

华鹏飞股份有限公司

2026 年半年度报告



公告编码：2026（059）号

2026 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张京豫、主管会计工作负责人徐丽华及会计机构负责人(会计主管人员)吕中芸声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请广大投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	35
第八节 财务报告	36

备查文件目录

一、载有法定代表人张京豫先生、主管会计工作负责人徐丽华女士、会计机构负责人吕中芸女士签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有法定代表人张京豫先生签名的 2026 年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地址：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/华鹏飞	指	华鹏飞股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算公司	指	中国证券登记结算有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
A 股	指	人民币普通股
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
博韩伟业	指	博韩伟业（北京）科技有限公司
华鹏飞供应链	指	深圳市华鹏飞供应链管理有限公司
东莞华鹏飞	指	东莞华鹏飞现代物流有限公司
苏州华鹏飞	指	苏州华鹏飞物流有限公司
华鹏飞智能科技	指	华鹏飞智能科技（上海）有限公司
宏图创展	指	辽宁宏图创展测绘勘察有限公司
华源鸿	指	深圳市华源鸿国际物流有限公司
易鲜达	指	深圳市易鲜达供应链管理有限公司
华合碳科	指	深圳市华合碳科技有限公司
赛富科技	指	苏州赛富科技有限公司
建广广鹏	指	东莞市建广广鹏股权投资合伙企业（有限合伙）
TIR 运输	指	持有由《国际公路运输公约》缔约国担保、发证机构发放的 TIR 证的运输工具负责人，根据《国际公路运输公约》规定的 TIR 运输程序，将 TIR 证列明的货物从启运地海关运至目的地海关的行为
TOO 《HPF KZ》	指	ToBapMujecTBo c orpaHM4eHHon OTBeTCTBeHHOcTbIO 《HPF KZ》（中文名：哈萨克斯坦华鹏飞有限责任公司）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华鹏飞	股票代码	300350
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华鹏飞股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华鹏飞		
公司的外文名称（如有）	HPF Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	HPF		
公司的法定代表人	张京豫		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程渝淇	张磊
联系地址	深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城(南区)T2 栋 4308	深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城(南区)T2 栋 4308
电话	0755-84190988	0755-84190988
传真	0755-84160867	0755-84160867
电子信箱	ir@huapengfei.com	ir@huapengfei.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	356,416,982.43	188,051,387.50	89.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-9,810,629.39	2,075,651.62	-572.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-13,238,117.98	2,877,096.85	-560.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-75,192,395.08	-51,669,293.30	-45.53%
基本每股收益（元/股）	-0.0175	0.0037	-572.97%
稀释每股收益（元/股）	-0.0175	0.0037	-572.97%
加权平均净资产收益率	-1.12%	0.23%	-1.35%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,327,334,092.62	1,272,077,164.62	4.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	874,102,400.98	884,703,601.84	-1.20%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-160,341.13	
计入当期损益的政府补助（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）	587,339.00	
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	200,000.00	

委托他人投资或管理资产的损益	532,550.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,036,801.86	
减：所得税影响额	85,970.37	
少数股东权益影响额（税后）	-317,108.66	
合计	3,427,488.59	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、报告期内公司所处行业情况

2026 年上半年，我国物流行业呈现“总量稳、结构优、质效升”的发展态势。物流需求端保持稳定增长，高端制造、绿色低碳、跨境电商等新动能增势强劲，内需潜力持续释放。物流供给端质效稳步提升，多式联运、一体化供应链等创新模式加速落地，行业高质量发展扎实推进。在产业结构优化、政策精准施策与数字技术赋能的多重驱动下，社会物流总费用与 GDP 比率稳步回落，降本增效成果持续巩固。各类物流主体在承压中保持韧性经营，为行业高质量发展提供了坚实支撑。

（1）社会物流总额增势稳定，结构优化与动能转换特征突出

上半年，全国社会物流总额 181.1 万亿元，按可比价格计算，同比增长 5.1%，基本延续了较快增长态势，彰显出我国物流需求支撑经济稳健发展的基础作用，上半年我国 GDP 同比增长 4.7%，社会物流总额增速高于 GDP 增速 0.4 个百分点，反映出物流需求对经济发展的支撑引领作用持续增强。

在总量稳步扩张的同时，物流需求结构持续优化，高端制造、高技术产业、民生消费等领域物流需求增速明显快于传统基础物流，高端化、国际化、绿色化转型特征日益凸显，已成为推动物流需求规模扩容、质量跃升的关键引擎。

工业品物流需求保持稳健增长，高端制造成为拉动增长的核心动力。上半年，工业品物流总额同比增长 5.4%，工业领域物流运行总体平稳、稳中有进。从结构来看，高端制造领域物流需求增速显著高于传统领域，物流需求高端化特征愈发鲜明，构成支撑工业品物流增长的关键动能。在此带动下，工业品物流结构持续优化升级，为工业经济稳定运行、产业链供应链安全畅通提供了坚实保障。

新质生产力全链条协同发力，持续拓展新兴领域物流需求空间。上半年，新质生产力加速壮大，产业链上下游联动效应不断强化，全链条协同的物流需求格局加快成型，推动物流需求结构向高端化、绿色化纵深演进。新兴制造产业链物流需求增长势头强劲，集成电路、锂离子电池产量同比分别增长 23.1%、39.3%，带动高附加值货类物流需求集中释放，上下游物料配送与产成品分拨协同效率同步提升。

（2）物流服务价格稳中有升，微观主体转型步伐加快

物流服务价格总体稳中有升，运输方式间走势分化。海运市场方面，6 月中国出口集装箱综合运价指数月均 1550.3 点，环比上涨 18.3%。沿海散货市场走弱，6 月沿海散货综合指数月均 1250.7 点，环比下跌 4.7%。公路市场方面，6

月中国公路物流运价指数为 105.3 点，环比基本持平，同比回升 0.15%。大宗物资及消费类需求稳步释放，运力供给保持高位，供需两端协调改善；月内成品油价格下调，成本压力有所缓解，但运力供大于求格局未改。重点调查数据显示，重点物流企业物流业务收入同比增长 6.4%，增速比上年同期提高 1.0 个百分点。物流服务转型创新向纵深推进，高附加值业务占比稳步提升。但需看到二季度以来，受国际原油价格大幅震荡传导影响，物流企业燃油成本刚性上涨，生产经营稳定性受到一定冲击，成本端压力依然突出。上半年重点物流企业每百元营业收入中的成本较上年同期提高 0.7 元。与此同时，为对冲成本压力、夯实增长动能，物流企业通过多种模式推动转型升级，助力缓解盈利压力，6 月物流企业主营业务利润指数、设备利用率指数均有小幅回升。其中，物流企业转型升级三大亮点突出：一是供应链集成服务成为核心增长引擎。二是专业化物流与产业升级深度适配。三是智能化升级发挥提效降本示范作用。

（3）物流供给能力稳步增强，供给结构提质增效支撑经济升级

上半年，物流供给能力持续增强，供给结构持续优化。从市场规模看，上半年物流业总收入 7.2 万亿元，同比增长 4.7%，物流运行效益总体仍保持增长。从行业景气看，上半年中国物流业景气指数（LPI）平均值为 49.9%，行业景气度呈现企稳回升的良好势头。物流供给质量与效率同步提升，供给结构主动顺应市场需求变化，为产业链供应链稳定运行提供了坚实支撑。

（4）降本增效成果巩固，物流运行效率稳步提升

上半年，社会物流总费用 9.6 万亿，同比增长 4.6%，社会物流总费用与 GDP 的比率为 13.9%，同比下降 0.1 个百分点；从构成看，运输费用 5.4 万亿，同比增长 3.9%，保管费用 3.1 万亿，同比增长 7.0%，管理费用 1.1 万亿，同比增长 1.4%，GDP 比率与上年同期基本持平。

一方面，物流基础设施硬件环境持续完善，投资重点向枢纽、多式联运、航空水运等关键领域倾斜。上半年，全国水上运输业投资同比增长 19.8%、航空运输业投资增长 11.0%，信息传输业投资增长 25.6%，物流网对产业发展的适配性和支撑力持续增强，为运输环节降本提供硬件支撑。另一方面，物流枢纽与智能设施布局优化，服务保障能力有效提升。物流基础设施网络持续完善，国家物流枢纽、国家骨干冷链物流基地等载体功能不断增强，物流园区、配送中心、末端网点布局更加均衡，城乡物流网络覆盖深度与广度同步拓展。企业智能化转运中心、自动化分拣中心持续投产运营，无人车、无人机、智能仓储机器人等新型装备加快应用，物流作业自动化、智能化水平稳步提升。数字化平台建设加快推进，铁公联运网货平台整合优质运力资源，实现线上线下运力高效匹配。第三，从需求结构看，高附加值产业占比提升摊薄单位 GDP 物流强度；从服务模式看，一体化供应链服务系统性降低全链条成本，一体化物流业务收入增长 40.3%；从费用结构看，5 月末规模工业企业产成品存货增长 8.8%、周转天数增加 0.6 天、应收账款增长 7.7%、回收期延长 1.3 天，库存积压与资金占用上升，反映供应链上下游协同能力仍有不足，加强一体化供应链服务是当前及未来一段时期深化降本增效的重要着力点，同时有助于缓解应收账款回收期延长带来的保管环节资金占用压力。

（5）外贸增势强劲，国际物流需求多元化格局持续推进。

上半年，我国货物贸易进出口总值 25.47 万亿元，同比增长 16.9%，进出口规模历史同期首次突破 25 万亿元；其中，出口规模历史同期首破 14.73 万亿元，同比增长 13.4%；进口 10.74 万亿元，同比增长 22.1%，进出口均保持较快增长态势。面对复杂多变的国际环境，我国外贸企业主动识变、应变、求变，持续在全球拓展合作空间、寻觅合作伙伴。上半年，机电产品出口 9.36 万亿元，同比增长 20.1%，占出口总值的 63.5%，较去年同期提升 3.5 个百分点。其中，代表绿色低碳转型方向的“新三样”产品出口增长 45.8%，成为拉动出口增长的重要引擎。我国企业持续稳固传统市场、拓展增量市场、挖掘潜力市场，织就了一张宽广而富有韧性的全球贸易网络。在传统市场方面，上半年对欧盟进出口增长 10.2%；在新兴市场方面，上半年对拉美、非洲进出口同比分别增长 16.2%、19.6%；对共建“一带一路”国家进出口 12.79 万亿元，增长 14.8%，占进出口总值的 50.9%，充分彰显了我国外贸多元化布局的深厚底蕴与强劲韧性。此外，2026 年上半年，作为国际物流第四通道的 TIR 国际公路运输展现出强劲的增长韧性与结构优化态势。上半年累计完成 TIR 总票数 2,924 票，同比增长 127.20%，参与企业总数达 120 家，同比增长 48.15%，其中国内承运人 105 家，外籍承运人 15 家，跨境运输通道活力持续释放。

2、报告期内公司从事的主要业务

公司从事的主要业务是全球综合性现代物流服务业，根据客户需求及供应链环节的特性，为各类制造业客户、进出口贸易主体企业提供全球综合物流解决方案，以及延伸为核心客户企业提供代理采购、供应链贸易等供应链管理服务。公司以“世界物流，物流世界”为愿景，始终坚守物流行业的本质，以“安全、高效、合规”为运营核心，持续完善全国物流网络，布局国际跨境通道。

公司提供的全球综合物流解决方案包括方案设计、运输、仓储、装卸、关务、转运、多式联运、国际货代及配送和信息处理等全链路物流服务，主要有干线整车运输（主要针对为大批量、高价值货物托运人提供的端到端、门到门的合同制物流解决方案）和零担拼箱运输（专注于处理大量、小额、高频但单次发货量不足以装满一整辆卡车的订单）两种服务模式，供应链管理服务在整体业务体系中起到了辅助配套作用，有利于提高客户满意度。

（1）干线整车运输的服务模式主要是公司根据客户发布的招标信息出具物流解决方案及报价，包括基础运输费用以及报关清关、保险代理、仓储操作、信息服务等各项附加服务费用，针对大型客户或复杂项目，亦包含提供定制化供应链解决方案相关的费用，中标后与客户签署物流合作框架协议，随后根据客户向公司下达的运输订单组织物流方案的执行。

（2）零担拼箱运输的服务模式主要是公司从客户处揽收小批量货物，然后将货物集中到某集货中心，在集货中心由运营团队根据货物的目的地、属性等进行分拣和计划，将发往同一方向的货物拼装成一个满载的整车，再以整车运输的形式进行长途干线运输，最后抵达目的地区域或直至最终收货地。

(3) 公司在执行物流方案时, 根据客户特定需求、成本时效等多种因素动态调整自有运力投入和社会物流资源。公司通过运输资产的直接采购、配套服务采购和人力成本的投入, 逐步建立了一支由公司直接掌控的高端、现代化车队, 其主要用于跨境物流服务包括 TIR 一车直达运输服务, 与此同时在自有运力不具备比较优势的特定运输环节、运输区域或运输线路, 公司主要依赖稳定、可靠且具有成本竞争力的社会物流资源, 包括但不限于外协车辆供应商、集货分拨操作供应商和仓储租赁, 通过市场化方式整合各类社会物流资源, 以信息技术为依托, 委托外协对象执行运输、配送等物流环节, 提高物流作业的集货配载率, 降低公司物流运营成本。

3、公司主要业务情况

报告期内, 公司业务规模持续增长, 实现营业收入 35,641.70 万元, 较上年同期增长 89.53%, 其中国内综合物流服务收入 18,186.80 万元, 较上年同期增长 47.02%; 国际物流服务收入 16,205.95 万元, 较上年同期增长 239.50%。公司归属于上市公司股东的净利润-981.06 万元, 较上年同期下降 572.65%, 主要原因为: 2025 年 12 月公司完成对宏图创展 38.31% 股权出售交割, 转让后公司仅持有宏图创展 9.5% 股权, 转入其他权益工具核算, 因此, 报告期同比上年同期减少了公司持有宏图创展股权对应的投资收益, 剔除该因素影响后, 公司归属于上市公司股东的净利润实际同比减亏 16.29%。

报告期内, 公司进一步加强与现有客户的沟通合作, 深入了解客户需求, 不断拓展直客业务并巩固现有客户, 优化服务流程, 建立客户反馈机制, 提升客户满意度; 同时深入研究新兴产业发展趋势和物流需求特点, 确定重点拓展行业领域及潜在目标客户, 根据产业特点制定个性化物流解决方案, 通过提升公司专业运输和仓储能力, 购置专业运输车辆和专业设备, 组建专业项目团队, 加强项目过程监控管理, 严格按照客户需求为其提供高质量物流服务, 保障物流解决方案高效顺利执行。公司通过与国际国内及联合国下属的各个行业协会、商会等组织持续深入合作, 与潜在客户积极建立合作关系, 通过优质服务和口碑锻造良好的品牌形象, 加强品牌宣传推广, 增强公司品牌影响力。

公司持续加强成本管控, 强化内部精细化管理, 对运输、仓储、人力、管理等各项成本深入分析, 优化公司运营成本支出。此外公司通过批量购置运输车辆组建自有运力池, 利用 TIR 通关优势开启跨境公路高效运输的新模式。公司为提升跨境运输时效及品质, 积极寻求中欧运输多种路径选择, 在哈萨克斯坦以及跨里海等地区布局自有服务网络, 率先打通国内至跨里海中间走廊快速通道, 为不同客户、不同季节和路况下的中欧陆路运输路线提供了多种选择。

二、核心竞争力分析

1、业务协同整合的优势

公司凭借在国内合同物流及供应链管理领域多年的运营经验和资源积累，以国内公路物流服务为基础，逐步向国际物流延伸，形成了整合运营的核心能力，为客户提供多网络、长链条、全链贯通以及高质量的物流服务，帮助客户实现链通全球的物流服务解决方案，有效增强客户黏性。

2、专业服务能力的优势

公司具备大件运输、无船承运人、《道路运输经营许可证(国际道路普通货物运输备案)》、《TIR 持证人》资格证书、海关部门颁发的 AEO 高级海关认证等资格，通过打通中欧运输中线跨里海快速通道，自建现代化物流基地，部署高效的国内仓储网络和干支线配送体系，以公路陆运为基石集成不同跨境运输方式，为客户提供综合物流解决方案。公司 TIR 业务通过“一次申报、全程通用”的便利化通关机制，享有海关便捷通关优势，显著缩短通关时间，提升了整体通关效率，拥有构造触达全球的端到端网络服务能力与精细化物流履约管理能力。

3、资金结算的优势

公司服务的客户及优质供应商对公司的资金结算信誉、周期和综合实力均有较高要求，尤其是国际运输服务的境外第三方运力需求通常需要提前向供应商支付运费、操作费等相关费用，公司信用政策良好，具备一定的资金实力，能够确保准时、及时根据协议要求支付供应商各种费用以及为客户垫付相应费用，资金的良性循环有效支撑了公司物流运营能力和客户粘性。

4、优质品牌的优势

公司在长期业务发展过程中，经过多年行业积淀，积累了丰富的服务经验和优质的客户资源，公司在与合作客户的合作中，满足了客户服务标准化与需求个性化的要求，得到市场及客户的认可，树立了良好的品牌口碑。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	356,416,982.43	188,051,387.50	89.53%	主要系报告期公司物流服务收入增加所致。
营业成本	324,626,408.47	163,349,650.64	98.73%	主要系报告期公司物流服务收入增长，对应成本增加所致。
销售费用	3,115,468.66	2,892,799.09	7.70%	
管理费用	28,031,067.64	23,903,967.56	17.27%	
财务费用	1,982,546.74	944,442.85	109.92%	主要系报告期公司金融机构借款利息增加所致。
所得税费用	1,271,627.86	157,934.64	705.16%	主要系报告期公司所得税费计

				提增加所致。
研发投入	2,327,762.85	3,313,938.21	-29.76%	主要系报告期公司智慧社区项目同比研发投入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-75,192,395.08	-51,669,293.30	-45.53%	主要系报告期公司物流业务增长，客户回款账期与运力成本投入不匹配所致。
投资活动产生的现金流量净额	-57,921,581.74	-63,303,531.23	8.50%	
筹资活动产生的现金流量净额	31,797,538.52	61,717,454.65	-48.48%	主要系报告期公司归还金融机构借款同比增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-101,739,027.74	-53,332,661.08	-90.76%	主要系报告期公司新增跨境运输工具所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
国内综合物流服务	181,867,962.45	168,619,415.51	7.28%	47.02%	45.66%	0.86%
国际物流服务	162,059,519.14	155,841,327.40	3.84%	239.50%	254.07%	-3.95%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	344,398.28	-4.47%		否
公允价值变动损益	200,000.00	-2.60%		否
营业外收入	9,018.26	-0.12%		否
营业外支出	-2,027,783.60	26.34%		否
信用减值损失	-5,238,113.43	68.04%	主要系报告期公司应收款项计提减值所致。	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	101,533,121.51	7.65%	224,034,151.31	17.61%	-9.96%	主要系报告期公司新增跨境运输工具所致。
应收账款	522,486,950.52	39.36%	439,899,150.08	34.58%	4.78%	主要系报告期公司物流及供应链业务增长，应收业务款增加所致。
存货	4,264,360.46	0.32%	4,162,586.98	0.33%	-0.01%	

长期股权投资		0.00%				
固定资产	345,050,997.78	26.00%	276,656,706.69	21.75%	4.25%	主要系报告期公司新增跨境运输工具所致。
使用权资产	8,271,295.24	0.62%	8,458,985.42	0.66%	-0.04%	
短期借款	130,505,111.21	9.83%	90,507,760.22	7.11%	2.72%	主要系报告期公司取得金融机构借款增加所致。
合同负债	18,914,959.93	1.43%	18,301,062.58	1.44%	-0.01%	
长期借款	8,000,000.00	0.60%			0.60%	主要系报告期公司取得金融机构长期借款所致。
租赁负债	6,316,709.46	0.48%	6,303,973.25	0.50%	-0.02%	
其他权益工具投资	40,500,000.00	3.05%	40,500,000.00	3.18%	-0.13%	
应付账款	228,990,250.66	17.25%	193,924,174.37	15.24%	2.01%	主要系报告期公司物流及供应链业务增长，应付业务款增加所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	40,282,378.42		2,447,751.82		140,000,000.00	180,000,000.00	-282,378.42	0.00
2.其他权益工具投资	40,500,000.00		2,786,210.50					40,500,000.00
3.其他非流动金融资产	95,649,091.23	200,000.00	14,756,969.77		0.00			95,849,091.23
4.应收款项融资	42,698,184.95				190,472,009.28	183,445,288.88		49,724,905.35
上述合计	219,129,654.60	200,000.00	9,523,007.45		330,472,009.28	363,445,288.88	-282,378.42	186,073,996.58
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

交易性金融资产（不含衍生金融资产）的其他变动金额-282,378.42 元，系公司购买银行理财产品期初计提的收益在报告期赎回。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,024,629.21	银行承兑汇票保证金、质押的定期存款及其他
应收票据	28,500,426.09	票据背书及贴现
固定资产	4,477,644.75	处置受限
无形资产	8,773,024.07	抵押
固定资产	14,615,547.42	抵押
应收账款	6,317,500.00	数字化债权凭证贴现
合计	71,708,771.54	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
245,033,325.03	564,460,460.79	-56.59%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	10,000,000.00	200,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00		13,000,000.00	自有资金
其他	100,606,061.00		17,756,969.77			8,457,959.93		82,849,091.23	自有资金
其他	40,000,000.00		2,447,751.82	140,000,000.00	180,000,000.00	15,234,607.12		0.00	自有资金
其他	42,698,184.95			190,472,009.28	183,445,288.88			49,724,905.35	自有资金
其他	37,713,789.50		2,786,210.50	0.00				40,500,000.00	自有资金
合计	231,018,035.45	200,000.00	9,523,007.45	330,472,009.28	363,445,288.88	29,692,567.05	0.00	186,073,996.58	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	0	0
券商理财产品	低风险	0	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
东莞华鹏飞现代物流有限公司	子公司	国内综合物流服务	15,508.00	17,132.97	10,463.13	2,749.34	-284.11	-284.11
深圳市华源鸿国际物流有限公司	子公司	国际物流服务	500.00	8,278.02	-969.27	11,738.12	237.14	171.53
深圳市华鹏飞供应链管理有限公司	子公司	供应链管理	3,077.00	28,423.84	8,112.27	891.65	580.14	493.43

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天津博东伟业科技有限公司	注销	对公司整体生产经营和业绩无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、国际政治关系的风险

公司业务涉及提供境外服务，因此国际政治关系及贸易政策对公司业务具有一定影响。当前国际政治、经济环境波动起伏，存在局部不稳定因素，加上贸易壁垒、贸易冲突、贸易制裁等都有可能影响我国的对外经济贸易，从而对公司业务造成不利影响。

2、市场竞争加剧的风险

我国物流行业集中度较低，部分领域市场新进入门槛较低，同行业提供的产品和服务同质化程度较高，同时国际一流物流公司近年来纷纷进入中国市场，其凭借着雄厚的资本实力及长年累积的国际物流经验，在国际物流业务领域形成了一定先发优势，加剧国际物流行业的竞争。若公司无法积极应对市场格局变化，不能在市场拓展、服务质量、成本管控、服务模式创新等方面实现差异化竞争，将面临业务量及市场占有率下降，经营业绩波动的风险。

3、经营管理的风险

随着公司业务涉及领域及范围的增加，管理跨度和半径也随之增大，为提高与供应商及客户沟通结算的便利性，公司在各业务区域建设本地化运营团队，对人才的需求、内部控制、决策贯彻执行、信息传递等管理要求不断提高。公司如果不能完善管理体系和内控风险管控机制，提高人力资源效率，将面临管理不善、盈利能力趋降的风险。公司通过完善内部流程，积极整合集团内部各方资源，通过不断优化、整合业务结构，提升管理效率，努力提升公司管理能力和盈利能力从而降低管理风险。

4、汇率波动的风险

随着公司业务范围向全球化扩张，众多业务环节需要大量使用外币进行结算，在全球加息潮汹涌，美元汇率波动加大的情况下，公司汇兑压力增加，因此公司需利用多种外汇管理工具并及时结汇、维持外币余额在一定合理水平内等措施，以降低公司汇率波动风险。

5、信用政策及应收账款风险

随着市场经济环境的变化及核心客户业务的拓展，公司在为客户执行物流运输方案的过程中，需要垫付或预付相关费用，但客户及供应商资信调查与评估具有一定复杂性及动态性，可能存在资信状况变化未及时察觉和跟踪，导致信用未及时调整、应收账款不能及时完整收回，造成公司相关经济损失的风险。公司加强资信动态监控并将应收账款情况纳入内部管理体系，重点加强事前准入及评估，控制应收账款回收风险。

6、部分物流服务外包风险

公司为客户提供全球全链路综合物流服务，其中部分公司不具备成本优势的线路或非核心环节通过第三方外协服务商提供服务，可能因外协服务商的履约能力不足（如货物装卸失误、货物丢失、货物损坏、时效延迟等）的因素而影响公司服务品质。公司为最大限度减少货损等异常因素，已经为承运货物购买相关保险，同时要求供应商提供相应的保险措施，通过组建自有且可控运力资源，减少对第三方运力的依赖性，但服务环节外包的风险仍可能发生并影响公司信誉口碑，可能给公司造成一定的经营风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 13 日	深圳	实地调研	机构	海南元佑基金公司	主要包括公司主营业务、经营情况、购车计划等。	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）《投资者关系活动记录表》
2026 年 5 月 12 日	深圳	网络平台线上交流	其他	参与公司 2025 年度网上业绩说明会	主要包括公司战略布局、主营业务、经营情况、购车计划等。	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）《投资者关系活动记录表》
2026 年 5 月 22 日	深圳	实地调研	机构	联储证券股份有限公司深圳分公司 润德盈喜私募证券投资基金管理（深圳）有限公司	主要包括公司战略布局、主营业务、经营情况等。	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）《投资者关系活动记录表》
2026 年 6 月 30 日	深圳	实地调研	机构	深圳市中商汇聚投资管理有限公司 深圳优赛创投合伙企业（有限合伙）	主要包括公司主营业务、经营情况、购车计划等。	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）《投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
詹娟	副总经理	解聘	2026 年 04 月 24 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司积极践行社会责任，在不断为股东创造价值的同时，积极承担对客户、员工等其他利益相关者的社会责任。

1、股东权益保护

公司注重不断完善治理结构，规范公司运作，保障所有股东享有法律、法规、规章等所规定的各项合法权益，不断完善法人治理结构，提升公司治理水平，提高公司质量。公司严格按照相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过多种方式与投资者进行沟通交流，提高公司的透明度和诚信度。公司十分重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红计划，在满足利润分配的条件下通过送股、分红等方式实现对股东投资的回报。

2、客户权益保护

公司始终坚持“服务社会、创造价值、实现共赢”的企业价值观，严格按照 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境体系认证和 ISO18001 健康安全体系认证标准开展生产经营活动。坚持以客户为中心，充分倾听客户的声音，维护良

好的客户关系，并定期收集客户满意度调查信息，帮助公司持续改善和创新，通过严格的质量监管及持续的研发创新，为客户创造更多价值及增值的产品和服务，持续提升客户满意度。

3、职工权益保护

公司坚持以人为本的人才理念，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，为员工办理养老保险、医疗保险等基本福利，严格按照劳动法要求安排员工休假。公司已建立工会组织，定期组织员工参加培训和外出郊游活动，凝聚人心激发热情，发展和谐劳工关系，激发员工工作活力，致力为员工创建一个安全、健康、和谐、多元化、具有发展空间的职业环境，维护和谐的员工关系，落实保障员工权益。

4、环境保护

公司及子公司未被纳入环境信息依法披露企业名单。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为原告,于2017年6月向深圳市中级人民法院提起诉讼,要求高胜涛等八名被告回购公司持有的苏州赛富科技有限公司16.43%股权(赎回对价5,400万元)并支付相应年收益(1,080万元),共计6,480万元。	6,480	否	一审判决公司胜诉;二审维持一审判决;2020年11月最高人民法院裁定驳回江苏悦达创业投资有限公司的再审申请。	判决被告高胜涛向公司支付股权回购款5,400万元及相应收益,被告高胜涛付清上述款项后受让公司持有的赛富科技16.43%的股权;除被告高胜涛外其余七名被告应分别按相应比例就上述被告高胜涛的付款义务向公司承担补充清偿责任。	截止本报告期末,公司累计收到股权回购款及相应收益4,706.07万元。除本案已经执行到位的金额外,未发现执行人高胜涛、陈安明可供执行的财产,执行程序无法继续,需等待恢复执行条件成就后继续进行。公司将持续关注案件判决执行进展情况及时履行信息披露义务。	2023年04月07日	公告编码:(2023)018号;公告名称:关于公司提起诉讼案件的进展公告

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(公司作为原告)	1,539.55	否	不适用	不适用	不适用		不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(公司作为被告/第三人)	32.68	否	不适用	不适用	不适用		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

2021 年 9 月，公司与控股股东/实际控制人张京豫先生共同参与投资东莞市建广广鹏股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“建广广鹏”）公司作为有限合伙人以自有资金 10,060.6061 万元认购合伙企业 43.2912%份额，北京建广私募基金管理有限公司（原名称：北京建广资产管理有限公司，以下简称“建广资产”）担任普通合伙人。同年，建广广鹏参与投资设立了东莞市飞特半导体控股有限公司（以下简称“东莞飞特”）并持有其 9.76%的股权。2022 年 2 月，东莞飞特间接收购英国芯片企业 Future Technology Devices International Limited（以下简称“FTDI”）80.2%股权。2024 年，英国政府出于国家安全考虑而命令要求 FTDI 80.2%股权在规定时间内强制对外出售。

截至披露日，FTDI Holding Limited 上层股东已将所持 FTDI 80.2%股权的处置事宜交由建广资产主导推进，并已正式启动交割程序，具体内容详见公司于 2026 年 8 月 14 日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网的《关

于公司参与投资设立股权投资合伙企业暨关联交易的进展公告》，公告编号为：（2026）051 号。公司密切关注该事项的进展，如有重大进展，公司将依据相关法律法规履行信息披露义务。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
华鹏飞供应链	2024 年 02 月 26 日	6,000	2025 年 02 月 26 日	1,000	连带责任担保	无	华鹏飞供应链其他股东提供反担保函	授信期满保证期间不超过 3 年	是	否
华鹏飞供应链	2025 年 02 月 25 日	6,000	2025 年 05 月 30 日	1,000	连带责任担保	无	华鹏飞供应链其他股东提供反担保函	授信期满保证期间不超过 3 年	是	否

华鹏飞供应链	2025 年 02 月 25 日	6,000	2025 年 06 月 30 日	1,000	连带责任担保	无	华鹏飞供应链其他股东提供反担保函	授信期满保证期间不超过 3 年	是	否
华鹏飞供应链	2026 年 02 月 26 日	6,000	2026 年 06 月 04 日	1,000	连带责任担保	无	华鹏飞供应链其他股东提供反担保函	授信期满保证期间不超过 3 年	否	否
华鹏飞供应链	2026 年 02 月 26 日	6,000	2026 年 06 月 26 日	1,000	连带责任担保	无	华鹏飞供应链其他股东提供反担保函	授信期满保证期间不超过 3 年	否	否
华鹏飞智能科技	2025 年 02 月 25 日	10,000	2025 年 04 月 11 日	3,000	连带责任担保	无	无	授信期满保证期间不超过 3 年	是	否
华源鸿	2025 年 02 月 25 日	3,000	2025 年 03 月 13 日	1,000	连带责任担保	无	华源鸿其他股东提供反担保函	授信期满保证期间不超过 3 年	是	否
华源鸿	2026 年 02 月 26 日	3,000	2026 年 03 月 28 日	1,000	连带责任担保	无	华源鸿其他股东提供反担保函	授信期满保证期间不超过 3 年	否	否
华源鸿	2026 年 02 月 26 日	3,000	2026 年 04 月 24 日	1,000	连带责任担保	无	华源鸿其他股东提供反担保函	授信期满保证期间不超过 3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		21,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		11,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		46,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		4,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		21,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		11,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		46,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		4,000				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				4.58%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				4,000						

担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	4,000
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

2021 年 12 月 28 日，公司与愿景明德（北京）控股集团有限公司就双方结成战略合作伙伴关系签订了《战略合作框架协议》，共同致力于全国范围内老旧小区综合整治改造、城区低效土地再开发、物业管理服务、闲置资源盘活、养老服务及相关配套便民设施改造运营等方面进行战略合作。

2021 年 12 月 30 日，公司与深圳市深中润绿色科技有限公司就双方结成战略合作伙伴关系签订了《战略合作框架协议》，共同致力于“绿色节能+健康低碳+智慧人居”的全生命周期的智慧社区建设，包括但不限于新建建筑的智慧楼宇建设、智慧社区建设，现有物业及老旧社区的综合整治改造、闲置资源盘活、养老服务及相关配套的便民设施改造运营及全国范围内的物业管理服务等方面进行战略合作。

具体内容详见公司刊登在证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网上的公告《关于公司与愿景明德（北京）控股集团有限公司签订战略合作框架协议的公告》和《关于公司与深圳市深中润绿色科技有限公司签订战略合作框架协议的公告》，公告编号分别为：（2022）001 号、（2022）002 号。上述协议仅为双方形成战略合作关系的框架性文件，截至报告期末，上述协议仍在有效期内，相关合作事项暂无重大进展。公司将根据相关法律法规和公司章程的相关规定履行相应审议程序和信息披露义务。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、报告期内，公司分别召开总经理办公会，审议同意公司放弃优先购买权及子公司增加注册资本等事项，分别为：

（1）公司参股公司华合碳科原股东之一睢宁泮石管理服务中心（有限合伙）因合伙人解散注销，其所持华合碳科 64% 股权全部转让至沛霖（天津）管理咨询有限公司。经审慎考虑，公司决定放弃本次股权转让所享有的优先购买权。同时，华合碳科拟将注册资本由人民币 1,000 万元减至人民币 200 万元。本次股权变更及减资完成后，公司仍持有华合碳科 36% 股权比例不变，上述事项于 2026 年 7 月 29 日完成工商变更。

（2）公司控股孙公司天津博东伟业科技有限公司于 2026 年 1 月 30 日完成注销，该主体不再纳入公司合并报表范围。本次注销属于公司正常资源整合，不会对公司整体业务发展和持续盈利能力产生不利影响。

（3）为符合 TOO 《HPF KZ》关于物流贸易类企业注册资本的相关规定，同时进一步提升公司二级全资子公司 TOO 《HPF KZ》在本地市场的履约能力与商业信誉，全资子公司华鹏飞(香港)有限公司决定对 TOO 《HPF KZ》增资，增资完成后 TOO 《HPF KZ》注册资本变更为 1,000,000 坚戈(约合 2,015 美元)，上述事项于 2026 年 4 月 16 日完成当地工商登记。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,446,862	16.09%	0	0	0	9,736,356	9,736,356	100,183,218	17.83%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	90,446,862	16.09%	0	0	0	9,736,356	9,736,356	100,183,218	17.83%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	90,446,862	16.09%	0	0	0	9,736,356	9,736,356	100,183,218	17.83%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	471,565,417	83.91%	0	0	0	-9,736,356	-9,736,356	461,829,061	82.17%
1、人民币普通股	471,565,417	83.91%	0	0	0	-9,736,356	-9,736,356	461,829,061	82.17%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	562,012,279	100.00%	0	0	0	0	0	562,012,279	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，由于詹娟女士于 2026 年 4 月 24 日离任公司副总经理，按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、高级管理人员减持股份》第九条相关规定，其所持全部股份在离任后的 6 个月内 100%锁定，截止报告期末，该股份仍在锁定期。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张京豫	66,273,244	0	9,726,681	75,999,925	高管锁定股	高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定。
张倩	16,278,012	0	0	16,278,012	高管锁定股	高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定。
齐昌凤	5,587,481	0	0	5,587,481	首发限售承诺	依据首发限售股份承诺，在张京豫先生任职期间每年按持股总数的 75% 锁定。
张光明	1,139,100	0	0	1,139,100	高管锁定股	高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定。
张超	1,140,000	0	0	1,140,000	首发限售承诺	依据首发限售股份承诺，在张京豫先生任职期间每年按持股总数的 75% 锁定。
詹娟	29,025	0	9,675	38,700	任期内辞任	高级管理人员自实际离任之日起六个月内，不得转让其持有及新增的本公司股份，离任 6 个月内 100% 锁定。
合计	90,446,862	0	9,736,356	100,183,218	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		31,092		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
张京豫	境内自然人	15.72 %	88,364,325	0	75,999,925	12,364,400	质押	39,900,000			
张倩	境内自然人	3.86 %	21,704,016	0	16,278,012	5,426,004	不适用	0			
齐昌凤	境内自然人	1.33 %	7,449,975	0	5,587,481	1,862,494	不适用	0			
吴建克	境内自然人	0.82 %	4,603,755	0	0	4,603,755	不适用	0			
石少谦	境内自然人	0.49 %	2,770,700	2,770,700	0	2,770,700	不适用	0			
浦忠琴	境内自然人	0.48 %	2,685,800	0	0	2,685,800	不适用	0			
张秀	境内自然人	0.45 %	2,512,000	2,512,000	0	2,512,000	不适用	0			
中国建设银行股份有限公司一诺安多策略混合型证券投资基金	其他	0.43 %	2,405,240	2,405,240	0	2,405,240	不适用	0			
MERRILL LYN CH INTERNATIONAL	境外法人	0.35 %	1,965,331	1,965,331	0	1,965,331	不适用	0			
夏昱	境内自然人	0.33 %	1,850,300	0	0	1,850,300	不适用	0			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无									
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、公司股东齐昌凤为张京豫配偶，张倩为张京豫、齐昌凤之女。 2、除上述关联关系外公司未知悉其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。									
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无									

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张京豫	12,364,400	人民币普通股	12,364,400
张倩	5,426,004	人民币普通股	5,426,004
吴建克	4,603,755	人民币普通股	4,603,755
石少谦	2,770,700	人民币普通股	2,770,700
浦忠琴	2,685,800	人民币普通股	2,685,800
张秀	2,512,000	人民币普通股	2,512,000
中国建设银行股份有限公司—诺安多策略混合型证券投资基金	2,405,240	人民币普通股	2,405,240
MERRILL LYN CH INTERNATIONAL	1,965,331	人民币普通股	1,965,331
齐昌凤	1,862,494	人民币普通股	1,862,494
夏昱	1,850,300	人民币普通股	1,850,300
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司股东齐昌凤为张京豫配偶，张倩为张京豫、齐昌凤之女。 2、除上述关联关系外公司未知悉其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东浦忠琴除通过普通证券账户持有 749,300 股外，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,936,500 股，实际合计持有 2,685,800 股。 2、公司股东张秀通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,512,000 股，实际合计持有 2,512,000 股。 3、公司股东夏昱通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,850,300 股，实际合计持有 1,850,300 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期 减持 股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	本期被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	期末被授 予的限制 性股票数 量 (股)
张京豫	董事长	现任	88,364,325	0	0	88,364,325	0	0	0
张倩	董事、总 经理	现任	21,704,016	0	0	21,704,016	0	0	0
张光明	董事	现任	1,518,800	0	0	1,518,800	0	0	0
童伟琨	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姜洪章	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曲新	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐川	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
程渝淇	副总经 理、董事 会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐丽华	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
詹娟	副总经理	离任	38,700	0	0	38,700	0	0	0
合计	--	--	111,625,841	0	0	111,625,841	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华鹏飞股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	101,533,121.51	224,034,151.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		40,282,378.42
衍生金融资产		
应收票据	52,153,933.38	20,810,959.47
应收账款	522,486,950.52	439,899,150.08
应收款项融资	49,724,905.35	42,698,184.95
预付款项	19,313,993.75	9,898,350.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,456,983.56	15,071,514.99
其中：应收利息		
应收股利	4,495,137.56	4,495,137.56
买入返售金融资产		
存货	4,264,360.46	4,162,586.98
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,339,833.84	18,678,404.98
流动资产合计	802,274,082.37	815,535,681.49
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	40,500,000.00	40,500,000.00
其他非流动金融资产	95,849,091.23	95,649,091.23
投资性房地产		
固定资产	345,050,997.78	276,656,706.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,271,295.24	8,458,985.42
无形资产	34,379,159.80	34,171,750.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	286,291.99	384,909.02
递延所得税资产	723,174.21	720,040.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	525,060,010.25	456,541,483.13
资产总计	1,327,334,092.62	1,272,077,164.62
流动负债：		
短期借款	130,505,111.21	90,507,760.22
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		34,200,817.07
应付账款	228,990,250.66	193,924,174.37
预收款项	1,558,550.67	1,053,729.48
合同负债	18,914,959.93	18,301,062.58
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	4,512,842.16	5,297,248.23
应交税费	8,047,438.63	9,494,981.06
其他应付款	23,193,454.82	22,160,628.53
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,168,452.63	2,431,248.83
其他流动负债	23,212,754.79	6,810,892.07
流动负债合计	443,103,815.50	384,182,542.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	8,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,316,709.46	6,303,973.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	647,160.53	2,751,857.92
递延收益		
递延所得税负债	421,309.26	420,824.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,385,179.25	9,476,655.52
负债合计	458,488,994.75	393,659,197.96
所有者权益：		
股本	562,012,279.00	562,012,279.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,015,504,134.74	1,015,504,134.74
减：库存股		
其他综合收益	1,175,501.12	1,966,072.59
专项储备		
盈余公积	44,567,376.74	44,567,376.74
一般风险准备		
未分配利润	-749,156,890.62	-739,346,261.23
归属于母公司所有者权益合计	874,102,400.98	884,703,601.84
少数股东权益	-5,257,303.11	-6,285,635.18
所有者权益合计	868,845,097.87	878,417,966.66
负债和所有者权益总计	1,327,334,092.62	1,272,077,164.62

法定代表人：张京豫

主管会计工作负责人：徐丽华

会计机构负责人：吕中芸

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	34,370,520.52	128,981,786.90
交易性金融资产		40,282,378.42
衍生金融资产		

应收票据	26,407,913.22	12,676,615.71
应收账款	251,822,363.76	188,242,641.38
应收款项融资	17,737,469.98	5,441,899.99
预付款项	15,050,047.14	5,145,919.24
其他应收款	76,109,888.35	80,114,010.57
其中：应收利息		
应收股利	4,495,137.56	4,495,137.56
存货	4,649.40	4,649.40
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,851,759.81	17,236,369.39
流动资产合计	448,354,612.18	478,126,271.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	516,771,557.95	516,256,705.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	95,849,091.23	95,649,091.23
投资性房地产		
固定资产	195,338,074.94	119,044,975.30
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,095,777.40	8,021,313.58
无形资产	4,229,928.12	3,535,126.67
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	30,785.21	43,683.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	819,315,214.85	742,550,895.77
资产总计	1,267,669,827.03	1,220,677,166.77
流动负债：		
短期借款	52,977,935.46	50,636,931.85
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	28,570,000.00	

应付账款	73,298,016.96	56,890,160.09
预收款项		
合同负债	37,800.00	
应付职工薪酬	1,804,164.17	2,102,962.93
应交税费	138,438.48	159,637.50
其他应付款	319,772,207.06	313,928,205.22
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,744,856.59	2,069,888.49
其他流动负债	3,457,306.71	4,204,902.66
流动负债合计	483,800,725.43	429,992,688.74
非流动负债：		
长期借款	8,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,556,155.57	6,242,651.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		2,751,857.92
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,556,155.57	8,994,509.25
负债合计	497,356,881.00	438,987,197.99
所有者权益：		
股本	562,012,279.00	562,012,279.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,018,884,873.36	1,018,884,873.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,567,376.74	44,567,376.74
未分配利润	-855,151,583.07	-843,774,560.32
所有者权益合计	770,312,946.03	781,689,968.78
负债和所有者权益总计	1,267,669,827.03	1,220,677,166.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	356,416,982.43	188,051,387.50
其中：营业收入	356,416,982.43	188,051,387.50

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	362,086,531.03	196,562,170.15
其中：营业成本	324,626,408.47	163,349,650.64
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	2,003,276.67	2,157,371.80
销售费用	3,115,468.66	2,892,799.09
管理费用	28,031,067.64	23,903,967.56
研发费用	2,327,762.85	3,313,938.21
财务费用	1,982,546.74	944,442.85
其中：利息费用	2,584,936.85	1,030,564.37
利息收入	370,517.17	350,754.53
加：其他收益	599,828.98	167,943.24
投资收益（损失以“—”号填列）	344,398.28	14,692,109.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,870,896.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	200,000.00	-1,739,030.90
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,238,113.43	-2,417,112.24
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	27,811.16	303,546.16
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-9,735,623.61	2,496,672.81
加：营业外收入	9,018.26	140,616.84
减：营业外支出	-2,027,783.60	533,790.44
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-7,698,821.75	2,103,499.21
减：所得税费用	1,271,627.86	157,934.64
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,970,449.61	1,945,564.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,970,449.61	1,945,564.57
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-9,810,629.39	2,075,651.62
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	840,179.78	-130,087.05
六、其他综合收益的税后净额	-790,571.47	

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-790,571.47	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-790,571.47	
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	-790,571.47	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-9,761,021.08	1,945,564.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-10,601,200.86	2,075,651.62
归属于少数股东的综合收益总额	840,179.78	-130,087.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0175	0.0037
（二）稀释每股收益	-0.0175	0.0037

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张京豫

主管会计工作负责人：徐丽华

会计机构负责人：吕中芸

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	276,438,469.79	106,470,173.86
减：营业成本	269,792,654.19	100,240,059.50
税金及附加	258,447.49	233,714.18
销售费用	1,125,349.40	647,604.78
管理费用	12,201,301.71	10,267,847.03
研发费用	2,327,762.85	2,748,457.40
财务费用	918,977.15	-542,409.71
其中：利息费用	1,598,832.24	180,588.03
利息收入	547,670.65	735,676.34
加：其他收益	10,996.87	63,448.20
投资收益（损失以“—”号填列）	532,550.57	821,213.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	200,000.00	-1,739,030.90
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,662,356.01	-2,902,151.65
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	32,017.88	233,598.07

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-14,072,813.69	-10,648,022.49
加：营业外收入	9,018.26	
减：营业外支出	-2,699,671.41	354,986.16
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-11,364,124.02	-11,003,008.65
减：所得税费用	12,898.73	2,652.45
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,377,022.75	-11,005,661.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,377,022.75	-11,005,661.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-11,377,022.75	-11,005,661.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	284,937,630.54	164,908,571.21
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		
收到其他与经营活动有关的现金	33,716,783.66	6,080,345.48
经营活动现金流入小计	318,654,414.20	170,988,916.69
购买商品、接受劳务支付的现金	344,281,636.42	171,817,057.20

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		
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	25,897,279.48	18,341,761.54
支付的各项税费	7,589,608.89	11,337,121.07
支付其他与经营活动有关的现金	16,078,284.49	21,162,270.18
经营活动现金流出小计	393,846,809.28	222,658,209.99
经营活动产生的现金流量净额	-75,192,395.08	-51,669,293.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,450.00	20,300.00
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	187,011,293.29	501,136,629.56
投资活动现金流入小计	187,111,743.29	501,156,929.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,562,737.85	28,960,460.79
投资支付的现金		500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	151,470,587.18	535,000,000.00
投资活动现金流出小计	245,033,325.03	564,460,460.79
投资活动产生的现金流量净额	-57,921,581.74	-63,303,531.23
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	118,941,872.49	81,757,654.18
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	118,941,872.49	81,757,654.18
偿还债务支付的现金	83,948,908.05	18,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,819,364.23	484,734.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,376,061.69	1,355,465.15
筹资活动现金流出小计	87,144,333.97	20,040,199.53
筹资活动产生的现金流量净额	31,797,538.52	61,717,454.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-422,589.44	-77,291.20
五、现金及现金等价物净增加额	-101,739,027.74	-53,332,661.08
加：期初现金及现金等价物余额	194,247,520.04	126,165,342.94
六、期末现金及现金等价物余额	92,508,492.30	72,832,681.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	204,633,852.28	70,077,849.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,044,442.75	101,610,983.13
经营活动现金流入小计	231,678,295.03	171,688,832.14
购买商品、接受劳务支付的现金	240,623,923.99	114,436,994.91
支付给职工以及为职工支付的现金	16,104,625.65	9,951,643.53
支付的各项税费	1,116,971.75	3,582,133.86
支付其他与经营活动有关的现金	30,262,728.82	17,809,684.43
经营活动现金流出小计	288,108,250.21	145,780,456.73
经营活动产生的现金流量净额	-56,429,955.18	25,908,375.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,450.00	20,300.00
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	180,814,928.99	441,116,829.56
投资活动现金流入小计	180,913,378.99	441,137,129.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,788,337.11	25,689,651.73
投资支付的现金	514,852.90	2,703,049.10
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	140,000,000.00	535,000,000.00
投资活动现金流出小计	231,303,190.01	563,392,700.83
投资活动产生的现金流量净额	-50,389,811.02	-122,255,571.27
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	55,000,000.00	49,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	55,000,000.00	49,000,000.00
偿还债务支付的现金	49,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,335,741.64	53,083.33
支付其他与筹资活动有关的现金	1,296,234.72	1,269,644.00
筹资活动现金流出小计	51,631,976.36	1,322,727.33
筹资活动产生的现金流量净额	3,368,023.64	47,677,272.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,543.43	464.70
五、现金及现金等价物净增加额	-103,438,199.13	-48,669,458.49
加：期初现金及现金等价物余额	128,847,996.12	60,870,615.13
六、期末现金及现金等价物余额	25,409,796.99	12,201,156.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	562,012,279.00				1,015,504,134.74		1,966,072.59		44,567,376.74		-739,346,261.23		884,703,601.84	-6,285,635.18	878,417,966.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	562,012,279.00				1,015,504,134.74		1,966,072.59		44,567,376.74		-739,346,261.23		884,703,601.84	-6,285,635.18	878,417,966.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-790,571.47				-9,810,629.39		-10,601,200.86	1,028,332.07	-9,572,868.79
（一）综合收益总额							-790,571.47				-9,810,629.39		-10,601,200.86	840,179.78	-9,761,021.08
（二）所有者投入和减少资本														188,152.29	188,152.29
1．所有者投入的普通股															
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														188,152.29	188,152.29
（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															
1. 本期提取							2,208,329.28					2,208,329.28		2,208,329.28	
2. 本期使用							2,208,329.28					2,208,329.28		2,208,329.28	
（六）其他															
四、本期期末余额	562,012,279.00				1,015,504,134.74		1,175,501.12		44,567,376.74		-749,156,890.62		874,102,400.98	-5,257,303.11	868,845,097.87

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	562,012,279.00				1,015,504,134.74				44,567,376.74		-703,213,194.97		918,870,595.51	-5,818,170.78	913,052,424.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	562,012,279.00				1,015,504,134.74				44,567,376.74		-703,213,194.97		918,870,595.51	-5,818,170.78	913,052,424.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,075,651.62		2,075,651.62	-130,087.05	1,945,564.57
（一）综合收益总额											2,075,651.62		2,075,651.62	-130,087.05	1,945,564.57
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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															
1. 本期提取								921,387.80					921,387.80		921,387.80
2. 本期使用								921,387.80					921,387.80		921,387.80
（六）其他															
四、本期期末余额	562,012,279.00				1,015,504,134.74			44,567,376.74			-701,137,543.35		920,946,247.13	-5,948,257.83	914,997,989.30

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	562,012,279.00				1,018,884,873.36				44,567,376.74	-843,774,560.32		781,689,968.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	562,012,279.00				1,018,884,873.36				44,567,376.74	-843,774,560.32		781,689,968.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-11,377,022.75		-11,377,022.75
（一）综合收益总额										-11,377,022.75		-11,377,022.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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												
1. 本期提取							2,208,329.28					2,208,329.28
2. 本期使用							2,208,329.28					2,208,329.28
（六）其他												
四、本期期末余额	562,012,279.00				1,018,884,873.36			44,567,376.74	-855,151,583.07	0.00		770,312,946.03

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	562,012,279.00				1,018,884,873.36				44,567,376.74	-801,632,247.39		823,832,281.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	562,012,279.00				1,018,884,873.36				44,567,376.74	-801,632,247.39		823,832,281.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-11,005,661.10		-11,005,661.10
（一）综合收益总额										-11,005,661.10		-11,005,661.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 对所有者 （或股东）的分 配												
3. 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												
1. 本期提取								921,387.8 0				921,387.80
2. 本期使用								921,387.8 0				921,387.80
（六）其他												
四、本期期末余 额	562,012,279.0 0				1,018,884,873.3 6				44,567,376.7 4	- 812,637,908.4 9		812,826,620.61

三、公司基本情况

华鹏飞股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由深圳市华鹏飞物流有限公司（以下简称华鹏飞物流）整体变更设立的股份有限公司，华鹏飞物流前身深圳市华鹏飞运输有限公司成立于 2000 年 11 月 15 日。

2010 年 6 月 7 日，经华鹏飞物流股东会决议，由华鹏飞物流全体股东作为发起人，以华鹏飞物流 2010 年 4 月 30 日经审计的账面净资产折股，采用整体变更方式设立股份有限公司。公司于 2010 年 8 月 20 日取得深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301102824601 的《企业法人营业执照》。

经中国证监会及深交所批准，公司于 2012 年 8 月 21 日在深圳证券交易所创业板首次公开发行股票并上市。

2022 年 3 月 17 日，经股东大会决议，本公司向激励对象授予限制性股票总数 851,000 股，发行价格为 3.62 元/股。

2022 年 12 月 26 日，经股东大会决议，由于 1 名激励对象离职，其已授予但尚未解除限售的 11.50 万股第一类限制性股票将由公司回购注销。回购价格为 3.62 元/股。

2023 年 5 月 16 日，经股东大会决议，本公司回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股 29.44 万股，回购价格为 3.62 元/股加上中国人民银行同期存款利息之和。

2024 年 4 月 21 日，经股东大会决议，本公司回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股 44.16 万股，回购价格为 3.62 元/股加上中国人民银行同期存款利息之和。

截至 2026 年 06 月 30 日止，注册资本为 562,012,279.00 元，股本为 562,012,279.00 元。

营业执照统一社会信用代码：914403007261500164

法定代表人：张京豫

注册地：深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城(南区)T2 栋 4308

经营范围：一般经营项目：信息咨询（不含人才中介及限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；国内、国际货运代理（海运、陆运、空运）；装卸、搬运及相关服务；劳务服务（不含限制项目，限制项目须取得许可后方可经营）；货物及技术进出口（不含限制项目）；供应链管理及相关配套服务；汽车租赁；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；非居住房地产租赁；互联网销售（除销售需要许可的商品）；计算机软硬件及辅助设备批发；信息安全设备销售；电子产品销售；通讯设备销售；机械电气设备销售；五金产品批发；第一类医疗器械销售；日用品销售；针纺织品销售；办公用品销售；照相器材及望远镜批发；照相机及器材销售；音响设备销售；家用视听设备销售；照明器具销售；建筑材料销售；汽车零配件批发；化妆品批发；新能源汽车电附件销售；电池销售；食用农产品批发；物联网技术研发；软件开发；智能无人飞行器销售；航空运输设备销售；工业自动控制系统

统装置销售。石油制品销售（不含危险化学品）；煤炭及制品销售；汽车装饰用品销售；国内贸易代理；商务代理代办服务；汽车拖车、求援、清障服务；汽车销售；二手车经纪；小微型客车租赁经营服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可经营项目：普通货运、货物专用运输、大型物件运输（一级）（集装箱）；货物联运及配送；仓储。第二类医疗器械销售；食品销售；酒类经营；无船承运业务。食品进出口。国际道路货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

所属行业：多式联运和运输代理业。

主营业务：综合物流、供应链管理、智慧物联。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额超过坏账准备总额的 0.5%以上且金额大于 50 万元
重要的核销应收款项	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司营业收入占集团合并营业收入的 5%以上
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值金额大于 1000 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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为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。

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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、15、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、合同资产

合同资产的确认方法及标准

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

13、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

14、持有待售资产

(1) 持有待售

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

本公司将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类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求本公司相关权利机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

（2）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

15、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值

之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	3-20 年	0.05	4.75%—31.67%
物流设备：一般运输工具	年限平均法	3-6 年	0.05	15.83%—31.67%
物流设备：跨境运输工具	年限平均法	5-10 年	0.05	9.50%-19.00%
机械设备	年限平均法	3-5 年	0.05	19.00%—31.67%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	0.05	19.00%—31.67%
专用设备	年限平均法	3-5 年	0.05	19.00%—31.67%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 固定资产处置

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。

18、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前所发生的必要支出。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。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

（3）暂停资本化期间

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、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1）无形资产的计价方法

A.公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	土地使用权证
非专利技术	5-10 年	直线法	公司预计
专利权	5-10 年	直线法	公司预计
软件	5-10 年	直线法	公司预计

3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、动力费用、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：其中，从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要根据直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬进行归集；耗用材料及动力费用主要根据经审批的各研发项目的材料及动力领料单情况进行归集。

1）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3 年
服务费	直线法	3 年

23、合同负债

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（2）按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

——销售商品：公司在商品送至客户、软件产品已提供相关技术资料，并取得客户的验收证明后确认收入。

——综合物流服务：公司在物流服务完成后，根据取得的客户指定人员确认的业务凭据后确认收入。

——提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：公司在相关资产使用权已让渡，相关经济利益能够流入公司时确认资产使用权收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

29、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

29、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，除非本公司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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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；

• 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、21、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11、金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后租回交易

公司按照本附注“五、28、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、31、租赁（1）、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、11、金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11、金融工具”。

32、其他重要的会计政策和会计估计

分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2025 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 19 号》自 2026 年 1 月 1 日起施行。对“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容进行了规范说明。	本公司于 2026 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 19 号》相关规定。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	0.00
财政部于 2026 年 6 月发布了《企业会计准则解释第 20 号》对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”和“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”相关内容进行了规范说明。相关内容自公布之日起施行。2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。	本公司于 2026 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 20 号》相关规定。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	0.00

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00%、13.00%、9.00%、6.00%、3.00%、零税率、免征增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%、5.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%、20.00%、15.00%、8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市华鹏飞供应链管理有限公司	15%
博韩伟业（北京）科技有限公司	25%
深圳市华源鸿国际物流有限公司	25%
新疆华源鸿国际货运代理有限公司	20%
深圳市华鹏飞投资管理有限公司	20%
深圳市易鲜达供应链管理有限公司	20%
华鹏飞智能科技（上海）有限公司	25%
东莞华鹏飞现代物流有限公司	25%
苏州华鹏飞物流有限公司	25%
华鹏飞(香港)有限公司	8.25%
哈萨克斯坦华鹏飞有限责任公司	20%
其他企业	20%

2、税收优惠

1、高新技术企业税收优惠政策

(1) 本公司于 2024 年 12 月 26 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202444206658 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关税收优惠政策，2026 年度本公司适用 15.00% 的企业所得税税率。

2、小微企业税收优惠政策

(1) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号) 的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(2) 2026 年度，新疆华源鸿国际货运代理有限公司、深圳市华鹏飞投资管理有限公司、深圳市易鲜达供应链管理有限公司及其他企业为符合条件的小型微利企业，适用 20.00% 的企业所得税税率。

3、国际货物运输零税率和国际货物运输代理免税政策

(1) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号) 附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策的规定，纳税人提供的直接或者间接国际货物运输代理服务免征增值税；中华人民共和国境内的单位提供国际运输服务适用增值税零税率。

(2) 2026 年度，本公司及深圳市华源鸿国际物流有限公司适用国际货物运输代理服务免征增值税，本公司适用国际运输服务增值税零税率。

4、其他税收优惠

(1) 根据香港两级制利得税制度，首 200 万港元利润适用 8.25% 税率，华鹏飞(香港)有限公司符合相关规定。

(2) 根据《财政部税务总局关于延续实施前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2026]3 号) 规定，《财政部税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]30 号) 规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。子公司深圳市华鹏飞供应链管理有限公司自 2021 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止享受税收优惠，2026 年度适用 15.00% 的企业所得税税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,139,609.97	362,140.75
银行存款	91,368,882.33	193,885,379.29
其他货币资金	9,024,629.21	29,786,631.27
合计	101,533,121.51	224,034,151.31

其他说明

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		18,099,405.87
信用证保证金	8,575,642.63	
用于担保的定期存款		11,000,000.00
其他	448,986.58	687,225.40
合计	9,024,629.21	29,786,631.27

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,282,378.42
其中：		
银行理财产品		40,282,378.42
其中：		
合计		40,282,378.42

其他说明：

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	52,008,953.88	17,922,775.38
商业承兑票据	152,610.00	3,040,193.78
坏账准备	-7,630.50	-152,009.69
合计	52,153,933.38	20,810,959.47

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	52,161,563.88	100.00 %	7,630.50	0.01%	52,153,933.38	20,962,969.16	100.00 %	152,009.69	0.73%	20,810,959.47
其中：										
银行承兑汇票	52,008,953.88	99.71%			52,008,953.88	17,922,775.38	85.50%			17,922,775.38
商业承兑汇票	152,610.00	0.29%	7,630.50	5.00%	144,979.50	3,040,193.78	14.50%	152,009.69	5.00%	2,888,184.09
合计	52,161,563.88	100.00 %	7,630.50		52,153,933.38	20,962,969.16	100.00 %	152,009.69		20,810,959.47

按组合计提坏账准备类别名称：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	152,610.00	7,630.50	5.00%
合计	152,610.00	7,630.50	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	152,009.69	-144,379.19				7,630.50
合计	152,009.69	-144,379.19				7,630.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		28,500,426.09
合计		28,500,426.09

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	532,730,763.03	448,862,303.44
1 至 2 年	7,277,121.41	6,052,869.03
2 至 3 年	3,035,066.63	2,184,508.79
3 年以上	45,827,400.01	44,958,967.97
3 至 4 年	9,735,504.42	9,006,758.01
4 至 5 年	1,667,690.07	1,530,186.84
5 年以上	34,424,205.52	34,422,023.12
合计	588,870,351.08	502,058,649.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,406,258.01	5.16%	26,030,709.69	85.61%	4,375,548.32	28,787,408.01	5.73%	25,219,986.91	87.61%	3,567,421.10
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	558,464,093.07	94.84%	40,352,690.87	7.23%	518,111,402.20	473,271,241.22	94.27%	36,939,512.24	7.81%	436,331,728.98
其中：										
账龄组合计提	558,464,093.07	94.84%	40,352,690.87	7.23%	518,111,402.20	473,271,241.22	94.27%	36,939,512.24	7.81%	436,331,728.98
合计	588,870,351.08	100.00%	66,383,400.56		522,486,950.52	502,058,649.23	100.00%	62,159,499.15		439,899,150.08

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
拼个柜国际供应链管理(东莞)有限公司	8,651,231.00	8,651,231.00	8,651,231.00	8,651,231.00	100.00%	预计无法收回
东莞英特科电子有限公司	3,324,229.33	3,324,229.33	3,324,229.33	3,324,229.33	100.00%	预计无法收回
沈阳华创风能有限公司	1,984,000.00	1,984,000.00	1,984,000.00	1,984,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉大政科技有限责任公司	1,818,180.40	1,818,180.40	1,818,180.40	1,818,180.40	100.00%	预计无法收回
其他	13,009,767.28	9,442,346.18	14,628,617.28	10,253,068.96	70.09%	预计无法收回
合计	28,787,408.01	25,219,986.91	30,406,258.01	26,030,709.69		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
供应链业务:			
1 年以内(含 1 年)	275,240,945.46	275,240.98	0.10%
1 至 2 年	1,195,982.77	11,959.83	1.00%
2 至 3 年	1,750,903.41	175,090.34	10.00%
3 年以上	189,210.54	189,210.54	100.00%
小计	278,377,042.18	651,501.69	
综合物流业务及其他:			
1 年以内(含 1 年)	248,235,755.70	12,411,787.79	5.00%
1 至 2 年	5,502,600.63	1,100,520.12	20.00%
2 至 3 年	319,626.59	159,813.30	50.00%
3 年以上	26,029,067.97	26,029,067.97	100.00%
小计	280,087,050.89	39,701,189.18	
合计	558,464,093.07	40,352,690.87	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	25,219,986.91	810,722.78				26,030,709.69
按组合计提坏账准备	36,939,512.24	3,413,239.53			60.90	40,352,690.87
合计	62,159,499.15	4,223,962.31			60.90	66,383,400.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	90,251,467.76		90,251,467.76	15.33%	90,251.47
第二名	70,501,499.69		70,501,499.69	11.97%	70,501.50
第三名	42,880,280.93		42,880,280.93	7.28%	2,144,014.05
第四名	20,730,645.70		20,730,645.70	3.52%	1,036,532.28
第五名	20,311,421.97		20,311,421.97	3.45%	1,015,571.10
合计	244,675,316.05		244,675,316.05	41.55%	4,356,870.40

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	0.00		0.00			
合计	0.00					

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,724,905.35	42,698,184.95
合计	49,724,905.35	42,698,184.95

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	42,698,184.95	190,472,009.28	183,445,288.88		49,724,905.35	
合计	42,698,184.95	190,472,009.28	183,445,288.88		49,724,905.35	

(3) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,495,137.56	4,495,137.56
其他应收款	12,961,846.00	10,576,377.43
合计	17,456,983.56	15,071,514.99

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
东莞市建广广鹏股权投资合伙企业(有限合伙)	4,731,723.75	4,731,723.75
坏账准备	-236,586.19	-236,586.19
合计	4,495,137.56	4,495,137.56

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		13,130.70
备用金	5,155,861.37	3,431,781.69
保证金及押金	14,316,372.51	13,615,727.65
代扣员工款项	369,028.32	386,451.48
其他	8,495,208.36	7,345,374.77
合计	28,336,470.56	24,792,466.29

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,274,052.76	7,376,161.01
1 至 2 年	3,482,142.73	2,515,961.22
2 至 3 年	1,444,896.93	1,865,965.93
3 年以上	14,135,378.14	13,034,378.13
3 至 4 年	2,481,161.61	1,391,211.61
4 至 5 年	295,761.34	553,019.94
5 年以上	11,358,455.19	11,090,146.58
合计	28,336,470.56	24,792,466.29

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,420,632.55	5.01%	1,420,632.55	100.00%	0.00	1,420,632.55	5.73%	1,420,632.55	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	26,915,838.01	94.99%	13,953,992.01	51.84%	12,961,846.00	23,371,833.74	94.27%	12,795,456.31	54.75%	10,576,377.43
其中：										
账龄组合	26,303,779.84	92.83%	13,953,992.01	53.05%	12,349,787.83	22,759,775.57	91.80%	12,795,456.31	56.22%	9,964,319.26
担保组合	612,058.17	2.16%			612,058.17	612,058.17	2.47%			612,058.17
合计	28,336,470.56	100.00%	15,374,624.56		12,961,846.00	24,792,466.29	100.00%	14,216,088.86		10,576,377.43

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东网科技有限公司	860,161.61	860,161.61	860,161.61	860,161.61	100.00%	预计无法收回
其他	560,470.94	560,470.94	560,470.94	560,470.94	100.00%	预计无法收回
合计	1,420,632.55	1,420,632.55	1,420,632.55	1,420,632.55		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
供应链业务：			
1 年以内(含 1 年)	172,828.43	168.03	0.10%
1 至 2 年	120,005.00	1,200.05	1.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	10.00%
3 年以上	149,142.83	149,142.83	100.00%
小计	441,976.26	150,510.91	
综合物流业务及其他：			
1 年以内(含 1 年)	9,101,224.33	455,060.49	5.00%
1 至 2 年	3,362,137.73	672,427.55	20.00%
2 至 3 年	1,444,896.93	722,448.47	50.00%
3 年以上	11,953,544.59	11,953,544.59	100.00%
合计	26,303,779.84	13,953,992.01	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	12,795,456.31		1,420,632.55	14,216,088.86
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	1,158,530.31		0.00	1,158,530.31
其他变动	5.39			5.39
2026 年 6 月 30 日余额	13,953,992.01		1,420,632.55	15,374,624.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,420,632.55					1,420,632.55
按组合计提坏账准备	12,795,456.31	1,158,530.31			5.39	13,953,992.01
合计	14,216,088.86	1,158,530.31			5.39	15,374,624.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金及押金	2,000,000.00	5 年以上	7.06%	2,000,000.00
第二名	其他	1,821,688.32	5 年以上	6.43%	1,821,688.32
第三名	保证金及押金	1,000,000.00	3-4 年	3.53%	1,000,000.00
第四名	其他	860,161.61	3-4 年	3.04%	860,161.61
第五名	保证金及押金	722,239.38	1-2 年	2.55%	144,447.88
合计		6,404,089.31		22.61%	5,826,297.81

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,179,879.93	99.30%	9,696,949.70	97.97%
1 至 2 年	47,438.64	0.25%	62,737.64	0.63%
2 至 3 年	5,994.80	0.03%	5,994.80	0.06%
3 年以上	80,680.38	0.42%	132,668.17	1.34%
合计	19,313,993.75		9,898,350.31	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 11,502,404.69 元，占预付款项期末余额合计数的比例 59.55%。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	43,364.97	22,230.25	21,134.72	43,364.97	22,230.25	21,134.72
合同履约成本	4,243,225.74		4,243,225.74	4,141,452.26		4,141,452.26
合计	4,286,590.71	22,230.25	4,264,360.46	4,184,817.23	22,230.25	4,162,586.98

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	22,230.25					22,230.25
合计	22,230.25					22,230.25

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	5,217,203.76	
待抵扣进项税款	30,122,630.08	18,439,809.57
预交所得税款		238,595.41
合计	35,339,833.84	18,678,404.98

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
辽宁宏图创展测绘勘察有限公司	40,000,000.00			2,786,210.50			40,000,000.00	长期持有、不以短期交易为目的的投资
深圳市中宸创优咨询管理有限公司	500,000.00						500,000.00	长期持有、不以短期交易为目的的投资
合计	40,500,000.00			2,786,210.50			40,500,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末 余额 （账面价值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投 资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市日日盛国际物流有限公司		215,668.50										215,668.50

深圳市华合碳科技有限公司												
小计		215,668.50										215,668.50
合计		215,668.50										215,668.50

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	95,849,091.23	95,649,091.23
合计	95,849,091.23	95,649,091.23

其他说明：

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	345,050,997.78	276,656,706.69
合计	345,050,997.78	276,656,706.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	273,075,347.85	180,716.88	143,359,066.83	944,555.23	19,998,500.74	437,558,187.53
2.本期增加金额		7,792.03	85,855,442.87		564,914.02	86,428,148.92
（1）购置		7,792.03	85,846,147.63		564,618.57	86,418,558.23
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）外币报表折算			9,295.24		295.45	9,590.69
3.本期减少金额			1,244,044.04		256,863.47	1,500,907.51

(1) 处置或报废			1,244,044.04		256,863.47	1,500,907.51
4.期末余额	273,075,347.85	188,508.91	227,970,465.66	944,555.23	20,306,551.29	522,485,428.94
二、累计折旧						
1.期初余额	117,470,883.40	148,758.49	25,566,917.28	492,117.86	17,222,803.81	160,901,480.84
2.本期增加金额	7,864,926.90	5,185.71	9,658,218.47		348,285.66	17,876,616.74
(1) 计提	7,864,926.90	5,185.71	9,657,973.19		348,266.63	17,876,352.43
(2) 外币报表折算			245.28		19.03	264.31
3.本期减少金额			1,098,149.38		245,517.04	1,343,666.42
(1) 处置或报废			1,098,149.38		245,517.04	1,343,666.42
4.期末余额	125,335,810.30	153,944.20	34,126,986.37	492,117.86	17,325,572.43	177,434,431.16
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	147,739,537.55	34,564.71	193,843,479.29	452,437.37	2,980,978.86	345,050,997.78
2.期初账面价值	155,604,464.45	31,958.39	117,792,149.55	452,437.37	2,775,696.93	276,656,706.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华鹏飞智能物流园项目 1 号仓库、2 号仓库	52,116,825.42	不动产权证正在办理中
华鹏飞智能物流园项目 3、5、6 号楼	37,536,527.04	不动产权证正在办理中
人才住房	4,477,644.75	人才房属于有限产权，处置受限
合计	94,130,997.21	

其他说明

（5）固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（6）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

15、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,319,728.86	10,319,728.86
2.本期增加金额	1,263,209.04	1,263,209.04
—新增租赁	1,263,209.04	1,263,209.04
3.本期减少金额	1,064,367.04	1,064,367.04
—处置	1,064,367.04	1,064,367.04
4.期末余额	10,518,570.86	10,518,570.86
二、累计折旧		
1.期初余额	1,860,743.44	1,860,743.44
2.本期增加金额	1,181,936.35	1,181,936.35
（1）计提	1,181,936.35	1,181,936.35
3.本期减少金额	795,404.17	795,404.17
（1）处置	795,404.17	795,404.17
4.期末余额	2,247,275.62	2,247,275.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		

(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,271,295.24	8,271,295.24
2.期初账面价值	8,458,985.42	8,458,985.42

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	39,737,724.45	148,514.85	113,439,029.61	4,875,251.08	158,200,519.99
2.本期增加金额				1,000,412.46	1,000,412.46
(1) 购置				1,000,351.55	1,000,351.55
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
—外币报表折算				60.91	60.91
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	39,737,724.45	148,514.85	113,439,029.61	5,875,663.54	159,200,932.45
二、累计摊销					
1.期初余额	9,784,389.88	42,079.10	113,389,276.64	813,024.37	124,028,769.99
2.本期增加金额	408,438.30	3,712.86	35,835.24	345,016.26	793,002.66
(1) 计提	408,438.30	3,712.86	35,835.24	345,015.75	793,002.15
—外币报表折算				0.51	0.51
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,192,828.18	45,791.96	113,425,111.88	1,158,040.63	124,821,772.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	29,544,896.27	102,722.89	13,917.73	4,717,622.91	34,379,159.80
2.期初账面价值	29,953,334.57	106,435.75	49,752.97	4,062,226.71	34,171,750.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
博韩伟业（北京）科技有限公司	1,052,846,963.06					1,052,846,963.06
深圳市添正弘业科技有限公司	1,049,779.52					1,049,779.52
合计	1,053,896,742.58					1,053,896,742.58

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
博韩伟业（北京）科技有限	1,052,846,963.06					1,052,846,963.06

公司						
深圳市添正弘业科技有限公司	1,049,779.52					1,049,779.52
合计	1,053,896,742.58					1,053,896,742.58

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	358,856.52		92,827.75		266,028.77
服务费	26,052.50		5,789.28		20,263.22
合计	384,909.02		98,617.03		286,291.99

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,034,791.55	687,716.51	2,922,944.99	675,712.49
租赁负债确认递延所	8,485,162.09	1,272,774.32	8,735,222.08	1,310,283.32

得税资产				
合计	11,519,953.64	1,960,490.83	11,658,167.07	1,985,995.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	2,786,210.53	417,931.58	2,786,210.50	417,931.58
使用权资产	8,271,295.24	1,240,694.30	8,458,985.42	1,268,847.81
合计	11,057,505.77	1,658,625.88	11,245,195.92	1,686,779.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,237,316.62	723,174.21	1,265,955.04	720,040.77
递延所得税负债	1,237,316.62	421,309.26	1,265,955.04	420,824.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	79,400,254.85	76,830,995.57
可抵扣亏损	246,467,607.56	247,441,700.14
合计	325,867,862.41	324,272,695.71

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		14,418,333.36	
2026 年	14,980,485.30	19,117,977.10	
2027 年	25,761,023.54	25,761,023.54	
2028 年	20,327,181.35	20,327,181.35	
2029 年	10,335,144.04	10,335,144.04	
2030 年	157,482,040.75	157,482,040.75	
2031 年	17,581,732.58		
合计	246,467,607.56	247,441,700.14	

其他说明

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,024,629.21	9,024,629.21	银行承兑汇票保证金、质押的定期存款及其他	银行承兑汇票保证金、质押的定期存款及其他	29,786,631.27	29,786,631.27	银行承兑汇票保证金、质押的定期存款及其他	银行承兑汇票保证金、质押的定期存款及其他
应收票据	28,500,426.09	28,500,426.09	票据背书及贴现	票据背书及贴现	2,667,743.77	2,667,743.77	票据背书及贴现	票据背书及贴现
固定资产	8,540,611.41	4,477,644.75	处置受限	人才房属于有限产权，处置受限	8,540,611.41	4,657,021.53	处置受限	人才房属于有限产权，处置受限
无形资产	12,398,063.93	8,773,024.07	抵押	用于银行借款抵押	12,398,063.93	8,901,723.71	抵押	用于银行借款抵押
固定资产	44,859,402.59	14,615,547.42	抵押	用于银行借款抵押	44,859,402.59	15,739,311.42	抵押	用于银行借款抵押
无形资产					74,257.42	57,240.42	质押	用于质押借款
应收账款	6,650,000.00	6,317,500.00	数字化债权凭证贴现	数字化债权凭证贴现	4,588,834.68	4,359,392.95	数字化债权凭证贴现	数字化债权凭证贴现
合计	109,973,133.23	71,708,771.54			102,915,545.07	66,169,065.07		

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		49,053,083.35
保证借款	55,000,000.00	34,948,908.05
保证及抵押借款	30,000,000.00	
未终止确认票据贴现	45,505,111.21	6,505,768.82
合计	130,505,111.21	90,507,760.22

短期借款分类的说明：

1、期末保证借款 55,000,000.00 元。系：

(1) 公司向中国光大银行股份有限公司深圳分行借款 15,000,000.00 元，由实际控制人张京豫提供保证担保。

(2) 子公司华鹏飞供应链向中国银行股份有限公司深圳分行高新区支行借款 10,000,000.00 元，由公司和子公司管理人员齐磊提供保证担保。

(3) 子公司华鹏飞供应链向交通银行股份有限公司深圳车公庙支行借款 10,000,000.00 元，由公司和子公司管理人员齐磊提供保证担保。

(4) 子公司深圳市华源鸿向中国银行股份有限公司深圳分行高新区支行借款 10,000,000.00 元，由公司提供保证担保。

(5) 子公司深圳市华源鸿向交通银行深圳分行车公庙支行借款 10,000,000.00 元，由公司提供保证担保。

2、期末保证及抵押借款 30,000,000.00 元。系：

(1) 公司向中国银行股份有限公司深圳分行龙珠支行借款 30,000,000.00 元，由实际控制人张京豫提供保证担保，同时子公司苏州华鹏飞以其房产（苏 2019 苏州市不动产权第 7037334 号）提供抵押担保。

3、期末未终止确认票据贴现 45,505,111.21 元，其中票据面值 45,505,111.21 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		34,200,817.07
合计		34,200,817.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	226,570,113.11	188,845,256.21
设备及工程款	2,420,137.55	5,078,918.16
合计	228,990,250.66	193,924,174.37

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	23,193,454.82	22,160,628.53
合计	23,193,454.82	22,160,628.53

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	688,978.36	689,043.77
代收代扣款项	7,393.84	7,393.84
服务类应付款	4,237,338.31	3,681,508.19
押金及其他保证金	12,953,911.31	13,370,003.56
其他	5,305,833.00	4,412,679.17
合计	23,193,454.82	22,160,628.53

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,558,550.67	1,053,729.48
合计	1,558,550.67	1,053,729.48

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	18,675,724.24	18,132,037.99
物业服务费	239,235.69	169,024.59
合计	18,914,959.93	18,301,062.58

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,292,732.13	22,771,064.78	23,641,151.78	4,422,645.13
二、离职后福利-设定提存计划	4,516.10	2,206,497.28	2,200,426.35	10,587.03
三、辞退福利		310,901.00	231,291.00	79,610.00
合计	5,297,248.23	25,288,463.06	26,072,869.13	4,512,842.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	5,240,486.79	20,904,110.91	21,792,129.23	4,352,468.47
2、职工福利费		74,623.50	74,623.50	
3、社会保险费		1,009,314.50	983,741.79	25,572.71
其中：医疗保险费		732,661.96	726,508.34	6,153.62
工伤保险费		94,287.96	94,287.96	
生育保险费		59,035.00	59,035.00	
其他保险费		123,329.58	103,910.49	19,419.09
4、住房公积金		541,742.00	541,007.00	735.00
5、工会经费和职工教育经费	52,245.34	241,273.87	249,650.26	43,868.95
合计	5,292,732.13	22,771,064.78	23,641,151.78	4,422,645.13

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	4,516.10	2,117,522.70	2,111,451.77	10,587.03
2、失业保险费		88,974.58	88,974.58	
合计	4,516.10	2,206,497.28	2,200,426.35	10,587.03

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,144,296.41	3,051,528.07
企业所得税	4,403,247.38	3,894,661.25
个人所得税	109,131.32	166,137.34
城市维护建设税	71,306.74	176,818.69
房产税	792,517.51	1,619,018.13
土地增值税	0.00	0.00
教育费附加	66,675.00	126,453.35
土地使用税	98,116.43	154,069.52
印花税	362,147.84	306,294.71
合计	8,047,438.63	9,494,981.06

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	2,168,452.63	2,431,248.83
合计	4,168,452.63	2,431,248.83

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,997,439.91	6,060,082.44
未到期已背书票据	18,215,314.88	750,809.63
合计	23,212,754.79	6,810,892.07

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	0.00
合计	8,000,000.00	

长期借款分类的说明：

期末保证借款 10,000,000.00 元。

系：公司向中国工商银行股份有限公司深圳布吉支行借款 10,000,000.00 元（重分类至一年内到期的金额 2,000,000.00 元），由实际控制人张京豫提供保证担保。

其他说明，包括利率区间：

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,185,155.79	9,561,627.29
未确认融资费用	-699,993.70	-826,405.21
重分类至一年内到期的非流动负债	-2,168,452.63	-2,431,248.83
合计	6,316,709.46	6,303,973.25

其他说明

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		2,751,857.92	
其他	647,160.53		
合计	647,160.53	2,751,857.92	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	562,012,279.00						562,012,279.00

其他说明：

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,012,587,521.11			1,012,587,521.11
其他资本公积	2,916,613.63			2,916,613.63
合计	1,015,504,134.74			1,015,504,134.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转	减：前期计入其他综合收益当期转	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			入损益	入留存 收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,368,278.92							2,368,278.92
其他权益工具投资公允价值变动	2,368,278.92							2,368,278.92
二、将重分类进损益的其他综合收益	-402,206.33	-790,571.47				-790,571.47		- 1,192,777.80
外币财务报表折算差额	-402,206.33	-790,571.47				-790,571.47		- 1,192,777.80
其他综合收益合计	1,966,072.59	-790,571.47				-790,571.47		1,175,501.12

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,208,329.28	2,208,329.28	
合计		2,208,329.28	2,208,329.28	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,567,376.74			44,567,376.74
合计	44,567,376.74			44,567,376.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-739,346,261.23	-703,213,194.97
调整后期初未分配利润	-739,346,261.23	-703,213,194.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,810,629.39	-36,021,841.80
其他		111,224.46
期末未分配利润	-749,156,890.62	-739,346,261.23

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,069,134.12	324,460,742.91	185,608,028.54	162,102,298.46
其他业务	347,848.31	165,665.56	2,443,358.96	1,247,352.18
合计	356,416,982.43	324,626,408.47	188,051,387.50	163,349,650.64

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	109,196.79	244,092.45
教育费附加	96,286.24	177,355.20
房产税	934,203.98	945,915.30
土地使用税	141,383.19	141,441.10
车船使用税	33,537.44	13,877.37
印花税	688,669.03	634,690.38
合计	2,003,276.67	2,157,371.80

其他说明：

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,266,246.56	10,549,358.84
折旧及摊销	5,817,273.09	5,885,053.94
租赁费	1,444,663.73	1,535,927.56
中介费	3,084,039.33	3,524,180.96
办公费	795,362.84	390,887.63
业务招待费	1,079,731.37	609,498.48
差旅费	498,624.36	304,441.18
水电费	27,633.35	45,928.18
交通费	165,444.55	196,580.24

通讯费	79,190.86	130,975.32
修理费	40,279.72	5,910.00
其他费用	732,577.88	725,225.23
合计	28,031,067.64	23,903,967.56

其他说明

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,190,305.59	1,849,479.62
配送费用	17,295.13	7,820.00
办公费	56,464.89	97,946.59
折旧及摊销	614.17	881.70
其他费用	850,788.88	936,671.18
合计	3,115,468.66	2,892,799.09

其他说明：

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,585,968.64	2,592,861.44
折旧摊销	4,875.84	149,818.38
直接投入		1,077.14
其他费用	736,918.37	570,181.25
合计	2,327,762.85	3,313,938.21

其他说明

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,584,936.85	1,030,564.37
其中：租赁负债利息费用	186,126.95	207,741.40
减：利息收入	370,517.17	350,754.53
汇兑损益	-445,992.98	122,728.09
手续费	214,120.04	141,904.92
合计	1,982,546.74	944,442.85

其他说明

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	587,339.00	155,000.00

个税抵减	12,489.98	12,943.24
合计	599,828.98	167,943.24

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		231,669.10
其他非流动金融资产	200,000.00	-1,970,700.00
合计	200,000.00	-1,739,030.90

其他说明：

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		13,870,896.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-188,152.29	
银行理财产品取得的投资收益	532,550.57	821,213.11
合计	344,398.28	14,692,109.20

其他说明

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	144,379.19	-43,081.52
应收账款坏账损失	-4,223,962.31	-1,733,837.57
其他应收款坏账损失	-1,158,530.31	-781,519.17
应收款项融资减值损失		141,326.02
合计	-5,238,113.43	-2,417,112.24

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

非流动资产处置损益	27,811.16	303,546.16
合计	27,811.16	303,546.16

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿款	9,018.26	140,616.84	9,018.26
合计	9,018.26	140,616.84	9,018.26

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非常损失	-2,044,510.88	-151,200.26	-2,044,510.88
非流动资产毁损报废损失		71,670.79	
其他	16,727.28	613,319.91	16,727.28
合计	-2,027,783.60	533,790.44	-2,027,783.60

其他说明：

54、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,274,276.39	155,542.88
递延所得税费用	-2,648.53	2,391.76
合计	1,271,627.86	157,934.64

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-7,698,821.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,154,823.26
子公司适用不同税率的影响	409,815.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-620,623.77
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	2,637,259.89
所得税费用	1,271,627.86

其他说明：

55、其他综合收益

详见附注七、36、其他综合收益。

56、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿款	647,113.10	410,741.55
政府补助	587,339.00	155,000.00
各类保证金、押金	30,497,988.15	4,345,322.32
利息收入	370,517.17	334,117.16
其他	1,613,826.24	835,164.45
合计	33,716,783.66	6,080,345.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	12,949,510.13	10,387,018.45
赔偿款	490,275.29	3,240,154.71
付保证金、押金	2,227,690.06	7,463,875.38
其他	410,809.01	71,221.64
合计	16,078,284.49	21,162,270.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财本金的收回	186,176,470.02	440,000,000.00
理财投资收益	834,823.27	1,116,829.56
股权转让款		60,019,800.00
合计	187,011,293.29	501,136,629.56

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	151,470,587.18	535,000,000.00
合计	151,470,587.18	535,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费支出	1,376,061.69	1,355,465.15
合计	1,376,061.69	1,355,465.15

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用**57、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,970,449.61	1,945,564.57
加：资产减值准备	5,238,113.43	2,417,112.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,876,352.43	9,862,474.59
使用权资产折旧	1,181,936.35	1,327,834.42
无形资产摊销	793,002.15	753,352.56
长期待摊费用摊销	98,617.03	107,685.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-27,811.16	-303,546.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		71,670.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-200,000.00	1,739,030.90
财务费用（收益以“－”号填列）	2,584,936.85	1,030,564.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-344,398.28	-14,692,109.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,133.44	2,652.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	484.91	-260.69

号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-101,773.48	4,141,469.31
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-111,059,073.75	-130,027,530.23
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	17,740,801.49	69,954,741.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-75,192,395.08	-51,669,293.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	92,508,492.30	72,832,681.86
减: 现金的期初余额	194,247,520.04	126,165,342.94
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	-101,739,027.74	-53,332,661.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	92,508,492.30	194,247,520.04
其中: 库存现金	1,139,609.97	362,140.75
可随时用于支付的银行存款	91,368,882.33	193,885,379.29

三、期末现金及现金等价物余额	92,508,492.30	194,247,520.04
----------------	---------------	----------------

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,506,973.49
其中：美元	851,522.58	6.8109	5,799,635.14
欧元	26,104.22	7.7671	202,754.09
港币	1,260,672.94	0.86860	1,095,020.52
英镑	1,533.08	9.0145	13,819.95
坚戈	62,094,186.13	0.01399	868,697.66
卢布	4,707,554.77	0.08827	415,535.86
白俄罗斯卢布	3,175.50	2.3061	7,323.02
乌兹别克斯坦索姆	10,502,000.00	0.00057	5,986.14
吉尔吉斯斯坦索姆	6,500.00	0.07757	504.21
土库曼斯坦马纳特	6,435.00	1.9400	12,483.90
阿塞拜疆马纳特	19,181.88	3.9915	76,564.47
格鲁吉亚拉里	3,361.00	2.5732	8,648.53
应收账款			6,077,601.54
其中：美元	740,300.25	6.8109	5,042,110.97
欧元			
港币			
坚戈	74,016,480.80	0.01399	1,035,490.57
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
其他应收款			2,183,179.69
其中：美元	13,953.58	6.8109	95,036.44
港币	1,800.00	0.86860	1,563.48
坚戈	37,165,617.98	0.01399	519,947.00
卢布	16,398,717.22	0.08827	1,447,514.77
白俄罗斯卢布	29,049.56	2.3061	66,991.19
乌兹别克斯坦索姆	378,100.00	0.00057	215.52
阿塞拜疆马纳特	6,522.27	3.9915	26,033.64
格鲁吉亚拉里	3,114.50	2.5732	8,014.23
土耳其里拉	122,511.60	0.14581	17,863.42
应付账款			150,759,345.41
其中：美元	20,115,517.52	6.8109	137,004,778.30
欧元	1,630,791.49	7.7671	12,666,520.58
英镑	491.00	9.0145	4,426.12
港币	931,763.54	0.86860	809,329.81
日元	3,024,999.94	0.04205	127,201.25
坚戈	5,073,684.60	0.01399	70,980.85
卢布	862,223.88	0.08827	76,108.50
其他应付款			24,006.23
其中：美元			
欧元	371.19	7.7671	2,883.07
坚戈	1,509,875.69	0.01399	21,123.16

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额（元）	上期金额（元）
租赁负债的利息费用	186,126.95	207,741.40

计入相关资产成本或当期损益的 简化处理的短期租赁费用	667,526.32	1,148,568.19
与租赁相关的总现金流出	2,386,575.29	3,452,791.60

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额（元）
1 年以内	2,490,665.38
1 至 2 年	2,506,296.38
2 至 3 年	2,531,681.70
3 年以上	1,656,512.33
合计	9,185,155.79

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

项目	租赁收入（元）	其中：未计入租赁收款额的可变租赁 付款额相关的收入（元）
经营租赁收入	5,514,941.65	
合计	5,514,941.65	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额（元）	上期金额（元）
1 年以内	9,474,230.39	9,355,158.27
1 至 2 年	941,598.00	6,853,295.89
2 至 3 年	114,450.00	194,512.50
3 至 4 年	43,200.00	74,812.50
合计	10,573,478.39	16,477,779.16

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

61、数据资源

62、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,585,968.64	2,592,861.44

折旧摊销	4,875.84	149,818.38
直接投入		1,077.14
其他费用	736,918.37	570,181.25
合计	2,327,762.85	3,313,938.21
其中：费用化研发支出	2,327,762.85	3,313,938.21

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内注销 1 家子公司为天津博东伟业科技有限公司。

3、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市华鹏飞供应链管理有限公司	30,770,000.00	深圳	广东省深圳市	供应链管理	65.00%		投资设立
深圳市华鹏飞投资管理有限公司	4,644,188.33	深圳	广东省深圳市	投资管理	100.00%		投资设立
深圳市添正弘业科技有限公司	12,250,000.00	深圳	广东省深圳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
东莞华鹏飞现代物流有限公司	155,080,000.00	东莞	广东省东莞市	物流服务	100.00%		投资设立
北京华鹏飞货运服务有限公司	2,000,000.00	北京	北京市石景山区	物流服务	100.00%		同一控制下企业合并
信阳华鹏飞物流有限公司	2,000,000.00	信阳	河南省信阳市	物流服务	100.00%		投资设立
上海诺金运输有限公司	2,200,000.00	上海	上海市青浦区	物流服务	100.00%		同一控制下企业合并
苏州华鹏飞物流有限公司	60,000,000.00	苏州	江苏省苏州市	物流服务	90.00%	10.00%	投资设立
博韩伟业（北京）科技有限公司	50,000,000.00	北京	北京市石景山区	计算机产品和信息技术服务行业	100.00%		非同一控制下企业合并
博韩伟业（新疆）电子科技有限公司	8,000,000.00	新疆喀什	新疆喀什	计算机产品和信息技术服务行业		100.00%	投资设立
深圳市易鲜达供应链管理有限公司	8,400,000.00	深圳	广东省深圳市	科技推广和应用服务业	100.00%		投资设立
东莞鑫华速云仓科技有限公司	10,000,000.00	深圳	广东省东莞市	物流服务		60.00%	投资设立
华鹏飞智能科技（上海）有限公司	50,000,000.00	上海	上海市	供应链管理	100.00%		投资设立
深圳市华源鸿国际物流有限公司	5,000,000.00	深圳	广东省深圳市	多式联运和运输代理业	51.00%		投资设立
新疆华源鸿国际货运代理有限公司	1,000,000.00	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	货物运输代理		100.00%	投资设立

华鹏飞(香港)有限公司	1,000,000.00	香港	中国香港	物流服务和供应链管理	100.00%		投资设立，注册资本为100万港币
霍尔果斯华鹏飞国际物流有限公司	2,000,000.00	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	道路运输业	100.00%		投资设立
扬州华鹏飞智慧物流有限公司	2,000,000.00	扬州	江苏省扬州市	道路运输业	51.00%		投资设立
哈萨克斯坦华鹏飞有限责任公司	1,000,000.00	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦阿拉木图市	道路运输业		100.00%	投资设立，注册资本为100万坚戈

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益/财务费用	587,339.00	155,000.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司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：

项目	期末余额（元）					账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款	130,505,111.21				130,505,111.21	130,505,111.21
应付账款	228,990,250.66				228,990,250.66	228,990,250.66
应付票据						
其他应付款	23,193,454.82				23,193,454.82	23,193,454.82
一年内到期的非流动负债	4,490,665.38				4,490,665.38	4,168,452.63
其他流动负债	18,215,314.88				18,215,314.88	23,212,754.79
租赁负债		2,506,296.38	4,188,194.03		6,694,490.41	6,316,709.46
合计	405,394,796.95	2,506,296.38	4,188,194.03		412,089,287.36	416,386,733.57

项目	上年年末余额（元）					账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款	90,507,760.22				90,507,760.22	90,507,760.22
应付账款	34,200,817.07				34,200,817.07	34,200,817.07
应付票据	193,924,174.37				193,924,174.37	193,924,174.37

其他应付款	22,160,628.53				22,160,628.53	22,160,628.53
一年内到期的非流动负债	2,771,318.80				2,771,318.80	2,431,248.83
其他流动负债	750,809.63				750,809.63	750,809.63
租赁负债		2,131,327.80	4,658,980.69		6,790,308.49	6,303,973.25
合计	344,315,508.62	2,131,327.80	4,658,980.69		351,105,817.11	350,279,411.90

(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。

1) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2026 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,177,293.45 元（2025 年 12 月 31 日：769,315.96 元）。

2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（元）			上年年末余额（元）		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	5,799,635.14	2,707,338.35	8,506,973.49	11,859,564.98	5,873,733.13	17,733,298.11
应收账款	5,042,110.97	1,035,490.57	6,077,601.54	14,320,787.16	687,950.98	15,008,738.14
其他应收款	95,036.44	2,088,143.25	2,183,179.69	16,652,284.54	1,391,915.29	18,044,199.83
应付账款	137,004,778.30	13,754,567.11	150,759,345.41	68,523,043.72	12,101,513.25	80,624,556.97
其他应付款		24,006.23	24,006.23	16,256,971.26	23,998.92	16,280,970.18

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 1,260,679.96 元（2025 年 12 月 31 日：419,473.78 元）。

3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于交易性金融资产、各类权益工具投资，存在公允价值变动的风险。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）应收款项融资			49,724,905.35	49,724,905.35
（三）其他权益工具投资		40,500,000.00		40,500,000.00
（四）其他非流动金融资产		95,849,091.23		95,849,091.23
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		95,649,091.23		95,649,091.23
（1）权益工具投资		95,649,091.23		95,649,091.23
持续以公允价值计量的资产总额		136,349,091.23	49,724,905.35	186,073,996.58
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，最终控制人及其实控人为张京豫，系公司第一大股东，为公司董事长，实控人及一致行动人合计持有公司 21.45%的股份。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（12）长期股权投资。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
齐昌凤	实际控制人的配偶、持有公司 1.33%股份
张倩	实际控制人女儿、公司董事、总经理持有公司 3.86%股份
深圳市华飞供应链有限公司	总经理张倩配偶担任董事/高管的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
				否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市华合碳科技有限公司	服务业务		42,452.82

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发

		生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额
--	--	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张京豫	30,000,000.00	2026 年 01 月 01 日	2026 年 12 月 15 日	否
张京豫	15,000,000.00	2026 年 03 月 20 日	2027 年 03 月 19 日	否
张京豫	10,000,000.00	2026 年 06 月 30 日	2029 年 06 月 24 日	否
张京豫、齐昌凤	5,000,000.00	2025 年 02 月 26 日	2026 年 02 月 27 日	是
张京豫、齐昌凤	28,570,000.00	2026 年 06 月 16 日	2027 年 06 月 15 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,802,371.59	2,410,911.72

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市日日盛国际物流有限公司	578,538.01	578,538.01	578,538.01	578,538.01

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 火灾纠纷

2021 年 1 月 21 日，公司用于转运往来于北京地区货物的仓库（传化物流园 2 号仓库）发生火灾，火灾造成包括 2 号仓库建筑以及公司在内的 14 家物流企业存放的货物全部烧毁。火灾发生后，公司向北京市通州区人民法院起诉了仓库管理方北京传化供应链管理有限公司（以下简称“传化公司”）、仓库产权方北京中建国材绿色开发有限责任公司（以下简称为“中建国材公司”）和北京百运通物流有限公司（以下简称“百运通公司”），请求上述三家公司赔偿货物及运费损失共计 525 万元及其利息。起诉理由：百运通和传化公司作为仓库管理方先后将不符合消防安全标准的厂房违法作为仓库出租，且对 2 号库房的电源线安装不当、管理不善、维护保养不到位，致使 2 号库房东南角的电源线发生短路故障打火，引燃下方公司货物起火，应对公司损失承担赔偿责任；中建国材公司作为产权方允许传化公司和百运通公司将不具备作为库房消防安全条件的厂房作为库房对外转租，应与传化公司、百运通公司对公司损失承担连带赔偿责任。其他 2 号仓库承租企业以及货物所有人相继起诉公司、传化公司、中建国材公司，要求三家公司连带赔偿货损以及其他损失。

截止报告期末，公司涉及的上述案件均已审理完结，公司不存在因上述案件而需确认的预计负债。

2) 担保事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司因子公司华源鸿和华鹏飞供应链的借款、保函等业务向相关银行提供连带责任担保，子公司少数股东提供反担保，连带责任担保的最高金额为 4,000.00 万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

- 2、利润分配情况
- 3、销售退回
- 4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

- 2、债务重组
- 3、资产置换
 - (1) 非货币性资产交换
 - (2) 其他资产置换
- 4、年金计划
- 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

- 6、分部信息
 - (1) 报告分部的确定依据与会计政策
 - (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	综合物流服务	智能移动服务	供应链业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	444,918,168.53	1,650,818.10	10,637,787.24	101,137,639.75	356,069,134.12
主营业务成本	425,499,964.27			101,039,221.36	324,460,742.91
资产总额	1,647,265,808.43	326,319,605.24	386,538,293.40	1,032,789,614.45	1,327,334,092.62
负债总额	700,784,879.49	18,734,432.12	248,995,320.44	510,025,637.30	458,488,994.75

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	241,739,677.47	165,388,784.42
1 至 2 年	5,487,889.77	2,148,288.75
2 至 3 年	3,358,040.11	4,080,721.98
3 年以上	39,640,668.49	51,275,783.00
3 至 4 年	915,456.63	186,710.21
4 至 5 年	657,910.37	520,407.14
5 年以上	38,067,301.49	50,568,665.65
合计	290,226,275.84	222,893,578.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,659,074.37	2.29%	4,755,753.21	71.42%	1,903,321.16	5,040,224.37	2.26%	3,946,328.21	78.30%	1,093,896.16
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	283,567,201.47	97.71%	33,648,158.87	11.87%	249,919,042.60	217,853,353.78	97.74%	30,704,608.56	14.09%	187,148,745.22
其中：										
账龄组合	219,538,154.40	75.65%	33,648,158.87	15.33%	185,889,995.53	171,997,703.68	77.17%	30,704,608.56	17.85%	141,293,095.12
合并范围内组合	64,029,047.07	22.06%	0.00		64,029,047.07	45,855,650.10	20.57%			45,855,650.10
合计	290,226,275.84	100.00%	38,403,912.08		251,822,363.76	222,893,578.15	100.00%	34,650,936.77		188,242,641.38

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳华创风能有限公司	1,984,000.00	1,984,000.00	1,984,000.00	1,984,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	3,056,224.37	1,962,328.21	4,675,074.37	2,771,753.21	59.29%	预计收回可能性较小
合计	5,040,224.37	3,946,328.21	6,659,074.37	4,755,753.21		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	190,975,588.07	9,548,779.45	5.00%
1 至 2 年	5,487,889.77	1,097,577.95	20.00%
2 至 3 年	145,750.18	72,875.09	50.00%
3 年以上	22,928,926.38	22,928,926.38	100.00%
合计	219,538,154.40	33,648,158.87	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,946,328.21	809,425.00				4,755,753.21
按组合计提坏账准备	30,704,608.56	2,943,550.31				33,648,158.87
合计	34,650,936.77	3,752,975.31				38,403,912.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	43,455,943.18		43,455,943.18	14.97%	0.00
第二名	42,880,280.93		42,880,280.93	14.77%	2,144,014.05
第三名	20,730,645.70		20,730,645.70	7.14%	1,036,532.28
第四名	20,311,421.97		20,311,421.97	7.00%	1,015,571.10
第五名	19,559,636.19		19,559,636.19	6.74%	0.00
合计	146,937,927.97		146,937,927.97	50.62%	4,196,117.43

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,495,137.56	4,495,137.56
其他应收款	71,614,750.79	75,618,873.01
合计	76,109,888.35	80,114,010.57

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
东莞市建广广鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	4,731,723.75	4,731,723.75
坏账准备	-236,586.19	-236,586.19
合计	4,495,137.56	4,495,137.56

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

				断依据
--	--	--	--	-----

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	62,174,389.25	66,784,892.50
保证金及押金	11,517,747.89	11,346,770.48
备用金	3,965,842.69	2,647,655.66
代扣员工款项	216,741.57	203,498.90
其他	6,031,669.80	5,873,935.99
合计	83,906,391.20	86,856,753.53

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,932,869.00	19,305,282.62

1 至 2 年	27,842,913.57	30,224,262.70
2 至 3 年	4,978,347.41	5,170,214.88
3 年以上	34,152,261.22	32,156,993.33
3 至 4 年	5,614,379.54	6,341,407.80
4 至 5 年	6,397,756.27	4,187,173.42
5 年以上	22,140,125.41	21,628,412.11
合计	83,906,391.20	86,856,753.53

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	150,000.00	0.18%	150,000.00	100.00%		150,000.00	0.17%	150,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	83,756,391.20	99.82%	12,141,640.41	14.50%	71,614,750.79	86,706,753.53	99.83%	11,087,880.52	12.79%	75,618,873.01
其中：										
账龄组合	20,969,943.78	24.99%	12,141,640.41	57.90%	8,828,303.37	19,309,802.86	22.23%	11,087,880.52	57.42%	8,221,922.34
合并范围内组合	62,174,389.25	74.10%			62,174,389.25	66,784,892.50	76.90%			66,784,892.50
担保组合	612,058.17	0.73%			612,058.17	612,058.17	0.70%			612,058.17
合计	83,906,391.20	100.00%	12,291,640.41		71,614,750.79	86,856,753.53	100.00%	11,237,880.52		75,618,873.01

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合：			
1 年以内(含 1 年)	6,240,807.18	312,040.36	5.00%
1 至 2 年	2,856,677.04	571,335.41	20.00%
2 至 3 年	1,228,389.84	614,194.92	50.00%
3 年以上	10,644,069.72	10,644,069.72	100.00%

合计	20,969,943.78	12,141,640.41	
----	---------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	11,087,880.52		150,000.00	11,237,880.52
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,053,759.89			1,053,759.89
2026 年 6 月 30 日余额	12,141,640.41		150,000.00	12,291,640.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	150,000.00					150,000.00
按组合计提坏账准备	11,087,880.52	1,053,759.89				12,141,640.41
合计	11,237,880.52	1,053,759.89				12,291,640.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	---------	------	------	---------	---------

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
------	-------	------	----	------------------	----------

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 62,576,642.45 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 74.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,000,000.00 元。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,678,068,615.55	1,161,297,057.60	516,771,557.95	1,677,553,762.65	1,161,297,057.60	516,256,705.05
合计	1,678,068,615.55	1,161,297,057.60	516,771,557.95	1,677,553,762.65	1,161,297,057.60	516,256,705.05

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞华鹏飞现代物流有限公司	155,080,000.00						155,080,000.00	
北京华鹏飞货运服务有限公司		1,778,701.85						1,778,701.85
上海诺金运输有限公司		1,232,250.71						1,232,250.71
苏州华鹏飞物流有限公司	54,039,425.88						54,039,425.88	
信阳华鹏飞物流有限公司		2,000,000.00						2,000,000.00
深圳市华鹏飞投资管理有限公司	3,644,188.33						3,644,188.33	
深圳市添正弘业科技有限公司		6,250,000.00						6,250,000.00
深圳市华鹏飞供应链管理有限公司	20,725,435.99						20,725,435.99	
深圳市华源鸿国际物流有	2,550,000.00						2,550,000.00	

限公司								
華鵬飛(香港)有限公司	23,879,541.64		14,852.90				23,894,394.54	
华鹏飞智能科技（上海）有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
博韩伟业（北京）科技有限公司	200,031,904.58	1,150,036,105.04					200,031,904.58	1,150,036,105.04
深圳市易鲜达供应链管理有限公司	6,295,208.63						6,295,208.63	
霍尔果斯华鹏飞国际物流有限公司	10,000.00		500,000.00				510,000.00	
扬州华鹏飞智慧物流有限公司	1,000.00						1,000.00	
合计	516,256,705.05	1,161,297,057.60	514,852.90				516,771,557.95	1,161,297,057.60

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市华合碳科技有限公司												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,438,469.79	269,792,654.19	104,431,584.54	99,254,765.01
其他业务			2,038,589.32	985,294.49
合计	276,438,469.79	269,792,654.19	106,470,173.86	100,240,059.50

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确

认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	532,550.57	821,213.11
合计	532,550.57	821,213.11

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-160,341.13	
计入当期损益的政府补助（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）	587,339.00	
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	200,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	532,550.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,036,801.86	
减：所得税影响额	85,970.37	
少数股东权益影响额（税后）	-317,108.66	
合计	3,427,488.59	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.12%	-0.0175	-0.0175
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.50%	-0.0236	-0.0236

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他