



嘉和物联

NEEQ: 836253

黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司

Heilongjiang Jiaherongtong Iot Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐胜、主管会计工作负责人孙伟 及会计机构负责人（会计主管人员）孙伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	32
	附件会计信息调整及差异情况	105

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

释义

释义项目		释义
嘉和物联、嘉和融通、公司、本公司	指	黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司
主办券商、一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
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》
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
公司章程	指	黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
嘉集代理	指	黑龙江嘉集运输代理服务有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
黑龙江烟草进出口	指	中国烟草黑龙江进出口有限责任公司
黑龙江烟草	指	黑龙江烟草工业有限责任公司
鼎和集团	指	黑龙江鼎和投资集团有限公司
嘉速物流	指	哈尔滨嘉速物流有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HeilongjiangJiaherongtonglotTechnologyCo.,Ltd.		
	JIAHEIOT		
法定代表人	徐胜	成立时间	2010年8月3日
控股股东	控股股东为（黑龙江鼎和投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邢昕），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-54 道路运输业-543 道路货物运输-5430 道路货物运输		
主要产品与服务项目	一是卷烟及其辅料、专业设备综合物流服务;二是粮食仓储监管服务业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	嘉和物联	证券代码	836253
挂牌时间	2016年3月17日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	59,850,480
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李志国	联系地址	哈尔滨市香坊区秀明路266号
电话	0451-87302333	电子邮箱	13633666789@163.com
传真	0451-87302333		
公司办公地址	黑龙江省哈尔滨市松北区创新三路600号第29层-1号区域	邮政编码	150038
公司网址	http://jiaherongtong.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91230100558257833F		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市松北区创新三路600号第29层-1号区域		
注册资本（元）	59,850,480	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要业务为卷烟及其辅料、设备、物流供应链解决方案的策划、调配及作业流程设计和以大宗商品（主要是粮食）货场监管服务为主的供应链综合服务企业。

公司的主要产品和服务：

一、卷烟及其辅料、专业设备综合物流服务，客户主要为黑龙江烟草、黑龙江烟草进出口等国有烟草工业公司。

公司通过严格的招投标程序在激烈的角逐中成为客户的物流服务提供商。在多年的运输、装卸、搬运、包装、流通加工、配送、信息整理、物流信息咨询、资源整合等环节，公司积累了丰富的物流设计、物流操作、物流工具、物流设施、物流管理等现代物流服务经验，从而为客户提供一流的现代物流服务。

二、以粮食货场监管服务为主的供应链综合服务企业，与省内多家大型粮食企业保持长期良好的战略合作关系。公司与省内多家金融机构合作，经过多年时间的摸索与探索，公司管理日趋完善，监管业务在黑龙江省市场占有率逐年上升。粮食仓储监管服务业务，承接上一年度的发展规模，2023年仓储监管服务有了稳定发展，实现了营业收入 25,913,968.28 元。

2023年4月公司数字化中心正式启动。通过数字化监管平台、移动端系统和终端智能设备，实现粮食监管场景下的数字化、智能化和风控督导。运用物联网、人工智能等技术手段对仓单进行全方位实时监控，多技术、多维度数据对比提升风控能力。

报告期初至本报告披露日，公司的商业模式未发生明显变化，物流运输业务的运营模式由自运变更为承运商模式。

(二) 行业情况

一、物流运输业务：

本行业年度竞争交易较为激烈，烟草业务运量降低，毛利率小幅度下降。公司运营模式由自运模式变更为承运商模式。

二、监管仓业务：

本行业年度发展稳定，由于我公司的监管业务的标的物为粮食类，所以周期波动明显，整体行业毛利率稳中小幅度上升。公司大力开展监管仓业务，调整收费政策等，监管仓业务稳定增长。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. 专精特新： 2023年12月29日，黑龙江省工业和信息化厅发布了《关于公布2023年度黑龙江省专精特新中小企业和通过复核的黑龙江省专

精特新中小企业（第一批）名单的通告》，黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司（以下简称“公司”）被认定为黑龙江省专精特新中小企业。公司被认定为黑龙江省专精特新中小企业，是对公司专业化、精细化、特色化、新颖化发展特征的充分肯定。将进一步提升企业自主创新能力，实现技术突破和技术壁垒，能够帮助国家产业链补强和延伸。是中小企业中的优秀代表，将获得国家优惠政策扶持，大幅提升企业品牌力和核心实力。

2. 高新技术企业：

2023年11月15日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《对黑龙江省认定机构2023年认定报备的第三批高新技术企业进行备案的公告》，黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司（以下简称“公司”）被认定为高新技术企业。公司被认定为高新技术企业，证明公司具备较强的技术创新能力、高端技术开发能力和科技成果转化能力，是对公司核心知识产权和市场价值的充分肯定。有利于公司品牌形象的提升，享受国家更多优惠政策的支持，将对公司经营业务开展起到更加积极的作用。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	58,741,904.25	77,702,465.16	-24.40%
毛利率%	59.18%	54.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,272,872.97	31,402,744.00	-19.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,682,601.02	27,436,244.84	-20.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	35.19%	51.57%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	30.19%	46.58%	-
基本每股收益	0.42	0.79	-46.84%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	80,504,196.46	83,705,519.25	-3.82%
负债总计	14,225,553.31	23,355,390.88	-39.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,278,643.15	60,350,128.37	9.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.1	1.51	-26.66%
资产负债率%（母公司）	17.67%	27.90%	-
资产负债率%（合并）	17.67%	27.90%	-
流动比率	5.53	3.33	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	23,030,005.04	36,240,418.93	-36.45%
应收账款周转率	27.78	15.67	-
存货周转率	67.89	178.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.82%	1.32%	-
营业收入增长率%	-24.40%	1.14%	-
净利润增长率%	-19.50%	12.09%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	73,476,359.67	91.27%	69,630,759.91	83.19%	5.52%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	556,610.31	0.69%	2,969,732.97	3.55%	-81.26%
存货	307,192.00	0.38%	399,132.00	0.48%	-23.03%
固定资产	1,794,649.79	2.23%	6,244,927.45	7.46%	-71.26%
其他流动资产	2,087,859.23	2.59%	301,430.64	0.36%	592.65%
无形资产	248,184.92	0.31%	279,868.04	0.33%	-11.32%
其他应收款	1,468,679.57	1.82%	2,006,811.48	2.40%	-26.82%
使用权资产	307,372.99	0.38%	325,455.87	0.39%	-5.56%
长期待摊费用	0.00	0.00%	24,698.48	0.03%	-100%
应付账款	722,794.41	0.90%	93,955.00	0.11%	669.30%
合同负债	11,653,581.29	14.48%	19,085,435.11	22.80%	-38.94%
应付职工薪酬	479,416.83	0.60%	1,293,570.26	1.55%	-62.94%
其他应付款	344,575.42	0.43%	203,566.85	0.24%	69.27%
租赁负债	61,655.05	0.08%	95,933.80	0.11%	-35.73%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款：本期期末，应收账款较上年期末下降 81.26%，主要原因是无烟草收入预估。
- 2、存货：本期期末，存货较上年下降 23.03%，主要原因是今年库存量比去年减少。
- 3、其他流动资产：本期期末，其他流动资产较上年上升 592.65%，主要原因是年度汇算清缴所得税退税金额 1,999,769.62 元，在其他流动资产中。
- 4、固定资产：本期期末，固定资产较上年期末下降 71.26%，主要原因是出售大车共 18 台。
- 5、长期待摊费用：本期期末，长期待摊费用金额为 0，主要原因是摊销办公室房屋装修费用在 2023 年 10 月已摊销结束。
- 6、应付账款：本期期末，应付账款较上年上升 669.30%，主要原因是报告期内未与供应商结算运费。
- 7、合同负债：本期期末，合同负债较上年下降 38.94%，主要原因是在监管仓收费政策有所调整，费率降低，收费减少。

8、应付职工薪酬：本期期末，应付职工薪酬较上年下降 62.94%，主要原因是驻库员的薪酬在劳务派遣中发放。

9、其他应付款：本期期末，其他应付款较上年上升 69.27%，主要原因是驻库员的薪酬在劳务派遣中发放，故其他应付款增加。

10、租赁负债：报告期末，租赁负债较上年下降 35.73%，主要原因是办公室租赁有一部分调整到其他流动负债科目。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	58,741,904.25	-	77,702,465.16	-	-24.40%
营业成本	23,975,577.84	40.82%	35,655,198.04	45.89%	-32.76%
毛利率%	59.18%	-	54.11%	-	-
管理费用	5,840,336.58	9.94%	7,186,580.68	9.25%	-18.73%
研发费用	2,843,543.11	4.84%	259,198.69	0.33%	997.05%
销售费用	45,810.79	0.08%	7,620.28	0.01%	501.17%
财务费用	-865,492.66	-1.47%	-264,452.58	-0.34%	-227.28%
信用减值损失	-358,035.15	-0.61%	-130,519.91	-0.17%	-174.31%
其他收益	6,019,831.37	10.25%	6,954,749.43	8.95%	-13.44%
投资收益			220,537.24	0.28%	-100%
资产处置收益	-1,737,526.35	-2.96%	-71,659.95	-0.09%	-2324.68%
营业利润	30,370,755.32	51.70%	41,339,106.57	53.20%	-26.53%
营业外收入	0.67	0.00%	27,148.30	0.03%	-100.00%
营业外支出	56,299.19	0.10%	1,621,572.23	2.09%	-96.53%
净利润	25,272,872.97	43.02%	31,393,843.77	40.40%	-19.50%
利润总额	30,314,456.80	51.61%	39,744,682.64	51.15%	-23.73%
所得税费用	5,041,583.83	8.58%	8,350,838.87	10.75%	-39.63%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本下降的原因：主要因为本期烟草业务收入有所下降，导致营业收入、营业成本下降。

2、管理费用下降的原因：主要由于职工薪酬较上期下降，导致相应的费用也都有所下降。

3、研发费用上升的原因：主要是根据经营发展需要，本期开始大量投入。

4、销售费用上升的原因：主要是本期增加了影视宣传片的制作，导致销售费用增加。

5、财务费用波动的原因：报告期利息收入 883,861.41 元，而上期利息收入 282,915.24 元，利息收入增加导致财务费用减少。

6、信用减值损失下降的原因：因应收账款减少，计提的坏账准备减少，所以信用减值损失下降。

7、资产处置收益波动的原因：报告期内处置运输设备等，导致产生处置损失。

8、营业外支出下降的原因：上期监管仓业务付黑龙江鼎和投资集团有限公司处理龙麒米业赔偿款

1,579,067.13 元，本期的营业外支出只有车辆罚款和补交 2022 年所得税汇算清缴，导致报告期营业外支出下降。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	58,741,904.25	77,702,465.16	-24.40%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	23,975,577.84	35,655,198.04	-32.76%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
烟草业务运输收入	32,357,512.71	16,223,371.13	49.86%	-37.44%	-35.64%	-2.75%
监管仓收入	25,913,968.28	7,624,746.97	70.58%	8.60%	-8.57%	8.50%
快递业务收入	150,270.10	126,499.74	15.82%	-92.90%	-94.00%	4,176.00%
技术服务收入	320,153.16	960.00	99.70%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	58,741,904.25	23,975,577.84	59.18%	-24.40%	-32.76%	9.37%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、烟草业务运输收入较上年同期下降 37.44%，主要原因是烟草业务运输量减少。
- 2、监管仓业务收入较上年同期增加 8.60%，主要原因是大力开展监管仓业务，调整收费政策等，故收入在稳步上升中。
- 3、快递业务收入较上年同期下降 92.90%，主要原因是报告期快递业务运输量减少。
- 4、技术服务费收入较上年同期增加 100%，主要原因报告期拓展了监管仓业务类型，新增技术服务业务。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	黑龙江烟草工业有限公司	32,023,384.28	54.52%	否

2	黑龙江亿鼎粮油经贸有限公司	2,044,025.09	3.48%	否
3	黑龙江省讷河市粮食集团有限公司	735,062.89	1.25%	否
4	海伦市鸿运粮食经销有限公司	579,888.10	0.99%	否
5	兰西县源城粮食购销有限公司	564,622.64	0.96%	否
合计		35,946,983.00	61.19%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	德惠市鹏运物流有限公司	6,374,438.70	26.59%	否
2	绥化市天益道路运输服务有限公司	4,952,819.92	20.66%	否
3	明水县恒峰人力资源服务有限公司	1,341,659.51	5.60%	否
4	黑龙江翊丰物流有限公司	1,359,257.12	5.67%	否
5	天津全程德邦物流有限公司	760,291.73	3.17%	否
合计		14,788,466.98	61.68%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,030,005.04	36,240,418.93	-36.45%
投资活动产生的现金流量净额	1,951,952.00		100%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,116,801.41	-28,209,610.21	-49.96%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要因报告期内物流收入减少，监管仓收款略有增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要因报告期内处置运输设备，采购研发相关的设备。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：本期无分配现金股利，导致筹资活动现金流量净额减少。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,843,543.11	259,198.69
研发支出占营业收入的比例%	4.84%	0.33%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	3	35
研发人员合计	4	36
研发人员占员工总量的比例%	1.71%	25.71%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	20	15
公司拥有的发明专利数量	1	1

(四) 研发项目情况

对数字化信息系统平台进行深入研究和全面提升，加强物联网技术和 AI 运算能力水平的提升，建立更加安全、高效的数字化管理模式，提高技术服务水平和风险防范能力。研发项目主要包括“基于互联网的粮食动态监管平台的研发 V3.0 版”，“关于仓库管理用便于安装的监控装置的研发 V3.0 版”，“基于温湿度监控的粮食仓储方法的研发 V3.0 版”，“嘉和物联 RFID 智能仓库管理系统的研发 V3.0 版”，“嘉和物联仓库智慧管理系统的研发 V3.0 版”，“嘉和物联基于 RFID 技术的智慧仓库管理系统的研发 V3.0 版”，“嘉和物联基于物联网的仓库管理系统的研发 V3.0 版”，“粮食安全保障监管系统的研发

V3.0 版”，“粮食出库全前过程监管系统的研发 V3.0 版”，“粮食储备监管系统的研发 V3.0 版”，“粮食检验综合监管系统的研发 V3.0 版”，“粮食流通监管系统粮食价格监管系统的研发 V3.0 版”，“粮食质量安全监管系统的研发 V3.0 版”，“粮食驻库监管系统的研发 V3.0 版”，“物流管理用报警器的研发 V3.0 版”，“粮食监管仓智能化管控平台的研发 V3.0 版”。

核心技术主要包括：人工智能、物联网、视频监控，RFID、温湿度监控和运输过程管理等方法、技术和设备进行智能监控及报警。采用权限管理、分级管控、责任细化等方式，并申请发明专利、实用新型专利和软件著作权等知识产权的多种措施保护我们的核心技术。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在首要位置，积极承担社会责任，促进公司与社会的共同发展共同进步。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、对烟草物流业务过度依赖的风险	公司主营业务为卷烟及其辅料、专业设备等货物提供运输服务。报告期内,卷烟-运输业务对公司主营业务收入的贡献较大,2023 年公司烟草运输业务收入为 32,357,512.71 元,占本期营业收入的 55.08%。公司对烟草物流业务存在过度依赖的风险。
2、烟草行业政策风险	公司业务收入主要来源于烟草相关货物提供的第三方物流服务,烟草行业上下游的波动都可能对公司业务产生不利影响。另外,我国烟草行业实行专卖管理制度,政府负责组织烟草制品的生产、经营和销售,若国家出台不利于烟草行业发展的政策、规划和法律法规,将对公司的经营状况带来一定的潜在风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人		
作为第三人	2,245,428.30	3.39%
合计	2,245,428.30	3.39%

绥化市恒大米业有限公司：法院第一次开庭，鼎和集团已胜诉。恒大米业不服判决，已第二次开庭，裁定如下：一、撤销黑龙江绥化市北林区人民法院（2021）黑 1202 民初 1792 号民事判决；二、发回黑龙江省绥化市北林区人民法院重新审理。

以上诉讼，鼎和集团虽然作为原告，实质是鼎和集团代嘉和融通（更名为“嘉和物联”）起诉违约方。2020 年监管仓业务模式中，由借款人（客户）、银行、监管人（嘉和融通）、担保人（鼎和集团）签订四方协议，由于担保人（鼎和集团）只履行了担保义务，并未从该项担保中获益，并且根据事实情况，该笔业务的过失方在于监管方嘉和融通（更名为“嘉和物联”）公司，而上述四方协议并未约定嘉和融通因监管过失承担相应责任后向借款人的追偿责任。因此，为维护嘉和融通利益，经鼎和集团与嘉和融通双方协商确定，该笔业务的损失先行由责任方嘉和融通偿付，鼎和集团作为担保人负责民事诉讼、

追偿等相关义务，待鼎和集团依法追回相关款项后将返还给嘉和融通，以更好的维护嘉和融通及中小股东的利益。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000	95,238.10
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	22,000,000	0
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

收购嘉速物流股权是基于公司未来整体发展战略考虑，提升公司综合实力和竞争力，对公司进一步发展具有积极作用。

收购嘉速物流股权是公司从长期发展战略出发，经过公司慎重评估做出的决策，对公司具有积极正面的影响，不存在损害公司及股东利益的风险。

收购嘉速物流股权有利于进一步提高公司综合实力和竞争力，从公司长远发展来看，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-086	其他（购买股权）	哈尔滨嘉速物流有限公司40.59%股权	22000000元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次收购股权是公司从长期发展战略出发，经过公司慎重评估做出的决策，对公司具有积极正面的影响，不存在损害公司及股东利益的风险。

(五)股份回购情况

一、回购方案基本情况

公司于2023年10月20日和2023年11月7日召开第三届董事会第二十一次会议和2023年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，并于2023年10月23日和2023年11月7日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露了《回购股份方案公告》（公告编号：2023-056）和《关于调整股份回购方案价格及数量的公告》（公告编号：2023-063）。

公司拟以自有资金回购股份，所回购的股份用于实施股权激励或员工持股计划；回购方式为竞价方式回购；回购价格不超过9.67元/股；回购股份数量不少于1,425,000股，不超过2,850,000股，占公司目前总股本的比例为2.38%-4.76%；根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过27,550,000.00元；回购股份的实施期限为自董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过12个月。

二、回购方案实施结果

本次股份回购期限自2023年11月10日开始，至2023年11月23日结束，截至2023年11月23日，公司通过回购股份专用证券账户，以集合竞价方式回购公司股份1,616,050股，回购股份成交价格最低价为7.69元/股，最高价为9.66元/股，总金额为人民币13,946,570元（不含印花税、佣金等交易手续费），已回购数量占公司总股本的比例为2.70%，占拟回购股份数量上限的56.70%。

三、回购期间信息披露情况

回购期间，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》等相关规定，切实履行信息披露义务。

1、2023年10月23日，公司披露了《第三届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-057）、《回购股份方案公告》（公告编号：2023-056）、《第三届监事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-058）、《关于召开2023年第六次临时股东大会通知公告》（公告编号：2023-059）、主办券商披露了《第一创业证券承销保荐有限责任公司关于黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司进行股份回购的合法合规性意见》。

2、2023年11月1日，公司披露了《关于回购股份内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2023-061）。

3、2023年11月7日，公司披露了《关于调整股份回购方案价格及数量的公告》（公告编号：2023-063）、《2023年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-064）、《关于股份回购实施预告公告》（公告编号：2023-065）。

4、2023年11月10日，公司披露了《完成首次回购进展情况公告》（公告编号：2023-066）。

5、2023年11月14日，公司披露了《回购进展情况公告》（公告编号：2023-067）、《关于股份回购实施预告公告》（公告编号：2023-068）。

6、2023年11月16日，公司披露了《回购进展情况公告》（公告编号：2023-069）。

7、2023年11月24日，公司披露了《第三届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2023-077）、《关于终止回购股份方案的公告》（公告编号：2023-076）、《回购股份结果公告》（公告编号：2023-075），主办券商披露了《第一创业证券承销保荐有限责任公司关于黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司终止回购股份方案的合法合规意见》。

本次回购期间，不存在未能规范履行信息披露义务的情形。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月30日		挂牌	不存在委托、代持等承诺	公司股东承诺，所持有的公司股份为真实持有，不存在委托、代持、信托持股以及其他类似安排持有嘉和融通股权的情形；不存在质押、抵押或者其他第三者权利；不存在权属纠纷或被司法冻结的情形；所持有的公司股份权属清晰，并承诺：如所持股份存在或发生权属争议纠纷或潜在争议纠纷，由本人承担全部责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月30日		挂牌	同业竞争承诺	控股股东、实际控制人作出关于避免同业竞争的承诺函，承诺本人控制的其他企业目前与公司不存在任何同业竞争，且不直接或间接参与类似的业务和项目，不进行任何损害公	正在履行中

					司利益的其他行为。	
董监高	2015年10月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺其直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
其他股东	2018年6月22日		收购	关于不谋求嘉和融通控制权的承诺	徐宗梅就黑龙江嘉和融通物流股份有限公司的收购事宜，作出承诺今后不谋求嘉和融通的实际控制权且在未来不会增持嘉和融通股权，未来如果有减持计划也会优先出售给鼎和集团。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月22日		收购	保持公众公司独立性的承	收购人保证挂牌公司在业务、资产及人员等方面的独立性，不影响其独立经营不	正在履行中

					违规占用资金，不以公司的资产为自身的债务提供担保，保证嘉和融通有独立自主经营的能力。	
实际控制人或控股股东	2018年6月22日		收购	同业竞争承诺	收购人出具避免与嘉和融通发生同业竞争的承诺函，将处置集团控制的公司与嘉和融通存在同业竞争的业务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月22日		收购	股份锁定	收购人自收购嘉和融通之日起12个月不会转让本公司持有的黑龙江嘉和融通物流股份有限公司的股份。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018年6月22日		收购	不向公众公司注入房地产业务的承诺	收购人及其实际控制人诺不将所控制的房地产开发业务置入公众公司，不会利用公众公司直接或间接从事房地产开发业务，不会利用公众公司为房地产开发业务提供帮助。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月22日		收购	规范并减少关联交易的承诺	收购人鼎和集团及其董事监事高级管理人员承诺尽可能减少与嘉和融通发生关联交易，不利用在嘉和融通的影响，通过关联交易损害其他股东的利益，违规占用或转移嘉和融通的资源，或要求嘉和融通提供	正在履行中

					担保。	
董监高	2020年12月16日		其他（董事会秘书任职资格的承诺）	董事会秘书任职资格的承诺	公司承诺自首期董事会秘书资格考试举行起的3个月内，董事会秘书具备任职资格。	变更或豁免

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	39,900,320	100%	16,510,335	56,410,655	94.25%
	其中：控股股东、实际控制人	24,079,320	60.35%	12,039,660	36,118,980	60.35%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	3,439,825	3,439,825	5.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,900,320	-	19,950,160	59,850,480	-
普通股股东人数						71

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年9月13日召开的股东大会审议通过《黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司2023年半年度权益分派方案》，以公司现有总股本39,900,320股为基数，向全体股东每10股送红股5.000000股。分红前本公司总股本为39,900,320股，分红后总股本增至59,850,480股。详情请见黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司2023年半年度权益分派实施公告（公告编号：2023-055）。

2023年9月21日和2023年10月13日公司股东秦保雷、赵质明、金成俊等17名股东基于对公司未来持续定发展信心，愿与公司一起长期发展，自愿将其持有的公司无限售条件流通股锁定12个月。详情请见自愿限售公告（公告编号：2023-051）、（公告编号：2023-054）。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黑龙江鼎和投资集团	24,079,320	12,039,660	36,118,980	60.35%	0	36,118,980	0	0

	有限公司								
2	罗宁	10,000,000	-1,022,428	8,977,572	15.00%	0	8,977,572	0	0
3	毕伟峰	784,221	2,186,779	2,971,000	4.96%	0	2,971,000	0	0
4	李岩	1,800,000	1,128,400	2,928,400	4.89%	0	2,928,400	0	0
5	张丽华	141,400	1,802,263	1,943,663	3.25%	0	1,943,663	0	0
6	黑龙江嘉和融通科技股份有限公司回购专用证券账户	0	1,616,050	1,616,050	2.70%	0	1,616,050	0	0
7	唐樱	0	1,180,156	1,180,156	1.97%	0	1,180,156	0	0
8	秦保雷	310,000	155,000	465,000	0.78%	465,000	0	0	0
9	赵质明	241,873	118,127	360,000	0.60%	360,000	0	0	0
10	金成俊	240,000	120,000	360,000	0.60%	360,000	0	0	0
	合计	37,596,814	19,324,007	56,920,821	95.1%	1,185,000	55,735,821	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

罗宁持有黑龙江鼎和投资集团有限公司 20% 股权，且与黑龙江鼎和投资集团有限公司实际控制人邢昕先生为夫妻关系。

除上述关系外，公司股东之间不存在其他相互关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

企业名称：黑龙江鼎和投资集团有限公司

统一社会信用代码：912301105786555644

住所：黑龙江省哈尔滨市香坊区学府东路 1 号 B 区 4 号综合楼 6 楼 613 室

法定代表人：邢昕

企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；粮食收购；国内贸易代理；贸易经济；二手车经销；二手车经纪；二手车鉴定评估；道路货物运输站经营；港口理货；国内货物运输代理；装卸搬运；粮油仓储服务；大数据服务；远程健康管理服务；医院管理；护理机构服务；（不含医疗服务）。许可项目：房地产开发经营；医疗服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

成立日期：2011 年 07 月 18 日

营业期限：长期

（二）实际控制人情况

邢昕先生：男，汉族，1975年出生，中国国籍，无境外永久居住权，MBA工商管理硕士，1994年9月至2014年12月任黑龙江省绥化市人民检察院反侵权渎职局检察官；2014年12月至今任北京好车帮信息技术有限公司监事；2016年3月至今任好车帮融资租赁（深圳）有限公司董事；2016年3月至今任黑龙江鼎和投资集团有限公司执行董事兼总经理；2017年4月至2020年12月16日任黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司总经理；2017年5月至今任黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司董事。2018年7月19日至今任黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司董事长。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 13 日		5	
合计		5	

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司 2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 9 月 13 日召开的

股东大会审议通过，本次权益分派基准日未分配利润为 21,708,477.93 元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派送红股 19,950,160 股。公司此次委托中国结算北京分公司将所送（转）股于 2023 年 10 月 27 日直接记入股东证券账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邢昕	董事长	男	1975年10月	2021年7月30日	2024年7月30日	0	0	0	0%
李志国	副董事长、董事会秘书	男	1967年4月	2022年10月26日	2024年7月30日	0	0	0	0%
徐胜	董事、总经理	男	1985年1月	2023年12月6日	2024年7月30日	0	0	0	0%
张阳	董事	女	1982年4月	2021年7月30日	2024年7月30日	0	0	0	0%
崔俊涛	董事、副总经理	男	1976年2月	2021年7月30日	2024年7月30日	0	0	0	0%
孙伟	董事、财务总监	女	1978年8月	2021年7月30日	2024年7月30日	0	0	0	0%
宋梅	董事	女	1978年8月	2022年8月10日	2024年7月30日	0	0	0	0%
侯莉	独立董事	女	1982年9月	2021年9月16日	2024年9月15日	0	0	0	0%
赵立涛	独立董事	男	1976年5月	2021年9月16日	2024年9月15日	0	0	0	0%
杜洪涛	副总经理	男	1977年1月	2021年7月30日	2024年7月30日	0	0	0	0%
张淑涛	监事会主席	男	1987年6月	2021年7月30日	2024年7月30日	0	0	0	0%

				日	日				
奚娜	监事	女	1988年9月	2021年7月30日	2024年7月30日	0	0	0	0%
郭静	监事	女	1987年6月	2021年7月30日	2024年7月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系；董事长邢昕为公司实际控制人；董事张阳和宋梅在控股股东鼎和集团控制的企业任职领薪。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
范立军	董事、总经理	离任	无	范立军先生因为个人原因,辞去公司总经理职务,议案的详细内容详见公司于2023年11月21日在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露的《黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司董事、总经理离职公告》(公告编号:2023-070)。
徐胜	无	新任	董事、总经理	根据法律、法规和公司章程的规定,为了进一步提升公司的管理水平,公司任命徐胜先生为总经理并提名徐胜先生为新的董事会成员,议案的详细内容详见公司于2023年11月21日在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露的《黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司董事、总经理任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

徐胜，男，1985年1月3日生，中国国籍，毕业于东北农业大学金融学，本科。
2008年10月-2011年11月任绥化市长安机动车检测有限公司技术负责人，负责检测设备的配置、评审，组织重要仪器、设备的安装调试，负责检测设备的管理和监督工作；
2011年11月-2014年12月任绥化市长安物流有限公司副总经理，负责协助总经理制定并实施企业战略、经营计划等政策方略，实现公司的经营管理目标及发展目标；
2014年12月-2022年5月任绥化市长安物流有限公司总经理，负责确定公司的经营方针，建立公司的经营管理体系并组织实施与改进。主持公司的日常各项管理工作。建立公司与客户、政府机构、金融机构等沟通渠道。任职期间，长安物流2016年获得“国家小型微型企业创业创新示范基地”；2018年获得“黑龙江省小型微型企业创业创新基地”；
2020年7月-2023年11月任黑龙江好车帮信息技术有限公司总经理，负责确定公司的经营方针，建立公司的经营管理体系并组织实施与改进。主持公司的日常各项管理工作。建立公司与客户、政府机构、金融机构等沟通渠道。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	64	3	52	15
外勤人员	155	143	213	85
财务人员	5	0	1	4
科技研发人员	4	36	4	36
后台人员	6	0	6	0
员工总计	234	182	276	140

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	25	23
专科	39	25
专科以下	168	89
员工总计	234	140

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、薪酬政策:

为在公司内部形成有效的薪资分配激励和约束机制，塑造一种能够吸引人才、激励人才、留住人才的环境，提高企业可持续发展能力，提升企业竞争力，公司严格按照人力资源管理制度中《薪酬管理办法》执行。薪酬分配的依据是:职务的高低、工作量的大小、技术和能力水平高低、企业负担能力、地区和行业的薪酬水平、劳动力市场的供求状况、生活费用与物价水平。员工月度薪酬分为基本工资、岗位津贴;高管人员绩效工资等多个模块。

二、培训计划:

2023 年公司为了更加规范化、精准化对入库粮食进行动态、静态监管，引进了全新的监控软件全方位结合了远程监控系统、红外感应系统的应用。新监管模式的开展对原有岗位技能要求提升。为进一步提高公司全体员工的整体素质及专业技术水平并且结合公司实际情况，公司严格按照人力资源管理制度中《培训管理办法》执行。并在本年度开展了公司《人资、行政管理制度》培训、各业务部门分别进行了《部门工作技能》培训等。

三、报告期内，无需公司承担离退休职工费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规的要求，规范公司运作，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步规范公司运作、提高公司治理水平。

公司目前已制定的内部规章制度包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等。

公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立履行监督职责，监事会认为：

1、公司决策程序合法，并按有关规定建立完善内部控制制度。公司董事、总经理等高管人员执业

勤奋，未发现公司董事、总经理及其他高级管理人员存在违反法律、法规、公司章程及其他损害公司利益的行为。

2、监事会对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2023 年审计报告和审计意见不存在异议。

3、监事会认为公司制定回购股份方案，根据公司自身发展需要，符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施办法》等法律法规及《公司章程》的相关规定，预计不会对挂牌公司的经营、财务状况及未来发展产生重大影响，股份回购后，嘉和融通仍具备持续经营能力和债务履行能力，同意公司实施股份回购。

4、监事会对公司《2023 年年度报告》进行了审核，经审核，公司监事会认为董事会编制和审核公司《2023 年年度报告》的程序符合法律、行政法规规定、报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自发起设立以来，严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有完整的业务及自主经营能力。

1、 业务独立

公司具有独立开展业务面对市场自主经营的能力，拥有独立的决策和执行机构，能够独立承担责任与风险，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、 人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定合法产生；公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员未在其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定。公司在劳动关系、员工薪酬管理等方面独立，依照相关法律法规，依法与员工签订劳动合同，按期支付薪酬，按规定缴纳社会保险。

3、 资产独立

公司合法独立拥有业务所需的经营场所、设备及其他各项资产，并取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，资产权属界定清晰。报告期内，公司具有完全独立的业务运作系统，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。因此，公司资产独立。

4、 机构独立

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况独立完整的组织机构，拥有独立的职能部门，各机构、职能部门根据《公司章程》和相关规定独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会、高级管理层等决策经营管理及监督机构，各机构均独立于控股股东，不存在机构混同的情形。

5、 财务独立

公司已建立了独立的财务部门、完整的核算体系和财务管理制度，拥有独立的财务人员，能够独立地做出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，结合公司自身实际情况，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了较为完善的内部控制管理制度，在完整性与合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规和规范性文件关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定了会计核算体系，独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻落实各项公司财务管理制度，在国家政策及相关法律法规的指引下，做到有序工作，严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范经营、健全治理机制的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 410069 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2024 年 3 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	戈三平	路剑平
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

中兴华审字（2024）第 410069 号

黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司（以下简称“嘉和融通公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉和融通公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估嘉和融通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算嘉和融通公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉和融通公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

（此页无正文，为《黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司 2023 年度财务报表审计报告》中兴华审字（2024 第 410069 号）之签字盖章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：戈三平

中国·北京

中国注册会计师：路剑平

2024 年 3 月 29 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	73,476,359.67	69,630,759.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	556,610.31	2,969,732.97
应收款项融资			
预付款项	五、3	100,453.46	1,222,648.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,468,679.57	2,006,811.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	307,192.00	399,132.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,087,859.23	301,430.64
流动资产合计		77,997,154.24	76,530,515.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,794,649.79	6,244,927.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	307,372.99	325,455.87

无形资产	五、9	248,184.92	279,868.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10		24,698.48
递延所得税资产	五、11	156,834.52	300,053.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,507,042.22	7,175,003.65
资产总计		80,504,196.46	83,705,519.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	722,794.41	93,955.00
预收款项			
合同负债	五、13	11,653,581.29	19,085,435.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	479,416.83	1,293,570.26
应交税费	五、15	348,891.91	910,232.95
其他应付款	五、16	344,575.42	203,566.85
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	五、17	137,110.20	133,077.66
其他流动负债	五、18	406,959.70	1,277,839.23
流动负债合计		14,093,329.76	22,997,677.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、19	61,655.05	95,933.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、11	70,568.50	261,780.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,223.55	357,713.82
负债合计		14,225,553.31	23,355,390.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	59,850,480.00	39,900,320.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股	五、21	13,955,077.41	
其他综合收益			
专项储备	五、22		5,389,280.78
盈余公积	五、23	8,450,183.29	5,922,895.99
一般风险准备			
未分配利润	五、24	11,933,057.27	9,137,631.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		66,278,643.15	60,350,128.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		66,278,643.15	60,350,128.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,504,196.46	83,705,519.25

法定代表人：徐胜

主管会计工作负责人：孙伟

会计机构负责人：孙伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		73,476,359.67	69,630,759.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		556,610.31	2,969,732.97
应收款项融资			
预付款项		100,453.46	1,222,648.60
其他应收款		1,468,679.57	2,006,811.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		307,192.00	399,132.00

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		2,087,859.23	301,430.64
流动资产合计		77,997,154.24	76,530,515.60
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,794,649.79	6,244,927.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		307,372.99	325,455.87
无形资产		248,184.92	279,868.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			24,698.48
递延所得税资产		156,834.52	300,053.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,507,042.22	7,175,003.65
资产总计		80,504,196.46	83,705,519.25
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		722,794.41	93,955.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		479,416.83	1,293,570.26
应交税费		348,891.91	910,232.95
其他应付款		344,575.42	203,566.85
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,653,581.29	19,085,435.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		137,110.20	133,077.66
其他流动负债		406,959.70	1,277,839.23

流动负债合计		14,093,329.76	22,997,677.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		61,655.05	95,933.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		70,568.50	261,780.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,223.55	357,713.82
负债合计		14,225,553.31	23,355,390.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,850,480.00	39,900,320.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股		13,955,077.41	
其他综合收益			
专项储备			5,389,280.78
盈余公积		8,450,183.29	5,922,895.99
一般风险准备			
未分配利润		11,933,057.27	9,137,631.60
所有者权益（或股东权益）合计		66,278,643.15	60,350,128.37
负债和所有者权益（或股东权益）合计		80,504,196.46	83,705,519.25

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		58,741,904.25	77,702,465.16
其中：营业收入	五、25、(1)	58,741,904.25	77,702,465.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		32,295,418.80	43,336,465.40
其中：营业成本	五、25、(1)	23,975,577.84	35,655,198.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	455,643.14	492,320.29
销售费用	五、27	45,810.79	7,620.28
管理费用	五、28	5,840,336.58	7,186,580.68
研发费用	五、29	2,843,543.11	259,198.69
财务费用	五、30	-865,492.66	-264,452.58
其中：利息费用		14,854.53	16,373.32
利息收入		-883,861.41	-282,915.24
加：其他收益	五、31	6,019,831.37	6,954,749.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32		220,537.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-358,035.15	-130,519.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-1,737,526.35	-71,659.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,370,755.32	41,339,106.57
加：营业外收入	五、35	0.67	27,148.30
减：营业外支出	五、36	56,299.19	1,621,572.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,314,456.80	39,744,682.64
减：所得税费用	五、37	5,041,583.83	8,350,838.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,272,872.97	31,393,843.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,272,872.97	31,393,843.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-8,900.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		25,272,872.97	31,402,744.00

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,272,872.97	31,393,843.77
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		25,272,872.97	31,402,744.00
(二)归属于少数股东的综合收益总额			-8,900.23
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.42	0.79
(二)稀释每股收益(元/股)		0.42	0.79

法定代表人：徐胜

主管会计工作负责人：孙伟

会计机构负责人：孙伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入		58,741,904.25	77,700,328.88
减：营业成本		23,975,577.84	35,655,198.04
税金及附加		455,643.14	492,126.48
销售费用		45,810.79	7,620.28
管理费用		5,840,336.58	7,165,112.47
研发费用		2,843,543.11	259,198.69
财务费用		-865,492.66	-261,669.84
其中：利息费用		14,854.53	16,373.32

利息收入		-883,861.41	-279,927.74
加：其他收益		6,019,831.37	6,954,735.84
投资收益（损失以“-”号填列）			220,537.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-358,035.15	-130,519.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,737,526.35	-71,659.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,370,755.32	41,355,835.98
加：营业外收入		0.67	27,148.30
减：营业外支出		56,299.19	1,620,161.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,314,456.80	39,762,822.36
减：所得税费用		5,041,583.83	8,350,814.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,272,872.97	31,412,007.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		25,272,872.97	31,412,007.51
（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		25,272,872.97	31,412,007.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,953,256.60	95,038,056.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,618,007.63
收到其他与经营活动有关的现金		17,624,265.28	19,803,427.64
经营活动现金流入小计		80,577,521.88	116,459,491.64
购买商品、接受劳务支付的现金		16,269,198.10	31,044,715.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,705,352.60	13,151,358.39
支付的各项税费		11,883,054.29	15,954,494.59
支付其他与经营活动有关的现金		18,689,911.85	20,068,504.05
经营活动现金流出小计		57,547,516.84	80,219,072.71
经营活动产生的现金流量净额		23,030,005.04	36,240,418.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,684,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,684,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		732,048.00	

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		732,048.00	
投资活动产生的现金流量净额		1,951,952.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			27,344,910.21
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		14,116,801.41	864,700.00
筹资活动现金流出小计		14,116,801.41	28,209,610.21
筹资活动产生的现金流量净额		-14,116,801.41	-28,209,610.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,865,155.63	8,030,808.72
加：期初现金及现金等价物余额		59,611,064.37	51,580,255.65
六、期末现金及现金等价物余额		70,476,220.00	59,611,064.37

法定代表人：徐胜

主管会计工作负责人：孙伟

会计机构负责人：孙伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,953,256.60	95,011,676.30
收到的税费返还			1,618,007.63
收到其他与经营活动有关的现金		17,624,265.28	19,472,282.25
经营活动现金流入小计		80,577,521.88	116,101,966.18
购买商品、接受劳务支付的现金		16,269,198.10	31,023,758.89
支付给职工以及为职工支付的现金		10,705,352.60	13,133,261.72
支付的各项税费		11,883,054.29	15,953,617.92
支付其他与经营活动有关的现金		18,689,911.85	20,057,576.29
经营活动现金流出小计		57,547,516.84	80,168,214.82
经营活动产生的现金流量净额		23,030,005.04	35,933,751.36

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			900,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,684,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			220,537.24
投资活动现金流入小计		2,684,000.00	1,120,537.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		732,048.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		732,048.00	
投资活动产生的现金流量净额		1,951,952.00	1,120,537.24
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			27,133,015.60
支付其他与筹资活动有关的现金		14,116,801.41	
筹资活动现金流出小计		14,116,801.41	27,133,015.60
筹资活动产生的现金流量净额		-14,116,801.41	-27,133,015.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,865,155.63	9,921,273.00
加：期初现金及现金等价物余额		59,611,064.37	49,689,791.37
六、期末现金及现金等价物余额		70,476,220.00	59,611,064.37

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	39,900,320.00							5,389,280.78	5,922,895.99		9,137,631.60		60,350,128.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,900,320.00							5,389,280.78	5,922,895.99		9,137,631.60		60,350,128.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,950,160.00					13,955,077.41		-5,389,280.78	2,527,287.30		2,795,425.67		5,928,514.78
（一）综合收益总额											25,272,872.97		25,272,872.97
（二）所有者投入和减少资本						13,955,077.41							-13,955,077.41
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					13,955,077.41							-13,955,077.41
(三) 利润分配	19,950,160.00							2,527,287.30	-22,477,447.30			
1. 提取盈余公积								2,527,287.30	-2,527,287.30			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	19,950,160.00								-19,950,160.00			
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-5,389,280.78				-5,389,280.78
1. 本期提取								538,393.44				538,393.44
2. 本期使用								5,927,674.22				5,927,674.22
(六) 其他												
四、本年期末余额	59,850,480.00				13,955,077.41			8,450,183.29	11,933,057.27			66,278,643.15

项目	2022年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	39,900,320.00						4,894,064.06	2,781,695.24		8,228,843.19	1,085,494.84	56,890,417.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	39,900,320.00						4,894,064.06	2,781,695.24		8,228,843.19	1,085,494.84	56,890,417.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							495,216.72	3,141,200.75		908,788.41	-1,085,494.84	3,459,711.04
（一）综合收益总额										31,402,744.00	-8,900.23	31,393,843.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,141,200.75		-30,493,955.59	-1,076,594.61	-28,429,349.45	
1. 提取盈余公积								3,141,200.75		-3,141,200.75			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-27,132,217.60	-1,076,594.61	-28,208,812.21	
4. 其他										-220,537.24		-220,537.24	
(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								495,216.72					495,216.72
1. 本期提取								495,216.72					495,216.72
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	39,900,320.00						5,389,280.78	5,922,895.99		9,137,631.60		60,350,128.37

法定代表人：徐胜

主管会计工作负责人：孙伟

会计机构负责人：孙伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,900,320.00						5,389,280.78	5,922,895.99		9,137,631.60		60,350,128.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,900,320.00						5,389,280.78	5,922,895.99		9,137,631.60		60,350,128.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,950,160.00					13,955,077.41	-5,389,280.78	2,527,287.30		2,795,425.67		5,928,514.78
(一) 综合收益总额										25,272,872.97		25,272,872.97
(二) 所有者投入和减少资本						13,955,077.41						-13,955,077.41
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					13,955,077.41						-13,955,077.41
(三) 利润分配	19,950,160.00							2,527,287.30		-22,477,447.30	
1. 提取盈余公积								2,527,287.30		-2,527,287.30	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	19,950,160.00									-19,950,160.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-5,389,280.78			-5,389,280.78
1. 本期提取								538,393.44			538,393.44
2. 本期使用								5,927,674.22			5,927,674.22

(六) 其他												
四、本年期末余额	59,850,480.00					13,955,077.41			8,450,183.29		11,933,057.27	66,278,643.15

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,900,320.00						4,894,064.06	2,781,695.24		7,999,042.44	55,575,121.74	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,900,320.00						4,894,064.06	2,781,695.24		7,999,042.44	55,575,121.74	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							495,216.72	3,141,200.75		1,138,589.16	4,775,006.63	
（一）综合收益总额										31,412,007.51	31,412,007.51	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									3,141,200.75		-30,273,418.35	-27,132,217.60
1. 提取盈余公积									3,141,200.75		-3,141,200.75	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-27,132,217.60	-27,132,217.60
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								495,216.72				495,216.72
1. 本期提取								495,216.72				495,216.72
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	39,900,320.00							5,389,280.78	5,922,895.99		9,137,631.60	60,350,128.37

黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式、总部地址及历史沿革

黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司（曾用名为黑龙江嘉和融通物流股份有限公司，于 2023 年 3 月变更名称为黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）。于 2010 年 8 月经哈尔滨市松北区市场监督管理局登记设立，公司企业法人营业执照注册号：91230100558257833F，实收资本为 5,985.048 万元人民币，营业期限为 2010-08-03 至无固定期限；公司注册地址：黑龙江省哈尔滨市松北区创新三路 600 号第 29 层-1 号区域；办公地址：黑龙江省哈尔滨市香坊区秀明路 266 号，法定代表人：徐胜。公司历史沿革如下：

嘉和融通系黑龙江嘉和融通物流有限公司于 2015 年 4 月整体改制而成。黑龙江嘉和融通物流有限公司原名哈尔滨三方物流有限公司，系由自然人罗宁、罗勳共同出资组建的有限责任公司。组建时注册资本共 100.00 万元，其中股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例 (%)
1	罗宁	600,000.00	60.00
2	罗勳	400,000.00	40.00
合计		1,000,000.00	100.00

上述出资经黑龙江博琪会计师事务所有限公司出具黑博琪会验字（2010）第 0817 号验资报告验证。公司于 2010 年 7 月 26 日在哈尔滨市工商行政管理局动力分局注册，并于 8 月 3 日领取了哈尔滨市工商行政管理局动力分局核发的注册号为 230107100079187 的企业法人营业执照，公司法定代表人：丁长虎。公司经营范围：道路普通货运、道路货物专用运输、装卸、配载、信息服务。

2010 年 12 月 2 日，公司召开股东会并通过股东会决议，一致同意增加注册资本人民币 900.00 万元，其中罗宁以货币增资 590.00 万元、罗勳以货币增资 310.00 万元。上述出资已经黑龙江金誉达会计师事务所有限公司出具龙誉会验字(2010)第 A851 号验资报告验证，并已完成了工商变更登记，增资后公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例 (%)
1	罗宁	6,500,000.00	65.00
2	罗勳	3,500,000.00	35.00
合计		10,000,000.00	100.00

2011年11月11日，公司召开股东会并通过股东会决议，一致同意股东罗勳将其所持有的公司15%的股权转让给股东罗宁，并修改公司章程。转让后公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例 (%)
1	罗宁	8,000,000.00	80.00
2	罗勳	2,000,000.00	20.00
合计		10,000,000.00	100.00

2014年5月22日，公司原股东罗宁与毛旭东签订《股权转让协议》，约定罗宁将其所持公司80%的股权（折合原始出资额人民币800.00万元）转让给毛旭东；公司原股东罗勳与毛旭东签订《股权转让协议》，约定罗勳将其所持公司20%的股权（折合原始出资额人民币200.00万元）转让给毛旭东。2014年6月20日，公司召开股东会并通过股东会决议，一致同意公司股东上述股权转让事宜。公司类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为有限责任公司（自然人独资），并修改了公司章程。该次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例 (%)
1	毛旭东	10,000,000.00	100.00
合计		10,000,000.00	100.00

2014年9月20日，股东毛旭东同意将其所持有的公司98%的股权转让给黑龙江鼎和投资管理集团有限公司，将其所持的公司1%的股权转让给刘权，将其所持的公司1%的股权转让给李志国，并修改公司章程，并签订了相关的股权转让协议。该次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例 (%)
1	黑龙江鼎和投资管理集团有限公司	9,800,000.00	98.00
2	刘权	100,000.00	1.00
3	李志国	100,000.00	1.00
合计		10,000,000.00	100.00

2014年10月20日，公司召开股东会并通过股东会决议，一致同意股东黑龙江鼎和投资管理集团有限公司将其所持有的公司98%的股权转让给徐宗梅，并签订相关股权转让协议与修改公司章程，股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例 (%)
1	徐宗梅	9,800,000.00	98.00
2	刘权	100,000.00	1.00

3	李志国	100,000.00	1.00
合计		10,000,000.00	100.00

公司于2015年4月25日召开股东会,并经全体股东协商一致同意变更为股份有限公司。根据公司章程,黑龙江嘉和融通物流有限公司整体变更为黑龙江嘉和融通物流股份有限公司,注册资本为1,000.00万元人民币。公司发行的股份总数为1000万股,发起人以其持有的黑龙江嘉和融通物流有限公司股权所对应的截至2014年12月31日经审计的净资产人民币12,378,848.02元折合为公司发起人股份1,000万股,除专项储备1,066,979.60元外,其他转入资本公积。变更后公司股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例(%)
1	徐宗梅	9,800,000.00	98.00
2	刘权	100,000.00	1.00
3	李志国	100,000.00	1.00
合计		10,000,000.00	100.00

根据公司2016年第三次股东大会决议、2016年第一次发行股票的相关决议和修改后章程的规定,公司增加注册资本2500万股,由徐宗梅、李志国、刘权、毛旭东、王岩、邱剑、孙仁朋、刘普忠、宋鹏远、黑龙江鼎和投资管理集团有限公司、黑龙江多闻普惠供应链管理有限公司于公司申请变更登记时缴足,变更后的股本为人民币3,500万元。截至2016年11月14日止,公司已收到徐宗梅、李志国、刘权、毛旭东、王岩、邱剑、孙仁朋、刘普忠、宋鹏远、黑龙江鼎和投资管理集团有限公司、黑龙江多闻普惠供应链管理有限公司累计出资金额5,300万元(其中货币出资4,395.25万元,股权出资904.75万元),其中2,500万元计入股本,剩余2,800万元计入资本公积。为本次发行所支付的相关费用合计50万元,冲减资本公积金额。本次出资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会报字(2016)第5281号验资报告验证。变更后公司股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例(%)
1	徐宗梅	17,850,000.00	51.00
2	黑龙江鼎和投资管理集团有限公司	8,887,500.00	25.39
3	刘普忠	2,091,200.00	5.97
4	黑龙江多闻普惠供应链管理有限公司	2,044,800.00	5.84
5	孙仁朋	1,784,700.00	5.10
6	王岩	900,000.00	2.57

7	宋鹏远	391,800.00	1.12
8	李志国	300,000.00	0.86
9	刘权	300,000.00	0.86
10	毛旭东	300,000.00	0.86
11	邱剑	150,000.00	0.43
合计		35,000,000.00	100.00

2017年5月10日召开的股东大会审议通过2016年利润分配方案：以公司现有总股本35,000,000股为基数，向全体股东每10股转增6股（以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增6股），向全体股东每10股派2.9元人民币现金。经本次利润分配后，公司股本增加2,100.00万，转增后的股本合计5,600万股。经过多次股权转让后，截至2017年12月31日，公司股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例（%）
1	徐宗梅	21,620,000.00	38.61
2	黑龙江鼎和投资管理集团有限公司	21,400,000.00	38.21
3	刘普忠	3,772,900.00	6.74
4	孙仁朋	3,219,500.00	5.75
5	黑龙江多闻普惠供应链管理有限公司	2,020,700.00	3.61
6	王岩	1,440,000.00	2.57
7	宋鹏远	706,900.00	1.26
8	刘权	480,000.00	0.86
9	李志国	480,000.00	0.86
10	毛旭东	480,000.00	0.86
11	秦保雷	380,000.00	0.67
合计		56,000,000.00	100.00

2018年6月21日，黑龙江鼎和投资管理集团有限公司与徐宗梅签订了《股权转让协议》，黑龙江鼎和投资管理集团有限公司将以2.12元/股的价格通过股转系统协议转让方式现金收购徐宗梅持有的公司19.90万股流通股。本次收购前，黑龙江鼎和投资管理集团有限公司已通过集合竞价的方式取得公司1,000股股份。本次收购完成后，黑龙江鼎和投资管理集团有限公司合计持有嘉融通2,160万股股份，持股比例为38.57%，成为公司第一大股东。经过多次股权转让后，截至2018年12月31日，公司股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例 (%)
1	黑龙江鼎和投资管理集团有限公司	23,039,000.00	41.14
2	徐宗梅	21,420,000.00	38.25
3	罗宁	5,500,000.00	9.82
4	佟德贵	1,080,000.00	1.93
5	刘普忠	1,077,900.00	1.92
6	黑龙江多闻普惠供应链管理有限公司	940,700.00	1.68
7	孙仁朋	919,500.00	1.64
8	刘权	480,000.00	0.86
9	李志国	480,000.00	0.86
10	毛旭东	480,000.00	0.86
11	秦保雷	380,000.00	0.68
12	宋鹏远	201,900.00	0.36
13	王岩	1,000.00	0.00
合计		56,000,000.00	100.00

2019年5月13日，黑龙江鼎和投资管理集团有限公司通过集合竞价方式取得公司100,000股股份，通过盘后协议转让方式增持黑龙江嘉和融通物流股份有限公司2,099,320股股份，本次收购完成后，黑龙江鼎和投资管理集团有限公司合计持有嘉和融通25,238,320.00万股股份，持股比例为45.07%。经过多次股权转让后，截至2019年12月31日，公司股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例 (%)
1	黑龙江鼎和投资管理集团有限公司	25,238,300.00	45.07
2	徐宗梅	21,420,000.00	38.25
3	罗宁	5,500,000.00	9.82
4	佟德贵	1,080,000.00	1.93
5	黑龙江多闻普惠供应链管理有限公司	940,700.00	1.68
6	刘权	480,000.00	0.86
7	李志国	480,000.00	0.86

8	毛旭东	480,000.00	0.86
9	秦保雷	380,000.00	0.67
10	王岩	1,000.00	0.00
合计		56,000,000.00	100.00

公司于2019年9月30日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于回购公司股份的议案》，并于2019年9月30日在全国中小企业股份转让系统官网(<http://www.neeq.com.cn>)披露了《黑龙江嘉和融通物流股份有限公司回购股份方案公告》(公告编号:2019-043);2019年10月16日公司召开2019年第五次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的议案》。根据《黑龙江嘉和融通物流股份有限公司回购股份方案》，回购股份总数量不超过11,200,000股，公司本次通过竞价方式实际回购的股份数为11,199,680股。上述实际竞价回购股份11,199,680股已按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司相关规定办理了股份注销，并于2020年5月20日收到了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份注销确认书。公司于2020年8月24日完成了工商变更，变更后的注册资本为44,800,320.00元，截至2020年12月31日，公司前十大股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例(%)
1	黑龙江鼎和投资管理集团有限公司	27,156,320.00	60.62
2	罗宁	13,700,000.00	30.58
3	侯东明	1,164,400.00	2.60
4	徐宗梅	863,000.00	1.93
5	佟德贵	450,000.00	1.00
6	李岩	390,100.00	0.87
7	毛旭东	380,000.00	0.85
8	刘权	320,000.00	0.71
9	秦保雷	309,500.00	0.69
10	马晓萍	5,000.00	0.01
合计		44,738,320.00	99.86

公司于2021年3月10日召开的第二届董事会第二十六次会议、2021年3月31日召开的2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更〈股份回购方案〉》，回购方案内容详见公司在全国中小企业股份转让系统(以下简称“全国股转公司”)指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《黑龙江嘉和融通物流股份有限公司股份回购方案》(公告编号:2021-014)。根据回购方案，公司本次通过要约回购方式实际回购的股份数为

4,900,000股，按照全国股转公司和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）相关规定办理了股份注销，并于2021年7月23日收到中国结算北京分公司出具的股份注销确认书。公司于2021年9月10日完成了工商变更，变更后的注册资本为39,900,320.00元，截至2021年12月31日，公司前十大股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	出资额	出资比例（%）
1	黑龙江鼎和投资管理集团有限公司	25,079,320.00	62.85
2	罗宁	11,800,000.00	29.57
3	李岩	438,857.00	1.09
4	王世比亚	391,543.00	0.98
5	毕伟峰	252,315.00	0.63
6	金成俊	240,000.00	0.60
7	陈水水	237,000.00	0.59
8	赵质明	204,099.00	0.51
9	陈栋	146,000.00	0.37
10	王勇	135,000.00	0.34
合计		44,738,320.00	99.86

公司于2023年8月28日和2023年9月13日召开第三届董事会第二十次会议和2023年第五次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司2023年半年度权益分派预案的议案》，本公司2023年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本39,900,320股为基数，向全体股东每10股送红股5股。分红前本公司总股本为39,900,320股，分红后总股本增至59,850,480股。

公司于2023年10月20日和2023年11月7日召开第三届董事会第二十一次会议和2023年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，并于2023年10月23日和2023年11月7日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《回购股份方案公告》（公告编号：2023-056）和《关于调整股份回购方案价格及数量的公告》（公告编号：2023-063）。截至2023年11月23日，公司通过回购股份专用证券账户，以集合竞价方式回购公司股份1,616,050股，回购股份成交价格最低价为7.69元/股，最高价为9.66元/股，总金额为人民币13,946,570.00元（不含印花税、佣金等交易手续费），已回购数量占公司总股本的比例为2.70%，占拟回购股份数量上限的56.70%。该部分库存股期末未进行注销。

公司于2023年11月20日收到董事、总经理范立军因个人原因辞职报告，并于第三届董事会第二十二次会议于2023年11月21日审议并通过，聘任徐胜先生为公司总经理，主持公司经营及管理工作。2023年12月1日公司股东罗宁通过大宗交易方式减持挂牌公司股

票 622,428 股，导致其拥有权益比例从 16.04%变为 15.00%。

2023 年 12 月 8 日完成了工商变更，变更后的法定代表人为徐胜，注册资本为 59,850,480.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司前十大股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持有数量	出资比例 (%)
1	黑龙江鼎和投资管理集团有限公司	36,118,980.00	60.35
2	罗宁	8,977,572.00	15.00
3	毕伟峰	2,971,000.00	4.96
4	李岩	2,928,400.00	4.89
5	张丽华	1,943,663.00	3.25
6	黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司回购专用证券账户	1,616,050.00	2.70
7	唐樱	1,180,156.00	1.97
8	秦保雷	465,000.00	0.78
9	赵质明	360,000.00	0.60
10	金成俊	360,000.00	0.60
合计		56,920,821.00	95.11

2、公司的业务性质和主要经营活动

一般项目：物联网技术服务；物联网技术研发；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务(不含金融信息服务)；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；人工智能应用软件开发；区块链技术相关软件和服务；网络与信息安全软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数字技术服务；粮食收购；供应链管理服务；煤炭及制品销售；国内货物运输代理；装卸搬运；国内集装箱货物运输代理。

许可项目：出口监管仓库经营；海关监管货物仓储服务(不含危险化学品、危险货物)；道路货物运输(不含危险货物)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月29日决议批准报出。

4、合并报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司本期合并范围比上期减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事烟草运输、监管仓监管及技术服务等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2（合并范围内关联方组合）	本组合为合并范围内关联方组合。

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

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

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（押金、保证金组合）	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合3（代缴员工部分社保公积金）	代缴员工部分社保公积金部分的款项
组合4（其他应收暂付款项）	其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合3（代缴员工部分社保公积金）	预期信用损失
组合4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（押金、保证金组合）、组合4（其他应收暂付款项）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合2（合并范围内关联方组合）和组合3（代员工缴纳五险一金组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

信用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。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、9“金融工具”及附注三、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、9、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，

并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，软件类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件	10	平均年限法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④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；
- ⑤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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控

制权的迹象。

本公司向客户提供物流运输服务，根据客户的订单需求，在将货物运送到目的地送签收方后，确认服务完成，据此确认收入；本公司向客户提供监管仓服务，按照监管服务实际执行的期间，在实际监管期内分期确认收入。

24、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(4) 租赁变更

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

- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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。

28、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过净资产 0.5% 的金额认定为重要
重要的投资活动有关的款项	公司将单项投资金额超过净资产 0.5% 的金额认定为重要

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期会计政策无变更。

(2) 会计估计变更
本期会计估计无变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、2%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司属于符合条件的高新技术企业享受优惠政策。2023年11月15日，公司通过高新技术企业复审，并取得高新技术企业证书，证书编号为GR202323001712，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，从2023年1月至2023年12月，减按15%的税率征收企业所得税，2023年减按15%优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	215.40	1,049.73
银行存款	73,476,144.27	69,629,709.02
其他货币资金		1.16
合计	73,476,359.67	69,630,759.91
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,000,139.67	10,019,695.54

注：货币资金的受限原因为开展监管仓业务按银行要求缴纳的保证金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	440,768.75	3,126,034.71
1 至 2 年	153,200.00	349,516.93
2 至 3 年		160,000.00
小计	593,968.75	3,635,551.64
减：坏账准备	37,358.44	665,818.67
合计	556,610.31	2,969,732.97

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	593,968.75	100.00	37,358.44	6.29	556,610.31
其中：					
账龄组合	593,968.75	100.00	37,358.44	6.29	556,610.31
合计	593,968.75	—	37,358.44	—	556,610.31

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	509,516.93	14.01	509,516.93	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,126,034.71	85.99	156,301.74	5.00	2,969,732.97
其中：					
账龄组合	3,126,034.71	100.00	156,301.74	5.00	2,969,732.97
合计	3,635,551.64	—	665,818.67	—	2,969,732.97

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	440,768.75	22,038.44	5.00
1 至 2 年	153,200.00	15,320.00	10.00
合计	593,968.75	37,358.44	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,126,034.71	156,301.74	5.00
合计	3,126,034.71	156,301.74	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	509,516.93			509,516.93	0.00
按组合计提坏账准备	156,301.74		118,943.30		37,358.44
合计	665,818.67		118,943.30	509,516.93	37,358.44

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	509,516.93

其中：重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
绥化市嫁裕粮食经贸有限公司	监管费	200,000.00	确认无法收回	总经理审批	否
黑龙江烟草工业有限责任公司	烟草运输费	149,516.93	确认无法收回	总经理审批	否
绥化市大军粮食收购有限公司	监管费	60,000.00	确认无法收回	总经理审批	否
海伦市顺诚粮食经销有限公司	监管费	60,000.00	确认无法收回	总经理审批	否
庆安嘉禾米业有限公司	监管费	40,000.00	确认无法收回	总经理审批	否
合计	——	509,516.93	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前三名应收账款汇总金额为 593,968.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 37,358.44 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	100,453.46	100.00	1,222,648.60	100.00
合计	100,453.46	100.00	1,222,648.60	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前二名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前二名预付账款汇总金额为 100,453.46 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,468,679.57	2,006,811.48
合计	1,468,679.57	2,006,811.48

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	75,834.57	171,208.03
1 至 2 年	31,050.00	900,000.00
2 至 3 年	900,000.00	1,470,000.00
3 至 4 年	1,470,000.00	
小计	2,476,884.57	2,541,208.03
减：坏账准备	1,008,205.00	534,396.55
合计	1,468,679.57	2,006,811.48

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,400,000.00	2,411,711.00
备用金	73,834.57	103,277.03
押金	3,050.00	26,220.00
小计	2,476,884.57	2,541,208.03
减：坏账准备	1,008,205.00	534,396.55
合计	1,468,679.57	2,006,811.48

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
上年年末余额		534,396.55		534,396.55
上年年末其他应收 款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-3,170.00	3,170.00	0.00
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		476,978.45		476,978.45
本期转回				
本期转销				
本期核销			3,170.00	3,170.00
其他变动				
期末余额		1,008,205.00		1,008,205.00

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,170.00

(5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
黑龙江烟草工业有限 责任公司	履约保证金	2,400,000.00	账龄 1—4 年	96.90	1,008,000.00
合计	——	2,400,000.00	——	96.90	1,008,000.00

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	307,192.00		307,192.00
合计	307,192.00		307,192.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	399,132.00		399,132.00
合计	399,132.00		399,132.00

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	88,089.61	301,430.64
预交车船税重分类	840.00	
预缴所得税重分类	1,998,929.62	
合计	2,087,859.23	301,430.64

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,794,649.79	6,244,927.45
固定资产清理		
合计	1,794,649.79	6,244,927.45

(1) 固定资产情况

项目	运输设备类	办公设备类	机器设备类	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	8,124,098.98	142,453.18	2,861,446.57	11,127,998.73
2、本期增加金额		7,840.00	658,478.11	666,318.11
(1) 购置		7,840.00	658,478.11	666,318.11
3、本期减少金额	6,055,533.39		72,732.00	6,128,265.39
(1) 处置或报废	6,055,533.39		72,732.00	6,128,265.39
4、期末余额	2,068,565.59	150,293.18	3,447,192.68	5,666,051.45
二、累计折旧				
1、上年年末余额	2,529,619.95	119,889.67	2,233,561.66	4,883,071.28
2、本期增加金额	396,776.30	11,917.65	582,518.31	991,212.26
(1) 计提	396,776.30	11,917.65	582,518.31	991,212.26
3、本期减少金额	1,939,362.01		63,519.87	2,002,881.88
(1) 处置或报废	1,939,362.01		63,519.87	2,002,881.88
4、期末余额	987,034.24	131,807.32	2,752,560.10	3,871,401.66

三、减值准备				
1、上年年末余额				
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	1,081,531.35	18,485.86	694,632.58	1,794,649.79
2、上年年末账面价值	5,594,479.03	22,563.51	627,884.91	6,244,927.45

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	543,370.79	543,370.79
2、本年增加金额	168,478.19	168,478.19
(1) 新增租赁	168,478.19	168,478.19
3、本年减少金额	115,044.62	115,044.62
(1) 处置	115,044.62	115,044.62
4、年末余额	596,804.36	596,804.36
二、累计折旧		
1、上年年末余额	217,914.92	217,914.92
2、本年增加金额	143,608.23	143,608.23
(1) 计提	143,608.23	143,608.23
3、本年减少金额	72,091.78	72,091.78
(1) 处置	72,091.78	72,091.78
4、年末余额	289,431.37	289,431.37
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		

3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	307,372.99	307,372.99
2、上年年末账面价值	325,455.87	325,455.87

9、无形资产

项目	软件系统	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	529,563.32	529,563.32
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	529,563.32	529,563.32
二、累计摊销		
1、上年年末余额	249,695.28	249,695.28
2、本期增加金额	31,683.12	31,683.12
(1) 计提	31,683.12	31,683.12
3、本期减少金额		
4、期末余额	281,378.40	281,378.40
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	248,184.92	248,184.92
2、上年年末账面价值	279,868.04	279,868.04

10、长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	24,698.48		24,698.48		0.00
合计	24,698.48		24,698.48		0.00

11、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,045,563.44	156,834.52	1,200,215.22	300,053.81
合计	1,045,563.44	156,834.52	1,200,215.22	300,053.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	470,456.67	70,568.50	1,047,120.08	261,780.02
合计	470,456.67	70,568.50	1,047,120.08	261,780.02

12、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
运费	722,794.41	93,955.00
合计	722,794.41	93,955.00

13、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
监管仓监管费	11,653,581.29	19,085,435.11
合计	11,653,581.29	19,085,435.11

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,293,570.26	8,559,421.56	9,373,574.99	479,416.83
二、离职后福利-设定提存计划		598,333.32	598,333.32	
三、辞退福利		199,711.98	199,711.98	
合计	1,293,570.26	9,357,466.86	10,171,620.29	479,416.83

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,268,242.33	7,550,264.98	8,348,328.28	470,179.03
2、职工福利费	0.00	166,801.00	166,801.00	0.00
3、社会保险费	-1.32	478,166.28	478,164.96	0.00

其中：医疗保险费	0.00	445,937.56	445,937.56	0.00
工伤保险费	-1.32	32,228.72	32,227.40	0.00
4、住房公积金	0.00	213,184.00	213,184.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	25,329.25	151,005.30	167,096.75	9,237.80
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,293,570.26	8,559,421.56	9,373,574.99	479,416.83

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	579,749.44	579,749.44	0.00
2、失业保险费	0.00	18,583.88	18,583.88	0.00
合计	0.00	598,333.32	598,333.32	0.00

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	294,667.08	125,584.64
城市维护建设税	19,919.33	7,505.72
教育费附加	8,536.85	3,216.74
地方教育费附加	5,691.24	2,144.49
印花税	20,077.41	4,004.77
企业所得税		767,776.59
合计	348,891.91	910,232.95

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	344,575.42	203,566.85
合计	344,575.42	203,566.85

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	40,000.00	160,000.00
劳务服务费	285,505.42	32,331.85

报销款	19,070.00	11,235.00
合计	344,575.42	203,566.85

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江宏利粮食贸易有限公司	20,000.00	未到期
黑龙江鑫玉有机农产品进出口有限公司	20,000.00	未到期
合计	40,000.00	——

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	137,110.20	133,077.66
合计	137,110.20	133,077.66

18、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	406,959.70	1,277,839.23
合计	406,959.70	1,277,839.23

19、租赁负债

项目	年末余额	上年年末余额
租赁付款额	219,601.25	263,871.29
减：未确认的融资费用	20,836.00	34,859.83
减：一年内到期的租赁负债（附注六、17）	137,110.20	133,077.66
合计	61,655.05	95,933.80

20、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,900,320.00		19,950,160.00			19,950,160.00	59,850,480.00

21、库存股

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		13,955,077.41		13,955,077.41
合计		13,955,077.41		13,955,077.41

22、专项储备

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
安全生产费	5,389,280.78	538,393.44	5,927,674.22	0.00
合计	5,389,280.78	538,393.44	5,927,674.22	0.00

说明：1、公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号），本期专项储备（安全生产费）以本公司上年物流运输实际营业收入为基数，按照1%的标准计提。

2、因本期业务调整，将其结余的安全生产费用结转至本期收益。

23、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,922,895.99	2,527,287.30		8,450,183.29
合计	5,922,895.99	2,527,287.30		8,450,183.29

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	9,137,631.60	8,228,843.19
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	9,137,631.60	8,228,843.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	25,272,872.97	31,402,744.00
减：提取法定盈余公积	2,527,287.30	3,141,200.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,950,160.00	27,132,217.60
转作股本的普通股股利		
其他转入		-220,537.24
期末未分配利润	11,933,057.27	9,137,631.60

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,741,904.25	23,975,577.84	77,686,238.73	35,655,198.04
其他业务			16,226.43	
合计	58,741,904.25	23,975,577.84	77,702,465.16	35,655,198.04

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	2023 年度	2022 年度
烟草业务运输收入	32,023,384.28	51,725,485.39
监管仓收入	25,913,968.28	23,860,982.26
快递业务收入	484,398.53	2,115,997.51
技术服务收入	320,153.16	
合计	58,741,904.25	77,702,465.16

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	241,202.71	258,137.29
教育费附加	103,372.58	110,629.12
地方教育附加	68,915.07	73,752.74
房产税		126.00
土地使用税		40.63
印花税	37,683.50	33,318.11
车船税	4,469.28	16,316.40
合计	455,643.14	492,320.29

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
招标费用	8,710.79	7,620.28
业务宣传费	37,100.00	
合计	45,810.79	7,620.28

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,116,882.84	3,008,845.27
业务招待费	977,983.76	260,393.80
服务费	612,494.14	930,201.62
社会保险费	500,777.00	770,325.84
固定资产折旧费	451,306.93	965,697.44
监管仓保险费	193,090.26	0.00
福利费	163,704.51	111,421.44
残疾人就业保障金	128,411.04	103,568.89
车辆费	126,357.09	212,679.41

住房公积金	117,118.40	212,912.00
差旅费	54,527.14	51,254.33
租赁费	48,818.85	66,085.62
办公费	40,706.38	91,475.93
无形资产摊销	31,683.12	31,683.12
长期待摊费用摊销	24,698.48	61,090.29
聘请中介机构费	17,000.00	
其他管理费	234,776.64	308,945.68
合计	5,840,336.58	7,186,580.68

29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,245,201.91	173,029.28
委外费用	916,981.13	
折旧费用与长期待摊费用	518,915.98	
其他费用	154,919.33	59,669.41
材料费	7,524.76	26,500.00
合计	2,843,543.11	259,198.69

30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
手续费	3,514.22	2,089.34
利息收入	-883,861.41	-282,915.24
利息费用	14,854.53	16,373.32
合计	-865,492.66	-264,452.58

31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	90,000.00	6,954,749.43	90,000.00
代扣个人所得税手续费返还	2,157.15		
冲减专项储备	5,927,674.22		5,927,674.22
合计	6,019,831.37	6,954,749.43	6,017,674.22

32、投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

处置长期股权投资产生的投资收益		220,537.24
合计		220,537.24

33、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	118,943.30	211,126.64
其他应收款坏账损失	-476,978.45	-341,646.55
合计	-358,035.15	-130,519.91

34、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-1,737,526.35	-71,659.95	-1,737,526.35
合计	-1,737,526.35	-71,659.95	-1,737,526.35

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入		27,148.30	
其他	0.67		0.67
合计	0.67	27,148.30	0.67

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	56,299.19	31,555.10	56,299.19
其他		1,590,017.13	
合计	56,299.19	1,621,572.23	56,299.19

37、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,089,576.06	8,434,928.39
递延所得税费用	-47,992.23	-84,089.52
合计	5,041,583.83	8,350,838.87

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	25,272,872.97	31,393,843.77
加：资产减值准备		
信用减值损失	358,035.15	130,519.91
— 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	991,212.29	1,207,578.31
使用权资产折旧	143,608.23	134,893.02
无形资产摊销	31,683.12	31,683.12
长期待摊费用摊销	24,698.48	56,790.29
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）	1,737,526.35	71,659.95
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	14,854.53	-280,501.93
投资损失（收益以“—”号填列）		-220,537.24
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	143,219.29	-32,629.98
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-191,211.52	-51,459.54
存货的减少（增加以“—”号填列）	91,940.00	-399,132.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,847,463.36	5,109,890.89
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,435,897.21	-912,179.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,030,005.04	36,240,418.93
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	70,476,220.00	59,611,064.37
减：现金的上年年末余额	59,611,064.37	51,580,255.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	10,865,155.63	8,030,808.72

(2) 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
----	------	------

收到的重要的投资活动有关的现金	2,684,000.00	
支付的重要的投资活动有关的现金	732,048.00	

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	70,476,220.00	59,611,064.37
其中：库存现金	215.40	1,049.73
可随时用于支付的银行存款	70,476,004.60	59,610,013.48
可随时用于支付的其他货币资金		1.16
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	70,476,220.00	59,611,064.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

说明：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

39、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,000,139.67	保证金
合计	3,000,139.67	

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
哈尔滨市商务局 2022 年度市级支持服务外包产业发展项目	90,000.00	其他收益	90,000.00

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	2,843,543.11	259,198.69
合计	2,843,543.11	259,198.69

费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,245,201.91	173,029.28
委外费用	916,981.13	

折旧费用与长期待摊费用	518,915.98	
其他费用	154,919.33	59,669.41
材料费	7,524.76	26,500.00
合计	2,843,543.11	259,198.69

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1、公司于2022年1月19日召开了第三届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于拟注销控股子公司的议案》。议案的详细内容详见公司于2022年1月19日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟注销控股子公司的公告》（公告编号：2022-003）。2022年8月18日，公司收到海伦市市场监督管理局出具的《登记通知书》，核准公司控股子公司黑龙江嘉集运输代理服务有限公司的注销登记。至此黑龙江嘉集运输代理服务有限公注销手续已全部办理完成。

2、绥化分公司于2022年注销完成。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，本公司的经营活动会面临各种金融风险主要包括信用风险和流动性风险。公司通过执行日益修订及完善的内控控制制度，力求有效避免或减少对本公司经营业绩的不利影响。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款和其他应收款等。

公司的应收账款主要为应收烟草公司运输费用，其他应收款主要为业务开展需要支付的押金及保证金。

对于应收账款，主要系公司已完成运输业务，尚未与公司进行对账形成，该类应收账款一般在下月即能收回。对其他应收款中缴纳的押金和保证金，公司财务部会及时跟踪业务单位业务开展情况，及时予以收回。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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制。财务部通过监控现金余额以及对未来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。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本	母公司对本公
-------	-----	------	------	-------	--------

				公司的持股比例 (%)	公司的表决权比例 (%)
黑龙江鼎和投资集团有限公司	哈尔滨市香坊区秀明 266 号	商业服务业	16000 万人民币	60.35	60.35

1、本企业的母公司情况的说明：

黑龙江鼎和投资集团有限公司（曾用名为黑龙江鼎和投资管理集团有限公司），成立于 2011 年，位于哈尔滨市香坊区秀明路 266 号，现有员工 1100 人，主要从事物流园经营、大宗商品运输、金融服务、汽车交易、医疗养老服务及房地产开发等业务，拥有 20 余家分公司、子公司。黑龙江鼎和投资集团有限公司系由法人海南新鼎和投资集团有限公司和自然人罗宁共同出资组建的有限责任公司，注册资本为 15,000.00 万元。2023 年 2 月海南新鼎和投资集团有限公司与罗宁同比例增资，注册资本增加 1,000.00 万元，合计 16,000.00 万；2023 年 3 月海南新鼎和投资集团有限公司减资 12,000.00 万元，由自然人邢昕出资 12,000.00 万元，黑龙江鼎和投资集团有限公司出资比例分别为罗宁持股比例为 20%、海南新鼎和投资集团有限公司持股比例为 5%、邢昕持股比例为 75%。

2、本企业最终控制方是黑龙江鼎和投资集团有限公司，实际控制人为邢昕。

（二）本公司的子公司情况

子公司于上期已完成注销，上期注销子公司期初至丧失控制权日的经营成果

子公司名称	发生额			
	营业收入	利润总额	所得税费用	净利润
黑龙江嘉集运输代理服务有 限公司	21,362.69	-18,139.72	24.02	-18,163.74

（三）本公司的合营和联营企业情况

无

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗宁	持股 5%以上的股东
邢昕	董事长、总经理（2020 年 12 月 16 日辞去总经理职务）
范立军	董事、总经理（2023 年 11 月 20 日已辞职）
徐胜	董事、总经理（2023 年 11 月 21 日任命为总经理）
李志国	董事（2021 年 2 月 4 日任命为董事）、董事会秘书（2020 年 12 月 16 日任命为董事会秘书职务）
张阳	董事（2021 年 2 月 4 日任命为董事）

崔俊涛	董事、副总经理
张淑涛	职工代表监事及监事会主席
奚娜	监事
郭静	监事
杜洪涛	副总经理
孙伟	财务总监
赵立涛	独立董事
侯莉	独立董事
宋梅	董事
哈尔滨农垦嘉圣物流园区有限公司	黑龙江鼎和投资集团有限公司之子公司
哈尔滨嘉速物流有限公司	黑龙江鼎和投资集团有限公司之子公司
黑龙江供销物联网咨询有限公司	联营企业（详见附注十一、资产负债表日后事项）

（五）关联方交易情况

1、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
哈尔滨农垦嘉圣物流园区有限公司	房屋	95,238.10	95,238.10

2、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,032,291.94	1,217,879.34

3、其他关联交易

无。

十、承诺及或有事项

本公司不存在应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司与黑龙江省供销集团有限公司于2024年3月6日经哈尔滨市松北区市场监督管理局批准共同投资成立黑龙江供销物联网咨询有限公司，公司企业法人营业执照注册号为91230109MADBTQWG47，注册地址位于黑龙江省哈尔滨市松北区新湾路88号，注册资金500万元，其中本公司出资170万元，占注册资本的34%；黑龙江省供销集团有限公司出资330万元，占注册资本的66%。主营业务：物联网络技术服务；物联网技术研发；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）；普通货物仓储服务（不含危险化

学品等许可审批的项目)；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；人工智能应用软件开发；区块链技术相关软件和服务；网络与信息安全软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数字技术服务；粮食收购；供应链管理服务；煤炭及制品销售；国内货物运输代理；装卸搬运；国内集装箱货物运输代理。许可项目：出口监管仓库经营；海关监管货物仓储服务(不含危险化学品、危险货物)。

各投资人的投资规模、方式和持股比例：

投资人名称	出资方式	出资额或投资金额	出资比例或持股比例
黑龙江省供销集团有限公司	现金	330 万元	66.00%
黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司	现金	170 万元	34.00%

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,737,526.35	
计入当期损益的政府补助	90,000.00	
因企业业务调整，其结余的企业安全生产费结转至本期收益	5,927,674.22	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,298.52	
小计	4,223,849.35	
所得税影响额	633,577.40	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	3,590,271.95	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.19	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	30.19	0.36	0.36

黑龙江嘉和融通物联科技股份有限公司

2024年3月29日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,737,526.35
计入当期损益的政府补助	90,000.00
因企业业务调整，其结余的企业安全生产费结转至本期收益	5,927,674.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,298.52
非经常性损益合计	4,223,849.35
减：所得税影响数	633,577.40
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	3,590,271.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用