息保障倍数	3.11	9.51	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,436,869.45	-19,326,341.07	133.31%
应收账款周转率	18.65	11.52	-
存货周转率	96.53	21.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.32%	-40.14%	-
营业收入增长率%	10.64%	54.44%	-
净利润增长率%	-70.98%	24.28%	-

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	35,921,557.98	18.90%	58,987,039.60	26.59%	-39.10%
应收票据	356,249.05	0.19%	0.00	0.00%	-
应收账款	31,015,128.28	16.32%	16,951,233.27	7.64%	82.97%
交易性金融资产	0.00	0.00%	3,456,642.52	1.56%	-100.00%
预付款项	22,916,305.12	12.06%	34,036,733.06	15.34%	-32.67%
其他应收款	3,489,338.54	1.84%	6,900,302.51	3.11%	-49.43%
存货	2,241,034.70	1.18%	6,154,578.60	2.77%	-63.59%
其他流动资产	3,173,816.37	1.67%	2,228,984.45	1.00%	42.39%
长期待摊费用	2,889,160.70	1.52%	1,731,106.46	0.78%	66.90%
递延所得税资产	1,740,861.12	0.92%	1,040,923.27	0.47%	67.24%
其他非流动资产	365,112.00	0.19%	1,264,800.00	0.57%	-71.13%
短期借款	51,422,406.08	27.06%	38,513,516.43	17.36%	33.52%
应付票据	13,210,640.00	6.95%	30,994,561.00	13.97%	-57.38%
应付账款	23,368,344.47	12.30%	17,799,509.10	8.02%	31.29%
应交税费	1,505,555.68	0.79%	2,544,185.75	1.15%	-40.82%

其他应付款	14,162,142.88	7.45%	18,266,749.05	8.24%	-22.47%
其他流动负债	59,674.25	0.03%	32,478.72	0.01%	83.73%

项目重大变动原因

1、货币资金:2024年6月30日为35,921,557.98元，2023年年末为58,987,039.6元，本期末较年初减少39.1%，主要原因为：报告期内向股东现金分红。
2、应收票据:2024年6月30日为356,249.05元，2023年年末为0元，主要原因为：本期期末应收票据尚未到期。
3、应收账款:2024年6月30日为31,015,128.28元，2023年年末为16,951,233.27元，本期末较年初增加82.97%，主要原因为：本期较上期对比收入增长44,559,066.11元,对应收款项增加。
4、预付款项:2024年6月30日为22,916,305.12元，2023年年末为34,036,733.06元，本期末较年初减少32.67%，主要原因为：业务模式变更，预付款减少。
5、其他应收款:2024年6月30日为3,489,338.54元，2023年年末为6,900,302.51元，本期末较年初减少49.43%，主要原因为：部分保证金及垫款收回。
6、存货:2024年6月30日为2,241,034.7元，2023年年末为6,154,578.6元，本期末较年初减少63.59%，主要原因为：业务模式变更，存货减少。
7、其他流动资产:2024年6月30日为3,173,816.37元，2023年年末为2,228,984.45元，本期末较年初增加42.39%，主要原因为：增值税留抵税额增加。
8、长期待摊费用:2024年6月30日为2,889,160.7元，2023年年末为1,731,106.46元，本期末较年初增加66.9%，主要原因为：报告期内厂区地面维修改造费用增加1,399,603.98元。
9、递延所得税资产:2024年6月30日为1,740,861.12元，2023年年末为1,040,923.27元，本期末较年初增加67.24%，主要原因为：报告期内部分子公司亏损导致可抵扣亏损增加相应确认的递延所得税资产增加。
10、其他非流动资产:2024年6月30日为365,112.00元，2023年年末为1,264,800.00元，本期末较年初减少71.13%，主要原因为：期初预付设备款到货。
11、短期借款:2024年6月30日为51,422,406.08元，2023年年末为38,513,516.43元，本期末较年初增加33.52%，主要原因为：补充流动资金，增加短期借款。
12、应付票据:2024年6月30日为13,210,640.00元，2023年年末为30,994,561.00元，本期末较年初减少57.38%，主要原因为：年初应付票据到期支付，本期应付票据结算较少。
13、应付账款:2024年6月30日为23,368,344.47元，2023年年末为17,799,509.10元，本期末较年初增加31.29%，主要原因为：本期较上期对比成本增长46,805,152.87元,对应应付款项增加。
14、应交税费:2024年6月30日为1,505,555.68元，2023年年末为2,544,185.75元，本期末较年初减少40.82%，主要原因为：企业所得税减少。
15、其他应付款:2024年6月30日为14,162,142.88元，2023年年末为18,266,749.05元，本期末较年初减少22.47%，主要原因为：偿还关联方借款。
16、其他流动负债:2024年6月30日为59,674.25元，2023年年末为32,478.72元，本期末较年初增加83.73%，主要原因为：待转销项税额增加导致。
17、交易性金融资产：2024年6月30日为0.00元，2023年年末为3,456,642.52元，本期末较年初减少100.00%，主要原因为：报告期内理财产品到期赎回。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	463,475,421.21	-	418,916,355.10	-	10.64%
营业成本	451,187,965.81	97.35%	404,382,812.94	96.53%	11.57%
毛利率	2.65%	-	3.47%	-	-

税金及附加	463,161.45	0.10%	462,025.86	0.11%	0.25%
销售费用	25,022.29	0.01%	27,960.08	0.01%	-10.51%
管理费用	9,680,847.54	2.09%	9,321,000.53	2.23%	3.86%
财务费用	694,198.62	0.15%	-203,283.45	-0.05%	441.49%
其他收益	747,117.77	0.16%	3,042,755.24	0.73%	-75.45%
投资收益	126,198.69	0.03%	-135,747.53	-0.03%	192.97%
经营活动产生的现金流量净额	6,436,869.45	-	-19,326,341.07	-	133.31%
投资活动产生的现金流量净额	3,016,615.57	-	2,435,221.50	-	23.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,608,840.66	-	-13,617,739.61	-	-7.28%

项目重大变动原因

- 1、财务费用:2024年1-6月为694,198.62元，2023年1-6月-203,283.45元，较上期增长441.49%，
主要原因为：本期短期借款增加导致利息费用增长。
- 2、其他收益:2024年1-6月为747,117.77元，2023年1-6月3,042,755.24元，较上期下降75.45%，
主要原因为：本期较上期收到的政府补助减少。
- 3、投资收益:2024年1-6月为126,198.69元，2023年1-6月-135,747.53元，较上期增长192.97%，
主要原因为：本期交易性金融资产处置产生收益。
- 4、经营活动产生的现金流量净额：本期营业收入规模较上期增长，销售收款及收到其他经营款项较
上期增长显著，故本期较上期由负转正。
- 5、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加23.87%，主要原因为：理财赎回及利息收入增
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
恒业国际 物流公司	子公 司	进 出 口 贸 易、 仓 储 服 务、 房 屋 租 赁、 物 业 服 务、 光 伏 发 电 销 售	50,000,000	95,725,334.23	49,728,694.61	17,683,998.55	-2,118,978.50
唐山曹妃 甸综合保 税区酒类 展示有限	子公 司	展 示 服 务、 食 品	10,000,000	1,865,928.12	712,096.30	0.00	-284,737.23

公司		销售、国内贸易代理					
天津恒业供应链管理有限公司	子公司	汽车销售	10,000,000	34,671.59	-80,648.41	0.00	-70,832.26
河北恒壹钰网络科技有限公司	子公司	软件开发、信息系统集成服务	5,000,000	172,610.08	-204,389.31	358.49	-478,614.80
唐山恒星供应链管理有限公司	子公司	供应链管理服务	5,000,000	3,209,443.46	1,262,699.84	409,611.88	287,536.88
唐山曹妃甸恒保物流有限公司	子公司	普通货物运输、仓储、装卸搬运；货物或技术进出口；批发及零售：食品、酒	5,000,000	26,886,194.49	8,273,877.70	3,682,123.05	-156,353.53
河北恒业标准技术服务有限公司	子公司	产品检验、病媒生物防制服务	3,000,000	4,517,614.20	4,470,072.77	557,518.75	405,993.52
唐山曹妃甸综合保税区酒类	子公司	酒类经营、	10,000,000	300,205.79	300,195.50	0.00	659.29

进出口有限公司		货物进出口					
福建东沃投资中心（有限合伙）	参股公司	对外投资	99,000,000	99,030,983.43	99,029,983.43	0.00	-869.75
添维信息科技（天津）有限公司	参股公司	软件研发、技术服务	10,000,000	7,190,103.52	2,038,956.17	390,404.54	-1,254,512.31

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
福建东沃投资中心（有限合伙）	无关联性	财务投资
添维信息科技（天津）有限公司	无关联性	财务投资

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极给应届毕业生提供实习及就业岗位、退伍转业军人提供就业机会以及保障员工合法权益，积极履行企业社会责任，认真落实对社会发展有利的工作，尽力做到对股东负责、对员工负责以及对客户和供应商负责，始终铭记社会责任对于公司发展重要性，积极承担社会责任，与社会共享发展成果。

六、 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
经营管理风险	为满足客户需求，公司积极在资源整合、市场开拓、服务管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化。但公司业务量及经营规模的不断扩大也对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性提出更高的要求。如果在公司扩张的同时，不能及时调整和完善组织模式和管理制度，不能持续提高公司的管理水平与治理水平，公司将面临经营管理的风险。 应对措施：公司已依据《公司法》《公司章程》等文件的要求，建立了较完善的法人治理结构和内部控制制度；不断完善内部流程，提高管理效率，加大人才引进和管理层培训力度，提高公司管理水平从而降低管理风险，适应公司扩张需求；同时，公司进行资源整合和优化，为公司发展提供保障和支持，不断提升盈利能力。
股权高度集中风险	郑志及其妻子张萍合计持有（包括直接持有和间接持有）公司 99.99%的股权，是共同实际控制人，股权集中度高。此外，郑志担任公司董事长、总经理职务，张萍担任公

	司董事职务，若郑志、张萍夫妇利用公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。 应对措施：公司已逐步建立健全公司治理机制，通过公司章程及内部控制等制度对大股东权利进行限制，另外公司计划在未来实施股权激励或引入外部战略投资者，以达到股权结构的合理性。
国家政策风险	公司从事货运代理，国家及地方政府的有关政策、发展规划等对行业需求变化有着重要的影响。国家为了促进货运代理行业的健康发展，对该行业有一系列的管理和优惠政策。随着行业的不断发展，国家可能会取消或者下调政策支持，将可能导致市场需求的变化，进而影响货代公司的经营成本和产品销售，从而带来一定的风险。 应对措施：公司将持续关注有关货运代理行业的国家及地方政策，并根据该等政策更新专业知识，调整工作流程，提高公司的服务水平。同时，公司积极根据相关政策调整和完善公司治理机制，提高公司对政策的应变能力。
人力资源不足及人力成本上升风险	货运代理公司所处行业是劳动密集型服务业，优秀的人才对产业的发展至关重要，行业内人才争夺激烈，人员流动频繁。公司业务的不增长对服务水平的要求也不断提高，如果人力资源无法同步跟上，将影响公司业务发展。同时，人力成本上升的趋势会增加业务成本，降低毛利率。 应对措施：公司将不断提高自身核心竞争力，为职工创造良好的工作发展空间和锻炼机会，建立健全管理机制，形成健康的工作氛围，以维系现有管理团队与业务骨干，吸引新人才的加入。
资金垫付风险	公司与客户签订货运代理合同，通常规定公司为客户办理报关、报检、港口业务及费用结算等事宜，公司通常为客户代垫部分费用。如果公司不能及时收回服务费，同时又垫付了部分资金，可能会使公司出现流动资金周转困难的经营风险。 应对措施：公司将完善关于资金垫付管理的内控流程，并加强对客户的选择，优先考虑资信等级高及实力较强的客户，同时加强应收账款管理，降低公司的垫资风险。
公司业务辐射区域较窄风险	公司业务拓展以唐山京唐港、曹妃甸港为核心，辐射河北、天津等周边地区，尚未覆盖到全国重要港口，在全国范围内的市场占有率不具备优势，一旦唐山的港口环境出现不利于公司的重大变化，公司经营业绩将会受到较大影响。 应对措施：在保持现有区域业务稳定增长的基础上，公司将积极开拓新的业务市场，扩大业务范围，提高市场占有率。
重大客户依赖风险	报告期，公司对前五大客户的营业收入占比仍比较高，2024 年上半年，公司对客户嘉能可有限公司的营业收入占比仍达 92.13%，对前五大客户营业收入占比达 94.48%，公司对重要客户仍存在一定程度的依赖性，如果大客户流失，将给公司经营带来一定风险。 应对措施：通过公司内部治理，提高公司服务水平，取得客户的认可。同时公司将在维护好老客户的同时积极拓展新客户，减少重大客户依赖。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		5, 833. 79
销售产品、商品, 提供劳务	16, 550, 000. 00	1, 886. 79
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	95, 010, 800. 00	15, 005, 400. 00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		

贷款		
----	--	--

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

与关联方唐山恒业船务代理有限公司交易内容为销售商品，金额 1116.81 元，交易内容为提供劳务，发生金额为 4716.98 元，共计发生金额 5833.79 元，根据治理规则的 100 条，发生金额较小，本次交易无需审议。
--

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
无	其他	提高公司治理水平承诺	2017 年 9 月 1 日		正在履行中
无	其他	费用承担承诺	2017 年 9 月 1 日		正在履行中
无	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 9 月 1 日		正在履行中
无	其他	同业竞争承诺	2017 年 9 月 1 日		正在履行中
无	其他	诚信承诺	2017 年 9 月 1 日		正在履行中
无	实际控制人或控股股东	确保公司不发生损失承诺	2017 年 9 月 1 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 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
其他货币资金	货币资金	冻结	15,360,640.00	8.08%	支付承兑及远期结汇业务
房屋建筑物	固定资产	抵押	64,510,908.30	33.94%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	10,411,522.77	5.48%	银行贷款抵押
总计	-	-	90,283,071.07	47.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项对公司经营无影响。

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	5,865,223	25.3271%	0	5,865,223	25.3271%
	其中：控股股东、实际控制人	5,764,223	24.8910%	0	5,764,223	24.8910%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,292,672	74.6729%	0	17,292,672	74.6729%
	其中：控股股东、实际控制人	17,292,672	74.6729%	0	17,292,672	74.6729%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		23,157,895	—	0	23,157,895	—
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑志	23,056,895	0	23,056,895	99.5639%	17,292,672	5,764,223	0	0
2	唐山恒业船务代理有限公司	100,001	0	100,001	0.4318%	0	100,001	0	0
3	陈麒元	999	0	999	0.0043%	0	999	0	0
合计		23,157,895	—	23,157,895	100%	17,292,672	5,865,223	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

本报告期内，郑志持有唐山恒业船务代理有限公司 100%股权，并担任其法定代表人、执行董事。

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				
郑志	董事长、总经理	男	1967 年 5 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 8 月 31 日	23,056,895	0	23,056,895	99.5639%
张萍	董事	女	1967 年 3 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 8 月 31 日	0	0	0	0%
胡小艳	董事、董事会秘书	女	1984 年 11 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 8 月 31 日	0	0	0	0%
张久亮	董事	男	1980 年 7 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 8 月 31 日	0	0	0	0%
吴长奇	董事	男	1973 年 12 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 8 月 31 日	0	0	0	0%
孙雨夕	监事会主席	男	1990 年 8 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 8 月 31 日	0	0	0	0%
杨凤菊	监事	女	1973 年 1 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 8 月 31 日	0	0	0	0%
刘抗	职工代表监事	女	1980 年 10 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 8 月 31 日	0	0	0	0%
李娟	财务负责人	女	1978 年 11 月	2023 年 9 月 1 日	2026 年 8 月 31 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人、董事郑志和张萍系配偶关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	12	13
行政人员	13	8
销售人员	64	64
员工总计	89	85

(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
流动资产：			
货币资金	五、1	35,921,557.98	58,987,039.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		3,456,642.52
衍生金融资产			
应收票据	五、3	356,249.05	
应收账款	五、4	31,015,128.28	16,951,233.27
应收款项融资	五、5	47,000.00	201,350.00
预付款项	五、6	22,916,305.12	34,036,733.06
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	3,489,338.54	6,900,302.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	2,241,034.70	6,154,578.60
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	五、9	3,173,816.37	2,228,984.45
流动资产合计		99,160,430.04	128,916,864.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	3,083,349.34	2,813,078.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	72,052,945.41	75,129,237.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	10,762,517.75	10,757,275.61
其中：数据资源			
开发支出	五、13		157,964.60
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	2,889,160.70	1,731,106.46
递延所得税资产	五、15	1,740,861.12	1,040,923.27
其他非流动资产	五、16	365,112.00	1,264,800.00
非流动资产合计		90,893,946.32	92,894,385.77
资产总计		190,054,376.36	221,811,249.78
流动负债：			
短期借款	五、18	51,422,406.08	38,513,516.43
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	五、19	13,210,640.00	30,994,561.00
应付账款	五、20	23,368,344.47	17,799,509.10
预收款项			
合同负债	五、21	3,321,611.63	8,808,046.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	495,593.20	519,367.76
应交税费	五、23	1,505,555.68	2,544,185.75
其他应付款	五、24	14,162,142.88	18,266,749.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、25	59,674.25	32,478.72
流动负债合计		107,545,968.19	117,478,414.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	5,407,416.67	5,600,166.67
递延所得税负债	五、15	152.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,407,568.80	5,600,166.67
负债合计		112,953,536.99	123,078,580.77
所有者权益：			
股本	五、27	23,157,895.00	23,157,895.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	46,103,679.26	46,103,679.26
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-837,488.00	-1,040,191.00
专项储备			
盈余公积	五、30	5,164,917.64	5,164,917.64
一般风险准备			
未分配利润	五、31	3,511,835.47	25,346,368.11
归属于母公司所有者权益合计		77,100,839.37	98,732,669.01
少数股东权益			
所有者权益合计		77,100,839.37	98,732,669.01
负债和所有者权益总计		190,054,376.36	221,811,249.78

法定代表人：郑志

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

(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
流动资产：			
货币资金		25,074,385.54	50,623,811.08
交易性金融资产			400,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	21,191,743.96	5,775,711.16
应收款项融资		47,000.00	201,350.00
预付款项		6,476,039.42	20,046,422.21
其他应收款	十三、2	30,174,090.27	29,760,540.96
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		2,736,212.54	1,111,283.16
流动资产合计		85,699,471.73	107,919,118.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	61,550,810.22	61,550,810.22
其他权益工具投资		3,083,349.34	2,813,078.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		601,235.56	891,218.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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		572,704.35	581,316.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,808,099.47	65,836,423.04
资产总计		151,507,571.20	173,755,541.61
流动负债：			
短期借款		27,418,247.18	14,509,357.53
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据		13,210,640.00	30,994,561.00
应付账款		21,148,865.41	13,632,559.44
预收款项			
合同负债		1,093,961.79	2,835,451.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		203,977.14	269,859.30
应交税费		1,348,089.07	1,771,277.81
其他应付款		10,001,544.67	13,001,610.67
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			
其他流动负债		59,674.25	32,478.72
流动负债合计		74,484,999.51	77,047,156.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		152.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计		152.13	
负债合计		74,485,151.64	77,047,156.15
所有者权益：			
股本		23,157,895.00	23,157,895.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,836,242.00	45,836,242.00
减：库存股			
其他综合收益		-837,488.00	-1,040,191.00
专项储备			
盈余公积		5,164,917.64	5,164,917.64
一般风险准备			
未分配利润		3,700,852.92	23,589,521.82
所有者权益合计		77,022,419.56	96,708,385.46
负债和所有者权益合计		151,507,571.20	173,755,541.61

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五、32	463,475,421.21	418,916,355.10
其中：营业收入	五、32	463,475,421.21	418,916,355.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		462,051,195.71	413,990,515.96
其中：营业成本	五、32	451,187,965.81	404,382,812.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	463,161.45	462,025.86
销售费用	五、34	25,022.29	27,960.08
管理费用	五、35	9,680,847.54	9,321,000.53
研发费用			
财务费用	五、36	694,198.62	-203,283.45
其中：利息费用	五、36	1,065,624.78	863,213.46
利息收入	五、36	301,848.79	1,258,757.48
加：其他收益	五、37	747,117.77	3,042,755.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	126,198.69	-135,747.53
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）	五、39	-37,642.52	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-20,964.69	-521,706.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	8,783.10	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,247,717.85	7,311,140.06
加：营业外收入	五、42	20.52	69,446.28
减：营业外支出	五、43	350.00	17,116.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,247,388.37	7,363,469.71
减：所得税费用	五、44	599,815.48	1,687,047.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,647,572.89	5,676,422.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,647,572.89	5,676,422.43

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）			167,408.77
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,647,572.89	5,509,013.66
六、其他综合收益的税后净额		202,703.00	-57,590.83
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		202,703.00	-57,590.83
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		202,703.00	-57,590.83
（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		202,703.00	-57,590.83
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,850,275.89	5,618,831.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,850,275.89	5,451,422.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额			167,408.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.24

法定代表人：郑志

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

（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	十三、4	442,558,096.99	325,884,113.42
减：营业成本	十三、4	431,961,007.36	318,617,422.81
税金及附加		2,183.63	500.66
销售费用			27,722.78
管理费用		5,363,779.50	5,774,347.69
研发费用			
财务费用		217,592.37	-1,051,364.19

其中：利息费用		495,693.84	224,682.22
利息收入		295,096.87	1,249,418.78
加：其他收益		47,367.77	1,551,762.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	46,524.84	-240,007.44
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）		-235,215.31	-266,948.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,783.10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,880,994.53	3,560,290.09
加：营业外收入		2.25	
减：营业外支出		350.00	100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,880,646.78	3,560,190.09
减：所得税费用		1,287,210.15	1,017,256.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,593,436.63	2,542,933.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,593,436.63	2,542,933.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		202,703.00	-57,590.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		202,703.00	-57,590.83
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		202,703.00	-57,590.83
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,796,139.63	2,485,342.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		471,595,979.06	396,991,056.08
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	五、45	106,671,225.02	89,011,582.33
经营活动现金流入小计		578,267,204.08	486,002,638.41
购买商品、接受劳务支付的现金		457,369,816.62	396,284,828.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,174,319.52	5,918,120.75
支付的各项税费		5,925,514.68	4,039,958.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	103,360,683.81	99,086,072.13
经营活动现金流出小计		571,830,334.63	505,328,979.48
经营活动产生的现金流量净额		6,436,869.45	-19,326,341.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		88,002,919.19	95,951,061.62
取得投资收益收到的现金		126,198.69	225,907.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	28,397.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		88,209,117.88	96,205,367.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		608,583.12	3,284,084.36
投资支付的现金		84,583,919.19	90,486,061.62
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,192,502.31	93,770,145.98
投资活动产生的现金流量净额		3,016,615.57	2,435,221.50

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,800,000.00	9,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	20,530,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		68,330,000.00	22,200,000.00
偿还债务支付的现金		34,900,000.00	19,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,538,840.66	14,777,739.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	23,500,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		82,938,840.66	35,817,739.61
筹资活动产生的现金流量净额		-14,608,840.66	-13,617,739.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		100,764.83	-151,596.42
五、现金及现金等价物净增加额		-5,054,590.81	-30,660,455.60
加：期初现金及现金等价物余额		25,615,508.79	50,522,925.26
六、期末现金及现金等价物余额		20,560,917.98	19,862,469.66

法定代表人：郑志

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		451,631,000.42	330,331,314.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		100,255,056.89	76,494,499.47
经营活动现金流入小计		551,886,057.31	406,825,813.92
购买商品、接受劳务支付的现金		436,198,905.13	332,811,521.25
支付给职工以及为职工支付的现金		2,579,440.85	3,230,167.99
支付的各项税费		4,570,140.27	3,390,183.08
支付其他与经营活动有关的现金		102,043,665.35	93,718,939.02
经营活动现金流出小计		545,392,151.60	433,150,811.34
经营活动产生的现金流量净额		6,493,905.71	-26,324,997.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		69,500,000.00	74,600,000.00
取得投资收益收到的现金		46,524.84	121,647.96
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		16,878,609.94	20,180,000.00
投资活动现金流入小计		86,425,134.78	94,901,647.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,578.12	14,106.50
投资支付的现金		69,100,000.00	72,840,000.00
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		17,308,609.94	11,930,000.00
投资活动现金流出小计		86,472,188.06	84,784,106.50
投资活动产生的现金流量净额		-47,053.28	10,117,541.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,800,000.00	6,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,290,300.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		62,090,300.00	19,400,000.00
偿还债务支付的现金		30,900,000.00	19,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,968,909.72	14,143,608.37
支付其他与筹资活动有关的现金		21,290,300.00	
筹资活动现金流出小计		76,159,209.72	33,183,608.37
筹资活动产生的现金流量净额		-14,068,909.72	-13,783,608.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,522.56	52,232.25
五、现金及现金等价物净增加额		-7,618,534.73	-29,938,832.08
加：期初现金及现金等价物余额		17,252,280.27	37,638,115.92
六、期末现金及现金等价物余额		9,633,745.54	7,699,283.84

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五、31
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

报告期内向股东支付股利 23,482,105.53 元。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

河北恒业国际货运股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为河北恒业国际货运有限公司（以下简称“有限公司”）成立于 2006 年 6 月 16 日。2017 年 9 月 18 日本公司在唐山市工商行政管理局登记注册并领取了营业执照（统一社会信用代码：91130230789818247J）；公司类型：股份有限公司；注册地址：中国（河北）自由贸易试验区曹妃甸片区华夏道与人文路交叉口恒业国际物流办公大楼 A 区 2-3 层；法定代表人：郑志；营业期限 2006 年 6 月 16 日至长期。

公司于 2018 年 2 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码 872698。

公司经营范围：一般项目：国际货物运输代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；数据处理和存储

支持服务；互联网数据服务；软件开发；物联网技术服务；国内集装箱货物运输代理；无船承运业务；运输设备租赁服务；广告设计、代理；广告制作；商务代理代办服务；报检业务；报关业务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司的控股股东为郑志，最终控制人为郑志、张萍。

本公司及各子公司主要从事为客户代理报关报检，通关、转关、清关、集装箱、散货杂件的进出口及货物运输（集装箱）服务。

本财务报表业经本公司全体董事于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的坏账准备收回或转回	单项应收账款坏账准备收回或转回超过 100 万元

重要的应收账款核销	单项核销的应收账款金额超过 100 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项金额超过 100 万元
重要在建工程项目本期变动情况	单个项目金额本期投入或转出金额超过 300 万元
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额超过 100 万元
重要子公司	营业收入、利润总额、资产总额、净资产其中一个占比合并报表达到 10%及以上的全资子公司
重要的非全资子公司	营业收入、利润总额、资产总额、净资产其中一个占比合并报表达到 10%及以上的非全资子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除

外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即

期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若

金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款和合同资产

- 组合 1：账龄组合
- 组合 2：关联方组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合

- 其他应收款组合 2：关联方组合
- 其他应收款组合 3：备用金组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 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；
- 本公司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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

12、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价；发出商品转销时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次性摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入

投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	预计使用年限	直线法	
软件	10 年	预计使用年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

- (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。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

（2）具体方法

本公司商品销售业务收入确认时点为：本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司的劳务收入主要包括港口代理业务收入和国内货物运输业务收入。本公司在提供的货运代理和运输劳务已经全部完成并取得对方确认凭据，根据双方约定的金额进行确认。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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：①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；②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，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。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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：①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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①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；②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。

(4) 转租赁（不适用删除）

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

(5) 售后回租（不适用删除）

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的 差额计缴增值税	13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余 值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

根据财税【2016】36 号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》规定，纳税人提供的国际货物运输代理服务免征增值税。

《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。唐山曹妃甸恒保物流有限公司、河北恒业标准技术服务有限公司、唐山恒星供应链管理有限公司、唐山恒业供应链管理有限公司、天津恒业供应链管理有限公司、河北恒壹钰网络科技有限公司、唐山曹妃甸综合保税区酒类展示有限公司、唐山曹妃甸综合保税区酒类进出口有限公司可享受该优惠政策。

《财政部 税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 5 号），自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。恒业国际物流有限公司、唐山曹妃甸恒保物流有限公司可享受该优惠政策。

按照《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）规定，经河北省政府同意，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照 50%的税额幅度减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。唐

山曹妃甸恒保物流有限公司、唐山恒业供应链管理有限公司、唐山恒星供应链管理有限公司、河北恒业标准技术服务有限公司、天津恒业供应链管理有限公司、河北恒壹钰网络科技有限公司、唐山曹妃甸综合保税区酒类展示有限公司、唐山曹妃甸综合保税区酒类进出口有限公司可享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	38,241.94	29,546.94
银行存款	20,522,676.04	25,585,961.85
存放财务公司款项		
其他货币资金	15,360,640.00	33,371,530.81
合计	35,921,557.98	58,987,039.60
其中：存放在境外的款项总额		

其中，因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	13,210,640.00	30,994,561.00
远期结汇业务保证金	150,000.00	376,969.81
保函保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	15,360,640.00	33,371,530.81

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,456,642.52
其中：理财产品		3,456,642.52
合计		3,456,642.52

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	356,249.05		356,249.05			
商业承兑汇票						
合计	356,249.05		356,249.05			

- (1) 期末本公司无已质押的应收票据
- (2) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据
- (3) 本期无实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,594,596.88	16,374,459.30
1 至 2 年	318,541.87	229,164.70
2 至 3 年	210,003.91	433,039.95
3 至 4 年	374,752.39	240,373.33
4 至 5 年	237,414.38	64,447.42
5 年以上	310,781.77	310,781.77
小计	32,046,091.20	17,652,266.47
减：坏账准备	1,030,962.92	701,033.20
合计	31,015,128.28	16,951,233.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,046,091.20	100.00	1,030,962.92	3.22	31,015,128.28
其中：					
账龄组合	32,046,091.20	100.00	1,030,962.92	3.22	31,015,128.28
关联方组合					
合计	32,046,091.20	100.00	1,030,962.92	3.22	31,015,128.28

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,652,266.47	100.00	701,033.20	3.97	16,951,233.27
其中：					
账龄组合	17,652,266.47	100.00	701,033.20	3.97	16,951,233.27
关联方组合					
合计	17,652,266.47	100.00	701,033.20	3.97	16,951,233.27

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	30,594,596.88	305,945.97	1.00	16,374,459.30	163,744.60	1.00
1 至 2 年	318,541.87	15,927.09	5.00	229,164.70	11,458.24	5.00
2 至 3 年	210,003.91	21,000.39	10.00	433,039.95	43,304.00	10.00
3 至 4 年	374,752.39	187,376.20	50.00	240,373.33	120,186.66	50.00
4 至 5 年	237,414.38	189,931.50	80.00	64,447.42	51,557.93	80.00
5 年以上	310,781.77	310,781.77	100.00	310,781.77	310,781.77	100.00
合计	32,046,091.20	1,030,962.92		17,652,266.47	701,033.20	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	坏账准备金额
期初余额	701,033.20
本期计提	329,929.72
本期收回或转回	
本期核销或转销	
期末余额	1,030,962.92

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备 减值准备期末余额
嘉能可有限公司	15,716,102.58	49.04	157,161.03
天津中燃船舶燃料有限公司	3,344,262.25	10.44	33,442.62
Glencore International AG	2,566,812.52	8.01	25,668.13
石家庄环山饲料有限公司	2,406,221.29	7.51	24,062.21
唐山曹妃甸综保物流服务有限公司	1,040,718.69	3.25	10,407.19
合计	25,074,117.33	78.25	250,741.18

5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款	47,000.00	201,350.00
小计	47,000.00	201,350.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	47,000.00	201,350.00

本公司管理“云信”“铁建银信”数字化应收账款债权凭证，既以收取合同现金流量为目标，又以出售为目标，故将其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。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	22,592,290.80	98.59	33,980,576.95	99.84
1 至 2 年	303,000.00	1.32	46,000.11	0.13
2 至 3 年	21,014.32	0.09	10,156.00	0.03
3 年以上				
合计	22,916,305.12	100.00	34,036,733.06	100.00

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
唐山中栗农牧有限公司	13,662,412.87	59.62
沧州黄骅港矿石港务有限公司	3,984,410.54	17.39
天津洲帆国际贸易有限公司	833,827.00	3.64
曹妃甸港集团股份有限公司	797,118.32	3.48
曹妃甸港矿石码头股份有限公司	654,123.76	2.85
合计	19,931,892.49	86.98

7、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	3,489,338.54	6,900,302.51
合计	3,489,338.54	6,900,302.51

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,008,083.35	4,540,376.06
1 至 2 年	631,207.32	703,834.93
2 至 3 年	1,649,040.71	1,679,859.81
3 至 4 年	20,000.00	444,207.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	752,339.98	320,172.56
5 年以上	297,978.00	390,128.00
小计	4,358,649.36	8,078,578.36
减：坏账准备	869,310.82	1,178,275.85
合计	3,489,338.54	6,900,302.51

② 按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	1,105,685.56	1,498,318.28
出口退税	314,742.05	3,359,548.98
待退预付款	308,732.98	317,537.62
代垫款	2,367,605.74	2,657,127.24
个人借款	239,478.00	239,478.00
备用金	22,405.03	6,568.24
小计	4,358,649.36	8,078,578.36
减：坏账准备	869,310.82	1,178,275.85
合计	3,489,338.54	6,900,302.51

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	1,178,275.85			1,178,275.85
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	308,965.03			308,965.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	869,310.82			869,310.82

④ 本期无实际核销的其他应收款

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
			1 年以内 3,745.80		
HELIOS LOGISTIC LIMITED	代垫款	1,964,274.17	1 至 2 年 381,027.32	45.07	177,038.93
			2 至 3 年 1,579,501.05		
国家税务总局唐山市税 务局第二税务分局	出口退税	314,742.05	1 年以内	7.22	3,147.42
2390163 ONTARIO LIMITED	待退预付 款	308,732.98	4 至 5 年	7.08	246,986.38
孙惠金	个人借款	239,478.00	5 年以上	5.49	239,478.00
成都快购科技有限公司	押金及保 证金	210,000.00	1 至 2 年	4.82	10,500.00
合计		3,037,227.20		69.68	677,150.73

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	2,717,328.06	476,293.36	2,241,034.70	6,630,871.96	476,293.36	6,154,578.60
合计	2,717,328.06	476,293.36	2,241,034.70	6,630,871.96	476,293.36	6,154,578.60

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	476,293.36					476,293.36
合计	476,293.36					476,293.36

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	已计提存货跌价准备的库存商品完成销售

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	2,910,691.18	1,240,508.96
待认证进项税	24,335.53	497,494.13
待摊费用	238,789.66	386,395.96
待取得抵扣凭证的进项税额		100,544.63
待退所得税		4,040.77
合计	3,173,816.37	2,228,984.45

10、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	3,083,349.34	2,813,078.67
其中：		
福建东沃投资中心（有限合伙）	3,000,608.50	2,681,052.92
添维信息科技（天津）有限公司	82,740.84	132,025.75
合计	3,083,349.34	2,813,078.67

由于上表所列非交易性权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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。

项目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
福建东沃投资中心（有限合伙）股权投资	319,555.58	608.50			
添维信息科技（天津）有限公司	-49,284.91	-1,117,259.16			

11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	72,052,945.41	75,129,237.16
固定资产清理		
合计	72,052,945.41	75,129,237.16

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1.期初余额	88,740,158.24	12,771,806.14	4,646,852.39	9,894,159.85	116,052,976.62
2.本期增加金额				83,820.81	83,820.81
(1) 购置				83,820.81	83,820.81
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额			456,831.03		456,831.03
(1) 处置或报废			456,831.03		456,831.03
(2) 其他减少					
4.期末余额	88,740,158.24	12,771,806.14	4,190,021.36	9,977,980.66	115,679,966.40
二、累计折旧					
1.期初余额	22,089,060.38	6,548,708.69	3,819,533.58	8,466,436.81	40,923,739.46
2.本期增加金额	2,140,189.56	449,896.17	246,369.68	261,643.80	3,098,099.21
(1) 计提	2,140,189.56	449,896.17	246,369.68	261,643.80	3,098,099.21
3.本期减少金额			394,817.68		394,817.68
(1) 处置或报废			394,817.68		394,817.68
(2) 其他减少					
4.期末余额	24,229,249.94	6,998,604.86	3,671,085.58	8,728,080.61	43,627,020.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	64,510,908.30	5,773,201.28	518,935.78	1,249,900.05	72,052,945.41
2.期初账面价值	66,651,097.86	6,223,097.45	827,318.81	1,427,723.04	75,129,237.16

② 报告期末公司无暂时闲置的固定资产

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	458,002.75
合计	458,002.75

④ 报告期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,310,444.24	323,614.98	13,634,059.22
2.本期增加金额		157,964.60	157,964.60
(1) 购置		157,964.60	157,964.60
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	13,310,444.24	481,579.58	13,792,023.82
二、累计摊销			
1.期初余额	2,762,379.71	114,403.90	2,876,783.61
2.本期增加金额	136,541.76	16,180.70	152,722.46
(1) 计提	136,541.76	16,180.70	152,722.46
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,898,921.47	130,584.60	3,029,506.07
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,411,522.77	350,994.98	10,762,517.75
2.期初账面价值	10,548,064.53	209,211.08	10,757,275.61

(2) 报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权

13、开发支出

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	157,964.60		157,964.60	

具体情况详见附注六、研发支出。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
厂区地面维修改造费用	1,731,106.46	1,399,603.98	241,549.74		2,889,160.70

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
合计	1,731,106.46	1,399,603.98	241,549.74		2,889,160.70

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,358,725.87	442,454.25	2,309,363.71	444,730.51
可抵扣亏损	4,506,509.51	838,132.25	980,098.10	49,004.90
其他权益工具公允价值变动损失	1,117,259.16	279,314.79	1,386,921.33	346,730.33
内部交易未实现利润	3,619,196.60	180,959.83	4,009,150.76	200,457.53
小计	11,601,691.14	1,740,861.12	8,685,533.90	1,040,923.27
递延所得税负债：				
其他权益工具公允价值变动收益	608.50	152.13		
小计	608.50	152.13		

16、其他非流动资产

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
预付装修款				1,264,800.00		1,264,800.00
预付设备款	365,112.00		365,112.00			
合计	365,112.00		365,112.00	1,264,800.00		1,264,800.00

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面余额	本期期末		受限原因
		账面余额	账面价值	
货币资金-其他货币资金	15,360,640.00	15,360,640.00		银行承兑汇票保证金 13,210,640.00 元、远期结汇业务保证金 150,000.00 元和保函保证金 2,000,000.00 元
固定资产-房屋建筑物	88,740,158.24	64,510,908.30		银行贷款抵押
无形资产-土地使用权	13,310,444.24	10,411,522.77		银行贷款抵押
合计	117,411,242.48	90,283,071.07		

续：

项目	账面余额	上年年末	受限原因
		账面价值	
货币资金-其他货币资金	33,371,530.81	33,371,530.81	银行承兑汇票保证金 30,994,561.00 元、远期结汇业务保证金 376,969.81 元和保函保证金 2,000,000.00 元
固定资产-房屋建筑物	88,740,158.24	66,651,097.86	银行贷款抵押
无形资产-土地使用权	13,310,444.24	10,548,064.53	银行贷款抵押
合计	135,422,133.29	110,570,693.20	

18、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	41,400,000.00	38,500,000.00
质押借款	10,000,000.00	
借款利息	22,406.08	13,516.43
合计	51,422,406.08	38,513,516.43

19、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	13,210,640.00	30,994,561.00
合计	13,210,640.00	30,994,561.00

报告期末公司无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	21,446,011.73	14,937,767.25
货款	1,865,485.16	2,639,468.41
工程设备款	56,847.58	222,273.44
合计	23,368,344.47	17,799,509.10

报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款项未履约	3,321,611.63	8,808,046.29
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	3,321,611.63	8,808,046.29

报告期末公司无账龄超过 1 年的重要合同负债

22、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	519,367.76	4,725,936.20	4,749,710.76	495,593.20
离职后福利-设定提存计划		365,802.70	365,802.70	
合计	519,367.76	4,725,936.20	4,749,710.76	495,593.20

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	519,367.76	4,003,563.22	4,027,337.78	495,593.20
职工福利费		335,694.95	335,694.95	
社会保险费		271,766.03	271,766.03	
其中：1. 医疗保险费		259,259.80	259,259.80	
2. 工伤保险费		12,506.23	12,506.23	
住房公积金		114,912.00	114,912.00	
合计	519,367.76	4,725,936.20	4,749,710.76	495,593.20

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		365,802.70	365,802.70	
其中：基本养老保险费		351,675.44	351,675.44	
失业保险费		14,127.26	14,127.26	
合计		365,802.70	365,802.70	

23、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,413,198.19	2,387,683.67
增值税	79,848.76	127,395.16
城市维护建设税	1,563.08	1,364.81
教育费附加	664.72	584.92
地方教育费附加	443.15	389.94
印花税	8,555.58	26,191.39
个人所得税	1,282.20	575.86
合计	1,505,555.68	2,544,185.75

24、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	14,162,142.88	18,266,749.05
合计	14,162,142.88	18,266,749.05

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款	13,740,000.00	16,710,000.00
代收代付款	77,832.78	64,238.19
押金保证金	159,500.00	290,285.02
待退款	184,810.10	1,202,225.84
合计	14,162,142.88	18,266,749.05

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
张萍	3,590,000.00	向股东借款，暂未归还
合计	3,590,000.00	

25、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	59,674.25	32,478.72
合计	59,674.25	32,478.72

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,600,166.67		192,750.00	5,407,416.67	与资产相关的政府补助
合计	5,600,166.67		192,750.00	5,407,416.67	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

27、股本

项目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	23,157,895.00						23,157,895.00

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	46,103,679.26			46,103,679.26
其他资本公积				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	46,103,679.26			46,103,679.26

29、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,040,191.00	202,703.00		-837,488.00
1.其他权益工具投资公允价值变动	-1,040,191.00	202,703.00		-837,488.00
其他综合收益合计	-1,040,191.00	202,703.00		-837,488.00

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	本期所得税前发生额 (1)	本期发生额			税后归属于母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
		减：前期计入其他综合收益当期转入损益 (2)	减：所得税费用 (3)	减：税后归属于少数股东 (4)	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	279,162.67		76,459.67		202,703.00
1.其他权益工具投资公允价值变动	279,162.67		76,459.67		202,703.00
二、将重分类进损益的其他综合收益					
其他综合收益合计	279,162.67		76,459.67		202,703.00

其他综合收益的税后净额本期发生额为 202,703.00 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 202,703.00 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0.00 元。

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,164,917.64			5,164,917.64
合计	5,164,917.64			5,164,917.64

公司法定盈余公积按照税后净利润 10%进行提取。

31、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	25,346,368.11	29,463,311.84
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	25,346,368.11	29,463,311.84

项目	本期发生额	上期发生额
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,647,572.89	5,509,013.66
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	23,482,105.53	13,894,737.00
期末未分配利润	3,511,835.47	21,077,588.50

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	463,475,421.21	451,187,965.81	418,916,355.10	404,382,812.94
其他业务				
合计	463,475,421.21	451,187,965.81	418,916,355.10	404,382,812.94

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	325,395.75	307,975.10
土地使用税	108,694.46	108,694.46
城市建设维护税	8,555.87	3,316.48
教育费附加	3,566.47	1,421.35
地方教育费附加	2,377.65	947.57
印花税	14,571.25	39,670.90
合计	463,161.45	462,025.86

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	25,022.29	27,960.08
合计	25,022.29	27,960.08

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,308,257.64	4,754,570.71
中介费	422,693.81	472,490.66
业务招待费	792,191.98	357,215.37
办公费	742,794.73	728,213.53
差旅费	117,184.79	278,862.64
交通费	238,281.38	182,239.32
折旧费	2,503,401.57	2,231,181.19

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	138,890.58	147,381.12
房屋费用	199,203.53	65,916.72
其他	217,947.53	102,929.27
合计	9,680,847.54	9,321,000.53

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,065,624.78	863,213.46
减：利息收入	301,848.79	1,258,757.48
汇兑损益	-102,675.25	140,661.37
手续费及其他	33,097.88	51,599.20
合计	694,198.62	-203,283.45

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减		853,411.63
扩岗补助	1,000.00	
唐山市服务业发展引导资金-恒保国际货运仓储物流项目	12,500.00	12,500.00
2023 年中央外贸经济发展资金补贴	500,000.00	
2015 年现代物流业发展专项资金-恒业国际货运物流中心项目	180,250.00	180,250.00
2022 年企业数据直报补贴	6,000.00	
综合保税区跨境电商企业财政扶持补贴资金		1,198,200.00
中日唐山曹妃甸生态工业园管理委员会政府扶持资金		671,409.48
曹妃甸区商务和投资促进局 2022 年跨境电商奖补资金		49,500.00
2022 年市级技术创新引导专项资金科技型中小企业奖励		2,000.00
2019 年新增限上企业 2022 年度奖励资金		44,775.00
企业吸纳高校毕业生就业社会保险补贴	47,367.77	30,709.13
合计	747,117.77	3,042,755.24

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益（注 1）	126,198.69	225,907.87
权益法核算的长期股权投资收益		-361,655.40

项目	本期发生额	上期发生额
合计	126,198.69	-135,747.53

注 1：处置交易性金融资产取得的投资收益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	126,198.69	225,907.87
合计	126,198.69	225,907.87

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（注 1）	-37,642.52	
其中：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	-37,642.52	
合计	-37,642.52	

注 1：交易性金融资产公允价值变动收益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	-37,642.52	
合计	-37,642.52	

40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-329,929.72	-250,900.52
其他应收款坏账损失	308,965.03	-270,806.27
合计	-20,964.69	-521,706.79

41、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	8,783.10	
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		
合计	8,783.10	

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入		69,357.72	
测试费	20.52	88.56	20.52
合计	20.52	69,446.28	20.52

与日常活动无关的政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金	350.00	100.00	350.00
损失赔偿		17,016.63	
合计	350.00	17,116.63	350.00

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,367,168.87	1,925,939.67
递延所得税费用	-767,353.39	-238,892.39
合计	599,815.48	1,687,047.28

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额
利润总额	2,247,388.37
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	561,847.09
某些子公司适用不同税率的影响	-44,293.82
不可抵扣的成本、费用和损失	74,242.36
未确认递延所得税的税务亏损	8,019.85
所得税费用	599,815.48

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付	100,062,493.06	79,195,889.61
押金保证金	1,553,123.82	1,808,688.97
政府补助	554,367.77	1,996,593.61
利息收入	301,848.79	1,258,288.76
赔偿款		
废品款		69,357.72
测试费	20.52	88.56
出口退税	4,199,238.61	4,682,675.10
所得税汇算清缴退税	132.45	
合计	106,671,225.02	89,011,582.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付	100,127,827.43	95,489,502.64
费用支出	2,540,883.54	2,370,253.29
保证金及押金	691,622.84	1,226,216.20
违章罚款及滞纳金	350.00	100.00
合计	103,360,683.81	99,086,072.13

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	20,530,000.00	13,000,000.00
合计	20,530,000.00	13,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	23,500,000.00	2,000,000.00
合计	23,500,000.00	2,000,000.00

(5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	38,513,516.43	47,800,000.00	34,900,000.00	8,889.65			51,422,406.08
合计	38,513,516.43	47,800,000.00	34,900,000.00	8,889.65			51,422,406.08

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,647,572.89	5,676,422.43
加：资产减值损失		
信用减值损失	20,964.69	521,706.79
固定资产折旧	3,098,099.21	3,714,800.36
使用权资产折旧		
无形资产摊销	152,722.46	152,722.46
长期待摊费用摊销	241,549.74	387,833.58
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）	-8,783.10	
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）	37,642.52	

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“—”号填列）	1,065,624.78	860,172.73
投资损失（收益以“—”号填列）	-126,198.69	135,747.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-699,937.85	-242,691.21
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-152.13	
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,913,543.90	4,317,009.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	19,143,753.33	124,007,999.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-22,049,532.30	-158,858,065.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,436,869.45	-19,326,341.07

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

新增使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	20,560,917.98	19,862,469.66
减：现金的期初余额	25,615,508.79	50,522,925.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,054,590.81	-30,660,455.60

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	20,560,917.98	19,862,469.66
其中：库存现金	38,241.94	22,105.83
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	20,522,676.04	19,840,363.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,560,917.98	19,862,469.66
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期余额	上期余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	13,210,640.00	21,768,207.00	不能随时支付

远期结汇业务保证金	150,000.00	376,586.85	不能随时支付
保函保证金	2,000,000.00	2,000,000.00	不能随时支付
合计	15,360,640.00	24,144,793.85	

47、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	18,185.64	7.1268	129,605.42
欧元	0.91	7.6617	6.97
港币	3,066.24	0.9127	2,798.56
澳大利亚元	0.19	4.7650	0.91
应收账款			
其中：美元	250,340.00	7.1268	1,784,123.11
其他应收款			
其中：美元	43,320.00	7.1268	308,732.98
合同负债			
其中：美元	312,573.64	7.1268	2,227,649.84
其他应付款			
其中：美元	25,393.88	7.1268	180,977.10

六、研发支出

1、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
协同办公系统 e-cology 软件开发项目	157,964.60			157,964.60		
合计	157,964.60			157,964.60		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
恒业国际物流有限公司	5,000.00	唐山	唐山	进出口贸易、仓储服务、房屋租赁、物业服务、光伏发电销售	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册 地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
唐山曹妃甸恒保物流有限公司	500.00	唐山	唐山	普通货物运输、仓储、装卸搬运；货物或技术进出口；批发及零售：食品、酒等	100.00		同一控制下企业合并
唐山恒星供应链管理有限公司	500.00	唐山	唐山	供应链管理服务	100.00		直接投资
河北恒业标准技术服务有限公司	300.00	唐山	唐山	产品检验、有害生物防治服务	100.00		直接投资
唐山恒业供应链管理有限公司	500.00	唐山	唐山	汽车销售、仓储辅助服务	100.00		同一控制下企业合并
天津恒业供应链管理有限公司	1,000.00	天津	天津	汽车销售	100.00		直接投资
河北恒壹钰网络科技有限公司	500.00	唐山	唐山	企业管理咨询、企业形象策划	100.00		直接投资
恒业国际有限公司	50.00	香港	香港	进出口贸易	100.00		直接投资
唐山曹妃甸综合保税区酒类展示有限公司	1,000.00	唐山	唐山	酒类展览及销售	100.00		直接投资
唐山曹妃甸综合保税区酒类进出口有限公司	1,000.00	唐山	唐山	进出口贸易	100.00		直接投资

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
唐山市服务业发展引导资金-恒保国际货运仓储物流项目	372,916.67		12,500.00	360,416.67	与资产相关的政府补助
2015 年现代物流业发展专项资金-恒业国际货运物流中心项目	5,227,250.00		180,250.00	5,047,000.00	与资产相关的政府补助
合计	5,600,166.67		192,750.00	5,407,416.67	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减		853,411.63	其他收益	与收益相关
扩岗补助	1,000.00		其他收益	与收益相关
唐山市服务业发展引导资金-恒保国际货运仓储物流项目	12,500.00	12,500.00	其他收益	与资产相关
2023 年中央外贸经济发展资金补贴	500,000.00		其他收益	与收益相关
2015 年现代物流业发展专项资金-恒业国际货运物流中心项目	180,250.00	180,250.00	其他收益	与资产相关
2022 年企业数据直报补贴	6,000.00		其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
综合保税区跨境电商企业财政扶持补 贴资金		1,198,200.00	其他收益	与收益相关
中日唐山曹妃甸生态工业园管理委员 会政府扶持资金		671,409.48	其他收益	与收益相关
曹妃甸区商务和投资促进局 2022 年跨 境电商奖补资金		49,500.00	其他收益	与收益相关
2022 年市级技术创新引导专项资金科 技型中小企业奖励		2,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年新增限上企业 2022 年度奖励资 金		44,775.00	其他收益	与收益相关
企业吸纳高校毕业生就业社会保险补 贴	47,367.77	30,709.13	其他收益	与收益相关
合计	747,117.77	3,042,755.24		

九、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
郑志	实际控制人、董事长、总经理、张萍之配偶
张萍	实际控制人、董事、郑志之配偶
张久亮	董事
吴长奇	董事
胡小艳	董事、董事会秘书
孙雨夕	监事会主席
杨凤菊	监事
刘抗	监事
李娟	财务负责人
郑关	郑志堂兄弟
郑广伟	郑关的儿子
唐山恒业船务代理有限公司	实际控制人控制的其他公司
河北恒业进出口服务有限公司	郑关控制的公司
河北报关协会	郑志任会长的组织
唐山正强船舶服务有限公司	郑广伟持股 50%的公司
唐山瑞恒船务代理有限公司	郑广伟控制的公司

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山恒业船务代理有限公司	销售商品	1,116.81	
唐山恒业船务代理有限公司	提供劳务	4,716.98	

与关联方的定价策略为按市场价定价。

② 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山恒业船务代理有限公司	接受劳务	1,886.79	

与关联方的定价策略为按市场价定价。

(2) 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
张萍	房屋及建筑物	5,400.00	5,400.00

公司租用张萍房产用于员工居住使用，半年租金 5,400.00 元。

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
郑志	24,000,000.00	2023-10-17	2025-10-17	否
郑志	9,000,000.00	2023-12-22	2024-12-22	否
郑志	10,000,000.00	2024-05-29	2025-05-28	否
郑志	10,000,000.00	2023-08-30	2024-08-30	否
郑志	4,000,000.00	2023-06-21	2024-06-06	是
郑志	4,000,000.00	2024-06-28	2025-06-28	否
郑志	10,000,000.00	2023-11-06	2024-11-06	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	上年年末余额	增加金额	减少金额	期末余额
拆入：				
张萍	3,590,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	3,590,000.00
郑志	13,000,000.00	10,000,000.00	13,000,000.00	10,000,000.00

关联方	上年年末余额	增加金额	减少金额	期末余额
唐山恒业船务代理有限公司		500,000.00	500,000.00	

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	667,944.98	692,864.34

4、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	张萍	3,590,000.00	3,590,000.00
其他应付款	郑志	10,000,000.00	13,000,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

十三、母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
1 年以内	20,963,255.18	5,086,257.81
1 至 2 年	15,198.30	229,164.70
2 至 3 年	210,003.91	433,039.95
3 至 4 年	374,347.10	239,968.04
4 至 5 年	237,414.38	64,447.42
5 年以上	310,781.77	310,781.77
小计	22,111,000.64	6,363,659.69
减：坏账准备	919,256.68	587,948.53
合计	21,191,743.96	5,775,711.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,111,000.64	100.00	919,256.68	4.16	21,191,743.96
其中：					
账龄组合	22,108,700.64	99.99	919,256.68	4.16	21,189,443.96
关联方组合	2,300.00	0.01			2,300.00
合计	22,111,000.64	100.00	919,256.68	4.16	21,191,743.96

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,363,659.69	100.00	587,948.53	9.24	5,775,711.16
其中：					
账龄组合	6,363,659.69	100.00	587,948.53	9.24	5,775,711.16
关联方组合					
合计	6,363,659.69	100.00	587,948.53	9.24	5,775,711.16

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	20,960,955.18	209,609.55	1.00	5,086,257.81	50,862.58	1.00
1 至 2 年	15,198.30	759.92	5.00	229,164.70	11,458.23	5.00
2 至 3 年	210,003.91	21,000.39	10.00	433,039.95	43,304.00	10.00
3 至 4 年	374,347.10	187,173.55	50.00	239,968.04	119,984.02	50.00
4 至 5 年	237,414.38	189,931.50	80.00	64,447.42	51,557.93	80.00
5 年以上	310,781.77	310,781.77	100.00	310,781.77	310,781.77	100.00
合计	22,108,700.64	919,256.68		6,363,659.69	587,948.53	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	坏账准备金额
期初余额	587,948.53
本期计提	331,308.15

类别	坏账准备金额
本期收回或转回	
本期核销或转销	
期末余额	919,256.68

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额的比例%	应收账款坏账 准备期末余额
嘉能可有限公司	15,716,102.58	71.08	157,161.03
Glencore International AG	2,566,812.52	11.61	25,668.13
唐山曹妃甸综保物流服务有限公司	1,040,718.69	4.71	10,407.19
迁安市九江线材有限责任公司	779,204.40	3.52	393,849.35
中铁十六局集团曹妃甸重工机械有限公司	643,810.00	2.91	6,438.10
合计	20,746,648.19	93.83	593,523.80

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		
其他应收款	30,174,090.27	29,760,540.96
合计	30,174,090.27	29,760,540.96

(1) 其他应收款

② 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,147,363.82	29,732,607.35
1 至 2 年	8,200.00	10,000.00
2 至 3 年	10,000.00	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	100.00
4 至 5 年	100.00	3,350.00
5 年以上	242,728.00	344,878.00
小计	30,428,391.82	30,110,935.35
减：坏账准备	254,301.55	350,394.39
合计	30,174,090.27	29,760,540.96

③ 按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
关联方借款	30,130,000.00	29,700,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
个人借款	239,478.00	239,478.00
押金及保证金	46,550.00	167,050.00
备用金	9,009.03	3,968.24
代垫款	3,354.79	439.11
小计	30,428,391.82	30,110,935.35
减：坏账准备	254,301.55	350,394.39
合计	30,174,090.27	29,760,540.96

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	350,394.39			350,394.39
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	96,092.84			96,092.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	254,301.55			254,301.55

⑤ 本期无实际核销的其他应收款

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
恒业国际物流有限公司		19,470,000.00	1 年以内	63.99	
唐山曹妃甸恒保物流有限 公司		7,850,000.00	1 年以内	25.80	
唐山恒星供应链管理有限 公司		1,280,000.00	1 年以内	4.21	
唐山曹妃甸综合保税区酒 类展示有限公司		1,150,000.00	1 年以内	3.78	
河北恒壹钰网络科技有限 公司		280,000.00	1 年以内	0.91	
合计		30,030,000.00		98.69	

3、长期股权投资

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	61,550,810.22		61,550,810.22	61,550,810.22		61,550,810.22
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	61,550,810.22		61,550,810.22	61,550,810.22		61,550,810.22

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
唐山曹妃甸恒保物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
河北恒业标准技术服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
唐山恒星供应链管理有限公司	1,518,247.48			1,518,247.48		
恒业国际物流有限公司	49,732,562.74			49,732,562.74		
河北恒壹钰网络科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
恒业国际有限公司	500,000.00			500,000.00		
唐山曹妃甸综合保税区酒类展示有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
唐山曹妃甸综合保税区酒类进出口有限公司	300,000.00			300,000.00		
合计	61,550,810.22			61,550,810.22		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	442,558,096.99	431,961,007.36	325,884,113.42	318,617,422.81
其他业务				
合计	442,558,096.99	431,961,007.36	325,884,113.42	318,617,422.81

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-361,655.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	46,524.84	121,647.96
合计	46,524.84	-240,007.44

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,783.10	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	747,117.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	88,556.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-329.48	
非经常性损益总额	844,127.56	
减：非经常性损益的所得税影响数	101,790.34	
非经常性损益净额	742,337.22	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	742,337.22	

2、净资产收益率和每股收益

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	1.72	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.04	0.04

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,783.10
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	747,117.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值	88,556.17

变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-329.48
非经常性损益合计	844,127.56
减：所得税影响数	101,790.34
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	742,337.22

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

河北恒业国际货运股份有限公司

2024 年 8 月 22 日