



东丰股份

NEEQ : 873552

武汉东丰物流股份有限公司



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、公司负责人熊桂林、主管会计工作负责人朱亚琼及会计机构负责人（会计主管人员）朱亚琼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

豁免披露事项: 2024 年半年度报告应收账款前五名、预付账款前五名中涉及的客户及供应商名称（涉及关联方的，仍正常披露）。

理由: 为保护公司核心客户及供应链信息，避免引起不正当竞争，公司与上下游企业签订相关协议均有明确的保密条款或另签有保密协议，约定不得向任何第三方披露、泄露保密信息，协议双方均有履行保密职责的义务，公司在 2024 年半年度报告中豁免披露应收账款前五名、预付账款前五名中涉及的客户及供应商名称（涉及关联方的，仍正常披露）

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 14

第四节 股份变动及股东情况 17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节 财务会计报告 21

附件 I 会计信息调整及差异情况 92

附件 II 融资情况 92

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
东丰股份、股份公司、公司	指	武汉东丰物流股份有限公司
星河微运	指	星河微运科技有限公司
猎鹰网安	指	武汉猎鹰网安科技有限公司
董事会	指	武汉东丰物流股份有限公司董事会
监事会	指	武汉东丰物流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、董事会秘书、财务负责人
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
期末	指	2024 年 6 月 30 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉东丰物流股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Dongfeng Logistics Co. Ltd		
法定代表人	熊桂林	成立时间	2006 年 3 月 16 日
控股股东	控股股东为（熊桂林、柳里）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（熊桂林、柳丽），一致行动人为（熊桂林、柳丽）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-道路运输业（54）-道路货物运输（543）-道路货物运输		
主要产品与服务项目	围绕汽车制造和大宗货物等客户，提供干线运输、配送、仓储等全方位、一体化的综合物流服务。		
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	东丰股份	证券代码	873552
挂牌时间	2021 年 1 月 11 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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱亚琼	联系地址	湖北省武汉市蔡甸区全力五路 76 号（邓甲工贸）龙王工业园办公楼 3 楼
电话	027-51112259	电子邮箱	zyqangel9@163.com
传真	027-51112259		
公司办公地址	湖北省武汉市蔡甸区全力五路 76 号（邓甲工贸）龙王工业园办公楼 3 楼	邮政编码	430100
公司网址	http://www.dongfe.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	9142011478316334XD		
注册地址	湖北省武汉市蔡甸区海天汽配大世界西 34 栋 78 号		
注册资本（元）	20,000,000	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

公司是一家以汽车零部件和大宗商品为核心业务的第三方供应链物流企业，依靠拥有的 30 亩现代智慧仓储物流园，3.2 万平方汽车零部件仓库，同时整合公路、铁路、水路、仓储等资源形成多式联运资源，为整车制造厂商及其供应商和大宗商品供应链企业提供运输、配送、仓储、品质检验以及包装等全方位、一体化的综合物流服务。

1、汽车零部件的运输及仓储业务

公司根据客户运输需求，利用覆盖广泛的物流网络基础，科学规划运送路线和时间，合理调度车辆和人员，在规定时间内把生产所需零部件运输至整车生产厂内指定位置，以保障生产流水线的顺畅运行。

同时公司以整车制造厂商为中心，在其周边和主要零部件供应商集中的设置物流基地或中转仓库，为客户提供零部件的暂时存储和管理服务，兼用于取货和自送物流的提供备货。

2、大宗商品的运输及仓储业务

公司大宗商品的运输及仓储业务主要围绕煤炭展开，即对煤炭供应链客户的仓储、中转、多式联运、物流配送和信息服务等方面提供综合服务。

(二) 行业情况

1、汽车零部件的运输及仓储业务

公司的汽车零部件运输及仓储业务主要集中在汽车零部件物流运输细分市场。根据《汽车物流术语（GB/T 31152-2014）》，汽车物流是指汽车供应链中的原材料、零部件、整车以及售后配件，从供应地向接收地的实体流动过程。根据实际需要，将运输、储存、装卸、搬运、包装、流通加工、配送、信息处理等基本功能实施有机结合，具备技术复杂、服务专业、资本聚集、知识密集的特点。

(1) 行业政策指导下，行业转型升级态势明显

根据中国物流信息中心数据显示，2023 年全年全国社会物流总额为 352.4 万亿元，按可比价格计算，同比增长 5.2%，增速比 2022 年全年提高 1.8 个百分点。分季度看，一季度、二季度、三季度、四季度分别增长 3.9%、5.4%、4.7%、5.4%，呈现前低、中高、后稳的恢复态势，全年回升势头总体向好。2023 年社会物流总费用 18.2 万亿元，同比增长 2.3%。社会物流总费用与 GDP 的比率为 14.4%，比上年回落 0.3 个百分点。从构成看，主要环节物流费用比率均有所下降，显示全年各环节物流运行效率全面改善。物流政策体系优化为降本增效提供制度保障，根据国务院发布的《质量强国建设纲要》《数字中国建设整体布局规划》等政策指导，国家倡导积极发展智慧物流，提高现代物流、生产控制、信息数据等服务能力，增强产业链集成优势。在物流市场竞争加剧的背景下，物流企业创新发展、降本增效内驱力持续增强。具体表现为物流企业积极推进服务向综合供应链转型、加速产业融合进程，加码新兴领域布局进而拓展业务空间的趋势。

(2) 国内汽车零部件产业结构调整升级

汽车产业是国民经济重要的支柱性产业，产业链长、涉及面广、带动性强，被称为稳定宏观经济大盘的“压舱石”。根据中国汽车流通协会汽车市场研究分会（乘联会）发布的 2023 年 12 月份全国乘用车市场分析报告，2023 年乘用车国内零售 2,170 万辆，增长 6%，其中新能源零售 775 万，净增 207 万，增长 36%；燃油车零售 1,395 万辆，净减 92 万，下降 6%。燃油车中只有豪华车零售微增，自主品牌与合资品牌全面下滑。新能源车中自主、主流合资与豪华车总体均全面增长。经过十几年发展，我国新能源汽车已形成引领全球汽车产业转型升级的新优势。与此同时，随着国内汽车零部件产业的技术创新、市场需求增加、政策支持、国际竞争力加强等因素影响，国内汽车零部件产业结构随之调整升级。

(3) 物流市场竞争格局加剧，企业降本增效内驱力增强

根据中国物流信息中心发布的信息，从市场集中度来看，物流企业规模相对较小，部分领域小微企业数量庞大，市场集中度依然较低，2023 年 50 强物流企业物流业务收入占物流业总收入的比重虽有所提高，但仍不足 20%。从价格竞争来看，部分领域低价竞争现象较为突出，“以价换量”仍是部分功能性物流服务行业竞争的主要手段。物流景气指数中的服务价格指数各月均位于 50%以下，全年平均为 48.3%，反映出物流业服务价格整体低位徘徊。面对日趋激烈的市场竞争格局，物流企业创新发展、降本增效内驱力持续增强。总体来看，当前我国超大规模市场优势依然明显，物流市场潜力较大，未来物流运行有望延续企稳向好的发展态势。但也要看到我国经济仍需面对国内结构调整和国际需求偏弱等挑战，物流需求也将由规模扩张向存量结构调整转型，物流市场有待优化升级。而汽车物流企业在汽车市场结构性变化中危中有机，优质客户的市场份额提升，数字化转型带来的成本优化和核心竞争力的建设等均考验着中国汽车物流企业的战略眼光和战略选择，行业整合趋势明显。

(4) 绿色物流是物流行业发展的未来

为应对全球气候变化挑战，绿色低碳和可持续发展已成为全球共识。物流作为国民经济发展的战略性、基础性、先导性产业，涉及运输、仓储、配送、信息等众多领域，是节能与碳减排的关键产业。绿色物流的发展将对物流行业产生深远影响，未来将在经济效益、社会效益、环境效益三个方面实现绿色物流的协调发展。

2、大宗商品的运输及仓储业务

首先，从供应方面来看，2023 年全国原煤产量创历史新高，达到 47.1 亿吨，同比增长 3.4%。全国煤炭进口量也大幅增长，达到 4.74 亿吨，同比增长 61.8%。这些数据表明，煤炭供应相对充足，为煤炭运输行业提供了坚实的基础。此外，全国铁路累计发运煤炭 27.5 亿吨以上，同比增长 2.6%，其中电煤发运量达到 22.8 亿吨，同比增长 4.5%，这进一步证明了煤炭供应的稳定增长趋势。

然而，煤炭库存和价格方面的情况较为复杂。在全国煤炭企业存煤同比下降的同时，全国主要港口存煤同比大比例增长，全国统调电厂存煤同比增加约 3000 万吨、增长 17.5%。这些数据显示，虽然总体库存有所增长，但不同地区的库存变化不一，可能对运输行业带来一定的挑战。此外，秦皇岛 5500 大卡下水动力煤中长期合同全年均价同比下降，动力煤市场现货价格回落，这可能对煤炭运输的成本和利润空间产生影响。

需求方面，国民经济持续向好发展将拉动煤炭需求继续适度增长。同时，国家推动经济社会全面绿色转型，清洁能源发电并网规模快速增长，对燃煤发电的替代作用增强。然而，迎峰度夏、迎峰度冬、极端天气等情况下，对煤电的顶峰保供能力提出了更高要求，预计全年国内煤炭需求将保持适度增长。

展望未来，煤炭行业需扎实做好煤矿安全生产和煤炭保供稳价，深化供给侧结构性改革，加快煤炭绿色低碳转型。这表明煤炭运输行业不仅需要适应市场需求的变化，还需在保障安全的前提下，提高运输效率和服务质量，以应对市场的挑战和满足不断变化的需求。

综上所述，2024 年煤炭运输行业的发展趋势将在供应相对充足与需求适度增长之间取得平衡，但同时也面临着库存管理、成本控制和市场变化的挑战。行业需要通过技术创新和优化服务来适应这些变化，确保行业的可持续发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
----------	--

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	61,401,889.92	36,159,179.25	69.81%
毛利率%	8.44%	24.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	421,421.22	3,195,817.54	-86.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	455,769.10	3,005,627.02	-84.84%
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）	1.47%	11.35%	-
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）	1.59%	10.68%	-
基本每股收益	0.02	0.16	-87.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	102,386,458.95	80,048,622.19	27.91%
负债总计	73,638,972.40	51,722,898.06	42.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,747,486.55	28,325,724.13	1.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.42	1.41%
资产负债率%（母公司）	71.99%	64.61%	-
资产负债率%（合并）	71.92%	64.61%	-
流动比率	1.53	1.22	-
利息保障倍数	1.77	4.43	-
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	-3,949,231.38	1,833,643.27	-315.38%
应收账款周转率	1.32	1.23	-
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%	27.91%	25.74%	-
营业收入增长率%	69.81%	20.54%	-
净利润增长率%	-86.81%	52.96%	-

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	18,377,294.66	17.95%	1,625,408.00	2.03%	1,030.63%
应收票据	6,225,556.49	6.08%	5,787,097.81	7.23%	7.58%
应收账款	39,074,920.71	38.16%	44,290,095.26	55.33%	-11.78%
预付账款	14,061,587.14	13.73%	3,042,862.47	3.80%	362.12%
其他应收款	8,017,271.12	7.83%	8,261,362.99	10.32%	-2.95%
投资性房地产	356,465.19	0.35%	371,704.35	0.46%	-4.10%
固定资产	4,492,773.37	4.39%	4,810,439.51	6.01%	-6.60%
在建工程	98,111.12	0.10%	69,955.78	0.09%	40.25%
无形资产	10,373,306.69	10.13%	10,480,426.67	13.09%	-1.02%
短期借款	35,000,000.00	34.29%	23,025,901.39	28.76%	52.49%
应付账款	11,922,457.51	11.64%	11,950,447.90	14.93%	-0.23%
合同负债	2,476,140.00	2.42%	117,192.66	0.15%	2,012.88%
应付职工薪酬	341,868.49	0.33%	396,675.53	0.50%	-13.82%
应交税费	254,816.35	0.25%	1,040,008.27	1.30%	-75.50%
其他应付款	1,005,459.14	0.98%	974,155.97	1.22%	3.21%
一年内到期的非 流动负债	2,000,000.00	1.96%	10,012,936.33	12.51%	-79.96%
其他流动负债	2,963,141.87	2.89%	3,400,547.34	4.25%	-12.86%
长期借款	17,500,000.00	17.15%	161,747.84	0.20%	10,754.21%

项目重大变动原因

货币资金：本期期末较上期末增加16,751,886.66元，增幅1,030.63%，主要原因系本期债务融资增加导致。

预付账款：本期期末较上期末增加11,018,724.67元，增幅362.12%，主要原因系公司开展煤炭运输业务，预付承运商运费导致。

在建工程：本期期末较上期末增加28,155.34元，增幅40.25%，主主要原因系公司计划24年开始启动东丰现代物流园区项目，前期费用增加导致。

短期借款：本期期末较上期末增加11,974,098.61元，增幅52.00%，主要原因系公司为提升经营规模，补充流动资金，扩大银行债务融资导致。

合同负债：本期期末较上期末增加2,358,947.34元，增幅2,012.88%，主要原因系公司收入增加，提前收取客户款项导致。

应交税费：本期期末较上期期末减少785,191.92元，降幅75.50%，主要原因系公司业务利润下降，导致所得税费用减少导致。

一年内到期的非流动负债：本期期末较上期期末减少8,006,485.33元，降幅79.96%，主要原因系公司集中在24年偿还长期借款导致。

长期借款：本期期末较上期期末增加17,394,698.42元，增幅10,754.21%，主要原因系公司为提升经营规模，补充流动资金，扩大银行债务融资导致。

（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	61,401,889.92	-	36,159,179.25	-	69.81%
营业成本	56,220,777.41	91.56%	27,200,108.43	75.22%	106.69%
毛利率	8.44%	-	24.78%	-	-
税金及附加	198,856.10	0.32%	168,540.73	0.47%	17.99%
管理费用	3,382,983.01	5.51%	4,066,037.68	11.24%	-16.80%
研发费用	142,334.10	0.23%	115,733.00	0.32%	22.98%
财务费用	1,075,958.58	1.75%	549,654.61	1.52%	63.90%
其他收益	15,266.67	0.02%	201,631.41	0.56%	-95.75%
信用减值损失	254,929.36	0.42%	-172,517.97	-0.48%	247.77%
营业利润	826,265.79	1.35%	4,089,674.39	11.31%	-79.80%
营业外收入	23,552.14	0.04%	50,699.79	0.14%	-53.55%
营业外支出	69,349.31	0.11%	200.00		34,574.66%
所得税费用	183,958.36	0.30%	4,140,174.18	2.61%	-80.52%
净利润	421,421.22	0.69%	944,356.64	8.84%	-86.81%

项目重大变动原因

营业收入：本期较上年同期增加25,242,710.67元，增幅69.81%，主要原因系公司进一步巩固了汽车零部件物流业务，并利用在物流网络、客户资源等领域的竞争优势，深化与东风物流集团的业务合作，同时积极拓展新能源行业客户。另一方面，公司继续加码煤炭业务，并成为公司主要收入来源之一。

营业成本：本期较上年同期增加29,020,668.98元，增幅106.69%，主要原因系公司煤炭运输业务量增加导致。

信用减值损失：本期较上年同期增加427,447.33元，增幅247.77%，主要原因系公司在23年尚未到期的银行承兑汇票到期引起的减值损失转回导致。

营业外收入：本期较上年同期减少27,147.65元，降幅53.55%，主要原因系24年1-6月出售废品收入下降导致。

营业外支出：本期较上年同期增加69,149.31元，增幅34,574.66%，主要原因系24年1-6月出售废品收入下降导致。

所得税费用：本期较上年同期减少760,398.28元，降幅80.52%，主要原因系24年1-6月利润同比下降导致。

净利润：本期较上年同期减少2,599,307.28元，降幅81.33%，主要原因系公司毛利额下降导致，其中东风物流（武汉）有限公司业务量下降影响较大。

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	59,930,182.47	36,126,779.25	65.89%
其他业务收入	1,471,707.45	32,400.00	4,442.31%
主营业务成本	55,007,179.55	27,184,869.27	102.34%
其他业务成本	1,213,597.86	15,239.16	7,863.68%

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
运输服务	56,157,793.47	52,815,285.87	5.95%	85.62%	110.68%	-11.19%
仓储服务	3,772,389.00	2,191,893.68	41.90%	-35.77%	3.58%	-22.07%

按区域分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
中国大陆地区	61,401,889.92	56,220,777.41	8.44%	69.81%	106.69%	-16.34%
境外（含港澳台地区）						

收入构成变动的原因

- 1、运输服务：收入同比增加 25,904,012.50 元，成本同比增加 27,746,618.99 元，毛利率下降 11.19%，主要原因系公司煤炭运输业务收入增加，但该业务毛利率不高，同时东风物流（武汉）有限公司业务下降，导致整体毛利率下降明显。
- 2、仓储服务：收入较同期减少 2,113,609.28 元，成本同比增加 75,691.29 元，毛利率下降 22.27%，主要原因系受东风物流（武汉）有限公司业务下降影响导致。

（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	-3,949,231.38	1,833,643.27	-315.38%
投资活动产生的现金流量净额	-226,964.16	-561,958.27	59.61%
筹资活动产生的现金流量净额	21,571,441.12	11,602,155.48	85.93%

现金流量分析

- 经营活动产生的现金流量净额：主要原因系公司在主要原因是公司煤炭业务结算运费，但对应收收入尚未收到导致。
- 投资活动产生的现金流量净额：主要原因系公司在 24 年 1-6 月购置车辆比同期减少导致。
- 筹资活动产生的现金流量净额：主要原因系公司为扩大经营规模，增加债务融资导致。

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
武汉隆泰跃汽车零部件有限公司	控股子公司	物流运输及仓储	1000 万	19,658.80	-341.2	0	-290.04
湖北鑫胜垣物流有限公司	控股子公司	物流运输及仓储	500 万	322,926.13	449,390.08	47,944.89	-50,808.49

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉隆泰跃汽车零部件有限公司	注销子公司	无

(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

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
安全运输风险	公司物流业务主要采取公路运输方式，易受天气、路况、车况、司机等多方面复杂因素影响。尽管公司制定了较为完善的安全管理制度、操作规程和应急管理制度，实现了较为全面的保险覆盖，但是由于运输过程环境复杂，影响因素众多，公司仍然可能在运输过程中发生交通事故等意外事件，并可能因货物、车辆毁损以及人员伤亡而遭受损失和索赔
应收帐款回收风险	公司应收账款余额较大，占总资产比重为 38.16%。尽管公司应收款项回款状况较好，应收账款账龄绝大多数在 1 年以内，但随着业务规模的扩大，公司仍面临着应收账款管理及回收风险。

下游汽车行业市场风险	公司的下游产业是汽车行业，目前的主要客户为汽车生产厂商及其下属企业，汽车行业的景气程度直接影响汽车物流行业。我国汽车行业随宏观经济、产业政策、消费者偏好变化而变化。如果公司不能顺应市场需求，及时调整策略，开拓新的业务领域，可能面临收入、利润增长趋缓的风险。
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东及实际控制人熊桂林先生、柳丽女士合计持有公司 100%的股份。实际控制人可利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、利润分配等重大事项实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害本公司及其他股东利益的风险。
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	√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	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,537,771.90	5.32%
作为被告/被申请人	715,596.33	2.47%
作为第三人	0	0%
合计	2,253,368.23	7.79%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	51,089,655.46
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

1、实际控制人为公司获取银行融资提供连带责任担保，并根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条规定，该情形可以免于按照关联交易的方式进行审议。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 29 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少并规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 29 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 29 日	-	挂牌	社会保险及住房公积金的承诺	承诺未全员缴纳社会保险及公积金导致公司补缴或发生其他损失，由公司的实际控制人无条件承诺承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 29 日	-	挂牌	个人卡的承诺	如因公司报告期内使用个人卡账户进行业务结算	正在履行中

					或公司日后仍使用个人卡账户进行业务结算，由此给公司造成的损失，公司实际控制人无条件承担	
董监高	2020 年 7 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020 年 7 月 29 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少并规范关联交易	正在履行中
董监高	2020 年 7 月 29 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	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
固定资产	车辆	抵押	356,465.19	0.35%	借款抵押
总计	-	-	356,465.19	0.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产受限因占总资产比例较小不会对公司产生重大影响

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	5,000,000	25%	0	5,000,000	25%
	其中: 控股股东、实际控制人	5,000,000	25%	0	5,000,000	25%
	董事、监事、高管	5,000,000	25%	0	5,000,000	25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	75%	0	15,000,000	75%
	其中: 控股股东、实际控制人	15,000,000	75%	0	15,000,000	75%
	董事、监事、高管	15,000,000	75%	0	15,000,000	75%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	熊桂林	10,000,000	0	10,000,000	50%	7,500,000	2,500,000	0	0
2	柳丽	10,000,000	0	10,000,000	50%	7,500,000	2,500,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	15,000,000	5,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

熊桂林与柳丽系夫妻关系。

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				
熊桂林	董事长、总经理	男	1968 年 10 月	2023 年 7 月 24 日	2026 年 7 月 24 日	10,000,000	0	10,000,000	50%
柳丽	董事	女	1970 年 5 月	2023 年 7 月 24 日	2026 年 7 月 24 日	10,000,000	0	10,000,000	50%
熊黎龙	董事	男	1992 年 11 月	2023 年 7 月 24 日	2026 年 7 月 24 日	0	0	0	0%
朱亚琼	董事、董事会秘书、财务总监	女	1985 年 12 月	2023 年 7 月 24 日	2026 年 7 月 24 日	0	0	0	0%
杨仁花	董事	女	1990 年 4 月	2023 年 7 月 24 日	2026 年 7 月 24 日	0	0	0	0%
虞祖宏	监事会主席、职工代表监事	男	1970 年 2 月	2023 年 7 月 24 日	2026 年 7 月 24 日	0	0	0	0%
石波	监事	男	1981 年 8 月	2023 年 7 月 24 日	2026 年 7 月 24 日	0	0	0	0%
王世凤	监事	女	1987 年 4 月	2024 年 2 月 18	2026 年 7 月 24	0	0	0	0%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、公司董事长兼总经理熊桂林与董事柳丽女士系夫妻关系；
- 2、公司董事熊黎龙系熊桂林与柳丽之子；
- 3、其余公司董事、监事、高级管理人员与股东之前不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾庆锋	监事	离任	无	辞职
王世凤	无	新任	监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王世凤，女，1987 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010 年 9 月至 2014 年 12 月在智联招聘武汉分公司担任销售；2014 年 12 月至 2018 年 3 月在善林（上海）金融有限公司担任人事行政专员；2018 年 3 月至 2019 年 9 月在武汉新环球汽车内饰有限公司担任人事行政专员；2021 年 7 月至今在武汉东丰物流股份有限公司担任人事。

（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	3	-	-	3
销售人员	4	-	-	4
财务人员	3	-	-	3
技术人员	1	-	-	1
行政人员	2	-	-	2
生产人员	48	5	22	31
员工总计	61	5	22	44

（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、（一）	18,377,294.66	1,625,408.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	6,225,556.49	5,787,097.81
应收账款	五、（三）	39,074,920.71	44,290,095.26
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	14,061,587.14	3,042,862.47
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、（五）	8,017,271.12	8,261,362.99
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	五、（六）		96.89
流动资产合计		85,756,630.12	63,006,923.42
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	五、（七）	356,465.19	371,704.35
固定资产	五、（八）	4,492,773.37	4,810,439.51
在建工程	五、（九）	98,111.12	69,955.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	10,373,306.69	10,480,426.67
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	五、（十一）	1,309,172.46	1,309,172.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,629,828.83	17,041,698.77
资产总计		102,386,458.95	80,048,622.19
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	35,112,191.78	23,025,901.39
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、（十四）		643,284.83
应付账款	五、（十五）	11,922,457.51	11,950,447.90
预收款项			
合同负债	五、（十六）	2,476,140.00	117,192.66
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、（十七）	341,868.49	396,675.53
应交税费	五、（十八）	254,816.35	1,040,008.27
其他应付款	五、（十九）	1,005,459.14	974,155.97
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	五、（二十）	2,006,451.00	10,012,936.33
其他流动负债	五、（二十一）	2,963,141.87	3,400,547.34
流动负债合计		56,082,526.14	51,561,150.22
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十二)	17,556,446.26	161,747.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,556,446.26	161,747.84
负债合计		73,638,972.40	51,722,898.06
所有者权益：			
股本	五、(二十三)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	1,063,197.59	1,063,197.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十五)	2,919,524.99	2,919,524.99
盈余公积	五、(二十六)	1,021,214.93	1,021,214.93
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	3,743,549.04	3,321,786.62
归属于母公司所有者权益合计		28,747,486.55	28,325,724.13
少数股东权益			
所有者权益合计		28,747,486.55	28,325,724.13
负债和所有者权益合计		102,386,458.95	80,048,622.19

法定代表人：熊桂林

主管会计工作负责人：朱亚琼

会计机构负责人：朱亚琼

(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	十一、(一)	18,292,525.09	1,555,762.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,225,556.49	5,787,097.81
应收账款		39,043,493.54	44,289,553.76
应收款项融资			
预付款项		14,061,587.14	3,042,862.47

其他应收款	十一、（二）	8,065,271.12	8,331,362.99
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			96.89
流动资产合计		85,688,433.38	63,006,736.08
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		500,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		356,465.19	371,704.35
固定资产		4,492,773.37	4,810,439.51
在建工程		98,111.12	69,955.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,373,306.69	10,480,426.67
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		1,309,165.33	1,309,165.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,129,821.70	17,041,691.64
资产总计		102,818,255.08	80,048,427.72
流动负债：			
短期借款		35,112,191.78	23,025,901.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			643,284.83
应付账款		12,301,335.81	11,950,447.90
预收款项			
合同负债		2,476,140.00	117,192.66
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		341,868.49	396,675.53
应交税费		257,124.26	1,039,961.21
其他应付款		1,005,459.14	974,155.97
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		2,006,451.00	10,012,936.33
其他流动负债		2,963,141.87	3,400,547.34
流动负债合计		56,463,712.35	51,561,103.16
非流动负债：			
长期借款		17,556,446.26	161,747.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,556,446.26	161,747.84
负债合计		74,020,158.61	51,722,851.00
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,063,197.59	1,063,197.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,919,524.99	2,919,524.99
盈余公积		1,021,214.93	1,021,214.93
一般风险准备			
未分配利润		3,794,158.96	3,321,639.21
所有者权益合计		28,798,096.47	28,325,576.72
负债和所有者权益合计		102,818,255.08	80,048,427.72

（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		61,401,889.92	36,159,179.25
其中：营业收入	五、（二十八）	61,401,889.92	36,159,179.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,020,909.20	32,100,074.45
其中：营业成本	五、（二十八）	56,220,777.41	27,200,108.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十九）	198,856.10	168,540.73
销售费用			
管理费用	五、（三十）	3,382,983.01	4,066,037.68
研发费用	五、（三十一）	142,334.10	115,733.00
财务费用	五、（三十二）	1,075,958.58	549,654.61
其中：利息费用		964,226.38	567,844.52
利息收入		12,002.81	23,182.39
加：其他收益	五、（三十三）	15,266.67	201,631.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	254,929.36	-172,517.97
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、（三十五）		1,456.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		651,176.75	4,089,674.39
加：营业外收入	五、（三十六）	23,552.14	50,699.79
减：营业外支出	五、（三十七）	69,349.31	200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		605,379.58	4,140,174.18
减：所得税费用	五、（三十八）	183,958.36	944,356.64

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		421,421.22	3,195,817.54
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）			3,195,817.54
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		421,421.22	3,195,817.54
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.16

法定代表人：熊桂林

主管会计工作负责人：朱亚琼

会计机构负责人：朱亚琼

（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	十一、(三)	61,396,331.97	36,159,179.25
减：营业成本	十一、(三)	56,199,194.23	27,200,108.43
税金及附加		198,259.70	168,540.73
销售费用			
管理费用		3,349,279.55	4,066,037.68
研发费用		142,334.10	115,733.00
财务费用		1,075,228.80	549,654.61
其中：利息费用		963,936.34	567,844.52
利息收入		11,964.57	23,182.39
加：其他收益		15,266.67	201,631.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		254,929.36	-172,517.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,456.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		702,231.62	4,089,674.39
加：营业外收入		23,552.14	50,699.79
减：营业外支出		69,349.31	200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		656,434.45	4,140,174.18
减：所得税费用		183,914.70	944,356.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		472,519.75	3,195,817.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			3,195,817.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
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		67,170,310.33	39,335,894.53
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		1,892.67	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	1,307,597.23	263,964.36
经营活动现金流入小计		68,479,800.23	39,599,858.89
购买商品、接受劳务支付的现金		65,884,766.79	31,706,050.65
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		2,610,485.55	2,810,523.64
支付的各项税费		1,178,179.13	1,068,959.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	2,755,600.14	2,180,681.70
经营活动现金流出小计		72,429,031.61	37,766,215.62
经营活动产生的现金流量净额		-3,949,231.38	1,833,643.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,100.08	
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		7,100.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,064.24	561,958.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		234,064.24	561,958.27
投资活动产生的现金流量净额		-226,964.16	-561,958.27
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		51,089,655.46	27,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		48.20	
筹资活动现金流入小计		51,089,703.66	27,920,000.00
偿还债务支付的现金		28,729,415.24	13,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		788,847.30	2,567,844.52
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			
筹资活动现金流出小计		29,518,262.54	16,317,844.52
筹资活动产生的现金流量净额		21,571,441.12	11,602,155.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,395,245.58	12,873,840.48
加：期初现金及现金等价物余额		982,049.08	7,770,140.15
六、期末现金及现金等价物余额		18,377,294.66	20,643,980.63

法定代表人：熊桂林

主管会计工作负责人：朱亚琼

会计机构负责人：朱亚琼

（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		67,153,658.33	39,335,894.53
收到的税费返还		1,892.67	
收到其他与经营活动有关的现金		1,264,523.01	263,964.36
经营活动现金流入小计		68,420,074.01	39,599,858.89
购买商品、接受劳务支付的现金		65,436,482.77	31,706,050.65
支付给职工以及为职工支付的现金		2,610,485.55	2,810,523.64
支付的各项税费		1,176,403.08	1,068,959.63
支付其他与经营活动有关的现金		2,680,668.32	2,180,681.70
经营活动现金流出小计		71,904,039.72	37,766,215.62
经营活动产生的现金流量净额		-3,483,965.71	1,833,643.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,100.08	
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		7,100.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,064.24	561,958.27
投资支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		734,064.24	561,958.27
投资活动产生的现金流量净额		-726,964.16	-561,958.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,658.80	
取得借款收到的现金		51,089,655.46	27,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		51,109,314.26	27,920,000.00
偿还债务支付的现金		28,729,415.24	13,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		788,847.30	2,567,844.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,518,262.54	16,317,844.52
筹资活动产生的现金流量净额		21,591,051.72	11,602,155.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,380,121.85	12,873,840.48

加：期初现金及现金等价物余额		912,403.24	7,770,140.15
六、期末现金及现金等价物余额		18,292,525.09	20,643,980.63

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	附注七、合并范围变更
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	
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

1、本期合并范围减少武汉隆泰跃物流有限公司。隆泰跃物流为公司全资控股子公司，于 2024 年 4 月注销。

（二） 财务报表项目附注

武汉东丰物流股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

武汉东丰物流股份有限公司（以下简称：公司或本公司）于 2006 年 3 月共同出资设立，由熊桂林、柳丽于作为发起人在武汉东丰物流有限公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司。统一社会信用代码：9142011478316334XD。法定代表人：熊桂林，公司注册地址：武汉市蔡甸区海天汽配大世界西 34 栋 78 号。

（二）业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围为：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；货物进出口（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）一般项目：装卸搬运；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；机动车修理和维护；非居住房地产租赁；国际货物运输代理；无船承运业务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

（三）财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于2024年8月28日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）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》（2023年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）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 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计年度

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。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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	单项应收账款余额大于等于 150 万元
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	单项预付款项余额大于等于 150 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	期末金额大于等于 100 万元
重要的或有事项	预计影响财务报表项目金额超过 500 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得

控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

1) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股

比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

(九) 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行

后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1）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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2）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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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。

于每个资产负债表日，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。

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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。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。通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，

证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

6、 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

（1）终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（2）继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

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。

（3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

7、金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。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。

（1）估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

(2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

(十) 各类金融资产信用损失的确定方法

1、应收票据

本公司以预期损失为基础，将应收票据按类似信用风险特征划分若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法	预期信用损失率
应收票据——商业承兑汇票	承 兑 票 据 承 兑 人	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	5%
应收票据——银行承兑汇票		参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失。	无

2、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	单项计提组合	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，单独进行减值测试，计提减值准备。

账龄组合的预期信用损失率如下：

账 龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00

账龄	预期信用损失率
1—2 年	10.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	单项计提组合	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，单独进行减值测试，计提减值准备。
	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	保证金组合	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，不计提减值准备。
	备用金押金组合	

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、自制半成品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

(十二) 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、9金融资产减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 长期股权投资

1、 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买

日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政

策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十四) 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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
----	-----------	-----------	-------------

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十五）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，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	6-8	5.00	11.88-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66

（十六）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包

括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件	3-10 年	年限平均法	公司预计受益年限
土地使用权	50 年	年限平均法	公司预计受益年限

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列。

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独

售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

产品销售收入属于在某一时点履行的履约义务，根据公司与客户签订的协议，在将货物交付客户并取得收款凭证时确认收入。

1) 零部件物流收入具体确认方法

零部件物流收入属于在某一时点履行的履约义务，公司按照整车生产商对零部件的采购和生产需求，协调零部件供应商和整车生产商的供需过程，接受整车生产商或零部件供应商的委托，将整车生产所需零部件准时运输至指定地点，在月末根据约定的结算价格、运输车次或业务量等因素计算相关结算金额，在服务已经提供完毕，客户已经接受相关服务并可获得相关收益，已取得与服务相关的款项或取得相应的收款权利时确认收入。

2) 仓储收入具体确认原则及时点

仓储收入属于在某一时段履行的履约义务，在仓储服务已经提供完毕，并经接受劳务方确认后，依据约定的结算价格、仓储面积、仓储天数和业务量等因素确认收入。

(二十二) 合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单

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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十六）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。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

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、办公电子设备。

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）。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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；承租人发生的初始直接费用；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。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（详见本附注三、（十五）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，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括

以下五项内容：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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其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于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十五）“资产减值”。

④短期租赁和低价值资产租赁

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

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：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。融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

4、售后租回

本公司按照附注三、（二十一）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。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、（九）对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、（九）对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。

执行解释16号的相关规定对本公司2023年财务报表无重大影响。

2、会计估计变更

2023 年公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9.00、6.00
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税计征	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、税收优惠

无

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初余额指 2023 年 12 月 31 日，期末余额指 2024 年 6 月 30 日，上期指 2023 年 1-6 月，本期指 2024 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	—	
银行存款	18,377,294.66	982,123.17
其他货币资金	—	643,284.83
合计	18,377,294.66	1,625,408.00

注：其他货币资金为资产池项目票据质押保证金。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
资产池票据质押保证金	-	643,284.83
合计	-	643,284.83

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,225,556.49	943,440.01
商业承兑汇票	-	5,098,587.16
减：坏账准备	-	254,929.36
合计	6,225,556.49	5,787,097.81

2、报告期按坏账计提方法分类披露

种类	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据：	-	-	-	-	-
组合一银行承兑汇票	6,225,556.49	100	-	-	6,225,556.49
组合二商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	6,225,556.49	100	-	-	6,225,556.49

种类	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据：	-	-	-	-	-
组合一银行承兑汇票	943,440.01	15.61	-	-	943,440.01

组合二商业承兑汇票	5,098,587.16	84.39	254,929.36	5.00	4,843,657.80
合计	6,042,027.17	100.00	254,929.36	4.22	5,787,097.81

3、报告期坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提金额	转回	转销	其他	
坏账准备	254,929.36	-	254,929.36	-	-	-
合计	254,929.36	-	254,929.36	-	-	-

4、期末公司无质押的应收票据

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,963,141.87
商业承兑汇票	-	-
合计	-	2,963,141.87

6、期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	37,348,157.69	42,558,609.98
1-2 年	1,786,523.79	1,786,523.79
2-3 年	4,460,362.61	4,460,362.61
3-4 年	282,725.55	282,725.55
4-5 年	137,625.20	137,625.20
5 年及以上	35,280.00	35,280.00
小计	44,050,674.84	49,261,127.13
减：坏账准备	4,971,031.87	4,971,031.87
合 计	39,079,642.97	44,290,095.26

(2) 应收账款分类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	781,097.10	1.77	85,096.64	10.89	696,000.46
按组合计提坏账准备	43,269,577.74	98.23	4,885,935.23	11.29	38,383,642.51
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,269,577.74	98.23	4,885,935.23	11.29	38,383,642.51
合计	44,050,674.84	100.00	4,971,031.87	11.28	39,079,642.97

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	781,097.10	1.59	85,096.64	10.89	696,000.46
按组合计提坏账准备	48,480,030.03	98.41	4,885,935.23	10.08	43,594,094.80
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,480,030.03	98.41	4,885,935.23	10.08	43,594,094.80
合计	49,261,127.13	100.00	4,971,031.87	10.09	44,290,095.26

(3) 组合中，按账龄信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	账面价值
1 年以内	36,567,060.59	2,127,930.51	34,439,130.08
1 至 2 年	1,786,523.79	103,692.67	1,682,831.12
2 至 3 年	4,460,362.61	2,230,181.30	2,230,181.31
3 年以上	455,630.75	424,130.75	31,500.00
合计	43,269,577.74	4,885,935.23	38,383,642.51

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	账面价值
1 年以内	42,558,609.98	2,127,930.51	40,430,679.47
1 至 2 年	1,036,926.69	103,692.67	933,234.02
2 至 3 年	4,460,362.61	2,230,181.30	2,230,181.31
3 年以上	424,130.75	424,130.75	—

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	账面价值
合计	48,480,030.03	4,885,935.23	43,594,094.80

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
单项计提坏账准备	85,096.64	-	-	-	-	85,096.64
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,885,935.23	-	-	-	-	4,885,935.23
合计	4,971,031.87	-	-	-	-	4,971,031.87

(5) 本报告期无实际核销应收账款情况。

(6) 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户一	6,053,742.33	-	6,053,742.33	13.74	302,687.12
客户二	5,003,200.84	-	5,003,200.84	11.36	250,160.04
客户三	4,112,745.55	-	4,112,745.55	9.34	1,890,918.54
客户四	3,781,837.07	-	3,781,837.07	8.59	189,091.85
客户五	3,141,603.09	-	3,141,603.09	7.13	157,080.15
合计	22,093,128.88	-	22,093,128.88	50.15	2,789,937.70

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,061,587.14	100.00	2,928,854.06	96.26
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	112,049.06	3.68
3 年及以上	-	-	1,959.35	0.06

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	14,061,587.14	100.00	3,042,862.47	100.00

(2) 报告期不存在账龄超过 1 年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质
供应商一	非关联方	6,530,254.17	46.44	运输费
供应商二	非关联方	4,000,000.00	28.45	运输费
供应商三	非关联方	2,314,200.00	16.46	运输费
供应商四	非关联方	500,000.00	3.56	委外研发
供应商五	非关联方	229,243.31	1.63	运输费
合计	/	13,573,697.48	96.53	/

(五) 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	8,017,271.12	8,261,362.99
合 计	8,017,271.12	8,261,362.99

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款情况

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,619,408.18	6,863,500.05
1 至 2 年	1,144,470.00	1,144,470.00
2 至 3 年	23,871.06	23,871.06
3 年以上	240,250.50	240,250.50
小计	8,027,999.74	8,272,091.61
减：坏账准备	10,728.62	10,728.62

账龄	期末余额	期初余额
合 计	8,017,271.12	8,261,362.99

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	24,000.00	40,723.98
备用金	66,494.48	105,648.13
保证金	7,712,779.26	7,739,249.50
押金	224,726.00	386,470.00
合计	8,027,999.74	8,272,091.61

3) 信用减值损失计提情况

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)	
2023 年 12 月 31 日余额	5,675.99	-	-	5,675.99
2023 年 12 月 31 日余额 在本期	5,675.99	-	-	5,675.99
--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	5,052.63	-	-	5,052.63
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	10,728.62	-	-	10,728.62

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加，第二阶段：初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后信用风险已发生减值。

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
----	------	------	------	----

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期末坏账准备计提比例（%）	0.13	-	-	0.13

4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,728.62	-	-	-	-	10,728.62
合计	10,728.62	-	-	-	-	10,728.62

5) 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	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
东风物流（武汉）有限公司	保证金	4,322,000.00	4,210,000.00 为一年以内，97,000.00 为 1-2 年。	53.84	-
风神物流有限公司	保证金	1,430,000.00	1 年内	17.81	-
东风物流（武汉）有限公司成都分公司	保证金	620,000.00	1 年内	7.72	-
武汉海日顺物流有限公司	保证金	300,000.00	1 年内	3.74	-
湖北聚达实业有限公司	保证金	260,000.00	1 年内	3.24	-
合计	/	6,932,000.00	/	86.35	-

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交个人所得税	-	96.89
待抵扣增值税	-	-
合计	-	96.89

(七) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	641,647.76	641,647.76
2. 本期增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
（1）外购		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	641,647.76	641,647.76
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	269,943.41	269,943.41
2. 本期增加金额	15,239.16	15,239.16
（1）本期计提	15,239.16	15,239.16
3. 本期减少金额	-	-
处置		
4. 期末余额	285,182.57	285,182.57
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）本期计提		
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	356,465.19	356,465.19
2. 期初账面价值	371,704.35	371,704.35

（八） 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,492,773.37	4,810,439.51
固定资产清理	-	-
合 计	4,492,773.37	4,810,439.51

（1） 固定资产

1) 固定资产情况

项目	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	994,572.75	9,454,633.97	597,135.14	11,046,341.86
2. 本期增加金额	4,600.00	194,371.35	24,265.13	223,236.48
(1) 购置	4,600.00	194,371.35	24,265.13	223,236.48
(2) 在建工程转入				-
3. 本期减少金额	-	142,000.00	-	142,000.00
(1) 处置或报废		142,000.00		142,000.00
(2) 其他				-
4. 期末余额	999,172.75	9,507,005.32	621,400.27	11,127,578.34
二、累计折旧				
1. 期初余额	831,717.01	4,926,758.76	477,426.58	6,235,902.35
2. 本期增加金额	8,360.35	489,397.58	36,044.61	533,802.54
(1) 计提	8,360.35	489,397.58	36,044.61	533,802.54
3. 本期减少金额	-	134,899.92	-	134,899.92
(1) 处置或报废		134,899.92		134,899.92
(2) 其他				-
4. 期末余额	840,077.36	5,281,256.42	513,471.19	6,634,804.97
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	159,095.39	4,225,748.90	107,929.08	4,492,773.37
2. 期初账面价值	162,855.74	4,527,875.21	119,708.56	4,810,439.51

2) 截止报告期末不存在抵押担保受限的固定资产。

3) 截止报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

4) 截止报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	98,111.12	69,955.78
工程物资	-	-
减：减值准备	-	-
合计	98,111.12	69,955.78

1、在建工程项目

在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东丰物流园区	98,111.12	-	98,111.12	69,955.78	-	69,955.78
合计	98,111.12	-	98,111.12	69,955.78	-	69,955.78

(十) 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,712,000.00	508,871.91	11,220,871.91
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	10,712,000.00	508,871.91	11,220,871.91
二、累计摊销			
1. 期初余额	231,573.33	508,871.91	740,445.24
2. 本年增加金额	107,119.98	-	107,119.98
(1) 计提	107,119.98		107,119.98
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	338,693.31	508,871.91	847,565.22
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本年增加金额			
（1）计提			
3. 本年减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,373,306.69	-	10,373,306.69
2. 期初账面价值	10,480,426.67	-	10,480,426.67

（十一）递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		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
信用减值损失	5,236,689.85	1,309,172.46	5,236,689.85	1,309,172.46
合 计	5,236,689.85	1,309,172.46	5,236,689.85	1,309,172.46

（十二）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
投资性房地产	641,647.76	356,465.19	/	借款抵押
合 计	641,647.76	356,465.19	/	/

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	643,284.83	643,284.83	/	资产池票据质押保证金
投资性房地产	641,647.76	371,704.35	/	借款抵押
固定资产	1,008,018.46	609,011.26	/	借款抵押
合计	2,292,951.05	1,624,000.44	/	/

(十三) 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	18,000,000.00
短期借款应付利息	112,191.78	25,901.39
合 计	35,112,191.78	23,025,901.39

(2) 期末不存在已到期未偿还的短期借款情况；

(3) 期末短期借款明细情况

贷款银行	贷款金额	贷款期限	贷款利率 (%)	借款类型	备注
中信银行股份有限公司武汉分行	5,000,000.00	2024/6/27-2025/6/26	3.70	信用	/
上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	5,000,000.00	2023/11/30-2024/11/29	3.85	保证	/
湖北银行股份有限公司武汉江岸支行	10,000,000.00	2024/3/6-2025/3/6	4.35	保证	/
农业银行武汉麦山支行	7,000,000.00	2024/3/27-2025/3/27	3.65	保证	/
农业银行武汉麦山支行	3,000,000.00	2024/6/14-2025/6/14	3.65	保证	/
汉口银行股份有限公司蔡甸支行	5,000,000.00	2024/6/27-2025/6/26	3.75	保证	/
合 计	35,000,000.00	/	/	/	/

(十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	643,284.83
商业承兑汇票	-	-
合计	-	643,284.83

(十五) 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,179,996.09	10,207,986.48
1 至 2 年	1,095,668.48	1,095,668.48
2 至 3 年	311,162.29	311,162.29

项 目	期末余额	期初余额
3 年以上	335,630.65	335,630.65
合计	11,922,457.51	11,950,447.90

- (2) 期末无应付关联方款项情况。
- (3) 期末应付账款余额中无账龄超过1年的重要应付款项。

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
与销售有关的合同履约义务	2,476,140.00	117,192.66
合计	2,476,140.00	117,192.66

(十七) 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	396,675.53	2,391,511.55	2,446,318.59	341,868.49
二、离职后福利-设定提存计划	-	199,642.82	199,642.82	-
合计	396,675.53	2,591,154.37	2,645,961.41	341,868.49

(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	396,675.53	2,135,967.44	2,190,774.48	341,868.49
二、职工福利费	-	103,713.37	103,713.37	-
三、社会保险费	-	110,140.24	110,140.24	-
其中：医疗保险费	-	106,348.10	106,348.10	-
工伤保险费	-	3,792.14	3,792.14	-
四、住房公积金	-	41,690.50	41,690.50	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	396,675.53	2,391,511.55	2,446,318.59	341,868.49

(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	-	191,263.48	191,263.48	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	-	8,379.34	8,379.34	-
合计	-	199,642.82	199,642.82	-

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	206,866.26	229,089.24
城市维护建设税	10,704.00	27,326.15
教育费附加	4,587.43	11,711.21
地方教育费附加	3,058.29	7,807.47
印花税	8,156.70	16,223.52
房产税	1,347.46	1,347.46
土地使用税	20,096.21	20,096.21
企业所得税	-	726,407.01
合计	254,816.35	1,040,008.27

(十九) 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,005,459.14	974,155.97
合计	1,005,459.14	974,155.97

(2) 应付利息情况：无

(3) 应付股利情况：无

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
关联方借款		
押金保证金	989,356.40	884,496.40
往来款	16,102.74	89,659.57
合计	1,005,459.14	974,155.97

2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十) 一年内到期的其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	10,001,892.16
一年内到期的长期应付款	-	
一年内到期的长期借款利息	-	11,044.17
合 计	2,000,000.00	10,012,936.33

注：一年内到期的长期借款的情况详见本附注“六、(二十二) 长期借款”。

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税		10,547.34
已背书尚未到期的银行汇票	2,963,141.87	3,390,000.00
合 计	2,963,141.87	3,400,547.34

(二十二) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	9,000,000.00	161,747.84
保证借款	8,500,000.00	-
长期借款应付利息	56,446.26	-
合 计	17,556,446.26	161,747.84

期末长期借款明细情况：

贷款银行	贷款金额	贷款余额	贷款期限	贷款利率 (%)	借款类型	一年内应偿还金额
中国银行股份有限公司 武汉汉阳支行	10,000,000.00	10,000,000.00	2024/6/13-2027/6/13	3.90	抵押、保证	1,000,000.00
武汉农村商业银行股份有限公司蔡甸支行	10,000,000.00	9,500,000.00	2024/1/15-2025-5-31	3.95	保证	1,000,000.00
合 计	20,000,000.00	19,500,000.00	/	/	/	2,000,000.00

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
熊桂林	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
柳丽	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00
合 计	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00

（二十四） 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	1,063,197.59	-	-	1,063,197.59
合计	1,063,197.59	-	-	1,063,197.59

（二十五） 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,919,524.99	-	-	2,919,524.99
合计	2,919,524.99	-	-	2,919,524.99

（二十六） 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	1,021,214.93	-	-	1,021,214.93
合计	1,021,214.93	-	-	1,021,214.93

（二十七） 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,321,786.62	2,402,382.58
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	3,321,786.62	2,402,382.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	421,421.22	3,243,765.89
减：提取法定盈余公积		324,361.85
应付普通股股利		2,000,000.00
转作股本的普通股股利		
加：其他因素调整	341.2	
期末未分配利润	3,743,549.04	3,321,786.62

（二十八） 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,930,182.47	55,007,179.55	36,126,779.25	27,184,869.27
其他业务	1,471,707.45	1,213,597.86	32,400.00	15,239.16
合计	61,401,889.92	56,220,777.41	36,159,179.25	27,200,108.43

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

产品名称	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
按产品类型分类				
运输服务	56,157,793.47	52,815,285.87	30,253,780.97	25,068,666.88
仓储服务	3,772,389.00	2,191,893.68	5,872,998.28	2,116,202.39
合计	59,930,182.47	55,007,179.55	36,126,779.25	27,184,869.27

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	55,635.95	50,976.45
教育费附加	15,884.59	21,847.04
地方教育附加	23,826.86	14,564.69
印花税	50,604.71	23,021.38
房产税	2,694.92	3,888.00
土地使用税	40,192.42	40,192.42
车船税	10,016.65	14,050.75
合计	198,856.10	168,540.73

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼费	1,536,600.49	97,028.26
公积金	342,621.36	37,846.50
劳务派遣	296,319.74	123,521.01
保险费用	152,014.23	43,434.63
工资	111,119.98	1,812,578.49

项目	本期发生额	上期发生额
其他	944,307.21	1,951,628.79
合计	3,382,983.01	4,066,037.68

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,870.38	
其他	100,463.72	115733
合计	142,334.10	115,733.00

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	963,936.34	567,844.52
减：财政贴息	-	
小计	963,936.34	567,844.52
减：利息收入	12,012.77	23,182.39
手续费	124,035.01	4,992.48
合计	1,075,958.58	549,654.61

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
个税返还	1,892.67	1,631.41	1,892.67
贷款财政贴息	-	200,000.00	-
失业补助费	13,374.00	-	13,374.00
合计	15,266.67	201,631.41	15,266.67

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	254,929.36	
应收账款坏账损失	-	104,132.18
其他应收款坏账损失	-	-276,650.15
合计	254,929.36	-172,517.97

(三十五) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	-	1,456.15
合计	-	1,456.15

（三十六） 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
废品处置收入	698.25	50,499.07	698.25
合同解约赔偿、保险赔付	1,000.00		1,000.00
无需支付的应付款项	21,550.66	0.15	21,550.66
其他	303.23	200.57	303.23
合计	23,552.14	50,699.79	23,552.14

（三十七） 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
罚款及滞纳金	14,225.51		14,225.51
运输货品损毁赔偿			
其他	55,123.80	200.00	55,123.80
合计	69,349.31	200.00	69,349.31

（三十八） 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	183,958.36	944,356.64
递延所得税费用	-	-
合计	183,958.36	944,356.64

（三十九） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,012.77	23,182.39
营业外收现	2,001.48	39,150.56
政府补助	15,266.67	201,631.41
经营性往来	1,278,316.31	-
合计	1,307,597.23	263,964.36

(四十) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,673,499.66	1,546,574.73
罚款支出	14,225.51	—
银行手续费	124,035.01	4,992.48
支付保证金及定金	—	—
往来款项	888,716.16	629,114.49
其他	55,123.80	—
合计	2,755,600.14	2,180,681.70

(四十一) 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	421,421.22	3,195,817.54
加：资产减值准备		
信用减值损失	254,929.36	172,517.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	533,802.54	640,891.64
无形资产摊销	107,119.98	153,999.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-1,456.15
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-7,100.08	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	963,936.34	
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-195,232.51
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	494,292.34	-4,415,144.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,717,633.08	1,732,595.00
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	3,949,231.38	1,833,643.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,377,294.66	20,643,980.63
减：现金的期初余额	982,049.08	7,770,140.15
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	17,395,245.58	12,873,840.48

(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	18,377,294.66	982,123.17
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	18,377,294.66	982,123.17
其他货币资金	-	-
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	18,377,294.66	982,123.17

六、 研发支出

(1) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,870.38	115,733.00
其他	100,463.72	
合计	142,334.10	115,733.00
其中：费用化支出	142,334.10	115,733.00

七、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

（二）非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并

（三）其他原因的合并范围变动

序号	子公司名称	成立日期	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	武汉隆泰跃汽车零部件有限公司	2023-01-09	二级	100.00	100.00
2	湖北鑫胜垣物流有限公司	2023-10-13	二级	100.00	100.00

八、 在其他主体中权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉隆泰跃汽车零部件有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市武汉经济技术开发区 1C1 地块建银商务公馆 B\ \C 栋 11 层（9）号	普通货物道路运输	100.00		设立
湖北鑫胜垣物流有限公司	湖北省随州市	湖北省随州市随县新街镇荷花街 6 号	货物运输代理	100.00		设立

九、 政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助：0 元

2、 涉及政府补助的负债项目：0 元

3、计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	1,892.67	1,631.41
失业补助费	13,374.00	—
合计	15,266.67	1,631.41

十、 与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款占资产总额的比例为 55.33%，余额前五名客户占应收账款余额的比例为 68.46%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司通过定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、 关联方及关联方易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	持股比例（%）
熊桂林	股东、董事长、总经理	50.00
柳丽	股东、董事	50.00

2、其他关联方情况

序号	企业名称	与公司的关联关系
1	武汉猎鹰网安科技有限公司	实际控制人的子女持股 40.00%的企业
2	星河微运科技有限公司	实际控制人亲属控制的企业
3	武汉市蔡甸区三书设计服务工作室	实际控制人控制的企业
4	武汉蔡甸星辰科技工作室	实际控制人亲属控制的企业
5	隆泰跃（武汉）科技有限责任公司	实际控制人控制的企业
6	熊黎龙	董事
7	李传波	董事
8	杨仁花	董事
9	朱亚琼	董事
10	李传波	董事
11	庾祖宏	监事会主席

序号	企业名称	与公司的关联关系
12	王世凤	监事
13	石波	监事

3、关联交易情况

（1）采购商品、接受劳务情况

本公司报告期内不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
熊桂林	武汉东丰物流股份有限公司	1,000.00	2021-6-22	2024-6-22	是
柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	1,000.00	2021-6-22	2024-6-22	是
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	182.98	2021-6-22	2024-6-22	是
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	300.00	2023-6-30	2024-6-29	是
熊桂林	武汉东丰物流股份有限公司	500.00	2023-2-23	2024-2-22	是
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	500.00	2023-6-7	2026-6-7	否
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	500.00	2023-11-30	2026-12-31	否
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	1,000.00	2021-6-11	2027-12-31	否
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	1,000.00	2025-6-1	2028-5-31	否
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	61.40	2023-9-1	2025-8-1	否

（3）关联方资金拆借

本公司报告期内不存在关联方资金拆借

（4）关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	熊桂林	8,000.00	2,000.00
应付账款	随州市捷报飞捷物流有限公司	-	21,522.73

（5）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	746,492.25	705,460.68
----------	------------	------------

十二、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十四、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1）按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	37,311,979.76	42,558,039.98
1-2 年	1,786,523.79	1,786,523.79
2-3 年	4,460,362.61	4,460,362.61
3-4 年	282,725.55	282,725.55
4-5 年	137,625.20	137,625.20
5 年及以上	35,280.00	35,280.00
小计	44,014,496.91	49,260,557.13
减：坏账准备	4,971,003.37	4,971,003.37
合 计	39,043,493.54	44,289,553.76

（2）应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	781,097.10	1.77	85,096.64	10.89	696,000.46
按组合计提坏账准备	43,233,399.81	98.23	4,885,906.73	11.30	38,347,493.08

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,233,399.81	98.23	4,885,935.23	11.30	38,347,464.58
合计	44,014,496.91	100.00	4,971,003.37	11.29	39,043,493.54

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	781,097.10	1.59	85,096.64	10.89	696,000.46
按组合计提坏账准备	48,479,460.03	98.41	4,885,906.73	10.08	43,593,553.30
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,479,460.03	98.41	4,885,906.73	10.08	43,593,553.30
合计	49,260,557.13	100.00	4,971,003.37	10.09	44,289,553.76

（3）组合中，按账龄信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	账面价值
1 年以内	36,530,882.66	2,127,902.01	34,402,980.65
1 至 2 年	1,786,523.79	103,692.67	1,682,831.12
2 至 3 年	4,460,362.61	2,230,181.30	2,230,181.31
3 年以上	455,630.75	424,130.75	31,500.00
合计	43,233,399.81	4,885,906.73	38,347,493.08

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	账面价值
1 年以内	42,558,039.98	2,127,902.00	40,430,137.98
1 至 2 年	1,036,926.69	103,692.67	933,234.02
2 至 3 年	4,460,362.61	2,230,181.31	2,230,181.30
3 年以上	424,130.75	424,130.75	—
合计	48,479,460.03	4,885,906.73	43,593,553.30

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
单项计提坏账准备	85,096.64	-	-	-	-	85,096.64
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,885,906.73	-	-	-	-	4,885,906.73
合计	4,971,003.37	-	-	-	-	4,971,003.37

(5) 本报告期无实际核销应收账款情况。

(6) 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户一	6,053,742.33	-	6,053,742.33	13.74	302,687.12
客户二	5,003,200.84	-	5,003,200.84	11.36	250,160.04
客户三	4,112,745.55	-	4,112,745.55	9.34	1,890,918.54
客户四	3,781,837.07	-	3,781,837.07	8.59	189,091.85
客户五	3,141,603.09	-	3,141,603.09	7.13	157,080.15
合计	22,093,128.88	-	22,093,128.88	50.15	2,789,937.70

(二) 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	8,065,271.12	8,261,362.99
合 计	8,065,271.12	8,261,362.99

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款情况

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,667,408.18	6,933,500.05
1 至 2 年	1,144,470.00	1,144,470.00
2 至 3 年	23,871.06	23,871.06
3 年以上	240,250.50	240,250.50
小计	8,075,999.74	8,342,091.61
减：坏账准备	10,728.62	10,728.62
合 计	8,065,271.12	8,331,362.99

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	24,000.00	310,723.98
备用金	58,494.48	105,648.13
保证金	7,758,050.64	7,539,249.50
押金	224,726.00	386,470.00
合计	8,065,271.12	8,342,091.61

3) 信用减值损失计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,675.99	-	-	5,675.99
2023 年 1 月 1 日余额在本期		-	-	
—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	5,052.63	-	-	5,052.63
本期转回		-	-	
本期转销		-	-	
本期核销		-	-	
其他变动		-	-	

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)	
2023 年 12 月 31 日余额	10,728.62	-	-	10,728.62

4) 坏账准备情况

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	其他变动	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,728.62	-	-	-	-	10,728.62
合计	10,728.62	-	-	-	-	10,728.62

5) 本期无核销的其他应收款情况

6) 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	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东风物流（武汉）有限公司	保证金	4,322,000.00	4,210,000.00 为一年以内，97,000.00 为 1-2 年。	53.84	-
风神物流有限公司	保证金	1,430,000.00	1 年内	17.81	-
东风物流（武汉）有限公司成都分公司	保证金	620,000.00	1 年内	7.72	-
武汉海日顺物流有限公司	保证金	300,000.00	1 年内	3.74	-
湖北聚达实业有限公司	保证金	260,000.00	1 年内	3.24	-
合计	/	6,932,000.00	/	86.35	/

（三）营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,924,624.52	54,985,596.37	36,126,779.25	27,184,869.27
其他业务	1,471,707.45	1,213,597.86	32,400.00	15,239.16
合计	61,396,331.97	56,199,194.23	36,159,179.25	27,200,108.43

（2）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

产品名称	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
按产品类型分类				
运输服务	56,165,235.52	52,793,702.69	30,253,780.97	25,068,666.88
仓储服务	3,759,389.00	2,191,893.68	5,872,998.28	2,116,202.39
合计	59,924,624.52	54,985,596.37	36,126,779.25	27,184,869.27

十六、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
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	
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	15,266.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	

项目	本期金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,063.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	-11,449.29
合计	-34,347.88

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.47	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	1.59	0.02	0.03

武汉东丰物流股份有限公司

2024 年 8 月 28 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）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	

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