



航桥国际

NEEQ : 871646

广东航桥国际物流股份有限公司

S GROUP CHINA LOGISTICS CO., 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、公司负责人余朝晖、主管会计工作负责人孙文光及会计机构负责人（会计主管人员）孙文光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

不涉及。

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	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	68
附件 II	融资情况	68

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

释义

释义项目		释义
公司、航桥国际	指	广东航桥国际物流股份有限公司
世高环球	指	世高环球有限公司（公司股东）
隆航投资	指	广州隆航投资合伙企业（有限合伙）
股东会	指	有限公司股东会
股东大会	指	航桥国际股东大会
董事会	指	航桥国际董事会
监事会	指	航桥国际监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	广东航桥国际物流股份有限公司章程
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东航桥国际物流股份有限公司		
英文名称及缩写	S GROUP CHINA LOGISTICS CO., LTD.		
	SGCL		
法定代表人	余朝晖	成立时间	2006年4月25日
控股股东	控股股东为（余朝晖）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余朝晖），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业(G)-装卸搬运和运输代理业(G58)-运输代理业(G582)-货物运输代理(G5821)		
主要产品与服务项目	综合国际物流服务		
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	航桥国际	证券代码	871646
挂牌时间	2017年8月17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）	33,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙文光	联系地址	广州市荔湾区花地大道中 64 号 22 楼 01、02、03、04、10 号单元
电话	13901613402	电子邮箱	rs@sglog.com.cn
传真	020-86277325		
公司办公地址	广州市荔湾区花地大道中 64 号 22 楼 01、02、03、04、10 号单元	邮政编码	510375
公司网址	http://www.sglog.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017860909089		
注册地址	广东省广州市荔湾区花地大道中 64 号 22 楼 01、02、03、04、10 号单元		
注册资本（元）	33,000,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

航桥国际是一家提供一站式国际物流解决方案的物流供应链企业，服务范围涵盖了国际运输代理，报关报检，电商物流，科技物流等领域，服务网络辐射全球 190+ 国家及地区，为众多国内外客户提供国际货物物流供应链服务。

公司经营业务分为国际货物运输代理服务、仓储物流服务、物流代理咨询服务以及房屋租赁。公司主要客户群体为海外客户、外贸制造商、进出口贸易商或平台及跨境物流需求企业，除了传统的国际运输之外，还有国际展览、国际间的搬家运输等。具体内容包括代理货物的进出口、报关、仓储、订舱、分拨、配送等事项。公司自成立以来，聚焦主业深耕不辍，经过多年的发展沉淀，与众多航空公司、船公司建立了长期合作关系，为国内外客户提供稳定优质的国际物流方案，并在行业建立了良好口碑。近年来，公司不断完善组织架构与产品体系，以国际空运和国际海运两项核心产品为主要着力点，以国际物流航线为基础，整合供应链上的其他资源、要素及服务，提供定制化的高品质物流运输解决方案，不断满足日益变化的市场和客户需求。通过自主研发航桥业务系统、小程序、网站等，简化物流供应链管理并使整个流程线上化、透明化。同时，公司不断优化客户结构，调动市场与运营优势资源向重点客户集中，让物流赋予企业更大的商业价值，取得了良好的经济效益和社会效益。

2024 年上半年，国际物流行业呈现出加速转型和稳步增长的态势，物流市场随物流需求增长动力转换，迎来了加速转型期。针对这种情况，我司主动加强内部管理，加大客户开发力度，优化服务方案，为客户提供专业化、全链条、全流程的国际货物运输代理服务。

(二) 行业情况

2024 年上半年，国民经济运行总体平稳，货物进出口总额同比稳定增长，物流需求延续稳定恢复态势。

航空运输上半年总周转量 703 亿吨公里，同比增长 32.2%，其中，国际航线完成 232.6 亿吨公里，同比增长 84.1%。年内航空运输国内市场和国际市场规模均保持高速增长。

海洋运输中，红海危机引发船舶绕行，叠加欧美回补库存等影响，全球航运市场运价整体上涨。波罗的海指数在 2024 年上半年整体表现强劲，均值为 1836 点，同比上涨 58.70%，受到全球干散货航运需求增长和特定货品需求增加的推动，导致运价指数显著上涨。

陆地运输中，中欧班列的开行规模全程时刻表稳定扩大，累计开行 1719 列，发送货物 18 万标箱，同比分别增长 15% 和 11%。

综上所述，2024 年上半年国际物流行业在多个方面展现了积极的发展态势，无论是通过提升运输效率、扩大服务覆盖范围，还是通过技术创新和模式创新来满足日益增长的国际贸易需求，都显示出国际物流行业的健康发展和对未来增长的乐观预期。

(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	135,617,090.50	134,270,048.44	1.00%
毛利率%	10.51%	9.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-698,985.16	-1,034,484.97	-32.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-695,147.73	-1,072,189.77	-35.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.00%	-1.34%	-
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）	-0.99%	-1.39%	-
基本每股收益	-0.0212	-0.0313	-32.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,482,202.25	104,882,202.46	3.43%
负债总计	38,881,269.47	34,449,536.06	12.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,600,932.78	70,432,666.40	-1.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.13	-0.98%
资产负债率%（母公司）	35.84%	32.85%	-
资产负债率%（合并）	35.84%	32.85%	-
流动比率	2.67	2.93	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-14,065,802.63	4,719,449.84	-398.04%
应收账款周转率	3.16	3.41	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.43%	-16.00%	-
营业收入增长率%	1.00%	-61.10%	-
净利润增长率%	-32.43%	-105.08%	-

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	10,533,762.83	9.71%	26,820,538.11	25.57%	-60.73%
应收票据					
应收账款	53,417,380.06	49.24%	34,002,984.07	32.42%	57.10%
交易性金融资产	29,590,721.37	27.28%	25,791,590.19	24.59%	14.73%

投资性房地产	2,563,561.78	2.36%	2,675,082.28	2.55%	-4.17%
固定资产	292,733.39	0.27%	346,782.08	0.33%	-15.59%
无形资产	141,580.11	0.13%	210,341.30	0.20%	-32.69%
预付账款	255,879.34	0.24%	340,652.78	0.32%	-24.89%
其他应收款	3,169,285.54	2.92%	6,257,331.81	5.97%	-49.35%
其他流动资产	173,768.75	0.16%	212,711.99	0.20%	-18.31%
使用权资产	3,265,992.12	3.01%	3,265,992.12	3.11%	0.00%
长期待摊费用	264,327.29	0.24%	372,972.31	0.36%	-29.13%
递延所得税资产	3,673,209.67	3.39%	3,445,223.42	3.28%	6.62%
应付账款	29,586,276.31	27.27%	24,527,421.54	23.39%	20.63%
应付职工薪酬	2,867,845.99	2.64%	3,274,354.54	3.12%	-12.41%
应交税费	55,901.46	0.05%	124,862.86	0.12%	-55.23%
其他应付款	945,567.86	0.87%	1,997,092.81	1.90%	-52.65%
其他流动负债	1,001,149.12	0.92%	48,000.00	0.05%	1,985.73%
合同负债	59,183.61	0.05%	56,789.61	0.05%	4.22%
资产合计	108,482,202.25		104,882,202.46		

项目重大变动原因

1. 货币资金

本项目较上期减少 16,286,775.28 元，主要是海运费上涨导致公司营业成本增加，国际局势紧张导致部分海外客户回款较慢，另外受闲置资金用于购买理财产品原因影响。

2. 应收账款

本项目较上期增加 19,414,395.99 元，主要是由于海运费上涨导致近期营业收入较之前大幅增加，与之对应，应收账款也大幅度增加，另外受部分海外客户回款较慢原因影响。

3. 无形资产

本项目较上期减少 68,761.19 元，主要是本年度公司将不再继续使用的软件一次性摊销有关。

4. 其他应收款

本项目较上期减少 3,088,046.27 元，主要是收回新加坡航空公司押金210万元和中航鑫港担保公司保证金90万元影响。

5. 应交税费

本项目较上期减少 68,961.40 元，主要是受个人所得税影响。

6. 其他应付款

本项目较上期减少 1,051,524.95 元，主要是支付软件公司费用57万元和退还押金60万元有关。

7. 其他流动负债

本项目较上期增加 953,149.12 元，主要是受收入成本时间性差异调整影响。

(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	135,617,090.50	-	134,270,048.44	-	1.00%
营业成本	121,362,759.74	89.49%	121,358,182.30	90.38%	0.00%
毛利率	10.51%	-	9.62%	-	-
销售费用	3,053,419.43	2.25%	3,078,276.33	2.29%	-0.81%
管理费用	8,907,410.26	6.57%	9,532,092.18	7.10%	-6.55%
研发费用	2,628,223.16	1.94%	2,989,918.28	2.23%	-12.10%
财务费用	-208,606.45	-0.15%	-737,438.46	-0.55%	-71.71%
信用减值损失	-913,378.55	-0.67%	1,020,236.82	0.76%	-189.53%
其他收益	19,241.26	0.01%	24,817.36	0.02%	-22.47%
投资收益	195,783.72	0.14%	142,338.74	0.11%	37.55%
营业利润	-838,741.38	-0.62%	-785,310.52	-0.58%	6.80%
营业外收入	25,017.90	0.02%	50,937.07	0.04%	-50.88%
营业外支出	30,134.47	0.02%	664.00	0.00%	4,438.32%
净利润	-698,985.16	-0.52%	-1,034,484.97	-0.77%	-32.43%

项目重大变动原因

1. 财务费用

本项目较上期增加 528,832.01 元，主要是存款减少导致存款利息减少和汇率波动减小有关。

2. 信用减值损失

本项目较上期增加 1,933,615.37 元，主要原因是应收账款和计提坏账增加。

3. 投资收益

本项目较上期增加 53,444.98 元，主要是上半年收回部分结构性存款和理财产品有关。

4. 营业外收入

本项目较上期减少 25,919.17 元，主要是政府补助减少有关。

5. 营业外支出

本项目较上期增加 29,470.47 元，主要是为员工代垫的社保无法收回有关。

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	135,519,136.02	134,210,048.44	0.98%
其他业务收入	97,954.48	60,000.00	63.26%
主营业务成本	121,251,239.24	121,245,487.96	0.00%
其他业务成本	111,520.50	112,694.34	-1.04%

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

一、主营业务小计	135,519,136.02	121,251,239.24	10.53%	0.98%	0.00%	8.99%
空运代理	49,708,588.94	43,656,250.01	12.18%	-41.14%	-43.97%	57.12%
海运代理	85,810,547.08	77,594,989.23	9.57%	72.46%	79.06%	-25.80%
二、其他业务小计	97,954.48	111,520.50	-13.85%	63.26%	-1.04%	-84.23%
房屋租赁服务收入	60,000.00	111,520.50	-85.87%	0.00%	-1.04%	-2.23%
代垫税金差额收入	37,954.48	0.00	100.00%			

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

2024年上半年，国民经济运行总体平稳，货物进出口总额同比稳定增长，物流需求延续稳定恢复态势。航空运输上半年总周转量703亿吨公里，同比增长32.2%，其中，国际航线完成232.6亿吨公里，同比增长84.1%。年内航空运输国内市场和国际市场规模均保持高速增长。海洋运输中，红海危机引发船舶绕行，叠加欧美回补库存等影响，全球航运市场运价整体上涨。波罗的海指数在2024年上半年整体表现强劲，均值为1836点，同比上涨58.70%，受到全球干散货航运需求增长和特定货品需求增加的推动，导致运价指数显著上涨。

（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	-14,065,802.63	4,719,449.84	-398.04%
投资活动产生的现金流量净额	-1,717,165.71	-45,054,012.17	96.19%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-6,499,659.00	100.00%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额

本项目较上期减少18,785,252.47元，主要原因是海运费上涨导致公司营业成本增加，国际局势紧张导致部分海外客户回款较慢。

2. 投资活动经营活动产生的现金流量净额

本项目较上期增加43,336,846.46元，主要受2024年公司投资理财产品影响。

3. 筹资活动经营活动产生的现金流量净额

本项目较上期增加6,499,659元，主要是本年没有进行权益分派有关。

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

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

(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

作为社会大家庭的一员，公司立足于社会，回馈于社会。公司既是社会物质财富的创造者，也非常重视对社会的贡献。因此，公司始终坚持可持续发展理念，在创新和提供优质服务的同时，公司也定期进行一些社会活动。

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
(一) 市场竞争风险	我国进出口货物规模的扩大，将有更多资本进入跨境物流行业。因此，公司未来可能面临市场竞争日益加剧的风险。
(二) 政策风险	在某些特殊的情况下，政府也可能会改变发展本行业的战略部署，出台一些扶持或抑制市场发展的政策，制定出新的法规或交易规则，从而改变市场原先的运行轨迹。因此，公司可能面临政策转向而导致的业务量减少风险。
(三) 不可抗力产生的风险	货物在运输途中有可能会有一些无法控制的情况，包括天气问题、自然灾害、动乱、传染病爆发、工人罢工、运输不当、粗鲁搬运等。因此会出现货物损坏或者无法按时送达的情况，对货物贸易造成不利影响，从而对公司的经营带来不利影响。
(四) 公司规模较小，抗风险能力较低的风险	公司经营规模不大，毛利率较低，报告期各年度的净利润也较低，且货物运输代理行业中该类中小企业众多，竞争激烈；公司成立至今业绩较为稳定，但未来若国内外经济环境、政策及竞争状况发生变化，公司面对未来形势变化所产生的风险的抵御能力较弱。
(五) 税收政策风险	现国际货运代理服务收入免征增值税，若国际货运代理服务免增值税的优惠政策未来不能持续，未来公司存在相关税收风险。
(六) 汇率波动的风险	公司从事的国际货物运输代理业务涉及外币结算，人民币汇率波动有可能会给公司带来汇兑损益，公司面临一定的汇率波动风险。
(七) 公司治理风险	报告期内公司仍出现了部分公司治理不规范问题。因此，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。
(八) 境外市场风险	我国受世界整体经济影响，经济增速也在不断下滑。公司未来

	经营要面对全球经济疲软带来的业务量可能减少的风险。
（九）关联方交易的风险	关联方作为供应商或客户发生的交易的金额占同类交易比重较高，公司会存在一定的关联交易依赖风险。
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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	9,000,000	1,960,678.54
销售产品、商品,提供劳务	80,000,000	21,753,740.19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
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

报告期内无重大关联交易事项。

(四) 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
2024-011	对外投资	银行理财产品	短期理财产品，视公司资金情况购买或赎回	否	否
2024-012	对外投资	印度尼西亚子公司	360 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

基于公司战略需求和总体安排，为了建立更完备的服务网络，公司拟于印尼投资设立合资有限责任公司。本次对外投资是从公司发展出发做出的决策，但同时也存在一定的市场风险。公司将加强子公司风险管理，最大化的预防和降低公司可能面临的经营及管理风险，提升公司的综合实力和竞争优势，开拓新市场。

本次对外投资不存在影响公司正常经营的情形，符合公司发展战略。

为提高公司的整体收益，在确保不影响日常正常生产经营所需资金的情况下，对公司暂时闲置的自有资金进行现金管理，公司拟运用闲置自有资金进行适当的中低风险理财产品投资，提高公司闲置资金使用效益。公司拟在 2024 年度内继续使用部分自有闲置资金购买低风险银行理财产品或基金产品，资金使用额度不超过人民币 4000 万元，有效期自股东大会审议通过之日至 2024 年度股东大会召开之日，在上述额度内，资金可以滚动使用。

本事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面没有影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2017 年 5 月 17 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。

(六) 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
银行存款	银行存款	质押	180,000	0.17%	向航空公司出具保函
投资性房地产	房产	抵押	2,563,561.78	2.36%	公司向中国工商银行股份有限公司广州芳村支行提供公司房产进行航空公司保函抵押担保。
总计	-	-	2,743,561.78	2.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产质押是公司正常生产经营需要，对公司的其他正常生产经营没有影响。

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	17,876,250	54.17%	0	17,876,250	54.17%
	其中：控股股东、实际控制人	4,841,650	14.6717%	0	4,841,650	14.6717%
	董事、监事、高管	4,841,650	14.6717%	0	4,841,650	14.6717%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,123,750	45.83%	0	15,123,750	45.83%
	其中：控股股东、实际控制人	12,948,750	39.23%	0	12,948,750	39.23%
	董事、监事、高管	12,948,750	39.23%	0	12,948,750	39.23%
	核心员工					
总股本		33,000,000.00	-	0	33,000,000.00	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	余朝晖	17,790,400		17,790,400	53.91%	12,948,750	4,841,650		
2	世高环球有限公司	10,034,100		10,034,100	30.41%		10,034,100		
3	广州隆航投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000		4,500,000	13.64%	1,500,000	3,000,000		
4	邓凤兰	675,000		675,000	2.05%	675,000			

5	李中友	200		200	0.00%		200		
6	翁伟滨	300	-100	200	0.00%		200		
7	王晓峰	0	100	100	0.00%		100		
8									
9									
	合计	33,000,000	-	33,000,000	100%	15,123,750	17,876,250	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

隆航投资系公司持股平台，股东余朝晖系隆航投资执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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				
余朝晖	董事长兼总经理	男	1970年5月	2023年1月17日	2026年1月16日	17,790,400	0	17,790,400	53.91%
李建威	董事	男	1962年11月	2023年1月17日	2026年1月16日	0	0	0	0%
朱剑耀	董事	男	1958年2月	2023年1月17日	2026年1月16日	0	0	0	0%
孙文光	董事、董事会秘书、财务总监	男	1972年5月	2023年1月17日	2026年1月16日	0	0	0	0%
刘艳霞	董事	女	1973年11月	2023年1月17日	2026年1月16日	0	0	0	0%
邓凤兰	监事	女	1977年7月	2023年1月17日	2026年1月16日	675,000	0	675,000	2.05%
徐翠蓉	监事	女	1981年11月	2023年1月17日	2026年1月16日	0	0	0	0%
梁嘉苑	监事	女	1979年3月	2023年1月17日	2026年1月16日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(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
何秀云	监事会主席	离任	无	离职
邓凤兰	无	新任	监事	原监事何秀云女士辞去监事职务,导致公司监事会成员人数低于法定最低人数

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

邓凤兰,女,生于1977年7月8日。中国国籍,无境外永久居留权。毕业于广州市广播电视大学,本科学历。
2001.1-2002.3任广州市康华电器公司任职会计员。
2002.4-2007.8任广东迅平国际物流有限公司操作员、会计主管。
2007.9至今任广东航桥国际物流股份有限公司财务经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)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
管理人员	7	1	0	8
销售人员	31	3	2	32
财务人员	19	1	2	18
行政人员	9	0	0	9
客服人员	2	0	0	2
操作人员	49	5	3	51
项目开发人员	17	1	0	18
员工总计	134	11	7	138

(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) 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	六、1	10,533,762.83	26,820,538.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	29,590,721.37	25,791,590.19
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	53,417,380.06	34,002,984.07
应收款项融资			
预付款项	六、4	255,879.34	340,652.78
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	3,169,285.54	6,257,331.81
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	173,768.75	212,711.99
流动资产合计		97,140,797.89	93,425,808.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、7	2,563,561.78	2,675,082.28
固定资产	六、8	292,733.39	346,782.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	3,265,992.12	3,265,992.12
无形资产	六、10	141,580.11	210,341.30
其中：数据资源			
开发支出	六、11	1,140,000.00	1,140,000.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、12	264,327.29	372,972.31
递延所得税资产	六、13	3,673,209.67	3,445,223.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,341,404.36	11,456,393.51
资产总计		108,482,202.25	104,882,202.46
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	29,586,276.31	24,527,421.54
预收款项			
合同负债	六、15	59,183.61	56,789.61
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、16	2,867,845.99	3,274,354.54
应交税费	六、17	55,901.46	124,862.86
其他应付款	六、18	945,567.86	1,997,092.81
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、19	1,880,456.98	1,881,909.80
其他流动负债	六、20	1,001,149.12	48,000.00
流动负债合计		36,396,381.33	31,910,431.16
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	1,668,390.11	1,668,390.11
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、13	816,498.03	870,714.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,484,888.14	2,539,104.90
负债合计		38,881,269.47	34,449,536.06
所有者权益：			
股本	六、22	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	8,761,352.78	8,761,352.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	6,815,962.08	6,815,962.08
一般风险准备			
未分配利润	六、25	21,023,617.92	21,855,351.54
归属于母公司所有者权益合计		69,600,932.78	70,432,666.40
少数股东权益			
所有者权益合计		69,600,932.78	70,432,666.40
负债和所有者权益合计		108,482,202.25	104,882,202.46

法定代表人：余朝晖

主管会计工作负责人：孙文光

会计机构负责人：孙文光

（二） 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		135,617,090.50	134,270,048.44
其中：营业收入	六、26	135,617,090.50	134,270,048.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		135,757,478.31	136,242,751.88
其中：营业成本	六、26	121,362,759.74	121,358,182.30
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、27	14,272.17	21,721.25
销售费用	六、28	3,053,419.43	3,078,276.33
管理费用	六、29	8,907,410.26	9,532,092.18
研发费用	六、30	2,628,223.16	2,989,918.28
财务费用	六、31	-208,606.45	-737,438.46
其中：利息费用			
利息收入		-28,766.62	295,981.20
加：其他收益	六、32	19,241.26	24,817.36
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	195,783.72	142,338.74
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-913,378.55	1,020,236.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-838,741.38	-785,310.52
加：营业外收入	六、36	25,017.90	50,937.07
减：营业外支出	六、37	30,134.47	664.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-843,857.95	-735,037.45
减：所得税费用	六、38	-144,872.79	299,447.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-698,985.16	-1,034,484.97
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. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-698,985.16	-1,034,484.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-698,985.16	-1,034,484.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-698,985.16	-1,034,484.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：余朝晖

主管会计工作负责人：孙文光

会计机构负责人：孙文光

（三） 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		115,583,751.15	153,142,691.91
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		43,456.00	348,299.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	4,345,216.95	1,382,576.43
经营活动现金流入小计		119,972,424.10	154,873,568.05
购买商品、接受劳务支付的现金		114,478,923.59	127,561,861.75
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		13,290,632.03	17,151,993.36
支付的各项税费		119,124.64	29,617.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	6,149,546.47	5,410,645.93
经营活动现金流出小计		134,038,226.73	150,154,118.21
经营活动产生的现金流量净额		-14,065,802.63	4,719,449.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,709,278.63	6,800,000.00
取得投资收益收到的现金		185,715.24	144,375.14
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	六、39		1,613.69
投资活动现金流入小计		14,894,993.87	6,945,988.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1.00
投资支付的现金		16,500,000.00	52,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、39	112,159.58	
投资活动现金流出小计		16,612,159.58	52,000,001.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,717,165.71	-45,054,012.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,499,659.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39		

筹资活动现金流出小计			6,499,659.00
筹资活动产生的现金流量净额			-6,499,659.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		126,198.60	139,190.12
五、现金及现金等价物净增加额		-15,656,769.74	-46,695,031.21
加：期初现金及现金等价物余额		26,010,538.11	59,629,696.45
六、期末现金及现金等价物余额		10,353,768.37	12,934,665.24

法定代表人：余朝晖

主管会计工作负责人：孙文光

会计机构负责人：孙文光

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

附注事项相关内容请财务报告使用者参考财务报表附注对应索引。

(二) 财务报表项目附注

广东航桥国际物流股份有限公司

2024 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

广东航桥国际物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身广东航桥国际物流有限公司于2006年4月25日取得由广州市工商行政管理局核发的营业执照号为4401112012157的营业执照,现统一社会信用代码为914401017860909089号的营业执照,股份公司代码871646。

本公司注册地:广州市荔湾区花地大道中64号22楼01、02、03、04、10号单元

办公地点:广州市荔湾区花地大道中64号22楼01、02、03、04、10号单元

组织形式:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司的业务性质：装卸搬运业和运输代理业

经营范围：国际货运代理；货物检验代理服务；货物报关代理服务；打包、装卸、运输全套服务代理；物流代理服务；仓储代理服务；装卸搬运；房屋租赁；无船承运

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

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》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

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 日的财务状况及 2024 年度上半年的经营成果和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发布的《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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	账龄一年以上且金额 $\geq 1,000,000.00$ 元
重要的预付账款	账龄一年以上且金额 $\geq 200,000.00$ 元

5、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。

6、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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

（6）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

7、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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(含合同资产等其他适用项目, 下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
----	---------

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

②应收账款及合同资产

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。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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
应收账款：	
组合1（信用风险组合）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编辑其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
项目	确定组合的依据
	期信用损失
组合2（无风险组合）	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
合同资产：	
组合1（信用风险组合）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编辑其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合2（无风险组合）	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

本公司按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

本公司按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

③应收款项融资

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用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应收款项融资外，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(信用风险组合)	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编辑应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合2(无风险组合)	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 经测试未发生减值的, 不计提坏账准备

④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(信用风险组合)	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编辑其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合2(无风险组合)	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

本公司按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点本公司按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合, 当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时, 本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

8、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、12“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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

9、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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
融资租入固定资产：				
其中：房屋及建筑物	年限平均法	2-5	5	47.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产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、12“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。

10、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件使用权	3-5	预计使用期

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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

（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、12“长期资产减值”。

11、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；购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。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。

13、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、服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、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。

15、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。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。

16、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。

17、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。

（3）收入确认时点及判断依据

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按照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。

（4）主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得商品或服务或其他资产控制权后，再转让给客户/能够主导第三方代表本公司向客户提供服务/自第三方取得商品或服务控制权后，通过提供重大的服务将商品或服务与其他商品或

服务整合成某组合产出转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让商品或服务前能够控制商品或服务，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

收入确认的具体方法：

国内外客户货运代理进出口劳务服务代理收入，代理运输货物已经装船或上机发出离开口岸，并经承运方确认开出提单，此时有关货物运输的风险和报酬已经转移，按实际装船或上机业务数量及协议运费单价提供对账单客户核对确认作为收入。

其他服务，本公司的其他服务包含房屋租赁，咨询服务等，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定向对方提供服务，且服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与服务相关的成本能够可靠地计量。

18、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，[以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算 相关借款费用。

19、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报告期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（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）。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（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）。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。

20、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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、9“固定资产”），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。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。

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

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 120,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。

21、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，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、21、“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

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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（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）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）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，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。

（9）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。

（10）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	计税依据	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。	0%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财税[2016]36号附件三：营业税改征增值税试点过渡政策的规定，纳税人提供的直接或者间接国际货物运输代理服务免征增值税，公司货运业收入符合免税政策。

(2) 其他税收优惠

公司根据财政部、税务总局公告2023年第7号文件，公司在2024年度的研发费用支出中享受加计扣除比例为100%。

六、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，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“上期期末”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	期初余额
库存现金	12,534.83	8,439.53
银行存款	10,341,228.00	26,002,098.58
其他货币资金	180,000.00	810,000.00
合计	10,533,762.83	26,820,538.11
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金为保函与保证金金额。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函与保证金	180,000.00	810,000.00
合计	180,000.00	810,000.00

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	29,590,721.37	25,574,723.14
公允价值变动损益		216,867.05
合计	29,590,721.37	25,791,590.19
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	56,169,063.48
1至2年	15,565.51
2至3年	53,451.00
3至4年	
4至5年	
5年以上	
小计	56,238,079.99
减：坏账准备	2,820,699.93
合计	53,417,380.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：信用风险组合	56,238,079.99	100	2,820,699.93	5.02	53,417,380.06
合计	56,238,079.99	—	2,820,699.93	—	53,417,380.06

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 信用风险组合	35,803,047.71	100	1,800,063.64	5.03	34,002,984.07
合计	35,803,047.71	—	1,800,063.64	—	34,002,984.07

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	56,169,063.48	5	2,808,453.17	35,734,832.81	5	1,786,741.64
1 至 2 年	15,565.51	10	1,556.55	16,273.71	10	1,627.37
2 至 3 年	53,451.00	20	10,690.20	47,586.53	20	9,517.31
3 至 4 年		30			30	0.00
4 至 5 年		50		4,354.66	50	2,177.33
5 年以上		100			100	
合计	56,238,079.99		2,820,699.93	35,803,047.71		1,800,063.64

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	1,800,063.64	1,020,636.29			2,820,699.93
合计	1,800,063.64	1,020,636.29			2,820,699.93

(5) 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
前 1-5 名	25,932,039.05	46.11%	1,296,601.95
合计	25,932,039.05	46.11%	1,296,601.95

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	212,307.19	82.97	293,356.35	86.12
1 至 2 年	10,234.20	4	9,959.48	2.92
2 至 3 年	32,393.55	12.66	36,392.55	10.68
3 至 4 年			300.00	0.09
4 至 5 年	944.40	0.37	644.40	0.19
合计	255,879.34	100	340,652.78	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
前1-5名	非关联方	181,555.16	70.95
合计		181,555.16	70.95

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,169,285.54	6,257,331.81
合计	3,169,285.54	6,257,331.81

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	640,999.19
1至2年	581,483.28
2至3年	673,777.00
3至4年	304,500.00
4至5年	31,445.69
5年以上	956,002.64
小计	3,188,207.80
减：坏账准备	18,922.26
合计	3,169,285.54

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,508,583.71	3,465,225.41
代垫款项	30,000.00	34,721.60
员工借款	13,000.00	13,000.00
担保保证金	1,544,983.41	2,622,160.81
其他往来款	91,640.68	76,833.12
社保及其他		67,316.31
小计	3,188,207.80	6,279,257.25
减：坏账准备	18,922.26	21,925.44
合计	3,169,285.54	6,257,331.81

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2024年1月1日余额	21,925.44		21,925.44
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期：			
——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	-3,003.18		-3,003.18
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2024年6月30日余额	18,922.26		18,922.26

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	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
日本航空公司上海办事处	担保保证金	700,000.00	——	21.96	
新加坡航空公司北京办事处	航司押金	500,000.00	1至2年	15.68	
中国南方航空股份有限公司	航司押金	250,000.00	5年以上	7.84	
中国货运航空有限公司	东航押金	250,000.00	1年以内	7.84	
广州地铁资源经营发展有限公司	押金	185,186.40	1年以内	5.81	
合计	——	1,885,186.40	——	59.13	

其他说明：日本航空公司上海办事处账龄在2至3年金额为400,000.00元，3至4年金额为300,000.00元。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	148,207.07	177,821.53
预缴所得税	382.73	25,611.59
预缴增值税	25178.95	9,278.87
其他预付费		
合计	173,768.75	212,711.99

7、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,695,597.95	4,695,597.95
2. 本期增加金额		

(1) 外购		
(2) 固定资产原值转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	4,695,597.95	4,695,597.95
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,020,515.67	2,020,515.67
2. 本期增加金额	111,520.50	111,520.50
(1) 计提或摊销	111,520.50	111,520.50
(2) 固定资产折旧转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	2,132,036.17	2,132,036.17
三、减值准备		
1. 期初余额		
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	2,563,561.78	2,563,561.78
2. 期初账面价值	2,675,082.28	2,675,082.28

8、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	292,733.39	346,782.08
固定资产清理		
合计	292,733.39	346,782.08

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,164,356.56	456,147.30	1,620,503.86
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,164,356.56	456,147.30	1,620,503.86
二、累计折旧			
1. 期初余额	893,095.41	380,626.37	1,273,721.78
2. 本期增加金额	37,412.22	16,636.47	54,048.69
(1) 计提	37,412.22	16,636.47	54,048.69
3. 本期减少金额			

(1)处置或报废			
4.期末余额	930,507.63	397,262.84	1,327,770.47
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	233,848.93	58,884.46	292,733.39
2.期初账面价值	271,261.15	75,520.93	346,782.08

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	5,415,199.22	5,415,199.22
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,415,199.22	5,415,199.22
二、累计折旧		
1、期初余额	2,149,207.10	2,149,207.10
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	2,149,207.10	2,149,207.10
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	3,265,992.12	3,265,992.12
2、期初账面价值	3,265,992.12	3,265,992.12

10、无形资产

项目	软件系统	合计
一、账面原值		
1.期初余额	435,400.00	435,400.00
2.本期增加金额		
(1)购置	17,787.61	17,787.61
3.本期减少金额		
(1)处置		

4.期末余额		453,187.61	453,187.61
二、累计摊销			
1.期初余额		225,058.70	225,058.70
2.本期增加金额		86,548.80	86,548.80
(1) 计提		86,548.80	86,548.80
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额		311,607.50	311,607.50
三、减值准备			
1.期初余额			
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		141,580.11	141,580.11
2.期初账面价值		210,341.30	210,341.30

11、 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	确认为无形资产	转入当期损益	...	
货代系统	1,140,000.00						1,140,000.00
合 计	1,140,000.00						1,140,000.00

12、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	270,435.72		92,397.06		178,038.66
软件服务费	102,536.59		16,247.96		86,288.63
合计	372,972.31		108,645.02		264,327.29

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
信用减值准备	2,733,934.08	683,483.52	1,821,989.08	455,497.27
租赁负债	3,550,297.17	887,574.29	3,550,297.17	887,574.29
可抵扣亏损	8,408,607.43	2,102,151.86	8,408,607.43	2,102,151.86
合计	14,692,838.68	3,673,209.67	13,780,893.68	3,445,223.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差	递延所得税负债

			异	
使用权资产	3,265,992.12	816,498.03	3,265,992.12	816,498.03
公允价值变动损益			216,867.05	54,216.76
合计	3,265,992.12	816,498.03	3,482,859.17	870,714.79

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	28,935,511.68	24,517,331.33
1至2年	640,674.42	350.16
2至3年	350.16	1,574.24
3至4年	1,574.24	4,883.35
4至5年	4,883.35	782.46
5年以上	3,282.46	2,500.00
合计	29,586,276.31	24,527,421.54

15、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	59,183.61	56,789.61
合计	59,183.61	56,789.61

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,165,003.42	12,086,600.45	12,500,755.87	2,750,848.00
二、离职后福利-设定提存计划	109,351.12	1,524,872.05	1,517,225.18	116,997.99
三、辞退福利				
合计	3,274,354.54	13,611,472.50	14,017,981.05	2,867,845.99

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,092,304.14	10,413,871.96	10,831,226.41	2,674,949.69
二、职工福利费	0	267,436.37	267,436.37	0.00
三、社会保险费	69,302.24	782,955.95	784,623.93	67,634.26
其中：医疗保险费	65,813.01	688,176.79	685,247.99	68,741.81
工伤保险费	3,489.23	64,072.17	63,941.53	3,619.87
生育保险费	0.00	5,204.52	5,162.02	42.50
四、住房公积金	3,397.04	619,256.70	614,389.69	8,264.05

五、工会经费和职工教育经费	0	3,079.47	3,079.47	0
合计	3,165,003.42	12,086,600.45	12,500,755.87	2,750,848.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	105,969.82	1,460,427.90	1,453,006.33	113,391.39
2. 失业保险费	3,381.30	64,444.15	64,218.85	3,606.60
合计	109,351.12	1,524,872.05	1,517,225.18	116,997.99

17、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	45,015.89	115,173.96
应交所得税	382.73	
增值税	1,025.75	892.58
印花税	2,977.84	3,216.32
城市维护建设税	107.83	35.00
其他税费	6,391.42	5,545.00
合计	55,901.46	124,862.86

18、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	945,567.86	1,997,092.81
合计	945,567.86	1,997,092.81

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
租赁设备押金	21,000.00	621,000.00
往来款项及费用	825,868.21	1,267,001.02
其他	98,699.65	109,091.79
合计	945,567.86	1,997,092.81

19、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,880,456.98	1,881,909.80
合计	1,880,456.98	1,881,909.80

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	67,025.50	48,000.00
收入成本时间性差异	934,123.62	
合计	1,001,149.12	48,000.00

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,684,071.17	3,684,071.17
减：未确认融资费用	135,224.08	133,771.26
小计	3,548,847.09	3,550,299.91
减：一年内到期的租赁负债	1,880,456.98	1,881,909.80
合计	1,668,390.11	1,668,390.11

22、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,761,352.78			8,761,352.78
合计	8,761,352.78			8,761,352.78

24、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	6,815,962.08			6,815,962.08
合计	6,815,962.08			6,815,962.08

注：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。

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,855,351.54	28,914,220.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-132,748.46	
调整后期初未分配利润	21,722,603.08	28,914,220.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-698,985.16	-458,869.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,023,617.92	21,855,351.54

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计	135,519,136.02	121,251,239.24	134,210,048.44	121,245,487.96
货运业	135,519,136.02	121,251,239.24	134,210,048.44	121,245,487.96
二、其他业务小计	97,954.48	111,520.50	60,000.00	112,694.34
房屋租赁服务收入	60,000.00	111,520.50	60,000.00	112,694.34
代垫税金差额收入	37,954.48	0.00		
合计	135,617,090.50	121,362,759.74	134,270,048.44	121,358,182.30

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	456.68	338.79
教育费附加	196.45	146.1
地方教育附加	130.97	97.39
印花税	4,802.47	12,153.37
土地使用税	165.6	165.6
房产税	7,200	7,200.00
车船税	1,320	1,620
合计	14,272.17	21,721.25

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,821,316.17	2,743,917.07
招待费	95,510.98	101,039.96
差旅费	39,616.63	184,005.76
交通费	7,637.13	8,060.06
车辆费用	6,934.64	6,114.32
其他费用	82,403.88	35,139.16
合计	3,053,419.43	3,078,276.33

其他说明：其他费用包括业务宣传费、电话费、办公费、邮寄费等。

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,331,906.24	6,503,916.19
房租管理费	1,284,246.21	1,150,693.55
使用权折旧		

咨询服务费	310,861.06	181,817.65
差旅费	226,258.93	268,079.70
招待费	166,087.47	226,428.29
办公费	81,941.44	93,723.05
话费	58,358.24	61,619.10
车辆费用	57,779.81	49,203.74
折旧费	54,048.69	58,319.58
经营租入办公室装修费	92,397.06	140,519.10
网络使用费	51,730.39	54,375.88
邮寄费	16,220.54	15,269.60
会议费	35,152.85	105,020.83
残保金	960.00	960.00
交通费	10,248.20	12,271.17
其他费用	129,213.13	609,874.75
合计	8,907,410.26	9,532,092.18

其他说明：其他费用包括行业会员费、软件服务费等。

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,103,558.58	2,493,676.52
房屋费用	265,591.92	300,431.10
技术服务费	180,000.00	180,000.00
固定资产及无形资产摊销	76,518.64	15,810.66
其他费用	2,554.02	
合计	2,628,223.16	2,989,918.28

其他说明：其他费用包括电费、水费。

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-343,490.49	-572,628.87
银行手续费	158,669.65	95,328.96
利息支出		
减：利息收入	28,766.62	295,981.20
现金折扣	4,981.01	35,842.65
未确认融资费用		
合计	-208,606.45	-737,438.46

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个税手续费返还	19,241.26	24,817.36	与收益相关
合计	19,241.26	24,817.36	/

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
短期理财产品利息收益	195,783.72	142,338.74
合 计	195,783.72	142,338.74

34、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
往来坏账核销		33,385.60
应收账款信用减值损失	916,381.73	1,020,400.17
其他应收款信用减值损失	-3,003.18	-33,548.95
合 计	913,378.55	1,020,236.82

35、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		
合 计	0.00	0.00

36、 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
与日常活动无关的政府补助	16,360.19	42,467.20	16,360.19
往来长短款		6,855.98	0.00
其他	8,657.71	1,613.89	8,657.71
合 计	25,017.90	50,937.07	25,017.90

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保相关奖励或补贴款	16,360.19	42,467.20	与收益相关
合 计	16,360.19	42,467.20	

37、 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
非流动资产毁损报废损失			
捐赠款			
滞纳金	282.95		282.95
违约金赔偿款			
罚金			
其他	29,851.52	664.00	29,851.52
合 计	30,134.47	664.00	30,134.47

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	83,113.46	125,952.59
递延所得税费用	-227,986.25	173,494.93
合计	-144,872.79	299,447.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-843,857.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-210,964.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	66,091.70
使用权资产摊销可抵扣暂时性影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除影响额	
所得税费用	-144,872.79

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,345,216.95	1,382,576.43
其中：营业外收入	25,017.90	50,937.07
利息收入	28,766.62	295,981.20
企业往来	1,163,822.03	857,207.51
保证金与押金	3,127,610.40	178,450.65
合计	4,345,216.95	1,382,576.43

(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
支付其他与经营活动有关的现金	6,149,546.47	5,410,645.93
其中：期间费用	677,424.48	647,290.01
企业往来	2,585,284.78	2,132,948.05
保证金与押金	2,886,837.21	2,630,407.87
合计	6,149,546.47	5,410,645.93

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	1,613.69
其中：理财产品		
合计	0.00	1,613.69

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	112,159.58	0.00
其中：理财产品		
合计	112,159.58	0.00

(5) 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
----	-------	-------

收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：定期存款		
个人往来以及贴息补贴		
合计	0.00	0.00

(6) 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
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：定期存款		
个人往来		
租赁付款额		
合计	0.00	0.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-698,985.16	-1,034,484.97
加：资产减值准备		
信用减值损失	-913,378.55	-1,020,236.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,048.69	58,319.58
使用权资产折旧		
无形资产摊销	86,548.80	21,770.04
长期待摊费用摊销	115,897.47	143,957.94
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）	-208,606.45	-737,438.46
投资损失（收益以“-”号填列）		-142,338.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-227,986.25	-263,487.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-34,295.65	
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）	-5,265,245.55	-16,812,355.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,973,799.98	-12,276,747.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,065,802.63	4,719,449.84
②不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,353,762.83	12,934,665.24
减：现金的期初余额	26,010,538.11	59,629,696.45
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	-15,656,775.28	-46,695,031.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,353,762.83	26,010,538.11
其中：库存现金	12,534.83	8,439.53
可随时用于支付的银行存款	10,341,228.00	26,002,098.58
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	10,353,762.83	26,010,538.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	180,000.00	保函保证金
投资性房地产	2,563,561.78	保函抵押
合计	2,743,561.78	

42、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	388,952.84	7.1268	2,771,989.12
瑞士法郎	50,914.25	7.9471	404,620.64
应收账款			
其中：美元	5,535,538.36	7.1268	39,450,674.71
欧元	5,042.69	7.6617	38,635.58
瑞士法郎	114,490.00	7.9471	909,863.48
港币	24,582.22	0.9127	22,436.19
应付账款			
其中：美元	1,972,644.45	7.1268	14,058,642.46
欧元	44,425.36	7.6617	340,373.78
瑞士法郎	3,839.35	7.9471	30,511.69
港币	699,715.22	0.9127	638,630.08
英镑	8,571.83	9.0430	77,515.06
加拿大元	11,211.56	5.2274	58,607.31
丹麦克朗	19,722.00	1.0231	20,177.58
其他应收款			
其中：美元	9,568.81	7.1268	68,194.99
其他应付款			
其中：美元	14,249.91	7.1268	101,556.26
港币	13,328.55	0.9127	12,164.97

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	实际控制人对本企业的持股比例 (%)	实际控制人对本企业的表决权比例 (%)
余朝晖				61.18	67.55

本企业实际控制人情况的说明：公司实际控制人余朝晖直接持有本公司股份比例为 53.91%，在广州隆航投资合伙企业（有限合伙）持股 53.33%间接持有本公司股份比例 7.27%，对本公司的持股比例合计 61.18%。

通过在广州隆航投资合伙企业（有限合伙）持股 53.33%的管理合伙人间接控制本公司 13.64%的股份表决权，合计拥有本公司 67.55%的表决权，担任本公司董事长、总经理职务，在公司重大决策方面有重大影响，为本公司的实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
SNG Logistics Limited 世嘉物流有限公司	股东世高环球关联公司
Supreme Perimeter Global Logistics Limited 迅平尚达物流有限公司	股东世高环球关联公司
Joyland Capital Investment Limited 财能投资有限公司	股东世高环球关联公司
Total Mark Limited 至顯有限公司	董事朱剑耀关联公司
S-Cargo Logistics (Macau) Limited 龙达物流（澳门）有限公司	董事朱剑耀关联公司
S-SENSE LOGISTICS LIMITED 龙达物流集团有限公司	董事朱剑耀李建威关联公司
S Group Logistics Limited 世高环球有限公司	本公司股东、董事朱剑耀李建威关联公司
尚达国际货运代理（上海）有限公司	董事朱剑耀李建威关联公司
广州隆航投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东、公司持股平台
余朝晖	本公司股东、董事长兼总经理
孙文光	董事、财务总监兼董事会秘书
李建威	副董事长
朱剑耀	董事
邓凤兰	本公司股东、监事
刘艳霞	董事
梁嘉苑	监事
徐翠蓉	监事

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
S GROUP LOGISTICS LIMITED 世高环球有限公司	接受货运代理服务	1,308,541.89	3,437,342.99
尚达国际货运代理(上海)有限公司	接受货运代理服务	431,660.88	399,805.74

S-sense Logistics Limited 龙达物流集团有限公司	接受货运代理服务	220,475.77	198,345.59
--------------------------------------	----------	------------	------------

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
S GROUP LOGISTICS LIMITED 世高环球有限公司	提供货运代理服务	5,382.95	322,723.48
尚达国际货运代理(上海)有限公司	提供货运代理服务	17,507,965.38	16,847,999.78
S-sense Logistics Limited 龙达物流集团有限公司	提供货运代理服务	4,240,391.86	4,248,321.15

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	814,695.92	2,027,337.79

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
S GROUP LOGISTICS LIMITED 世高环球有限公司	7,037.64	351.88	62,044.45	3,102.22
尚达国际货运代理(上海)有限公司	6,084,843.50	304,242.18	5,818,291.92	290,914.60
S-sense Logistics Limited 龙达物流集团有限公司	2,175,358.88	108,767.94	892,079.06	44,603.95
其他应收款:				
S GROUP LOGISTICS LIMITED 世高环球有限公司	23,445.69	1,172.28		
尚达国际货运代理(上海)有限公司			2,910.92	145.55
S-senseLogistics Limited 龙达物流集团有限公司	62,682.20	3,134.11	63,122.72	18,776.72
合 计	8,353,367.91	417,668.39	6,838,449.07	357,543.04

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
S GROUP LOGISTICS LIMITED 世高环球有限公司	845,657.19	977,521.73
尚达国际货运代理(上海)有限公司	413,266.22	369,570.73
S-sense Logistics Limited 龙达物流集团有限公司	53,531.02	63,781.29
其他应付款:		
S GROUP LOGISTICS LIMITED 世高环球有限公司	695,527.43	584,548.58
尚达国际货运代理(上海)有限公司	0.00	0.00
S-sense Logistics Limited 龙达物流集团有限公司	2,725.32	0.00

合 计	2,010,707.18	1,995,422.33
-----	--------------	--------------

八、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2024年6月30日，无重要的承诺事项发生。

2、 或有事项

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止至财务报告批准报出日，无重要的资产负债表日后事项发生。

十、 其他重要事项

截止至财务报告批准报出日，无其他重要事项发生。

十一、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,360.19	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,476.76	
小计	-5,116.57	
减：企业所得税影响数	-1,279.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-3,837.43	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-1.00	-1.34	-0.02	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.99	-1.39	-0.02	-0.03

广东航桥国际物流股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

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
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,360.19
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,476.76
非经常性损益合计	-5,116.57
减：所得税影响数	-1,279.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-3,837.43

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