

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

Cangzhou Transportation Group Co.,Ltd.



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）王金芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会同意中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于对沧州运输集团股份有限公司2024年度财务报告出具保留意见及带有与持续经营相关的重大不确定性段审计报告的专项说明》中会计师的意见，认为该意见客观、真实反映了2024年度公司内部控制的实际情况。形成保留意见的事项不存在违反企业会计准则及相关信息披露规范的事项。公司管理层已识别出会计师强调的重大缺陷。在公司2024年财务报表审计中，会计师已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。公司董事会将积极督促管理层尽快落实各项整改措施，尽快完成整改。

- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动、融资和利润分配 24

第五节 公司治理 27

第六节 财务会计报告 33

附件 会计信息调整及差异情况..... 135

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
	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 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《沧州运输集团股份公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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 □ 做市交易	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、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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 240 条道路旅客运输班线的经营许可（不含公交），其中，省际班线 59 条、市际班线 65 条、县际班线 75 条、县内班线 41 条。公交线路 128 条，定制客运线路 6 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、货物运输、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、城乡及城市物流配送，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，制定维保标准和台档案，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；开展电池更新业务，利用以旧换新支持政策，更新电池 270 台车，更新电动客车 32 部，大幅度提高车辆的续驶里程和利用率；加快专业人才的培养，通过外出学习、专家授课、实操演练、技能竞赛等不断提高车辆、设备维保能力、安全网络维护能力，如汽车三电系统维修、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；加大与各客车厂、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，西客站新增一座 16 个充电桩的充电站。

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 30 多万人、易客行注册量 30 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，继续推进与掌上公交的合作，在线展示车辆运行位置、提前购票、上车检票等功能；深化与倍施特科技（集团）股份有限公司的合作，在网约车、定制客车、出租车等领域不断完善网络购票、在线查车等功能；沟通协调北斗监控系统的更新换代工作，提高设备的稳定性；积极开展对外业务和项目建设，如建设充电站，洽谈光伏站、储能站，开展网络安全服务项目，推进工程机械油改电项目等，提高科技能源产业的产值和盈利能力；推进 ERP 业务管理平台建设，目前已经完成了功能调研，进入基础开发阶段。

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、经营计划实现情况

报告期内，在董事会领导下，三级经营层直面后疫情影响和市场多元竞争的艰难局面，积极采取各种措施，推动各项工作落地，部分工作完成较好，公司全年实现营业收入 7.66 亿元，同比降低 14.04%，实现归属于挂牌公司股东的净利润-2,078.76 万元，同比增长 64.48%。主要工作有：

1、产业转型又增新生力军。客运公交业积极抢占市场，泊头公交恢复运营；开通了沧州至保定定制班线；继续中标肃宁县公交、沧州市公务用车平台项目等；28 部班线、定制车辆复运；33 条班线开展起联程联运业务；物流业开通了沧州至广州公铁联运专线；开展起沧州至任丘、黄骅城乡配送及组货业务；冀运集团辛集保税物流中心项目搭建起京津冀冷链数字化交付平台；汽车服务业拓展新媒体营销，全年累计拍摄短视频 4611 条，组织直播 3389 场，直播进店 1005 次；DCC、二网和大客户共计销车 1420 台；二手车销售 478 台；取得了奇瑞星途星纪元新能源车经营资质。

2、科技引领企业新发展。继续加强与倍施特科技（集团）股份有限公司、掌上公交公司、巴士管家合作，在原有基础上，增加网约车、定制车的合作，不断完善站务系统功能，实现在线展示车辆位置、车辆提前预约等功能。“易客行”小程序客户关注量达到 30 万，功能涵盖了汽车票、定制、直通车、公交、汽车销售维修、旅游出租、飞机票和火车票等功能，极大丰富了客户出行需求，增强了客户购票、乘车的体验感和便利性。

3、站场开发呈现新增势。截至目前，我司共取得各类公交补贴 7,732.21 万元；沧州东、西客运站旅游集散中心启用；河间新站、吴桥老站已办结过户手续；河间新站客货邮项目正式落地签约并启动；运兴公司远程品牌展厅完成改造工程。

4、服务质量持续新提升。公司持续推进“展三貌 树形象 提服务”竞赛活动，完善了“三貌”执行标准，开展了“提质提效 文明服务”流动红旗争创活动，实施了公营驾驶员星级制管理，服务质量稳步提升。黄骅 101 路、任丘至长丰快速公交入围 2024 年度“全国新能源公交高品质线路”初选。公司继续荣登“2024 河北省服务业民营企业 100 强”榜单。

5、内部管控趋于新严细。制定了《经贸摊点管理办法》等 11 项规定细则，修订了 13 项财务制度，各项管理更加规范严细；完善了目标责任制考核，修订了考核细则，逐步建立起比较完善的企业绩效考核机制。机务上，选拔 10 个公司的 46 名成员组建了维修团队，保障了公司运营车辆按时维保；4 次调整中层干部，13 名年轻优秀干部提拔到重要管理岗位，分流转岗 52 人，清理不在岗员工 31 人，精干了

干部员工队伍。

财务上，严格做好资金的统一管理、调配，全年归集资金 2.18 亿元，下拨 2.17 亿元；认真梳理呆坏账并明确责任人，年内清收回笼资金 3553.88 万元，缓解了资金压力。加大对财务、现金等各环节审查力度，完成 16 个单位常规审计、12 项离任审计、4 份专项审计、8 家单位库存盘点，纠改不规范现象 40 次，审查出 7 类 167 条问题，并核查整改。

6、“解放思想大讨论”初显新成效。公司开展“解放思想大讨论”活动以来，查摆出问题 165 条，制定整改措施 200 条，征得意见或建议 296 条，收取心得体会 141 份。员工创新思维、拓展业务、增收创效的工作积极性有所增长，部分工作逐步落地生效。比如，盐山公司推出“以租代购”新模式，对海兴至沧州班线进行整合调整；泊头至沧州班线恢复公车公营；献县、泊头公司开通夏季周末夜间观光直通车；旅游公司与体育俱乐部开展异业联盟，拓展了产业创新思维。

7、安全形势整体稳定。积极落实各级政府、安全监管部门工作部署，层层签订了安全生产责任状；强化全员安全警示教育，加强了驾驶员管理，26 人考取了安全资格证，93 人完成了再教育考核，7 人延续安全资格证书有效期；开展了安全综合检查，查改问题 125 项，约谈 8 个单位，排除了安全隐患。发挥监控中心作用，加强车辆动态管控，纠改、处置违规行为 106 起，企业运营安全有序。

（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	766,120,004.24	891,260,027.97	-14.04%
毛利率%	2.48%	-1.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,787,551.38	-58,526,462.16	64.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-131,621,542.46	-130,034,213.21	-1.22%
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）	-30.39%	-54.17%	-
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）	-195.85%	-120.36%	-
基本每股收益	-0.21	-0.59	64.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	854,216,946.30	873,577,000.86	-2.22%
负债总计	816,519,058.03	816,385,965.08	0.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,506,320.44	77,902,571.77	-27.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	0.78	-26.92%
资产负债率%（母公司）	59.76%	60.13%	-
资产负债率%（合并）	95.59%	93.45%	-
流动比率	0.28	0.37	-

利息保障倍数	0.34	-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	46,030,785.12	15,099,304.84	204.85%
应收账款周转率	20.62	23.29	—
存货周转率	12.17	14.12	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.22%	-9.04%	—
营业收入增长率%	-14.04%	21.76%	—
净利润增长率%	72.48%	57.36%	—

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	22,563,033.18	2.64%	35,678,766.61	4.08%	-36.76%
应收票据	0.00	0.00%	191,871.79	0.02%	-100.00%
应收账款	36,070,862.48	4.22%	38,231,875.07	4.38%	-5.65%
其他应收款	59,318,456.22	6.94%	98,483,600.48	11.27%	-39.77%
存货	56,197,526.11	6.58%	66,558,934.02	7.62%	-15.57%
流动资产合计	193,580,692.46	22.66%	256,577,192.47	29.37%	-24.55%
长期应收款	27,249,300.00	3.19%	30,249,300.00	3.46%	-9.92%
其他非流动金融资产	81,571,952.14	9.55%	72,141,928.49	8.26%	13.07%
固定资产	347,284,148.35	40.66%	318,887,672.66	36.50%	8.90%
其他非流动资产	53,832,131.03	6.30%	32,700,427.63	3.74%	64.62%
非流动资产合计	660,636,253.84	77.34%	616,999,808.39	70.63%	7.07%
资产总计	854,216,946.30	100.00%	873,577,000.86	100.00%	-2.22%
短期借款	211,514,432.67	24.76%	252,283,572.81	28.88%	-16.16%
应付账款	129,142,064.08	15.12%	92,573,080.78	10.60%	39.50%
其他应付款	270,012,522.84	31.61%	257,554,534.68	29.48%	4.84%
流动负债合计	692,471,550.65	81.07%	687,468,709.33	78.70%	0.73%
负债合计	816,519,058.03	95.59%	816,385,965.08	93.45%	0.02%
未分配利润	-314,781,379.89	-36.85%	-293,993,828.51	-33.65%	-7.07%
归属于母公司股东权益合计	56,506,320.44	6.61%	77,902,571.77	8.92%	-27.47%
股东权益合计	37,697,888.27	4.41%	57,191,035.78	6.55%	-34.08%
负债和股东权益总计	854,216,946.30	100.00%	873,577,000.86	100.00%	-2.22%

项目重大变动原因

应付账款较去年同期增加 3,656.90 万元，增长 39.50%。主要是应付工程款增加。

其他应收款较去年同期减少 3,916.51 万元，降低 39.77%。主要是本期开展了多项清欠措施。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	766,120,004.24	-	891,260,027.97	-	-14.04%
营业成本	747,118,638.45	-	900,960,624.65	-	-17.08%
毛利率%	2.48%	-	-1.09%	-	-
销售费用	9,321,361.13	1.22%	9,634,624.76	1.08%	-3.25%
管理费用	105,880,275.59	13.82%	105,482,318.88	11.84%	0.38%
财务费用	28,886,678.12	3.77%	23,171,876.40	2.60%	24.66%
其他收益	90,921,512.14	11.87%	92,528,321.23	10.38%	-1.74%
投资收益	158,815.55	0.02%	-740,964.58	-0.08%	121.43%
公允价值变动收益	9,430,023.65	1.23%	5,598,441.79	0.63%	68.44%
信用减值损失	2,263,864.29	0.30%	-4,634,255.50	-0.52%	148.85%
资产减值损失	-2,652,399.04	-0.35%	-5,897,292.46	-0.66%	55.02%
资产处置收益	10,739,818.31	1.40%	-1,015,191.98	-0.11%	1,157.91%
营业利润	-18,823,158.27	-2.46%	-66,437,084.01	-7.45%	71.67%
营业外收入	8,133,558.63	1.06%	1,906,410.13	0.21%	326.64%
营业外支出	8,362,389.44	1.09%	2,295,813.52	0.26%	264.25%
利润总额	-19,051,989.08	-2.49%	-66,826,487.40	-7.50%	71.49%
所得税费用	-399,867.37	-0.05%	960,997.06	0.11%	-141.61%
净利润	-18,652,121.71	-2.43%	-67,787,484.46	-7.61%	72.48%
综合收益总额	-18,758,668.93	-2.45%	-69,222,693.08	-7.77%	72.90%
归属母公司股东的综合收益总额	-20,894,098.60	-2.73%	-59,338,504.46	-6.66%	64.79%

项目重大变动原因

无

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	696,768,940.98	859,064,705.64	-18.89%
其他业务收入	69,351,063.26	32,195,322.33	115.41%
主营业务成本	722,568,691.91	891,599,560.89	-18.96%
其他业务成本	24,549,946.54	9,361,063.76	162.26%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
汽车业务	510,709,988.89	515,522,175.45	-0.94%	-25.33%	-23.49%	-2.43%
客运业务	172,534,324.79	198,615,844.75	-15.12%	10.64%	-3.06%	16.28%
物流业务	13,524,627.30	8,430,671.71	37.66%	-29.35%	-34.57%	4.97%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北区域	696,768,940.98	722,568,691.91	-3.70%	-18.89%	-18.96%	0.09%

收入构成变动的原因

汽车业务收入较去年同期减少 17,327.36 万元，成本减少 15,829.82 万元，毛利率降低 2.43 个百分点，主要是本期汽车销售市场低迷，销售量减少导致收入减少。

客运业务收入较去年同期增加 1,659.61 万元，成本减少 627.90 万元，毛利率增长 16.28 个百分点，主要是本期开展多项增收节支措施，收入增幅高于成本增幅。

物流业务收入较去年同期减少 561.83 万元，成本减少 445.36 万元，毛利率增长 4.97 个百分点，主要是本期部分工厂撤出沧州市市场导致收入减少。

其他业务收入较去年同期增加 3,715.57 万元，增长 115.41%，其他业务成本增加 1,518.89 万元，增长 162.26%，主要是冀运集团调整业务板块所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	敬业钢铁有限公司	6,340,952.56	0.83%	否
2	河北保定交通运输集团有限公司	4,608,367.00	0.60%	否
3	河北白沙烟草有限公司	3,608,830.00	0.47%	否
4	河北嘉好粮油有限公司	1,870,475.74	0.24%	否
5	达力普石油专用管有限公司	1,728,357.00	0.23%	否
合计		18,156,982.30	2.37%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联
----	-----	------	---------	--------

				关系
1	上汽通用汽车销售有限公司	179,667,424.86	25.59%	否
2	一汽大众销售有限责任公司	126,134,066.18	17.97%	否
3	一汽丰田汽车销售有限公司	107,667,985.00	15.34%	否
4	一汽-大众汽车有限公司	10,640,380.03	1.52%	否
5	上汽通用汽车销售有限公司天津分公司	9,414,293.57	1.34%	否
合计		433,524,149.64	61.75%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,030,785.12	15,099,304.84	204.85%
投资活动产生的现金流量净额	-11,094,659.02	1,070,805.73	-1,136.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-44,951,157.18	-13,962,949.18	-221.93%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 3,093.15 万元，增长 204.85%。主要是支付职工工资减少所致。经营活动产生的现金净流量与净利润存在重大差异主要原因一是本年固定资产、无形资产、长期待摊费用摊销，减少净利润但不影响经营现金流，二是应付账款增加导致经营现金流净额增加。

投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 1,216.55 万元，降低 1,136.10%，主要是受去年处置沧州银行股份影响。

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 3,098.82 万元，降低 221.93%，主要是受借款减少影响。

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	控股子公司	交通运输	100,000,000.00	80,817,239.71	7,869,669.52	55,717,727.50	-11,292,986.66
冀运集团沧州客运	控股子公司	交通运输	11,000,000.00	19,448,235.51	17,264,737.32	7,703,753.21	1,359,388.14

有限公司	司						
任丘市公共交通运输有限公司	控股子公司	交通运输	8,000,000.00	49,809,045.83	-67,716,489.31	8,771,360.69	9,030,996.66
沧运集团公交有限公司	控股子公司	交通运输	10,000,000.00	43,212,438.53	-9,505,301.54	9,975,077.16	-953,275.40
黄骅市运通公共交通有限公司	控股子公司	交通运输	1,000,000.00	37,704,436.96	-62,253,306.36	4,060,141.53	108,057.49
沧州运通汽车销售服务有限公司	控股子公司	汽车销售	12,000,000.00	17,588,884.17	15,223,912.18	182,314,706.01	-563,539.02
沧州运生汽车销售服务有限公司	控股子公司	汽车销售	11,000,000.00	21,495,168.81	-2,056,074.26	54,501,738.66	-329,369.87
沧州运兴汽车销售服务有限公司	控股子公司	汽车销售	14,700,000.00	6,527,486.95	-2,220,001.31	15,726,133.98	-1,687,819.00
沧州运祥	控股	汽车	15,000,000.00	49,348,980.99	6,986,769.95	159,452,484.21	1,630,048.66

汽车销售服务有限公司	子公司	销售					
沧州运捷丰田汽车销售服务有限公司	控股子公司	汽车销售	10,000,000.00	29,999,746.93	-3,900,245.87	103,757,434.14	-4,858,459.76

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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。	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。 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。
2、人流密集可能引发的公共安全风险。	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。 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。
3、高铁、城铁分流客源的风险。	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。 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。
4、政府补贴滞后造成当期净利润下降的风险。	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。 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。
5、汽车销售盈利能力下降，存在资金风险。	新能源品牌车油电同价，销售价格大幅下降，市场占有率持续提升。公司经营品牌以合资燃油车为主，2024年为应对竞争，燃油车市场价格内卷加大。厂家、经销商销量同比减少，盈利能力下滑，资金周转较慢，存在一定的资金风险。 应对措施：公司积极研究国家、厂家政策，提高销售服务意识，增加销量。调控销售结构占比，提升盈利车型销量，合理控制销售利润。增加汽后市场利润，加强车辆精品改装，差异化营销；加强金融培训，提升分期渗透率；加强二手车运营，

	完善各项流程制度，运用国家、厂家置换补贴政策，提升二手车业务。售后维修开展营销，主动邀约，提升售后预约率，增加客户粘性。提升服务意识，加大满意度考核。加强培训，提升维修技能，重点加强新能源车型技术学习。加大抖音等新媒体营销，提升公司品牌认知度。深入市场调研，选择新能源头部品牌，取得 1-2 家品牌授权，积极参与新能源车辆销售。
6、高级管理人才与专业技术人才短缺的风险。	截至报告期末，公司中专（高中）及以下学历占比为 59%，本科及以上学历员工占比为 10.89%，中高学历员工比例明显偏低，公司年龄 40 岁以上员工比例占到了 44.96%，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。 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。
7、部分土地、房产权属存在瑕疵的风险。	截至报告期末，公司有 2 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，4 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，8 处共计 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。 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。
8、营运电动客车电池超期使用引发的风险。	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。 应对措施：1、加大对老旧车辆电池的检测频次，及时维修有故障的电池；2、继续利用以旧换新国家补贴政策，通过融资和提高账期等方式更新现有的超过质保期的电池。3、继续淘汰风险高的老旧车辆，减少风险隐患。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0.00	0.00%
作为被告/被申请人	20,693,738.00	36.62%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	20,693,738.00	36.62%

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
-	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	14,268,246.00	是	公司已上诉

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	是否已被采取监管措施
					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	2024 年 2 月 16 日	2028 年 2 月 16 日	连带	否	已事前及时履行	否
2	沧州运捷汽车销售服务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	2024 年 1 月 1 日	2024 年 12 月 31 日	连带	否	已事前及时履行	否
3	黄骅市运通公共交通有限公司	9,400,000.00	9,400,000.00	0.00	2024 年 2 月 25 日	2026 年 2 月 25 日	连带	否	已事前及时履行	否

	司									
合计	-	50,650,000.00	50,650,000.00	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）	50,650,000.00	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		
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	50,650,000.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	22,396,839.78	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☒适用 ☐不适用

2024 年，公司预计为全资及控股子公司提供担保总额度 21,685.00 万元，其中沧州运通汽车销售服务有限公司 2,300.00 万元，沧州运兴汽车销售服务有限公司 2,000.00 万元，沧州运捷汽车销售服务有限公司 5,000.00 万元，沧州运生汽车销售服务有限公司 1,610.00 万元，沧州运恒汽车销售服务有限公司 1,000.00 万元，沧州运祥汽车销售服务有限公司 3,825.00 万元，黄骅市运通公共交通有限公司 940.00 万元，河间市鸿运公共交通汽车有限公司 5,010.00 万元。具体情况详见《沧运集团：预计担保的公告》（公告编号：2024-012）。

2024 年，公司实际为全资及控股子公司提供担保总额度 5,065.00 万元，其中沧州运捷汽车销售服务有限公司 300.00 万元，沧州运祥汽车销售服务有限公司提供担保 3,825.00 万元，黄骅市运通公共交通有限公司 940.00 万元。

(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

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	是否已被采取监管措施
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	否

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	否
合计	—	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。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. 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》，截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东河北嘉运投资管理有限公司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）。

2. 公司于 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，剩余款项预计 2025 年 12 月 31 日前归还。

对公司的影响：

截至 2024 年 12 月 31 日，公司对冀春实业集团有限公司其他应收款 930.30 万元全部计提坏账。上述坏账准备计提对公司利润指标造成一定影响。

(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	21,600.00	20,571.43
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	154,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

备注 1：日常性关联交易预计金额 21,600.00 元为含税金额，实际发生金额 20,571.43 元为不含税金额。

备注 2：2024 年 4 月 23 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过《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，预计集团公司董事等关联方需为

公司及分子公司向银行借款提供担保，总额为 32,835.00 万元，公司就该等担保拟向董事等关联方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、持续性以及对公司生产经营的影响

无

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(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

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-018	收购资产	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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2014 年 12 月 12 日	/	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014 年 12 月 12 日	/	公开转让说明书	独立性承诺	确保公司资产、人员、财务、机构、业务独立性承诺	正在履行中
其他股东	2014 年 12 月 12 日	/	公开转让说明书	规范关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2014 年 12 月 12 日	/	公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 12 月 12 日	/	公开转让说明书	规范关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
收购人	2020 年 12 月 29 日	/	收购报告书	规范关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中

收购人	2020 年 12 月 29 日	/	收购报告书	避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2020 年 12 月 29 日	/	收购报告书	独立性承诺	关于保持公司独立性承诺	正在履行中
收购人	2020 年 12 月 29 日	/	收购报告书	股份锁定期的承诺	关于股份锁定期的承诺	正在履行中
收购人	2020 年 12 月 29 日	/	收购报告书	不注入金融类资产和房地产开发及投资类资产的承诺	关于不注入金融类资产和房地产开发及投资类资产的承诺	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	6,930,326.44	0.81%	保证金、冻结款
存货	库存商品	抵押	12,485,899.65	1.46%	银行贷款抵押
固定资产	房屋建筑物	抵押	63,525,375.23	7.44%	银行贷款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	64,457,062.50	7.55%	银行贷款抵押
总计	-	-	147,398,663.82	17.26%	-

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 693.03 万元，其中正常经营保证金 327.97 万元，诉讼冻结款项 365.06 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、8 月 30 日、9 月 18 日、10 月 29 日、11 月 25 日、12 月 6 日、12 月 17 日、12 月 23 日分别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）、《沧运集团：关于公司董事、高级管理人员被移出失信被执行人名单的公告》（公告编号：2024-036）、《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：2024-037）、《沧运集团：董事被纳入失信联合惩戒对象的公告》（公告编号：2024-039）、《沧运集团：董事被纳入失信联合惩戒对象的公告》（公告编号：2024-040）、

《沧运集团：董事被纳入失信联合惩戒对象的公告》（公告编号：2024-041）、《沧运集团：董事被纳入失信联合惩戒对象的公告》（公告编号：2024-044）、《沧运集团：公司董事被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2024-045）。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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		53				

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
合计		79,184,250	4,511,154	83,695,404	83.70%	3,090,000	80,605,404	3,020,000	28,828,800

备注：报告期后，公司通过中国证券登记结算有限责任公司下发持股 5%以上股东每日持股变化名单查询，公司原第一大股东河北冀春化工有限公司通过执行法院裁定、股份转让方式，减持挂牌公司 16,004,452 股，拥有权益比例从 21.67%变为 5.66%。具体内容详见公司于 2025 年 2 月 24 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：第一大股东变更公告》（公告编号：2025-008）。

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、实际控制人情况

是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

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%
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：

1、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）。

2、公司董事会于 2025 年 4 月 15 日收到副总经理窦宏增先生递交的辞职报告、4 月 16 日收到董事、副总经理张寿昌先生递交的辞职报告，详见《沧运集团：董事、高级管理人员辞职公告》（公告编号：2025-012）。

3、公司于 2025 年 4 月 17 日分别召开了第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》，详见《沧运集团：董事、监事换届公告》（公告编号：2025-016），本次换届尚需提交 2025 年第一次临时股东大会审议，自相关议案审议通过之日起生效。

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	45	0	2	43
管理人员	238	0	20	218
生产人员	1,301	0	108	1,193
销售人员	227	0	16	211
技术人员	439	0	32	407
财务人员	121	0	8	113
员工总计	2,371	0	186	2,185

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	241	237
专科	671	658
专科以下	1,459	1,289
员工总计	2,371	2,185

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

在报告期内，公司加快企业转型，由班线运输经营向县市公交经营拓展。为此，公司着重加强新员

工入职培训、试用期岗位技能培训、在职继续学习和后备人才培养等，不断提升公司员工管理和服务能力。为促进公司更快更好发展，充分调动员工生产工作的积极性，公司不断加强员工队伍建设，建立了完善的激励约束机制。同时，公司积极开展企业文化建设，为公司战略目标的实现提供了坚实的基础和保障。我公司不支付离退休员工工资。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
秦岩	无变动	行政管理中心总经理兼董事会办公室主任	200	-200	0
曹向欣	无变动	冀运集团股份有限公司党支部书记	0	0	0
胡健	无变动	冀运集团股份有限公司董事长	0	0	0
刘长城	无变动	客运公交总公司计划财务部部长	0	0	0
赵双彦	无变动	集团运营管理中心冀运维修、汽车用品交易中心经理	0	0	0
赵树申	无变动	集团行政管理中心党群工作部部长	0	0	0
商全利	无变动	集团客运公交总公司副总经理	0	0	0
李妍	无变动	客运东站副站长	0	0	0
朱军华	无变动	东光公司经理兼任东光县公共交通有限公司经理、吴桥公司经理	0	0	0
赵劲长	无变动	沧运物流公司党支部书记	0	0	0
刘立功	无变动	沧州蔚民新能源汽车租赁有限公司党支部书记、副经理	0	0	0
毕洁松	无变动	河间公司经理	0	0	0
刘洁	无变动	客运公交总公司总经理助理、旅游租赁公司总经理	0	0	0
武金生	无变动	河北沧运物流有限公司业务经理	0	0	0
张双泊	无变动	天津办事处主任	280,000	0	280,000
张俊铎	无变动	汽贸公司业务经理	0	0	0
刘斌	无变动	汽车服务总公司副总经理兼任业务拓展部部长	500	0	500
孙栋安	无变动	运通公司党支部副书记	0	0	0
左家顺	离职	-	0	0	0
赵丽华	离职	-	0	0	0
牛党生	离职	-	0	0	0
许春迎	离职	-	0	0	0

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、许春迎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。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

(1) “三会”的建立及运行情况

公司已建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间权责明晰、分工明确、依法规范运作的法人治理结构，相关制度健全，运行情况良好。

2024 年度，公司共召开股东大会 1 次、董事会 2 次、监事会 2 次，上述会议的召开均严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规定，会议的通知、召开、议案、决议、记录等完整合规，决策程序、决议内容均合法有效。

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）。

(2) 职工代表监事履行职责的实际情况

公司的职工监事能够按照监事会有关规定，参与公司重大事项的监督，努力工作、认真履职，在促进公司发展、维护公司利益和职工权益方面，职工监事主要做了以下工作：一是忠于职守，努力发挥监督保障作用；二是主动参与，促进经营管理的协调发展；三是关注诉求，发挥中间桥梁作用。

(3) 股东大会、董事会、监事会及相关人员履行职责的情况

公司股东按照《公司法》及《公司章程》的规定参加股东大会，行使知情权、参与权、质询权和表决权，享有被选举权和分红权等股东权利。

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，出席或书面委托其他董事代为出席董事会会议并列席股东大会，审议议案、发表意见、签署文件，认真履行职责，承担相应义务。

目前董事长宋吉春先生正在就移除失信被执行人事宜进行积极沟通，争取尽快撤销失信被执行人名单，消除负面影响。如其未能消除失信被执行人情形，将不符合《全国中小企业股份转让系统诚信监督管理指引》的有关规定。

公司严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开监事会，公司历次监事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，履行监督职责。公司全体监事能够遵守有关法律、法规、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，发现公司存在关联方资金占用情况，审计机构对此出具了非标准审计意见，公司监事会出具了关于公司 2024 年度财务报告非标准审计意见的专项说明，详见公司于 2025 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《监事会关于 2024

年度财务审计报告非标准意见专项说明的公告》（公告编号：2025-017），监事会对报告期内的其他监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东及股东设立的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务的独立性

公司的业务独立。公司主营业务为道路旅客运输、汽车客运站经营、物流服务以及与之相关的汽车销售与售后服务业务。公司拥有完整的业务服务流程、独立的汽车车站场、运营线路、物流园区及彼此独立的品牌 4S 店。

2、资产的独立性

整体变更设立股份公司时，原有限公司的资产全部由公司承继，并办理了相关资产的权属变更，取得了相关资产权属证书。公司拥有独立的经营系统和配套设施等资产，包括土地、房产、营运车辆、汽车车站场、经营资质、运营线路和服务商标等，固定资产和无形资产等核心资产均具有合法有效的权利证书或权属证明文件。公司拥有能满足所有业务经营需要的独立经营场所和办公场所，位于河北省沧州市新华西路 85 号。报告期内，公司存在股东及其关联方占用公司资金的情形，具体详见本报告第四节第二部分第（三）项“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”，资金占用情况对公司资产的独立性造成不利影响。

3、人员的独立性

公司的人员独立。公司设立人力资源部，根据《中华人民共和国劳动法》、《公司法》及国家有关政策的规定，制定了独立的劳动人事管理制度，并实行全员劳动合同制，由公司自主与员工签订劳动合同，做到人员管理制度化和规范化。公司拥有独立、完整的人事管理、工资管理、福利与社会保障体系，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均与公司签订了劳动合同，在公司专职工作并领取薪酬；未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司现有员工全部签订了劳动合同，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务的独立性

公司的财务独立。公司设立了独立的计划财务部，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的两级会计核算体系和独立规范的财务会计管理制度，并实施严格的内部审计制度。公司配备了专职财务会计人员，财务负责人及财务人员均在公司专职工作、领取薪酬并缴纳社会保险及住房公积金。公司及子公司均开立了独立的银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司及子公司均作为独立纳税人依法纳税。

5、机构的独立性

公司的机构独立。公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了完善的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》和三会议事规则规范运作。公司根据自身经营管理的需要设立了独立和完整的业务、技术和职能管理部门，机构完全独立于股东，公司拥有机构设置的自主权，公司办公场所与股东及其控制的关联企业已经分开。虽然关联公司嘉运投资租用公司的房屋办公，但公司及下属子公司的办公机构和经营场所与公司股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况，也不存在主要股东干预公司机构设立的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司存在股东及其关联方占用公司资金的情形，具体详见本报告第三节第二部分第(三)项“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”。公司亦将根据相关的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司发展奠定良好的制度基础和管理基础。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	☐无 □强调事项段 ☐其他事项段 ☒持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2025）第 205031 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽红	杨晓光
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	80 万元	
审计报告正文： 审计报告 中兴财光华审会字（ 2025）第 205031 号 沧州运输集团股份有限公司全体股东： 一、保留意见 我们审计了 沧州运输集团股份有限公司（以下简称沧运集团）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。 我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沧运集团 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。 二、形成保留意见的基础 关联方资金占用及偿还情况： 如财务报表附注五、6（1）、附注十、5（3）、6（1）以及附注十三、1 所述： 截至 2024 年 12 月 31 日，沧运集团公司之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非经营性占用资金 930.30 万元，已计提的坏账准备为 930.30 万元。上述关联方资金占用表明沧运集团公司存在内控缺陷，我们无法获取充分、适当的审计证据判断上述关联方资金占用坏账准备的计提是否合理以及 2024 年度关联方资金占用披露是否完整，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。 2024 年 6 月，河北嘉运投资管理有限公司（简称“嘉运公司”）以其持有的天津红桥区三宗国有土地使用权及地上附属物、以及全资子公司河北沧运房地产开发有限公司开发的河间市九河世嘉项目部分车库抵偿沧运集团债务，依据评估结果，双方确认上述资产抵债的金额为 3,892.19 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，河北嘉运投资管理有限公司非经营性占用资金全部清偿。		

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于沧运集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，沧运集团 2024 年发生净亏损 1,865.21 万元，且于 2024 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 49,889.09 万元。这些事项或情况表明存在可能导致对沧运集团公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的保留意见。

四、其他信息

沧运集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括沧运集团 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估沧运集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算沧运集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沧运集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。（如果注册会计师结合财务报表审计对内部控制的有效性发表意见，应当删除“但目的并非对内部控制的有效性发表意见”）

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沧运集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致沧运集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就沧运集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财 务报表发表审 计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计 中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵丽红
（项目合伙人）
中国注册会计师：杨晓光

中国•北京

2025 年 4 月 23 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	22,563,033.18	35,678,766.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		1,114,594.71
衍生金融资产			
应收票据	五、3		191,871.79
应收账款	五、4/十四、1	36,070,862.48	38,231,875.07
应收款项融资			
预付款项	五、5	7,059,285.29	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、6/十四、2	59,318,456.22	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	56,197,526.11	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
其他流动资产	五、9	12,371,529.18	9,211,816.66
流动资产合计		193,580,692.46	256,577,192.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	27,249,300.00	30,249,300.00
长期股权投资	五、11/十四、3	696,876.67	629,420.47
其他权益工具投资	五、12		106,547.22
其他非流动金融资产	五、13	81,571,952.14	72,141,928.49
投资性房地产			
固定资产	五、14	347,284,148.35	318,887,672.66
在建工程	五、15		15,599,121.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	2,735,969.06	3,927,192.14
无形资产	五、17	118,822,152.68	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	28,282,666.99	30,184,146.32
递延所得税资产	五、19	161,056.92	113,131.57
其他非流动资产	五、20	53,832,131.03	32,700,427.63
非流动资产合计		660,636,253.84	616,999,808.39
资产总计		854,216,946.30	873,577,000.86
流动负债：			
短期借款	五、21	211,514,432.67	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	129,142,064.08	92,573,080.78
预收款项	五、23	2,985,177.43	4,099,071.15
合同负债	五、24	14,905,376.28	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	46,246,511.76	47,525,935.76
应交税费	五、26	8,927,344.35	10,179,375.81

其他应付款	五、27	270,012,522.84	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	8,041,202.81	6,132,794.83
其他流动负债	五、29	696,918.43	882,184.31
流动负债合计		692,471,550.65	687,468,709.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	45,881,577.45	41,582,999.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	2,443,273.55	2,863,116.57
长期应付款	五、32	52,640,029.04	57,388,094.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、33	23,082,627.34	27,083,045.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		124,047,507.38	128,917,255.75
负债合计		816,519,058.03	816,385,965.08
所有者权益（或股东权益）：			
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	-11,159,774.20	-11,053,226.98
专项储备	五、37	13,506,869.59	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	-314,781,379.89	-293,993,828.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		56,506,320.44	77,902,571.77
少数股东权益		-18,808,432.17	-20,711,535.99
所有者权益（或股东权益）合计		37,697,888.27	57,191,035.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		854,216,946.30	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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,071,394.48	2,510,616.94
交易性金融资产	五、2		
衍生金融资产			
应收票据	五、3		97,320.00
应收账款	五、4/十四、1	31,838,314.73	33,501,010.57
应收款项融资			
预付款项	五、5	845,032.59	1,832,728.16
其他应收款	五、6/十四、2	248,630,894.25	286,215,359.02
其中：应收利息			
应收股利		10,512,674.00	10,512,674.00
买入返售金融资产			
存货	五、7		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	五、8		
其他流动资产	五、9	927,031.96	1,049,341.68
流动资产合计		286,312,668.01	325,210,766.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10		
长期股权投资	五、11/十四、3	299,215,471.44	304,215,471.44
其他权益工具投资	五、12		106,547.22
其他非流动金融资产	五、13	81,571,952.14	72,141,928.49
投资性房地产			
固定资产	五、14	108,807,436.11	113,483,827.76
在建工程	五、15		6,380,983.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	2,735,969.06	3,693,948.85
无形资产	五、17	65,300,657.60	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	五、18	21,083.33	41,284.09
递延所得税资产	五、19		
其他非流动资产	五、20	51,817,304.40	26,331,261.00
非流动资产合计		609,469,874.08	599,370,615.74
资产总计		895,782,542.09	924,581,382.11
流动负债：			
短期借款	五、21	154,260,516.66	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	五、22	15,043,913.72	27,472,755.56
预收款项	五、23	955,865.33	1,927,499.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、25	28,825,472.74	23,371,459.95
应交税费	五、26	4,933,081.46	5,051,382.24
其他应付款	五、27	252,955,217.86	260,305,393.92
其中：应付利息			
应付股利		19,200.00	19,200.00
合同负债	五、24	4,668,644.94	4,764,546.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	1,485,343.01	929,568.87
其他流动负债	五、29	8,184.38	25,903.80
流动负债合计		463,136,240.10	490,197,364.16
非流动负债：			
长期借款	五、30	44,156,930.17	32,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	2,443,273.55	2,863,116.57
长期应付款	五、32	13,296,803.15	15,555,429.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、33	12,295,931.90	14,416,752.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,192,938.77	65,735,298.89
负债合计		535,329,178.87	555,932,663.05
所有者权益（或股东权益）：			
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	241,959,253.28	241,959,253.28
减：库存股			
其他综合收益	五、36	-2,943,563.48	-2,837,016.26
专项储备	五、37	10,299,880.53	10,572,048.49
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	-19,990,763.87	-12,174,123.21
所有者权益（或股东权益）合计		360,453,363.22	368,648,719.06
负债和所有者权益（或股东权益）合计		895,782,542.09	924,581,382.11

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、40/十四、4	766,120,004.24	891,260,027.97
其中：营业收入	五、40/十四、4	766,120,004.24	891,260,027.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、40/十四、4	895,804,797.41	1,043,536,170.48
其中：营业成本	五、40/十四、4	747,118,638.45	900,960,624.65
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	4,597,844.12	4,286,725.79
销售费用	五、42	9,321,361.13	9,634,624.76
管理费用	五、43	105,880,275.59	105,482,318.88
研发费用			
财务费用	五、44	28,886,678.12	23,171,876.40
其中：利息费用		30,892,515.10	26,071,167.49

利息收入		2,914,533.35	3,586,053.77
加：其他收益	五、45	90,921,512.14	92,528,321.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46/十四、5	158,815.55	-740,964.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		67,456.20	-867,119.23
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	9,430,023.65	5,598,441.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	2,263,864.29	-4,634,255.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-2,652,399.04	-5,897,292.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	10,739,818.31	-1,015,191.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,823,158.27	-66,437,084.01
加：营业外收入	五、51	8,133,558.63	1,906,410.13
减：营业外支出	五、52	8,362,389.44	2,295,813.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,051,989.08	-66,826,487.40
减：所得税费用	五、53	-399,867.37	960,997.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,652,121.71	-67,787,484.46
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）		-18,652,121.71	-67,787,484.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,135,429.67	-9,261,022.30
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,787,551.38	-58,526,462.16
六、其他综合收益的税后净额	五、54	-106,547.22	-1,435,208.62
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-106,547.22	-812,042.30
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-106,547.22	-812,042.30
（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		-106,547.22	-662,042.30
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			-150,000.00
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			-150,000.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-623,166.32
七、综合收益总额		-18,758,668.93	-69,222,693.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,894,098.60	-59,338,504.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,135,429.67	-9,884,188.62
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.59
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.2079	-0.5853

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	2023 年
一、营业收入	五、40/十四、4	106,717,029.78	94,112,762.82
减：营业成本	五、40/十四、4	78,018,015.08	71,321,507.51
税金及附加	五、41	1,907,419.54	2,000,698.57
销售费用	五、42		
管理费用	五、43	48,187,206.32	48,986,815.21
研发费用			
财务费用	五、44	16,447,006.49	10,481,590.99
其中：利息费用		24,437,707.59	17,990,492.11
利息收入		8,591,332.12	8,208,577.71
加：其他收益	五、45	6,777,467.42	6,766,113.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46/十四、5	-3,483,969.36	22,076,969.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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	9,430,023.65	5,598,441.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	5,924,945.64	-438,763.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	10,504,601.32	377,760.70

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,689,548.98	-4,297,327.85
加：营业外收入	五、51	7,274,488.41	1,401,656.75
减：营业外支出	五、52	6,401,580.09	2,002,135.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,816,640.66	-4,897,806.91
减：所得税费用	五、53		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,816,640.66	-4,897,806.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,816,640.66	-4,897,806.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额	五、54	-106,547.22	-73,492.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-106,547.22	-73,492.95
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,923,187.88	-4,971,299.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		823,633,166.85	941,571,644.69
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		830,519.68	1,645,001.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	304,895,269.70	309,519,751.30
经营活动现金流入小计		1,129,358,956.23	1,252,736,397.46
购买商品、接受劳务支付的现金		681,477,392.26	909,293,854.03
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		157,565,812.65	166,115,701.56
支付的各项税费		16,078,644.33	11,884,219.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	228,206,321.87	150,343,317.68
经营活动现金流出小计		1,083,328,171.11	1,237,637,092.62
经营活动产生的现金流量净额		46,030,785.12	15,099,304.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,800,000.00
取得投资收益收到的现金		34,847.13	10,304,438.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,132,001.93	5,079,364.30
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、55	5,246,678.49	6,520,000.00
投资活动现金流入小计		9,413,527.55	38,703,802.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,392,159.99	31,472,996.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、55	4,116,026.58	6,160,000.00
投资活动现金流出小计		20,508,186.57	37,632,996.93
投资活动产生的现金流量净额		-11,094,659.02	1,070,805.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		433,735,918.60	519,122,070.58
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	39,838,424.80	11,496,245.40

筹资活动现金流入小计		473,574,343.40	530,618,315.98
偿还债务支付的现金		445,817,067.31	486,735,393.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,986,235.10	32,669,761.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		270,000.00	748,571.03
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	33,722,198.17	25,176,109.80
筹资活动现金流出小计		518,525,500.58	544,581,265.16
筹资活动产生的现金流量净额		-44,951,157.18	-13,962,949.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,015,031.08	2,207,161.39
加：期初现金及现金等价物余额		25,647,737.82	23,440,576.43
六、期末现金及现金等价物余额		15,632,706.74	25,647,737.82

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	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,657,350.39	54,774,889.77
收到的税费返还		515,366.20	
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	135,670,538.93	64,203,143.95
经营活动现金流入小计		234,843,255.52	118,978,033.72
购买商品、接受劳务支付的现金		49,183,225.67	72,048,840.33
支付给职工以及为职工支付的现金		40,122,414.04	44,358,221.25
支付的各项税费		5,177,236.45	2,648,984.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	116,261,222.85	26,754,424.19
经营活动现金流出小计		210,744,099.01	145,810,470.48
经营活动产生的现金流量净额		24,099,156.51	-26,832,436.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,800,000.00
取得投资收益收到的现金		888,930.72	33,762,382.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,900.00	4,000.00
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、55		
投资活动现金流入小计		890,830.72	50,566,382.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,006,816.08	4,362,060.15
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	五、55		

投资活动现金流出小计		1,006,816.08	9,362,060.15
投资活动产生的现金流量净额		-115,985.36	41,204,322.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		198,600,000.00	261,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55		
筹资活动现金流入小计		198,600,000.00	261,000,000.00
偿还债务支付的现金		198,900,000.00	261,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,711,385.00	18,570,407.49
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	552,500.00	
筹资活动现金流出小计		224,163,885.00	279,620,407.49
筹资活动产生的现金流量净额		-25,563,885.00	-18,620,407.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,580,713.85	-4,248,521.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,097,732.82	6,346,254.36
六、期末现金及现金等价物余额		517,018.97	2,097,732.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				237,812,048.18		-11,053,226.98	14,009,022.32	31,128,556.76		-293,993,828.51	-20,711,535.99	57,191,035.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				237,812,048.18		-11,053,226.98	14,009,022.32	31,128,556.76		-293,993,828.51	-20,711,535.99	57,191,035.78
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							-106,547.22	-502,152.73			-20,787,551.38	1,903,103.82	-19,493,147.51
（一）综合收益总额							-106,547.22				-20,787,551.38	2,135,429.67	-18,758,668.93
（二）所有者投入和减少资本												37,674.15	37,674.15
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												37,674.15	37,674.15
（三）利润分配												-270,000.00	-270,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-270,000.00	-270,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-502,152.73					-502,152.73
1. 本期提取								1,635,741.97					1,635,741.97
2. 本期使用								2,137,894.70					2,137,894.70

(六) 其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00				237,812,048.18		-11,159,774.20	13,506,869.59	31,128,556.76		-314,781,379.89	-18,808,432.17	37,697,888.27

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				237,812,048.18		-10,241,184.68	14,646,116.91	31,128,556.76		-235,317,366.35	-10,091,358.30	127,936,812.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				237,812,048.18		-10,241,184.68	14,646,116.91	31,128,556.76		-235,317,366.35	-10,091,358.30	127,936,812.52
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							-812,042.30	-637,094.59			-58,676,462.16	-10,620,177.69	-70,745,776.74
（一）综合收益总额							-812,042.30				-58,526,462.16	-9,884,188.62	-69,222,693.08
（二）所有者投入和减少资本												12,581.97	12,581.97
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												12,581.97	12,581.97
（三）利润分配												-748,571.04	-748,571.04
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-748,571.04	-748,571.04
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-637,094.59					-637,094.59
1. 本期提取								1,850,331.20					1,850,331.20

2. 本期使用							2,487,425.79					2,487,425.79	
（六）其他										-150,000.00		-150,000.00	
四、本期末余额	100,000,000.00				237,812,048.18		-11,053,226.98	14,009,022.32	31,128,556.76		-293,993,828.51	-20,711,535.99	57,191,035.78

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				241,959,253.28		-2,837,016.26	10,572,048.49	31,128,556.76		-12,174,123.21	368,648,719.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				241,959,253.28		-2,837,016.26	10,572,048.49	31,128,556.76		-12,174,123.21	368,648,719.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-106,547.22	-272,167.96			-7,816,640.66	-8,195,355.84
（一）综合收益总额							-106,547.22				-7,816,640.66	-7,923,187.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-272,167.96				-272,167.96
1. 本期提取								740,047.09				740,047.09
2. 本期使用								1,012,215.05				1,012,215.05

（六）其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				241,959,253.28		-2,943,563.48	10,299,880.53	31,128,556.76		-19,990,763.87	360,453,363.22

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				241,959,253.28		-2,763,523.31	11,015,676.90	31,128,556.76		-7,276,316.30	374,063,647.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				241,959,253.28		-2,763,523.31	11,015,676.90	31,128,556.76		-7,276,316.30	374,063,647.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-73,492.95	-443,628.41			-4,897,806.91	-5,414,928.27
（一）综合收益总额							-73,492.95				-4,897,806.91	-4,971,299.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分 配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股 本）												
2.盈余公积转增资本（或股 本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转 留存收益												
5.其他综合收益结转留存收 益												
6.其他												
（五）专项储备								-443,628.41				-443,628.41
1. 本期提取								323,235.40				323,235.40
2. 本期使用								766,863.81				766,863.81
（六）其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00				241,959,253.28		-2,837,016.26	10,572,048.49	31,128,556.76		-12,174,123.21	368,648,719.06

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。2024年1月2日，本集团公告冀春化工通过协议方式，使得本集团实际控制人发生变更，本次股东权益情况变动后，冀春化工直接持有本集团股份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。2025年2月14日，本集团原第一大股东冀春化工通过执行法院裁定、股份转让方式，减持本集团股份16,004,452股，拥有权益比例从21.67%变为5.66%。本集团原第二大股东曹永堂现为第一大股东，持有本集团股份18,400,000股，持股比例为18.40%。

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：企业改革和薪酬考核委员会、投资决策委员会、风险控制委员会、招标采购委员会、行政管理中心、运营管理中心、人力资源管理中心、计财管理中心、审计监察管理中心、稽查大队。

本财务报表及财务报表附注已经本集团第四届董事会第二十一次会议于 2025 年 4 月 23 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 35 家子公司，17 家孙公司。本期的合并财务报表范围，较上年增加 1 家孙公司，较上年减少 1 户子公司、减少 1 户孙公司。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

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团 2024 年度发生净亏损 1,865.21 万元，且于 2024 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产 49,889.09 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）加速场站开发，全面塑强发展引擎。凝聚合力，推动场站开发；各个击破，解决遗留问题；招商引资，实现多元发展。

（2）力促创新转型，传统产业提质增效。聚焦出行需求，稳扩客运市场；聚焦特种运输，拓展物流市场；聚焦市场营销，巩固汽车市场；

（3）加快平台建设，全面推广科技应用。与各平台合作开发新功能，

提高客户体验度；对现有网络、平台分析整合，多途径增加收益；

（4）规范企业管理，提升运营发展质效。调整产业结构，强力扭亏增盈；打通融资渠道，资金运转正常；规范基础管理，强化内部管控。

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，故本集团的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的债权投资	金额≥500.00 万元
重要的在建工程	金额≥500.00 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控

制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关

会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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权权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权

益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中

的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本集团管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分

类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本集团将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本集团管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向

关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本集团其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本集团衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本集团衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本集团从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同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。

（7）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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。应收款项按照信用风险特征组合计提坏账准备的，应披露组合类别及确定依据。基于账龄确认信用风险特征组合的，应披露账龄计算方法。应收款项按照单项计提坏账准备的，应披露认定单项计提的判断标准。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

（1）应收票据组合

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

应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

(3) 其他应收款组合

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

13. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本集团期末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，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

14. 合同资产和合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性

列示为合同负债或其他非流动负债。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

本集团将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本集团将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产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，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不

再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

16. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权

投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照

享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算

而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

18. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-50.00	5.00	4.75-1.90
机器设备	年限平均法	10.00-12.00	5.00	9.50-7.92
运输设备	年限平均法	6.00-12.00	5.00	15.83-7.92
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他	年限平均法	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。

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。

19. 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。

本集团各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

20. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本集团作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本集团可在租赁期内使用租赁资产的权利。本集团租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、其他资产等。

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：
A. 租赁负债的初始计量金额；
B. 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；
C. 发生的初始直接费用；

D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本集团尚未支付的租赁付款额的现值。本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4.00万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其

他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本集团按照《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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本集团按照《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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

22. 无形资产

本集团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的使用寿命如下：

类 别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00-70.00	直线法
线路费	10.00	直线法
软 件	5.00	直线法
特许经营权	10.00	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。

本集团期末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。

23. 研究开发支出

本集团研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

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。

本集团相应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。

24. 长期待摊费用摊销方法

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。

25. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币

性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27. 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，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。

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。

28. 收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本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，本集团在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①客运站收入

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

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

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。

29. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本集团能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司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。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

31. 其他重要的会计政策和会计估计

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。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。执行其规定对本集团财务报表无影响。

②本集团自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》的相关规定，执行其规定对本集团财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本集团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	税率%
增值税	应税收入	1、3、5、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、5
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. 优惠税负及批文

（1）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。

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	
沧运集团公交有限公司	小微企业减免征收
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
献县天骄公交出租有限公司	小微企业减免征收
沧州运输集团兴泊出租有限公司	小微企业减免征收
黄骅市交通出租汽车有限公司	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
沧州蔚民新能源汽车租赁有限公司	小微企业减免征收
沧州瑞盛物业管理有限公司	小微企业减免征收
孙公司	
石家庄市便捷行汽车租赁有限公司	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
沧州致诚二手车交易市场服务有限公司	小微企业减免征收
东光县公共交通有限公司	小微企业减免征收
沧州渤海新区良辰客运有限公司	小微企业减免征收

（2）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。

（3）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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1. 货币资金

项 目	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	1,446,309.86	1,245,441.43
银行存款	14,186,396.88	24,402,296.39
其他货币资金	6,930,326.44	10,031,028.79
合 计	22,563,033.18	35,678,766.61

其中：存放在境外的款项总额

存放财务公司款项

注：2024 年 12 月 31 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	2024.12.31
银行承兑汇票保证金	3,718.30
冻结款	3,650,588.17
农民工保证金	966,019.97
银行借款保证金	2,310,000.00
合 计	6,930,326.44

2. 交易性金融资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
交易性金融资产		1,114,594.71
其中：其他		1,114,594.71
合 计		1,114,594.71

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示：

类 别	2024.12.31			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
银行承兑汇 票				94,551.79		94,551.79
商业承兑汇 票				100,000.00	2,680.00	97,320.00
财务公司承 兑汇票						
合 计				194,551.79	2,680.00	191,871.79

4. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2024.12.31			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
应收账款	50,611,688.94	14,540,826.46	36,070,862.48	50,657,250.80	12,425,375.73	38,231,875.07
合 计	50,611,688.94	14,540,826.46	36,070,862.48	50,657,250.80	12,425,375.73	38,231,875.07

(2) 坏账准备

本集团对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——信用风险特征组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	25,411,783.60	2.68	681,035.84
1 至 2 年	5,486,400.30	15.04	825,154.62
2 至 3 年	6,608,092.54	46.19	3,052,277.96
3 至 4 年	6,665,002.00	68.21	4,546,197.88
4 至 5 年	4,221,312.92	76.21	3,217,062.58
5 年以上	2,219,097.58	100.00	2,219,097.58
合 计	50,611,688.94	28.73	14,540,826.46

(3) 坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回	其他	
应收账款坏账准备	12,425,375.73	2,701,967.38	582,375.66	4,140.99	14,540,826.46

注：本期处置孙公司商云河北企业管理咨询有限公司导致坏账准备减少 4,140.99 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况:

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河北保定交通运输集团有限公司	5,096,570.06	10.07	1,550,240.23
河北万合客运有限公司	3,213,619.50	6.35	660,409.86
南京畅途网交通技术系统有限公司	2,886,143.03	5.70	1,968,638.16
肃宁县交通运输局	2,610,833.30	5.16	1,087,829.89
北京义成顺建材租赁中心	1,491,999.99	2.95	217,928.20
合 计	15,299,165.88	30.23	5,485,046.34

5. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,541,921.80	92.67	5,892,782.18	89.50
1 至 2 年	389,158.22	5.51	162,543.67	2.47
2 至 3 年	50,143.26	0.71	450,122.26	6.84
3 年以上	78,062.01	1.11	78,118.52	1.19
合 计	7,059,285.29	100.00	6,583,566.63	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

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
一汽大众销售 有限责任公司	非关联方	2,133,668.00	30.22	1 年以内	合同未执 行完毕
河北知云创为 信息技术有限公司	非关联方	1,174,825.26	16.64	1 年以内	合同未执 行完毕
扬州天运电力 发展有限公司	非关联方	488,685.83	6.92	1 年以内	合同未执 行完毕
上汽通用汽车 销售有限公司	非关联方	135,136.71	1.91	1 年以内	合同未执 行完毕
泊头铭洋汽车 销售有限公司	非关联方	131,000.00	1.86	1 年以内	合同未执 行完毕
合 计		4,063,315.80	57.55		

6. 其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
-----	------------	------------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	59,318,456.22	98,483,600.48
合 计	59,318,456.22	98,483,600.48

(1) 其他应收款情况

项 目	2024.12.31			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	147,155,781.41	87,837,325.19	59,318,456.22	190,701,701.68	92,218,101.20	98,483,600.48
合 计	147,155,781.41	87,837,325.19	59,318,456.22	190,701,701.68	92,218,101.20	98,483,600.48

① 坏账准备

A. 2024 年 12 月 31 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月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	19,725,597.51	4.29	846,228.12	未逾期，预期信用减值损失较低
备用金、保证金组合	11,562,006.20			备用金保证金，预期信用减值损失较低
返利组合	2,883,577.35			预期信用减值损失较低
合 计	34,171,181.06	2.48	846,228.12	

B. 2024 年 12 月 31 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%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	59,347,950.35	56.20	33,354,447.07	信用风险显著增加
合 计	59,347,950.35	56.20	33,354,447.07	

C. 2024 年 12 月 31 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%	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
小 计	10,918,000.00	100.00	10,918,000.00	

组合计提:

信用风险特征组合	42,718,650.00	100.00	42,718,650.00	已违约，已发生信用减值
小 计	42,718,650.00	100.00	42,718,650.00	
合 计	53,636,650.00	100.00	53,636,650.00	

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	857,823.98	45,139,131.89	46,221,145.33	92,218,101.20
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-469,484.41	469,484.41		
—转入第三阶段		-17,416,327.20	17,416,327.20	
本期计提	760,983.15	5,264,276.57	9,598,078.10	15,623,337.82
本期转回	303,094.60	102,118.60	19,598,900.63	20,004,113.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	846,228.12	33,354,447.07	53,636,650.00	87,837,325.19

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销 金额	方式	原坏账准备计提比例的 依据	原坏账准备计提比 例是否合理
河北嘉运投资管理有 限公司	19,493,348.15	不动产 抵债	长期占用未归还	是
合 计	19,493,348.15			

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
往来款	131,061,084.70	154,975,828.66
备用金、保证金	13,211,119.36	32,739,147.36
返 利	2,883,577.35	2,986,725.66
合 计	147,155,781.41	190,701,701.68

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
盐山县公共交通有限公司	否	其他往来款	35,916,396.62	5 年以内	24.41	19,016,722.43
河北好日子商业股份有限公司	否	股权转让款	13,923,493.91	5 年以上	9.46	13,923,493.91
冀春实业集团有限公司	是	其他往来款	9,303,000.00	5 年以上	6.32	9,303,000.00
沧州运输集团机动车驾驶员培训学校有限公司	否	其他往来款	8,268,347.53	5 年以内 /5 年以上	5.62	4,982,801.72
任丘市交通运输局	否	其他往来款	6,160,000.00	1 年以内	4.19	264,264.00
合 计	—		73,571,238.06		50.00	47,490,282.06

注：冀春实业集团有限公司其他应收款金额为 9,303,000.00 元，为非经营性资金占用。

7. 存货

（1）存货分类

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	310,810.19		310,810.19
库存商品	58,586,296.28	2,745,130.10	55,841,166.18
周转材料	4,878.61		4,878.61
低值易耗品	40,671.13		40,671.13
合 计	58,942,656.21	2,745,130.10	56,197,526.11

（续）

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	329,825.88		329,825.88
库存商品	72,333,296.21	6,189,194.42	66,144,101.79
周转材料	4,540.44		4,540.44
低值易耗品	80,465.91		80,465.91
合 计	72,748,128.44	6,189,194.42	66,558,934.02

（2）存货跌价准备

项 目	2024.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	6,189,194.42	2,652,399.04	6,096,463.36	2,745,130.10
合 计	6,189,194.42	2,652,399.04	6,096,463.36	2,745,130.10

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期应收款（附注五、10）		522,166.50
合 计		522,166.50

9. 其他流动资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
进项税额	7,648,748.27	5,078,080.85
预交保险	3,442,430.02	3,080,625.66
预付税款	663,279.49	273,273.82
预交取暖费及房租	617,071.40	779,836.33
合 计	12,371,529.18	9,211,816.66

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2024.12.31			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	27,249,300.00		27,249,300.00	30,771,466.50		30,771,466.50
减：一年内到期的长期 应收款（附注五、8）				522,166.50		522,166.50
合 计	27,249,300.00		27,249,300.00	30,249,300.00		30,249,300.00

11. 长期股权投资

(1) 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						
无						
小 计						
二、联营企业						
河北高客邯郸客运 有限公司	629,420.47			67,456.20		
小 计	629,420.47			67,456.20		
合 计	629,420.47			67,456.20		

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小 计					
二、联营企业					
河北高客邯郸客运有限公司				696,876.67	
小 计				696,876.67	
合 计				696,876.67	

(2) 长期股权投资减值准备

无

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	成 本	2024 年 12 月 31 日累计 计入其他综合收益的 公允价值变动	2024 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	0.00
河北快运集团有限公司	1,527,000.20	-1,527,000.20	0.00
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	0.00
河北隆运网络科技有限公司	500,000.00	-500,000.00	0.00
合 计	12,527,000.20	-12,527,000.20	0.00

续

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	0.00
河北快运集团有限公司	1,527,000.20	-1,527,000.20	0.00
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	0.00
河北隆运网络科技有限公司	500,000.00	-393,452.78	106,547.22
合 计	12,527,000.20	-12,420,452.98	106,547.22

(2) 其他相关情况

2024 年度

项 目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
石家庄内陆港有限公司			-10,000,000.00			
河北快运集团有限公司			-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			管理层指定并准备长期持有
河北隆运网络科技有限公司		-106,547.22	-500,000.00			
合 计		-106,547.22	-12,527,000.20			

2023 年度

项 目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
石家庄内陆港有限公司		-1,361,715.67	-10,000,000.00			
河北快运集团有限公司			-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			管理层指定并准备长期持有
河北隆运网络科技有限公司		-73,492.95	-393,452.78			
合 计		-1,435,208.62	-12,420,452.98			

13. 其他非流动金融资产

项 目	2024.12.31	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	81,571,952.14	72,141,928.49
其中：债务工具投资		

权益工具投资	81,571,952.14	72,141,928.49
合 计	81,571,952.14	72,141,928.49

14. 固定资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	346,412,264.03	318,943,690.42
固定资产清理	871,884.32	-56,017.76
合 计	347,284,148.35	318,887,672.66

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

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、年初余额	358,393,620.46	43,996,716.85	598,717,834.14	21,879,555.49	1,022,987,726.94
2、本年增加金额	57,117,510.04	3,341,862.31	18,664,842.81	10,067,137.32	89,191,352.48
(1) 购置	50,729,510.04	3,341,862.31	8,848,306.35	9,655,620.61	72,575,299.31
(2) 在建工程转入	6,375,000.00		10,027,198.46		16,402,198.46
(3) 企业合并增加					
(4) 科目类别调整	13,000.00		-210,662.00	411,516.71	213,854.71
3、本年减少金额	20,636,738.52	1,124,810.24	45,912,940.55	147,344.86	67,821,834.17
(1) 处置或报废	12,875,232.02	923,955.53	45,777,239.42	115,757.86	59,692,184.83
(2) 合并范围减少	7,761,506.50			18,587.00	7,780,093.50
(3) 科目类别调整		200,854.71	135,701.13	13,000.00	349,555.84
4、年末余额	394,874,391.98	46,213,768.92	571,469,736.40	31,799,347.95	1,044,357,245.25
二、累计折旧					
1、年初余额	143,425,660.67	32,429,841.27	507,986,284.33	20,202,250.25	704,044,036.52
2、本年增加金额	18,881,495.05	3,964,343.46	20,030,160.30	1,224,272.84	44,100,271.65
(1) 计提	18,874,995.17	3,964,343.46	20,030,160.30	1,112,965.84	43,982,464.77
(2) 企业合并增加					
(3) 科目类别调整	6,499.88			111,307.00	117,806.88
3、本年减少金额	8,196,713.86	1,018,193.96	40,846,210.97	138,208.16	50,199,326.95
(1) 处置或报废	3,918,937.41	906,886.96	40,710,509.84	113,980.96	45,650,315.17
(2) 合并范围减少	4,277,776.45			17,727.32	4,295,503.77
(3) 科目类别调整		111,307.00	135,701.13	6,499.88	253,508.01
4、年末余额	154,110,441.86	35,375,990.77	487,170,233.66	21,288,314.93	697,944,981.22

- 三、减值准备
- 1、年初余额
- 2、本年增加金额
- (1) 计提
- (2) 企业合并增加
- 3、本年减少金额
- (1) 处置或报废
- (2) 合并范围减少
- 4、年末余额

四、账面价值					
1、年末账面价值	240,763,950.12	10,837,778.15	84,299,502.74	10,511,033.02	346,412,264.03
2、年初账面价值	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	未办妥产权证书的原因
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

抵押的固定资产情况详见附注五、21、短期借款 30、长期借款。

(2) 固定资产清理

类 别	2024.12.31	2023.12.31	转入清理的原因
运输设备	871,884.32	-56,017.76	
合 计	871,884.32	-56,017.76	

15. 在建工程

项 目	2024.12.31	2023.12.31
在建工程		15,599,121.20
工程物资		
合 计		15,599,121.20

(1) 在建工程情况

项 目	2024.12.31			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
河间物流仓储库				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

合 计	15,599,121.20	15,599,121.20
-----	---------------	---------------

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
河间物流仓储库	7,500,000.00	自筹		100.00

续：

工程名称	2024.01.01	本期增加		本期减少		2024.12.31	
		金额	其中：利息 资本化金额	转入固定资产	其他 减少	余额	其中：利息 资本化金额
河间物流仓储库	6,375,000.00			6,375,000.00			
合 计	6,375,000.00			6,375,000.00			

(3) 在建工程减值准备

无

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地租赁及其他	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			
3、本年减少金额	379,910.70	141,669.63	521,580.33
4、年末余额		5,440,555.36	5,440,555.36
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	189,955.35	1,001,267.73	1,191,223.08
3、本年减少金额	379,910.70	141,669.63	521,580.33
4、年末余额		2,704,586.30	2,704,586.30
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		2,735,969.06	2,735,969.06
2、年初账面价值	189,955.35	3,737,236.79	3,927,192.14

注：截至 2024 年 12 月 31 日，本集团确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、58 租赁。

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、年初余额	148,077,522.67	56,879,020.00	4,123,079.91	3,812,000.00	212,891,622.58
2、本年增加金额	17,288,177.48				17,288,177.48
(1) 购置	17,288,177.48				17,288,177.48
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	5,056,875.67	8,379,780.00	856,892.22		14,293,547.89
(1) 处置	5,056,875.67	8,379,780.00	576,892.22		14,013,547.89
(2) 合并范围减少			280,000.00		280,000.00
4、年末余额	160,308,824.48	48,499,240.00	3,266,187.69	3,812,000.00	215,886,252.17
二、累计摊销					
1、年初余额	43,157,802.27	50,376,415.51	3,878,650.58	3,017,833.53	100,430,701.89
2、本年增加金额	3,251,955.08	2,412,670.45	90,647.86	381,200.00	6,136,473.39
(1) 摊销	3,251,955.08	2,412,670.45	90,647.86	381,200.00	6,136,473.39
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	480,403.35	8,226,446.75	796,225.69		9,503,075.79
(1) 处置	480,403.35	8,226,446.75	576,892.22		9,283,742.32
(2) 合并范围减少			219,333.47		219,333.47
4、年末余额	45,929,354.00	44,562,639.21	3,173,072.75	3,399,033.53	97,064,099.49
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	114,379,470.48	3,936,600.79	93,114.94	412,966.47	118,822,152.68
2、年初账面价值	104,919,720.40	6,502,604.49	244,429.33	794,166.47	112,460,920.69

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	未办妥产权证书的原因
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

抵押的土地使用权情况详见附注五、21、短期借款 30、长期借款。

18. 长期待摊费用

项 目	2024.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.12.31	其他减少 的原因
线路补偿费	23,674,164.41	347,553.84	2,269,099.64		21,752,618.61	
耕地占用税分 摊	6,229,881.93		380,182.14		5,849,699.79	
装修费	69,590.24	433,414.00	55,453.81		447,550.43	
暖气入网费等	199,373.74	4,725.00	22,435.74		181,663.00	
车管所查验系 统服务费	11,136.00		11,136.00			
服装费		63,919.00	12,783.84		51,135.16	
合 计	30,184,146.32	849,611.84	2,751,091.17		28,282,666.99	

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	161,056.92	692,275.63	113,131.57	452,526.24
合 计	161,056.92	692,275.63	113,131.57	452,526.24

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	2024.12.31	2023.12.31
信用减值准备	101,685,876.02	104,193,630.69
资产减值准备	2,745,130.10	6,189,194.42
其他权益工具投资公允价值变动	12,527,000.20	12,420,452.98
递延收益	23,082,627.34	27,083,045.18
可抵扣亏损	411,559,424.48	441,321,720.37
合 计	551,600,058.14	591,208,043.64

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024.12.31	2023.12.31
2024 年		31,882,793.19
2025 年	111,881,381.21	114,166,471.03
2026 年	83,739,091.01	87,660,845.64
2027 年	129,930,616.58	147,850,254.26
2028 年	51,439,817.69	59,761,356.25
2029 年	34,568,517.99	
合 计	411,559,424.48	441,321,720.37

20. 其他非流动资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
-----	------------	------------

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
预付工程款	2,014,826.63	1,369,166.63
河间九和世嘉 174 个抵债车库	25,486,043.40	
合 计	53,832,131.03	32,700,427.63

21. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2024.12.31	2023.12.31
抵押借款	174,211,349.47	186,357,041.67
保证借款	27,216,366.00	36,453,128.11
质押借款	9,779,533.87	9,751,100.24
信用借款		19,700,000.00
应计利息	307,183.33	22,302.79
合 计	211,514,432.67	252,283,572.81

(2) 借款类别明细

借款类型	借款单位	贷款单位	2024.12.31	保证人/质押物/抵押物
抵押借款	沧州运输集团股份公司	沧州银行股份有限公司道东支行	47,000,000.00	房产：房权证沧字第 00021269 号 土地：沧新国用（2013）第 120 号 保证人：宋吉春
抵押借款	沧州运输集团股份公司	沧州银行股份有限公司道东支行	69,000,000.00	房产：房权证沧字第 00021169 号 土地：沧运国用（2013）第 0933 号 保证人：宋吉春
抵押借款	沧州运输集团股份公司	沧州银行股份有限公司道东支行	38,000,000.00	房产：房权证沧字第 00021170 号 房权证沧字第 00021173 号 房权证沧字第 00021166 号 房权证沧字第 00021268 号 房权证沧字第 00021161 号 房权证沧字第 00021172 号 房权证沧字第 00021164 号 房权证沧字第 00021162 号 土地：沧新国用（2013）第 117 号 保证人：宋吉春
抵押借款	冀运集团有限公司	河北井陉农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	房产：石房权证开字第 850000007 号 土地：桥西国用(2011)第 00052 号
抵押借款	冀运集团盛通物流有限公司	河北井陉农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	房产：石房权证开字第 850000007 号 土地：桥西国用(2011)第 00052 号
抵押借款	沧州沧运新月汽车服务有限公司	安和融资租赁有限公司	211,349.47	车辆：宇通客车 1 辆 (LZYTD60R1033478)
保证借款	沧州运捷丰田汽车销售服务有限公司	中国工商银行股份有限公司河西支行	3,000,000.00	保证人：沧州运输集团股份公司

保证借款	沧州运输祥汽车销售服务有限公司	上汽通用汽车金融有限责任公司	24,216,366.00	保证人：沧州运输集团股份公司
质押借款	沧州运生汽车销售服务有限公司	中国工商银行股份有限公司长春驻第一汽车集团公司支行	9,779,533.87	质押物：库存商品-存货车辆

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
货款	64,673,365.27	53,079,615.49
工程款	43,870,823.22	22,746,901.05
服务费	20,597,875.59	16,746,564.24
合 计	129,142,064.08	92,573,080.78

23. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
房屋租金	2,833,456.60	3,905,160.53
通勤车租金	151,720.83	193,910.62
合 计	2,985,177.43	4,099,071.15

24. 合同负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
合同负债	14,905,376.28	16,238,159.20
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	14,905,376.28	16,238,159.20

(1) 分类

项 目	2024.12.31	2023.12.31
预收定金	6,038,541.77	7,445,489.92
服务预收款	8,866,834.51	8,792,669.28
合 计	14,905,376.28	16,238,159.20

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

一、短期薪酬	46,840,158.54	135,713,652.99	137,450,967.37	45,102,844.16
二、离职后福利-设定提存计划	685,777.22	20,529,095.23	20,071,204.85	1,143,667.60
三、辞退福利		44,329.63	44,329.63	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	47,525,935.76	156,287,077.85	157,566,501.85	46,246,511.76

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,416,987.25	106,930,591.65	109,375,197.47	35,972,381.43
2、职工福利费	1,758,829.28	5,417,988.22	5,466,639.72	1,710,177.78
3、社会保险费	411,161.70	14,844,727.01	14,712,505.35	543,383.36
其中：医疗保险费	351,567.75	13,431,958.91	13,296,009.11	487,517.55
工伤保险费	59,593.95	1,394,551.30	1,398,279.44	55,865.81
生育保险费		18,216.80	18,216.80	
4、住房公积金	1,753,093.10	7,379,772.32	6,862,916.88	2,269,948.54
5、工会经费和职工教育经费	4,500,087.21	1,140,573.79	1,033,707.95	4,606,953.05
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	46,840,158.54	135,713,652.99	137,450,967.37	45,102,844.16

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	553,981.28	19,801,721.37	19,338,897.17	1,016,805.48
2、失业保险费	131,795.94	727,373.86	732,307.68	126,862.12
3、企业年金缴费				
合 计	685,777.22	20,529,095.23	20,071,204.85	1,143,667.60

26. 应交税费

税 项	2024.12.31	2023.12.31
增值税	4,205,989.56	4,592,314.37
企业所得税	2,214,888.31	3,170,763.42
个人所得税	63,352.56	62,663.36
城市维护建设税	538,226.05	494,583.48
教育费附加	390,775.79	364,135.65
土地增值税	1,215,246.45	1,214,308.95
房产税	159,595.30	216,715.89
印花税	46,552.43	63,067.71
其他	3,760.64	822.98

土地使用税	88,957.26	
合 计	8,927,344.35	10,179,375.81

27. 其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息		
应付股利	2,118,968.09	2,118,968.09
其他应付款	267,893,554.75	255,435,566.59
合 计	270,012,522.84	257,554,534.68

(1) 应付股利情况

项 目	2024.12.31	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
合 计	2,118,968.09	2,118,968.09

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
往来款	248,655,873.41	231,788,571.00
保证金、押金	19,237,681.34	23,646,995.59
合 计	267,893,554.75	255,435,566.59

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、30）	6,201,183.80	4,152,939.94
一年内到期的租赁负债（附注五、31）	985,343.01	1,125,178.89
一年内到期的长期应付款（附注五、32）	854,676.00	854,676.00

合 计	8,041,202.81	6,132,794.83
-----	--------------	--------------

29. 其他流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税	696,918.43	882,184.31
合 计	696,918.43	882,184.31

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2024.12.31	利率区间	2023.12.31	利率区间
抵押借款	52,025,831.08	5.225%-8.4%	45,735,939.28	5.225%-8.40%
应计利息	56,930.17			
小 计	52,082,761.25		45,735,939.28	
一年内到期的长期借款	6,201,183.80		4,152,939.94	
合 计	45,881,577.45		41,582,999.34	

(2) 借款类别明细

借款类型	借款单位	贷款单位	2024.12.31	其中：一年内到期的长期借款	保证人/质押物/抵押物
抵押借款	沧州运输集团股份公司	河北沧州农村商业银行营业部	11,700,000.00	500,000.00	1、不动产抵押：冀（2024）沧州市不动产证明第0033306号 2、冀运集团沧州客运有限公司提供保证担保；
抵押借款	沧州运输集团股份公司	沧县农村信用联社股份有限公司	32,900,000.00		不动产：冀（2018）沧县不动产权第0000901号
抵押借款	冀运集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司郑州铁路支行	3,942,448.02	2,217,800.74	公司客运车辆
抵押借款	黄骅市运通公共交通有限公司	郑州安驰融资担保有限公司	1,403,383.06	1,403,383.06	公司客运车辆
抵押借款	黄骅市运通公共交通有限公司	河北南皮农村商业银行股份有限公司	2,080,000.00	2,080,000.00	抵押物：公司客运车辆 担保人：沧州运输集团股份公司汽车贸易分公司

31. 租赁负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	3,958,500.00	4,711,000.00
减：未确认融资费用	529,883.44	722,704.54
小 计	3,428,616.56	3,988,295.46
减：一年内到期的租赁负债（附注 28）	985,343.01	1,125,178.89

合 计	2,443,273.55	2,863,116.57
-----	--------------	--------------

说明：2024 计提的租赁负债利息费用金额为人民币 192,821.10 元，计入到财务费用-租赁负债的利息费用中。

32. 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项 目	2024.12.31	2023.12.31
长期应付款	53,494,705.04	58,242,770.66
专项应付款		
减：一年内到期部分（附注五、28）	854,676.00	854,676.00
合 计	52,640,029.04	57,388,094.66

（2）其中，长期应付款情况

项 目	2024.12.31	2023.12.31
车辆保证金	25,294,705.04	30,042,770.66
政府线路欠款	28,200,000.00	28,200,000.00
小 计	53,494,705.04	58,242,770.66
减：一年内到期长期应付款	854,676.00	854,676.00
合 计	52,640,029.04	57,388,094.66

33. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,083,045.18		4,000,417.84	23,082,627.34	政府补助形成

注：本期减少 4,000,417.84 元，其中，计入其他收益 3,781,484.61 元，转让孙公司商云河北企业管理咨询有限公司其他减少 218,933.23 元。详见附注七、政府补助。

34. 股本（单位：万股）

项 目	2024.01.01	本期增减					2024.12.31
		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	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	237,746,239.78			237,746,239.78
其他资本公积	65,808.40			65,808.40
合 计	237,812,048.18			237,812,048.18

36. 其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本年所得税 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	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	-11,053,226.98	-106,547.22					-11,159,774.20
其中：其他权益工 具投资公允价值变动	-11,053,226.98	-106,547.22					-11,159,774.20
其他综合收益合计	-11,053,226.98	-106,547.22					-11,159,774.20

37. 专项储备

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
安全生产费	14,009,022.32	1,635,741.97	2,137,894.70	13,506,869.59
合 计	14,009,022.32	1,635,741.97	2,137,894.70	13,506,869.59

38. 盈余公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	31,128,556.76			31,128,556.76
任意盈余公积				
合 计	31,128,556.76			31,128,556.76

39. 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-293,993,828.51	
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	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,787,551.38	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-314,781,379.89	

40. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	696,768,940.98	722,568,691.91	859,064,705.64	891,599,560.89
其他业务	69,351,063.26	24,549,946.54	32,195,322.33	9,361,063.76
合 计	766,120,004.24	747,118,638.45	891,260,027.97	900,960,624.65

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车业务	510,709,988.89	515,522,175.45	683,983,575.12	673,820,418.10
客运业务	172,534,324.79	198,615,844.75	155,938,221.98	204,894,877.24
物流业务	13,524,627.30	8,430,671.71	19,142,908.54	12,884,265.55
合 计	696,768,940.98	722,568,691.91	859,064,705.64	891,599,560.89

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北区域	696,768,940.98	722,568,691.91	859,064,705.64	891,599,560.89
合 计	696,768,940.98	722,568,691.91	859,064,705.64	891,599,560.89

(4) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	汽 车	客 运	物 流	合 计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	510,709,988.89	172,534,324.79	13,524,627.30	696,768,940.98
合 计	510,709,988.89	172,534,324.79	13,524,627.30	696,768,940.98

41. 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
房产税	2,167,246.73	2,077,064.51
土地使用税	1,028,706.57	1,004,477.23
教育费附加	456,554.47	350,001.79
城市维护建设税	592,109.14	450,974.95
印花税	238,329.85	296,403.24
车船使用税	101,265.00	100,563.12
其他	13,632.36	7,240.95
合 计	4,597,844.12	4,286,725.79

42. 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	6,777,076.65	7,107,487.47
广告宣传费用	2,544,284.48	2,527,137.29

合 计	9,321,361.13	9,634,624.76
-----	--------------	--------------

43. 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	65,560,073.11	65,752,754.86
折旧摊销	18,814,470.58	18,633,067.73
邮电、网络费	1,469,931.34	1,290,172.75
业务招待费	2,138,864.90	3,129,657.18
专项储备	1,995,732.26	1,459,770.03
维修费	1,218,341.59	1,738,786.13
水电费	2,799,332.16	2,597,732.12
公用车费	1,430,279.51	1,407,434.46
办公费	1,845,761.25	2,008,473.68
租赁费	1,475,178.92	1,413,757.28
取暖费	1,099,422.45	1,414,267.54
其他费用	6,032,887.52	4,636,445.12
合 计	105,880,275.59	105,482,318.88

44. 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息费用	30,892,515.10	26,071,167.49
减：利息收入	2,914,533.35	3,586,053.77
租赁负债的利息费用	192,821.10	259,341.89
手续费	715,875.27	427,420.79
合 计	28,886,678.12	23,171,876.40

45. 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	90,921,096.18	92,527,983.59
代扣代缴个人所得税手续费	415.96	337.64
合 计	90,921,512.14	92,528,321.23

注：政府补助的具体信息详见附注七、政府补助。

46. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	67,456.20	-867,119.23

处置长期股权投资产生的投资收益	56,512.22	
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取得的投资收益	34,847.13	37,230.08
处置其他非流动金融资产产生的投资收益		-2,084,800.00
合 计	158,815.55	-740,964.58

47. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
其他非流动金融资产	9,430,023.65	5,598,441.79
合 计	9,430,023.65	5,598,441.79

48. 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收票据信用减值损失	2,680.00	-2,680.00
应收账款信用减值损失	-2,119,591.72	-1,145,015.83
其他应收款信用减值损失	4,380,776.01	-3,486,559.67
合 计	2,263,864.29	-4,634,255.50

49. 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-2,652,399.04	-5,897,292.46
合 计	-2,652,399.04	-5,897,292.46

50. 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	10,739,818.31	-1,015,191.98	10,739,818.31
其中：固定资产	10,739,818.31	-1,015,191.98	10,739,818.31
无形资产			
合 计	10,739,818.31	-1,015,191.98	10,739,818.31

51. 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	999,156.54	543,832.87	999,156.54
赔偿金、违约金及罚款收入	6,620,193.53	207,054.76	6,620,193.53
其 他	514,208.56	1,155,522.50	514,208.56
合 计	8,133,558.63	1,906,410.13	8,133,558.63

52. 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	2,000,604.81	1,479,427.06	2,000,604.81
非流动资产报废损失	1,202,565.92	691,230.28	1,202,565.92
其 他	5,159,218.71	125,156.18	5,159,218.71
合 计	8,362,389.44	2,295,813.52	8,362,389.44

53. 所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2024年度	2023年度
当期所得税费用	-351,942.02	1,041,596.60
递延所得税费用	-47,925.35	-80,599.54
合 计	-399,867.37	960,997.06

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-19,051,989.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,762,997.27
子公司适用不同税率的影响	-607,893.79
调整以前期间所得税的影响	-510,084.75
非应税收入的影响	-16,114.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,105,839.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,396,331.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,787,765.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-50.92
所得税费用	-399,867.37

54. 其他综合收益

见附注五、36 其他综合收益

55. 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
往来款	221,313,096.79	224,802,246.50
利息收入	2,914,533.35	3,586,053.77
政府补助	80,667,639.56	81,131,451.03
合 计	304,895,269.70	309,519,751.30

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年度	2023年度
往来款	205,172,075.64	126,292,263.31
销售管理费用	22,318,370.96	23,623,633.58
手续费	715,875.27	427,420.79
合 计	228,206,321.87	150,343,317.68
(3) 收到的其他与投资活动有关的现金		
项 目	2024年度	2023年度
收回理财产品投资款	5,246,678.49	6,520,000.00
合 计	5,246,678.49	6,520,000.00
(4) 支付的其他与投资活动有关的现金		
项 目	2024年度	2023年度
支付理财产品投资款	4,110,000.00	6,160,000.00
处置子公司现金净额	6,026.58	
合 计	4,116,026.58	6,160,000.00
(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	2024年度	2023年度
外部借款	39,838,424.80	11,496,245.40
合 计	39,838,424.80	11,496,245.40
(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	2024年度	2023年度
外部借款	33,169,698.17	24,083,109.80
适用新租赁准则的经营租赁	552,500.00	1,093,000.00
合 计	33,722,198.17	25,176,109.80

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年度	2023年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-18,652,121.71	-67,787,484.46
加：信用减值损失	-2,263,864.29	4,634,255.50
资产减值损失	2,652,399.04	5,897,292.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,982,464.77	64,131,063.61
使用权资产折旧	1,191,223.08	1,195,158.35
无形资产摊销	6,136,473.39	7,536,396.55

长期待摊费用摊销	2,751,091.17	2,676,982.74
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-10,739,818.31	1,015,191.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	203,409.38	147,397.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,430,023.65	-5,598,441.79
财务费用（收益以“-”号填列）	31,085,336.20	26,330,509.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-158,815.55	740,964.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,925.35	-80,599.54
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）	13,805,472.23	-4,952,407.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,150,602.74	10,072,020.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,635,118.02	-30,858,994.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,030,785.12	15,099,304.84

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

确认使用权资产的租赁

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	15,632,706.74	25,647,737.82
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	-10,015,031.08	2,207,161.39

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1.00
其中：商云河北企业管理咨询有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,027.58
其中：商云河北企业管理咨询有限公司	6,027.58
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-6,026.58

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	2024年度	2023年度
一、现金	15,632,706.74	25,647,737.82
其中：库存现金	1,446,309.86	1,245,441.43

可随时用于支付的银行存款	14,186,396.88	24,402,296.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
	15,632,706.74	25,647,737.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,930,326.44	6,930,326.44	保证金、冻结款
存货	12,718,113.49	12,485,899.65	银行贷款抵押
固定资产	110,054,159.50	63,525,375.23	银行贷款抵押
无形资产	83,135,095.08	64,457,062.50	银行贷款抵押
合 计	212,837,694.51	147,398,663.82	

58. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,072,741.51
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	56,370.14
租赁负债的利息费用	192,821.10

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 35 户，孙公司共 17 户，本年度合并范围比上年度增加 1 家孙公司，较上年度减少 1 户子公司、减少 1 户孙公司。

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
冀运集团股份有	10,000.00	石家庄	石家庄	交通运输	84.82774		同一控制

限公司						企业合并
河北沧运物流有限公司	2,200.00	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	1,000.00	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	1,200.00	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	1,100.00	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	1,470.00	沧州	沧州	汽车销售	100.00	设立
沧州旅游集散中心有限公司	30.00	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	50.00	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	50.00	泊头	泊头	交通运输	100.00	设立
河间市鸿运公共交通汽车有限公司	15.00	河间	河间	交通运输	100.00	设立
河间市鸿运汽车出租有限公司	15.00	河间	河间	交通运输	100.00	设立
献县天骄公交出租有限公司	10.00	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	1,500.00	沧州	沧州	汽车销售	100.00	设立
冀运集团沧州客运有限公司	1,100.00	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	100.00	吴桥	吴桥	交通运输	100.00	设立
沧州运恒汽车销售服务有限公司	1,200.00	沧州	沧州	汽车销售	100.00	设立
南皮县沧运出租车有限公司	10.00	南皮	南皮	交通运输	100.00	设立
盐山县兴沧公交有限公司	50.00	盐山	盐山	交通运输	100.00	设立
沧州运输集团旅游有限公司	300.00	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	800.00	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	30.00	海兴	海兴	交通运输	100.00	设立

任丘市京运汽车出租有限公司	200.00	任丘	任丘	交通运输	55.00	设立
沧运集团公交有限公司	1,000.00	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	300.00	沧州	沧州	酒店管理	100.00	设立
黄骅市交通出租汽车有限公司	150.00	黄骅	黄骅	交通运输	100.00	非同一控制下企业合并
黄骅市运通公共交通有限公司	100.00	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	500.00	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	1,299.82	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	500.00	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	32.00	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	300.00	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	100.00	沧州	沧州	汽车租赁	100.00	设立
神州沧运（沧州）能源有限公司	300.00	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	50.00	沧州	沧州	房地产	100.00	设立
沧州运达汽车销售有限公司	1,000.00	沧州	沧州	汽车销售	100.00	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
冀运集团股份有限公司	15.17226	-1,340,569.80		-1,775,892.40
任丘市公共交通运输有限公司	45.00	4,063,948.50		-30,410,315.05
任丘市京运汽车出租有限公司	45.00	-247,954.74		5,346,469.12
沧州沧运新月汽车服务有限公司	24.79	-121,957.88		3,357,124.31

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
冀运集团股份有	45,478,370.12	35,338,869.59	80,817,239.71	70,329,195.66	2,618,374.53	72,947,570.19

限公司						
任丘市公共交通 运输有限公司	10,579,113.51	39,229,932.32	49,809,045.83	117,201,535.14	324,000.00	117,525,535.14
任丘市京运汽车 出租有限公司	11,557,929.92	1,035,549.28	12,593,479.20	709,930.66		709,930.66
沧州沧运新月汽 车服务有限公司	12,015,070.42	1,488,002.15	13,503,072.57	2,199.86		2,199.86

续（1）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
冀运集团股份有 限公司	43,793,973.36	41,384,704.14	85,178,677.50	56,266,526.94	9,787,168.53	66,053,695.47
任丘市公共交 通运输有限公司	5,083,936.37	44,759,246.74	49,843,183.11	125,672,032.80	780,624.90	126,452,657.70
任丘市京运汽车 出租有限公司	12,355,388.28	1,254,431.44	13,609,819.72	1,177,766.71		1,177,766.71
沧州沧运新月汽 车服务有限公司	12,472,532.74	2,082,762.81	14,555,295.55	469,642.33		469,642.33

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 金流量净额
冀运集团股份有限公司	55,717,727.50	-11,292,986.66	-11,292,986.66	6,307,089.00
任丘市公共交通运输有限公司	8,771,360.69	9,030,996.66	9,030,996.66	6,229,476.72
任丘市京运汽车出租有限公司	339,805.87	-551,010.54	-551,010.54	111,518.91
沧州沧运新月汽车服务有限公司	3,280,115.13	-491,971.96	-491,971.96	931,367.71

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 金流量净额
冀运集团股份有限公司	37,699,879.78	-12,050,814.43	-12,050,814.43	-5,758,862.51
任丘市公共交通运输有限公司	7,070,131.19	-14,787,484.90	-14,787,484.90	6,596,355.32
任丘市京运汽车出租有限公司	167,071.33	-798,481.44	-798,481.44	1,988,049.21
沧州沧运新月汽车服务有限公司	8,978,816.26	31,645.16	31,645.16	8,387,898.33

2. 处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价 款	股权处 置比 例	股权处 置方 式	丧失控制 权的时 点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表
-------	----------------	----------------	----------------	------------------	------------------	----------------------

(%)						层面享有该子公司 净资产份额的差额
商云河北企业管理 咨询有限公司	1.00	60.00	转让	2024.11.11	股权转让协议	56,512.22

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
商云河北企业管理 咨询有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

3. 其他原因的合并范围变动

本公司子公司沧州运华汽车销售服务有限公司于 2024 年 4 月 19 日办理完毕工商注销手续。

4. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法
				直接	间接	
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	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,659,585.64	3,182,085.80
其中：现金和现金等价物	1,019,250.66	108,462.32
非流动资产	1,321,648.94	1,192,514.49
资产合计	4,981,234.58	4,374,600.29
流动负债	1,886,365.57	1,578,431.09
非流动负债	1,352,577.32	1,222,518.02
负债合计	3,238,942.89	2,800,949.11
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,742,291.69	1,573,651.18
按持股比例计算的净资产份额	696,916.67	629,460.47
调整事项	-40.00	-40.00
其他	-40.00	-40.00
对合营企业权益投资的账面价值	696,876.67	629,420.47
存在公开报价的合营企业权益投资		

的公允价值

营业收入	2,807,448.99	1,769,667.66
净利润	168,640.51	-2,167,798.07
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	168,640.51	-2,167,798.07

本年度收到的来自联营企业的股利

七、政府补助

1. 政府补助期末应收金额

单位名称	政府补助 项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的 时间、金额及依据
任丘市交通运输局	运营亏损补贴	6,160,000.00	1年以内	2025/2/24前已收到
合 计		6,160,000.00		

2. 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	
		递延收益	冲减资产账面价值
公交车财政补贴	40,059,477.22		
交通局给付亏损补贴	33,542,356.69		
电动车财政补贴	1,711,910.33		
汽车客运站运营补贴	4,099,920.00		
房产税返还	515,366.20		
稳岗补贴	698,128.34		
其他	40,480.78		
合 计	80,667,639.56		

(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		40,059,477.22		
交通局给付亏损补贴		33,542,356.69		
电动车财政补贴		1,711,910.33		
汽车客运站运营补贴		4,099,920.00		
房产税返还		515,366.20		
稳岗补贴		698,128.34		
其他		40,480.78		
合 计		80,667,639.56		

3. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
公交车财政补贴	46,219,477.22	其他收益	与收益相关
交通局给付亏损补贴	33,542,356.69	其他收益	与收益相关
电动车财政补贴	2,395,732.73	其他收益	与收益相关
安检仪补贴	438,326.98	其他收益	与资产相关
建站支持	1,221,684.72	其他收益	与资产相关
实名制验票机补贴	448,730.30	其他收益	与资产相关
增值税减免	311,972.01	其他收益	与收益相关
新能源基础设施补贴	274,200.00	其他收益	与资产相关
防护栏、隔离设施补贴	90,624.90	其他收益	与资产相关
电动车充电桩建设补贴	162,883.15	其他收益	与资产相关
车辆智能视频监控补贴	10,840.04	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	698,128.34	其他收益	与收益相关
红外线设施补贴	81,000.00	其他收益	与资产相关
电子客票自动售票机	369,372.12	其他收益	与资产相关
汽车客运站运营补贴	4,099,920.00	其他收益	与收益相关
房产税返还	515,366.20	其他收益	与收益相关
其他	40,480.78	其他收益	与收益相关
合计	90,921,096.18		

八、与金融工具相关的风险

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。

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）。

1. 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. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2024 年 12 月 31 日					
项 目	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
短期借款	211,514,432.67				211,514,432.67
应付账款	67,580,541.82	9,041,540.33	8,923,017.18	43,596,964.75	129,142,064.08
其他应付款	127,612,463.52	37,990,737.34	47,469,063.99	56,940,257.99	270,012,522.84
一年内到期的非流动负债	8,041,202.81				8,041,202.81
其他流动负债	696,918.43				696,918.43
长期借款	56,930.17	45,824,647.28			45,881,577.45
租赁负债	565,500.00	1,118,000.00	325,000.00	325,000.00	2,333,500.00
长期应付款				52,640,029.04	52,640,029.04
金融负债合计	416,067,989.42	93,974,924.95	56,717,081.17	153,502,251.78	720,262,247.32

2023 年 12 月 31 日					
项 目	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
金融负债合计	345,707,549.32	114,652,235.70	68,018,890.98	182,904,585.41	711,283,261.41

3. 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12月31日，本集团的资产负债率为95.59% (2023年12月31日：93.45%)。

九、公允价值的披露

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. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			81,571,952.14	81,571,952.14
（一）交易性金融资产				
（二）其他非流动金融资产			81,571,952.14	81,571,952.14
1、债务工具投资				
2、权益工具投资			81,571,952.14	81,571,952.14
（三）衍生金融资产				
（四）其他债权投资				
（五）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的负债总额			81,571,952.14	81,571,952.14
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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
其他非流动金融资产	81,571,952.14	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、 关联方及其交易

1. 本公司实际控制人情况

2025年2月14日，本集团原第一大股东河北冀春化工有限公司（下称“冀春化工”）通过执行法院裁定、股份转让方式，减持挂牌公司16,004,452股，拥有权益比例从21.67%变为5.66%。本集团原第二大股东曹永堂现为第一大股东，持有本集团股份18,400,000股，持股比例为18.40%。

截至报告日，本集团无实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1.“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、4.“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
曹永堂	本公司之股东
河北惠华房地产开发有限公司	本公司之股东
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
李广棣	本公司之股东

沧州市国有资产运营管理有限公司	本公司之股东
河北冀春化工有限公司	本公司之股东
冀春实业集团有限公司	本公司股东河北冀春化工有限公司的母公司
宋吉春	董事、董事长、法定代表人
刘伟忠	董事、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
窦宏增	副总经理
高贤军	董事会秘书、财务总监
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5. 关联方交易情况

（1）关联租赁情况

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本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
河北嘉运投资管理有限公司	房屋租赁	20,571.43	20,571.43

（2）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	7,700.00	2024/9/19	2025/9/18	否
冀运集团沧州客 运有限公司	1,170.00	2024/12/10	2026/11/10	否
宋吉春	7,700.00	2024/9/20	2025/9/19	否

注：本公司为宋吉春以上担保提供保证形式的反担保。

（3）关联方资金拆借

关联方	期初余额	融资金额	归还金额	期末	利息
拆入：					
李申	160,000.00			160,000.00	
小 计	160,000.00			160,000.00	
拆出：					
河北嘉运投资管理有限 公司	38,921,896.30		38,921,896.30		
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	

（4）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	174.03	148.20

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2024.12.31		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	287,264.21	12,323.63	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	胜嘉（天津）国际 贸易有限公司	193,272.80	8,291.40		
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）应付项目

项目名称	关联方名称	2024.12.31	2023.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	李申	160,000.00	160,000.00

十一、承诺及或有事项

1. 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
----	----	----	------	-------------	--------

贾兆增	沧州运输集团股份公司	合同纠纷	黄骅市法院	21.80	一审已结案，尚未履行。
黄骅市东大建筑安装工程有限责任公司	沧州运输集团股份公司	建设工程施工合同纠纷	黄骅市法院	46.27	一审审结后，我司已上诉至中级法院，正在二审中。
谢胜利	沧州运输集团股份公司	合同纠纷	河间市法院	94.08	一审调解结案，尚未履行。
谢胜利	沧州运输集团股份公司	合同纠纷	河间市法院	61.30	一审调解结案，尚未履行。
李平	沧州运输集团股份公司	合同纠纷	运河区法院	180.39	一审调解中。
中通客车股份有限公司	沧州运输集团股份公司	合同纠纷	聊城市东昌府区法院	1,426.82	一审审结后，我司已上诉至中级法院，正在二审中。
王平	沧州运输集团股份公司	合同纠纷	运河区法院	219.85	执行和解中
李素芳	沧州运输集团股份公司	合同纠纷	新华区法院	18.85	案件已审结，尚未履行。

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

截至审计报告日，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	2024/2/16-2028/2/16
河间市鸿运公共交通汽车有限公司	贷款担保	2,048.00	2025/1/1-2028/1/1
沧州运捷丰田汽车销售服务有限公司	贷款担保	300.00	2024/6/4-2025/12/31
黄骅市运通公共交通有限公司	贷款担保	208.00	2024/2/25-2026/2/25

注：沧州运祥汽车销售服务有限公司的债权人为上汽通用汽车金融有限责任公司，担保金额 3,825.00 万元。

十二、资产负债表日后事

2025 年 2 月 14 日，公司原第一大股东河北冀春化工有限公司（下称“冀春化工”）通过执行法院裁定、股份转让方式，减持挂牌公司 16,004,452 股，拥有权益比例从 21.67%变为 5.66%。公司原第二大股东曹永堂现为公司第一大股东，持有公司股份 18,400,000 股，持股比例为 18.40%。

十三、其他重要事项

1. 关联方资金归还情况

(1) 本集团于 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) 2024 年 6 月，河北嘉运投资管理有限公司（简称“嘉运公司”）以其持有的天津红桥区三宗国有土地使用权及地上附属物、以及全资子公司河北沧运房地产开发有限公司开发的河间市九河世嘉项目部分车库抵偿本集团债务，依据评估结果，双方确认上述资产抵债的金额为 3,892.19 万元。

根据河北众泰资产评估有限公司出具的冀众泰评报字（2024）第 007 号、（2024）第 008 号资产评估报告，确定天津红桥区三宗土地使用权和天津西青道煤建东大道 6 号房产价值 1,343.59 万元（评估基准日 2023 年 8 月 3 日），河间九河世嘉小区 1 区、2 区、5 区-11 区的 174 个车库价值 2,627.80 万元（评估基准日 2023 年 10 月 8 日），合计 3,971.39 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团与相关方尚未办理抵债资产产权过户登记手续，其权利状态存在物权效力缺失、无法对抗善意第三人和资产保全隐患等法律风险。

本集团拟对接收的抵债资产实施出售或出租安排，但基于产权瑕疵阻碍处置、市场流通性、租赁收益稳定性等法律与商业实质障碍，该资产后续经济利益的可实现性存在不确定性。

2. 关联方资金还款方案

截至 2024 年 12 月 31 日，冀春实业集团有限公司尚欠本公司本金 930.30 万元，冀春实业集团有限公司计划于 2025 年 12 月 31 日前偿还，但是鉴于该公司当前存在多起未决司法纠纷，且已被纳入失信被执行人名单、涉及多个被执行案件，其法人代表已被采取限制高消费措施等系列法律风险事件，相关债务是否按期偿付存在重大不确定性。

3. 公司董事被纳入失信被执行人的情况

公司董事、董事长、法定代表人宋吉春，被纳入失信执行人名单可能对公司声誉产生负面影响，除此外并不担任公司其它职位。

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

项 目	2024.12.31			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
应收账款	41,039,927.04	9,201,612.31	31,838,314.73	41,484,548.01	7,983,537.44	33,501,010.57

合 计	41,039,927.04	9,201,612.31	31,838,314.73	41,484,548.01	7,983,537.44	33,501,010.57
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 坏账准备

本集团对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——信用风险特征组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	11,561,533.48	2.68	309,849.10
1 至 2 年	3,412,037.87	15.04	513,170.50
2 至 3 年	4,283,848.79	46.19	1,978,709.76
3 至 4 年	5,767,636.36	68.21	3,934,104.76
4 至 5 年	2,769,862.47	76.21	2,110,912.19
5 年以上	354,866.00	100.00	354,866.00
合 计	28,149,784.97	32.69	9,201,612.31

组合——无风险特征组合

项 目	账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	12,890,142.07			合并范围内关联方
合 计	12,890,142.07			

(3) 坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销或核销	2024.12.31
应收账款坏账准备	7,983,537.44	1,218,074.87		9,201,612.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河北保定交通运输集团有限公司	5,096,570.06	12.42	1,550,240.23
河北万合客运有限公司	3,213,619.50	7.83	660,409.86
南京畅途网交通技术系统有限公司	2,886,143.03	7.03	1,968,638.16

财付通支付科技有限公司	1,300,663.48	3.17	34,857.78
天津长客运业有限公司	1,259,062.40	3.07	760,217.38
合 计	13,756,058.47	33.52	4,974,363.41

2. 其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利	10,512,674.00	10,512,674.00
其他应收款	238,118,220.25	275,702,685.02
合 计	248,630,894.25	286,215,359.02

(1) 应收股利

被投资单位	2024.12.31	2023.12.31
冀运集团沧州客运有限公司	10,075,509.87	10,075,509.87
盐山县兴沧公交有限公司	437,164.13	437,164.13
小 计	10,512,674.00	10,512,674.00
减：坏账准备		
合 计	10,512,674.00	10,512,674.00

(2) 其他应收款情况

项 目	2024.12.31			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	305,515,731.24	67,397,510.99	238,118,220.25	350,240,536.52	74,537,851.50	275,702,685.02
合 计	305,515,731.24	67,397,510.99	238,118,220.25	350,240,536.52	74,537,851.50	275,702,685.02

① 坏账准备

A. 2024 年 12 月 31 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月内	坏账准备	理由	
		预期信用损失率%			
组合计提:					
合	账龄组合	6,233,051.35	4.29	267,397.90	未逾期，预期信用减值损失较低
	备用金、保证金组	3,433,724.03			备用金保证金，预期信用减值损失较低
	关联方组合	210,915,006.77			合并范围内关联方
	合 计	220,581,782.15	0.12	267,397.90	

B. 2024 年 12 月 31 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	坏账准备	理由
		预期信用损失率 %		
组合计提:				
账龄组合	42,686,223.64	58.29	24,882,387.64	信用风险显著增加
合 计	42,686,223.64	58.29	24,882,387.64	

C. 2024 年 12 月 31 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	坏账准备	理由
		预期信用损失率%		
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
小 计	10,918,000.00	100.00	10,918,000.00	

组合计提:				
信用风险特征组合	31,329,725.45	100.00	31,329,725.45	已违约，已发生信用减值
小 计	31,329,725.45	100.00	31,329,725.45	
合 计	42,247,725.45	100.00	42,247,725.45	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	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	-357,590.51	357,590.51		
—转入第三阶段	-	-17,307,414.96	17,307,414.96	
本期计提	200,947.73	2,828,695.10	9,323,364.81	12,353,007.64
本期转回			19,493,348.15	19,493,348.15
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	267,397.90	24,882,387.64	42,247,725.45	67,397,510.99

③ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	方式	原坏账准备计提比例的 依据	原坏账准备计提比 例是否合理
河北嘉运投资管理有 限公司	19,493,348.15	不动产 抵债	长期占用未归还	是
合 计	19,493,348.15			

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
往来款	300,467,007.21	321,970,851.01
备用金、保证金	5,048,724.03	28,269,685.51
返 利		
合 计	305,515,731.24	350,240,536.52

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末 余额	账 龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
盐山县公共交通有 限公司	否	其他往来款	35,916,396.62	5 年以内	11.76	19,016,722.43
河北好日子商业股 份有限公司	否	股权转让款	13,923,493.91	5 年以上	4.56	13,923,493.91
冀春实业集团有限 公司	是	其他往来款	9,303,000.00	5 年以上	3.05	9,303,000.00
沧州运输集团机动 车驾驶员培训学校 有限公司	否	其他往来款	8,268,347.53	5 年以内 /5 年以上	2.71	4,982,801.72
沧州市渤海新区房 屋征收管理办公室	否	其他往来款	5,975,543.00	5 年以上	1.96	5,975,543.00
合 计	—		73,386,781.06		24.04	53,201,561.06

注：冀春实业集团有限公司其他应收款金额为 9,303,000.00 元，为非经营性资金占用。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2024.12.31			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	299,215,471.44		299,215,471.44	304,215,471.44		304,215,471.44

对联营、合营
企业投资

合 计	299,215,471.44	299,215,471.44	304,215,471.44	304,215,471.44
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
河间市鸿运汽车出租有限公司	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
黄骅市运通公共交通有限公司	4,788,000.00		4,788,000.00
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
合 计	304,215,471.44	5,000,000.00	299,215,471.44

（3）长期股权投资减值准备
无

4. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,860,227.61	74,657,771.46	78,817,857.19	68,369,791.45
其他业务	16,856,802.17	3,360,243.62	15,294,905.63	2,951,716.06
合 计	106,717,029.78	78,018,015.08	94,112,762.82	71,321,507.51

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车业务	2,048,817.91	2,083,307.70	328,533.65	359,275.00

客运业务	87,663,965.35	72,263,460.08	78,322,653.73	67,716,739.71
物流业务	147,444.35	311,003.68	166,669.81	293,776.74
合 计	89,860,227.61	74,657,771.46	78,817,857.19	68,369,791.45

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北区域	89,860,227.61	74,657,771.46	78,817,857.19	68,369,791.45
合 计	89,860,227.61	74,657,771.46	78,817,857.19	68,369,791.45

(4) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	汽 车	客 运	物 流	合 计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	2,048,817.91	87,663,965.35	147,444.35	89,860,227.61
合 计	2,048,817.91	87,663,965.35	147,444.35	89,860,227.61

5. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,372,900.08	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		2,173,724.57
处置其他非流动金融资产产生的投资收益		-2,084,800.00
按成本法核算的长期股权投资收益	888,930.72	21,988,045.02
合 计	-3,483,969.36	22,076,969.59

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,796,330.53
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	90,921,512.14
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,430,023.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	34,847.13
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

非货币性资产交换损益

债务重组损益

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

交易价格显失公允的交易产生的收益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -228,830.81

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 110,953,882.64

减：非经常性损益的所得税影响数

非经常性损益净额 110,953,882.64

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 119,891.56

归属于公司普通股股东的非经常性损益 110,833,991.08

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-30.93	-0.2079	-0.2079
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-195.85	-1.3162	-1.3162

沧州运输集团股份有限公司

2025 年 4 月 23 日

附件 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

(1)会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。执行其规定对本集团财务报表无影响。

②本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对本集团财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本集团不存在会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,796,330.53
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	90,921,512.14
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,430,023.65
委托他人投资或管理资产的损益	34,847.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-228,830.81
非经常性损益合计	110,953,882.64
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	119,891.56
非经常性损益净额	110,833,991.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用