

证券代码：834616

证券简称：京博物流

主办券商：中银证券



京博物流

NEEQ : 834616

山东京博物流股份有限公司

Shandong Chambroad 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、公司负责人栾波、主管会计工作负责人李丞丞及会计机构负责人（会计主管人员）亓朝霞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

-

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	16
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	126
附件 II	融资情况	126

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、京博物流	指	山东京博物流股份有限公司
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》
公司章程	指	《山东京博物流股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山东京博物流股份有限公司股东大会
董事会	指	山东京博物流股份有限公司董事会
监事会	指	山东京博物流股份有限公司监事会
报告期、本期、本期度	指	2024年上半年、2024年1月1日至2024年6月30日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
公开转让说明书	指	《山东京博物流股份有限公司公开转让说明书》
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
汇智投资	指	博兴县汇智投资有限公司
汇悦投资	指	博兴县汇悦投资有限公司
汇益投资	指	博兴县汇益投资有限公司
汇仁投资	指	博兴县汇仁投资有限公司
滨南物流	指	黄河三角洲滨南物流有限公司
信泰汽车检测	指	山东信泰汽车检测有限公司
速达物流	指	博兴县速达物流有限公司
京博云商	指	山东京博云商物流有限公司
京博云商泰安市宁阳分公司	指	山东京博云商物流有限公司泰安市宁阳分公司
京博云商忻州市忻府分公司	指	山东京博云商物流有限公司忻州市忻府分公司
龙口京港	指	龙口京港油品储运有限公司
寿光龙海	指	寿光龙海油品储运有限公司
日照港达	指	日照港港达管道输油有限公司
千乘国际	指	山东千乘国际陆港综合服务有限公司
京博联辰	指	山东京博联辰物流科技有限公司
汇顺企管	指	滨州汇顺企业管理服务中心（有限合伙）
汇佳资本	指	山东汇佳资本管理有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东京博物流股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Chambroad Logistics Co.,Ltd.		
法定代表人	栾波	成立时间	2012年12月19日
控股股东	控股股东为（马韵升）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马韵升），一致行动人为（马韵升、马艺文、马中骏）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-54 道路运输业-543 道路货物运输业-5435 危险货物道路运输		
主要产品与服务项目	危险化学品物流服务、危险化学品仓储服务、铁路装卸综合服务、普通货物运输服务、汽修综合服务。		
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	京博物流	证券代码	834616
挂牌时间	2015年12月2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）	156,231,000
主办券商（报告期内）	中银证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39层		
联系方式			
董事会秘书姓名	常杰	联系地址	山东博兴经济开发区
电话	0543-2872308	电子邮箱	jbwuliu@jbwuliu.com
传真	0543-2872308		
公司办公地址	山东博兴经济开发区	邮政编码	256500
公司网址	www.jbwuliu.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	91371600059038273Y		
注册地址	山东省滨州市博兴县经济开发区		
注册资本（元）	156,231,000	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

山东京博物流股份有限公司，是一家集危险化学品物流、大宗普货物流、汽车后市场服务于一体的多元化、服务型第三方物流企业。公司整合公路、铁路、水路、管道运输、仓储等资源，将物流服务覆盖于国内主要港口区域并延伸至内陆地区，已形成以捷油宝、捷运互联智慧物流平台、车辆预约排队系统、园区安全生产信息化平台为核心的线上物流平台，以夥伴价值创造为前提，以数据驱动为手段，构建面向客户、计划、调度、安全、资源的协同服务能力，提升物流核心竞争力，提高公司综合物流服务能力，推动公司转型升级。

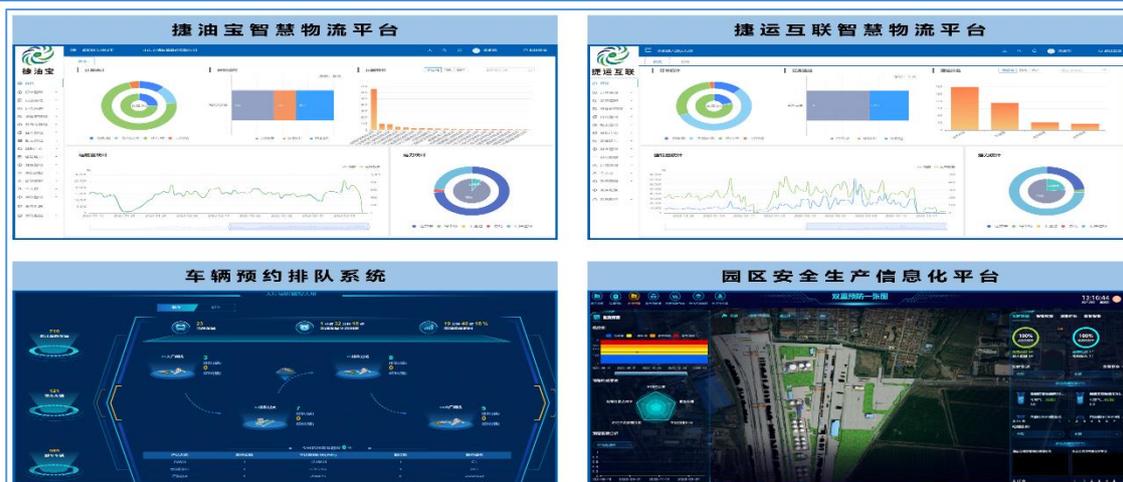


公司以客户需求为中心，联融上下游，为客户提供集公路、铁路、海洋、管道运输为一体的多式联运物流服务。公司充分整合自有及社会资源，持续提高公司物流服务效率和客户满意度。

危化品物流一站式服务



公司围绕危化品及大宗普货物流全场景，推进精益化管理落地，深化应用捷油宝、捷运互联智慧物流平台，搭建物流综合服务平台，通过物联网、大数据、数字化等手段，实现物流全过程可视、可控，进一步推动危化品物流一站式服务、大宗商品全程物流服务的发展。



公司利用优势资源，实现汽运场景与四大场景的全部打通，以解决方案价值为核心，以物流数智化为手段，以多式联运为重点，做专化工物流，做精企业物流，做优物流企业，成为化工物流行业值得托付的供应链方案解决商。

（二） 行业情况

1、经济运行影响

2024年上半年，国民经济运行总体平稳，物流需求延续稳定恢复态势，物流服务供给转型升级加速推进，助力经济流循环进一步打通，全社会物流成本稳中有降。物流需求增势稳步恢复，物流运行状态并呈现出稳中有进、稳中提质和稳中蓄势的状态。在新旧动能转换期，物流供给灵活适配，企业经营主体不断提升自身的服务能力和适应能力，进一步深度融入供应链产业链，助力经济循环畅通、物流服务质量 and 结构进一步优化，实现全社会物流成本有效降低，为稳增长、稳就业、稳物价、构建新发展格局、推动高质量发展、推进中国式现代化建设提供有力支撑。

2、宏观政策支持

物流产业作为国民经济发展的基础性、战略性、先导性产业，在畅通物资周转、促进资源要素流通、优化产业空间、提升消费品质等方面具有重大意义。物流作为经济发展的先行官，需加快物流枢纽资源整合建设、构建国际国内物流大通道、完善现代物流服务体系、延伸物流服务价值链条、强化现代物流对社会民生的服务保障、提升现代物流安全应急能力，推动区域协调发展和实体经济高质量发展。

2024年上半年，宏观政策效应持续释放、外需有所回暖、新质生产力加速发展等因素也形成新支撑。根据“十四五”现代物流发展规划的实施，党中央、国务院高度重视建设现代物流体系，统筹物流枢纽设施，完善国家物流枢纽；优化国际物流通道，加快形成内外联通、安全高效的物流网络；坚持经济性和安全性相结合，补齐短板、锻造长板，分行业做好供应链战略设计和精准施策，形成具有更强创新力、更高附加值、更安全可靠的产业链供应链，完善流通体制，加快发展物联网，健全一体衔接的流通规则和标准，降低全社会物流成本，为加快建设交通强国、服务全面建设社会主义现代化国家提供坚实基础。

3、行业监管趋严

危化品物流作为服务于化学工业的重要合作方，石化产业高质量发展，炼化一体化装置建成投产，石化产业规模进一步扩大，为危险化学品物流行业带来发展前景。随着石化产业升级，危险化学品物流需求增加，危险化学品物流行业面临更高要求。各地方政府为扎实推进化工和危险化学品安全生产治本攻坚三年行动，指导各地精准严格执法，有效防控重大安全风险，随着安全环保监管要求的不断提升，下游化工企业“退城入园”工作的不断推进，对危化品物流新增运力的管控更加严格，化工企业对物流环节的专业化、安全性需求日益增加，必然要求危化品物流有与之相匹配的精细化运输、仓

储管理能力及车辆和设备。公司通过互联网与危险化学品物流深度融合，推动危险化学品物流数字化、绿色化、智慧化发展，提升公司精细化管理，提高物流运作效率，为化工行业提供更好的物流服务。

4、大宗商品需求逐步稳定

根据国家统计局数据统计，2024年上半年，原煤产量22.7亿吨，同比下降1.7%；工业原油产量1.07亿吨，同比增长1.9%；国内生铁产量为4.36亿吨，同比下降3.3%；粗钢产量为5.31亿吨，同比下降1.1%；钢材产量为1.25亿吨，同比增长3.2%。整体来看，中国的大宗行业正逐步步入稳定期，减产政策的效果逐渐显现，市场也逐渐适应了当前的产能调整。

随着经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策发力显效。2024年上半年工业生产逐步稳定发展，国民经济延续恢复向好态势，运行总体平稳、稳中有进。

（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	644,797,125.50	760,033,655.28	-15.16%
毛利率%	11.22%	15.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,470,708.31	35,497,439.89	-56.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,846,613.56	32,450,004.79	-63.49%
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）	2.28%	4.70%	-
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）	1.75%	4.30%	-
基本每股收益	0.10	0.23	-56.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,698,296,422.31	1,705,355,950.41	-0.41%
负债总计	978,158,955.54	929,057,564.38	5.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	621,748,639.57	676,526,283.54	-8.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.98	4.33	-8.09%
资产负债率%（母公司）	68.36%	67.44%	-
资产负债率%（合并）	57.60%	54.48%	-
流动比率	65.13%	64.61%	-
利息保障倍数	2.53	0.09	-
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	47,031,731.29	67,598,431.43	-30.42%
应收账款周转率	413.16%	717.66%	-
存货周转率	11,419.70%	19,174.20%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.41%	-3.74%	-
营业收入增长率%	-15.16%	19.79%	-
净利润增长率%	-65.82%	-40.40%	-

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	310,363,730.38	18.28%	240,044,306.62	14.08%	29.29%
应收票据	3,517,786.50	0.21%	10,024,662.86	0.59%	-64.91%
应收账款	133,017,040.98	7.83%	155,658,110.58	9.13%	-14.55%
存货	9,363,570.32	0.55%	646,017.09	0.04%	1,349.43%
长期股权投资	7,073,794.29	0.42%	7,751,673.25	0.45%	-8.74%
固定资产	742,399,595.59	43.71%	786,563,875.29	46.12%	-5.61%
无形资产	301,632,396.97	17.76%	296,905,545.86	17.41%	1.59%
在建工程	8,163,431.79	0.48%	1,546,423.08	0.09%	427.89%
应付票据	370,000,000.00	21.79%	110,000,000.00	6.45%	236.36%
应付账款	68,443,974.99	4.03%	83,560,928.38	4.90%	-18.09%
短期借款	150,110,125.00	8.84%	225,766,373.61	13.24%	-33.51%
一年内到期的非流动负债	55,862,550.52	3.29%	133,832,879.40	7.85%	-58.26%
长期借款	78,500,000.00	4.62%	45,000,000.00	2.64%	74.44%
长期应付款	90,107,429.53	5.31%	111,651,568.54	6.55%	-19.30%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年末增长 29.29%，主要因本期新增办理票据保证金增加；
- 2、应收票据较上年期末减少 64.91%，主要因本期部分承兑汇票到期托收，终止确认；
- 3、应收账款较上年期末减少 14.55%，主要因公司加强应收账款管理，期末余额较上期降低；
- 4、存货较上年期末增长 1,349.53%，主要因本期采购自用柴油一批，存货余额增加；
- 5、在建工程较上年期末增长 427.89%，主要因本期铁路 VOCs 综合治理工程项目投入增加 643 万元；
- 6、应付票据较上年末增长 236.36%，主要因上年末办理的部分银行承兑汇票到期，余额减少，本期业务需求增加；
- 7、应付账款较上年末减少 18.09%，主要因年初承运商应付账款到期结算，本期应付账款减少；
- 8、短期借款较上年期末减少 33.51%，主要因本期偿还部分到期银行短期借款，期末贷款余额降

低：

9、一年内到期的非流动负债较上年末减少58.26%，主要因上年末一年内到期的青岛港融资租赁款6,000万元本期偿还所致；

10、长期借款较上年末增长74.44%，主要因公司优化融资结构，本期新增潍坊银行长期借款。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	644,797,125.50	-	760,033,655.28	-	-15.16%
营业成本	572,448,713.45	88.78%	645,866,577.16	84.94%	-11.37%
毛利率	11.22%	-	15.02%	-	-
销售费用	6,150,115.19	0.95%	9,329,421.37	1.23%	-34.08%
管理费用	32,634,168.96	5.06%	29,706,500.85	3.91%	9.86%
研发费用	2,062,623.22	0.32%	1,074,097.97	0.14%	92.03%
财务费用	12,272,637.76	1.90%	15,252,084.18	2.01%	-19.53%
信用减值损失	1,227,846.72	0.19%	-1,945,673.07	-0.26%	-163.11%
其他收益	4,043,659.99	0.63%	3,791,531.52	0.50%	6.65%
投资收益	-677,878.96	-0.11%	1,008,612.00	0.13%	-167.21%
营业利润	18,692,769.78	2.90%	56,668,471.42	7.46%	-67.01%
营业外收入	527,953.23	0.08%	386,371.34	0.05%	36.64%
营业外支出	10,732.60	0.01%	34,509.09	0.01%	-68.90%
净利润	14,038,129.39	2.18%	41,066,627.93	5.40%	-65.82%

项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期减少15.16%，主要为本期铁路装卸综合服务和危化品仓储服务收入同比下降；

2、毛利率较上年同期下降3.80%，主要受危化品物流市场价格波动的影响毛利空间收窄和毛利率较高的危化品仓储服务收入降低所致；

3、研发费用较上年同期增加92.03%，主要因公司加大研发创新项目投入；

4、财务费用较上年同期减少19.53%，主要因融资结构及成本优化，本期利息费用降低；

5、信用减值损失较上年同期减少163.11%，主要因本期末应收账款余额减少，相应计提的信用减值损失降低；

6、投资收益较上年同期减少167.21%，主要因对外参股投资的山东千乘国际陆港综合服务有限公司本期利润亏损，按照权益法核算计提的投资损失较去年同期增加；

7、营业外支出较上年同期减少68.90%，主要因本期较上年同期车辆事故支出降低；

8、营业利润较上年同期减少67.01%，净利润较上年同期减少65.82%，主要因市场价格波动下降导致毛利率降低和控股子公司龙口京港油品储运有限公司罐区项目列入裕龙岛炼化一体化项目大气污染物区域削减措施名单，2023年9月排污许可证到期后未获得延期批复，本报告期龙口京港罐区项目处于关停状态，危险化学品仓储服务类收入与毛利额同比下降的影响。

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	639,720,856.34	753,860,223.88	-15.14%
其他业务收入	5,076,269.16	6,173,431.40	-17.77%
主营业务成本	571,312,411.52	644,717,276.04	-11.39%
其他业务成本	1,136,301.93	1,149,301.12	-1.13%

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
危险化学品物流服务	302,449,042.30	273,025,074.84	9.73%	-0.21%	2.12%	-2.06%
铁路装卸综合服务	106,545,710.49	104,818,768.42	1.62%	-46.53%	-43.99%	-4.46%
普通货物运输服务	177,879,291.82	160,812,490.24	9.59%	5.82%	9.25%	-2.84%
危险化学品仓储服务	37,340,312.21	21,681,646.37	41.94%	-48.47%	-36.90%	-10.64%
供应链管理服务	12,275,392.64	6,589,420.23	46.32%	18.14%	42.90%	-9.30%
汽修综合服务	5,470,195.22	4,529,368.37	17.20%	33.08%	15.45%	12.64%
其他	2,837,180.82	991,944.98	65.04%	8.85%	-21.59%	13.57%
合计	644,797,125.50	572,448,713.45	11.22%	-15.16%	-11.37%	-3.80%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1、铁路装卸综合服务收入同比减少 46.53%，主要受市场行情影响，铁路发送、装卸等综合服务业务量和营业收入降低；
- 2、普通货物运输服务收入同比增长 5.82%，主要为本期新增普货品类汽运业务；
- 3、危险化学品仓储服务收入同比减少 48.47%，主要因控股子公司龙口京港罐区项目受裕龙岛炼化一体化项目大气污染物区域削减措施政策影响，2023 年 9 月排污许可证到期后未获得延期批复，本报告期龙口京港罐区项目处于关停状态，危险化学品仓储收入同比下降；
- 4、汽修综合服务收入同比增加 33.08%，主要因本期内罐车蒸洗服务业务量增加。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	47,031,731.29	67,598,431.43	-30.42%
投资活动产生的现金流量净额	-12,421,084.11	-11,926,797.77	4.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-68,417,147.95	-123,003,543.63	-44.38%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额为 4,703.17 万元较上年同期减少 30.42%，主要因本期危化品仓储等业务收入与利润同比减少的影响；

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-1,242.11 万元与上年同期相比增加 4.14%，主要为本期内铁路 VOCs 综合治理项目支出增加；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额-6,841.71 万元与去年同期相比减少 44.38%，主要为上年同期控股子公司向股东分红，本期未发生，总体筹资活动现金流出同比减少。

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
龙口京港油品储运有限公司	控股子公司	仓储租赁服务	200,000,000	240,101,041.26	209,337,930.23	204,438.47	-3,048,040.25
山东京博联辰物流科技有限公司	控股子公司	货物运输服务	66,000,000	-	-	-	-
寿光龙海油品仓储有限公司	参股公司	仓储租赁服务	60,000,000	16,461,835.8	-1,800,610.16	7,949,908.73	15,315.34
日照港港达管道输油有限公司	参股公司	输油管道的建设与运营	1,000,000,000	3,542,547,914.52	955,635,907.51	686,871.07	-10,852,877.76
山东千乘国际陆港综	参股公司	货物装卸、	30,000,000	155,960,128.64	23,605,010.50	77,481,109.74	-2,259,596.53

合服务 有限公 司		仓储				
-----------------	--	----	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
寿光龙海油品仓储有限公司	有一定的相关性	投资
日照港港达管道输油有限公司	有一定的相关性	投资
山东千乘国际陆港综合服务有限公司	有一定的相关性	投资

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

报告期内，公司积极践行企业社会责任，实行全员劳动合同制，为员工缴纳养老保险、医疗保险（含生育险）、工伤保险、失业保险和住房公积金。成立直通车、出具《改善创新管理办法》，同时开展“融创蜕变 助力发展”优秀职工代表提案征集评选等多种民主管理形式，搭建职工参与管理、与企业沟通协商的平台。鼓励职工投身技术创新、合理化建议等活动，组织职工为企业高质量发展多想招、多出力。高标准打造职工健身俱乐部，配备羽毛球、乒乓球、篮球场地以及休闲娱乐区为职工提供活动场所，活跃职工文化丰富业余生活，全面促进员工成长与发展。

2024年上半年，公司积极组织开展元宵节、三八妇女节、五一劳动节等活动20余次，增强团队凝聚力；组织员工关爱10次，包括开展一线职工慰问，发放爱心大礼包700余份，对120余名驻外驾驶员及困难职工走访，建立健全困难职工、有诉求职工精准帮扶机制。密切联系员工，听取一线心声。用实际行动践行着产业报国、服务社会的责任。

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
1、宏观经济波动风险	物流运输行业货物运输需求及运输价格与宏观经济周期、市场运力供求情况等市场因素息息相关。2024年上半年，外部环境复杂性不确定性明显上升、国内结构调整持续深化等压力，对物流运输需求形成一定的市场波动。为此，公司不断完善企业经营管理策略，强化防控和应急管理，实施精细化管理，在稳固现有的市场情况下，积极开拓新区域及新市场，完善业务链条。

2、危险化学品物流运输的政策风险	<p>近几年，国家已出台多项促进现代危化品物流安全、规范发展的政策意见。政策出台密集，对危化品物流行业监管趋严势头明显。公司积极推行危险品运输车辆标准化、多式联运一站式物流服务，积极参与行业标准、团体标准的制定、修订工作，受到市场客户和行业协会的广泛认可，带动了公司整体业务的提升，降低了日趋严格的监管政策带来的风险。</p>
3、安全运营风险	<p>危化品物流行业涉及领域较广，且安全运营管理要求较高，属于国家重点管控的社会经济领域，受国家政策法规的影响较大。危化品物流一直是化工行业发展的难点和痛点，长期以来行业内物流管理存在诸多漏洞，行业政策和监管体制不够完善，行业乱象丛生，安全事故频发，例如，河南平顶山天安煤业“1.12”重大煤与瓦斯突出事故、江苏常州武进区南夏墅街道的常州燊荣金属科技有限公司生产车间粉尘爆炸事故、甘肃宏汇能源化工有限公司“6·11”氮气较大窒息事故等，促使近几年国家政策层面高度关注危化品物流安全问题。目前，公司打造“京博物流智慧管理监控指挥平台”，设置驾驶员实操模拟器，提高驾驶员安全驾驶意识，推进主动安全防御系统、罐装车辆智能控制系统、主动刹车防碰撞系统等信息化系统建设，实现车辆实时定位、行驶过程视频监控、新一代人工智能识别驾驶员状态预警等功能，结合公司危化品物流安全管理体系九模块五要素建设，有效提高对危化品运输车辆的管控水平、降低公司安全运营风险。</p>
4、土地风险	<p>公司土地风险详见“京博物流公开转让说明书”，其中，公司与山东博兴经济开发区管委会于2014年10月20日签订《博开协字2014第（6）A号用地协议书》，约定“开发区管委会为公司代征土地320.015亩用于建设铁路物流园扩建项目”，该用地协议中65亩地的《国有建设用地使用权出让合同》已于2015年11月30日完成签订，其余土地手续持续推进中。报告期内，公司的土地风险未对公司的正常经营造成不利影响。</p>
5、关联交易占比较高的风险	<p>2022年度、2023年度以及2024年上半年度，公司对关联方实现的营业收入的比重分别为59.41%、60.92%以及55.43%，公司营业收入存在对关联方较为依赖的经营风险。为此，公司制定了详细的年度经营管理措施，明确了通过多措并举的方式降低关联交易的任务目标，降低关联交易的比重，促进公司业务的持续发展。</p>
6、财务流动性风险	<p>报告期内，公司应收账款同比减少，公司将持续加强营运资金管理，提高应收账款周转率，同时提高投资规模与公司的现金流状况匹配度，并采用多种融资方式，有效降低公司的资产负债率，保证公司正常开展生产经营，进一步降低财务的流动性风险。</p>
7、环保风险	<p>根据生态环境部于2020年9月16日发布的《关于裕龙岛炼化一体化项目（一期）环境影响报告书的批复》文件，龙口京港罐区项目列入裕龙岛炼化一体化项目大气污染物区域削减措施名单。报告期内，龙口京港罐区已处于关停状态，公司基于</p>

	谨慎性原则，已对龙口京港计提固定资产减值准备。截至目前，相关政府部门尚未明确罐区关停的具体补偿政策，公司将根据事项进展情况，严格按照有关法律、法规等规定和要求及时履行信息披露义务。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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

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	49,144	0.01%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	49,144	0.01%

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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	黄河三角洲滨南物流有限公司	25,574,900	0	0	2021年1月5日	2024年1月5日	连带	是	已事前及时履行
2	黄河三角洲滨南物流有限公司	21,893,800	0	8,901,294.40	2021年11月23日	2025年11月15日	连带	是	已事前及时履行
3	黄河三角洲滨南物流有限公司	8,350,000	0	5,504,605.78	2022年3月28日	2025年12月31日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	55,818,700		14,405,900.18	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至本期末山东京博物流股份有限公司对其合并报表范围内全资子公司黄河三角洲滨南物流有限公司所提供的融资租赁合同担保均正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	555,818,700	514,405,900.18
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	500,000,000	500,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	195,749,966.62	126,256,707.17
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	205,000,000	53,645,316.67
销售产品、商品, 提供劳务	1,300,200,000	357,414,370.63
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,750,000,000	1,140,840,321.63
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	-	-

注：日常性关联交易中“购买原材料、燃料、动力, 接受劳务”包含关联采购、关联承租、关联利息费用, “销售产品、商品, 提供劳务”包含关联销售、关联出租、关联利息, “其他”组成为日常性关联担保、关联拆借。

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

2022年6月21日, 召开公司2022年第三次临时股东大会, 审议通过《关联交易暨对外担保的议案》, 山东京博石油化工有限公司在中国工商银行股份有限公司博兴支行办理由其作为银团牵头行的18亿元项目贷款, 公司拟为山东京博石油化工有限公司提供5亿元连带责任保证担保, 山东京博石油化工有限公司为公司提供连带保证责任反担保。具体内容详见公司于2022年6月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)发布的《山东京博物流股份有限公司关联交易暨对外担保的公告》(公告编号: 2022-039)。

截止本报告披露日, 公司与中国工商银行股份有限公司滨州分行、中国农业银行股份有限公司滨州分行、中国进出口银行山东省分行签署的山东京博石油化工有限公司280万吨/年芳烃及配套项目人民币180,000万元固定资产银团贷款保证合同, 经上述三家银行内部审批通过, 于2023年7月21日正式生效。公司已于2023年7月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露《山东京博物流股份有限公司对外担保进展公告》(公告编号: 2023-046), 上述对外担保已实际发生合同编号为0161300023-2022年博兴(保)字0163号, 担保金额50,000万元, 担保到期日为2027年12月31日。以上对外担保不会对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况构成重大不利影响, 不存在损害公司和其他股东的利益。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实	2015年7月20日	-	挂	其	在公司《公开转让说明书》“重大事项提示”之“四、	正在履行中

实际控制人或控股股东			牌	他承诺	土地风险”中披露，公司实际控制人马韵升出具《承诺函》，承诺：“若由于第三人主张权利或主管行政部门行使职权等原因，导致公司需要搬迁或因用地问题被主管行政部门处罚，本人愿意承担赔偿责任，并对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。”	
实际控制人或控股股东	2015年7月20日	-	挂牌	其他承诺	在公司《公开转让说明书》“第三章公司治理”之“二、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况”之“(二)公司对外担保、重大投资、委托理财及关联交易决策制度的建立、执行情况”中披露，公司实际控制人和管理层承诺在今后的经营活动中，不断减少关联交易，严格遵守关联交易相关法律法规、公司章程和《关联交易管理制度》的规定，履行相关决策程序，维护公司其他股东利益；严格遵守公司各项内控制度，依据各项内控制度履行决策程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	在公司《公开转让说明书》“第三章公司治理”之“六、同业竞争情况”之“(二)公司避免同业竞争的措施”中披露，实际控制人、董事、监事和高级管理人员已书面承诺不从事与公司构成同业竞争的生产经营活动，其签署的《避免同业竞争承诺》主要内容摘录如下：“一、本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员，未直接或间接从事与公司相同或相似的业务，本人控制的其他企业未直接或间接从事与公司相同或相似的业务，本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员未对任何与公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；二、本人不再对任何与公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制；三、本人将持续促使本人的配偶、父母、子女、其他关系密切的家庭成员以及本人控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产、经营相竞争的任何活动；四、本人将不利用对公司的控制关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营活动；五、承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归公司所有，承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给公司及其相关股东造成损失的，应予以赔偿。”	正在履行中
董监	2015年7月20日	-	挂牌	其他	在公司《公开转让说明书》“第四章公司财务”之“十四、管理层对公司风险因素自我评估”之“(四)公	正在履行中

高				承 诺	司治理风险”中披露，2015年7月5日公司召开临时股东大会审议通过了《关于修订〈山东京博物流股份有限公司章程（草案）〉的议案》等7项议案，经本次临时股东大会后，公司各项制度建立健全。全体董事、监事、高级管理人员承诺：“在未来的经营管理中，将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，执行规范的治理机制；督促全体股东、董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，合法履行相应职责；适时总结治理机制实际运作中存在的缺陷，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。”	
---	--	--	--	--------	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

—

（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
票据保证金	货币资金	质押	185,000,000.00	10.89%	保证金
罐区、车辆设备	固定资产	抵押	260,881,770.54	15.36%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	5,553,511.22	0.33%	抵押借款
股权	长期股权投资	质押	106,000,000.00	6.24%	质押借款
总计	—	—	557,435,281.76	32.82%	—

资产权利受限事项对公司的影响

以上受限事项，对公司经营无不良影响，有利于补充公司流动资金，帮助公司扩展业务，降低资金短缺、成本增加的风险，提高公司盈利能力。

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	152,723,312	97.75%	0	152,723,312	97.75%
	其中：控股股东、实际控制人	89,677,000	57.40%	0	89,677,000	57.40%
	董事、监事、高管	712,562	0.46%	0	712,562	0.46%
	核心员工	449,251	0.29%	0	449,251	0.29%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,507,688	2.25%	0	3,507,688	2.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,137,688	1.37%	0	2,137,688	1.37%
	核心员工	171,750	0.11%	0	171,750	0.11%
总股本		156,231,000	-	0	156,231,000	-
普通股股东人数		236				

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	马韵升	49,827,000	0	49,827,000	31.89%	0	49,827,000	0	0
2	汇顺企管	22,946,000	0	22,946,000	14.69%	0	22,946,000	0	0
3	汇智投资	15,500,000	0	15,500,000	9.92%	0	15,500,000	0	0
4	汇悦投资	9,500,000	0	9,500,000	6.08%	0	9,500,000	0	0
5	汇益投资	7,500,000	0	7,500,000	4.80%	0	7,500,000	0	0
6	汇仁投资	5,250,000	0	5,250,000	3.36%	0	5,250,000	0	0
7	马艺文	4,841,000	0	4,841,000	3.10%	0	4,841,000	0	0
8	汇佳资本	2,100,000	0	2,100,000	1.34%	0	2,100,000	0	0
9	许文胜	1,810,000	0	1,810,000	1.16%	0	1,810,000	0	0
10	史庆苓	1,658,000	0	1,658,000	1.06%	0	1,658,000	0	0
合计		120,932,000	-	120,932,000	77.41%	0	120,932,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

马韵升与马艺文为父女关系、一致行动人，马韵升为汇智投资、汇悦投资、汇益投资、汇仁投资、汇佳资本实际控制人，除此之外，前十名股东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				
栾波	董事长、总经理	男	1979年3月	2023年8月18日	2025年2月10日	850,250	0	850,250	0.54%
王建芳	董事	男	1970年4月	2022年2月11日	2025年2月10日	1,231,000	0	1,231,000	0.79%
祝伟	董事	男	1980年12月	2022年6月21日	2025年2月10日	0	0	0	0.00%
台磊	董事	女	1982年3月	2023年6月19日	2025年2月10日	0	0	0	0.00%
范晓涛	董事	男	1978年10月	2022年2月11日	2025年2月10日	229,000	0	229,000	0.15%
刘志祥	监事会主席	男	1977年9月	2022年2月11日	2025年2月10日	540,000	0	540,000	0.35%
张静	监事	女	1976年10月	2022年2月11日	2025年2月10日	0	0	0	0.00%
孙成林	职工代表监事	男	1980年2月	2023年3月6日	2025年2月10日	0	0	0	0.00%
李丞丞	财务负责人	女	1987年4月	2022年7月8日	2025年2月10日	0	0	0	0.00%
常杰	董事会秘书	女	1988年3月	2023年4月13日	2025年2月10日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理栾波、董事王建芳、董事范晓涛、监事会主席刘志祥为公司股东，除上述情况外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	513	0	17	496
管理人员	101	0	3	98
技术人员	361	0	21	340
销售人员	83	0	22	61
行政人员	65	0	4	61
财务人员	11	4	0	15
员工总计	1,134	4	67	1,071

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	0	9

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工未发生变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	310,363,730.38	240,044,306.62
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、2	3,517,786.50	10,024,662.86
应收账款	五、3	133,017,040.98	155,658,110.58
应收款项融资	五、4	3,520,551.58	100,000.00
预付款项	五、6	13,362,112.37	32,978,822.70
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、5	11,375,021.69	12,705,021.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	9,363,570.32	646,017.09
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、8	4,514,440.31	6,231,876.26
流动资产合计		489,034,254.13	458,388,817.68
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	五、10	7,073,794.29	7,751,673.25
其他权益工具投资	五、9	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	33,292,993.36	32,673,538.18

固定资产	五、12	742,399,595.59	786,563,875.29
在建工程	五、13	8,163,431.79	1,546,423.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	7,218,986.87	9,188,823.57
无形资产	五、15	301,632,396.97	296,905,545.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、16	34,575.75	130,548.87
递延所得税资产	五、17	52,589,783.98	54,259,070.62
其他非流动资产	五、18	6,856,609.58	7,947,634.01
非流动资产合计		1,209,262,168.18	1,246,967,132.73
资产总计		1,698,296,422.31	1,705,355,950.41
流动负债：			
短期借款	五、20	150,110,125.00	225,766,373.61
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、21	370,000,000.00	110,000,000.00
应付账款	五、22	68,443,974.99	83,560,928.38
预收款项			
合同负债	五、24	5,030,324.18	28,519,205.94
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、25	11,233,922.09	13,707,772.27
应交税费	五、26	6,839,512.68	15,663,777.78
其他应付款	五、23	82,411,884.76	81,368,821.32
其中：应付利息			
应付股利	五、23.2	14,100,000.00	14,100,000.00
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、27	55,862,550.52	133,832,879.40
其他流动负债	五、28	898,965.02	17,000,203.07
流动负债合计		750,831,259.24	709,419,961.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	78,500,000.00	45,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30		
长期应付款	五、31	90,107,429.53	111,651,568.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	54,651,479.45	58,222,475.01
递延所得税负债	五、17	2,913,108.07	3,513,559.06
其他非流动负债	五、33	1,155,679.25	1,250,000.00
非流动负债合计		227,327,696.30	219,637,602.61
负债合计		978,158,955.54	929,057,564.38
所有者权益：			
股本	五、34	156,231,000.00	156,231,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	26,922,044.79	26,922,044.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、36	55,597.72	
盈余公积	五、37	70,823,398.56	61,947,666.48
一般风险准备			
未分配利润	五、38	367,716,598.50	431,425,572.27
归属于母公司所有者权益合计		621,748,639.57	676,526,283.54
少数股东权益		98,388,827.20	99,772,102.49
所有者权益合计		720,137,466.77	776,298,386.03
负债和所有者权益合计		1,698,296,422.31	1,705,355,950.41

法定代表人：栾波

主管会计工作负责人：李丞丞

会计机构负责人：亓朝霞

(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		221,016,352.25	120,412,976.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,317,835.16	9,074,662.86
应收账款	十六、1	125,770,363.62	105,864,152.74
应收款项融资		3,520,551.58	100,000.00
预付款项		12,681,807.47	17,399,269.49
其他应收款	十六、2	68,647,542.00	67,756,580.00
其中：应收利息			

应收股利	十六、2.2	15,900,000.00	15,900,000.00
买入返售金融资产			
存货		9,025,074.64	311,614.59
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		3,383,874.20	2,616,265.06
流动资产合计		447,363,400.92	323,535,521.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	310,366,844.51	311,044,723.47
其他权益工具投资		50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,292,993.36	32,673,538.18
固定资产		628,383,237.10	657,775,420.31
在建工程		8,163,431.79	1,546,423.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,218,986.87	9,188,823.57
无形资产		199,677,476.75	192,544,557.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		34,575.75	130,548.87
递延所得税资产		9,793,634.54	10,457,268.09
其他非流动资产		6,856,609.58	7,947,634.01
非流动资产合计		1,253,787,790.25	1,273,308,936.60
资产总计		1,701,151,191.17	1,596,844,458.18
流动负债：			
短期借款		110,110,125.00	60,066,373.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		370,000,000.00	110,000,000.00
应付账款		28,546,771.04	19,399,666.47
预收款项			
合同负债		4,361,482.76	28,421,041.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,798,550.11	6,485,973.20
应交税费		2,105,272.34	1,733,228.42

其他应付款		372,165,531.92	515,871,311.24
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		47,840,272.80	123,672,906.31
其他流动负债		839,703.26	3,601,433.16
流动负债合计		942,767,709.23	869,251,934.37
非流动负债：			
长期借款		78,500,000.00	45,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		85,907,819.02	103,406,012.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		51,944,367.64	54,715,083.70
递延所得税负债		2,671,127.84	3,254,516.54
其他非流动负债		1,155,679.25	1,250,000.00
非流动负债合计		220,178,993.75	207,625,612.67
负债合计		1,162,946,702.98	1,076,877,547.04
所有者权益：			
股本		156,231,000.00	156,231,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,331,066.63	34,331,066.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,823,398.56	61,947,666.48
一般风险准备			
未分配利润		276,819,023.00	267,457,178.03
所有者权益合计		538,204,488.19	519,966,911.14
负债和所有者权益合计		1,701,151,191.17	1,596,844,458.18

（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		644,797,125.50	760,033,655.28
其中：营业收入	五、39	644,797,125.50	760,033,655.28
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		630,969,862.78	706,219,654.31
其中：营业成本	五、39	572,448,713.45	645,866,577.16
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、40	5,401,604.20	4,990,972.78
销售费用	五、41	6,150,115.19	9,329,421.37
管理费用	五、42	32,634,168.96	29,706,500.85
研发费用	五、43	2,062,623.22	1,074,097.97
财务费用	五、44	12,272,637.76	15,252,084.18
其中：利息费用	五、44	12,563,110.33	16,838,757.58
利息收入	五、44	1,057,067.71	2,030,905.54
加：其他收益	五、45	4,043,659.99	3,791,531.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	-677,878.96	1,008,612.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、46	-677,878.96	1,008,612.00
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、47	1,227,846.72	-1,945,673.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	271,879.31	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,692,769.78	56,668,471.42
加：营业外收入	五、50	527,953.23	386,371.34
减：营业外支出	五、51	10,732.60	34,509.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,209,990.41	57,020,333.67
减：所得税费用	五、52	5,171,861.02	15,953,705.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,038,129.39	41,066,627.93
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）		14,038,129.39	41,066,627.93
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）		-1,432,578.92	5,569,188.04
2.归属于母公司所有者的净利润		15,470,708.31	35,497,439.89
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		14,038,129.39	41,066,627.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,470,708.31	35,497,439.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,432,578.92	5,569,188.04
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.23

法定代表人：栾波

主管会计工作负责人：李丞丞

会计机构负责人：亓朝霞

(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	十六、4	609,860,114.70	601,625,507.99
减：营业成本	十六、4	561,086,156.24	543,737,068.55
税金及附加		4,137,742.11	3,360,150.38
销售费用		6,120,441.99	8,311,693.31
管理费用		22,641,316.93	25,561,001.72
研发费用		2,062,623.22	1,074,097.97
财务费用		8,499,864.53	6,933,014.78
其中：利息费用		8,668,252.80	7,801,185.31
利息收入		830,327.89	1,205,232.36
加：其他收益		3,205,050.09	2,961,684.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	84,322,121.04	64,608,612.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	-677,878.96	1,008,612.00
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）		-1,123,982.37	-1,066,853.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,908.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,720,066.94	79,151,923.77
加：营业外收入		5,511.30	182,723.31
减：营业外支出		6,201.79	29,008.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,719,376.45	79,305,638.83
减：所得税费用		3,177,849.40	3,045,030.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,541,527.05	76,260,608.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,541,527.05	76,260,608.56
（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		88,541,527.05	76,260,608.56
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		706,163,053.42	772,132,794.40
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			6,371,587.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	5,364,959.66	41,360,391.52
经营活动现金流入小计		711,528,013.08	819,864,773.76
购买商品、接受劳务支付的现金		534,314,223.97	604,304,965.22
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		86,173,549.87	91,971,996.21
支付的各项税费		28,535,514.31	33,474,067.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	15,472,993.64	22,515,313.33
经营活动现金流出小计		664,496,281.79	752,266,342.33
经营活动产生的现金流量净额		47,031,731.29	67,598,431.43
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		2,191,387.92	1,668.22
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		2,191,387.92	1,668.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,612,472.03	11,928,465.99
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		14,612,472.03	11,928,465.99
投资活动产生的现金流量净额		-12,421,084.11	-11,926,797.77
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		455,884,075.47	195,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53		30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		455,884,075.47	225,700,000.00
偿还债务支付的现金		356,050,625.83	188,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,315,141.06	138,028,591.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	85,935,456.53	22,474,951.82
筹资活动现金流出小计		524,301,223.42	348,703,543.63
筹资活动产生的现金流量净额		-68,417,147.95	-123,003,543.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-0.07
五、现金及现金等价物净增加额		-33,806,500.77	-67,331,910.04
加：期初现金及现金等价物余额		159,170,231.15	144,239,832.11
六、期末现金及现金等价物余额		125,363,730.38	76,907,922.07

法定代表人：栾波

主管会计工作负责人：李丞丞

会计机构负责人：亓朝霞

(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		619,967,945.15	557,044,154.02
收到的税费返还			930,481.75
收到其他与经营活动有关的现金		1,411,210.58	144,572,046.37
经营活动现金流入小计		621,379,155.73	702,546,682.14
购买商品、接受劳务支付的现金		407,452,719.52	457,498,131.14
支付给职工以及为职工支付的现金		29,908,446.28	35,481,750.48
支付的各项税费		12,463,738.14	15,316,007.31
支付其他与经营活动有关的现金		157,818,509.93	156,398,842.03
经营活动现金流出小计		607,643,413.87	664,694,730.96
经营活动产生的现金流量净额		13,735,741.86	37,851,951.18
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		85,000,000.00	47,700,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		228,389.43	
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		85,228,389.43	47,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,392,522.71	5,378,579.62
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,392,522.71	5,378,579.62
投资活动产生的现金流量净额		70,835,866.72	42,321,420.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,010,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		300,010,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		229,510,000.00	62,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,657,328.89	84,988,994.17
支付其他与筹资活动有关的现金		79,936,828.81	10,221,948.49
筹资活动现金流出小计		388,104,157.70	157,710,942.66
筹资活动产生的现金流量净额		-88,094,157.70	-57,710,942.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-0.07
五、现金及现金等价物净增加额		-3,522,549.12	22,462,428.83
加：期初现金及现金等价物余额		39,538,901.37	20,569,543.70
六、期末现金及现金等价物余额		36,016,352.25	43,031,972.53

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见附注七合并范围变化
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见索引说明备注
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

备注：

1、2024年5月21日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过《山东京博物流股份有限公司2023年度利润分配方案》。截至2023年12月31日，以公司总股本156,231,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金4.5元（含税），共派发人民币现金70,303,950.00元。

2、此次权益分派委托中国结算北京分公司代派已于2024年6月6日完成。公司已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《山东京博物流股份有限公司2023年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-022）。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

山东京博物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2012年12月19日,由4家法人股东和马韵升等38名自然人股东共同发起设立,注册资本15,000万元,其中博兴县汇智投资有限公司出资4,650.00万元,占注册资本的31.00%;博兴县汇悦投资有限公司出资2,850.00万元,占注册资本的19.00%;博兴县汇益投资有限公司出资2,250.00万元,占注册资本的15.00%;博兴县汇仁投资有限公司出资1,575.00万元,占注册资本的10.50%;马韵升等38名自然人股东出资3,675.00万元,占注册资本的24.50%,统一社会信用代码91371600059038273Y。

2016年3月公司向山东汇佳资本管理有限公司、嘉兴卓铭投资合伙企业(有限合伙)、张二干、九州证券有限公司和中银国际证券有限责任公司非公开发行人民币普通股股票620万股(每股面值人民币1元),增加注册资本人民币620万元,变更后的注册资本为人民币15,620万元。

2016年7月公司向钟高举、卢志国等31位自然人非公开发行人民币普通股股票3.10万股(每股面值人民币1元),增加注册资本人民币3.10万元,变更后的注册资本为人民币15,623.10万元。

本公司注册地址和总部地址:山东博兴经济开发区;公司法定代表人:栾波。

本公司属综合性现代物流行业,主要从事铁路物流、危化品物流、普货物流、汽修综合服务,主要提供危险化学品物流服务、普通货物运输服务、供应链管理服务、铁路装卸综合服务、危险化学品仓储服务和汽修综合服务等。

本财务报表于2024年8月27日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)及相关规定披露,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 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。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括金融工具减值、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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、准确、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3	单项金额超过500万元的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、3	单项金额超过500万元的
本期重要的应收款项核销/债权投资核销/其他债权投资核销	五、3	单项金额超过500万元的
重要的非全资子公司/联合营企业	八、3	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占纳入合并范围的该类主体相关项目的10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当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投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生当月的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时：包含对货币时间价值的修正进行评估，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异以及对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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：①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。②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。本公司分类为该类的金融资产具体包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

2) 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

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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具)，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，(除与套期会计有关外，)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

只有符合以下条件之一，本公司才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

本公司将金额超过 500 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄、是否为合并范围内关联方为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合、合并范围内关联方组合（不计提坏账）为基础评估其预期信用损失。

应收账款（与合同资产）—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口、账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备。

应收票据组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	预期信用损失率 (%)
5年以上	100.00

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

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。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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）之和的差额计入当期损益。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具: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的变量(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。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①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；②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。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品和库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

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上述附注三、11 金融工具相

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年的，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等）在发生时计入当期损益，但是明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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企业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。

15. 长期股权投资

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于投资企业的部分内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 投资性房地产

本公司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和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	20	5	4.75

17. 固定资产

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，使用期限超过一年的有形资产。

同时与该固定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时予以确认。本公司固定资产包括：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法。本公司固定资产的分类预计净残值率 5%、折旧年限及年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	4	5	23.75
4	办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工；建设工程在达到预定设计要求，经各相关部门完成验收。
机器设备	相关设备及其他配套设施已安装完毕；设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；设备经过资产管理人員和使用人員验收。
运输设备	已经取得了完备的资产所有权证明文件；资产已经投入使用并能够正常运行。

19. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用。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；当购建或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，停止资本化。其后发生的借款费用计入当期损益。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权和非专利技术等，按取得时的实际成本计量，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司软件使用权、非专利技术

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。其中土地使用权按受益出让年限摊销，软件使用权按预计受益年限5年摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、技术服务费、折旧及待摊费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括房屋改造、装修费等费用。本公司已经支付，但应由本期及以后各期承担的摊销期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内分期平均摊销。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。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本公司不存在设定受益计划。

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

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

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

26. 收入确认原则和计量方法

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 收入确认的一般原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得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，本公司预计客户取得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。

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。根据本公司与下游客户签订合同的相关约定，本公司在向客户转移商品前能够控制该商品，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。

(2) 公司收入具体确认原则：

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司收入主要包括货物运输收入、供应链管理服务收入、铁路装卸收入、车辆维修收入和仓储租赁收入，收入确认具体原则如下：

1) 货物运输收入：公司按照货物运输服务合同或协议的约定，在提供运输劳务并经客户确认时，根据运输业务回执单或接收货物方的原料过磅单实际运量和按合同或协议约定的价格确认运输收入。

2) 供应链管理服务：公司通过代理买卖、报关、垫资等系列服务为客户提供供应链交易类管理业务，公司按照合同约定提供商品销售，在取得客户收货确认单或其他相关凭据时，以提供服务所收取的服务费或按照经手货物销售额与采购额差额（“净额法”）确认收入。

3) 铁路装卸收入：公司按照装卸合同或协议约定，为通过本公司铁路专用线发、送货物的客户提供装卸服务，在装卸劳务完成并经双方确认了货物装卸作业量时，根据实际装卸数量或装卸车皮数量按合同或协议约定的价格确认铁路装卸收入。

4) 车辆维修收入：公司为客户提供车辆维修服务后，经客户签字确认维修派工单时，根据双方约定的结算金额确认车辆维修收入。

5) 仓储服务收入：公司按照仓储租赁合同或协议约定，将仓库、货场租赁给客户，同时为客户货物提供保管服务，公司在仓储租赁期内各个期间按照直线法确认仓储收入。

本公司的货物运输、供应链管理、铁路装卸、车辆维修等为客户服务，客户于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，由于本公司提供的该等服务通常在一个会计期间的较短时间段内完成，跨越会计期间提供的服务对本公司而言并不重大，因此，本公司的上述服务在完成时点确认收入的实现；本公司仓储服务业务属于在某一时间段履行的履约义务，因此在仓储服务期内各个期间确认收入的实现。

27. 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，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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（1元）计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配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，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。

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费用和损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 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，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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，本公司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，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本公司判断不构成销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，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。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁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，以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。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本公司，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；相关标的资产的控制权已转移给本公司，资产转让构成销售，本公司对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

30. 持有待售

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司持有的将非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以成本模式计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

31. 终止经营

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

在利润表中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

32. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

（对于第一和第二层次）对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

（对于第三层次）第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

33. 所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应交给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

34. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

2022年11月21日，财政部、应急部下发《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）》，上述办法自印发之日起施行，原《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）同时废止。本公司自印发之日起施行新办法。

本公司涉及危险品生产和储存业务，以上年度实际营业收入作为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取。

1) 本公司从事的交通运输业务，以上年度实际营业收入为计提依据，按照以下标准平均逐月提取安全生产费：

- ①普通货运业务按照1%提取；
- ②客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照1.5%提取。

2) 本公司从事的危险品仓储服务，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费：

- ①危险品仓储服务收入不超过1000万元的，按照4.5%提取；
- ②危险品仓储服务收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；
- ③危险品仓储服务收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；
- ④危险品仓储服务收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

本公司按规定标准提取安全生产费用，提取的安全生产费计入当期损益，同时记入专

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项储备,在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。提取的专项储备余额不足冲减的,按实际发生额直接计入当期损益。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期本公司无其他重大会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本期本公司无重大会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税(注)	应纳税所得额	25%

注:根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)第一条对小型微利企业年应纳税所得额征税条件:年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。该政策依据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)第三条相关规定,延续执行至2027年12月31日。

2. 企业安置残疾人员支付的工资税前扣除税收优惠

本公司根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)规定,对企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

五、 合并财务报表主要项目注释

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2024年1月1日，“期末”系指2024年6月30日，“本期”系指2024年1月1日至6月30日，“上期”系指2023年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	125,363,730.38	159,170,231.15
其他货币资金	185,000,000.00	80,874,075.47
合计	310,363,730.38	240,044,306.62
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金共计185,000,000.00元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	3,517,786.50	2,578,022.20
商业承兑汇票		7,446,640.66
合计	3,517,786.50	10,024,662.86

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,702,933.15	100.00	185,146.65	5.00	3,517,786.50
合计	3,702,933.15	100.00	185,146.65	5.00	3,517,786.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,552,276.70	100.00	527,613.84	5.00	10,024,662.86
合计	10,552,276.70	100.00	527,613.84	5.00	10,024,662.86

1) 按组合计提应收票据坏账准备

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,702,933.15	185,146.65	5.00	10,552,276.70	527,613.84	5.00
合计	3,702,933.15	185,146.65	5.00	10,552,276.70	527,613.84	5.00

注：本公司确认该组合依据银行承兑汇票到期日确认账龄为1年以内，并按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备。

(3) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
银行承兑汇票	135,685.38	49,461.27				185,146.65
商业承兑汇票	391,928.46	-391,928.46				
合计	527,613.84	-342,467.19				185,146.65

(4) 期末已质押的应收票据：无

(5) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

(6) 本期实际核销的应收票据

本公司本期无核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	140,017,937.87	163,850,642.71
1-2年		
5年以上	4,128,852.20	4,128,852.20
合计	144,146,790.07	167,979,494.91

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	144,146,790.07	100.00	11,129,749.09	7.72	133,017,040.98
合计	144,146,790.07	100.00	11,129,749.09	7.72	133,017,040.98

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	167,979,494.91	100.00	12,321,384.33	7.34	155,658,110.58
合计	167,979,494.91	100.00	12,321,384.33	7.34	155,658,110.58

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	140,017,937.87	7,000,896.89	5.00
5年以上	4,128,852.20	4,128,852.20	100.00
合计	144,146,790.07	11,129,749.09	

(3) 本期应收账款坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,321,384.33	-1,191,635.24			11,129,749.09
合计	12,321,384.33	-1,191,635.24			11,129,749.09

(4) 本期实际核销的应收账款

本公司本期无核销的应收账款。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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	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
中国石化集团胜利石油管理局有限公司运输分公司	44,000,129.10		44,000,129.10	30.52	2,200,006.46
山东京博石油化工有限公司	14,463,843.82		14,463,843.82	10.03	723,192.19
山东京博控股集团有限公司恒丰分公司	13,737,030.95		13,737,030.95	9.53	686,851.55
上海中谷新良物流有限公司	8,708,261.00		8,708,261.00	6.04	435,413.05
青岛中远海运集装箱运输有限公司淄博分公司	4,589,937.20		4,589,937.20	3.18	229,496.86
合计	85,499,202.07		85,499,202.07	59.30	4,274,960.10

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	3,520,551.58	100,000.00
合计	3,520,551.58	100,000.00

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票因剩余到期期限较短，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近；因其信用风险极低，不存在重大的信用风险，故未计提减值准备。

(3) 期末已质押的应收款项融资：无

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：无

(5) 本期实际核销的应收款项融资：无

(6) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收款项融资	100,000.00	3,420,551.58		3,520,551.58

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	100,000.00	3,420,551.58		3,520,551.58

注：期末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

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	12,705,021.57	17,312,233.29
合计	12,705,021.57	17,312,233.29

5.1 应收利息：无

5.2 应收股利：无

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	13,142,039.50	14,230,171.50
垫付款		
其他	11,392,901.55	11,328,513.72
合计	24,534,941.05	25,558,685.22

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,941,622.83	3,132,800.00
1-2年	2,729,000.00	729,000.00
2-3年	1,150,000.00	9,329,539.24
3-4年	14,673,713.83	11,349,333.83
5年以上	1,040,604.39	1,018,012.15
合计	24,534,941.05	25,558,685.22

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	18,230,138.33	74.30	11,305,758.33	62.02	6,924,380.00
2) 按组合计提坏账准备	6,304,802.72	25.70	1,854,161.03	29.41	4,450,641.69
其中：账龄组合	6,304,802.72	25.70	1,854,161.03	29.41	4,450,641.69
合计	24,534,941.05	100.00	13,159,919.36	91.43	11,375,021.69

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	19,612,705.33	76.74	11,305,758.33	57.65	8,306,947.00
2) 按组合计提坏账准备	5,945,979.89	23.26	1,547,905.32	26.03	4,398,074.57
其中：账龄组合	5,945,979.89	23.26	1,547,905.32	26.03	4,398,074.57
合计	25,558,685.22	100.00	12,853,663.65	50.29	12,705,021.57

1) 其他应收款按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东瑞丰不锈钢有限公司	11,249,333.83	11,249,333.83	100.00	客户财务困难，收回难度较大。
中集融资租赁有限公司	6,924,380.00			融资租赁保证金，信用风险极低，不存在无法收回的风险。
合计	18,173,713.83	11,249,333.83		

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,041,622.83	52,081.14	5.00
1-2年	2,729,000.00	272,900.00	10.00
2-3年	1,150,000.00	345,000.00	30.00
3-4年	400,000.00	200,000.00	50.00

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	984,179.89	984,179.89	100.00
合计	6,304,802.72	1,854,161.03	29.41

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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	586,317.67		12,267,345.98	12,853,663.65
2024年1月1日余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	306,255.71			306,255.71
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	892,573.38		12,267,345.98	13,159,919.36

注：各阶段划分依据：本公司将账龄5年以内单项计提的其他应收款划分为第二阶段，账龄5年以上的其他应收款划分为第三阶段，其他账龄的为第一阶段。

(5) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	12,853,663.65	306,255.71				13,159,919.36
合计	12,853,663.65	306,255.71				13,159,919.36

(6) 本期实际核销的其他应收款

本公司本期无核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
山东瑞丰不锈钢有限公司	往来款	11,249,333.83	3-4年	45.85	11,249,333.83
中集融资租赁有限公司	融资租赁保证金	6,924,380.00	2-3年	28.22	
北京中铁铁龙多式联运有限公司 沥青运输分公司	保证金	1,500,000.00	1-2年	6.11	150,000.00
中国铁路济南局集团有限公司	保证金	660,840.00	1-2年	2.69	66,084.00
中国石化销售股份有限公司山东 石油分公司	保证金	500,000.00	2-3年	2.04	150,000.00
合计		20,834,553.83		84.91	11,615,417.83

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	13,362,112.37	100.00	32,978,822.70	100.00
1-2年				
合计	13,362,112.37	100.00	32,978,822.70	100.00

(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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
博兴县公共资源交易中心	3,610,000.00	1年以内	27.02
丹马士环球物流(上海)有限公司青岛分公司	3,074,738.93	1年以内	23.01
中国铁路济南局集团有限公司	2,819,007.90	1年以内	21.10
北京中铁铁龙多式联运有限公司沥青运输分公司	1,561,999.24	1年以内	11.69
四川南粮物流有限公司	539,512.85	1年以内	4.04
合计	11,605,258.92		86.85

7. 存货

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,371,592.38	8,022.06	9,363,570.32	654,039.15	8,022.06	646,017.09
合计	9,371,592.38	8,022.06	9,363,570.32	654,039.15	8,022.06	646,017.09

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,022.06					8,022.06
合计	8,022.06					8,022.06

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,418,918.87	4,059,380.21
预缴所得税	3,095,521.44	2,172,496.05
其他税费		
合计	4,514,440.31	6,231,876.26

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
日照港港达管道输油有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00				本公司出于权益投资目的
合计	50,000,000.00						50,000,000.00				

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业													
山东千乘国际陆港综合服务有限公司	7,751,673.25				-677,878.96							7,073,794.29	
合计	7,751,673.25				-677,878.96							7,073,794.29	

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	30,227,520.28	15,197,562.00	45,425,082.28
2. 本期增加金额	350,261.02	1,160,004.32	1,510,265.34
(1) 外购			
(2) 固定资产、无形资产转入	350,261.02	1,160,004.32	1,510,265.34
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	30,577,781.30	16,357,566.32	46,935,347.62
二、累计摊销			-
1. 期初余额	10,407,166.22	2,344,377.88	12,751,544.10
2. 本期增加金额	730,147.24	160,662.92	890,810.16
(1) 计提或摊销	730,147.24	160,662.92	890,810.16
(2) 固定资产、无形资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	11,137,313.46	2,505,040.80	13,642,354.26
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,440,467.84	13,852,525.52	33,292,993.36
2. 期初账面价值	19,820,354.06	12,853,184.12	32,673,538.18

(2) 采用成本计量模式的投资性房地产减值测试情况

本报告期末，本公司投资性房地产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	742,399,595.59	786,563,875.29
固定资产清理		
合计	742,399,595.59	786,563,875.29

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,150,209,160.23	201,678,418.98	226,285,416.31	40,425,495.54	1,618,598,491.06
2. 本期增加金额	34,582.40	182,831.85		6,017.03	223,431.28
(1) 购置		182,831.85		6,017.03	188,848.88
(2) 在建工程转	34,582.40				34,582.40
3. 本期减少金额		587,505.91	19,046,560.08	157,052.18	19,791,118.17
(1) 处置或报废		587,505.91	19,046,560.08	157,052.18	19,791,118.17
(2) 其他减少					
4. 期末余额	1,150,243,742.63	201,273,744.92	207,238,856.23	40,274,460.39	1,599,030,804.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	373,463,133.14	111,560,054.75	175,326,826.03	31,968,151.37	692,318,165.29
2. 本期增加金额	21,657,048.19	8,764,580.97	11,214,363.60	1,540,345.50	43,176,338.26
(1) 计提	21,657,048.19	8,764,580.97	11,214,363.60	1,534,782.87	43,170,775.63
(2) 其他				5,562.63	5,562.63
3. 本期减少金额		336,314.33	18,094,231.60	149,199.52	18,579,745.45
(1) 处置或报废		336,314.33	18,094,231.60	149,199.52	18,579,745.45
4. 期末余额	395,120,181.33	119,988,321.39	168,446,958.03	33,359,297.35	716,914,758.10
三、减值准备					
1. 年初余额	138,535,176.69	816,550.71		364,723.08	139,716,450.48
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	138,535,176.69	816,550.71		364,723.08	139,716,450.48
三、账面价值					
1. 期末账面价值	616,588,384.61	80,468,872.82	38,791,898.20	6,550,439.96	742,399,595.59
2. 期初账面价值	638,210,850.40	89,301,813.52	50,958,590.28	8,092,621.09	786,563,875.29

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
柳桥配载中心钢结构房	607,216.61	尚在办理中
205国道院落房屋	6,602,831.06	尚在办理中
铁路东区警卫室	244,498.91	尚在办理中
铁路院土地282.6亩房产	2,595,913.51	尚在办理中
百万方罐区土地217.944亩房产	5,989,648.86	尚在办理中
合计	16,040,108.95	

(3) 固定资产减值测试情况

根据生态环境部于2020年9月16日发布的《关于裕龙岛炼化一体化项目(一期)环境影响报告书的批复》文件,本公司控股子公司龙口京港油品储运有限公司(以下简称“龙口京港”)罐区项目列入裕龙岛炼化一体化项目大气污染物区域削减措施名单,2023年9月份排污许可证到期,到期后未获得延期批复,龙口京港罐区面临停止经营的风险,故公司对罐区相关资产进行减值测试,依据谨慎性原则,2023年12月31日按照账面价值减去可收回金额已计提固定资产减值准备139,716,450.48元。截至目前,相关政府部门尚未明确罐区关停的具体补偿政策,公司正在就具体的关停方案及补偿政策与相关政府积极磋商中。

12.2 固定资产清理: 无

13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,163,431.79	1,546,423.08
工程物资		
合计	8,163,431.79	1,546,423.08

(1) 在建工程情况

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
沥青加热器优化改造项目	155,826.93		155,826.93			
地面防渗项目	69,153.55		69,153.55	45,871.56		45,871.56
铁路VOCs综合治理项目	7,938,451.31		7,938,451.31	1,500,551.52		1,500,551.52
合计	8,163,431.79		8,163,431.79	1,546,423.08		1,546,423.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本报告期内，公司不存在重要在建工程。

(3) 在建工程的减值测试情况

本报告期末，公司在建工程不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

14. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	机器设备	办公及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	774,336.15	18,549,424.15	19,323,760.30
2. 本期增加金额			
(1) 租入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	774,336.15	18,549,424.15	19,323,760.30
二、累计折旧			
1. 年初余额	530,973.37	9,603,963.36	10,134,936.73
2. 本期增加金额	118,950.96	1,850,885.74	1,969,836.70
(1) 计提	118,950.96	1,850,885.74	1,969,836.70
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	649,924.33	11,454,849.10	12,104,773.43
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	124,411.82	7,094,575.05	7,218,986.87
2. 期初账面价值	243,362.78	8,945,460.79	9,188,823.57

(2) 使用权资产的减值测试情况

本报告期末，本公司使用权资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	339,022,216.21	41,553,126.06	380,575,342.27
2. 本期增加金额	10,810,288.86	154,753.99	10,965,042.85
(1) 购置	10,810,288.86	154,753.99	10,965,042.85
(2) 其他			
3. 本期减少金额	283,105.49	154,753.99	437,859.48
(1) 处置	283,105.49	154,753.99	437,859.48
4. 期末余额	349,549,399.58	41,553,126.06	391,102,525.64

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
二、累计摊销			
1. 期初余额	55,459,083.28	28,210,713.13	83,669,796.41
2. 本期增加金额	3,613,827.30	2,186,504.96	5,800,332.26
(1) 计提	3,613,827.30	2,186,504.96	5,800,332.26
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	59,072,910.58	30,397,218.09	89,470,128.67
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	290,476,489.00	11,155,907.97	301,632,396.97
2. 期初账面价值	283,563,132.93	13,342,412.93	296,905,545.86

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
铁路新地	16,024,062.02	正在办理中
柳桥配载中心土地	3,353,415.24	正在办理中
合计	19,377,477.26	

(3) 无形资产的减值测试情况

本报告期末，本公司无形资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
铁路使用权	36,209.25		1,633.50		34,575.75
铁路局数据服务	94,339.62		94,339.62		
合计	130,548.87		95,973.12		34,575.75

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	164,199,195.44	41,049,798.86	165,427,134.44	41,356,783.61
固定资产折旧	275,458.44	68,864.61	318,904.72	79,726.18
无形资产摊销	25,698,538.88	6,424,634.72	26,119,826.40	6,529,956.60
未实现内部损益	18,211,394.80	4,552,848.70	19,636,690.92	4,909,172.73
租赁负债			3,313,782.72	828,445.68
可抵扣亏损	1,974,548.36	493,637.09	2,219,943.28	554,985.82
合计	210,359,135.92	52,589,783.98	217,036,282.48	54,259,070.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性计提折旧资产	4,433,445.41	1,108,361.35	4,865,412.68	1,216,353.17
使用权资产	7,218,986.87	1,804,746.72	9,188,823.56	2,297,205.89
合计	11,652,432.28	2,913,108.07	14,054,236.24	3,513,559.06

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,237,585.66	4,661,566.35
合计	6,237,585.66	4,661,566.35

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末金额	期初金额	备注
2028年度	108,036.37	108,036.37	可弥补亏损
2029年度	593,106.18	593,106.18	可弥补亏损
2030年度	729,765.43	729,765.43	可弥补亏损
2031年度	3,230,658.37	3,230,658.37	可弥补亏损
2032年度	1,576,019.31		可弥补亏损
合计	6,237,585.66	4,661,566.35	

18. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付土地款	5,202,342.67	5,202,342.67
预付软件款	1,654,266.91	1,576,889.55
预付设备款		1,168,401.79

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	6,856,609.58	7,947,634.01
----	--------------	--------------

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	185,000,000.00	185,000,000.00	保证金	保证金	80,874,075.47	80,874,075.47	保证金	保证金
固定资产	260,881,770.54	260,881,770.54	抵押借款	抵押借款	367,907,128.81	367,907,128.81	抵押借款	抵押借款
无形资产	5,553,511.22	5,553,511.22	抵押借款	抵押借款	5,644,304.32	5,644,304.32	抵押借款	抵押借款
使用权资产			抵押借款	抵押借款	8,945,460.79	8,945,460.79	抵押借款	抵押借款
合计	451,435,281.76	451,435,281.76			463,370,969.39	463,370,969.39		

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	175,700,000.00
保证借款	100,110,125.00	50,066,373.61
合计	150,110,125.00	225,766,373.61

(2) 已逾期未偿还的短期借款

期末无已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	370,000,000.00	110,000,000.00
合计	370,000,000.00	110,000,000.00

注:本公司无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	68,443,974.99	83,560,928.38
其中:1年以上	3,990,200.47	1,600,215.50

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

本公司期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	14,100,000.00	14,100,000.00
其他应付款	68,311,884.76	67,268,821.32
合计	82,411,884.76	81,368,821.32

23.1 应付利息:无。

23.2 应付股利

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
龙口港集团有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00
山东东方华龙投资有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	14,100,000.00	14,100,000.00

23.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
工程款及质保金	579,151.58	1,204,441.14
保证金及押金	19,584,454.77	19,325,502.67
暂收款	981,244.35	1,121,345.58
非合并关联方资金往来	40,251,167.05	40,251,167.05
代扣费用	72,644.65	149,547.67
其他	6,843,222.36	5,216,817.21
合计	68,311,884.76	67,268,821.32
其中：1年以上	56,334,959.00	53,799,681.96

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山东千乘国际陆港综合服务有限公司	40,171,700.00	往来款
合计	40,171,700.00	

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	5,030,324.18	28,519,205.94
合计	5,030,324.18	28,519,205.94

(2) 截至2024年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要合同负债。

(3) 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收款项	-23,488,881.76	预收货款本期确认收入
合计	-23,488,881.76	

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,707,772.27	78,297,720.83	80,771,571.01	11,233,922.09
离职后福利-设定提存计划		5,299,673.37	5,299,673.37	
合计	13,707,772.27	83,597,394.20	86,071,244.38	11,233,922.09

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,629,344.89	70,153,522.31	74,002,147.96	9,780,719.24
职工福利费		24,290.16	24,290.16	
社会保险费		2,887,941.14	2,887,941.14	
其中：医疗保险费		2,542,403.46	2,542,403.46	
工伤保险费		345,537.68	345,537.68	
生育保险费				
住房公积金		1,806,620.00	1,806,620.00	
工会经费和职工教育经费	78,427.38	1,473,555.77	98,780.30	1,453,202.85
短期带薪缺勤		38,578.30	38,578.30	
非货币性福利		1,913,213.15	1,913,213.15	
合计	13,707,772.27	78,297,720.83	80,771,571.01	11,233,922.09

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,077,767.52	5,077,767.52	
失业保险费		221,905.85	221,905.85	
合计		5,299,673.37	5,299,673.37	

26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,397,834.56	12,993,980.99
土地使用税	1,343,886.49	1,296,059.13
增值税	1,962,335.19	508,478.85
房产税	364,925.56	420,055.32
印花税	564,325.54	395,090.52
城市维护建设税	37,948.66	19,644.81
教育费附加	22,768.32	11,786.88
个人所得税	55,491.00	10,823.36
地方教育费附加	15,178.90	7,857.92

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	8,764,694.22	15,663,777.78

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,122,187.50	22,106,761.12
一年内到期的租赁负债		3,321,976.40
一年内到期的长期应付款	50,778,866.47	118,763,988.59
减：一年内到期的未确认融资费用	4,038,503.45	10,359,846.71
合计	55,862,550.52	133,832,879.40

28. 其他流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
待转销项税额	398,965.02	15,100,203.07
未终止确认的应收票据	500,000.00	1,900,000.00
合计	898,965.02	17,000,203.07

29. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	42,500,000.00	45,000,000.00
保证借款	36,000,000.00	
合计	78,500,000.00	45,000,000.00

注：于2024年06月30日，长期借款利率为5.05%；无逾期长期借款。

30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债		3,321,976.40
减：一年内到期的租赁负债		3,321,976.40
合计		0.00

31. 长期应付款

(1) 长期应付款明细

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	90,107,429.53	111,651,568.54
专项应付款		
合计	90,107,429.53	111,651,568.54

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31.1 长期应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
不属于销售的售后租回款	90,107,429.53	111,651,568.54
合计	90,107,429.53	111,651,568.54

31.2 专项应付款：无。

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,222,475.01		3,570,995.56	54,651,479.45	与资产相关
合计	58,222,475.01		3,570,995.56	54,651,479.45	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
黄河三角洲滨南物流园建设项目	20,200,986.07		1,122,277.03		19,078,709.04	与资产相关
黄三角工业品交易中心及配套设施建设项目	24,999,999.96		1,000,000.00		23,999,999.96	与资产相关
“滨新欧-滨州号”集装箱智慧多式联运示范工程项目	2,880,000.00		360,000.00		2,520,000.00	与资产相关
205院基础设施建设补贴	6,634,097.67		288,439.03		6,345,658.64	与资产相关
博兴县商务局跨境电商平台建设资金补贴支持	2,081,925.47		562,701.86		1,519,223.61	与资产相关
博兴县商务局外综服平台建设资金补贴支持	1,425,465.84		237,577.64		1,187,888.20	与资产相关
合计	58,222,475.01		3,570,995.56		54,651,479.45	

33. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
项目专用经费	1,155,679.25	1,250,000.00
合计	1,155,679.25	1,250,000.00

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 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	
股份总额	156,231,000.00						156,231,000.00

35. 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	26,861,478.16			26,861,478.16
其他资本公积	60,566.63			60,566.63
合计	26,922,044.79			26,922,044.79

36. 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		4,374,807.17	4,269,905.82	55,597.72
合计		4,374,807.17	4,269,905.82	55,597.72

37. 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	61,947,666.48	8,875,732.08		70,823,398.56
合计	61,947,666.48	8,875,732.08		70,823,398.56

38. 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	431,425,572.27	506,486,204.28
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		-836,975.85
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	431,425,572.27	505,649,228.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,470,708.31	11,904,989.88
减：提取法定盈余公积	8,875,732.08	8,013,146.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	70,303,950.00	78,115,500.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	367,716,598.50	431,425,572.27

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 营业收入、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	639,720,856.34	571,312,411.52	753,860,223.88	644,717,276.04
其他业务	5,076,269.16	1,136,301.93	6,173,431.40	1,149,301.12
合计	644,797,125.50	572,448,713.45	760,033,655.28	645,866,577.16

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期合计		上期合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型:				
其中: 危险化学品物流 服务	302,449,042.30	273,025,074.84	303,092,838.94	267,354,467.50
普通货物运输服务	177,879,291.82	160,812,490.24	168,101,352.82	147,198,736.32
供应链管理服务	12,275,392.64	6,589,420.23	10,390,120.13	4,611,276.88
铁路装卸综合服务	106,545,710.49	104,818,768.42	199,263,010.39	187,150,546.50
危险化学品仓储服务	37,340,312.21	21,681,646.37	72,469,584.74	34,363,472.51
汽修综合服务和其他	8,307,376.04	5,521,313.35	6,716,748.26	5,188,077.45
合计	644,797,125.50	572,448,713.45	760,033,655.28	645,866,577.16
按合同履约义务分类				
其中: 在某一时点确 认收入	605,344,765.74	549,787,293.87	685,381,458.63	610,476,522.70
在某一时间段 内确认	37,340,312.21	21,681,646.37	72,469,584.74	34,363,472.51
租赁收入	2,112,047.55	979,773.21	2,182,611.91	1,026,581.95
合计	644,797,125.50	572,448,713.45	760,033,655.28	645,866,577.16

40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,873,029.35	2,639,944.84
房产税	854,717.79	737,855.51
印花税	682,140.32	614,512.05
车船使用税	113,667.24	143,198.99

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	439,126.98	427,850.41
教育费附加	263,353.51	256,566.60
地方教育附加	175,569.01	171,044.38
合计	5,401,604.20	4,990,972.78

41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,069,920.61	6,271,853.70
业务招待费	1,061,965.03	1,939,266.86
差旅费	861,905.09	1,008,126.26
通讯费		737.10
折旧费	19,150.63	15,320.50
其他费用	137,173.83	94,116.95
合计	6,150,115.19	9,329,421.37

42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,071,876.19	17,789,740.91
折旧费	5,701,777.85	3,205,601.11
无形资产摊销	4,437,803.41	2,914,883.52
水电费	983,322.80	599,146.34
业务招待费	1,167,287.03	1,177,729.32
中介机构费	982,040.59	800,856.66
办公费	244,119.35	141,299.06
技术服务费	61,800.00	218,177.96
差旅费	735,466.40	759,348.86
财产保险费	282,407.21	55,860.18
其他费用	1,966,268.13	2,043,856.93
合计	32,634,168.96	29,706,500.85

43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	435,916.14	240,053.12
职工薪酬	1,567,322.49	767,624.47
其他费用	59,384.59	64,871.38
差旅费		1,549.00
合计	2,062,623.22	1,074,097.97

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,563,110.33	16,838,757.58
减：利息收入	1,057,067.71	2,030,905.54
加：汇兑损失		0.21
手续费	766,595.14	444,231.93
合计	12,272,637.76	15,252,084.18

45. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,043,659.99	3,791,531.52
其中：使用/摊销年内递延转入	3,570,995.56	3,454,473.83
合计	4,043,659.99	3,791,531.52

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
司机之家补贴	400,000.00	鲁交运管(2022)47号山东省交通运输厅 山东省财政厅关于做好全省“司机之家”建设以奖代补资金管理的通知	与收益相关
技术改造创新补助	3,000.00	滨工信字(2024)17号关于组织申报2024年技术改造设备奖补资金项目的通知	与收益相关
稳岗补贴	11,003.00	《中共山东省委组织部山东省人力资源和社会保障厅等6部门关于优化调整稳就业政策措施的通知》(鲁人社发(2023)5号)	与收益相关
个税手续费返还	49,461.43		与收益相关
退役士兵减免增值税	9,000.00		与收益相关
其他	200.00		与收益相关
小计	472,664.43		
递延收益摊销	3,570,995.56		
合计	4,043,659.99		

46. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-677,878.96	1,008,612.00
合计	-677,878.96	1,008,612.00

47. 信用减值损失

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,241,635.24	-1,513,561.01
其他应收款坏账损失	-306,255.71	-69,086.29
应收票据坏账损失	292,467.19	-363,025.77
合计	1,227,846.72	-1,945,673.07

48. 资产减值损失

本期无发生额。

49. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	271,879.31		271,879.31
其中：固定资产处置利得	271,879.31		271,879.31
使用权资产处置利得			
合计	271,879.31		271,879.31

50. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	129,884.04		129,884.04
罚款收入	2,540.00		2,540.00
其他利得	395,529.19	386,371.34	395,529.19
合计	527,953.23	386,371.34	527,953.23

51. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,142.26		1,142.26
其他	9,590.34	34,509.09	9,590.34
合计	10,732.60	34,509.09	10,732.60

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	5,521,622.42	15,284,739.06
递延所得税费用	1,068,835.65	588,883.93
汇算清缴补缴以前年度所得税费用	-1,418,597.05	1,257,850.61

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,171,861.02	15,953,705.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	19,209,990.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,802,497.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,418,597.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	938,978.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,508,421.68
按权益法核算的长期股权投资持有期间的投资损益的影响	169,469.74
研发费用加计扣除	-515,655.81
专用设备抵减所得税额	
残疾人工资加计扣除	-313,253.16
专项设备抵减税额(投资额*10%)	
退役士兵定额抵减税额	
所得税费用	5,171,861.02

53. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	472,581.02	2,916,891.60
利息收入	1,057,067.71	2,030,905.54
收回单位往来款等	3,835,310.93	36,412,594.38
合计	5,364,959.66	41,360,391.52

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用等支出	8,942,262.81	8,556,104.49
单位往来等支出	6,530,730.83	13,959,208.84
合计	15,472,993.64	22,515,313.33

(2) 与筹资活动有关的现金

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	85,935,456.53	22,474,951.82
合计	85,935,456.53	22,474,951.82

54. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,038,129.39	41,066,627.93
加: 信用减值损失	-1,227,846.71	1,941,946.71
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,667,520.49	53,739,582.47
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,199,631.26	7,228,021.24
长期待摊费用摊销	1,178,230.74	57,126.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-307,768.84	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,142.26	
财务费用(收益以“-”填列)	12,563,110.33	16,937,066.54
投资损失(收益以“-”填列)	677,878.96	-1,008,612.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,669,286.64	-407,888.37
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-600,450.99	-180,995.56
存货的减少(增加以“-”填列)	-8,717,553.23	1,398,686.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-55,889,104.27	-28,241,693.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	31,779,525.26	-24,931,437.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,031,731.29	67,598,431.43
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		

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	125,363,730.38	76,907,922.07
减：现金的期初余额	159,170,231.15	144,239,832.11
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	-33,806,500.77	-67,331,910.04

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	125,363,730.38	159,170,231.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	125,363,730.38	159,170,231.15
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	125,363,730.38	159,170,231.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55. 外币货币性项目

本期末无外币货币性项目。

56. 租赁

本公司作为承租人的租赁

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	31,929.53
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	103,179.50
与租赁相关的总现金流出	3,707,449.03
售后租回交易产生的相关损益	5,859,596.58
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	89,389,560.87

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	435,916.14	240,053.12
职工薪酬	1,567,322.49	767,624.47

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	59,384.59	66,420.38
合计	2,062,623.22	1,074,097.97
其中：费用化研发支出	2,062,623.22	1,074,097.97
资本化研发支出		

1. 符合资本化条件的研发项目

无

2. 重要外购在研项目

无

七、合并范围变化

与上年相比，本期因注销减少2家公司，分别为山东信泰物流服务有限公司、山东海韵国际供应链管理有限公司。详见附注八、1“在子公司中的权益”

八、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东京博云商物流有限公司	博兴县	博兴县	供应链管理	100.00		新设
龙口京港油品储运有限公司	龙口市	龙口市	港口储运	53.00		新设
山东信泰汽车检测有限公司	博兴县	博兴县	机动车检测	100.00		新设
黄河三角洲滨南物流有限公司	博兴县	博兴县	服务业	100.00		同一控制下企业合并
博兴县速达物流有限公司	博兴县	博兴县	普货运输	100.00		新设
山东京博联辰物流科技有限公司(注1)	博兴县	博兴县	普货运输代理	51.00		新设

注1：山东京博物流股份有限公司与山东辰韵物流科技有限公司于2023年2月13日共同投资设立山东京博联辰物流科技有限公司，注册资本人民币66,000,000.00元，其中京博物流认缴出资人民币33,660,000.00元，占公司注册资本51%，山东辰韵物流科技有限公司认缴出资人民币32,340,000.00元，占公司注册资本49%。该公司截止目前尚未开展业务。

(2) 重要的非全资子公司

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
龙口京港油品储运有限公司	47.00%	-1,432,578.92		98,388,827.20

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(万元)

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
龙口京港油品储运有限公司	7,732.81	16,277.29	24,010.10	3,076.31		3,076.31	9,917.45	16,665.14	26,582.59	5,354.48		5,354.48

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
龙口京港油品储运有限公司	20.44	-304.80		3,834.90	3,721.94	1,184.93		529.87

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无
3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业情况如下：

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：						
寿光龙海油品仓储有限公司	寿光市	寿光市	油品仓储	22.00		权益法
山东千乘国际陆港综合服务有限公司	博兴县	博兴县	货物仓储	30.00		权益法
山东京开物流科技有限公司	宁阳县	宁阳县	物联网技术服务	30.00		权益法

注：2023年3月20日公司全资子公司山东京博云商物流有限公司与山东宁阳经济开发区园区发展有限公司合资成立山东京开物流科技有限公司，公司尚未出资。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	7,073,794.29	7,751,673.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-677,878.96	1,008,611.99
--其他综合收益		

九、政府补助

1. 报告期按应收金额确认的政府补助：无
2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	58,222,475.01			3,570,995.56		54,651,479.45	与资产相关

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,043,659.99	3,791,531.52

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本公司的外贸业务以美元、欧元进行结算的外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年6月30日，除下表所述资产的美元外，其他资产及负债均为人民币余额。

于2024年6月30日及2023年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额无，汇率变动对本公司无重大影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付融资租赁款等带息债务。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。于2024年6月30日人民币计价的固定利率合同，金额为374,469,980.05元（2023年12月31日：335,515,859.12元）。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 信用风险

2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：85,499,202.07元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将通过银行融资作为主要资金来源。于2024年6月30日，本公司尚未使用的银行信用额度为15,000.00万元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	310,363,730.38				310,363,730.38
应收票据	3,517,786.50				3,517,786.50
应收账款	133,017,040.98				133,017,040.98
应收款项融资	3,520,551.58				3,520,551.58
其他应收款	11,375,021.69				11,375,021.69
金融负债					

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	150,110,125.00				150,110,125.00
应付票据	370,000,000.00				370,000,000.00
应付账款	68,443,974.99				68,443,974.99
其它应付款	82,411,884.76				82,411,884.76
应付职工薪酬	11,233,922.09				11,233,922.09
一年内到期的非流动负债	55,862,550.52				55,862,550.52
长期借款		78,500,000.00			78,500,000.00
长期应付款		56,965,734.31	33,141,695.22		90,107,429.53

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：截止2024年6月30日，本公司外币余额为零，因此汇率波动对公司的经营成果影响较小。

(2) 利率风险敏感性分析

截止2024年6月30日，本公司无浮动利率银行借款，因此银行借款利率波动对公司的经营成果影响较小。

十一、公允价值的披露

1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资			3,520,551.58	3,520,551.58

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其他权益工具投资			50,000,000.00	50,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			53,520,551.58	53,520,551.58

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本公司列入第三层次公允价值计量的金融工具为持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票（应收款项融资），本公司持有的银行承兑汇票行主要为信用等级较高的大型商业银行，因剩余到期期限较短，信用风险极低，资产负债表日，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

本公司列入第三层次公允价值计量的金融工具主要为本公司持有的未上市股权投资。因被投资单位日照港港达管道输油有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

3. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策。

本公司持续的公允价值计量项目本期未发生各层级之间的转换。

十二、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及其一致行动人与最终控制方

本公司最终控制方为马韵升，截至2024年6月30日，直接持有本公司31.89%的股权，马中骏、马艺文与其为一致行动人，通过一致行动人间接持有本公司3.10%；通过博兴县汇智投资有限公司、博兴县汇悦投资有限公司、博兴县汇益投资有限公司、博兴县汇仁投资有限公司、滨州汇顺企业管理服务中心（有限合伙）、山东汇佳资本管理有限公司分别间接持有本公司6.05%、3.01%、2.37%、1.38%、0.29%、0.33%。综上，马韵升及其一致行动人直接和间接合计持有本公司48.42%的股权。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
寿光龙海油品仓储有限公司	本公司参股公司
山东千乘国际陆港综合服务有限公司	本公司参股公司
山东京开物流科技有限公司	本公司参股公司

4. 其他关联方

本公司其他关联方包括持有本公司 5%以上股权的非控股股东以及报告期内与本公司发生关联方交易或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方,具体如下:

其他关联方名称	与本公司关系
滨州汇顺企业管理服务中心(有限合伙)	本公司股东
博兴县汇智投资有限公司	本公司股东
博兴县汇悦投资有限公司	本公司股东
滨州市京博物业管理有限公司	同受控股股东控制
博兴红马饲料科技有限公司	同受控股股东控制
博兴三一食品科技有限公司	同受控股股东控制
博兴天竹菌剂生物科技有限公司	同受控股股东控制
国机通用机械科技股份有限公司	控股股东的参股公司
黄河三角洲京博化工研究院有限公司	同受控股股东控制
汇邦商业保理(上海)有限公司	同受控股股东控制
龙口港集团有限公司	子公司少数股东
山东安特检测有限公司	同受控股股东控制
山东邦维信息科技有限公司	同受控股股东控制
山东博华高效生态农业科技有限公司	同受控股股东控制
山东博兴华韵水业有限公司	同受控股股东控制
山东达悦汇酒店管理有限公司	同受控股股东控制
山东格润建设项目管理有限公司	董监高关联的其他企业
山东海景天环保科技股份公司	董监高关联的其他企业
山东海韵沥青有限公司	同受控股股东控制
山东和兴建筑安装工程有限公司	同受控股股东控制
山东华聚高分子材料有限公司	同受控股股东控制
山东汇佳资本管理有限公司	同受控股股东控制
山东京博环保材料有限公司	同受控股股东控制

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山东京泰再生资源有限公司	同受控股股东控制
山东千乘国际陆港综合服务有限公司	公司参股公司
山东天风新材料有限公司	同受控股股东控制
山东聚芳新材料股份有限公司	控股股东的参股公司
山东京博控股集团集团有限公司	同受控股股东控制
山东京博木基材料有限公司	同受控股股东控制
山东京博商联商贸有限公司	同受控股股东控制
山东通和供应链有限公司	同受控股股东控制
山东京博石油化工有限公司	同受控股股东控制
山东京博新能源控股发展有限公司	同受控股股东控制
山东京博逸林园林建设有限公司	同受控股股东控制
山东京博中聚新材料有限公司	同受控股股东控制
山东京博众诚清洁能源有限公司	同受控股股东控制
山东京博装备制造安装有限公司	同受控股股东控制
山东昆仑京博能源有限公司	控股股东的参股企业
山东清博生态材料综合利用有限公司	同受控股股东控制
山东清远环保工程有限公司	同受控股股东控制
山东省石油化工有限公司	同受控股股东控制
山东博兴农村商业银行股份有限公司	控股股东的参股企业
山东韵味达餐饮服务有限公司	同受控股股东控制
山东中油胜利石化有限公司	同受控股股东控制
青岛泰和嘉柏能源有限公司	同受控股股东控制
京博（海南）新材料有限公司	同受控股股东控制
京博新能源（淄博）有限公司	同受控股股东控制
山东京博控股集团集团有限公司恒丰分公司	同受控股股东控制
山东天风泰新材料科技有限公司	同受控股股东控制
山东中泰化学科技有限公司	同受控股股东控制
山东京博控股集团集团有限公司供需链分公司	同受控股股东控制
山东京韵泰博新材料科技有限公司	同受控股股东控制
山东润声矿泉水有限公司	同受控股股东控制
武汉兴博环保科技有限公司	同受控股股东控制
山东达悦汇商旅服务有限公司	同受控股股东控制
山东华韵新材料有限公司	董监高关联的其他公司
山东京开物流科技有限公司	公司参股公司
贝欧亿（山东）新材料有限公司	董监高关联的其他公司
加能（大连）能源科技有限公司	同受控股股东控制
京博新能源（东营）有限公司	同受控股股东控制

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
日照港港达管道输油有限公司	公司参股公司
山东京韵泰博负碳科技有限公司	同受控股股东控制
龙口滨港液体化工码头有限公司	子公司少数股东控制的企业

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东京博新能源控股发展有限公司	柴油、汽油等	44,720,908.66	27,912,584.37
山东京博控股集团有限公司	电费、蒸汽	268,117.49	411,960.40
山东京博石油化工有限公司	工程物资、检测费	119,254.90	
山东博兴华韵水业有限公司	工业用水	191,516.22	195,848.17
山东京博装备制造安装有限公司	工程物资、安装维修费	937,306.59	253,061.52
山东安特检测有限公司	检测服务	153,165.74	22,219.33
山东邦维信息科技有限公司	信息技术服务	319,638.00	
山东千乘国际陆港综合服务有限公司	接受服务		113,523.90
其他同受控股股东控制的关联方	招待费	1,074,549.12	67,373.60
其他同受控股股东控制的关联方	福利费	1,989,741.55	155,807.00
其他同受控股股东控制的关联方	工程物资	159,161.26	128,867.14
其他同受控股股东控制的关联方	接受服务	844,620.24	298,585.04
其他同受控股股东控制的关联方	采购材料物资等	1,312,115.22	111,107.96
子公司少数股东	港杂费、接收服务		1,330,452.33
子公司少数股东控制的企业	水电费	283,855.69	
合计		52,373,950.68	31,001,390.76

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东京博石油化工有限公司	运输	142,080,727.87	180,677,909.67
	装卸	303,030.00	564,420.20
	贸易	1,698,512.38	3,078,782.78
	服务		76.42

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
	维修	263,215.23	98,480.82
	仓储	31,140,707.55	32,075,471.70
	销售材料物资	211,579.65	
	检测	1,403.77	
山东京博新能源控股发展有限公司	运输	18,231,959.70	34,820,953.57
	维修	1,945.79	6,063.30
山东中油胜利石化有限公司	运输		776,664.73
	装卸		172,517.84
山东京博控股集团有限公司	运输	84,881,312.37	76,285,893.78
	贸易	87,742.45	134,041.61
	代理	4,270,689.87	3,384,129.78
	维修	133,708.46	132,707.20
	销售材料物资	348,194.69	
	仓储	77,882.27	77,454.35
	检测	1,362.26	
山东海韵沥青有限公司	运输	4,766,322.22	29,696,511.17
	销售材料物资		
山东京开物流科技有限公司	运输		16,111,545.79
山东京博中聚新材料有限公司	贸易	454,221.69	164,249.56
	维修	19,513.88	61,861.87
	运输	9,880,411.51	7,304,440.69
	销售材料物资	144,243.36	
董监高关联的其他公司	贸易	764,828.76	
董监高关联的其他公司	维修	10,468.91	2,166.37
董监高关联的其他公司	检测	467.92	467.92
董监高关联的其他公司	销售材料物资	34,767.70	
董监高关联的其他公司	运输	8,641,749.25	
董监高关联的其他公司	装卸	7,142.91	
董监高关联的其他公司	代理、服务	24,877.36	
其他同受控股股东控制的关联方	装卸	45,171.38	
其他同受控股股东控制的关联方	贸易	1,107,009.70	451,815.91
其他同受控股股东控制的关联方	销售材料物资	1,146,130.78	403,704.07
其他同受控股股东控制的关联方	维修	616,005.17	364,434.42
其他同受控股股东控制的关联方	运输	35,405,287.29	6,167,348.82

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
其他同受控股股东控制的关联方	代理、服务	6,822,149.26	374,148.70
其他同受控股股东控制的关联方	检测	22,466.04	14,256.62
其他同受控股股东控制的关联方	仓储	9,433.96	16,977.35
合计		353,656,643.37	393,419,497.01

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
本公司	山东京博石油化工有限公司	储油罐	883,197.25	913,352.79
本公司	黄河三角洲京博化工研究院有限公司	房屋	483,886.23	464,954.14
本公司	龙口滨港液体化工码头有限公司	土地	204,438.10	204,438.10
本公司	山东京泰再生资源有限公司	场地		155,963.3
本公司	山东京博中聚新材料有限公司	房屋	203,816.88	62,867.70
本公司	日照港港达管道输油有限公司	土地	230,642.20	230,642.20
本公司	京博(海南)新材料有限公司	集装箱	165,486.73	
本公司	山东安特检测有限公司	房屋	5,760.09	
本公司	山东博华高效生态农业科技有限公司	房屋	15,264.40	
本公司	山东京博新能源控股发展有限公司	车辆	25,932.71	
本公司	山东京博逸林园林建设有限公司	房屋	25,139.18	
本公司	山东润声矿泉水有限公司	房屋	7,083.58	
本公司	山东京博装备制造安装有限公司	车辆	55,486.73	
合计			2,306,134.08	2,032,218.23

(2) 承租情况

本期未发生关联承租费用。

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东京博石油化工有限公司	500,000,000.00	2023-7-21	2027-12-31	否
合计	500,000,000.00			

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东京博石油化工有限公司	2,336,984.32	2021/1/5	2024/1/5	是
山东京博石油化工有限公司	3,718,700.00	2021/3/31	2024/4/5	是
山东京博石油化工有限公司	60,000,000.00	2021/4/29	2024/4/30	是
山东京博石油化工有限公司	3,396,688.62	2021/11/23	2025/11/15	否
山东京博石油化工有限公司	5,504,605.78	2021/11/29	2025/11/15	否
山东京博石油化工有限公司	17,000,000.00	2022/2/21	2024/2/20	是
山东京博控股集团有限公司	59,990,000.00	2023/5/16	2024/5/16	是
山东京博石油化工有限公司	99,893,342.91	2023/7/13	2027/6/25	否
山东京博石油化工有限公司、山东京博控股集团有限公司	40,000,000.00	2023/9/6	2024/3/5	是
山东京博石油化工有限公司	50,000,000.00	2023/9/14	2024/8/12	否
山东京博石油化工有限公司	50,000,000.00	2024/1/5	2024/7/5	否
山东京博石油化工有限公司	30,000,000.00	2024/3/4	2024/9/4	否
山东京博石油化工有限公司	30,000,000.00	2024/3/6	2024/9/6	否
山东京博石油化工有限公司	20,000,000.00	2024/3/15	2024/9/15	否
山东京博石油化工有限公司	40,000,000.00	2024/3/29	2026/3/27	否
山东京博石油化工有限公司	50,000,000.00	2024/4/29	2025/4/28	否
山东京博石油化工有限公司	29,000,000.00	2024/2/4	2024/6/30	是
合计	590,840,321.63			

4. 关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆借明细

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
山东博兴农村商业银行股份有限公司	拆入	50,000,000.00	2023-11-16	2025-11-14	长期借款
合计		50,000,000.00			

(2) 本公司向关联方资金拆借，产生的借款利息情况如下

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额
山东博兴农村商业银行股份有限公司	利息支出、手续费	1,271,365.99	1,429,594.45

(3) 本公司向关联方存款情况如下

2024年6月30日，本公司在山东博兴农村商业银行股份有限公司的存款余额为人民币55,568.92元(2023年12月31日：人民币535,076.30元)，本期确认利息收入人民币191.01元。(2023年度：人民币19,455.56元)

5. 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东京泰再生资源有限公司	转让固定资产	1,451,203.05	
山东京博石油化工有限公司	转让固定资产	199.12	
合计		1,451,402.17	

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,019,454.32	1,258,786.15

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	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	山东京博石油化工有限公司	14,463,843.82	723,192.19	25,885,976.02	1,294,298.80
应收账款	滨州康乃尔新材料科技有限公司	14,600.00	730.00		
应收账款	山东京博新能源控股发展有限公司	1,625,539.81	81,276.99	15,900.00	795.00
应收账款	山东天风新材料有限公司	25,368.00	1,268.40	29,768.00	1,488.40
应收账款	山东京博中聚新材料有限公司	1,074,915.49	53,745.77	1,415,796.10	70,789.81
应收账款	山东京博众诚清洁能源有限公司	1,009,854.18	50,492.71	55,260.83	2,763.04
应收账款	山东清博生态材料综合利用有限公司	378,787.20	18,939.36	240,534.06	12,026.70
应收账款	山东墨源碳材料有限公司	1,949,113.21	97,455.66		
应收账款	山东京博木基材料有限公司	0.00	0.00	7,400.00	370.00

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	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	山东京博装备制造安装有限公司	0.00	0.00	7,200.00	360.00
应收账款	山东京博逸林园林建设有限公司	0.00	0.00	17,250.00	862.50
应收账款	黄河三角洲京博化工研究院有限公司	0.00	0.00	27,550.00	1,377.50
应收账款	山东海景天环保科技有限公司	3,104.82	155.24		
应收账款	山东京博聚烯烃新材料有限公司	1,600,554.00	80,027.70		
应收账款	山东华聚高分子材料有限公司			900.00	45.00
应收账款	山东京博环保材料有限公司	263,016.89	13,150.84		
应收账款	山东京泰再生资源有限公司			351,328.13	17,566.41
应收账款	山东聚芳新材料股份有限公司			1,600.00	80
应收账款	山东海韵沥青有限公司			253,807.80	12,690.39
应收账款	山东和兴建筑安装工程工程有限公司	8,765.69	438.28		
应收账款	山东京博控股集团有限公司恒丰分公司	13,737,030.95	686,851.55	13,290,099.42	664,504.97
应收账款	山东天风泰新材料科技有限公司			4,200.00	210.00
应收账款	京博新能源(淄博)有限公司	143,523.90	7,176.20	171,831.91	8,591.60
应收账款	加能(大连)能源科技有限公司	1,848.84	92.44		
应收账款	山东中泰化学科技有限公司	24,833.74	1,241.69	939,802.14	46,990.11
应收账款	贝欧亿(山东)新材料有限公司	1,200.00	60.00	4,500.00	225.00
应收账款	博兴三一食品科技有限公司			573,734.70	28,686.74
应收账款	京博新能源(东营)有限公司	7,738.38	386.92	7,055.04	352.75
应收账款	山东华韵新材料有限公司	1,717,275.73	85,863.79	1,897,055.45	94,852.77
应收账款	山东京博控股集团有限公司供需链分公司			400.00	20.00
应收账款	山东京韵泰博负碳科技有限公司			34,299.48	1,714.97
应收账款	龙口滨港液体化工码头有限公司	214,660.00	10,733.00		
应收账款	山东京博农化科技股份有限公司	291.60	14.58		

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	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	山东博华高效生态农业科技有限公司	6,431.40	321.57		
合计		38,272,297.65	1,913,614.88	45,233,249.08	2,261,662.46
预付款项	山东和兴建筑安装工程有限公司	6,118.87		12,500.00	
预付款项	山东达悦汇商旅服务有限公司			780.00	
合计		6,118.87		13,280.00	
其他应收款	龙口港集团有限公司	101,875.00	100,093.75	100,000.00	100,000.00
合计		101,875.00	100,093.75	2,240,000.00	314,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东京博装备制造安装有限公司	2,087,176.10	2,030,674.85
应付账款	山东和兴建筑安装工程有限公司		811,414.91
应付账款	山东邦维信息科技有限公司	319,638.00	
应付账款	山东京博控股集团有限公司	100,000.00	
应付账款	山东京博石油化工有限公司	24,605.60	
应付账款	山东京泰再生资源有限公司	24,614.52	
应付账款	山东千乘国际陆港综合服务有限公司	61,922.13	37,595.58
应付账款	山东京博新能源控股发展有限公司	560,005.33	563,720.57
合计		3,177,961.68	3,443,405.91
合同负债	山东京博新能源控股发展有限公司		11,224,094.83
合同负债	山东海韵沥青有限公司	33,415.47	
合同负债	山东京博石油化工有限公司	671,924.74	
合同负债	山东华韵新材料有限公司		4,244,043.86
合同负债	京博(海南)新材料有限公司	1,282,855.35	1,333,299.85
合计		1,988,195.56	16,801,438.54
其他应付款	山东千乘国际陆港综合服务有限公司	40,171,700.00	40,171,700.00
其他应付款	京博(海南)新材料有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00
其他应付款	国机通用机械科技股份有限公司	20,000.00	20,000.00
合计		41,291,700.00	41,291,700.00

(四) 关联方承诺

截至2024年6月30日，本公司无需披露的关联方承诺事项。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年6月30日，本公司无应披露的其他重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无需披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	132,389,856.44	111,435,950.25
5年以上	4,128,852.20	4,128,852.20
合计	136,518,708.64	115,564,802.45

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	136,518,708.64	100	10,748,345.02	7.87	125,770,363.62
合计	136,518,708.64	100	10,748,345.02	7.87	125,770,363.62

(续)

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	115,564,802.45	100.00	9,700,649.71	8.39	105,864,152.74
合计	115,564,802.45	100.00	9,700,649.71	8.39	105,864,152.74

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	132,389,856.44	6,619,492.82	5.00
5年以上	4,128,852.20	4,128,852.20	100.00
合计	136,518,708.64	10,748,345.02	7.87

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,700,649.71	1,047,695.31			10,748,345.02
合计	9,700,649.71	1,047,695.31			10,748,345.02

(4) 本年实际核销的应收账款

本公司本年无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石化集团胜利石油管理局有限公司运输分公司	44,000,129.10	1年以内	32.23	2,200,006.46
山东京博石油化工有限公司	14,454,531.54	1年以内	10.59	722,726.58
山东京博控股集团有限公司恒丰分公司	13,703,654.58	1年以内	10.04	685,182.73
上海中谷新良物流有限公司	8,708,261.00	1年以内	6.38	435,413.05

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛中远海运集装箱运输有限公司淄博分公司	4,589,937.20	1年以内	3.36	229,496.86
合计	85,456,513.42		62.60	4,272,825.68

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	15,900,000.00	15,900,000.00
其他应收款	52,747,542.00	51,856,580.00
合计	68,647,542.00	67,756,580.00

2.1 应收利息

无

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
龙口京港油品储运有限公司	15,900,000.00	15,900,000.00
合计	15,900,000.00	15,900,000.00

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利：无。

(3) 应收股利坏账准备计提情况：无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	44,462,200.00	44,462,200.00
保证金	10,006,784.50	8,736,544.50
合计	54,468,984.50	53,198,744.50

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,900,360.00	1,886,500.00
1-2年	47,433,900.00	44,890,500.00

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额	期初余额
2-3年	1,150,000.00	5,465,320.00
3-4年	128,300.00	100,000.00
5年以上	856,424.50	856,424.50
合计	54,468,984.50	53,198,744.50

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	48,418,624.50	88.89	56,424.50	0.12	48,362,200.00
2) 按组合计提坏账准备	6,050,360.00	11.11	1,665,018.00	27.52	4,385,342.00
其中：账龄组合	6,050,360.00	11.11	1,665,018.00	27.52	4,385,342.00
合计	54,468,984.50	100.00	1,721,442.50	3.16	52,747,542.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	49,033,944.50	92.17	56,424.50	0.12	48,977,520.00
2) 按组合计提坏账准备	4,164,800.00	7.83	1,285,740.00	30.87	2,879,060.00
其中：账龄组合	4,164,800.00	7.83	1,285,740.00	30.87	2,879,060.00
合计	53,198,744.50	100.00	1,342,164.50	2.52	51,856,580.00

1) 其他应收款按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
博兴县速达物流有限公司	44,462,200.00			合并范围内关联方，不计提减值。
中集融资租赁有限公司	3,900,000.00			融资租赁保证金，信用风险极低，不存在无法收回的风险。
沈阳畅达运输有限公司	56,424.50	56,424.50	100.00	客户财务困难，收回难度较大。
合计	48,418,624.50	56,424.50		

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,000,360.00	50,018.00	5.00
1-2年	2,700,000.00	270,000.00	10.00
2-3年	1,150,000.00	345,000.00	30.00
3-4年	400,000.00	200,000.00	50.00
5年以上	800,000.00	800,000.00	100.00
合计	6,050,360.00	1,665,018.00	27.52

3) 其他应收款坏账准备计提情况

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	485,740.00		856,424.50	1,342,164.50
2024年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	379,278.00			379,278.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	865,018.00		856,424.50	1,721,442.50

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	1,342,164.50	379,278.00			1,721,442.50
合计	1,342,164.50	379,278.00			1,721,442.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
博兴县速达物流有限公司	往来款	44,462,200.00	1-2年	81.63	
中集融资租赁有限公司	保证金	3,900,000.00	2-3年	7.16	
北京中铁铁龙多式联运有限公司 沥青运输分公司	保证金	1,500,000.00	1-2年	2.75	150,000.00
中国铁路济南局集团有限公司	保证金	660,840.00	1-2年	1.21	66,084.00
山东盛和热能有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	0.92	500,000.00
合计		51,023,040.00		93.67	716,084.00

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	303,293,050.22		303,293,050.22	303,293,050.22		303,293,050.22
对联营、合营企业投资	7,073,794.29		7,073,794.29	7,751,673.25		7,751,673.25
合计	310,366,844.51		310,366,844.51	311,044,723.47		311,044,723.47

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
黄河三角洲滨南物流有限公司	48,023,320.20						48,023,320.20	
山东京博云商物流有限公司	114,400,000.00						114,400,000.00	
龙口京港油品储运有限公司	115,134,606.38						115,134,606.38	
山东信泰汽车检测有限公司	7,300,000.00						7,300,000.00	
博兴县速达物流有限公司	18,435,123.64						18,435,123.64	
合计	303,293,050.22						303,293,050.22	

注: 山东京博物流股份有限公司与青岛港国际融资租赁有限公司的租赁以龙口京港油品储运有限公司的53.00%股权质押。

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
山东千乘国际陆港综合服务有限公司	7,751,673.25				-677,878.96						7,073,794.29	
合计	7,751,673.25				-677,878.96						7,073,794.29	

山东京博物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、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	603,696,502.42	558,875,886.91	596,712,641.77	542,907,373.78
其他业务	6,163,612.28	2,210,269.33	4,912,866.22	1,137,689.91
合计	609,860,114.70	561,086,156.24	601,625,507.99	544,045,063.69

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	危险化学品物流服务	普通货物运输服务	供应链管理服务	铁路装卸综合服务	危险化学品仓储服务	汽修综合服务和其他	合计
按合同履约义务分类							
其中:在某一时点确认收入	298,069,141.60	151,787,170.81	12,195,432.67	106,545,710.49			568,597,455.57
在某段时间内确认					37,340,312.21	531,430.56	37,871,742.77
租赁收入						3,390,916.36	3,390,916.36
合计	298,069,141.60	151,787,170.81	12,195,432.67	106,545,710.49	37,340,312.21	3,922,346.92	609,860,114.70

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	85,000,000.00	63,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-677,878.96	1,008,612.00
合计	84,322,121.04	64,608,612.00

十七、 财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日公布的《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（2023 年修订）》的规定，本公司 2024 半年度非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	270,737.05	
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）	4,043,659.99	3,791,531.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	518,362.89	351,862.25
小计	4,832,759.93	4,143,393.77
减：所得税影响额	1,208,189.98	1,035,848.44
少数股东权益影响额（税后）	475.20	60,110.23
合计	3,624,094.75	3,047,435.10

（1）本公司将《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（2023 年修订）》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

本公司不存在将《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（2023 年修订）》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

（2）公司执行《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（2023 年修订）》对可比会计期间非经常性损益的影响。

本公司执行《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（2023 年修订）》对可比会计期间非经常性损益不存在影响。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	2.28	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.75	0.08	0.08

山东京博物流股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

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	270,737.05
计入当期损益的政府补助	4,043,659.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	518,362.89
非经常性损益合计	4,832,759.93
减：所得税影响数	1,208,189.98
少数股东权益影响额（税后）	475.20
非经常性损益净额	3,624,094.75

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