

证券代码：832289

证券简称：沧运集团

主办券商：广发证券



# 沧运集团

NEEQ : 832289

## 沧州运输集团股份有限公司

## Canqzhou Transportation Group 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、公司负责人宋吉春、主管会计工作负责人高贤军及会计机构负责人（会计主管人员）王金芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	100
附件 II	融资情况 .....	100

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

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、沧运集团	指	沧州运输集团股份公司
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《沧州运输集团股份公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
冀春化工	指	河北冀春化工有限公司
嘉运投资	指	河北嘉运投资管理有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	沧州运输集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Cangzhou Transportation Group Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	宋吉春	成立时间	1996年12月19日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52 零售业-F526 汽车、摩托车、零配件和燃料及其他动力销售-F5261 汽车新车零售		
主要产品与服务项目	道路客运、汽车客运站、物流服务及与之相关的汽车销售与售后服务业务		
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	沧运集团	证券代码	832289
挂牌时间	2015年4月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	高贤军	联系地址	沧州市新华西路85号
电话	0317-2156602	电子邮箱	997849846@qq.com
传真	0317-2156601		
公司办公地址	沧州市新华西路85号	邮政编码	061001
公司网址	www.cangyun.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130900109540641D		
注册地址	河北省沧州市运河区新华西路85号		
注册资本（元）	100,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 一、商业模式

公司的商业模式为：利用公司拥有的站场、线路及车辆等关键性资源，为社会提供旅客运输和货物运输服务；通过提供安全、高效、便捷、舒适的个性化服务，赢得细分市场的差异化竞争优势，巩固区域市场的垄断地位；发挥车辆维修保养专长，延伸拓展汽车后市场，实现区域内“站点—线路—车辆”全产业链的集约化经营，获得持续稳定的利润回报；利用科技手段提升各产业的工作效率、管理能力、降低人力成本，为客户提供更加便捷的服务。

##### 1、道路客运业务

公司的道路客运业务可细分为班线客运、旅游客运、公交客运、定制客运、出租客运等业务，已获得道路运输经营许可证 39 项、保险兼业代理业务许可证 9 项、旅行社业务经营许可证 2 项，沧运集团共取得 278 条道路旅客运输班线的经营许可（不含公交），其中，省际班线 69 条、市际班线 72 条、县际班线 96 条、县内班线 41 条。公交线路 128 条，定制客运线路 4 条（公交线路没有道路经营许可证，定制线路许可和班线许可共用一个），以及建立、整合县市城市公交等关键资源要素，利用该关键资源要素提供旅客出行服务、小件托运服务、商务、旅游、会议等包车服务、市区、县城内短途固定线路旅客运输服务及县、市短途个性化运输服务，面向短途旅客、机关企事业单位等客户，道路客运业务多以零售的方式销售给客户。

##### 2、客运站业务

公司客运站业务具体可细分为站务经营及商贸经营，具有道路运输经营许可证 17 项、保险兼业代理业务许可证 2 项、卫生许可证 18 项、成品油零售经营批准证书 2 项、危险化学品经营许可证 2 项、餐饮服务许可证 1 项、特种行业许可证 1 项等关键资源要素，利用该关键资源要素提供旅客的购票、候车、乘车、到站及其它服务（商贸经营、小件快递）服务、车辆的票务代理、进站、停靠、安检及其它服务，主要面向旅客、经营单位和个体经营户等客户；公司以零售的方式为乘车旅客提供相关服务；对于车辆的票务代理、进站、停靠、安检服务，公司与对方客运站签订对开协议，采用协议的方式为客户提供服务；站务经营还涉及餐饮等服务，公司依托自有物业提供小件快递、商贸及租赁服务等辅助业务，将闲置物业对外出租，与承租者签订承包合同，定期收取租金，从而提升场站的综合经营能力。

##### 3、物流服务业务

公司物流服务业务具体可细分为物流园区、货运运输、批发市场等，具有道路运输经营许可证 19 项、保险兼业代理业务许可证 2 项、国际货运代理企业备案表（一）、国际货运代理企业备案表（二）等关键资源要素，利用该关键资源要素提供仓储、中转、装卸、车辆停靠服务、城乡、城市物流配送，零担、整车专线运输，特种货物运输，危险品运输，货运代理、集装箱、散杂货集散运输等港口物流服务、批发品市场的租赁经营等服务，主要面向企业、个人及个体工商户等客户；公司根据客户需求，依托自有车辆或外协车辆为客户提供运输方案的设计及执行服务，收取服务费。

##### 4、汽车销售及售后服务业务

公司汽车销售及售后服务业务具有机动车维修经营备案表 5 项、保险兼业代理业务许可证 4 项、品牌汽车销售特许经营权 6 项等关键资源要素，利用该关键资源要素提供整车及零部件销售、分期付款、二手车置换服务、售后保养、维修、美容、保险代理等服务。公司的汽车销售业务采用汽车 4S 店经营方式，是一种以“四位一体”为核心的汽车特许经营模式，通常包括整车销售（Sale）、零配件（Spare part）、售后服务（Service）、信息反馈（Survey）。

## 5、技术信息业

在车辆设备管理方面，每月对基层单位进行现场检查，重点检查车辆台账、技术档案、设备档案及车辆、设备的技术状态和维修保养、车辆的利用率、车辆三项费用的消耗及异常数据分析等，确保技术状态完好、车辆运营安全，提高车辆、设备利用率；开展电池分容分组及更新业务，通过更换电池模组，提高车辆的续驶里程和利用率；与电池厂家合作，对衰减严重电池进行更换，利用好国家及河北省以旧换新政策、中长期国债政策、政府补贴政策，淘汰并更新现有的电池；通过培养更多的专业维修人才，如三电系统维修、充电桩维修、电动空调维修等，确保车辆设备及时得到维护，延长其生命周期；加大与专业零部件厂家的合作，建立沧州区域的售后服务站，增加维修收入；继续扩大充电站的社会服务功能，在现有的 300 多个充电桩基础上，利用现有的站场资源，扩大充电桩的数量，提高社会充电服务能力。在信息化应用方面，积极推广“狮城出行”公众号和“易客行”小程序使用，目前狮城出行客户注册量达 20 多万人、易客行注册量 20 多万人，继续扩大公众号、小程序服务能力，增加汽车票、定制客车、医院和飞机场直通车、定制公交等功能，继续推进与中国电信、掌上公交的合作；深化与倍施特科技(集团)股份有限公司的合作，在汽车票、定制客车的基础上增加出租车一键约车、网约车国牌落地等方面的合作，提高市场占有率；维修在用的车载视频监控设备，确保车辆、驾驶员时时得到监控，保障车辆运行安全。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度均未发生重大变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	412,552,789.31	503,517,786.59	-18.07%
毛利率%	1.61%	-2.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,449,113.63	-32,978,446.64	104.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-50,561,699.41	-65,672,420.75	23.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.84%	-27.16%	-
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）	-64.27%	-54.09%	-
基本每股收益	0.01	-0.33	103.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	887,416,497.32	873,577,000.86	1.58%
负债总计	825,004,091.73	816,385,965.08	1.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,430,016.55	77,902,571.77	1.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.78	1.28%
资产负债率%（母公司）	57.57%	60.13%	-
资产负债率%（合并）	92.97%	93.45%	-
流动比率	0.31	0.37	-
利息保障倍数	1.31	-1.88	-

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	12,540,715.23	16,524,289.78	-24.11%
应收账款周转率	9.27	13.48	-
存货周转率	6.76	8.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.58%	-6.47%	-
营业收入增长率%	-18.07%	20.83%	-
净利润增长率%	115.73%	61.63%	-

### 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	31,493,680.25	3.55%	35,678,766.61	4.08%	-11.73%
应收票据	0.00	0.00%	191,871.79	0.02%	-100.00%
应收账款	50,733,441.36	5.72%	38,231,875.07	4.38%	32.70%
预付款项	10,019,321.05	1.13%	6,583,566.63	0.75%	52.19%
其他应收款	68,641,549.69	7.73%	98,483,600.48	11.27%	-30.30%
存货	53,503,923.45	6.03%	66,558,934.02	7.62%	-19.61%
其他流动资产	4,671,704.49	0.53%	9,211,816.66	1.05%	-49.29%
长期股权投资	659,922.73	0.07%	629,420.47	0.07%	4.85%
固定资产	345,701,552.21	38.96%	318,887,672.66	36.50%	8.41%
在建工程	6,375,000.00	0.72%	15,599,121.20	1.79%	-59.13%
使用权资产	3,329,612.95	0.38%	3,927,192.14	0.45%	-15.22%
无形资产	122,180,793.76	13.77%	112,460,920.69	12.87%	8.64%
其他非流动资产	58,186,471.03	6.56%	32,700,427.63	3.74%	77.94%
资产合计	887,416,497.32	100.00%	873,577,000.86	100.00%	1.58%
短期借款	246,313,135.06	27.76%	252,283,572.81	28.88%	-2.37%
应付账款	121,018,819.84	13.64%	92,573,080.78	10.60%	30.73%
预收款项	3,607,538.55	0.41%	4,099,071.15	0.47%	-11.99%
一年内到期的非流动负债	5,810,008.30	0.65%	6,132,794.83	0.70%	-5.26%
长期借款	40,545,942.68	4.57%	41,582,999.34	4.76%	-2.49%
负债合计	825,004,091.73	92.97%	816,385,965.08	93.45%	1.06%
少数股东权益	-17,017,610.96	-1.92%	-20,711,535.99	-2.37%	17.84%
所有者权益合计	62,412,405.59	7.03%	57,191,035.78	6.55%	9.13%

#### 项目重大变动原因

其他应收款较上年期末减少 2,984.21 万元，降低 30.30%。主要是本公司开展了多项清欠措施。  
应付账款较上年期末增加 2,844.57 万元，增长 30.73%。主要是河间新站应付工程款增加。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	412,552,789.31	-	503,517,786.59	-	-18.07%
营业成本	405,904,283.67	98.39%	516,012,648.20	102.48%	-21.34%
毛利率	1.61%	-	-2.48%	-	-
销售费用	4,794,439.23	1.16%	5,415,354.01	1.08%	-11.47%
管理费用	47,790,229.49	11.58%	48,205,014.95	9.57%	-0.86%
财务费用	17,623,058.66	4.27%	8,328,503.19	1.65%	111.60%
其他收益	42,536,992.15	10.31%	41,625,231.22	8.27%	2.19%
投资收益	5,254,750.17	1.27%	-708,574.28	-0.14%	841.59%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	2,606,003.99	0.52%	-100.00%
信用减值损失	18,775,864.42	4.55%	-2,231,366.92	-0.44%	941.45%
资产减值损失	-1,039,424.97	-0.25%	0.00	0.00%	-100.00%
资产处置收益	10,539,097.18	2.55%	935,211.66	0.19%	1,026.92%
营业利润	10,237,676.20	2.48%	-34,191,305.53	-6.79%	129.94%
营业外收入	802,595.31	0.19%	942,569.25	0.19%	-14.85%
营业外支出	5,492,069.88	1.33%	1,300,918.64	0.26%	322.17%
利润总额	5,548,201.63	1.34%	-34,549,654.92	-6.86%	116.06%
所得税费用	93,847.94	0.02%	116,692.08	0.02%	-19.58%
净利润	5,454,353.69	1.32%	-34,666,347.00	-6.88%	115.73%
经营活动产生的现金流量净额	12,540,715.23	-	16,524,289.78	-	-24.11%
投资活动产生的现金流量净额	-2,200,086.77	-	14,176,503.59	-	-115.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,749,677.41	-	-26,271,994.36	-	59.08%

### 项目重大变动原因

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 398.36 万元，降低 24.11%。主要是应收账款增加所致。投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,637.66 万元，降低 115.52%，主要是上期受处置沧州银行股份有限公司影响。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,552.23 万元，增长 59.08%，主要是受取得借款影响。

## 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
冀运集团股份有限公司	子公司	交通运输	100,000,000.00	52,493,466.33	14,912,749.26	20,135,526.48	-4,434,523.47
冀运集团沧州客运有限公司	子公司	交通运输	11,000,000.00	20,656,923.39	16,613,282.33	3,537,903.78	687,324.39
任丘市公共交通运输有限公司	子公司	交通运输	8,000,000.00	51,560,837.91	-66,203,968.13	3,864,611.63	10,556,964.26
沧运集团公交有限公司	子公司	交通运输	10,000,000.00	32,156,075.54	-10,623,919.04	4,927,096.13	-2,149,058.30
黄骅市运通公共交通有限公司	子公司	交通运输	1,000,000.00	40,705,020.90	-63,493,054.05	4,064,303.75	301,873.71
沧州运通汽车销售服务有限公司	子公司	汽车销售	12,000,000.00	1,886,244.79	12,872,709.57	157,533,853.50	-2,914,741.63
沧州运生汽车销售服务有限公司	子公司	汽车销售	13,000,000.00	16,231,167.45	-1,947,901.97	19,778,947.83	-221,197.58
沧州运兴汽车销售服务有限公司	子公司	汽车销售	14,700,000.00	7,346,508.76	-1,314,261.04	13,625,515.18	-782,078.73

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、交通事故引发的道路运输安全风险。	<p>公司主营业务为道路客运、客运站经营、物流业务及汽车服务业务，运输安全风险是行业面临的主要风险。车辆在行驶过程中，车况、路况、天气状况、驾驶员技能和精神状态、乘客携带危险品、途中突发事件等因素都会成为安全隐患，一旦发生交通事故可能会造成车辆损毁、人员伤亡、货物损失等严重后果。如是危险品泄露，还会造成环境污染、爆炸等次生灾害，造成严重的经济损失或人员伤亡，从而使公司面临行政处罚、经济赔偿等风险。</p> <p>应对措施：公司安全稳定委员会认真落实各项安管要求，继续加大安全隐患排查力度。部署了农村班线和城乡公交车辆动态监控，实现了公司各单位重点部位和车辆的联网联控；并对各客运班线、公交单位安全人员加强要求，进行安全培训教育和驾驶员考核，切实提升了公司道路运输安全管理水平，报告期内未发生重特大行车、内保事故，企业安全稳定。</p>
2、人流密集可能引发的公共安全风险。	<p>汽车客运站是旅客的主要集散地，客流量大、人员密集、构成复杂是客运站的突出特点。旅客携带危险品进站，可能会导致发生火灾、爆炸、治安事件等公共安全风险；在客流高峰期，也可能会因突发事件或疏导不利而造成人员拥挤，发生踩踏等人身伤害事件，从而影响公司正常经营和业绩。</p> <p>应对措施：公司按照国家、省、市公安、安全部门管理要求，在各汽车站设置安检仪等设备设施，由专人负责监控检查，严格按照三不进站、六不出站要求，严禁携带易燃、易爆等违禁物品进入站场或上车，并针对节假日客流高峰期可能出现的人流拥堵等问题，制订了专项安全措施，对站务人员进行了专业培训，可根据现场情况启动相应安全预案，有效防控了相关公共安全风险。</p>
3、高铁、城铁分流客源的风险。	<p>按照国家“十四五”现代综合交通运输体系发展规划到2025年，综合交通运输基本实现一体化融合发展，智能化、绿色化取得实质性突破，综合能力、服务品质、运行效率和整体效益显著提升，交通运输发展向世界一流水平迈进。以“八纵八横”高速铁路主通道为主骨架，以高速铁路区域连接线衔接，以部分兼顾干线功能的城际铁路为补充，主要采用250公里及以上时速标准的高速铁路网对50万人口以上城市覆盖率达到95%以上，普速铁路瓶颈路段基本消除。高速铁路的发展对道路运输形成分流影响，使得道路运输企业面临客源分流的风险。</p> <p>应对措施：以国家打造综合交通枢纽集群，建设京津冀国际性综合交通枢纽集群为契机，公司不断优化客运场站和城</p>

	<p>市公共交通枢纽布局，逐步提升城乡交通运输一体化水平，持续推动各种道路运输建设项目更多进村入户；同时推动各县市公交线路向周边城镇、功能节点延伸，开展客运班线公交化、定制化改造，获得公司业务持续有效的增长。</p>
<p>4、政府补贴滞后造成当期净利润下降的风险。</p>	<p>为顺应“城乡客运一体化”趋势，公司大举进入县市公交业务领域。公交具有公益性特征，利润率较低，国家为鼓励发展城乡公交，出台了一系列财政补贴政策，但由于财政补贴具有滞后性，当年的亏损无法在当年获得财政补偿，会造成当期净利润下降。</p> <p>应对措施：公司与有关政府部门积极协商，推动有关部门对财政补贴政策尽快落实。</p>
<p>5、汽车销售盈利能力下降，存在资金风险。</p>	<p>新能源车价格大幅下降，市场占有率提升，压缩传统燃油车市场份额。汽车市场竞争加剧，车辆销售亏损严重。2024年上半年，汽车服务板块，积极调控销售节奏，调整销售车型占比，最大程度减少车辆亏损；强化汽车后市场管理，重点提升信贷购车、二手车置换业务；售后维修加强预约管理，强化续保业务，增加维修产值，提升维修毛利率，但还不能完全弥补销售亏损及费用支出。企业盈利困难加大，资金链紧张，风险加重。</p> <p>应对措施：把握市场脉络，调整销售结构，降低库存，减少资金压力。拓展汽车后市场业务，增加盈利点；稳健经营，优化布局，夯实主业，创新发展；完善管理制度，强化过程管控，加大过程指标考核，提升企业竞争实力，降低企业风险。</p>
<p>6、高级管理人才与专业技术人才短缺的风险。</p>	<p>截至报告期末，公司中专（高中）及以下学历占比为<b>60.32%</b>，本科及以上学历员工占比为<b>10.45%</b>，中高学历员工比例明显偏低，公司年龄<b>40</b>岁以上员工比例占到了<b>43.53%</b>，年龄结构偏大。随着交通运输行业的发展，行业由粗放型经营逐步向集约型经营转变，从业务模式单一型向综合交通运输服务型转变，从普通运输服务向专业化、品牌化交通运输服务转变，从资源型企业向科技型企业转变，产业的升级对从业人员素质要求越来越高。高层次、高水平的管理人员以及专业人才成为影响企业发展的重要因素。因此，如果不能持续引进各类优秀人才，将会形成高级管理人才与专业技术人才短缺的风险。</p> <p>应对措施：公司选拔了一批优秀中青年干部转移到新兴产业，补短板、攻难点，并采取“业务与管理相结合、总部与基层相结合、内部讲与外部聘相结合”方式开展员工培训，同时，注意做好员工工作流程、岗位安全常识培训，多形式提升员工的服务能力和骨干的管理水平。采取了定向培养、公开招聘的方式，吸纳一批高学历管理人才和专业技术人才，同时做好有从业资格的大客驾驶员、修工等特需人员的吸收。</p>
<p>7、部分土地、房产权属存在瑕疵的风险。</p>	<p>截至报告期末，公司有<b>2</b>宗土地因对建站补助资金的性质存在争议而未取得国有土地使用权证书，<b>4</b>宗土地因改制遗留问题未能办理土地使用权划拨补办出让的手续，<b>8</b>处共计</p>

	<p>25,089.28 平方米的自建房产尚未取得《房屋所有权证》，上述土地、房产虽然由公司占有和使用，但是由于存在权属瑕疵，存在相关权属证件不能办理导致公司资产损失的风险，以及因权属瑕疵，被政府主管部门行政处罚的风险。</p> <p>应对措施：目前公司已组织专门力量与有关政府部门进行沟通协商。</p>
<p>8、营运电动客车电池超期使用引发的风险。</p>	<p>部分电动客车电池使用达到了 8 年，续驶里程减少 50%，存在客车电量不足造成频繁充电或停驶的风险、电池更换一次性投入费用高的风险、电池自燃的风险。</p> <p>应对措施：1、对批量车动力电池分容分组，择优选用电芯进行组装，提高续驶里程、降低自燃风险；2、自筹资金或利用以旧换新国家补贴政策、发行中长期国债、与社会电池厂家合作等模式更新现有的电池。3、淘汰风险高的老旧车辆，利用以旧换新政策、发行中长期国债、联合社会资本等更新老旧车辆车辆，或在社会上采购二手电动客车补充运力等。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在破产重整事项	<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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-021	原告/申请人	执行异议之诉	是	27,839,350.00	否	无执行

##### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼不会对公司经营方面产生不利的影响。

##### (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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

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	沧州运祥汽车销售服务有限公司	38,250,000.00	38,250,000.00	0.00	2023年2月16日	2027年2月16日	连带	否	已事前及时履行
2	黄骅市运通公共交通有限公司	9,400,000.00	9,400,000.00	0.00	2023年2月25日	2025年2月25日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	47,650,000.00	47,650,000.00	0.00	-	-	-	-	-

## 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

## 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）	47,650,000.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
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	47,650,000.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	16,443,797.21	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

## 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

本报告期公司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

### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
河北嘉运投资管理 有限公司	借款	38,921,896.30	0.00	38,921,896.30	0.00	38,921,896.30
冀春实业 集团有限 公司	借款	18,000,000.00	0.00	8,697,000.00	9,303,000.00	18,000,000.00
<b>合计</b>	-	56,921,896.30	0.00	47,618,896.30	9,303,000.00	56,921,896.30

### 发生原因、整改情况及对公司的影响

发生原因：

因股东方经营周转需要，发生上述两项借款，形成资金占用情况。本期期初股东河北嘉运投资管理有限公司直接或间接控制的企业非经营性占用资金 3,892.19 万元；股东河北冀春化工有限公司母公司冀春实业集团有限公司借用 1,800.00 万元。

整改情况：

1. 股东资金归还情况：(1) 沧运集团于 2024 年 1 月收到冀春实业集团有限公司归还的 869.70 万元款项。(2) 公司第四届董事会第十八次会议、2023 年年度股东大会分别审议通过《关于嘉运公司以资产抵债的议案》，公司股东河北嘉运投资管理有限公司截至 2023 年 12 月 31 日，共计向公司借款本金为 38,921,896.30 元。河北嘉运投资管理有限公司的天津红桥区三宗土地使用权及部分房产、其子公司河北沧运房地产开发有限公司的河间九河世嘉分公司的部分资产抵偿向公司的借款。

2. 股东资金还款方案：截至 2024 年 6 月 30 日，冀春实业集团有限公司尚欠本公司本金 930.30 万元，预计 2024 年 12 月底前能够完成还款。

对公司的影响：

冀春集团的坏账计提在以前年度发生，对本期利润无影响；嘉运投资本期转回坏账准备 1,946.09 万元，对本期利润造成重大影响。

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,800.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	38,921,896.30	38,921,896.30
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保	328,350,000.00	204,250,000.00
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

备注：2024年4月25日，公司第四届董事会第十八会议审议通过《关于预计2024年度关联方为公司向银行借款提供担保同时公司为其提供反担保的议案》，2024年度，就公司董事长宋吉春及其夫人作为运捷公司、运生公司、运祥公司、运通公司、运恒公司、运兴公司、集团公司提供的担保，总额32,835万元，公司向宋吉春及其夫人提供保证形式的反担保。就公司副董事长刘伟忠为集团公司提供的担保，总额16,600万元，公司向刘伟忠提供保证形式的反担保。就公司董事曹向东为集团公司提供的担保，总额16,600万元，公司向曹向东提供保证形式的反担保。就公司董事张寿昌、戴国庆、刘志昶和李申为集团公司提供的担保，总额15,400万元，公司向张寿昌、戴国庆、刘志昶和李申提供保证形式的反担保，具体情况详见《沧运集团：提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2024-023）。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

无

#### （五）经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买资产	2024-018	河北嘉运投资管理有限公司、河北沧运房地产开发有限公司资产	38,921,896.30	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司第四届董事会第十八次会议、2023年年度股东大会分别审议通过《关于嘉运公司以资产抵债的议案》，公司股东河北嘉运投资管理有限公司截至2023年12月31日，共计向公司借款本金为38,921,896.30元。河北嘉运投资管理有限公司的天津红桥区三宗土地使用权及部分房产、其子公司河北沧运房地产开发有限公司的河间九河世嘉分公司的部分资产抵偿向公司的借款，具体情况详见《沧运集团：购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2024-018）、《沧运集团：关于签订资产抵债协议书公告》（公告编号：2024-028）。

#### （六）承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2014年12月12日	/	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	独立性承诺	2014年12月12日	/	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范关联交易承诺	2014年12月12日	/	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年12月12日	/	正在履行中

公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2014年12月12日	/	正在履行中
收购报告书	收购人	规范关联交易承诺	2020年12月29日	/	正在履行中
收购报告书	收购人	避免同业竞争承诺	2020年12月29日	/	正在履行中
收购报告书	收购人	独立性承诺	2020年12月29日	/	正在履行中
收购报告书	收购人	股份锁定期的承诺	2020年12月29日	/	正在履行中
收购报告书	收购人	不注入金融类资产和房地产开发及投资类资产的承诺	2020年12月29日	/	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	冻结	6,254,991.38	0.70%	保证金、冻结款
存货	库存商品	抵押	6,434,102.65	0.73%	银行贷款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	53,420,615.90	6.02%	银行贷款抵押
固定资产	房屋建筑物	抵押	35,288,462.64	3.98%	银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	101,398,172.57	11.43%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

抵押资产是企业持续经营行为，对公司无影响。

受限货币资金总额为 625.50 万元，其中正常经营保证金 397.86 万元，诉讼冻结款项 227.64 万元，对公司持续经营无重大影响。

#### (八) 失信情况

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 17 日、4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 发布的《沧运集团：补发公司董事被纳入失信被执行人的公告》(公告编号：2024-005)、《沧运集团：关于公司董事被移出失信被执行人名单的公告》(公告编号：2024-024)。公司于 2024 年 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《沧运集团：补发公司董事、高级管理人员被纳入失信被执行人的公告》(公告编号：2024-034)。

## 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	92,567,125	92.57%	728,437	93,295,562	93.30%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,506,375	1.51%	106,883	1,613,258	1.61%
	核心员工	280,700	0.28%	-200	280,500	0.28%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,432,875	7.43%	-728,437	6,704,438	6.70%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	7,432,875	7.43%	-728,437	6,704,438	6.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数						52

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	河北冀春化工有限公司	21,668,800	0	21,668,800	21.67%	0	21,668,800	3,020,000	21,668,800
2	曹永堂	18,400,000	0	18,400,000	18.40%	0	18,400,000	0	0
3	胜嘉(天津)国际贸易有限公司	13,188,200	0	13,188,200	13.19%	0	13,188,200	0	0
4	李广棣	8,800,000	0	8,800,000	8.80%	0	8,800,000	0	0
5	河北嘉运投资管理有限公司	7,160,000	0	7,160,000	7.16%	0	7,160,000	0	7,160,000
6	沧州市国有资产运营管理有限公司	1,260,750	4,511,154	5,771,904	5.77%	0	5,771,904	0	0

7	王春英	2,526,500	0	2,526,500	2.53%	0	2,526,500	0	0
8	戴国庆	2,060,000	0	2,060,000	2.06%	1,545,000	515,000	0	0
9	刘志昶	2,060,000	0	2,060,000	2.06%	1,545,000	515,000	0	0
10	李顺宏	2,060,000	0	2,060,000	2.06%	0	2,060,000	0	0
<b>合计</b>		79,184,250	-	83,695,404	83.70%	3,090,000	80,605,404	3,020,000	28,828,800

### 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：

曹永堂、李广棣、王春英、刘志昶、李顺宏、戴国庆为嘉运投资的股东。

## 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				
宋吉春	董事、董事长	男	1964年2月	2021年7月24日	2024年7月23日	0	0	0	0%
刘伟忠	董事、副董事长、总经理	男	1972年1月	2021年7月24日	2024年7月23日	0	0	0	0%
曹向东	董事	男	1971年11月	2021年7月24日	2024年7月23日	1,455,000	0	1,455,000	1.46%
李申	董事	男	1972年10月	2021年7月24日	2024年7月23日	1,605,000	-256,867	1,348,133	1.35%
戴国庆	董事	男	1957年8月	2021年7月24日	2024年7月23日	2,060,000	0	2,060,000	2.06%
刘志昶	董事	男	1960年4月	2021年7月24日	2024年7月23日	2,060,000	0	2,060,000	2.06%
张寿昌	董事、副总经理	男	1967年2月	2021年7月24日	2024年7月23日	300,000	-75,000	225,000	0.23%
李国行	监事会主席	男	1966年12月	2021年7月24日	2024年7月23日	1,158,750	-289,687	869,063	0.87%
刁金旺	监事	男	1982年4月	2021年7月24日	2024年7月23日	0	0	0	0%
朱志强	监事	男	1970年6月	2021年7月24日	2024年7月23日	0	0	0	0%
赵树申	职工监事	男	1969年7月	2021年7月24日	2024年7月23日	0	0	0	0%
刘斌	职工监事	男	1976年10月	2023年12月22日	2024年7月23日	500	0	500	0.00%
窦宏增	副总经理	男	1969年3月	2021年7月24日	2024年7月23日	300,000	0	300,000	0.30%
高贤军	董事会秘书、财务总监	男	1973年12月	2023年4月21日	2024年7月23日	0	0	0	0%

备注：公司第四届董事会、第四届监事会、高级管理人员任期于2024年7月23日届满，按照《公司章程》的规定需按期进行换届选举，因换届工作正在积极筹备过程中，第四届董事会、第四届监事会、高级管理人员换届将延期，详见《沧运集团：关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》（公告编号：2024-029）。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	45	43
管理人员	238	221
生产人员	1,301	1,266
销售人员	227	212
技术人员	439	427
财务人员	121	117
员工总计	2,371	2,286

**(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	22	0	3	19

**核心员工的变动情况**

报告期内，核心人员左家顺已办理离职手续，核心人员赵丽华、牛党生已办理正式退休手续，不再担任公司任何职务。上述核心员工离职前已做好工作交接，公司已完成相应岗位人员替代，核心员工的变动不会对公司产生不利影响。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	31,493,680.25	35,678,766.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	643,270.78	1,114,594.71
衍生金融资产			
应收票据	五、3		191,871.79
应收账款	五、4	50,733,441.36	38,231,875.07
应收款项融资			
预付款项	五、5	10,019,321.05	6,583,566.63
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、6	68,641,549.69	98,483,600.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	53,503,923.45	66,558,934.02
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	五、8	522,166.50	522,166.50
其他流动资产	五、9	4,671,704.49	9,211,816.66
<b>流动资产合计</b>		<b>220,229,057.57</b>	<b>256,577,192.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	29,280,332.40	30,249,300.00
长期股权投资	五、11	659,922.73	629,420.47
其他权益工具投资	五、12	106,547.22	106,547.22
其他非流动金融资产	五、13	72,141,928.49	72,141,928.49

投资性房地产			
固定资产	五、14	345,701,552.21	318,887,672.66
在建工程	五、15	6,375,000.00	15,599,121.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	3,329,612.95	3,927,192.14
无形资产	五、17	122,180,793.76	112,460,920.69
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、18	29,112,147.39	30,184,146.32
递延所得税资产	五、19	113,131.57	113,131.57
其他非流动资产	五、20	58,186,471.03	32,700,427.63
<b>非流动资产合计</b>		667,187,439.75	616,999,808.39
<b>资产总计</b>		887,416,497.32	873,577,000.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	246,313,135.06	252,283,572.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、22	121,018,819.84	92,573,080.78
预收款项	五、23	3,607,538.55	4,099,071.15
合同负债	五、24	14,596,644.40	16,238,159.20
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	45,176,157.08	47,525,935.76
应交税费	五、26	7,865,561.26	10,179,375.81
其他应付款	五、27	258,891,158.84	257,554,534.68
其中：应付利息			
应付股利		2,118,968.09	2,118,968.09
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、28	5,810,008.30	6,132,794.83
其他流动负债	五、29	697,567.00	882,184.31
<b>流动负债合计</b>		703,976,590.33	687,468,709.33
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、30	40,545,942.68	41,582,999.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	1,823,345.34	2,863,116.57
长期应付款	五、32	54,189,466.33	57,388,094.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、33	24,468,747.05	27,083,045.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		121,027,501.40	128,917,255.75
<b>负债合计</b>		825,004,091.73	816,385,965.08
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、34	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	237,812,048.18	237,812,048.18
减：库存股			
其他综合收益	五、36	-11,053,226.98	-11,053,226.98
专项储备	五、37	14,087,353.47	14,009,022.32
盈余公积	五、38	31,128,556.76	31,128,556.76
一般风险准备			
未分配利润	五、39	-292,544,714.88	-293,993,828.51
归属于母公司所有者权益合计		79,430,016.55	77,902,571.77
少数股东权益		-17,017,610.96	-20,711,535.99
<b>所有者权益合计</b>		62,412,405.59	57,191,035.78
<b>负债和所有者权益总计</b>		887,416,497.32	873,577,000.86

法定代表人：宋吉春

主管会计工作负责人：高贤军

会计机构负责人：王金芬

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,494,434.93	2,510,616.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			97,320.00
应收账款	十四、1	35,864,301.44	33,501,010.57
应收款项融资			
预付款项		1,741,993.22	1,832,728.16

其他应收款	十四、2	255,363,305.71	286,215,359.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,947.58	4,390.00
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		885,281.42	1,049,341.68
<b>流动资产合计</b>		<b>296,351,264.30</b>	<b>325,210,766.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	304,215,471.44	304,215,471.44
其他权益工具投资		106,547.22	106,547.22
其他非流动金融资产		72,141,928.49	72,141,928.49
投资性房地产			
固定资产		107,497,201.24	113,483,827.76
在建工程		6,375,000.00	6,380,983.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,214,958.95	3,693,948.85
无形资产		66,824,726.48	72,975,363.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		36,266.21	41,284.09
递延所得税资产			
其他非流动资产		51,817,304.40	26,331,261.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>612,229,404.43</b>	<b>599,370,615.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>908,580,668.73</b>	<b>924,581,382.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		166,000,000.00	166,348,854.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,048,142.96	27,472,755.56
预收款项		1,437,823.74	1,927,499.65
合同负债		4,232,656.51	4,764,546.00
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		24,118,233.75	23,371,459.95
应交税费		4,984,577.94	5,051,382.24
其他应付款		242,620,849.03	260,305,393.92
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		956,782.34	929,568.87
其他流动负债		27,703.31	25,903.80
<b>流动负债合计</b>		<b>461,426,769.58</b>	<b>490,197,364.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		32,900,000.00	32,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,823,345.34	2,863,116.57
长期应付款		13,554,856.21	15,555,429.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,321,024.22	14,416,752.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>61,599,225.77</b>	<b>65,735,298.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>523,025,995.35</b>	<b>555,932,663.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		241,959,253.28	241,959,253.28
减：库存股			
其他综合收益		-2,837,016.26	-2,837,016.26
专项储备		10,456,945.53	10,572,048.49
盈余公积		31,128,556.76	31,128,556.76
一般风险准备			
未分配利润		4,846,934.07	-12,174,123.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>385,554,673.38</b>	<b>368,648,719.06</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>908,580,668.73</b>	<b>924,581,382.11</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		412,552,789.31	503,517,786.59
其中：营业收入	五、40	412,552,789.31	503,517,786.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		478,382,392.06	579,935,597.79
其中：营业成本	五、40	405,904,283.67	516,012,648.20
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、41	2,270,381.01	1,974,077.44
销售费用	五、42	4,794,439.23	5,415,354.01
管理费用	五、43	47,790,229.49	48,205,014.95
研发费用			
财务费用	五、44	17,623,058.66	8,328,503.19
其中：利息费用		16,301,594.61	11,984,574.36
利息收入		1,321,464.05	3,950,729.75
加：其他收益	五、45	42,536,992.15	41,625,231.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	5,254,750.17	-708,574.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,502.26	-812,844.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47		2,606,003.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	18,775,864.42	-2,231,366.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-1,039,424.97	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	10,539,097.18	935,211.66
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,237,676.20	-34,191,305.53
加：营业外收入	五、51	802,595.31	942,569.25
减：营业外支出	五、52	5,492,069.88	1,300,918.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,548,201.63	-34,549,654.92
减：所得税费用	五、53	93,847.94	116,692.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,454,353.69	-34,666,347.00

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）		5,454,353.69	-34,666,347.00
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）		4,005,240.06	-1,687,900.36
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,449,113.63	-32,978,446.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			12,152.90
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			12,152.90
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			12,152.90
（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			12,152.90
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,454,353.69	-34,654,194.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,449,113.63	-32,966,293.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,005,240.06	-1,687,900.36
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.3298
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宋吉春

主管会计工作负责人：高贤军

会计机构负责人：王金芬

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、4	53,342,258.13	40,928,458.94
减：营业成本	十四、4	37,725,866.50	31,971,307.61

税金及附加		976,333.06	775,302.65
销售费用			
管理费用		20,994,277.74	20,042,084.26
研发费用			
财务费用		11,967,067.46	2,768,176.86
其中：利息费用		12,966,203.27	7,074,571.37
利息收入		999,135.81	3,840,255.43
加：其他收益		2,098,641.75	3,627,936.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	5,219,648.97	522,583.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			2,606,003.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）		22,111,395.97	-994,021.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,473,784.23	929,094.86
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,582,184.29	-7,936,814.33
加：营业外收入		529,314.46	450,658.79
减：营业外支出		5,090,441.47	1,121,349.17
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,021,057.28	-8,607,504.71
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,021,057.28	-8,607,504.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,021,057.28	-8,607,504.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			12,152.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			12,152.90
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			12,152.90
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			-8,595,351.81
<b>七、每股收益：</b>	十五、2		-8,595,351.81
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		439,346,068.37	456,302,063.76
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		318,870.82	24,886.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	182,643,979.24	147,897,962.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>622,308,918.43</b>	<b>604,224,912.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		414,796,413.81	437,524,180.49
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		63,375,790.25	74,583,041.09
支付的各项税费		8,453,255.27	2,634,456.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	123,142,743.87	72,958,945.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>609,768,203.20</b>	<b>587,700,622.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,540,715.23</b>	<b>16,524,289.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			20,200,000.00

取得投资收益收到的现金		17,618.94	10,267,208.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,494,806.00	951,391.65
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	五、54	3,610,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,122,424.94	31,418,599.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,712,511.71	12,605,830.34
投资支付的现金			4,636,266.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	3,610,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,322,511.71	17,242,096.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,200,086.77	14,176,503.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,529,872.89	15,580,120.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	30,218,793.31	8,892,962.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>		100,748,666.20	24,473,082.80
偿还债务支付的现金		83,016,002.97	13,829,487.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,829,496.15	11,984,574.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		270,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	10,652,844.49	24,931,014.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		111,498,343.61	50,745,077.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,749,677.41	-26,271,994.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、55	-409,048.95	4,428,799.01
加：期初现金及现金等价物余额	五、56	25,647,737.82	23,440,576.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、57	25,238,688.87	27,869,375.44

法定代表人：宋吉春

主管会计工作负责人：高贤军

会计机构负责人：王金芬

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,764,794.52	41,494,458.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,921,633.99	40,057,728.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		58,686,428.51	81,552,187.07

购买商品、接受劳务支付的现金		26,784,259.61	31,969,499.32
支付给职工以及为职工支付的现金		20,176,306.25	24,270,313.72
支付的各项税费		3,047,304.65	840,079.44
支付其他与经营活动有关的现金		18,804,043.90	17,279,007.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		68,811,914.41	74,358,899.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,125,485.90	7,193,287.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			16,800,000.00
取得投资收益收到的现金			10,267,208.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			27,067,208.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,805.68	4,601,791.90
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		42,805.68	9,601,791.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-42,805.68	17,465,416.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,196,293.23	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,196,293.23	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,758,101.11	6,695,418.75
支付其他与筹资活动有关的现金		3,875,844.49	20,709,357.14
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,633,945.60	27,404,775.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,562,347.63	-27,404,775.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,605,943.95	-2,746,072.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,097,732.82	6,346,254.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		491,788.87	3,600,182.29

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

沧州运输集团股份有限公司（以下简称本集团或本公司）前身是河北省沧州运输总公司，始建于1950年6月，1962年1月更名为河北省沧州运输公司。1996年河北省沧州运输公司完成国有独资公司改制，成立沧州运输集团有限公司，公司注册资本4,000.00万元。2004年国有股全部退出，整体改制为有限责任公司。2012年6月沧州运输集团有限公司以2011年12月31日为基准日，按净资产折股整体变更为沧州运输集团股份有限公司，经验证的实收资本为4,000.00万元。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布股转系统函[2015]1028号《关于同意沧州运输集团股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本集团于2015年4月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015年5月20日和2015年6月27日，本集团通过向全体股东每10股送红股10股分配以及定向增发，股本增至人民币10,000.00万元。2023年12月29日，本集团公告冀春化工通过协议方式，使得挂牌公司实际控制人发生变更，本次股东权益情况变动后，冀春化工直接持有沧运集团股份21,668,800股，

占比 21.6688%，本次冀春化工权益变动导致公司控股股东由冀春化工变更为无控股股东，实际控制人由宋吉春变更为无实际控制人。本集团统一社会信用代码：91130900109540641D；法定代表人：宋吉春。注册地址：沧州市新华西路 85 号。

本集团经营范围主要为：省际班车客运、市际班车客运、县际班车客运、县内班车客运、省际包车客运、市际包车客运、县际包车客运、公交客运、客运站经营、一、二类机动车维修（大中型客车维修、大中型货车维修、小型车辆维修）；国内旅游业务、入境旅游业务、出境旅游业务；普通机动车驾驶员培训综合类（C1、B2）；普通货运、货运站经营、物流服务、集装箱中转站经营，货物专用运输（集装箱、冷藏保鲜设备、罐式容器），大型物件运输（一），危险货物运输（第 2 类、第 3 类、第 4 类、第 5 类、6 类 1 项、第 8 类）；代理机动车辆保险、意外伤害保险、责任保险；配载服务、货运网络信息服务；汽车租赁；房屋出租。以下限分支机构经营：停车住宿；仓储服务（不含危险化学品）；汽车及配件、汽车用品、汽油、柴油、润滑油销售；汽车保洁；宾馆、餐饮、商务考察、会展及培训服务；广告制作、发布、代理服务；道路运输从业资格培训；物业管理；园林绿化工程服务；建筑装饰装修；建筑安装；保洁服务；客票代理服务；二手车经销；增值电信业务；校车服务。

根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的规定，股东大会为公司最高权力机构，由全体股东组成，公司设董事会，由 7 名董事组成，设董事长、副董事长各 1 人，董事长为公司法定代表人。

本集团设监事会，是公司的监督机构，监事会由 5 名监事组成，其中职工代表监事 2 人，监事会设主席 1 人。

本集团设总经理 1 人，下设以下部门：运营管理中心、行政管理中心、人力资源管理中心、计财管理中心、审计监察中心。

本财务报表及财务报表附注已经本集团第四届董事会第十九次会议于 2024 年 8 月 28 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本集团纳入合并财务报表范围子公司 52 家，其中 36 家子公司，16 家孙公司。本期的合并财务报表范围，较上年无变化。详见“附注六、合并范围的变动”，子公司情况，详见“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团 2024 年 1-6 月净利润为 545.44 万元，但 2024 年 6 月 30 日流动负债高于流动资产 48,293.69 万元。目前，本集团管理层拟采取以下措施来改善持续经营能力：

- （1）拓展物流市场，增加物流业务，实现物流业务收入增长；
- （2）推动公交产业规模化，通过补贴资金季度预拨机制，缓解日常经营流动资金压力；
- （3）整合二手车资源，优化二手车交易流程，实现扭亏为盈；
- （4）加强资金管控，提高资金使用效率。

上述改善措施将有助于本集团维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故本集团以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则本集团可能不能持续经营。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18和附注三、23。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2024年6月30日的合并及公司财务状况以及2024年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

##### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法

核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与

商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

##### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

##### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

#### 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

##### (2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

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

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

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

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括。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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### （6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义 的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

### 应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

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

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：备用金组合

其他应收款组合 3：返利组合

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （7）金融资产转移

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

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

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

每个资产负债表日，本集团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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。库存商品中的整车发出时采用个别认定法，其他原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、持有待售和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。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，无论出售后本集团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，在个别财务报表中将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司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营

企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响

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

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

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5.00	4.75-1.90
机器设备	10-12	5.00	9.50-7.92
运输设备	6-12	5.00	15.83-7.92
电子设备及其他	5	5.00	19.00
其他	20-50	5.00	4.75-1.90

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

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

### 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化期间

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

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

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、线路费、软件和特许经营权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50-70	直线法
线路费	10	直线法
软件	5	直线法
特许经营权	10	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认

为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### （4）辞退福利

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

### （5）其他长期福利

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

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

## 24、收入

### （1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本集团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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权

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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本集团以向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本集团各项收入确认的具体方法如下：

### ①客运站收入政策

客运站业务为客运代理服务，即客运站为承运者提供代办客源组织、售票、检票、发车、运费结算等服务，并收取客运代理费。车站每月月末根据售票系统的统计，根据《河北省物价局、河北省交通运输厅关于印发《河北省汽车客运站收费规则》和《河北省汽车客运站收费审批审验办法》的通知》，按当月代售票款收入的一定比例确认收入（最高收费标准：一级站 10.00%，二级站 8.00%，三级站及三级以下站 6.00%）。

### ②客运业务收入政策

公司每月将客票票根汇总，由专门的结算员与车站进行核对，并签订《结算单》；根据《结算单》确认的金额，扣除应支付给车站的站务费、客运代理费等，确认为客运收入。

### ③汽车销售收入政策

公司在已将汽车控制权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售汽车实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认汽车销售收入的实现。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

## 27、租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁

和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

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

### 短期租赁

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

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

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

房产土地

公交车辆

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本集团作为出租人

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

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

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

### 租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （4）售后回租

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

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

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

#### （5）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对【房屋及建筑物】等类别租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团不评估是否发生租赁变更。

当本集团作为承租人时，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应

调整租赁负债；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本集团作为出租人时，对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本集团在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 28、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### (2) 使用权资产的折旧方法

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

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## 29、重大会计判断和估计

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

### 金融资产的分类

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

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

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

### 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用

内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

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

#### 未上市权益投资的公允价值确定

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

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

报告期内无会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司不存在会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

(1) 2019年1月17日，财政部、国家税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)，2023年3月26日，财政部、国家税务总局发布《关于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)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。对个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税，本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

(2) 2022年3月14日，财政部税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)为进一步支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

(3) 2023年8月1日，财政部、税务总局发布《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第19号)，为进一步支持小微企业发展，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。执行期限至2027年12月31日。

(4) 2023年9月22日，财政部、税务总局发布《关于继续实施对城市公交站场、道路

客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第52号),为继续支持公共交通发展,对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统运营用地,免征城镇土地使用税的优惠政策,执行期限至2027年12月31日。

本集团下列公司适用小型微利企业税收减免政策:

纳税主体名称	所得税税收优惠政策
子公司	
沧州运输集团运美连锁宾馆有限公司	小微企业减免征收
沧州旅游集散中心有限公司	小微企业减免征收
河间市鸿运汽车出租有限公司	小微企业减免征收
河间市鸿运公共交通汽车有限公司	小微企业减免征收
献县天骄公交出租有限公司	小微企业减免征收
吴桥县交通公交客运有限公司	小微企业减免征收
南皮县沧运出租车有限公司	小微企业减免征收
任丘市京运汽车出租有限公司	小微企业减免征收
冀运集团沧州客运有限公司	小微企业减免征收
河北沧运交通科技有限公司	小微企业减免征收
肃宁县公交出租旅游汽车有限公司	小微企业减免征收
肃宁县宏伟公共交通有限公司	小微企业减免征收
神州沧运(沧州)能源有限公司	小微企业减免征收
沧州蔚民新能源汽车租赁有限公司	小微企业减免征收
沧州运输集团兴泊出租有限公司	小微企业核定征收
黄骅市交通出租汽车有限公司	小微企业核定征收
孙公司	
河北高客旅行社有限公司	小微企业减免征收
冀运集团盛通物流有限公司	小微企业减免征收
玖麟河北电子商务有限公司	小微企业减免征收
石家庄市便捷行汽车租赁有限公司	小微企业减免征收
围场满族蒙古族自治县御道口冀运旅游服务有限公司	小微企业减免征收
玖熙河北信息技术有限公司	小微企业减免征收
任丘市沧运物流有限公司	小微企业减免征收
神州沧运(河间)能源有限公司	小微企业减免征收

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2024.6.30	2023.12.31
库存现金	1,460,173.99	1,245,441.43
银行存款	23,778,514.88	24,402,296.39
其他货币资金	6,254,991.38	10,031,028.79
合 计	31,493,680.25	35,678,766.61

注：2024年6月30日，其他货币资金为受限货币资金，明细如下：

受限制的货币明细		2024年6月30日
银行承兑汇票保证金		3,000,000.00
农民工保证金		978,547.56
冻结款		2,276,443.82
<b>合计</b>		<b>6,254,991.38</b>

## 2、交易性金融资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
交易性金融资产	643,270.78	1,114,594.71
其中：其他	643,270.78	1,114,594.71

注：报告期末本集团持有的交易性金融资产为活期不保本浮动利率理财产品。

## 3、应收票据

票据种类	2024.6.30		2023.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面价值
银行承兑汇票			94,551.79	94,551.79
商业承兑汇票			100,000.00	97,320.00
<b>合 计</b>			<b>194,551.79</b>	<b>191,871.79</b>

(1) 报告期末本集团不存在已质押的应收票据。

(2) 报告期末本集团不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

## 4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2024.6.30					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
按组合计提坏账准备	64,212,493.61	100	13,479,052.25	20.99	50,733,441.36	
其中：						
信用风险特征组合	64,212,493.61	100	13,479,052.25	20.99	50,733,441.36	

续

类别	2023.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
按组合计提坏账准备	50,657,250.80	100.00	12,425,375.73	24.53	38,231,875.07	
其中：						
信用风险特征组合	50,657,250.80	100.00	12,425,375.73	24.53	38,231,875.07	

(2) 坏账准备

信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄	2024年6月30日 账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	2024年6月30日 坏账准备
1年以内	36,125,439.95	2.68	968,161.79
1至2年	8,694,124.78	15.04	1,307,596.37
2至3年	12,054,760.47	46.19	5,568,093.86

3至4年	4,941,898.52	68.21	3,370,868.98
4至5年	554,597.05	76.21	422,658.41
5年以上	1,841,672.84	100.00	1,841,672.84
<b>合计</b>	<b>64,212,493.61</b>	<b>20.99</b>	<b>13,479,052.25</b>

续

账龄	2023年12月31日 账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	2023年12月31日 坏账准备
1年以内	25,258,749.81	2.68	676,934.49
1至2年	7,822,174.50	15.04	1,176,455.04
2至3年	9,322,743.34	46.19	4,306,175.16
3至4年	5,847,456.81	68.21	3,988,550.30
4至5年	541,679.70	76.21	412,814.10
5年以上	1,864,446.64	100.00	1,864,446.64
<b>合计</b>	<b>50,657,250.80</b>	<b>24.53</b>	<b>12,425,375.73</b>

## (3) 坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		其他	2024.6.30
			转回	转销		
应收账款坏账准备	12,425,375.73	1,053,676.52	-	-		13,479,052.25

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北保定交通运输集团有限公司	5,253,891.79	1年以内、1-2年	8.18	659,425.55
河北万合客运有限公司	3,790,298.00	1年以内、1-2年 2-3年	5.90	1,108,056.56
南京畅途网交通技术系统有限公司	2,886,143.03	4-5年	4.49	2,199,529.60
河北华北石油工程建设有限公司	2,320,788.34	1-2年	3.61	349,046.57
天津长客运业有限公司	1,289,716.90	1年以内	2.01	34,564.41
<b>合计</b>	<b>15,540,838.06</b>		<b>24.20</b>	<b>4,350,622.69</b>

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	9,603,528.23	95.85	5,892,782.18	89.50
1至2年	17,077.88	0.17	162,543.67	2.47
2至3年	353,847.14	3.53	450,122.26	6.84
3年以上	44,867.80	0.45	78,118.52	1.19
<b>合计</b>	<b>10,019,321.05</b>	<b>100.00</b>	<b>6,583,566.63</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
一汽丰田汽车销售有限公司	非关联方	2,347,870.94	23.43	1年以内	未到结算期
上汽通用汽车销售有限公司	非关联方	1,009,634.21	10.08	1年以内	未到结算期
一汽大众销售有限责任公司	非关联方	939,604.18	9.38	1年以内	未到结算期
沧州市新华区人民法院	非关联方	368,993.00	3.68	1年以内	未到结算期
国网河北省电力有限公司任丘市供电分公司	非关联方	341,310.10	3.41	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>		<b>5,007,412.43</b>	<b>49.98</b>		

## 6、其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应收股利		
其他应收款	68,641,549.69	98,483,600.48
<b>合计</b>	<b>68,641,549.69</b>	<b>98,483,600.48</b>

## 其他应收款情况

	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	141,032,789.95	72,391,240.26	68,641,549.69	190,701,701.68	92,218,101.20	98,483,600.48
<b>合计</b>	<b>141,032,789.95</b>	<b>72,391,240.26</b>	<b>68,641,549.69</b>	<b>190,701,701.68</b>	<b>92,218,101.20</b>	<b>98,483,600.48</b>

## ①坏账准备

A. 2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
信用风险特征组合	26,195,313.71	4.29	1,123,778.96	未逾期，预期信用减值损失较低
备用金、保证金组合	6,915,785.62			备用金保证金，预期信用减值损失较低
关联方组合				预期信用减值损失较低
<b>合计</b>	<b>33,111,099.33</b>	<b>3.39</b>	<b>1,123,778.96</b>	

B. 2024年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%(未发生信用 减值)	坏账准备	理由
组合计提：				
信用风险特征组合	80,076,770.26	54.23	43,422,540.94	信用风险显著增加
<b>合计</b>	<b>80,076,770.26</b>	<b>54.23</b>	<b>43,422,540.94</b>	

C. 2024年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损失率% (已发生信用减值)	坏账准备	理由
单项计提:				
冀春实业集团有限公司	9,303,000.00	100.00	9,303,000.00	列为被执行人, 实际控制人限制高消费
陈滨	1,615,000.00	100.00	1,615,000.00	长期占用未归还
<b>小计</b>	<b>10,918,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10,918,000.00</b>	

组合计提:

信用风险特征组合	16,926,920.36	100.00	16,926,920.36	已违约, 已发生信用减值
<b>小计</b>	<b>16,926,920.36</b>	<b>100.00</b>	<b>16,926,920.36</b>	
<b>合计</b>	<b>27,844,920.36</b>	<b>100.00</b>	<b>27,844,920.36</b>	

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
<b>2024年1月1日余额</b>	<b>857,823.98</b>	<b>45,139,131.89</b>	<b>46,221,145.33</b>	<b>92,218,101.20</b>
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	265,954.98			265,954.98
本期转回		1,716,590.95	18,376,224.97	20,092,815.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2024年6月30余额</b>	<b>1,123,778.96</b>	<b>43,422,540.94</b>	<b>27,844,920.36</b>	<b>72,391,240.26</b>

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
往来款	110,391,802.44	154,975,828.66
备用金、保证金	29,313,875.91	32,739,147.36
返利	1,327,111.60	2,986,725.66
<b>合计</b>	<b>141,032,789.95</b>	<b>190,701,701.68</b>

## ④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
盐山县公共交通有限公司	其他往来款	32,840,561.34	5年以内	23.28	15,609,231.73
河北好日子商业股份有限公司	股权转让款	13,923,493.91	4-5年	9.87	8,789,901.71
冀春实业集团有限公司	其他往来款	9,303,000.00	2-3年	6.60	9,303,000.00

沧州运输集团机动车驾驶员培训学校有限公司	其他往来款	7,989,532.14	5年以内/5年以上	5.67	4,256,007.83
沧州市渤海新区房屋征收管理办公室	其他往来款	5,975,543.00	4-5年	4.24	3,772,360.30
<b>合计</b>		<b>70,032,130.39</b>		<b>49.66</b>	<b>41,730,501.57</b>

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	298,271.68		298,271.68	329,825.88		329,825.88
库存商品	59,329,358.89	6,178,168.54	53,151,190.35	72,333,296.21	6,189,194.42	66,144,101.79
周转材料	4,841.17		4,841.17	4,540.44		4,540.44
低值易耗品	49,620.25		49,620.25	80,465.91		80,465.91
<b>合计</b>	<b>59,682,091.99</b>	<b>6,178,168.54</b>	<b>53,503,923.45</b>	<b>72,748,128.44</b>	<b>6,189,194.42</b>	<b>66,558,934.02</b>

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2024.01.01	本期增加		本期减少		2024.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,189,194.42	1,039,424.97		1,050,450.85		6,178,168.54

## 8、一年内到期的非流动资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的长期应收款	522,166.50	522,166.50

## 9、其他流动资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
进项税额	1,754,838.86	5,078,080.85
预交保险	2,161,072.65	3,080,625.66
预付税款	143,029.04	273,273.82
预交取暖费及房租	612,763.94	779,836.33
<b>合计</b>	<b>4,671,704.49</b>	<b>9,211,816.66</b>

## 10、长期应收款

项 目	2024.6.30.		2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
公交车改制款	29,802,498.90		29,802,498.90	30,771,466.50		30,771,466.50
减：1年内到期的长期应收款	522,166.50		522,166.50	522,166.50		522,166.50
<b>合计</b>	<b>29,280,332.40</b>		<b>29,280,332.40</b>	<b>30,249,300.00</b>		<b>30,249,300.00</b>

## 11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				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

## 一、合营企业

## 小计

二、联营企业			
河北高客邯郸客运有限公司	629,420.47		30,502.26
小计	<b>629,420.47</b>		<b>30,502.26</b>
合计	<b>629,420.47</b>		<b>30,502.26</b>

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
河北高客邯郸客运有限公司				659,922.73	
小计				<b>659,922.73</b>	
合计				<b>659,922.73</b>	

## 12、其他权益工具投资

项目	成本	2024.6.30 累计计入其他综合收益的公允价值变动	2024.6.30 公允价值	本期股利收入	
				本期终止确认	期末仍持有
石家庄内陆港有限公司	10,000,000.00	-10,000,000.00	-		
河北快运集团有限公司	1,527,000.20	-1,527,000.20	-		
沧州运输集团机动车驾驶员培训学校有限公司	500,000.00	-500,000.00	-		
河北隆运网络科技有限公司	500,000.00	-393,452.78	106,547.22		
合计	<b>12,527,000.20</b>	<b>-12,420,452.98</b>	<b>106,547.22</b>		

项目	成本	2023年12月31日累计计入其他综合收益的公允价值变动	2023年12月31日公允价值
石家庄内陆港有限公司	10,000,000.00	-10,000,000.00	-
河北快运集团有限公司	1,527,000.20	-1,527,000.20	-
沧州运输集团机动车驾驶员培训学校有限公司	500,000.00	-500,000.00	-
河北隆运网络科技有限公司	500,000.00	-393,452.78	106,547.22
合计	<b>12,527,000.20</b>	<b>-12,420,452.98</b>	<b>106,547.22</b>

注：由于上述投资是公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 13、其他非流动金融资产

项目	2024.6.30	2023.12.31

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,141,928.49	72,141,928.49
其中：债务工具投资		
权益工具投资	72,141,928.49	72,141,928.49
减：列示于一年内到期的非流动资产部分		
<b>合 计</b>	<b>72,141,928.49</b>	<b>72,141,928.49</b>

注：期末其他非流动金融资产为持有沧州银行股份有限公司股份。

#### 14、固定资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
固定资产	345,484,811.11	318,943,690.42
固定资产清理	216,741.10	-56,017.76
<b>合 计</b>	<b>345,701,552.21</b>	<b>318,887,672.66</b>

##### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2023.12.31	358,393,620.46	43,996,716.85	598,717,834.14	21,879,555.49	1,022,987,726.94
2.本期增加金额	32,254,487.36	43,443.35	35,063,586.19	37,013,240.34	104,374,757.24
(1) 购置	32,254,487.36	43,443.35	35,063,586.19	37,013,240.34	104,374,757.24
(2) 合并范围增加					
(3) 在建工程转入					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额	39,609,703.31	789,900.00	33,636,415.02	26,000.00	74,062,018.33
(1) 处置或报废	39,609,703.31	789,900.00	33,636,415.02	26,000.00	74,062,018.33
(2) 合并范围减少					
(3) 其他减少					
4.2024.6.30	351,038,404.51	43,250,260.20	600,145,005.31	58,866,795.83	1,053,300,465.85
二、累计折旧					
1.2023.12.31	143,425,660.67	32,429,841.27	507,986,284.33	20,202,250.25	704,044,036.52
2.本期增加金额	10,592,575.61	1,844,961.27	20,248,592.35	1,004,238.89	33,690,368.12
(1) 计提	10,592,575.61	1,844,961.27	20,248,592.35	1,004,238.89	33,690,368.12
(2) 企业合并增加					
(3) 其他减少					
3.本期减少金额	9,299,304.72	776,550.00	19,816,895.18	26,000.00	29,918,749.90

废	(1) 处置或报	9,299,304.72	776,550.00	19,816,895.18	26,000.00	29,918,749.90
减少	(2) 企业合并					
	(3) 其他减少					
	4.2024.6.30	144,718,931.56	33,498,252.54	508,417,981.50	21,180,489.14	707,815,654.74
三、减值准备						
	1.2023.12.31					
额	2.本期增加金					
额	3.本期减少金					
	4.2024.6.30					
四、账面价值						
价值	1.2024.6.30 账面	206,319,472.95	9,752,007.66	91,727,023.81	37,686,306.69	345,484,811.11
价值	2.2023.12.31 账	214,967,959.79	11,566,875.58	90,731,549.81	1,677,305.24	318,943,690.42

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因
吴桥新建汽车站	与交管部门合作建站，产权证办理过程中
肃宁新建汽车站	与交管部门合作建站，产权证办理过程中
运捷车间及大厅	租赁集体土地，无法办理产权证
物流仓储、办公楼	租赁集体土地，无法办理产权证

## (3) 抵押的固定资产情况

序号	使用单位	产权证号	抵押合同号	账面价值	贷款金额
1	孟村分公司	孟房权证城区字第 10050 号	(冀) 农信抵字 ( 2022 ) 第 HTMOR1215222022 10110002 号	868,273.69	12,000,000.00
2	海兴分公司	海房权证海兴字第 07G0007 号		180,094.21	
3	海兴分公司			930.86	
4	海兴分公司			1,224.02	
5	海兴分公司			31,999.60	
6	海兴分公司			0	
7	东光分公司			冀 2017 东光县不动产权第 0000570 号	
8	东光分公司	青房权证清川镇字第 31134 号		732,638.38	
9	青县分公司			182,651.52	
10	青县分公司			105,133.48	
11	青县分公司			9,926.08	
12	青县分公司			8,888.81	
13	青县分公司			640.00	
14	青县分公司			50,091.49	
15	青县分公司			1,321.00	
16	工业品市场	沧字第 00021269 号	2019 年抵字第 01170187 号	873,700.28	47,000,000.00

17	沧运本部 客运西站	房权证沧字第 00021169 号	2018 年抵字第 07310016 号	9,540,216.22	69,000,000.00
18	沧运本部 客运西站			4,959,454.89	
19	沧运本部 客运西站			2,139,754.46	
20	沧运本部 客运西站			1,128,826.05	
21	沧运本部 客运西站			509,056.94	
22	沧运本部 客运西站			206,595.28	
23	客运东站	房权证沧字第 00021172 号	2017 年抵字第 08110176 号	51,648.47	38,000,000.00
24	客运东站	房权证沧字第 00021173 号		3,153,344.57	
25	客运东站	房权证沧字第 00021161 号		111,404.68	
26	客运东站	房权证沧字第 00021268 号		145,045.27	
27	运兴	冀(2018)沧县不动产 第 0000901 号	(沧县联社)农信高 抵字(2019)第 27302019222771 号	5,145.29	32,900,000.00
28	运兴			3,082.35	
29	运兴			27,378.59	
30	沧运本部			1,495.34	
31	沧运本部			290,602.70	
32	运兴			16,928.77	
33	运兴			1,407,733.95	
34	运兴			19,318.55	
35	运兴			94,607.31	
36	运兴			396,165.85	
37	运通			383,374.80	
38	运通			1,207,740.45	
39	沧运本部			653,540.70	
40	沧运本部			1,867,287.82	
41	沧运本部			167,998.11	
42	沧运本部			115,048.66	
43	沧运本部			3,075.59	
44	沧运本部			1,265.00	
45	沧运本部			225,179.52	
46	运兴			1,290,246.27	
47	运兴			6,467.05	
48	运通			235,109.97	
49	运通			17,897.03	
50	运通			113,390.76	
51	运恒			86,479.49	
52	运恒			1,377,361.81	
		合计		35,392,471.82	198,900,000.00

## 15、在建工程

项 目	2024.6.30	2023.12.31
在建工程	6,375,000.00	15,599,121.20

## (1) 在建工程明细

项 目	2024.6.30	2023.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
太平庄办公用房						
河间物流仓储库	6,375,000.00		6,375,000.00	6,375,000.00		6,375,000.00
河间站工程款				5,983.20		5,983.20
客运车辆				9,218,138.00		9,218,138.00
充电站工程款						
<b>合计</b>	<b>6,375,000.00</b>		<b>6,375,000.00</b>	<b>15,599,121.20</b>		<b>15,599,121.20</b>

## (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2023.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2024.6.30
河间物流仓储库	6,375,000.00							6,375,000.00
客运车辆	9,218,138.00		9,218,138.00					0.00
<b>合计</b>	<b>15,593,138.00</b>		<b>9,218,138.00</b>					<b>6,375,000.00</b>

## 重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
河间物流仓储库	7,500,000.00	85.00	85.00	自筹
<b>合计</b>	<b>7,500,000.00</b>	<b>85.00</b>	<b>85.00</b>	<b>自筹</b>

## 16、使用权资产

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	合计
	一、账面原值		
1、年初余额	379,910.70	5,582,224.99	5,962,135.69
2、本年增加金额			
(1) 租入			
(2) 租赁负债调整			
3、本年减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少			
4、年末余额	379,910.70	5,582,224.99	5,962,135.69
二、累计折旧			
1、年初余额	189,955.35	1,844,988.20	2,034,943.55
2、本年增加金额	94,977.68	502,601.51	597,579.19
(1) 计提	94,977.68	502,601.51	597,579.19
(2) 其他增加			
3、本年减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少			
4、年末余额	284,933.03	2,347,589.71	2,632,522.74

三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3、本年减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	94,977.67	3,234,635.28	3,329,612.95	
2、年初账面价值	189,955.35	3,737,236.79	3,927,192.14	

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	线路费	软 件	特许经营权	合 计
一、账面原值					
1.2023.12.31	148,077,522.67	56,879,020.00	4,123,079.91	3,812,000.00	212,891,622.58
2.本期增加金额	17,288,177.48				17,288,177.48
购置	17,288,177.48				17,288,177.48
3.本期减少金额	5,133,045.66		100,000.00		5,233,045.66
处置	5,133,045.66		100,000.00		5,233,045.66
4.2024.6.30	160,232,654.49	56,879,020.00	4,023,079.91	3,812,000.00	224,946,754.40
二、累计摊销					
1.2023.12.31	43,157,802.27	50,376,415.51	3,878,650.58	3,017,833.53	100,430,701.89
2.本期增加金额	1,582,665.85	1,612,733.20	103,063.04	381,200.00	3,679,662.09
计提	1,582,665.85	1,612,733.20	103,063.04	381,200.00	3,679,662.09
3.本期减少金额	480,403.34	764,000.00	100,000.00		1,344,403.34
处置	480,403.34	764,000.00	100,000.00		1,344,403.34
4.2024.6.30	44,260,064.78	51,225,148.71	3,881,713.62	3,399,033.53	102,765,960.64
三、减值准备					
1.2023.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2024.6.30					
四、账面价值					
1.2024.6.30 账面价值	115,972,589.71	5,653,871.29	141,366.29	412,966.47	122,180,793.76
2.2023.12.31 账面价值	104,919,720.40	6,502,604.49	244,429.33	794,166.47	112,460,920.69

## (2) 抵押的土地使用权

序号	使用单位	证号	使用	使用权	账面价值	贷款金额
----	------	----	----	-----	------	------

			权面积	性质		
1	运通等	冀（2018）沧县不动产权第0000901号	45,466.61	出让	5,709,643.17	32,950,000.00
2	孟村公司	孟国用2013第114号	8,047.70	出让	792,608.33	
3	海兴公司	冀海国用2013字第176号	8,917.81	出让	477,590.17	
4	青县分公司	青国用（2013）第257号	8,924.00	出让	947,498.67	12,000,000.00
5	东光公司	冀2017东光县不动产权第0000570号	6,043.19	出让	677,104.00	
6	工业品市场	沧新国用2013第120号	18,134.92	出让	15,691,619.83	47,000,000.00
7	客运西站、本部	沧运国用（2013）第0933号	100,808.00	出让	17,021,456.00	59,000,000.00
8	客运东站	沧新国用（2013）第117号	30,770.85	出让	12,103,095.73	38,000,000.00
合 计					53,420,615.90	188,950,000.00

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	未办妥产权证书原因
任丘汽车站	未办理完划拨转出让手续
黄骅汽车站	未办理完划拨转出让手续
黄骅齐庄汽车站	未办理完划拨转出让手续
盐山汽车东站	未办理完划拨转出让手续

## 18、长期待摊费用

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.6.30
			本期摊销	其他减少	
线路补偿费	23,674,164.41	1,421.50	934,756.84		22,740,829.07
耕地占用税分摊	6,229,881.93		106,492.02		6,123,389.91
装修费	69,590.24		25,286.24		44,304.00
暖气入网费等	210,509.74		6,885.33		203,624.41
合 计	30,184,146.32	1,421.50	1,073,420.43		29,112,147.39

## 19、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2024.6.30		2023.12.31	
	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
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	452,526.24	113,131.57	452,526.24	113,131.57
递延收益				
可抵扣亏损				
其他权益工具投资公允价值变动				
预提费用				
小 计	452,526.24	113,131.57	452,526.24	113,131.57

递延所得税负债：

其他非流动金融资产公允价值变动	-	-	-	-
小计	-	-	-	-

## 20、其他非流动资产

项 目	2024.6.30		2023.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
泊头新站	21,363,571.00		21,363,571.00	
5套抵债商铺	4,967,690.00		4,967,690.00	
预付购车款	5,000,000.00		5,000,000.00	
预付工程款	1,369,166.63		1,369,166.63	
抵债房产及车位	25,486,043.40		25,486,043.40	
合 计	<b>58,186,471.03</b>		<b>32,700,427.63</b>	

## 21、短期借款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
抵押借款	186,000,000.00	186,357,041.67
保证借款	21,518,031.33	36,453,128.11
质押借款	12,580,629.71	9,751,100.24
信用借款	26,200,000.00	19,700,000.00
应计利息	14,474.02	22,302.79
合 计	<b>246,313,135.06</b>	<b>252,283,572.81</b>

## 22、应付账款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
货款	58,529,363.84	53,079,615.49
工程款	49,775,422.04	22,746,901.05
服务费	12,714,033.96	16,746,564.24
合 计	<b>121,018,819.84</b>	<b>92,573,080.78</b>

## 23、预收款项

项 目	2024.6.30	2023.12.31
房屋租金	3,276,462.04	3,905,160.53
通勤车租金	331,076.51	193,910.62
合 计	<b>3,607,538.55</b>	<b>4,099,071.15</b>

## 24、合同负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
合同负债	14,596,644.40	16,238,159.20
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	<b>14,596,644.40</b>	<b>16,238,159.20</b>

分类				
项 目	2024.6.30			2023.12.31
预收定金	6,285,009.68			7,445,489.92
服务预收款	8,311,634.72			8,792,669.28
<b>合 计</b>	<b>14,596,644.40</b>			<b>16,238,159.20</b>
25、应付职工薪酬				
项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
短期薪酬	46,840,158.54	62,072,048.08	64,838,254.05	44,073,952.57
离职后福利-设定提存计划	685,777.22	8,214,565.45	7,798,138.16	1,102,204.51
辞退福利				
<b>合 计</b>	<b>47,525,935.76</b>	<b>70,286,613.53</b>	<b>72,636,392.21</b>	<b>45,176,157.08</b>
(1) 短期薪酬				
项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	38,416,987.25	49,042,008.77	52,243,967.54	35,215,028.48
职工福利费	1,758,829.28	1,373,451.86	1,276,596.29	1,855,684.85
社会保险费	411,161.70	7,446,858.95	7,577,082.24	280,938.41
其中：1. 医疗保险费	351,567.75	6,887,185.10	7,022,432.03	216,320.82
2. 工伤保险费	59,593.95	559,673.85	554,650.21	64,617.59
3. 生育保险费				
4. 其他				
住房公积金	1,753,093.10	3,705,936.62	3,360,197.52	2,098,832.20
工会经费和职工教育经费	4,500,087.21	503,791.88	380,410.46	4,623,468.63
其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>46,840,158.54</b>	<b>62,072,048.08</b>	<b>64,838,254.05</b>	<b>44,073,952.57</b>
(2) 设定提存计划				
项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
离职后福利	685,777.22	8,214,565.45	7,798,138.16	1,102,204.51
其中：基本养老保险费	553,981.28	7,902,779.31	7,512,446.89	944,313.70
失业保险费	131,795.94	311,786.14	285,691.27	157,890.81
<b>合 计</b>	<b>685,777.22</b>	<b>8,214,565.45</b>	<b>7,798,138.16</b>	<b>1,102,204.51</b>
26、应交税费				
税 项	2024.6.30			2023.12.31
增值税	2,217,320.76			4,592,314.37
企业所得税	3,128,723.79			3,170,763.42
个人所得税	65,194.05			62,663.36
城市维护建设税	515,797.29			494,583.48
教育费附加	380,745.21			364,135.65
土地增值税	1,214,309.07			1,214,308.95

房产税	144,004.43	216,715.89
印花税	68,815.17	63,067.71
其他	130,651.49	822.98
<b>合计</b>	<b>7,865,561.26</b>	<b>10,179,375.81</b>

## 27、其他应付款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
应付利息		
应付股利	2,118,968.09	2,118,968.09
其他应付款	256,772,190.75	255,435,566.59
<b>合计</b>	<b>258,891,158.84</b>	<b>257,554,534.68</b>

## (1) 应付股利

项 目	2024.6.30	2023.12.31
万合集团股份有限公司	343,322.74	343,322.74
河北保定交通运输集团有限公司	279,585.54	279,585.54
河北衡水运输集团有限公司	266,645.16	266,645.16
邢台交通运输集团有限公司	249,903.81	249,903.81
张家口运输集团有限公司	235,155.26	235,155.26
唐山一运集团有限公司	235,155.26	235,155.26
承德运输集团有限责任公司	184,295.16	184,295.16
廊坊交通运输集团有限公司	184,295.16	184,295.16
秦皇岛龙腾长客运输有限公司	121,410.00	121,410.00
张其臣	19,200.00	19,200.00
<b>合计</b>	<b>2,118,968.09</b>	<b>2,118,968.09</b>

## (2) 其他应付款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
往来款项	234,145,324.16	231,788,571.00
保证金、押金	22,626,866.59	23,646,995.59
<b>合计</b>	<b>256,772,190.75</b>	<b>255,435,566.59</b>

## 28、一年内到期的非流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的长期借款（见附注五、30）	3,802,939.94	4,152,939.94
一年内到期的长期应付款（见附注五、32）	854,676.00	854,676.00
一年内到期的租赁负债（见附注五、31）	1,152,392.36	1,125,178.89
<b>合计</b>	<b>5,810,008.30</b>	<b>6,132,794.83</b>

## 29、其他流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
待转销项税	697,567.00	882,184.31

合计	697,567.00	882,184.31
----	------------	------------

## 30、长期借款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
抵押借款	44,348,882.620	45,735,939.28
小 计	44,348,882.620	45,735,939.28
减：一年内到期的长期借款	3,802,939.940	4,152,939.94
合 计	40,545,942.680	41,582,999.34

## 31、租赁负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31
租赁付款额	3,593,000.00	4,711,000.00
减：未确认的融资费用	617,262.30	722,704.54
小 计	2,975,737.70	3,988,295.46
减：一年内到期的租赁负债	1,152,392.36	1,125,178.89
合 计	1,823,345.34	2,863,116.57

说明：2024年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币105,442.24元，计入到财务费用-利息支出中。

## 32、长期应付款

项 目	2024.6.30	2023.12.31
长期应付款	54,189,466.33	57,388,094.66
合 计	54,189,466.33	57,388,094.66

## 长期应付款明细：

项 目	2024.6.30	2023.12.31
车辆保证金	26,844,142.33	30,042,770.66
政府线路欠款	28,200,000.00	28,200,000.00
小 计	55,044,142.33	58,242,770.66
减：一年内到期长期应付款	854,676.00	854,676.00
合 计	54,189,466.33	57,388,094.66

## 33、递延收益

## (1) 递延收益明细

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30	形成原因
政府补助	27,083,045.18	25,074,300.00	27,688,598.13	24,468,747.05	政府补助形成
合 计	27,083,045.18	25,074,300.00	27,688,598.13	24,468,747.05	

## (2) 政府补助明细

补助项目	2023.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	2024.6.30	与资产相 关/与收 益相关
电动车财政 补贴	2,446,517.89	23,901,800.00		24,663,708.11	1,684,609.78	与资产相 关
建站补助	20,258,603.71			910,842.36	19,347,761.35	与资产相 关
安检仪补贴	1,069,476.13			132,109.70	937,366.43	与资产相 关

实名制验票机补贴	861,516.95		563,000.09	298,516.86	关 与资产相 关
新能源基础设施补贴	523,200.00		17,100.00	506,100.00	与资产相 关
电动车充电桩建设补贴	246,883.15		99,883.15	147,000.00	与资产相 关
防护栏、隔离设施补贴	90,624.90		90,624.90	0.00	与资产相 关
红外线设施补贴	178,500.00		51,000.00	127,500.00	与资产相 关
服务贸易聚集区和人才培训项目	92,174.32		16,123.09	76,051.23	与资产相 关
众创空间	126,758.91		11,876.93	114,881.98	与资产相 关
车辆智能视频监控补贴	12,543.23		7,020.02	5,523.21	与资产相 关
电子客票自助售票机	1,176,245.99		235,474.84	940,771.15	与资产相 关
运营补贴		1,172,500.00	889,834.94	282,665.06	与收益相 关
<b>合计</b>	<b>27,083,045.18</b>	<b>25,074,300.00</b>	<b>27,688,598.13</b>	<b>24,468,747.05</b>	

## 34、股本（单位：万股）

项 目	2023.12.31	本期增减（+、-）					2024.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000.00						10,000.00

## 35、资本公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
股本溢价	237,746,239.78	--	--	237,746,239.78
其他资本公积	65,808.40	--	--	65,808.40
<b>合 计</b>	<b>237,812,048.18</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>237,812,048.18</b>

## 36、其他综合收益

项 目	2023.12.31	本期发生额				2024.6.30
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	
不能重分类 进损益的其 他综合收益	-11,053,226.98					-11,053,226.98
其他权益工 具投资公允 价值变动	-11,053,226.98					-11,053,226.98

## 37、专项储备

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
安全生产费	14,009,022.32	909,542.06	831,210.91	14,087,353.47
<b>合 计</b>	<b>14,009,022.32</b>	<b>909,542.06</b>	<b>831,210.91</b>	<b>14,087,353.47</b>

## 38、盈余公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	31,128,556.76			31,128,556.76

## 39、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-293,993,828.51	-235,317,366.35	
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后 期初未分配利润	-293,993,828.51	-235,317,366.35	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,449,113.63	-58,526,462.16	
提取盈余公积			10%
其他增加			
减: 应付普通股股利		150,000.00	
其他			
期末未分配利润	<b>-292,544,714.88</b>	<b>-293,993,828.51</b>	

## 40、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	399,603,298.53	401,940,955.14	494,978,490.46	513,858,433.00
其他业务	12,949,490.78	3,963,328.53	8,539,296.13	2,154,215.20
合 计	<b>412,552,789.31</b>	<b>405,904,283.67</b>	<b>503,517,786.59</b>	<b>516,012,648.20</b>

## (2) 主营业务收入、主营业务成本按行业划分

主要产品类型(或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车业务	309,572,299.67	304,547,959.93	420,580,517.07	417,371,082.76
客运业务	84,470,563.10	94,848,910.72	64,993,723.25	89,796,442.13
物流业务	5,560,435.76	2,544,084.49	9,075,716.49	6,380,293.46
其他业务			328,533.65	310,614.65
合 计	<b>399,603,298.53</b>	<b>401,940,955.14</b>	<b>494,978,490.46</b>	<b>513,858,433.00</b>

## (3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北区域	399,603,298.53	401,940,955.14	494,978,490.46	513,858,433.00

## (4) 主营业务收入分解信息

项目	本期发生额				合计
	汽车	客运	物流	其他	
在某一时刻确认	309,572,299.67	84,470,563.10	5,560,435.76		<b>399,603,298.53</b>

## 41、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,090,161.15	1,004,444.37
土地使用税	503,428.55	325,403.73
教育费附加	187,492.06	195,729.37
土地增值税	58,230.68	59,396.57
城市维护建设税	258,929.05	241,929.21
印花税	109,663.83	117,528.49
车船使用税	39,713.99	26,274.90
其他	22,761.70	3,370.80
<b>合 计</b>	<b>2,270,381.01</b>	<b>1,974,077.44</b>

## 42、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,243,769.17	3,648,815.48
广告宣传费用	1,550,670.06	1,766,538.53
<b>合 计</b>	<b>4,794,439.23</b>	<b>5,415,354.01</b>

## 43、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,017,865.96	27,896,749.27
折旧摊销	8,440,034.16	9,622,582.77
邮电、网络费	579,727.81	476,649.01
业务招待费	916,509.41	1,167,049.09
专项储备	930,101.76	635,398.60
维修费	508,902.94	845,081.29
水电费	1,483,269.12	1,236,868.51
公用车费	572,366.72	660,052.20
办公费	591,234.10	1,797,108.29
租赁费	445,079.99	678,630.20
取暖费	447,906.50	529,817.54
其他费用	2,857,231.02	2,659,028.18
<b>合 计</b>	<b>47,790,229.49</b>	<b>48,205,014.95</b>

## 44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,588,824.72	11,984,574.36
减：利息收入	1,321,464.05	3,950,729.75
租赁负债的利息费用	105,442.24	43,616.41
手续费及其他	250,255.75	251,042.17
<b>合 计</b>	<b>17,623,058.66</b>	<b>8,328,503.19</b>

## 45、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

政府补助	42,536,767.36	41,625,037.92
代扣代缴个人所得税手续费	224.79	193.30
<b>合 计</b>	<b>42,536,992.15</b>	<b>41,625,231.22</b>

## 计入当期其他收益的政府补助：

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
公交车财政补贴	37,115,170.41	25,772,649.24	与收益相关
交通局给付亏损补贴	864,768.32	666,255.53	与收益相关
电动车财政补贴	590,625.02	7,836,032.94	与资产相关
能源节约款	897,400.00	1,321,300.00	与收益相关
安检仪补贴	193,698.48	285,952.03	与资产相关
建站支持	973,842.36	851,317.13	与资产相关
实名制验票机补贴	254,099.94	260,174.95	与资产相关
燃油补贴		1,856,971.20	与收益相关
增值税减免	14,260.74	15,575.06	与收益相关
残疾人补贴		-	与收益相关
防护栏、隔离设施补贴		17,361.50	与资产相关
电动车充电桩建设补贴	36,883.15	44,260.02	与资产相关
车辆智能视频监控补贴	12,370.02	3,820.02	与资产相关
稳岗补贴	78,795.00	41,000.00	与收益相关
红外线设施补贴	51,000.00	60,000.00	与资产相关
防疫物资补贴	124,899.54	-	与资产相关
汽车节补贴		300,000.00	与收益相关
电子客票自动售票机	183,119.40	167,722.97	与资产相关
营运补贴	889,834.94	2,124,645.33	与收益相关
促进外经贸稳定增长专项资金	56,000.04		与资产相关
享受招用退役士兵税收优惠政策	160,000.00		与资产相关
收河北沧州经济技术开发区经济发展局 2022 年新增规上服务业企业奖励奖金	40,000.00		与收益相关
<b>合 计</b>	<b>42,536,767.36</b>	<b>41,625,037.92</b>	

## 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	30,502.26	-812,844.12
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		2,173,724.57
交易性金融资产持有期间的投资收益	17,618.94	15,345.27
处置其他非流动金融资产产生的投资收益		-2,084,800.00
债务重组产生的投资收益	5,206,628.97	
<b>合 计</b>	<b>5,254,750.17</b>	<b>-708,574.28</b>

## 47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产		2,606,003.99

## 48、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,680.00	
应收账款坏账损失	-1,053,676.52	-411,803.48
其他应收款坏账损失	19,826,860.94	-1,819,563.44
合 计	<b>18,775,864.42</b>	<b>-2,231,366.92</b>

## 49、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,039,424.97	

## 50、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	10,539,097.18	935,211.66	10,539,097.18
无形资产处置利得			
合 计	10,539,097.18	935,211.66	10,539,097.18

## 51、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
疫情期间增值税减免	9,573.49	1,404.17	9,573.49
非流动资产毁损报废利得	139,343.86	158,569.11	139,343.86
赔偿金、违约金及罚款收入	200,980.88	331,865.85	200,980.88
接受捐赠			
其 他	452,697.08	450,730.12	452,697.08
合 计	<b>802,595.31</b>	<b>942,569.25</b>	<b>802,595.31</b>

## 52、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	5,037,284.42	865,908.34	5,037,284.42
非流动资产报废损失	141,702.04	278,698.69	141,702.04
对外捐赠	-	3,505.20	
其 他	313,083.42	152,806.41	313,083.42
合 计	<b>5,492,069.88</b>	<b>1,300,918.64</b>	<b>5,492,069.88</b>

## 53、所得税费用

## 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	93,847.94	116,692.08
递延所得税费用		--

合 计	93,847.94	116,692.08
-----	-----------	------------

## 54、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	166,019,500.43	107,856,922.12
利息收入	1,449,156.75	3,950,729.75
政府补助	15,175,322.06	36,090,310.14
合 计	182,643,979.24	147,897,962.01

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	111,768,981.91	62,022,219.95
销售管理费用	11,043,676.44	10,685,682.91
手续费	330,085.52	251,042.17
合 计	123,142,743.87	72,958,945.03

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品投资款	3,610,000.00	
合 计	3,610,000.00	

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品投资款	3,610,000.00	
合 计	3,610,000.00	

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
外部融资款	30,218,793.31	8,892,962.80
合 计	30,218,793.31	8,892,962.80

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
外部融资款	10,652,844.49	24,931,014.82
合 计	10,652,844.49	24,931,014.82

## 55、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,454,353.69	-34,666,347.00

加：资产减值损失	1,039,424.97	--
信用减值损失	-18,775,864.42	2,231,366.92
固定资产折旧	33,164,173.12	43,387,487.32
使用权资产折旧	597,579.19	364,087.31
无形资产摊销	3,679,662.09	4,757,324.76
长期待摊费用摊销	1,073,420.43	1,261,598.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-10,539,097.18	-935,211.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,358.18	120,129.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-2,606,003.99
财务费用（收益以“-”号填列）	18,694,266.96	11,984,574.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,121.20	708,574.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		--
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,066,036.45	3,770,182.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,661,293.96	2,205,986.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,206,183.09	-16,059,459.99
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	12,540,715.23	16,524,289.78

## 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		--
当期新增的使用权资产		--

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	25,238,688.87	27,869,375.44
减：现金的期初余额	25,647,737.82	23,440,576.43
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	-409,048.95	4,428,799.01

### （2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1. 一、现金	25,238,688.87	25,647,737.82
2. 其中：库存现金	1,460,173.99	1,245,441.43
3. 可随时用于支付的银行存款	23,778,514.88	24,402,296.39
4. 可随时用于支付的其他货币资金		
5. 二、现金等价物		

6. 其中：三个月内到期的债券投资

7. 三、期末现金及现金等价物余额

25,238,688.87

25,647,737.82

**56、所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,254,991.38	保证金、冻结款
存货	6,434,102.65	银行贷款抵押
无形资产	53,420,615.90	银行贷款抵押
固定资产	35,288,462.64	银行贷款抵押
<b>合 计</b>	<b>101,398,172.57</b>	

**57、政府补助**

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		
		递延收益	其他收益	冲减资产账面价值
公交车财政补贴	37,115,170.41			
交通局给付亏损补贴	864,768.32			
电动车财政补贴	590,625.02		590,625.02	
能源节约款	897,400.00			
安检仪补贴	193,698.48		193,698.48	
建站支持	973,842.36		973,842.36	
实名制验票机补贴	254,099.94		254,099.94	
增值税减免	14,260.74		14,260.74	
电动车充电桩建设补贴	36,883.15		36,883.15	
车辆智能视频监控补贴	12,370.02		12,370.02	
稳岗补贴	78,795.00			
红外线设施补贴	51,000.00		51,000.00	
防疫物资补贴	124,899.54		124,899.54	
电子客票自动售票机	183,119.40		183,119.40	
营运补贴	1,172,500.00		889,834.94	
促进外经贸稳定增长专项资金	56,000.04		56,000.04	
享受招用退役士兵税收优惠政策	160,000.00		160,000.00	
收河北沧州经济技术开发区经济发展局 2022 年新增规上服务业企业奖励奖金	40,000.00			
<b>合计</b>	<b>42,819,432.42</b>		<b>3,540,633.63</b>	

续

补助项目	与收益相关			
	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用
公交车财政补贴		37,115,170.41		
交通局给付亏损补贴		864,768.32		

电动车财政补贴				
能源节约款		897,400.00		
安检仪补贴				
建站支持				
实名制验票机补贴				
增值税减免				
电动车充电桩建设补贴				
车辆智能视频监控补贴				
稳岗补贴		78,795.00		
红外线设施补贴				
防疫物资补贴				
电子客票自动售票机				
营运补贴	282,665.06			
促进外经贸稳定增长专项资金				
享受招用退役士兵税收优惠政策				
收河北沧州经济技术开发区经济发展局 2022 年新增规上服务业企业奖励奖金		40,000.00		
<b>合 计</b>	<b>282,665.06</b>	<b>38,996,133.73</b>		

续

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费 用
公交车财政补贴	与收益相关	37,115,170.41		
交通局给付亏损补贴	与收益相关	864,768.32		
电动车财政补贴	与资产相关	590,625.02		
能源节约款	与收益相关	897,400.00		
安检仪补贴	与资产相关	193,698.48		
建站支持	与资产相关	973,842.36		
实名制验票机补贴	与资产相关	254,099.94		
增值税减免	与资产相关	14,260.74		
电动车充电桩建设补贴	与资产相关	36,883.15		
车辆智能视频监控补贴	与资产相关	12,370.02		
稳岗补贴	与收益相关	78,795.00		
红外线设施补贴	与资产相关	51,000.00		
防疫物资补贴	与资产相关	124,899.54		
电子客票自动售票机	与资产相关	183,119.40		
营运补贴	与资产相关	889,834.94		
促进外经贸稳定增长专项资金	与资产相关	56,000.04		
享受招用退役士兵税收优惠政策	与资产相关	160,000.00		
收河北沧州经济技术开发区经济发展局 2022 年新增规上服务业企业奖励奖金	与收益相关	40,000.00		
<b>合 计</b>		<b>42,536,767.36</b>		

## 六、合并范围的变动

无。

## 七、其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
冀运集团股份有限公司	石家庄	石家庄	交通运输	84.82774		同一控制 企业合并
河北沧运物流有限公司	沧州	沧州	交通运输	100.00		设立
沧州运捷丰田汽车销售服务有限公司	沧州	沧州	汽车销售	100.00		设立
沧州运通汽车销售服务有限公司	沧州	沧州	汽车销售	100.00		设立
沧州运生汽车销售服务有限公司	沧州	沧州	汽车销售	100.00		设立
沧州运兴汽车销售服务有限公司	沧州	沧州	汽车销售	100.00		设立
沧州旅游集散中心有限公司	沧州	沧州	旅游服务	100.00		设立
任丘市京大客货运输服务有限公司	任丘	任丘	交通运输	100.00		设立
沧州运输集团兴泊出租有限公司	沧州	沧州	交通运输	100.00		设立
河间市鸿运公共交通汽车有限公司	河间	河间	交通运输	100.00		设立
河间市鸿运汽车租赁有限公司	河间	河间	交通运输	100.00		设立
献县天骄公交出租有限公司	献县	献县	交通运输	100.00		设立
沧州运祥汽车销售服务有限公司	沧州	沧州	汽车销售	100.00		设立
冀运集团沧州客运有限公司	沧州	沧州	交通运输	100.00		设立
吴桥县交通公交客运有限公司	沧州	沧州	交通运输	100.00		设立
沧州运恒汽车销售服务有限公司	沧州	沧州	汽车销售	100.00		设立
南皮县沧运出租车有限公司	南皮	南皮	交通运输	100.00		设立
盐山县兴沧公交有限公司	盐山	盐山	交通运输	100.00		设立
沧州运输集团旅游有限公司	沧州	沧州	旅游服务	100.00		设立
任丘市公共交通运输有限公司	任丘	任丘	交通运输	55.00		设立
海兴县便民公共交通有限公司	海兴	海兴	交通运输	100.00		设立
任丘市京运汽车租赁有限公司	任丘	任丘	交通运输	55.00		设立
沧运集团公交有限公司	沧州	沧州	交通运输	100.00		设立
沧州运输集团运美连锁宾馆有限公司	沧州	沧州	酒店管理	100.00		设立
沧州运华汽车销售服务有限公司	黄骅	黄骅	汽车销售	100.00		设立
黄骅市交通出租汽车有限公司	黄骅	黄骅	交通运输	100.00		非同一控制 下企业合并
黄骅市运通城乡公交有限公司	黄骅	黄骅	交通运输	100.00		非同一控制 下企业合并
黄骅市新城客运有限公司	黄骅	黄骅	交通运输	100.00		非同一控制 下企业合并

沧州沧运新月汽车服务有限公司	沧州	沧州	交通运输	75.21	非同一控制下企业合并
肃宁县宏伟公共交通有限公司	肃宁	肃宁	交通运输	100.00	非同一控制下企业合并
肃宁县公交出租旅游汽车有限公司	肃宁	肃宁	交通运输	100.00	非同一控制下企业合并
河北沧运交通科技有限公司	沧州	沧州	交通科技	100.00	设立
沧州蔚民新能源汽车租赁有限公司	沧州	沧州	汽车租赁	100.00	设立
神州沧运（沧州）能源有限公司	沧州	沧州	电力、热力供应	100.00	非同一控制下企业合并
沧州瑞盛物业管理有限公司	沧州	沧州	物业管理	100.00	设立

## (1) 重要的非全资子公司

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
冀运集团股份有限公司	15.17226	-718,337.14		-553,525.45
任丘市公共交通运输有限公司	45.00	4,750,633.92		-29,791,785.64
任丘市京运汽车租赁有限公司	45.00	-135,894.94		5,458,528.92
沧州沧运新月汽车服务有限公司	24.79	24,143.06		3,496,339.72

## (2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024.6.30					
	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
冀运集团股份有限公司	12,853,330.79	39,640,135.54	52,493,466.33	28,818,602.98	8,762,114.09	37,580,717.07
任丘市公共交通运输有限公司	9,167,690.86	42,393,147.05	51,560,837.91	117,137,806.16	626,999.88	117,764,806.04
任丘市京运汽车租赁有限公司	11,972,173.17	1,144,990.36	13,117,163.53	987,099.28	-	987,099.28
沧州沧运新月汽车服务有限公司	11,461,094.83	1,519,066.39	12,980,161.22	-1,175,107.98	-	-1,175,107.98

续（1）：

子公司名称	2023.12.31					
	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

冀运集团 股份有限 公司	46,046,427.84	36,783,846.74	82,830,274.58	53,963,278.77	1,331,980.97	55,295,259.74
任丘市公 共交通运 输有限公 司	3,957,203.64	49,321,948.62	53,279,152.26	115,283,406.92	1,174,249.92	116,457,656.84
任丘市京 运汽车出 租有限公 司	12,647,044.43	1,363,872.52	14,010,916.95	1,229,572.53		1,229,572.53
沧州沧运 新月汽车 服务有限 公司	11,920,412.20	2,626,412.18	14,546,824.38	-48,503.19		-48,503.19

续（2）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
冀运集团股份有限公司	20,135,526.48	-4,434,523.47	-4,434,523.47	1,038,790.59
任丘市公共交通运输有限公司	3,864,611.63	10,556,964.26	10,556,964.26	501,361.63
任丘市京运汽车出租有限公司	169,902.53	-301,988.76	-301,988.76	-16,085.92
沧州沧运新月汽车服务有限公司	1,996,680.79	97,391.89	97,391.89	-853,542.23

续（3）：

子公司名称	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
冀运集团股份有限公司	13,530,448.69	-8,121,860.75	-10,376,367.25	1,481,047.49
任丘市公共交通运输有限公司	3,289,671.13	-13,199,916.49	-13,199,916.49	9,064,948.23
任丘市京运汽车出租有限公司	939,302.83	-168,714.71	-168,714.71	94,095.35
沧州沧运新月汽车服务有限公司	7,413,715.29	1,003,248.01	1,003,248.01	1,200,269.88

## 2、在联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

联营企业名称	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						
河北高客邯郸客运有限公司	邯郸	邯郸	客运	40.00		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	河北高客邯郸客运有限公司	
	2024.6.30	2023.12.31

流动资产	2,948,350.89	3,182,085.80
其中：现金和现金等价物	25,846.41	108,462.32
非流动资产	989,240.89	1,192,514.49
<b>资产合计</b>	<b>3,937,591.78</b>	<b>4,374,600.29</b>
流动负债	1,682,485.6	1,578,431.09
非流动负债	1,019,861.07	1,222,518.02
<b>负债合计</b>	<b>2,702,346.67</b>	<b>2,800,949.11</b>
净资产	1,235,245.11	1,573,651.18
按持股比例计算的净资产份额	494,098.04	629,460.47
调整事项		-40.00
其他		-40.00
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>	<b>494,098.04</b>	<b>629,420.47</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	河北高客邯郸客运有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,482,711.98	1,769,667.66
财务费用	542.54	-314.54
所得税费用		
净利润	76,255.26	-2,167,798.07
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	76,255.26	-2,167,798.07
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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、风险管理目标和政策

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制

系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（利率风险）。  
信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

2、本集团应收账款中，欠款方归集的期末余额前五名的应收账款占本集团应收账款总额的 24.20%（2023 年末：32.03%）；本集团其他应收款中，报告期末欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 49.66%（2023 年末：40.18%）。

流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、期末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2024.6.30				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
短期借款	246,313,135.06				246,313,135.06
应付账款	47,934,282.84	2,442,905.64	37,036,018.47	33,605,612.89	121,018,819.84
其他应付款	258,891,158.84				258,891,158.84
一年内到期的非流动负债	4,999,364.12				4,999,364.12
其他流动负债	697,567.00				697,567.00
长期借款		40,545,942.68			40,545,942.68
租赁负债	1,068,000.00	1,068,000.00	275,000.00	275,000.00	2,686,000.00
长期应付款				54,189,466.33	54,189,466.33
<b>金融负债合计</b>	<b>559,903,507.86</b>	<b>44,056,848.32</b>	<b>37,311,018.47</b>	<b>88,070,079.22</b>	<b>729,341,453.87</b>

期初，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2023.12.31				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计

短期借款	252,283,572.81				252,283,572.81
应付账款	21,043,650.22	15,843,899.73	12,909,017.17	42,776,513.66	92,573,080.78
其他应付款	64,247,347.15	56,107,336.63	54,784,873.81	82,414,977.09	257,554,534.68
一年内到期的非流动负债	6,132,794.83				6,132,794.83
其他流动负债	882,184.31				882,184.31
长期借款		41,582,999.34			41,582,999.34
租赁负债	1,118,000.00	1,118,000.00	325,000.00	325,000.00	2,886,000.00
长期应付款				57,388,094.66	57,388,094.66
<b>金融负债合计</b>	<b>345,707,549.32</b>	<b>114,652,235.70</b>	<b>68,018,890.98</b>	<b>182,904,585.41</b>	<b>711,283,261.41</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

#### 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

#### 4、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2024年6月30日，本集团的资产负债率为92.97%(2023年12月31日：93.45%)。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## (1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2024年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
<b>持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			643,270.78	643,270.78
（二）其他权益工具投资			106,547.22	106,547.22
（三）其他非流动金融资产			72,141,928.49	72,141,928.49
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>72,891,746.49</b>	<b>72,891,746.49</b>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团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，本集团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和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## (2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产	643,270.78	资产净值法	账面净资产、流动性折价
其他权益工具投资	106,547.22	资产净值法	账面净资产、流动性折价
其他非流动金融资产	72,141,928.49	资产净值法	账面净资产、流动性折价

## (3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

除长期应收款、应付债券等金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

长期应收款、固定利率的长期借款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的市场收益率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

**十、关联方及关联交易**

## 1、本集团的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 2、本集团的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
河北嘉运投资管理有限公司	本公司之股东
胜嘉（天津）国际贸易有限公司	本公司之股东
曹永堂	本公司之股东
李广棣	本公司之股东
冀春实业集团有限公司	受同一方最终控制

刘伟忠	总经理
李申	董事
曹向东	董事
戴国庆	董事
刘志昶	董事
张寿昌	董事、副总经理
李国行	监事会主席
刁金旺	监事
朱志强	监事
赵树申	职工监事
刘斌	职工监事
刘树英	原职工监事
窦宏增	副总经理
高贤军	董事会秘书、财务总监

#### 4、关联交易情况

##### (1) 收购资产情况

出售方名称	资产种类	本期确认的交易金额	上期确认的租赁收益
河北嘉运投资管理有限公司	不动产	38,921,896.30	0.00

##### (2) 关联租赁情况

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
河北嘉运投资管理有限公司	房屋租赁		10,285.72

##### (3) 关联担保情况

###### 本集团作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
宋吉春	3,825.00	2023/2/16	2027/2/16	否
宋吉春	15,400.00	2023/9/21	2024/9/21	否
宋吉春	1,200.00	2024/9/29	2027/9/28	否
冀运集团沧州客运有限公司	1,200.00	2024/9/29	2027/9/28	否
冀运集团股份有限公司	1,200.00	2024/9/29	2027/9/28	否
河北冀春化工有限公司	1,200.00	2024/9/29	2027/9/28	否
冀春实业集团有限公司	1,200.00	2024/9/29	2027/9/28	否

###### 本集团作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
宋吉春及夫人	32,835.00	2024/1/1	2024/12/31	否
刘伟忠	16,600.00	2024/1/1	2024/12/31	否
曹向东	16,600.00	2024/1/1	2024/12/31	否
张寿昌、戴国庆、刘志昶、李申	15,400.00	2024/1/1	2024/12/31	否

## (4) 关联方资金拆借

关联方	期初	融资金额	归还金额	期末	利息
<b>拆入：</b>					
李申	160,000.00	0.00		160,000.00	
小计	160,000.00	0.00		160,000.00	
<b>拆出：</b>					
河北嘉运投资管理有限 公司	8,921,896.30		38,921,896.30	0.00	
冀春实业集团有限公司	18,000,000.00		8,697,000.00	9,303,000.00	
李国行	180,000.00			180,000.00	
李申	150,000.00			150,000.00	
小计	57,251,896.30		47,618,896.30	9,633,000.00	

## (5) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	104.20	115.80

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2024.6.30		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	河北嘉运投资管理有限 公司	0.00	0.00	38,986,696.30	19,493,348.15
其他应收款	冀春实业集团有限公司	9,303,000.00	9,303,000.00	18,000,000.00	9,303,000.00
其他应收款	李国行	180,000.00		180,000.00	
其他应收款	李申	150,000.00		150,000.00	

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2024.6.30	2023.12.31
其他应付款	李申	160,000.00	160,000.00

## 十一、或有事项

## 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
郑州安驰	沧州运输集团股 份公司	追偿权纠纷	郑州高新区法院	761.19	已和解，正在履行中，未到 期金额 185.43 万元

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限
子公司			
沧州运祥汽车销售服务有限公司	贷款担保	3,825.00	2023/2/16-2027/2/16

黄骅市运通公共交通有限公司

贷款担保

940.00

2023/2/25-2025/2/25

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

无

**十四、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 以摊余成本计量的应收账款**

类别	2024.6.30					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
按组合计提坏账准备	43,853,242.39	100.00	7,988,940.95	18.22	35,864,301.44	
其中：						
信用风险特征组合	31,107,700.75	70.94	7,988,940.95	25.68	23,118,759.80	
合并范围内关联方组合	12,745,541.64	29.06			12,745,541.64	
续：						

类别	2023.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
按组合计提坏账准备	41,484,548.01	100.00	7,983,537.44	19.24	33,501,010.57	
其中：						
信用风险特征组合	29,286,748.69	70.60	7,983,537.44	27.26	21,303,211.25	
合并范围内关联方组合	12,197,799.32	29.40			12,197,799.32	

**(2) 坏账准备**

信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄	2024 年 6 月 30 日账面余额	整个存续期 预期信用损失率 %	2024 年 6 月 30 日 坏账准备
1 年以内	13,737,897.58	2.68	368,175.66
1 至 2 年	4,567,993.63	15.04	687,026.24
2 至 3 年	8,309,752.53	46.19	3,838,274.69
3 至 4 年	4,112,420.14	68.21	2,805,081.78
4 至 5 年	375,175.67	76.21	285,921.38
5 年以上	4,461.20	100.00	4,461.20
合计	31,107,700.75	25.68	7,988,940.95

续

账龄	2023 年 12 月 31 日 账面余额	整个存续期 预期信用损失率 %	2023 年 12 月 31 日 坏账准备
1 年以内	11,831,939.51	2.68	317,095.98

1至2年	4,591,077.06	15.04	690,497.99
2至3年	8,333,365.31	46.19	3,849,181.44
3至4年	4,126,620.14	68.21	2,814,767.60
4至5年	385,675.67	76.21	293,923.43
5年以上	18,071.00	100.00	18,071.00
<b>合计</b>	<b>29,286,748.69</b>	<b>27.26</b>	<b>7,983,537.44</b>

## (3) 坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,983,537.44	5,403.51			7,988,940.95

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北保定交通运输集团有限公司	5,253,891.79	1年以内、1至2年	16.89	659,425.55
河北万合客运有限公司	3,790,298.00	1年以内、1至2年、2-3年	12.18	1,108,056.56
南京畅途网交通技术系统有限公司	2,886,143.03	4-5年	9.28	2,199,529.60
河北华北石油工程建设有限公司	2,320,788.34	1-2年	7.46	349,046.57
天津长客运业有限公司	1,289,716.90	1年以内	<b>4.15</b>	34,564.41
<b>合计</b>	<b>15,540,838.06</b>		<b>49.96</b>	<b>4,350,622.69</b>

## 2、其他应收款

项目	2024.6.30	2023.12.31
应收股利	10,512,674.00	10,512,674.00
其他应收款	244,850,631.71	275,702,685.02
<b>合计</b>	<b>255,363,305.71</b>	<b>286,215,359.02</b>

## (1) 应收股利

被投资单位	2024.6.30	2023.12.31
冀运集团沧州客运有限公司	10,075,509.87	10,075,509.87
沧州银行股份有限公司		
盐山县兴沧公交有限公司	437,164.13	437,164.13
沧州沧运新月汽车服务有限公司		
小计	<b>10,512,674.00</b>	<b>10,512,674.00</b>
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>10,512,674.00</b>	<b>10,512,674.00</b>

## (2) 其他应收款情况

项	2024.6.30	2023.12.31
---	-----------	------------

目	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	297,274,363.73	52,423,732.02	244,850,631.71	350,240,536.52	74,537,851.50	275,702,685.02
合计	<b>297,274,363.73</b>	<b>52,423,732.02</b>	<b>244,850,631.71</b>	<b>350,240,536.52</b>	<b>74,537,851.50</b>	<b>275,702,685.02</b>

## ①坏账准备

A. 2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
信用风险特征组合	7,386,628.75	4.29	316,886.37	未逾期，预期信用减值损失较低
备用金、保证金组合	4,183,309.50			备用金保证金，预期信用减值损失较低
返利组合				预期信用减值损失较低
关联方组合	202,432,304.20			
合计	214,002,242.45	0.15	316,886.37	

B. 2024年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%(未发生信 用减值)	坏账准备	理由
组合计提：				
信用风险特征组合	68,427,740.29	54.46	37,262,464.65	信用风险显著增加
合计	<b>68,427,740.29</b>	<b>54.46</b>	<b>37,262,464.65</b>	

C. 2024年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%(已发生信 用减值)	坏账准备	理由
单项计提：				
冀春实业集团有限公司	9,303,000.00	100.00	9,303,000.00	列为被执行人
陈滨	1,615,000.00	100.00	1,615,000.00	长期占用未归还
小计	<b>10,918,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10,918,000.00</b>	
组合计提：				
信用风险特征组合	3,926,380.99	100.00	3,926,380.99	已违约，已发生信用减值
小计	<b>3,926,380.99</b>	<b>100.00</b>	<b>3,926,380.99</b>	
合计	<b>14,844,380.99</b>	<b>100.00</b>	<b>14,844,380.99</b>	

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2024 年 1 月 1 日余额	424,040.68	39,003,516.99	35,110,293.83	74,537,851.50
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	107,154.31	1,741,052.34	20,265,912.84	22,114,119.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2024 年 6 月 30 余额</b>	<b>316,886.37</b>	<b>37,262,464.65</b>	<b>14,844,380.99</b>	<b>52,423,732.02</b>

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
往来款	269,513,248.00	321,970,851.01
备用金、保证金	27,761,115.73	28,269,685.51
<b>合 计</b>	<b>297,274,363.73</b>	<b>350,240,536.52</b>

## ④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
黄骅市新城客 运有限公司	关联方往来	76,868,662.48	3-4 年	25.86	
盐山县公共交 通有限公司	其他往来款	32,840,561.34	5 年以内	11.05	15,609,231.73
河间市鸿运公 共交通汽车有 限公司	关联方往来	16,737,612.36	3-4 年	5.63	
河北好日子商 业股份有限公司	股权转让款	13,923,493.91	4-5 年	4.68	8,789,901.71
沧州运兴汽车 销售服务有限 公司	关联方往来	10,202,216.24	3-4 年	3.43	
<b>合 计</b>		<b>150,572,546.33</b>		<b>50.65</b>	<b>24,399,133.44</b>

## 3、长期股权投资

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	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	304,215,471.44		304,215,471.44	304,215,471.44		304,215,471.44
对联营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>304,215,471.44</b>		<b>304,215,471.44</b>	<b>304,215,471.44</b>		<b>304,215,471.44</b>

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30	减值准备 本期计提 减值准备 期末余额
冀运集团股份有限公司	88,175,540.00			88,175,540.00	
河北沧运物流有限公司	57,486,834.61			57,486,834.61	
沧州运捷丰田汽车销售服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
沧州运通汽车销售服务有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	
沧州运生汽车销售服务有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00	
沧州运兴汽车销售服务有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00	
沧州旅游集散中心有限公司	300,000.00			300,000.00	
任丘市京大客货运输服务有限公司	11,247,370.00			11,247,370.00	
沧州运输集团兴泊出租有限公司	500,000.00			500,000.00	
河间市鸿运公共交通汽车有限公司	5,150,000.00			5,150,000.00	
河间市鸿运汽车租赁有限公司	150,000.00			150,000.00	
献县天骄公交出租有限公司	100,000.00			100,000.00	
沧州运祥汽车销售服务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	
冀运集团沧州客运有限公司	6,930,000.00			6,930,000.00	
吴桥县交通公交客运有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
沧州运恒汽车销售服务有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	
南皮县沧运出租车有限公司	100,000.00			100,000.00	
盐山县兴沧公交有限公司	500,000.00			500,000.00	
沧州运输集团旅游有限公司	4,119,793.82			4,119,793.82	
任丘市公共交通运输有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00	
海兴县便民公共交通有限公司	300,000.00			300,000.00	
任丘市京运汽车租赁有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00	
沧运集团公交有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
沧州运输集团运美连锁宾馆有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
沧州运华汽车销售服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
黄骅市交通出租汽车有限公司	3,812,000.00			3,812,000.00	
黄骅市运通城乡公交有限公司	4,788,000.00			4,788,000.00	

司

黄骅市新城客运有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
肃宁县宏伟公共交通有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
肃宁县公交出租旅游汽车有限公司	320,000.00	320,000.00
河北沧运交通科技有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00
沧州沧运新月汽车服务有限公司	9,967,597.33	9,967,597.33
神州沧运(沧州)能源有限公司	18,335.68	18,335.68
沧州蔚民新能源汽车租赁有限公司	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>304,215,471.44</b>	<b>304,215,471.44</b>

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,510,029.04	36,323,114.12	35,933,098.55	30,662,255.57
其他业务	9,832,229.09	1,402,752.38	4,995,360.39	1,309,052.04
<b>合计</b>	<b>53,342,258.13</b>	<b>37,725,866.50</b>	<b>40,928,458.94</b>	<b>31,971,307.61</b>

## (1) 主营营业收入、主营营业成本按行业划分

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
客运业务	42,609,002.54	35,322,424.04	35,521,862.06	30,184,682.75
物流业务	68,946.23	144,828.38	82,702.84	143,703.02
汽车业务	832,080.27	855,861.70	-	25,535.20
其他业务			328,533.65	308,334.60
<b>合计</b>	<b>43,510,029.04</b>	<b>36,323,114.12</b>	<b>35,933,098.55</b>	<b>30,662,255.57</b>

## (2) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北区域	43,510,029.04	36,323,114.12	35,933,098.55	30,662,255.57

## (3) 主营业务收入分解信息

项目	本期发生额				
	客运	物流	汽车	其他	合计
在某一时点确认	42,609,002.54	68,946.23	832,080.27		43,510,029.04

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		2,173,724.57
成本法核算的长期股权投资收益	13,020.00	--

权益法核算的长期股权投资收益		433,658.82
处置长期股权投资产生的投资收益		--
处置其他非流动金融资产产生的投资收益		-2,084,800.00
债务重组产生的投资收益	5,206,628.97	
<b>合 计</b>	<b>5,219,648.97</b>	<b>522,583.39</b>

## 十五、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	10,539,097.18
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	42,536,767.36
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	17,618.94
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	5,206,628.97
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,493,348.15
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,689,699.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	73,103,761.24
减：非经常性损益的所得税影响数	13,402,603.27
非经常性损益净额	59,701,157.97
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	7,690,344.93
归属于公司普通股股东的非经常性损益	52,010,813.04

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.84	0.0145	0.0145
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-64.27	-0.5056	-0.5056

沧州运输集团股份公司  
2024年8月28日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	10,539,097.18
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	42,536,767.36
委托他人投资或管理资产的损益	17,618.94
债务重组损益	5,206,628.97
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,493,348.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,689,699.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>73,103,761.24</b>
减：所得税影响数	13,402,603.27
少数股东权益影响额（税后）	7,690,344.93
<b>非经常性损益净额</b>	<b>52,010,813.04</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用