

东风物流集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

财务报表及审计报告

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪23HCUALSSH



东风物流集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间 财务报表	
合并及公司资产负债表	4 - 7
合并及公司利润表	8 - 9
合并及公司现金流量表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
公司股东权益变动表	14
财务报表附注	15 - 98

审计报告

普华永道中天特审字(2023)第 3004 号
(第一页, 共三页)

厦门信达股份有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了东风物流集团股份有限公司(以下简称“东风物流集团公司”)的财务报表, 包括 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表, 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间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。

(二) 我们的意见

我们认为, 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, 公允反映了东风物流集团公司 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于东风物流集团公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 使用和分发限制

本报告仅向厦门信达股份有限公司董事会出具, 用于厦门信达股份有限公司董事会了解东风物流集团公司于 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的财务状况, 以及向厦门国有资产监督管理委员会产权处备案使用, 不得用作任何其他目的。

三、 使用和分发限制(续)

我们明确表示不会就本报告的内容向任何其他方负上或承担责任。未经我们的书面同意, 本报告不应分发给除厦门信达股份有限公司以外的任何其他方。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

东风物流集团公司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, 管理层负责评估东风物流集团公司的持续经营能力, 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东风物流集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东风物流集团公司的财务报告过程。

五、 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:

(一)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

普华永道中天特审字(2023)第 3004 号
(第三页, 共三页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(二)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。

(三)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。

(四)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,就可能导致对东风物流集团公司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东风物流集团公司不能持续经营。

(五)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。

(六)就东风物流集团公司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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2023 年 11 月 10 日

注册会计师

注册会计师



高 宇



谭 亮

东风物流集团股份有限公司

2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	七(1)	1,318,989,400.58	1,605,692,885.14
应收票据	七(2)	177,056,683.52	3,187,227.10
应收账款	七(3)	1,104,450,983.15	1,083,622,205.26
应收款项融资	七(5)	4,584,927.06	16,849,212.98
预付款项	七(4)	45,610,455.65	63,104,547.06
其他应收款	七(6)	73,274,682.14	87,764,037.68
存货		8,994,448.50	8,616,099.49
划分为持有待售的资产	七(7)	17,014,833.86	-
其他流动资产	七(8)	10,903,981.33	8,347,683.62
流动资产合计		2,760,880,395.79	2,877,183,898.33
非流动资产			
长期股权投资	七(9)	936,107,817.26	951,640,878.84
投资性房地产	七(10)	32,011,416.70	51,895,984.68
固定资产	七(11)	542,529,761.61	548,198,458.15
在建工程	七(12)	20,613,915.68	19,832,803.92
使用权资产	七(13)	47,695,312.36	51,406,852.40
无形资产	七(14)	318,955,703.42	330,928,766.23
商誉	七(15)	209,360,474.92	209,360,474.92
长期待摊费用	七(16)	23,362,809.31	26,421,507.96
递延所得税资产	七(17)(a)	24,769,461.38	26,990,932.09
其他非流动资产		3,498,087.90	-
非流动资产合计		2,158,904,760.54	2,216,676,659.19
资产总计		4,919,785,156.33	5,093,860,557.52

东风物流集团股份有限公司

2022年12月31日及2023年6月30日合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2023年 6月30日	2022年 12月31日
流动负债			
应付票据	七(18)	69,571,394.70	21,345,423.24
应付账款	七(19)	1,075,800,069.88	1,158,284,448.20
预收款项		-	284,276.08
合同负债		748,182.46	745,297.46
应付职工薪酬	七(20)	116,332,903.99	176,006,378.88
应交税费	七(21)	32,196,056.23	60,475,726.00
其他应付款	七(22)	491,218,415.07	283,134,567.89
划分为持有待售的负债	七(7)	7,809,829.55	-
一年内到期的非流动负债	七(23)	18,607,458.76	19,863,227.47
其他流动负债	七(24)	41,303,967.35	49,909,511.73
流动负债合计		1,853,588,277.99	1,770,048,856.95
非流动负债			
租赁负债	七(25)	33,969,408.12	35,848,695.68
递延收益	七(26)	2,778,542.52	3,539,977.24
长期应付职工薪酬	七(27)	2,001,356.24	2,021,602.24
递延所得税负债	七(17)(d)	19,884,230.05	19,884,230.05
非流动负债合计		58,633,536.93	61,294,505.21
负债合计		1,912,221,814.92	1,831,343,362.16
股东权益			
股本	七(28)	800,000,000.00	800,000,000.00
资本公积	七(29)	994,530,230.61	994,530,230.61
专项储备	七(30)	4,282,516.97	4,234,334.05
盈余公积	七(31)	104,965,416.69	104,965,416.69
未分配利润	七(32)	986,161,619.01	1,235,889,482.77
归属于母公司股东权益合计		2,889,939,783.28	3,139,619,464.12
少数股东权益		117,623,558.13	122,897,731.24
股东权益合计		3,007,563,341.41	3,262,517,195.36
负债和股东权益总计		4,919,785,156.33	5,093,860,557.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人



主管会计工作负责人

会计机构负责人

东风物流集团股份有限公司

2022年12月31日及2023年6月30日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2023年 6月30日	2022年 12月31日
流动资产			
货币资金		1,272,003,804.01	1,545,994,122.26
应收票据		15,000.00	-
应收账款	十二(1)	196,959,146.82	95,382,566.18
应收款项融资		702,471.19	70,000.00
预付款项		1,560,713.74	27,782,009.74
其他应收款	十二(2)	116,397,510.36	205,693,514.69
划分为持有待售的资产		19,941,084.49	-
其他流动资产		215,271,556.35	1,317,874.12
流动资产合计		1,822,851,286.96	1,876,240,086.99
非流动资产			
长期股权投资	十二(3)	3,764,586,450.12	3,811,241,430.00
固定资产		3,615,308.62	4,485,499.37
在建工程		6,805,433.22	6,361,660.44
使用权资产		6,556,133.06	-
无形资产		8,250,911.19	8,515,356.43
长期待摊费用		47,605.62	183,929.42
其他非流动资产		3,498,087.90	-
非流动资产合计		3,793,359,929.73	3,830,787,875.66
资产总计		5,616,211,216.69	5,707,027,962.65

东风物流集团股份有限公司

2022年12月31日及2023年6月30日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2023年 6月30日	2022年 12月31日
流动负债			
应付账款		209,352,457.73	110,054,094.72
合同负债		255,751.29	-
应付职工薪酬		56,019,104.20	66,214,035.45
应交税费		252,722.29	1,288,061.49
其他应付款		1,372,648,273.55	1,293,308,804.98
一年内到期的非流动负债		2,012,177.79	-
其他流动负债		5,998,704.04	2,820,746.72
流动负债合计		1,646,539,190.89	1,473,685,743.36
非流动负债			
租赁负债		5,356,993.04	-
非流动负债合计		5,356,993.04	-
负债合计		1,651,896,183.93	1,473,685,743.36
股东权益			
股本		800,000,000.00	800,000,000.00
资本公积		2,814,490,861.23	2,814,490,861.23
盈余公积		104,965,416.69	104,965,416.69
未分配利润		244,858,754.84	513,885,941.37
股东权益合计		3,964,315,032.76	4,233,342,219.29
负债和股东权益总计		5,616,211,216.69	5,707,027,962.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人



主管会计工作负责人

会计机构负责人

东风物流集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至 2023 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2022 年度
一、营业收入	七(33)	1,716,133,084.67	4,379,178,993.91
减：营业成本	七(33)、七(35)	(1,540,609,519.37)	(3,881,387,836.75)
税金及附加		(7,579,288.12)	(23,529,968.20)
销售费用	七(35)	(2,377,327.94)	(11,806,338.90)
管理费用	七(35)	(100,638,927.53)	(263,827,666.50)
研发费用	七(35)	(13,070,704.52)	(29,935,847.31)
财务费用	七(34)	10,912,267.67	22,192,529.34
其中：利息费用		(2,188,532.42)	(4,878,280.46)
利息收入		13,447,563.92	27,912,438.69
加：其他收益	七(38)	3,194,284.45	50,211,364.86
投资收益	七(37)	24,845,903.59	116,779,356.10
信用减值损失		(9,740,024.18)	25,580,311.48
资产减值损失	七(36)	(23,195,000.00)	-
资产处置收益		207,809.58	483,252.07
二、营业利润		58,082,558.30	383,938,150.10
加：营业外收入	七(39)	1,258,183.98	33,838,534.99
减：营业外支出	七(39)	(1,004,673.52)	(596,978.74)
三、利润总额		58,336,068.76	417,179,706.35
减：所得税费用	七(40)	(25,838,105.63)	(118,965,474.89)
四、净利润		32,497,963.13	298,214,231.46
按所有权归属分类			
少数股东损益		8,225,826.89	24,568,082.61
归属于母公司股东的净利润		24,272,136.24	273,646,148.85
五、综合收益总额		32,497,963.13	298,214,231.46
归属于母公司股东的综合收益总额		24,272,136.24	273,646,148.85
归属于少数股东的综合收益总额		8,225,826.89	24,568,082.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人



主管会计工作负责人

会计机构负责人

东风物流集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
一、营业收入	十二(4)	234,992,083.87	365,746,407.73
减：营业成本	十二(4)	(222,848,062.98)	(328,068,190.48)
税金及附加		(214,869.19)	(610,675.22)
管理费用		(39,662,631.57)	(108,509,774.05)
研发费用		(13,070,704.52)	(29,935,847.31)
财务收入		5,532,638.42	6,240,629.20
其中：利息费用		(8,972,352.58)	(24,179,803.10)
利息收入		14,709,655.47	30,498,744.10
加：其他收益		747,279.88	37,204,719.24
投资收益	十二(5)	63,236,537.61	830,263,576.48
资产减值损失		(23,195,000.00)	(637,261.96)
资产处置收益		(47,187.72)	(33,024.94)
二、营业利润		5,470,083.80	771,660,558.69
加：营业外收入		2,729.67	693,993.29
减：营业外支出		(500,000.00)	(200,020.22)
三、利润总额		4,972,813.47	772,154,531.76
减：所得税费用		-	-
四、净利润		4,972,813.47	772,154,531.76
五、综合收益总额		4,972,813.47	772,154,531.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人



主管会计工作负责人

会计机构负责人



东风物流集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
一、经营活动(使用)/产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,621,849,415.53	4,648,208,905.03
收到的税费返还		5,967,221.57	53,165,407.10
收到其他与经营活动有关的现金		32,459,805.42	182,811,969.63
经营活动现金流入小计		1,660,276,442.52	4,884,186,281.76
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,510,083,208.52)	(3,517,131,686.82)
支付给职工以及为职工支付的现金		(273,890,302.06)	(588,486,651.75)
支付的各项税费		(75,529,260.40)	(213,420,372.64)
支付其他与经营活动有关的现金	七(41)(d)	(83,849,710.48)	(117,890,387.37)
经营活动现金流出小计		(1,943,352,481.46)	(4,436,929,098.58)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	七(41)(a)	(283,076,038.94)	447,257,183.18
二、投资活动产生/(使用)的现金流量			
取得投资收益收到的现金		43,318,965.17	41,478,537.25
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		2,706,201.08	13,049,265.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	77,966,793.75
投资活动现金流入小计		46,025,166.25	132,494,596.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 的现金净额		(13,780,207.85)	(87,815,285.18)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(103,500,000.00)
投资活动现金流出小计		(13,780,207.85)	(191,315,285.18)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		32,244,958.40	(58,820,688.23)
三、筹资活动使用的现金流量			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(14,899,615.35)	(295,991,226.25)
支付的其他与筹资活动有关的现金	七(41)(e)	(12,557,942.41)	(80,364,792.21)
筹资活动现金流出小计		(27,457,557.76)	(376,356,018.46)
筹资活动使用的现金流量净额		(27,457,557.76)	(376,356,018.46)
四、现金及现金等价物净(减少)/增加额	七(41)(b)	(278,288,638.30)	12,080,476.49
加：期/年初现金及现金等价物余额		1,605,692,885.14	1,593,612,408.65
五、期/年末现金及现金等价物余额	七(41)(c)	1,327,404,246.84	1,605,692,885.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人



主管会计工作负责人

会计机构负责人

东风物流集团股份有限公司

2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	截至2023年6月30日 止6个月期间	2022年度
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	146,806,895.15	440,871,735.38
收到的税费返还	-	50,924,608.86
收到其他与经营活动有关的现金	64,013,933.77	45,174,821.85
经营活动现金流入小计	210,820,828.92	536,971,166.09
购买商品、接受劳务支付的现金	(133,982,560.92)	(351,847,629.82)
支付给职工以及为职工支付的现金	(54,602,475.92)	(92,884,605.55)
支付的各项税费	(1,485,996.45)	(42,954,274.84)
支付其他与经营活动有关的现金	(10,744,518.60)	(8,787,593.94)
经营活动现金流出小计	(200,815,551.89)	(496,474,104.15)
经营活动产生的现金流量净额	10,005,277.03	40,497,061.94
二、投资活动(使用)/产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	92,725,938.42	748,999,316.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	179,221.24	1,031,753.04
收到其他与投资活动有关的现金	3,374,470.15	3,173,529.10
投资活动现金流入小计	96,279,629.81	753,204,598.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额	(3,428,808.23)	(21,270,422.70)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	(105,701,248.46)
支付他与投资活动有关的现金	(213,550,000.00)	-
投资活动现金流出小计	(216,978,808.23)	(126,971,671.16)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	(120,699,178.42)	626,232,927.33
三、筹资活动使用的现金流量		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	(280,000,000.00)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(163,296,416.86)	(381,916,395.27)
筹资活动现金流出小计	(163,296,416.86)	(661,916,395.27)
筹资活动使用的现金流量净额	(163,296,416.86)	(661,916,395.27)
四、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(273,990,318.25)	4,813,594.00
加: 期/年初现金及现金等价物余额	1,545,994,122.26	1,541,180,528.26
五、期/年末现金及现金等价物余额	1,272,003,804.01	1,545,994,122.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人



主管会计工作负责人

会计机构负责人

东风物流集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
2022 年 1 月 1 日年初余额		800,000,000.00	994,530,230.61	8,493,180.65	27,749,963.51	1,316,878,969.12	115,719,859.95 3,263,372,203.84
2022 年度增减变动额		-	-	-	-	273,646,148.85	24,568,082.61 298,214,231.46
综合收益总额		-	-	-	-	273,646,148.85	24,568,082.61 298,214,231.46
净利润		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	1,863,997.05	-	-	1,864,627.33
专项储备提取和使用	七(30)	-	-	(6,122,843.65)	-	-	(6,122,843.65)
利润分配	七(31)	-	-	-	77,215,453.18	(77,215,453.18)	-
提取盈余公积	七(32)	-	-	-	-	(280,000,000.00)	(17,390,841.60) (297,390,841.60)
对股东的分配		-	-	-	-	2,579,817.98	- 2,579,817.98
其他		-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日年末余额		800,000,000.00	994,530,230.61	4,234,334.05	104,965,416.69	1,235,889,482.77	122,897,731.24 3,262,517,195.36

东风物流集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2023 年 1 月 1 日期初余额		800,000,000.00	994,530,230.61	4,234,334.05	104,965,416.69	1,235,889,482.77	122,897,731.24	3,262,517,195.36
截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额								
综合收益总额		-	-	-	-	24,272,136.24	8,225,826.89	32,497,963.13
净利润		-	-	-	-	24,272,136.24	8,225,826.89	32,497,963.13
综合收益总额合计								
专项储备提取和使用								
提取专项储备	七(30)	-	-	87,307.68	-	-	-	87,307.68
使用专项储备	七(30)	-	-	(39,124.76)	-	-	-	(39,124.76)
利润分配								
提取盈余公积	七(31)	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	七(32)	-	-	-	-	(274,000,000.00)	(13,500,000.00)	(287,500,000.00)
2023 年 6 月 30 日期末余额		800,000,000.00	994,530,230.61	4,282,516.97	104,965,416.69	986,161,619.01	117,623,558.13	3,007,563,341.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



(Signature)

(Signature)

东风物流集团股份有限公司

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022 年 1 月 1 日年初余额	800,000,000.00	2,793,059,351.00	27,749,963.51	98,946,862.79	3,719,756,177.30
2022 年度增减变动额					
综合收益总额	-	-	-	772,154,531.76	772,154,531.76
净利润	-	-	-	772,154,531.76	772,154,531.76
综合收益总额合计					
利润分配	-	-	77,215,453.18	(77,215,453.18)	-
提取盈余公积	-	-	-	(280,000,000.00)	(280,000,000.00)
对股东的分配	-	-	-	-	21,431,510.23
同一控制下企业合并	-	21,431,510.23	-	-	
2022 年 12 月 31 日年末余额	800,000,000.00	2,814,490,861.23	104,965,416.69	513,885,941.37	4,233,342,219.29
2023 年 1 月 1 日期初余额	800,000,000.00	2,814,490,861.23	104,965,416.69	513,885,941.37	4,233,342,219.29
截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间增					
减变动额					
综合收益总额	-	-	-	4,972,813.47	4,972,813.47
净利润	-	-	-	4,972,813.47	4,972,813.47
综合收益总额合计					
利润分配				(274,000,000.00)	(274,000,000.00)
对股东的分配					
2023 年 6 月 30 日期末余额	800,000,000.00	2,814,490,861.23	104,965,416.69	244,858,754.84	3,964,315,032.76



企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 本公司基本情况

东风物流集团股份有限公司(原东风物流(武汉)股份有限公司，以下简称“本公司”)是由东风汽车集团有限公司和中国东风汽车工业进出口有限公司投资，于 2020 年 1 月 15 日在湖北省武汉市注册成立的股份有限公司。统一社会信用代码：91420100MA49EFXG0W。注册资本为人民币 100 万元，无固定经营期限。

2020 年 1 月，本公司第一次股东大会决议同意：东风物流(武汉)股份有限公司以增发股份的方式向东风汽车集团有限公司、惠州大亚湾经济技术开发区集团有限公司和惠州市工交资产经营有限公司购买其分别持有的东风车城物流有限公司 70.46%、14.77%和 14.77%股权；向深圳市东风南方实业集团有限公司、通达集团(中国)有限公司和圣泽捷通供应链有限公司购买其分别持有的风神物流有限公司 50%、30%和 20%股权；向中国东风汽车工业进出口有限公司和上海神越实业有限公司购买其分别持有的武汉东本储运有限公司 35%和 15%股权；交易完成后，东风物流(武汉)股份有限公司注册资本由 100 万元人民币增至 80,000 万元人民币，公司类型由内资股份有限公司变更为台港澳与境内合资股份有限公司，公司名称变更为东风物流集团股份有限公司。本公司各投资方投资比例如下：

投资方名称	投资比例%
东风汽车集团有限公司	36.66
中国东风汽车工业进出口有限公司	19.12
深圳市东风南方实业集团有限公司	14.43
通达集团(中国)有限公司	8.66
惠州市工交资产经营有限公司	7.68
惠州市大亚湾经济技术开发区集团有限公司	7.68
圣泽捷通供应链有限公司	5.77
合计	100.00

本公司的母公司及最终控制方为东风汽车集团有限公司(以下简称“东风汽车公司”)。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 本公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经营范围为：道路货物运输；内河货物运输；沿海货物运输；无船承运业务；仓储服务(除危险化学品)；物流信息咨询服务；船舶租赁；包装设计(不含印刷)；包装服务(不含印刷)；货物运输代理；货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)；汽车零部件制造及批零兼营；汽车销售服务。(涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)。于 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司的实际主营业务与经批准的经营范围一致。

本财务报表由本公司企业负责人于 2023 年 11 月 10 日批准。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币，本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(3) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。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；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(5) 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。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

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

债务工具

本集团持有的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，分别采用以下三种方式进行计量：

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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资等。

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，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征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，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据组合	所有应收票据及所有应收款项融资
应收账款组合	除单项计提坏账的所有应收账款
其他应收款组合	款项性质相同的其他应收款

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款及其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 存货

存货包括原材料、自制半成品、产成品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和自制半成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(b) 合营企业和联营企业

合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排；联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销；然后在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	0.00%	2.50%至 10.00%
土地使用权	50 年	0.00%	2.00%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的账面价值确定固定资产和无形资产的账面价值。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的账面价值作为投资性房地产的账面价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 固定资产(续)

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 - 40 年	0.00%	2.50% - 10.00%
机器设备	5 - 20 年	0.00%	5.00% - 20.00%
运输工具	3 - 12 年	0.00%	8.33% - 33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(10) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 无形资产

无形资产包括土地使用权及软件，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按预计使用年限 40-70 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件

软件以实际成本计量，按预计使用期限 3-10 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(12) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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臵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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为属于设定提存计划的员工缴纳的基本养老保险、企业年金和失业保险，以及为属于设定受益计划的员工缴纳的补充养老保险计划和其他离职后福利。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

其他离职后福利

本集团向退休职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(17) 预计负债

因产品质量保证等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(19) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入确认(续)

(a) 销售产品

本集团生产零部件并销售予客户。本集团将产品按照合同规定在相关产品控制权转移时，通常是验收对方签署货物交付单时确认收入。销售产品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定。

(b) 提供劳务

本集团对外提供运输及物流辅助劳务，在相关服务完成时确认收入。

(20) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(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。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产为租入的土地。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提摊销；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提摊销。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

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

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的就现有租赁合同达成的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的就现有租赁合同达成的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 利润分配

拟发放的利润于股东大会批准的当期，确认为负债。

(23) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

(24) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵消归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵消。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵消。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(25) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 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；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)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；(二) 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；(三) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，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判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 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。

(ii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日 (即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，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。上述估计技术和关键假设于 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间未发生重大变化。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	25%、20%	应纳税所得额
增值税	13%、9%及 6%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	实际缴纳的流转税额
教育费附加	3%	实际缴纳的流转税额
地方教育费附加	2%	实际缴纳的流转税额

(2) 税收优惠

根据财政部税务总局财税[2019] 13 号文，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司盐城东风物流有限公司于 2022 年及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间符合小型微利企业按照上述标准征收企业所得税。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号) 以及财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11 号)的相关规定，本公司的子公司风神物流有限公司、郑州风神物流有限公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

(1) 于 2023 年 6 月 30 日纳入合并范围的二级子公司

	注册 地	主要 经营地	业务性质	持股比例	表决权比例
东风车城物流有限公司	惠州	武汉	物流仓储	100.00%	100.00%
风神物流有限公司	广州	广州	物流仓储	100.00%	100.00%
广州东铁汽车物流有限公司	广州	广州	物流仓储	75.00%	75.00%
广州飞梭云供应链有限公司	广州	广州	物流仓储	55.00%	55.00%
襄阳风神物流有限公司	襄阳	襄阳	物流仓储	100.00%	100.00%
郑州风神物流有限公司	郑州	郑州	物流仓储	75.00%	75.00%
大连风神物流有限公司	大连	大连	物流仓储	100.00%	100.00%
广州东风日梱物流有限公司	广州	广州	物流仓储	50.00%	50.00%
盐城市东风物流有限公司(注 i)	盐城	盐城	物流仓储	100.00%	100.00%
成都市东风车城物流有限公司	成都	成都	物流仓储	100.00%	100.00%
惠州东风汽车零部件有限公司	惠州	惠州	汽车零件加工	58.20%	58.20%

- (i) 盐城市东风物流有限公司：2023 年 7 月 7 日，本公司与江苏元谷投资集团有限公司签订转让协议，将本公司持有的盐城市东风物流有限公司的全部股权转让予江苏元谷投资集团有限公司。协议转让价格为 2,903.82 万元，该股权转让交易已于 2023 年 7 月完成。上述将被转让的子公司中的资产和负债符合持有待售条件，在资产负债表中列示为持有待售资产和持有待售负债。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	1,318,618,794.58	1,605,692,885.14
其他货币资金	370,606.00	-
	<u>1,318,989,400.58</u>	<u>1,605,692,885.14</u>

于 2023 年 06 月 30 日，其他货币资金 370,606.00 元，主要为向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款以及履约保证金。

(2) 应收票据

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>177,056,683.52</u>	<u>3,187,227.10</u>

- (a) 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团部分下属公司及合营公司根据票据持有目的，持有至到期的应收票据，将其分类为以摊余成本计量的金融资产，列示为应收票据；持有以收取合同现金流及出售为目的的应收票据，将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注七(5))。

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售产品、提供劳务等日常经营活动产生。于 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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。本集团认为所持有的承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(3) 应收账款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	1,134,084,479.94	1,129,885,741.38
减：坏账准备	<u>(29,633,496.79)</u>	<u>(46,263,536.12)</u>
	<u>1,104,450,983.15</u>	<u>1,083,622,205.26</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	1,095,781,182.73	1,087,564,081.56
一到二年	31,554,131.13	12,277,780.61
二到三年	3,993,600.39	1,714,951.68
三年以上	2,755,565.69	28,328,927.53
	<u>1,134,084,479.94</u>	<u>1,129,885,741.38</u>

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款 总额	<u>629,715,987.58</u>	<u>(6,695,595.46)</u>	<u>55.53%</u>

于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款 总额	<u>547,910,256.85</u>	<u>(8,040,148.66)</u>	<u>48.49%</u>

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，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。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2023 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
四川中启达新型材料科技有限公司	4,565,095.25	100.00%	(4,565,095.25)	预计无法收回
纳智捷(杭州)汽车销售有限公司	1,653,271.10	100.00%	(1,653,271.10)	预计无法收回
其他	845,870.13	100.00%	(845,870.13)	预计无法收回
	<u>7,064,236.48</u>		<u>(7,064,236.48)</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
东风裕隆汽车销售有限公司	25,831,545.98	100.00%	(25,831,545.98)	预计无法收回
四川中启达新型材料科技有限公司	4,565,095.25	100.00%	(4,565,095.25)	预计无法收回
纳智捷(杭州)汽车销售有限公司	1,653,271.10	100.00%	(1,653,271.10)	预计无法收回
其他	845,870.13	100.00%	(845,870.13)	预计无法收回
	<u>32,895,782.46</u>		<u>(32,895,782.46)</u>	

(ii) 本报告期实际核销的应收账款情况如下：

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东风裕隆汽车销售有限公司	应收劳务款	25,831,545.98	公司已破产清算	股东会决议	是

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	1,095,743,787.55	1.11%	(12,146,584.47)
一至两年	29,464,039.81	30.00%	(8,839,211.95)
两至三年	915,808.83	75.00%	(686,856.62)
三年以上	896,607.27	100.00%	(896,607.27)
	<u>1,127,020,243.46</u>		<u>(22,569,260.31)</u>

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	1,086,855,324.12	0.89%	(9,699,738.12)
一至两年	9,238,027.53	30.00%	(2,771,408.27)
三年以上	896,607.27	100.00%	(896,607.27)
	<u>1,096,989,958.92</u>		<u>(13,367,753.66)</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	占总额 比例	坏账	金额	占总额 比例
账龄					
一年以内	67,271,611.33	96.64%	(23,195,000.00)	60,038,827.78	95.13%
一至二年	1,174,036.05	2.57%	-	3,062,109.85	4.85%
二至三年	357,867.84	0.78%	-	1,000.00	0.01%
三年以上	1,940.43	0.01%	-	2,609.43	0.01%
	<u>68,805,455.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>(23,195,000.00)</u>	<u>63,104,547.06</u>	<u>100.00%</u>

(5) 应收款项融资

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>4,584,927.06</u>	<u>16,849,212.98</u>

本集团部分下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分应收票据进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该子公司的应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>2,463,649.71</u>	<u>-</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收股利	46,495,479.33	49,435,479.35
其他	<u>33,856,121.38</u>	<u>44,876,959.37</u>
减：坏账准备	<u>(7,076,918.57)</u>	<u>(6,548,401.04)</u>
	<u>73,274,682.14</u>	<u>87,764,037.68</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	63,645,091.29	73,149,089.21
一至二年	3,763,479.29	9,912,921.23
二至三年	5,774,179.55	5,151,206.47
三年以上	<u>7,168,850.58</u>	<u>6,099,221.81</u>
	<u>80,351,600.71</u>	<u>94,312,438.72</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	92,159,819.01	(4,396,781.33)	-	-	(4,396,781.33)	2,152,619.71	(2,151,619.71)	(6,548,401.04)
本期新增	(14,010,838.01)	(478,517.53)	-	-	(478,517.53)	60,000.00	(60,000.00)	(538,517.53)
本期核销	-	-	-	-	-	(10,000.00)	10,000.00	10,000.00
2023 年 6 月 30 日	78,148,981.00	(4,875,298.86)	-	-	(4,875,298.86)	2,202,619.71	(2,201,619.71)	(7,076,918.57)

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	48,577,741.29	(2,506,239.93)	-	-	(2,506,239.93)	2,293,317.42	(2,292,317.42)	(4,798,557.35)
本年新增	43,582,077.72	(1,890,541.40)	-	-	(1,890,541.40)	-	-	(1,890,541.40)
本年核销	-	-	-	-	-	(140,697.71)	140,697.71	140,697.71
2022 年 12 月 31 日	92,159,819.01	(4,396,781.33)	-	-	(4,396,781.33)	2,152,619.71	(2,151,619.71)	(6,548,401.04)

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

- (i) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

于 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	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：				经评估，
应收其他往来款	<u>2,202,619.71</u>	<u>99.95%</u>	<u>(2,201,619.71)</u>	个别认定

于 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	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：				经评估，
应收其他往来款	<u>2,152,619.71</u>	<u>99.95%</u>	<u>(2,151,619.71)</u>	个别认定

- (ii) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

于 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收股利	46,495,479.33	-	-	预期信用损失
应收其他往来款	<u>31,653,501.67</u>	<u>15.40%</u>	<u>(4,875,298.86)</u>	预期信用损失
	<u>78,148,981.00</u>		<u>(4,875,298.86)</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收股利	49,435,479.35	-	-	预期信用损失
应收其他往来款	<u>42,724,339.66</u>	<u>10.29%</u>	<u>(4,396,781.33)</u>	预期信用损失
	<u>92,159,819.01</u>		<u>(4,396,781.33)</u>	

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 持有待售资产和持有待售负债

	2023 年 6 月 30 日		
	划分为持有待售前 的账面价值	持有待售资产 减值准备	账面价值
持有待售资产—			
货币资金	8,785,452.26	-	8,785,452.26
其他应收款	177,469.22	-	177,469.22
其他流动资产	6,312.56	-	6,312.56
投资性房地产	1,869,840.36	-	1,869,840.36
固定资产	287,201.84	-	287,201.84
无形资产	5,888,557.62	-	5,888,557.62
	<u>17,014,833.86</u>	<u>-</u>	<u>17,014,833.86</u>
持有待售负债—			
应交税费	2,715.27	-	2,715.27
其他应付款	7,807,114.28	-	7,807,114.28
	<u>7,809,829.55</u>	<u>-</u>	<u>7,809,829.55</u>
持有待售资产净额	<u>9,205,004.31</u>	<u>-</u>	<u>9,205,004.31</u>

2023 年 7 月 7 日，本公司与江苏元谷投资集团有限公司签订转让协议，将本公司持有的盐城市东风物流有限公司的全部股权转让予江苏元谷投资集团有限公司公司。协议转让价格为 2,903.82 万元，该股权转让交易已于 2023 年 7 月完成。于 2023 年 6 月 30 日上述将被转让的子公司中的资产和负债符合持有待售条件，在资产负债表中列示为持有待售资产和持有待售负债。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	5,185,335.63	2,012,667.83
未交增值税	3,723,359.96	958,965.01
预交税费	1,943,723.91	1,455,994.66
待认证进项税额	51,561.83	3,920,056.12
	<u>10,903,981.33</u>	<u>8,347,683.62</u>

(9) 长期股权投资

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业(a)	684,527,152.91	713,511,694.23
联营企业(b)	<u>251,580,664.35</u>	<u>238,129,184.61</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>936,107,817.26</u>	<u>951,640,878.84</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2022 年 12 月 31 日	本期购入	按权益法 调整的净损益	宣告分派的 利润/现金股利	2023 年 6 月 30 日
武汉东本储运有限公司	689,657,021.01	-	8,479,484.67	(36,948,965.17)	661,187,540.51
武汉东铁汽车物流有限公司	15,969,709.89	-	1,987,629.40	(3,430,000.00)	14,527,339.29
武汉市东风长航滚装物流有限公司	7,884,963.33	-	927,309.78	-	8,812,273.11
	<u>713,511,694.23</u>	<u>-</u>	<u>11,394,423.85</u>	<u>(40,378,965.17)</u>	<u>684,527,152.91</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年购入	按权益法 调整的净损益	宣告分派的 利润/现金股利	2022 年 12 月 31 日
武汉东本储运有限公司	709,324,354.67	-	36,948,965.19	(56,616,298.85)	689,657,021.01
武汉东铁汽车物流有限公司	13,772,699.46	-	5,137,010.43	(2,940,000.00)	15,969,709.89
武汉市东风长航滚装物流有限公司	9,013,415.29	-	2,329,265.79	(3,457,717.75)	7,884,963.33
	<u>732,110,469.42</u>	<u>-</u>	<u>44,415,241.41</u>	<u>(63,014,016.60)</u>	<u>713,511,694.23</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	按权益法 调整的净损益	宣告分派的 利润/现金股利	2023 年 6 月 30 日
江苏悦达汽车配件有限公司	102,429,482.58	-	11,180,833.80	-	113,610,316.38
湖北楚象供应链集团有限公司	101,568,242.38	-	685,479.14	-	102,253,721.52
深圳市风神运输有限公司	20,213,974.28	-	1,922,093.37	-	22,136,067.65
武汉江盛汽车码头有限公司	8,282,151.58	-	130,219.52	-	8,412,371.10
湖北东行物流有限公司	3,622,550.75	-	(401,097.24)	-	3,221,453.51
常州风合物流有限公司	2,012,783.04	-	(66,048.85)	-	1,946,734.19
	<u>238,129,184.61</u>	<u>-</u>	<u>13,451,479.74</u>	<u>-</u>	<u>251,580,664.35</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
2022 年 12 月 31 日	33,496,563.90	33,491,961.04	66,988,524.94
转为自用	(24,058,031.48)	-	(24,058,031.48)
转为持有待售	(7,239,007.48)	-	(7,239,007.48)
2023 年 6 月 30 日	<u>2,199,524.94</u>	<u>33,491,961.04</u>	<u>35,691,485.98</u>
累计折旧			
2022 年 12 月 31 日	(12,081,754.64)	(3,010,785.62)	(15,092,540.26)
本期增加	(263,218.15)	(332,526.24)	(595,744.39)
转为自用	6,639,048.25	-	6,639,048.25
转为持有待售	5,369,167.12	-	5,369,167.12
2023 年 6 月 30 日	<u>(336,757.42)</u>	<u>(3,343,311.86)</u>	<u>(3,680,069.28)</u>
账面价值			
2023 年 6 月 30 日	<u>1,862,767.52</u>	<u>30,148,649.18</u>	<u>32,011,416.70</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>21,414,809.26</u>	<u>30,481,175.42</u>	<u>51,895,984.68</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产(续)

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
2021 年 12 月 31 日及			
2022 年 12 月 31 日	<u>33,496,563.90</u>	<u>33,491,961.04</u>	<u>66,988,524.94</u>
累计折旧			
2021 年 12 月 31 日	(11,165,570.61)	(2,344,437.42)	(13,510,008.03)
本年增加	<u>(916,184.03)</u>	<u>(666,348.20)</u>	<u>(1,582,532.23)</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>(12,081,754.64)</u>	<u>(3,010,785.62)</u>	<u>(15,092,540.26)</u>
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	<u>21,414,809.26</u>	<u>30,481,175.42</u>	<u>51,895,984.68</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>22,330,993.29</u>	<u>31,147,523.62</u>	<u>53,478,516.91</u>

(11) 固定资产

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产(a)	542,026,900.10	547,781,288.12
固定资产清理	<u>502,861.51</u>	<u>417,170.03</u>
	<u>542,529,761.61</u>	<u>548,198,458.15</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原价				
2022 年 12 月 31 日	657,469,327.70	288,335,516.65	149,875,768.41	1,095,680,612.76
本期购置	-	4,331,740.08	89,880.00	4,421,620.08
本期减少	(1,488,652.32)	(4,205,816.58)	(6,331,719.78)	(12,026,188.68)
投资性房地产转入	24,058,031.48	-	-	24,058,031.48
转为持有待售	(1,177,291.85)	-	-	(1,177,291.85)
2023 年 6 月 30 日	678,861,415.01	288,461,440.15	143,633,928.63	1,110,956,783.79
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	(245,050,161.58)	(178,356,350.51)	(124,492,812.55)	(547,899,324.64)
本期计提	(7,932,817.52)	(10,389,315.79)	(6,530,182.34)	(24,852,315.65)
本期减少	1,488,652.32	2,063,602.12	6,018,460.40	9,570,714.84
投资性房地产转入	(6,639,048.25)	-	-	(6,639,048.25)
转为持有待售	890,090.01	-	-	890,090.01
2023 年 6 月 30 日	(257,243,285.02)	(186,682,064.18)	(125,004,534.49)	(568,929,883.69)
账面价值				
2023 年 6 月 30 日	421,618,129.99	101,779,375.97	18,629,394.14	542,026,900.10
2022 年 12 月 31 日	412,419,166.12	109,979,166.14	25,382,955.86	547,781,288.12

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
原价				
2021 年 12 月 31 日	661,419,124.24	259,900,663.14	205,957,272.38	1,127,277,059.76
合并范围变动	(5,242,714.09)	(70,063.17)	(50,320,261.79)	(55,633,039.05)
在建工程转入	1,863,216.46	10,903,425.87	-	12,766,642.33
本年购置	966,732.67	27,675,964.44	5,320,380.72	33,963,077.83
本年减少	(1,537,031.58)	(10,074,473.63)	(11,081,622.90)	(22,693,128.11)
2022 年 12 月 31 日	657,469,327.70	288,335,516.65	149,875,768.41	1,095,680,612.76
累计折旧				
2021 年 12 月 31 日	(231,712,846.77)	(163,090,343.27)	(161,924,467.89)	(556,727,657.93)
合并范围变动	1,343,419.63	69,289.92	45,182,675.99	46,595,385.54
本年计提	(15,505,475.79)	(19,002,615.26)	(14,019,048.38)	(48,527,139.43)
本年减少	824,741.35	3,667,318.10	6,268,027.73	10,760,087.18
2022 年 12 月 31 日	(245,050,161.58)	(178,356,350.51)	(124,492,812.55)	(547,899,324.64)
账面价值				
2022 年 12 月 31 日	412,419,166.12	109,979,166.14	25,382,955.86	547,781,288.12
2021 年 12 月 31 日	429,706,277.47	96,810,319.87	44,032,804.49	570,549,401.83

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

截至2023年6月30日止6个月期间计入营业成本、销售费用、研发费用及管理费用的折旧费用分别为：18,621,330.91 元、5,256.54 元、719,304.45 元及 5,506,423.75 元 (2022年度：33,230,366.76元、52,680.36 元、1,123,962.47元及14,120,129.84元)。

(12) 在建工程

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	2023 年 6 月 30 日
在建工程	<u>19,832,803.92</u>	<u>781,111.76</u>	<u>-</u>	<u>20,613,915.68</u>
减：减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>19,832,803.92</u>			<u>20,613,915.68</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	2022 年 12 月 31 日
在建工程	<u>9,332,502.66</u>	<u>23,266,943.59</u>	<u>(12,766,642.33)</u>	<u>19,832,803.92</u>
减：减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>9,332,502.66</u>			<u>19,832,803.92</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 使用权资产

	房屋及建筑物	运输工具	合计
原值			
2022 年 12 月 31 日	109,390,786.89	726,086.80	110,116,873.69
本期新增	7,234,353.72	-	7,234,353.72
2023 年 6 月 30 日	116,625,140.61	726,086.80	117,351,227.41
累计折旧			
2022 年 12 月 31 日	(58,238,064.75)	(471,956.54)	(58,710,021.29)
本期计提	(10,691,763.50)	(254,130.26)	(10,945,893.76)
2023 年 6 月 30 日	(68,929,828.25)	(726,086.80)	(69,655,915.05)
账面价值			
2023 年 6 月 30 日	47,695,312.36	-	47,695,312.36
2022 年 12 月 31 日	51,152,722.14	254,130.26	51,406,852.40
	房屋及建筑物	运输工具	合计
原值			
2021 年 12 月 31 日	195,376,148.94	726,086.80	196,102,235.74
本年新增	4,648,407.33	-	4,648,407.33
本年减少	(90,633,769.38)	-	(90,633,769.38)
2022 年 12 月 31 日	109,390,786.89	726,086.80	110,116,873.69
累计折旧			
2021 年 12 月 31 日	(64,685,550.63)	(326,739.14)	(65,012,289.77)
本年计提	(83,869,794.84)	(145,217.40)	(84,015,012.24)
本年减少	90,317,280.72	-	90,317,280.72
2022 年 12 月 31 日	(58,238,064.75)	(471,956.54)	(58,710,021.29)
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	51,152,722.14	254,130.26	51,406,852.40
2021 年 12 月 31 日	130,690,598.31	399,347.66	131,089,945.97

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	原价	2022 年 12 月 31 日	本期增加	转为持有待售	本期计提	2023 年 6 月 30 日	累计摊销额
土地使用权	345,827,494.35	305,410,867.23	-	(5,888,557.62)	(4,213,503.38)	295,308,806.23	(50,518,688.12)
软件	63,679,008.11	25,517,899.00	1,622,419.77	-	(3,493,421.58)	23,646,897.19	(40,032,110.92)
	<u>409,506,502.46</u>						<u>(90,550,799.04)</u>
减：无形资产减值准备		-	-	-	-	-	
		<u>330,928,766.23</u>	<u>1,622,419.77</u>	<u>(5,888,557.62)</u>	<u>(7,706,924.96)</u>	<u>318,955,703.42</u>	
	原价	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	本年计提	2022 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	354,616,849.35	313,758,504.50	-	-	(8,347,637.27)	305,410,867.23	(49,205,982.12)
软件	62,056,588.34	29,319,136.78	3,854,334.75	(89,556.69)	(7,566,015.84)	25,517,899.00	(36,538,689.34)
	<u>416,673,437.69</u>						<u>(85,744,671.46)</u>
减：无形资产减值准备		-	-	-	-	-	
		<u>343,077,641.28</u>	<u>3,854,334.75</u>	<u>(89,556.69)</u>	<u>(15,913,653.11)</u>	<u>330,928,766.23</u>	

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
商誉	209,360,474.92	-	-	209,360,474.92
减：减值准备(a)	-	-	-	-
	<u>209,360,474.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>209,360,474.92</u>

(a) 减值

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税后利率为折现率。

2022年度及截至2023年6月30日止6个月期间，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

稳定期增长率	2.00%
毛利率	10%
税前折现率	12.00%

(16) 长期待摊费用

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	22,721,540.52	25,284,222.95
其他	641,268.79	1,137,285.01
	<u>23,362,809.31</u>	<u>26,421,507.96</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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/资产减值准备	8,844,690.62	35,378,762.40	12,878,950.99	51,515,803.90
可抵扣亏损	6,865,202.52	27,460,810.08	6,058,193.09	24,232,772.36
应付职工薪酬	5,963,286.80	23,853,147.15	6,880,688.70	27,522,754.76
预提费用	2,859,691.35	11,438,765.35	884,111.92	3,536,447.68
其他	236,590.09	946,360.36	288,987.39	1,155,949.57
	<u>24,769,461.38</u>	<u>99,077,845.34</u>	<u>26,990,932.09</u>	<u>107,963,728.27</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	18,146,955.39		19,723,010.44	
预计于 1 年后转回的金额	<u>6,622,505.99</u>		<u>7,267,921.65</u>	
	<u>24,769,461.38</u>		<u>26,990,932.09</u>	

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	41,472,818.67	29,885,326.97
可抵扣亏损	<u>216,831,685.77</u>	<u>168,698,523.68</u>
	<u>258,304,504.44</u>	<u>198,583,850.65</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年6月30日	2022年12月31日
2023年	2,254,572.04	2,254,572.04
2024年	14,283,266.58	14,283,266.58
2025年	66,771,855.48	66,771,855.48
2026年	48,178,363.06	48,178,363.06
2027年	37,210,466.52	37,210,466.52
2028年	48,133,162.09	-
	<u>216,831,685.77</u>	<u>168,698,523.68</u>

(d) 递延所得税负债

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具				
投资公允价值变动(i)	<u>19,884,230.05</u>	<u>79,536,920.20</u>	<u>19,884,230.05</u>	<u>79,536,920.20</u>
其中：				
预计于 1 年内				
(含 1 年)转				
回的金额	-		-	
预计于 1 年后				
转回的金额	<u>19,884,230.05</u>		<u>19,884,230.05</u>	
	<u>19,884,230.05</u>		<u>19,884,230.05</u>	

(i) 主要为其他权益工具投资公允价值变动形成。2021 年物流整合中，原深圳东风、广州风神分别持有江苏悦达汽配股份计入其他权益工具投资，因公允价值变动确认递延所得税负债，经过股权整合划转至东风车城并转为长期股权投资权益法，截至 2023 年 6 月 30 日该项投资仍在存续。

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	24,769,461.38	26,990,932.09
递延所得税负债净额	19,884,230.05	19,884,230.05

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付票据

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>69,571,394.70</u>	<u>21,345,423.24</u>

(19) 应付账款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付劳务款	<u>1,075,800,069.88</u>	<u>1,158,284,448.20</u>

(20) 应付职工薪酬

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	103,653,504.52	174,521,370.81
应付离职后福利(b)	-	77,817.89
应付辞退福利(c)	12,662,868.27	1,390,658.98
应付设定收益计划(d)	<u>16,531.20</u>	<u>16,531.20</u>
	<u>116,332,903.99</u>	<u>176,006,378.88</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	159,933,403.31	134,504,025.32	(204,563,546.45)	89,873,882.18
劳务工劳务费	216,018.00	-	-	216,018.00
职工福利费	34,445.62	9,287,567.68	(9,322,013.30)	-
社会保险费	1,339.51	10,362,350.82	(10,363,690.33)	-
其中：医疗保险费	-	9,452,257.79	(9,452,257.79)	-
工伤保险费	1,339.51	619,822.57	(621,162.08)	-
生育保险费	-	290,270.46	(290,270.46)	-
住房公积金	-	12,304,664.13	(12,304,664.13)	-
工会经费和职工教育经费	14,336,164.37	3,083,932.19	(3,856,492.22)	13,563,604.34
	<u>174,521,370.81</u>	<u>169,542,540.14</u>	<u>(240,410,406.43)</u>	<u>103,653,504.52</u>

(b) 离职后福利

	2022 年 12 月 31 日	本期计提 及转入	本期支付 与减少	2023 年 6 月 30 日
设定提存计划				
基本养老保险	76,079.50	17,781,597.52	(17,857,677.02)	-
失业保险	1,738.39	644,509.67	(646,248.06)	-
	<u>77,817.89</u>	<u>18,426,107.19</u>	<u>(18,503,925.08)</u>	<u>-</u>

(c) 应付辞退福利

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付内退福利	<u>12,662,868.27</u>	<u>1,390,658.98</u>

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团因解除劳动关系已支付的其他辞退辞退福利为 14,955,724.55 元。

(d) 设定收益计划

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
社会化福利	<u>16,531.20</u>	<u>16,531.20</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应交税费

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	25,345,999.40	48,578,268.12
未交增值税	3,686,834.88	6,215,700.97
土地使用税	1,327,428.99	700,428.03
应交个人所得税	501,043.67	2,270,200.20
应交印花税	455,328.07	1,344,233.24
应交房产税	423,846.65	775,857.36
其他	455,574.57	591,038.08
	<u>32,196,056.23</u>	<u>60,475,726.00</u>

(22) 其他应付款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
运输中转保证金	189,815,275.80	244,044,441.70
工程及设备款	9,392,787.88	7,306,236.00
代收代付款	3,120,477.03	11,057,356.55
专项补贴款	-	7,729,322.00
应付股利	274,000,000.00	1,399,615.35
其他	14,889,874.36	11,597,596.29
	<u>491,218,415.07</u>	<u>283,134,567.89</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
将于一年内支付的租赁负债 (附注七(25))	<u>18,607,458.76</u>	<u>19,863,227.47</u>

(24) 其他流动负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	<u>41,303,967.35</u>	<u>49,909,511.73</u>

(25) 租赁负债

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	52,576,866.88	55,711,923.15
减：一年内到期的非流动 负债 (附注七(23))	<u>(18,607,458.76)</u>	<u>(19,863,227.47)</u>
	<u>33,969,408.12</u>	<u>35,848,695.68</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(26) 递延收益

	2022 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少 计入其他收益	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
汽车零部件精益化供应链体系建设项目	1,995,210.53	325,445.76	(921,382.29)	1,399,274.00	与资产相关
汽车物流快速响应系统建设项目	600,000.00	-	(50,000.00)	550,000.00	与资产相关
风神物流自动化一期工程	600,000.00	-	(50,000.00)	550,000.00	与资产相关
乘用车轮胎加工配送服务优化及推广	197,567.45	-	(46,298.31)	151,269.14	与资产相关
车辆购置补贴	147,199.26	-	(19,199.88)	127,999.38	与资产相关
	<u>3,539,977.24</u>	<u>325,445.76</u>	<u>(1,086,880.48)</u>	<u>2,778,542.52</u>	
	2021 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少 计入其他收益	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
汽车零部件精益化供应链体系建设项目	3,187,083.58	650,891.52	(1,842,764.57)	1,995,210.53	与资产相关
汽车物流快速响应系统建设项目	700,000.00	-	(100,000.00)	600,000.00	与资产相关
风神物流自动化一期工程	700,000.00	-	(100,000.00)	600,000.00	与资产相关
乘用车轮胎加工配送服务优化及推广	290,164.08	-	(92,596.63)	197,567.45	与资产相关
车辆购置补贴	185,599.03	-	(38,399.77)	147,199.26	与资产相关
	<u>5,062,846.69</u>	<u>650,891.52</u>	<u>(2,173,760.97)</u>	<u>3,539,977.24</u>	

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 长期应付职工薪酬

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付社会化福利	2,017,887.44	2,038,133.44
减：将于一年内支付的部分(附注七(20)(d))	<u>(16,531.20)</u>	<u>(16,531.20)</u>
	<u>2,001,356.24</u>	<u>2,021,602.24</u>

将于一年内支付的应付社会化福利在应付职工薪酬列示(附注七(20))。

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团已支付的社会化福利为 20,246.00 元。

于资产负债表日，本集团应付社会化福利所采用的主要精算假设为：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
折现率	3.25%	3.25%
福利增长率	6.00%	6.00%

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 股本

投资者名称	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
东风汽车集团有限公司	293,280,000.00	36.66%	293,280,000.00	36.66%
中国东风汽车工业进出口有限公司	152,960,000.00	19.12%	107,040,000.00	13.38%
深圳市东风南方实业集团有限公司	115,440,000.00	14.43%	115,440,000.00	14.43%
通达集团(中国)有限公司	69,280,000.00	8.66%	69,280,000.00	8.66%
惠州市工交资产经营有限公司	61,440,000.00	7.68%	61,440,000.00	7.68%
惠州市大亚湾经济技术开发区集团有限公司	61,440,000.00	7.68%	61,440,000.00	7.68%
圣泽捷通供应链有限公司	46,160,000.00	5.77%	46,160,000.00	5.77%
上海神越实业有限公司	-	-	45,920,000.00	5.74%
	800,000,000.00	100.00%	800,000,000.00	100.00%

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
资本溢价	12,072.95	-	-	12,072.95
其他	994,518,157.66	-	-	994,518,157.66
	<u>994,530,230.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>994,530,230.61</u>

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	12,072.95	-	-	12,072.95
其他	994,518,157.66	-	-	994,518,157.66
	<u>994,530,230.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>994,530,230.61</u>

(30) 专项储备

	2022 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2023 年 6 月 30 日
安全生产费	3,528,960.86	87,307.68	(39,124.76)	3,577,143.78
其他	705,373.19	-	-	705,373.19
	<u>4,234,334.05</u>	<u>87,307.68</u>	<u>(39,124.76)</u>	<u>4,282,516.97</u>

(31) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>104,965,416.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>104,965,416.69</u>

	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>27,749,963.51</u>	<u>77,215,453.18</u>	<u>-</u>	<u>104,965,416.69</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 未分配利润

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
期/年初未分配利润	1,235,889,482.77	1,316,878,969.12
本期/年增加额	24,272,136.24	273,646,148.85
其中：本期/年净利润转入	24,272,136.24	273,646,148.85
本期/年减少额	(274,000,000.00)	(354,635,635.20)
其中：本期/年分配现金股利数	(274,000,000.00)	(280,000,000.00)
提取盈余公积	-	(77,215,453.18)
其他	-	2,579,817.98
期/年末余额	<u>986,161,619.01</u>	<u>1,235,889,482.77</u>

(33) 营业收入和营业成本

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
—运输业务	802,645,277.07	729,485,592.56	2,293,860,345.65	2,011,428,167.80
—物流仓储	856,211,589.10	772,759,419.49	1,957,239,650.29	1,788,510,071.00
—零部件销售	37,395,564.18	26,351,627.75	74,267,892.23	54,948,242.08
—其他	5,652,581.74	4,704,121.04	17,227,955.53	14,464,250.59
	<u>1,701,905,012.09</u>	<u>1,533,300,760.84</u>	<u>4,342,595,843.70</u>	<u>3,869,350,731.47</u>
其他业务				
—其他	14,228,072.58	7,308,758.53	36,583,150.21	12,037,105.28
	<u>1,716,133,084.67</u>	<u>1,540,609,519.37</u>	<u>4,379,178,993.91</u>	<u>3,881,387,836.75</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 财务收入

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
利息费用	2,188,532.42	4,878,280.46
其中：租赁负债利息费用	1,277,250.27	4,854,280.46
减：利息收入	(13,447,563.92)	(27,912,438.69)
其他	346,763.83	841,628.89
	<u>(10,912,267.67)</u>	<u>(22,192,529.34)</u>

(35) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
耗用的原材料和低值易耗品	10,380,144.50	23,144,036.05
产成品及在产品存货变动	(983,830.44)	(2,103,372.40)
运输仓储成本	1,347,498,742.07	3,373,160,148.30
职工薪酬	214,196,581.17	550,863,392.96
折旧与摊销	52,141,495.02	164,133,919.62
租赁费	3,069,092.49	6,207,335.77
水电动能费	2,559,492.30	6,053,555.30
差旅费	2,548,341.25	4,068,841.68
派驻费	1,671,904.28	4,545,643.57
聘请中介机构费	1,160,428.84	3,393,714.62
财产保险费	1,150,818.45	2,714,338.52
修理费	977,447.82	5,852,457.93
业务招待费	276,246.59	467,870.71
宣传费	36,525.76	640,666.20
其他费用支出	20,013,049.26	43,815,140.63
	<u>1,656,696,479.36</u>	<u>4,186,957,689.46</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资产减值损失

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
预付账款坏账损失	<u>23,195,000.00</u>	<u>-</u>

(37) 投资收益

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	24,845,903.59	49,729,904.25
处置长期投资净收益	-	67,049,451.85
	<u>24,845,903.59</u>	<u>116,779,356.10</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他收益

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助			
—汽车零部件精益化供应链体系建设项目	921,382.29	1,842,764.57	与资产相关
—企业发展基金与专项资金	600,000.00	40,021,524.80	与收益相关
—物流发展管理中心专项基金	57,364.73	-	与收益相关
—汽车物流快速响应系统建设项目	50,000.00	100,000.00	与资产相关
—风神物流自动化一期工程	50,000.00	100,000.00	与资产相关
—乘用车轮胎加工配送服务优化及推广	46,298.31	92,596.63	与资产相关
—车辆购置补贴	19,199.88	38,399.77	与资产相关
—稳岗补贴	1,500.00	461,784.11	与收益相关
—市企业研发后补贴	-	404,800.00	与收益相关
—以工代训培训补贴	-	397,100.00	与收益相关
—疫情应急稳岗补贴	-	393,384.55	与收益相关
—奖励基金	-	100,000.00	与收益相关
—其他	103,758.65	319,000.00	与收益相关
增值税进项加计抵减	1,023,399.43	5,504,889.98	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	318,381.16	361,192.99	—
直接计入	3,000.00	73,927.46	—
	<u>3,194,284.45</u>	<u>50,211,364.86</u>	

(39) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
无法支付的款项	29,932.75	1,027,781.86
废品报废	903,352.53	189,926.14
非流动资产报废利得	158,319.11	625,860.62
违约赔偿	82,904.95	2,227,665.40
保险赔款	-	793,013.74
与企业日常活动无关的政府补助	-	160,191.78
其他	83,674.64	28,814,095.45
	<u>1,258,183.98</u>	<u>33,838,534.99</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
赔偿金、违约金及罚款支出	427,680.90	266,954.64
捐赠支出	573,662.16	20,000.00
其他	3,330.46	310,024.10
	<u>1,004,673.52</u>	<u>596,978.74</u>

(40) 所得税费用

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
当期所得税	23,616,634.92	110,162,206.31
递延所得税	<u>2,221,470.71</u>	<u>8,803,268.58</u>
	<u>25,838,105.63</u>	<u>118,965,474.89</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
利润总额	<u>58,336,068.76</u>	<u>417,179,706.35</u>
按适用税率计算的所得税费用	14,584,017.19	104,294,926.59
优惠税率的影响	(35,594.93)	(1,209,815.61)
非应纳税收入	(4,512,917.54)	(13,150,667.33)
不得扣除的成本、费用和损失	411,435.09	4,495,295.48
研发支出的加计扣除	(2,450,757.09)	(5,612,971.37)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(3,963,942.06)	(1,831,055.69)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	22,885,846.01	31,946,264.05
汇算清缴影响	<u>(1,079,981.04)</u>	<u>33,498.77</u>
所得税费用	<u>25,838,105.63</u>	<u>118,965,474.89</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2023 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2022 年度
净利润	32,497,963.13	298,214,231.46
加：信用/资产减值损失/(转回)	32,935,024.18	(25,580,311.48)
固定资产折旧	24,852,315.65	48,527,139.43
无形资产摊销	7,706,924.96	15,913,653.11
长期待摊费用摊销	8,040,616.26	14,095,582.61
投资性房地产折旧	595,744.39	1,582,532.23
使用权资产折旧	10,945,893.76	84,015,012.24
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的收益	(207,809.58)	(483,252.07)
报废固定资产收益	(158,319.11)	-
财务费用	2,188,532.42	4,878,280.46
投资收益	(24,845,903.59)	(116,779,356.10)
递延所得税资产增加	2,221,470.71	8,849,690.76
递延所得税负债减少	-	(46,422.18)
递延收益的增加	(761,434.72)	(1,522,869.45)
存货的增加	(378,349.01)	(1,007,114.62)
经营性应收项目的增加	(181,456,968.33)	(81,192,493.38)
经营性应付项目的(减少)/增加	(197,251,740.06)	197,792,880.16
经营活动产生的现金流量净额	<u>(283,076,038.94)</u>	<u>447,257,183.18</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
现金及现金等价物的期/年末余额	1,327,404,246.84	1,605,692,885.14
减：现金及现金等价物的期/年初余额	<u>(1,605,692,885.14)</u>	<u>(1,593,612,408.65)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(278,288,638.30)</u>	<u>12,080,476.49</u>

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	1,318,989,400.58	1,605,692,885.14
加：持有待售	8,785,452.26	-
减：受限制使用的货币资金	<u>(370,606.00)</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物期/年末余额	<u>1,327,404,246.84</u>	<u>1,605,692,885.14</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表附注(续)

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 2023 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	61,355,581.30	78,052,685.04
差旅费	1,764,102.65	2,434,301.45
租赁费	1,488,334.75	2,528,263.10
聘请中介机构费	1,401,072.35	4,100,292.10
修理费	306,197.65	1,965,041.77
业务招待费	200,370.04	691,450.77
其他	16,963,445.74	28,118,353.14
	<u>83,479,104.48</u>	<u>117,890,387.37</u>

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	截至 2023 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2022 年 12 月 31 日
偿还租赁负债支付的金额	<u>12,557,942.41</u>	<u>80,364,792.21</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
东风汽车集团有限公司	湖北武汉	物流运输

本公司的集团母公司与最终控制方是东风汽车集团有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
东风汽车集团有限公司	<u>16,290,000,000.00</u>	-	-	<u>16,290,000,000.00</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	<u>2023 年 6 月 30 日</u>		<u>2022 年 12 月 31 日</u>	
	直接持股比例	表决权比例	直接持股比例	表决权比例
东风汽车集团有限 公司	36.66%	36.66%	36.66%	36.66%

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳市东风南方实业集团有限公司	本公司之非控股股东
中国东风汽车工业进出口有限公司	本公司之非控股股东
通达集团(中国)有限公司	本公司之非控股股东
惠州市工交资产经营有限公司	本公司之非控股股东
惠州市大亚湾经济技术开发区集团有限公司	本公司之非控股股东
圣泽捷通供应链有限公司	本公司之非控股股东
武汉东本储运有限公司	本集团之合营公司
武汉东铁汽车物流有限公司	本集团之合营公司
武汉市东风长航滚装物流有限公司	本集团之合营公司
南斗六星系统集成有限公司	与本公司同受最终控制方控制
武汉荣立基业汽车销售服务有限公司	与本公司同受最终控制方控制
东风汽车集团股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
湖北东贸惠诚汽车服务有限公司	与本公司同受最终控制方控制
创格(武汉)汽车服务有限公司	与本公司同受最终控制方控制
武汉东贸物联科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
东风通信技术有限公司	与本公司同受最终控制方控制
东风汽车纳米科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
岚图汽车销售服务有限公司	与本公司同受最终控制方控制
岚图汽车科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
智新科技股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
东风商用车有限公司	与本公司同受最终控制方控制
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	与本公司同受最终控制方控制
东风彼欧(成都)汽车外饰系统有限公司	与本公司同受最终控制方控制
东风彼欧汽车外饰系统有限公司	与本公司同受最终控制方控制
东风卓联汽车服务有限公司	与本公司同受最终控制方控制
深圳市东风南方汽车进出口有限公司	与本公司同受最终控制方控制
武汉东风汽车进出口有限公司	与本公司同受最终控制方控制
东风汽车(武汉)有限公司	与本公司同受最终控制方控制
东风裕隆汽车销售有限公司	本公司最终控制方之联营企业
广州风神汽车有限公司	其他关联方
东风汽车有限公司	其他关联方
广州市锦上技研汽车用品有限公司	其他关联方
东风日产数据服务有限公司	其他关联方
风神襄阳汽车有限公司	其他关联方
神龙汽车有限公司	其他关联方
深圳联友科技有限公司	其他关联方

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

其他关联方名称	与本公司的关系
联友出行科技服务有限公司	其他关联方
中铁特货物流股份有限公司	其他关联方
东风汽车股份有限公司	其他关联方
东风日产汽车销售有限公司	其他关联方
东风康明斯发动机有限公司	其他关联方
东风本田发动机有限公司	其他关联方
东风启辰汽车销售有限公司	其他关联方
东风本田汽车有限公司	其他关联方
东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司	其他关联方
东风本田汽车零部件有限公司	其他关联方
郑州日产汽车有限公司	其他关联方
东风汽车车轮随州有限公司	其他关联方
易捷特新能源汽车有限公司	其他关联方
郑州日产汽车销售有限公司	其他关联方
东风英菲尼迪汽车有限公司	其他关联方
东风(武汉)电驱动系统有限公司	其他关联方
东风延锋(十堰)汽车座舱系统有限公司	其他关联方
东风马可迅车轮有限公司	其他关联方
东风卓联武汉汉阳汽车服务有限公司	其他关联方
东风汽车底盘系统有限公司	其他关联方
东风卓联(湖北)汽车销售服务有限公司	其他关联方
东风马勒热系统有限公司	其他关联方
东风(十堰)有色铸件有限公司	其他关联方
东风汽车零部件(集团)有限公司	其他关联方
深圳市锦上阳光汽车精品科技有限公司	其他关联方
东风卓联武汉洪山汽车服务有限公司	其他关联方
广州市东风南方实业有限责任公司	其他关联方
郑州风神汽车科技有限公司	其他关联方
武汉阳光工匠汽车服务有限公司	其他关联方
东风精密铸造有限公司	其他关联方
东风汽车紧固件有限公司	其他关联方
东风模具冲压技术有限公司	其他关联方
东风博泽汽车系统有限公司	其他关联方
武汉龙信诚狮二手车经营管理有限公司	其他关联方

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团提供给关联方的服务以及从关联方购买服务的价格以市场价格作为定价基础。

(b) 采购货物/接受劳务

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
中铁特货物流股份有限公司	65,655,664.07	250,806,808.70
武汉市东风长航滚装物流有限公司	24,483,573.96	100,662,074.97
武汉东铁汽车物流有限公司	15,995,013.00	77,540,952.48
广州风神汽车有限公司	1,930,666.18	8,079,318.98
东风汽车有限公司	611,737.28	1,723,412.31
南斗六星系统集成有限公司	354,346.07	3,916,761.73
广州市锦上技研汽车用品有限公司	216,754.20	999,185.23
东风日产数据服务有限公司	207,806.60	415,613.20
风神襄阳汽车有限公司	177,946.36	834,686.19
神龙汽车有限公司	155,789.47	364,720.00
武汉荣立基业汽车销售服务有限公司	131,539.65	651,754.46
东风汽车集团股份有限公司	60,000.00	-
湖北东贸惠诚汽车服务有限公司	52,347.00	-
深圳联友科技有限公司	47,169.81	84,905.65
创格(武汉)汽车服务有限公司	38,321.76	-
联友出行科技服务有限公司	31,818.10	-
武汉东贸物联科技有限公司	25,982.31	-
东风通信技术有限公司	24,149.48	440.04
东风汽车股份有限公司	-	1,645,714.28
	<u>110,200,625.30</u>	<u>447,726,348.22</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 销售商品/提供劳务

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
东风汽车有限公司	428,177,289.38	1,296,975,317.60
东风日产汽车销售有限公司	198,253,575.11	687,036,248.19
东风康明斯发动机有限公司	42,179,221.68	-
东风本田发动机有限公司	35,885,986.23	174,154,094.75
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	33,199,442.03	435,411,552.70
东风启辰汽车销售有限公司	29,520,189.91	100,531,673.87
东风本田汽车有限公司	23,203,967.61	72,313,273.01
东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司	20,811,136.58	267,235,642.40
东风汽车纳米科技有限公司	18,503,841.09	34,445,747.62
东风本田汽车零部件有限公司	17,789,070.04	54,559,154.35
神龙汽车有限公司	13,201,916.81	149,978,295.34
郑州日产汽车有限公司	11,741,380.41	31,449,251.75
岚图汽车销售服务有限公司	11,666,715.70	35,767,565.97
东风汽车车轮随州有限公司	10,222,326.82	26,600,454.38
岚图汽车科技有限公司	6,985,667.91	47,522,284.03
广州风神汽车有限公司	4,848,951.40	28,710,937.95
易捷特新能源汽车有限公司	3,472,828.77	12,072,967.78
智新科技股份有限公司	2,452,494.95	-
郑州日产汽车销售有限公司	1,852,436.54	8,783,906.34
武汉东铁汽车物流有限公司	1,672,980.42	10,777,058.50
东风商用车有限公司	1,634,251.19	1,020,109.49
武汉东本储运有限公司	1,367,353.85	1,364,726.23
东风汽车集团股份有限公司	1,324,335.28	13,072,764.02
武汉东风汽车进出口有限公司	1,204,285.90	6,687,689.08
东风英菲尼迪汽车有限公司	1,091,256.86	3,315,148.67
东风(武汉)电驱动系统有限公司	802,227.99	633,869.00
东风延锋(十堰)汽车座舱系统有限公司	770,135.94	1,647,794.77
东风彼欧(成都)汽车外饰系统有限公司	621,033.34	1,083,601.89
东风马可迅车轮有限公司	491,376.16	785,926.11
东风彼欧汽车外饰系统有限公司	474,631.90	552,727.07
东风卓联武汉汉阳汽车服务有限公司	432,362.74	885,752.79
风神襄阳汽车有限公司	382,020.16	4,245,280.30
东风卓联汽车服务有限公司	372,731.55	717,476.39

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 销售商品/提供劳务(续)

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
广州市锦上技研汽车用品有限公司	341,976.89	3,016,554.40
东风汽车底盘系统有限公司	308,307.09	1,371,772.53
东风卓联(湖北)汽车销售服务有限公司	263,986.06	694,073.16
东风马勒热系统有限公司	188,301.41	407,801.80
东风(十堰)有色铸件有限公司	187,069.99	-
东风汽车零部件(集团)有限公司	146,231.87	-
深圳市锦上阳光汽车精品科技有限公司	139,217.28	712,156.17
东风卓联武汉洪山汽车服务有限公司	130,790.26	-
广州市东风南方实业有限责任公司	91,093.98	228,052.08
深圳市东风南方汽车进出口有限公司	48,050.00	46,880.00
郑州风神汽车科技有限公司	29,355.33	206,520.20
武汉阳光工匠汽车服务有限公司	18,860.00	-
湖北东贸惠诚汽车服务有限公司	18,119.53	9,265,120.89
东风精密铸造有限公司	17,775.00	83,320.00
东风汽车紧固件有限公司	15,334.00	100,835.27
东风模具冲压技术有限公司	12,700.00	108,328.53
	<u>928,566,590.94</u>	<u>3,526,579,707.37</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司	160,755,795.67	143,081,669.28
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	100,990,706.57	149,188,926.72
神龙汽车有限公司	63,000,695.63	116,541,202.22
东风康明斯发动机有限公司	44,618,651.12	-
东风汽车有限公司	35,846,044.03	110,340,836.08
东风汽车纳米科技有限公司	25,655,510.33	16,577,956.88
东风本田发动机有限公司	23,105,651.40	28,905,240.92
东风日产汽车销售有限公司	18,889,067.49	41,093,269.20
岚图汽车科技有限公司	18,626,519.65	25,825,702.81
岚图汽车销售服务有限公司	17,164,645.99	23,694,432.59
东风本田汽车零部件有限公司	16,941,894.37	9,144,500.96
郑州日产汽车有限公司	13,530,352.41	13,168,994.41
东风汽车(武汉)有限公司	9,332,722.24	9,332,722.24
东风汽车车轮随州有限公司	8,969,403.25	2,851,057.26
东风本田汽车有限公司	6,702,386.97	9,925,870.26
易捷特新能源汽车有限公司	4,284,440.50	6,090,679.33
湖北东贸惠诚汽车服务有限公司	4,137,528.79	4,829,380.55
智新科技股份有限公司	2,640,748.24	-
东风启辰汽车销售有限公司	2,114,002.00	7,958,103.51
郑州日产汽车销售有限公司	1,876,875.26	1,882,191.60
东风卓联武汉汉阳汽车服务有限公司	1,268,655.77	797,380.40
东风汽车底盘系统有限公司	1,084,674.62	1,158,608.16
东风(武汉)电驱动系统有限公司	1,027,246.85	714,283.17
东风汽车集团股份有限公司	1,031,811.83	2,324,251.76
东风延锋(十堰)汽车座舱系统有限公司	857,209.87	385,085.25
东风商用车有限公司	767,988.04	51,554.29
武汉东风汽车进出口有限公司	745,067.74	2,580,258.05
广州风神汽车有限公司	645,201.24	6,623,394.15
武汉东本储运有限公司	503,666.79	-
东风彼欧汽车外饰系统有限公司	501,232.93	129,473.86

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收账款(续)

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
东风卓联(湖北)汽车销售服务有限公司	437,961.47	480,560.48
东风马可迅车轮有限公司	358,710.80	227,697.63
东风卓联汽车服务有限公司	231,968.19	321,713.80
东风(十堰)有色铸件有限公司	203,906.30	-
东风博泽汽车系统有限公司	201,950.92	1,009,754.61
东风卓联武汉洪山汽车服务有限公司	135,308.60	-
东风彼欧(成都)汽车外饰系统有限公司	126,819.76	302,771.15
东风汽车紧固件有限公司	126,624.51	109,910.44
东风马勒热系统有限公司	114,181.73	423,381.41
东风精密铸造有限公司	83,161.55	90,818.80
深圳市锦上阳光汽车精品科技有限公司	60,033.73	-
广州市东风南方实业有限责任公司	49,655.09	40,705.09
东风汽车零部件(集团)有限公司	48,101.61	33,708.87
广州市锦上技研汽车用品有限公司	38,906.79	236,390.48
郑州风神汽车科技有限公司	35,345.34	43,455.50
武汉龙信诚狮二手车经营管理有限公司	24,168.57	24,168.57
武汉阳光工匠汽车服务有限公司	20,101.40	-
东风英菲尼迪汽车有限公司	6,957.57	602,080.12
东风裕隆汽车销售有限公司	-	25,831,545.98
风神襄阳汽车有限公司	-	139,606.92
	<u>589,920,261.52</u>	<u>765,115,295.76</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 预付账款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
中铁特货物流股份有限公司	16,207,744.21	15,997,600.48
南斗六星系统集成有限公司	1,583,060.00	1,039,060.00
深圳联友科技有限公司	516,923.27	443,965.26
广州市锦上技研汽车用品有限公司	1,500.00	1,500.00
	<u>18,309,227.48</u>	<u>17,482,125.74</u>

(c) 其他应收款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
东风康明斯发动机有限公司	975,176.44	-
湖北东贸惠诚汽车服务有限公司	200,000.00	200,000.00
东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司	160,000.00	160,000.00
东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	100,000.00	100,000.00
神龙汽车有限公司	80,000.00	130,000.00
东风汽车有限公司	30,000.00	-
广州风神汽车有限公司	24,998.99	-
东风本田发动机有限公司	-	3,102,578.53
东风马勒热系统有限公司	-	200,000.00
东风马可迅车轮有限公司	-	10,230.12
	<u>1,570,175.43</u>	<u>3,902,808.65</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应付账款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
武汉市东风长航滚装物流有限公司	10,439,116.72	21,157,240.73
东风汽车有限公司	7,405,996.80	7,175,103.31
武汉东铁汽车物流有限公司	4,227,858.23	21,799,447.03
广州风神汽车有限公司	1,812,120.27	1,493,756.60
风神襄阳汽车有限公司	1,203,461.39	1,361,116.29
东风汽车集团股份有限公司	362,500.00	-
神龙汽车有限公司	344,782.20	364,147.20
东风通信技术有限公司	110,591.06	-
武汉荣立基业汽车销售服务有限公司	91,713.97	30,689.57
湖北东贸惠诚汽车服务有限公司	55,487.82	-
南斗六星系统集成有限公司	44,550.00	34,740.00
联友出行科技服务有限公司	33,224.50	-
武汉东贸物联科技有限公司	29,360.00	-
创格(武汉)汽车服务有限公司	21,556.73	-
深圳联友科技有限公司	15,000.00	30,000.00
	<u>26,197,319.69</u>	<u>53,446,240.73</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应付款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
东风汽车集团有限公司	100,448,400.00	-
中国东风汽车工业进出口有限公司	52,388,800.00	-
深圳市东风南方实业集团有限公司	39,538,200.00	-
通达集团(中国)有限公司	23,728,400.00	-
惠州市工交资产经营有限公司	21,043,200.00	-
惠州市大亚湾经济技术开发区集团有限公司	21,043,200.00	-
武汉东铁汽车物流有限公司	18,971,312.38	14,593,037.06
圣泽捷通供应链有限公司	15,809,800.00	-
联友出行科技服务有限公司	948,117.51	11,644,027.99
东风汽车股份有限公司	137,142.84	6,982,981.65
东风汽车集团股份有限公司	81,000.00	347,587.05
深圳联友科技有限公司	35,779.41	78,355.17
东风商用车有限公司	25,000.00	-
东风通信技术有限公司	20,000.00	50,000.00
武汉市东风长航滚装物流有限公司	-	10,000.00
	<u>294,218,352.14</u>	<u>33,705,988.92</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 信用风险

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、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、从第三方获取担保的可能性、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。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2022 年 12 月 31 日：无)。

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(2) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团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：

	2023 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付票据	69,571,394.70	-	-	-	69,571,394.70
应付账款	1,075,800,069.88	-	-	-	1,075,800,069.88
其他应付款	491,218,415.07	-	-	-	491,218,415.07
一年内到期的非流动负债	19,854,061.07	-	-	-	19,854,061.07
租赁负债	-	15,308,807.63	20,210,160.02	-	35,518,967.65
	<u>1,656,443,940.72</u>	<u>15,308,807.63</u>	<u>20,210,160.02</u>	<u>-</u>	<u>1,691,962,908.37</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(2) 流动性风险(续)

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付票据	21,345,423.24	-	-	-	21,345,423.24
应付账款	1,158,284,448.20	-	-	-	1,158,284,448.20
其他应付款	283,134,567.89	-	-	-	283,134,567.89
一年内到期的非流动负债	21,727,053.68	-	-	-	21,727,053.68
租赁负债	-	16,184,983.42	22,274,412.08	-	38,459,395.50
	<u>1,484,491,493.01</u>	<u>16,184,983.42</u>	<u>22,274,412.08</u>	<u>-</u>	<u>1,522,950,888.51</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2023 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资(附注七(5))—	-	-	4,584,927.06	4,584,927.06

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资(附注七(5))—	-	-	16,849,212.98	16,849,212.98

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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。于 2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，均无第一层次与第二层次间的转换。

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、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和租赁负债等。

本集团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差异很小。

十一 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，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2023年6月30日及2022年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>38.87%</u>	<u>35.95%</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	197,596,408.78	96,019,828.14
减：坏账准备	<u>(637,261.96)</u>	<u>(637,261.96)</u>
	<u>196,959,146.82</u>	<u>95,382,566.18</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	<u>197,596,408.78</u>	<u>96,019,828.14</u>

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>183,701,716.72</u>	<u>595,607.74</u>	<u>92.97%</u>

于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>88,703,848.99</u>	<u>581,942.37</u>	<u>92.38%</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目注释(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

本公司对于应收账款，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。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	<u>197,596,408.78</u>	0.32%	<u>(637,261.96)</u>

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	<u>96,019,828.14</u>	0.66%	<u>(637,261.96)</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目注释(续)

(2) 其他应收款

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收股利	91,321,806.03	97,471,781.60
汇缴资金(a) (b)	18,174,605.51	105,710,512.32
其他(a) (b)	<u>6,901,098.82</u>	<u>2,511,220.77</u>
减：坏账准备(b)	-	-
	<u>116,397,510.36</u>	<u>205,693,514.69</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	23,743,953.87	107,818,704.85
一至两年	<u>1,331,750.46</u>	<u>403,028.24</u>
	<u>25,075,704.33</u>	<u>108,221,733.09</u>

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目注释(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段				
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		小计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2023 年 1 月 1 日	108,221,733.09	-	-	-	-
本期转回	(83,146,028.76)	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日	25,075,704.33	-	-	-	-

	第一阶段				
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		小计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2022 年 1 月 1 日	45,119,233.76	-	-	-	-
本年新增	63,102,499.33	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	108,221,733.09	-	-	-	-

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目注释(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
其他应收款	25,075,704.33	-	-

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
其他应收款	108,221,733.09	-	-

(3) 长期股权投资

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
按权益法核算的长期股权投资		
合营企业	684,527,152.91	713,511,694.23
联营企业	131,305,061.59	129,034,415.66
按成本法核算的长期股权投资	2,948,754,235.62	2,968,695,320.11
减：长期资产减值	-	-
	3,764,586,450.12	3,811,241,430.00

东风物流集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表主要项目注释(续)

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
—运输业务	228,631,226.41	222,848,062.98	347,178,454.77	328,068,190.48
其他业务				
—其他	6,360,857.46	-	18,567,952.96	-
	<u>234,992,083.87</u>	<u>222,848,062.98</u>	<u>365,746,407.73</u>	<u>328,068,190.48</u>

(5) 投资收益

	截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	46,196,997.66	783,457,081.36
权益法核算的长期股权投资收益	13,665,069.80	46,806,495.12
债权投资在持有期间的投资收益	3,374,470.15	-
	<u>63,236,537.61</u>	<u>830,263,576.48</u>