



新华物流

NEEQ: 835169

宁夏新华物流股份有限公司



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、公司负责人闫兴华、主管会计工作负责人张立华及会计机构负责人（会计主管人员）张立华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，存在未出席审议的董事。
董事谢芳因已离职，未出席会议。
- 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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	115

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	银川市西夏区富平路西银川国际公铁物流港办公楼 1 层、3 层、4 层

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、新华物流	指	宁夏新华物流股份有限公司
主办券商	指	国盛证券有限责任公司
会计师事务所、审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
公司章程	指	《宁夏新华物流股份有限公司章程》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
第三方物流	指	生产经营企业为集中精力搞好主业,将原属于自己处理的物流活动,以合同方式委托给专业物流服务企业。同时通过信息系统与物流企业保持密切联系,以达到对物流全程管理控制的一种物流运作与管理方式
JIT 配送	指	在经济合理区域范围内,根据客户要求,对物品进行拣选、加工、包装、分割、组配等作业,并按时送达指定地点的物流活动。
多式联运	指	公司将物资供应链及物流供应链紧密结合起来,采用点对点公路-铁路(集装箱班列)-水路多式联运模式
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁夏新华物流股份有限公司		
英文名称及缩写	XINHUA LOGISTICS CO.LTD		
法定代表人	闫兴华	成立时间	2004年7月2日
控股股东	控股股东为（闫兴华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闫兴华），一致行动人为（闫付）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政 G-道路运输业 G54-道路货物运输 G543--普通货物道路运输 G5431		
主要产品与服务项目	为客户提供道路货物运输、JIT 配送等第三方物流服务、多式联运		
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	新华物流	证券代码	835169
挂牌时间	2015年12月28日	分层情况	基础层
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）	8,000,000
主办券商（报告期内）	国盛证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行 12 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张立华	联系地址	银川市西夏区富平路西银川国际公铁物流港办公楼
电话	17395155758	电子邮箱	2825873950@qq.com
传真	0951-8305398		
公司办公地址	银川市西夏区富平路西银川国际公铁物流港办公楼	邮政编码	750000
公司网址	www.xinhuaawuliugroup.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91640100763203439G		
注册地址	宁夏回族自治区银川市西夏区银川公铁港联检大楼一楼 301 室		
注册资本（元）	8,000,000	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

公司所处行业为物流行业，是一家集仓配一体、货物集散、共同配送、装卸搬运、汽车运输、第三方物流、多式联运、国际物流为一体的 4A 级物流公众公司、国家供应链创新及示范企业。公司始终秉承客户为本、诚信经营的服务宗旨，凭借坚实的运营网络、强大的物流团队，科学的资源整合，与国内多家大中型企业建立了长期合作关系。

1、物流服务

(1) 销售模式：公司的业务拓展主要通过行业信息、营销活动、公开招标等方式获得新客户的信息，接洽客户并推荐物流解决方案，达成合作意向后与客户签订框架合同。对不同客户的物流需求制定定制化物流方案，通过项目责任制的项目管理方式，设计准时可行且符合利润要求、便于落地实施的最佳方案。

(2) 业务执行模式：客户在签订框架合同之后，每次需要配送时向公司下达物流服务的采购订单，公司根据业务类型分配至相关物流部门，各部门组织车辆和人员进行配送，公司通过物流信息管理系统实时监控车辆的运行轨迹和位置。在货物送至目的地并装卸之后，经客户、经销商等验收确认，公司司机将签收的送货单交付给公司财务部归集和登记，财务部在月末根据回单制作明细表，并将明细表和回单寄送到客户，经客户对账、确认后由公司开具增值税发票。公司与主要客户间订单执行情况正常，未出现违约情况。

(3) 多式联运：公司拥有 3502 平米的集装箱堆场作为海运集装箱存放地，可接受船公司和国铁委托，引进海运集装箱，负责空箱调运及重箱回港的铁路运输、内陆装箱、港口作业等工作，为宁夏外贸进出口企业提供海运箱服务。天津港银川海运集装箱箱务管理中心在银川公铁物流园揭牌，成立了天津港在异地成立的首个集装箱箱务管理中心，也是宁夏首个海运集装箱箱管点，全权由宁夏新华物流经营管理。银川—天津港“一单制”铁海联运模式是宁夏商务厅（政府口岸办）为优化口岸营商环境，会同两地口岸、海关、铁路、港口以及大型船公司共同推出的一项便利化措施，可有效减少单证流转，避免货物倒箱换装，在效率、节能减排等方面具有降本增效显著优势。自 2022 年 3 月 28 日首发至天津港“一单制”铁海联运班列以来，已累计发运进出口货物 3593 标箱，目的地覆盖越南、韩国、日本、泰国、印度等 12 个国家 50 多个港口城市。地中海、马士基、达飞、中远海、赫伯罗特等 7 家船公司将银川、石嘴山作为起运港纳入其全球海运系统，有效提升了宁夏国际货运通道服务保障水平。

2、仓储服务

公司银川市西夏区公铁物流服务中心提供仓储服务。公司与客户达成合作意向之后双方签订

《仓储服务合同》，服务费用根据客户占用仓库面积计算。公司客户通过定期取得的货物当前库存和实际耗用数据，按照实际的消耗模型、消耗趋势和补货策略进行高效、低成本的库存管理。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	108,435,363.44	80,765,027.99	34.26%
毛利率%	6.10%	14.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,458,975.40	7,954,775.56	-43.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-220,244.26	5,283,277.22	-132.28%
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）	47.85%	255.58%	-
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）	-2.36%	168.49%	-
基本每股收益	0.78	1.60	-50.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,825,119.54	44,762,094.32	29.18%
负债总计	44,772,681.46	35,685,631.25	25.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,548,791.77	7,089,816.37	62.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.42	1.41%
资产负债率%（母公司）	78.26%	88.37%	-
资产负债率%（合并）	77.43%	79.35%	-
流动比率	1.11	0.97	-
利息保障倍数	7.79	15.94	-
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	-5,932,504.15	2,169,614.50	-373.44%
应收账款周转率	12.31	18.38	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.18%	59.58%	-
营业收入增长率%	34.26%	42.07%	-
净利润增长率%	-48.73%	226.67%	-

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	484,539.33	0.84%	566,059.28	1.28%	-14.40%
应收票据					
应收账款	12,670,549.48	21.91%	4,939,129.43	11.19%	156.53%
其他应收款	2,585,167.72	4.47%	4,261,238.46	9.66%	-39.33%
预付账款	28,881,402.16	49.95%	22,604,480.21	51.22%	27.77%
投资性房地产	26,679.22	0.05%	30,168.51	0%	-11.57%
使用权资产	1,120,195.83	1.94%	2,683,011.59	6.08%	-58.25%
固定资产	5,553,997.11	9.6%	6,934,195.30	15.71%	-19.90%
无形资产	1,332,921.52	2.31%	1,393,350.82	3.16%	-4.34%
短期借款	15,100,000.00	26.11%	8,200,000.00	18.58%	84.15%
应付账款	11,894,412.78	9.47%	4,421,462.47	10.01%	169.02%
合同负债	3,644,081.83	6.3%	5,918,850.58	13.41%	-38.43%
其他应付款	5,807,210.91	9.47%	12,128,787.78	27.48%	-52.12%

项目重大变动原因：

- 1、报告期期末，应收账款较上年末增长156.53%，主要系营业收入增长34.26%，随之应收账款相对增长，年末履约合同账期未到期应收账款同比大幅增加。
- 2、报告期期末，其他应收账款较上年末减少39.33%，原因系前期履约合同到期，部分前期保证金及时回款，2022年三、四季度政府补助于报告期内支付。
- 3、报告期期末，预付账款较上年末增长27.77%，原因系运费价格不稳定，呈现上涨趋势，公司通过预付运费形式锁定价格，保障运力，包装材料涨价，提前预订全年度木质托盘等。
- 4、报告期期末，使用权资产较上年末减少58.25%，原因是调整使用权资产2-12月折旧，调整转租赁影响的递延所得税负债。
- 5、报告期期末，短期借款较上年末增长84.15%，原因是为增加公司流动资金，向银行新增贷款。
- 6、报告期期末，应付账款较上年末增长169.02%，原因系营业收入增加，相对下游运费成本增加。
- 7、报告期期末，合同负债较上年减少38.43%，原因系项目发运及时，合同及时履约，结算及时。
- 8、报告期期末，其他应付账款较上年减少52.12%，原因系随着2023年营业收入增加，客户回款及时，现金流充裕，前期欠款及时支付。

(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	108,435,363.44	-	80,765,027.99	-	34.26%
营业成本	102,205,200.22	94.25%	69,251,831.11	85.74%	47.58%
毛利率%	6.10%	-	14.26%	-	-
销售费用	665,221.43	0.61%	542,286.80	0.67%	22.67%
管理费用	6,708,431.36	6.19%	4,655,409.60	5.76%	44.10%
财务费用	748,316.43	0.69%	592,499.69	0.73%	26.30%
信用减值损失	1,170,177.59	1.08%	-879,746.54	-1.09%	-233.01%
其他收益	4,073,133.10	3.76%	5,400,325.59	6.69%	-24.58%
投资收益	2,129.10	0%	58,776.61	0.0073%	-96.38%
资产处置收益	1,167,991.69	1.08%	-853,528.37	-0.01%	236.84%
营业利润	4,331,532.15	3.99%	9,210,889.45	11.40%	-52.97%
营业外收入	1,199,821.49	1.11%	332,365.73	0.412%	260.99%
营业外支出	429,647.75	0.40%	1,151,660.31	1.40%	-62.69%
净利润	4,305,975.01	3.97%	8,359,446.76	10.40%	-48.73%

项目重大变动原因:

<p>1、报告期期末，营业收入较上年末增长34.26%，主要在于公司业务结构调整，运营项目增加，营业收入逐步稳步增长。</p> <p>2、报告期期末，营业成本较上年末增长47.58%，原因在于营业收入增长，运费成本、报关费用、油气、燃料成本、装卸成本、包装材料成本及人工成本相对增加。</p> <p>3、报告期期末，销售费用较上年末增长22.67%，原因系业务量增大，人员差旅费及其他费用有所增加。</p> <p>4、报告期期末，管理费用较上年末增长44.10%，主要原因是报告期内公司人员社保缴费基数调增，职工社保费用增加，公司5月办公地址搬迁，增加了办公费用、消防维保费用、电梯维护费用及其他费用。</p> <p>5、报告期期末，财务费用较上年末增长26.30%，同比上年末银行贷款金额增加，相应支出的利息费用增加。</p> <p>6、报告期期末，信用减值损失较上年末减少233.01%，主要是由于客户宁夏红及宁夏聚泰工贸3-5年期应收款项于2023年回款，相应的信用减值也予以冲回。</p> <p>7、报告期期末，其他收益较上年末减少24.58%，原因是政府针对公司项目下半年专项补助未能实施到位。</p> <p>8、报告期期末，投资收益较上年末减少96.38%，原因是投资运营的控股子公司于2023年初注销，不在运营。</p> <p>9、报告期期末，资产处置收益较上年末增长236.84%，主要是部分车辆、设备使用年限较长，予以处置。</p> <p>10、报告期期末，营业利润上年末减少了52.97%，原因是客户量稳定增长，运营成本较上年普遍增长，致使利润较薄。</p> <p>11、报告期期末，营业外收入增加了260.99%，主要原因前期缴纳的社保滞纳金、税款滞纳金予以退回，保险公司货物损失赔付。</p> <p>12、报告期期末，营业外支出减少了62.69%，公司管理力度加大，相对的货物损失赔付减少。</p> <p>13、报告期期末，净利润减少了48.73%，原因是客户量稳定增长，运营成本较上年普遍增长，致使利润较薄。</p>

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	108,435,363.44	80,417,941.76	34.84%

其他业务收入	0	347,086.23	-100.00%
主营业务成本	102,205,200.22	69,090,462.45	47.93%
其他业务成本	0	161,368.66	-100.00%

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
运输服务	99,214,082.84	88,364,340.89	10.94%	29.58%	32.83%	-16.55%
国际代理服务	7,079,629.66	10,210,032.66	-44.22%	93.24%	315.41%	-190.24%
装卸服务	1,255,917.90	2,762,085.26	-119.93%	874.17%	2,511.78%	-647.63%
仓储租赁服务	885,733.04	868,741.41	1.92%	2,020.89%	1,980.21%	-98.08%
技术服务收入	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
商品销售	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	-100.00%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内运输服务收入同比上涨29.58%，原因2022年底-2023年由于业务范围不断扩大，线路不断增多，企业竞争力随着业务类型的成熟不断提升，增加市场占有率。
- 2、报告期内国际代理服务较上年同比上涨93.24%，主要在于公铁海联运是远距运输的更优选择，采用多式联运相比公路货运成本下降20%左右，以银川公铁物流园的区位优势，结合天津港集团及广西北部湾集团海运辐射能力，联合船公司和国铁，完成铁路+港口+海运的全程联运服务，拓展新的上游客户，加强老客户的合作，导致业务量上升，收入上涨。由于国际市场海运价格波动较大，市场估计不足，部分订单海运费价格高于公司与客户已签订的海运价格，造成了国际代理服务亏损较大。
- 3、报告期内装卸服务较上年上涨874.17%，主要是多式联运业务大幅增长，装卸服务是其中一部分，收入连带增长。公司装卸运力不足，为达成订单时效性，将大部分装卸外包，加大了装卸成本，造成利润下降。
- 4、仓储租赁服务较上年同比上涨2020.89%，进出口货物需要集港，加大了仓储租赁的周转率。

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	甘肃三远硅材料有限公司 (宁夏远诚新材料实业集团有限公司)	24,853,122.54	22.92%	否
2	浙江中资物流有限公司	23,733,442.64	21.89%	否
3	河北东海特钢集团有限公司	9,069,335.41	8.36%	否
4	天津外代货运有限公司	8,915,094.35	8.22%	否

5	宁夏旭辉供应链管理有限公司	7,905,180.39	7.29%	否
	合计	74,476,175.33	68.68%	-

宁夏远诚新材料实业集团有限公司(10,032,550.65 元)为甘肃三远硅材料有限公司控股子公司，合并列示

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	中国铁路兰州局集团有限公司银川货运营部	21,977,855.49	21.50%	否
2	浙江中资物流有限公司	18,746,918.06	18.34%	否
3	安庆金网运通运输有限公司	15,377,326.36	15.05%	否
4	能链石化科技有限公司	8,155,426.43	7.98%	否
5	安徽赤湾东方智慧物联科技有限公司	6,030,108.07	5.9%	否
	合计	70,287,634.41	68.77%	-

(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	-5,932,504.15	2,169,614.50	-373.44%
投资活动产生的现金流量净额	-1,788,828.00	-69,642.44	-2,468.59%
筹资活动产生的现金流量净额	7,630,126.52	-1,661,349.44	559.27%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年末下降了373.44%，主要由于报告期内公司的履约合同账期未到，客户付款，但是合同所对应的运费成本、报关费用得先行垫付，材料费用、海运港杂费用增加，故导致经营活动产生的现金流支出增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年度下降2468.59%。主要原因是2023年公司购入20台车辆用于运营，从而导致本年度内公司投资活动产生的现金流支出较去年有所增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加559.27%，本年度增加主要原因是2023年公司银行贷款增加。

四、 投资状况分

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏兴华互通供应	控股子公司	多式联运	50,000,000	18,504,528.58	3,724,308.78	37,476,387.21	2,779,997.41

链有限公司	司	和运输代理业					
吉尼诺(宁夏)供应链管理有限公司	控股子公司	供应链管理服	10,000,000	16,518.0	-110,105.40	0	-110,105.40
宁夏兴通道国际供应链有限公司	控股子公司	装卸搬运和仓储业					

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁夏兴华物流有限公司	货物运输代理	优化公司经营结构

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 内部控制风险	<p>随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。</p> <p>防范措施：公司变更为股份制公司后进一步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《监事会议事规则》等对三会的召开程序进一步细化，对三会运作机制进一步规范；还制定了《关联交易管理制度》等内控制度，财务</p>

	<p>方面也是严格控制个人的差旅费用等各方面的费用支出，对公司大金额的支出也做了相对风险控制，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。随着公司的进一步发展，公司还会制定和完善更多的规章制度来保证公司的正常经营。</p>
<p>(二) 实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司第一大股东闫兴华持有公司69.3750%的股份，在公司担任董事长职务，同时为公司的法定代表人；若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。</p> <p>防范措施：公司不断完善法人治理结构，建立健全了“三会一层”法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则议决公司重大事项，保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度。《公司章程》规定了累积投票权制度、纠纷解决机制、关联股东和董事表决权回避制度等，给少数权益股东提供权利保障；同时，公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等投资者保护制度，公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督。</p>
<p>(三) 道路交通事故风险</p>	<p>作为货运物流企业，在开展业务过程中大部分运输车辆均在各级公路上运行。由于路况条件千差万别、突发事件较多，因此发生交通事故的风险较大，这是公司经营过程中面对的主要风险。报告期内，公司未发生重大交通事故。交通事故对公司的影响包括人员伤亡、车辆损失、货物损失以及主管部门处罚等方面，也存在引发诉讼或仲裁的可能。根据《生产安全事故报告和调查处理条例》及相关法律、法规的规定，若公司对经营过程的生产安全事故负有责任，有可能会被相关部门依法暂扣或吊销有关证照，从而对公司经营造成重大不利影响。</p> <p>防范措施：贯彻执行安全生产的相关制度，加大风险管控力度。开展安全生产培训及安全生产活动，提高全员安全生产意识。定期监督检查，最大限度地控制和减少安全生产事故的发生。</p>
<p>(四) 资本规模较小、抗风险能力相对较弱的风险</p>	<p>公司当前的资本规模较小，总股本800万，报告期末公司净资产</p>

	<p>为1,305.24万元，归属母公司的净资产1,154.88万元，母公司的资产负债率为78.26%，资产负债率较高。公司所处行业对资金需求较大，除银行贷款外，在日常经营性过程一定程度上依赖股东提供的借款，以满足伴随公司经营规模扩大所需的资金，导致自身抗风险能力相对较弱。</p> <p>防范措施：公司将积极引进投资者，以增加资本规模，加强与银行的合作，拓宽融资渠道，获取更多渠道的资金支持，以满足公司快速增长的业务增长需要。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	宁夏兴华互通供应链有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	0	2023年8月25日	2024年8月25日	连带	否	已事前及时履行
2	宁夏兴华互	1,800,000.00	1,800,000.00	0	2023	2025	连	否	已事前

	通供应链有 限公司				年 3 月 30 日	年 3 月 30 日	带		及时履 行
合计	-	4,800,000.00	4,800,000.00	0	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

- 1、公司为控股子公司向黄河农商行借款 300 万提供担保，借款合同正常履行中，担保合同亦正常履行中。
- 2、公司为控股子公司通过融资租赁借款 180 万提供担保，融资租赁合同正常履行中，担保合同亦正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,800,000.00	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	4,800,000.00	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

- 1、保证借款，系公司之子公司由闫兴华、本公司提供保证，向宁夏黄河农商行银川凤凰支行取得期限一年、利率 5.25% 的 300 万借款。
- 2、融资租赁，系公司之子公司以净值为 1,703,539.81 元的固定资产抵押以及由本公司、闫兴华、贾海荣提供保证，向银川金控融资租赁有限公司取得 180 万元的借款。

预计担保及执行情况

适用 不适用

预计为控股子公司宁夏兴华互通向黄河银行银行贷款 500 万提供担保，实际提供担保 300 万。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

无

(四) 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

(五) 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	6,000,000.00	5,518,061.68
销售产品、商品，提供劳务	6,000,000.00	1,507,550.50
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		719,759.24
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	15,000,000.00	14,937,476.67
提供担保	6,800,000.00	6,500,000.00
委托理财		

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：

根据以前年度情况，公司从实际控制人及其配偶拆入频繁，笔数较多，金额不等，实际发生额难以预计，故向公司提供资助的金额预计是日最高额，表格填列的为期末余额总额。表格中日常性关联交易的其他为零星关联交易，由公司董事长进行审批。

关联方无偿为公司向银行贷款提供连带责任信用担保，能够解决公司向银行申请授信的担保问题，支持了公司的经营发展，体现了控股股东对公司的支持，符合公司和全体股东的利益。

本次关联交易是公司业务开展及生产经营的正常所需，是合理必要的。公司与关联方之间的交易行为有助于进一步促进公司的经营发展，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六) 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
2023-023	对外投资	宁夏兴华物流有限公司100%股权	认缴出资1000万元	否	否
2023-059	对外投资	宁夏兴华物流有限公司100%股权	认缴出资增加至2450	否	否
2023-067	放弃子公司	宁夏兴华物流有限公司	注册资本拟由	否	否

	增资的优先认购权	司 49%股权	2450 万元增加至 5000 万，新增注册资本 2550 万元由新引入股东中新房矿业投资有限公司认缴，公司放弃本次增资的优先认购权。		
2023-076	对外投资	吉尼诺（宁夏）供应链管理有限公司 100%股权	认缴出资 1000 万元	否	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：

为拓展新业务，本次设立全资子公司，符合公司业务方向和长远发展规划，对公司业务有积极的影响，不存在现有或潜在损害公司及其他股东合法权益的情形，上述投资均已完成工商登记。

(七) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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 12 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 28 日		挂牌	资金占用承诺	减少及规范关联交易及资金往来的承诺函	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 28 日		挂牌	资金占用承诺	减少及规范关联交易及资金往来的承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
车辆及机械设备	固定资产	抵押	3,120,632.81	56.19%	取得借款
总计	-	-	3,120,632.81	56.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

1、融资租赁，系公司之子公司以净值为 1,703,539.81 元的固定资产抵押以及由本公司、闫兴华、贾海荣提供保证，向银川金控融资租赁有限公司取得 180 万元的借款。

2、公司以净值为1,417,093.00元的固定资产抵押以及由闫兴华、贾海荣、公司之子公司宁夏兴华互通供应链有限公司提供保证，向银川金控融资租赁有限公司取得120万元的借款。

公司及控股子公司宁夏兴华互通供应链有限公司抵押资产，与银川金控融资租赁有限公司进行融资租赁取得借款，对公司无重大不利影响。

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	1,250,000	25%	750,000	2,000,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,156,250	23.13%	-1,156,250	0	0%
	董事、监事、高管	93,750	1.87%	-93,250	500	0.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	75%	2,250,000	6,000,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	3,468,750	69.37%	2,081,250	5,550,000	69.37%
	董事、监事、高管	281,250	5.63%	168,750	450,000	5.63%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		5,000,000	-	3,000,000	8,000,000	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，以公司现有总股本5,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股6股。分红前公司总股本为5,000,000股，分红后总股本增至8,000,000股。

(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	闫兴华	4,625,000	925,000	5,550,000	69.3750%	5,550,000	0	0	0
2	闫付	375,000	75,500	450,500	5.6313%	450,000	500	0	0
3	王红	0	1,989,300	1,989,300	24.8663%	0	1,989,300	0	0
4	广州市长平投资发展有限公司	0	5,999	5,999	0.0750%	0	5,999	0	0
5	张绍壮	0	3,000	3,000	0.0375%	0	3,000	0	0

6	刘良松	0	1,000	1,000	0.0125%	0	1,000	0	0
7	王建荣	0	100	100	0.0013%	0	100	0	0
8	杨先艳	0	100	100	0.0013%	0	100	0	0
9	黄端虹	0	1	1	0.0000%	0	1	0	0
合计		5,000,000	3,000,000	8,000,000	100%	6,000,000	2,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，闫付与闫兴华系父子关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司第一大股东闫兴为公司控股股东，股权由原持股92.5%减持至69.37%。同时闫兴华为公司董事长、总经理，负责公司的经营管理，闫兴华对公司具有较强的控制力。综上所述，闫兴华为公司的控股股东、实际控制人。

闫兴华，男，1978年3月3日生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1997年7月毕业于李俊中学，高中学历。

主要工作经历：1997年10月-2004年6月从事个体运输业；2004年7月-2015年9月担任永宁县新华物流有限公司执行董事及总经理；2015年9月至2022年1月担任宁夏新华物流股份有限公司董事长。2022年1月至今担任宁夏新华物流股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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 6 日	0	6	0
合计	0	6	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

经公司2023年第五次临时股东大会、第三届第十七次董事会、第三届第八次监事会审议通过2023年半年度利润分配方案。截止2023年6月30日，公司合并报表未分配利润为4,019,210.38元，母公司报表未分配利4,011,949.25元，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东按每10股送红股6股。公司于2023年9月21日完成本次利润分配，分派完成后公司总股本为8,000,000 股。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	2.5	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
闫兴华	董事长、总经理	男	1978年3月	2022年1月5日	2025年1月5日	4,625,000	925,000	5,550,000	69.37%
闫学枝	董事	女	1973年4月	2022年1月5日	2025年1月5日	0	0	0	0%
闫付	董事	男	1953年9月	2022年1月5日	2025年1月5日	375,000	75,500	450,500	5.63%
谢芳	董事	女	1973年9月	2022年1月5日	2023年8月18日	0	0	0	0%
郑亚龙	董事	男	1991年11月	2022年1月5日	2025年1月5日	0	0	0	0%
唐志刚	监事会主席	男	1972年5月	2022年1月5日	2025年1月5日	0	0	0	0%
陈婕	职工监事	女	1990年1月	2022年1月5日	2023年8月18日	0	0	0	0%
王彩霞	监事	女	1990年7月	2022年1月5日	2025年1月5日	0	0	0	0%
张立华	财务负责人、董事会秘书	女	1974年7月	2022年1月5日	2025年1月5日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

闫付、闫兴华系父子关系；闫付与闫学枝系父女关系；闫学枝、闫兴华系姐弟关系。除此之外，公司其他董事、监事和高级管理人员不存在亲属关系。

(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
谢芳	董事	离任	无	辞职
陈婕	职工监事	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	2	2	4
配送人员	6	4	4	6
财务人员	5	1	1	5
销售人员	5	2	3	4
管理人员	4	2	2	4
员工总计	24	11	12	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	1
本科	7	8
专科	10	12
专科以下	6	1
员工总计	24	23

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

<p>1、薪酬政策：公司实施绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，实行全员劳动合同制，根据相关法律法规与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；公司按照国家有关法律法规和地方相关社会保险政策，为员工缴纳五险。</p> <p>2、培训计划：公司非常注重人才的培养，为员工提供可持续发展的机会。定期组织对员工的培训，提高专业技能。全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。</p> <p>3、报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。</p>
--

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策基本按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，但公司治理仍存不规范之处，公司已在发现后及时进行了改进，截至报告期末，未出现重大缺陷。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号）相关要求。公司开展了治理专项自查及规范活动，公司已建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行较为良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及公司内部控制制度的程序和规则进行。2023年度公司不存资金占用，公司及有关主体不存在违反公开承诺、内部控制缺陷、虚假披露和内幕交易等情形。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会对报告期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

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务分开情况

公司拥有独立的物流体系与市场营销体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，不存在需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续，司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存

在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形；公司办理了独立的税务登记证，并独立纳税。

5、机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，同时也保证了中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧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，从企业规范角度继续完善风险控制体系。由于内部控制制度是需要公司在日常经营中不断发现和总结进而优化的制度，所以公司将根据未来发展需要，及时完善公司治理机制，促使公司更加稳健的发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	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 012690 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	王春仁 王俊萍
	3 年 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 012690 号

宁夏新华物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏新华物流股份有限公司（以下简称“新华物流公司”）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，公允反映了新华物流公司 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，我们独立于新华物流公司，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、其他信息

新华物流公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新华物流公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新华物流公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新华物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新华物流公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新华物流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新华物流公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就新华物流公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2024年03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	六.1	484,539.33	566,059.28
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	六.2	12,670,549.48	4,939,129.43
应收款项融资	六.3	2,088,163.50	
预付款项	六.4	28,881,402.16	22,604,480.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.5	2,585,167.72	4,261,238.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六.6	1,170,109.71	
其他流动资产	六.7	311,601.05	
流动资产合计		48,191,532.95	32,370,907.38
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	六.8	811,375.96	
长期股权投资	六.9	2,129.10	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六.10	26,679.22	30,168.51
固定资产	六.11	5,553,997.11	6,934,195.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.12	1,120,195.83	2,683,011.59
无形资产	六.13	1,332,921.52	1,393,350.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.14	786,287.853	1,350,460.72

其他非流动资产			
非流动资产合计		9,633,586.59	12,391,186.94
资产总计		57,825,119.54	44,762,094.32
流动负债：			
短期借款	六.15	15,100,000.00	8,200,000.00
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	六.16	11,894,412.78	4,421,462.47
预收款项			
合同负债	六.17	3,644,081.83	5,918,850.58
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	六.18	1,159,525.27	1,266,510.65
应交税费	六.19	106,734.28	463,113.23
其他应付款	六.20	5,807,210.91	12,128,787.78
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	六.21	2,587,535.75	1,011,364.78
其他流动负债	六.22	3,024,867.66	
流动负债合计		43,324,368.48	33,410,089.49
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	六.23	273,063.34	1,608,758.50
长期应付款	六.24	399,829.29	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六.14	775,420.35	666,783.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,448,312.98	2,275,541.76
负债合计		44,772,681.46	35,685,631.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.25	8,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.26	375,411.75	375,411.75

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.27	1,112,786.59	382,188.80
一般风险准备			
未分配利润	六.28	2,060,593.43	1,332,215.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,548,791.77	7,089,816.37
少数股东权益		1,503,646.31	1,986,646.70
所有者权益（或股东权益）合计		13,052,438.08	9,076,463.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,825,119.54	44,762,094.32

法定代表人：闫兴华 主管会计工作负责人：张立华 会计机构负责人：张立华

（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	十六.1	184,932.96	487,142.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六.2	11,955,980.27	4,817,167.19
应收款项融资		2,088,163.50	
预付款项		27,956,723.41	19,679,592.84
其他应收款		2,551,930.46	2,786,677.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,170,109.71	
其他流动资产		30,311.45	
流动资产合计		45,938,151.76	27,770,580.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		811,375.96	
长期股权投资	十六.3	2,129.10	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		26,679.22	30,168.51
固定资产		3,558,764.46	5,023,362.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,120,195.83	2,683,011.59

无形资产		1,332,921.52	1,393,350.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		741,614.72	1,303,936.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,593,680.81	10,433,830.29
资产总计		53,531,832.57	38,204,410.65
流动负债：			
短期借款		10,400,000.00	5,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,554,154.32	3,020,611.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		998,013.37	878,658.02
应交税费		44,436.92	251,186.93
其他应付款		5,447,580.39	12,271,677.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,898,121.50	8,963,113.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,671,293.18	1,011,364.78
其他流动负债		3,671,582.78	
流动负债合计		40,685,182.46	31,596,612.13
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		273,063.34	1,608,758.50
长期应付款		159,931.72	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		775,420.35	666,783.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,208,415.41	2,275,541.76
负债合计		41,893,597.87	33,872,153.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		8,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		375,411.75	375,411.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		1,112,786.59	382,188.80
一般风险准备			
未分配利润		2,150,036.36	-1,425,343.79
所有者权益（或股东权益）合计		11,638,234.70	4,332,256.76
负债和所有者权益（或股东权益）合计		53,531,832.57	38,204,410.65

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		108,435,363.44	80,765,027.99
其中：营业收入	六.29	108,435,363.44	80,765,027.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		110,517,262.77	75,279,965.83
其中：营业成本	六.29	102,205,200.22	69,251,831.11
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	六.30	190,093.33	237,938.63
销售费用	六.31	665,221.43	542,286.80
管理费用	六.32	6,708,431.36	4,655,409.6
研发费用			
财务费用	六.33	748,316.43	592,499.69
其中：利息费用		750,622.10	561,349.44
利息收入		99,594.38	472.68
加：其他收益	六.34	4,073,133.10	5,400,325.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六.35	2,129.10	58,776.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,129.10	-963.19
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）	六.36	1,170,177.59	-879,746.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.37	1,167,991.69	-853,528.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,331,532.15	9,210,889.45
加：营业外收入	六.38	1,199,821.49	332,365.73
减：营业外支出	六.39	429,647.75	1,151,660.31

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,101,705.89	8,391,594.87
减：所得税费用	六.40	795,730.88	32,148.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,305,975.01	8,359,446.76
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）		4,305,975.01	8,359,446.76
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）		-153,000.39	404,671.20
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,458,975.40	7,954,775.56
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		4,305,975.01	8,359,446.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,458,975.40	7,954,775.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-153,000.39	404,671.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.78	1.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.78	1.60

法定代表人：闫兴华 主管会计工作负责人：张立华 会计机构负责人：张立华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十六.4	79,272,276.26	56,516,972.76
减：营业成本	十六.4	74,910,911.60	46,709,159.16
税金及附加		145,849.16	108,302.91
销售费用		665,221.43	542,286.80
管理费用		3,956,901.69	2,819,927.94
研发费用			

财务费用		448,732.48	420,375.09
其中：利息费用		486,178.30	391,247.92
利息收入		99,294.78	471.86
加：其他收益		14,174.82	2,000,297.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	5,672,129.10	-963.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		2,129.10	-963.19
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）		1,207,445.99	-752,485.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,167,991.69	-853,528.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,206,401.50	6,310,241.58
加：营业外收入		1,196,571.43	328,491.45
减：营业外支出		426,036.21	1,151,645.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,976,936.72	5,487,087.64
减：所得税费用		670,958.78	-48,066.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,305,977.94	5,535,154.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,305,977.94	5,535,154.21
（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		7,305,977.94	5,535,154.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.9132	1.1149
（二）稀释每股收益（元/股）		0.9132	1.1149

（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		102,038,563.96	101,069,525.75
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六.41	30,391,818.10	29,277,528.14
经营活动现金流入小计		132,430,382.06	130,347,053.89
购买商品、接受劳务支付的现金		104,699,317.67	101,158,917.52
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		2,738,062.85	2,765,609.79
支付的各项税费		1,491,571.87	929,646.94
支付其他与经营活动有关的现金	六.41	29,433,933.82	23,323,265.14
经营活动现金流出小计		138,362,886.21	128,177,439.39
经营活动产生的现金流量净额		-5,932,504.15	2,169,614.50
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-192.44
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-192.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,788,828.00	5,340.00
投资支付的现金			64,110.00
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			
投资活动现金流出小计		1,788,828.00	69,450.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,788,828.00	-69,642.44
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		19,400,000.00	8,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		19,400,000.00	8,200,000.00
偿还债务支付的现金		10,716,163.27	9,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		653,710.21	561,349.44
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	六.41	400,000.00	
筹资活动现金流出小计		11,769,873.48	9,861,349.44
筹资活动产生的现金流量净额		7,630,126.52	-1,661,349.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,685.68	17,548.29
五、现金及现金等价物净增加额		-81,519.95	456,170.91
加：期初现金及现金等价物余额		566,059.28	109,888.37
六、期末现金及现金等价物余额		484,539.33	566,059.28

法定代表人：闫兴华 主管会计工作负责人：张立华 会计机构负责人：张立华

(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		82,435,834.20	70,595,479.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,279,473.83	39,559,852.46
经营活动现金流入小计		104,715,308.03	110,155,331.76
购买商品、接受劳务支付的现金		80,085,990.47	65,478,881.46
支付给职工以及为职工支付的现金		2,057,888.25	1,405,306.06
支付的各项税费		1,027,394.59	849,910.82
支付其他与经营活动有关的现金		26,244,760.51	40,497,197.31
经营活动现金流出小计		109,416,033.82	108,231,295.65
经营活动产生的现金流量净额		-4,700,725.79	1,924,036.11
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		649,600.00	5,340.00
投资支付的现金			64,110.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		649,600.00	69,450.00
投资活动产生的现金流量净额		-649,600.00	-69,450.00
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		12,900,000.00	5,200,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,900,000.00	5,200,000.00
偿还债务支付的现金		7,072,303.41	6,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		389,266.41	391,247.92
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,861,569.82	6,691,247.92
筹资活动产生的现金流量净额		5,038,430.18	-1,491,247.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,685.68	17,548.29
五、现金及现金等价物净增加额		-302,209.93	380,886.48
加：期初现金及现金等价物余额		487,142.89	106,256.41
六、期末现金及现金等价物余额		184,932.96	487,142.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				375,411.75				382,188.80		1,332,215.82	1,986,646.70	9,076,463.07
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	5,000,000.00				375,411.75				382,188.80		1,332,215.82	1,986,646.70	9,076,463.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00								730,597.79		728,377.61	-483,000.39	3,975,975.01
（一）综合收益总额											4,458,975.40	-153,000.39	4,305,975.01
（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									730,597.79		-730,597.79	-330,000.00	-330,000.00

1. 提取盈余公积									730,597.79		-730,597.79	-330,000.00	-330,000.00
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	3,000,000.00										-3,000,000.00		
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	3,000,000.00										-3,000,000.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	8,000,000.00				375,411.75				1,112,786.59		2,060,593.43	1,503,646.31	13,052,438.08

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	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				375,411.75				382,188.80		-6,622,559.74	1,581,975.50	717,016.31
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	5,000,000.00			375,411.75			382,188.80		-6,622,559.74	1,581,975.50	717,016.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,954,775.56	404,671.20	8,359,446.76	
（一）综合收益总额									7,954,775.56	404,671.20	8,359,446.76	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	5,000,000.00				375,411.75			382,188.80		1,332,215.82	1,986,646.70	9,076,463.07

法定代表人：闫兴华 主管会计工作负责人：张立华 会计机构负责人：张立华

(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	5,000,000.00				375,411.75			382,188.80		-1,425,343.79	4,332,256.76	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				375,411.75			382,188.80		-1,425,343.79	4,332,256.76	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								730,597.79		3,575,380.15	7,305,977.94	
(一)综合收益总额										7,305,977.94	7,305,977.94	
(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								730,597.79		-730,597.79		
(三) 利润分配								730,597.79		-730,597.79		
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	3,000,000.00										-3,000,000.00	
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	3,000,000.00										-3,000,000.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				375,411.75			1,112,786.59		2,150,036.36	11,638,234.70	

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	5,000,000.00				375,411.75				382,188.80		-6,960,498.00	-1,202,897.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				375,411.75				382,188.80		-6,960,498.00	-1,202,897.45

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,535,154.21	5,535,154.21
（一）综合收益总额										5,535,154.21	5,535,154.21
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	5,000,000.00				375,411.75				382,188.80	-1,425,343.79	4,332,256.76

宁夏新华物流股份有限公司
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、组织形式和总部地址

宁夏新华物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身为永宁县新华物流有限公司(以下简称“有限公司”), 系由银川市市场监督管理局登记批准, 由自然人闫兴华、闫付共同出资, 于 2004 年 07 月 02 日设立的有限责任公司, 公司于 2015 年 09 月 17 日由银川市行政审批服务局批准以截至 2015 年 07 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立股份公司。

本公司已于 2015 年 12 月 15 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015] 8400 号核准, 本公司股票于 2015 年 12 月 28 日起全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称: 新华物流, 证券代码: 835169。

2023 年 9 月 6 日, 经公司 2023 年第五次临时股东大会审议通过, 公司以未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 6 股, 分红后总股本增至 800 万股。

公司统一社会信用代码: 91640100763203439G, 法定代表人: 闫兴华。截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 800.00 万元, 股本为人民币 800.00 万元, 注册地址及总部地址: 银川市西夏区银川公铁港联检大楼一楼 301 室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业: 交通运输、仓储和邮政业-道路运输业。

公司经营范围: 许可项目: 道路货物运输(网络货运); 道路货物运输(不含危险货物); 城市配送运输服务(不含危险货物); 国际道路货物运输; 道路货物运输站经营; 公共铁路运输; 餐饮服务; 食品销售(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)。一般经营范围: 国内货物运输代理; 装卸搬运; 运输设备租赁服务; 陆路国际货物运输代理; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 国际货物运输代理; 软件开发; 信息系统集成服务; 石灰和石膏销售; 铁路运输辅助活动; 机械设备租赁; 石棉水泥制品销售; 新材料技术研发; 仓储设备租赁服务; 煤炭及制品销售; 石墨及碳素制品销售; 销售代理; 固体废物治理; 港口理货; 国内集装箱货物运输代理; 航空国际货物运输代理; 海上国际货物运输代理; 农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务; 机械设备销售; 通讯设备销售; 铁路运输设备销售; 消毒剂销售(不含危险化学品); 互联网销售(除销售需要许可的商品); 供应链管理服务; 从事国际集装箱船、普通货船运输; 国际船舶管理业务; 从事内地与港澳间集装箱船、普通货船运输; 集装箱租赁服务; 集装箱维修; 国内贸易代理; 贸易经纪;

专业保洁、清洗、消毒服务；国际船舶代理；无船承运业务；家用电器销售；日用百货销售；日用品销售；未经加工的坚果、干果销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

公司的主营经营活动：普通货物道路运输。

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日批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见“在其他主体中的权益”附注。

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》（2014年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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、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。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从销售产品或提供服务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。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 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（参见本附注四、5（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四、12、“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）。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本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，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，详见本附注四、12、“长期股权投资”或本附注四、7、“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”（详见本附注四、12、（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。

6、 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。

7、 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。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公

司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 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。

（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。

通常逾期超过 60 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）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：应收合并范围关联方款项；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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业，在组合的基础上评估信用风险。

（5）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。

（6）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。

单项评估信用风险的应收账款，应收合并范围内关联方款项不计提坏账准备；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，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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	以账龄作为信用风险特征的应收款项
组合 2	以是否获得收款保证划分为类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

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的划分组合参照应收账款。

9、 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四、7、“金融工具”附注及 8、“金融资产减值”附注。

10、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料等。

（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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

11、 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本附注四、8、“金融资产减值”。

12、 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，其会计政策详见本附注四、7、“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。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。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本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。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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

将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、 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

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.875
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19
电子设备	年限平均法	5	5.00	19
办公设备	年限平均法	5	5.00	19

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(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本附注四、19、“长期资产减值”。

(4) 其他说明

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、 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包括工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、19、“长期资产减值”。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

16、 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括租赁的土地、房屋建筑物、机器设备等。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法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。

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时，如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。

17、 无形资产

(1) 无形资产

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

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

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产

的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

类别	预计使用寿命（年）
软件著作权	10
软件授予许可权	10
专利权	10

（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本附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

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

19、 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。

20、 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。

21、 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。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。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。

22、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司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。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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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。

23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；**【3】**该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①公司收入确认方法

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（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

本公司的货物运输业务，以运输劳务已经完成，取得收货方收货确认手续时确认收入。

本公司装运、装卸业务，以装运、装卸劳务已经完成，取得委托方的确认手续时确认收入。

本公司的仓储服务业务，按仓储期限分期确认收入。

本公司的技术服务，若满足下列条件之一的，本公司根据已完成技术服务的进度在一段时间内确认收入：（一）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；（二）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（三）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。否则，本公司于客户取得相关控制权的时点确认收入。

25、 合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

本企业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该成本增加了本企业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。

26、 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关

的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、 所得税费用、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年度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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

28、 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。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为租赁房屋、车辆等。

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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知》（财会[2022]31 号），解释中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”要求自 2023 年 1 月 1 日起施行或者自发布年度提前执行。本公司于 2023 年 1 月 1 日起开始执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。

对于适用《企业会计准则解释第 16 号》的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

执行“单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对本公司 2022 年 1 月 1 日的合并财务报表无影响。

对本公司 2022 年度合并财务报表影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响金额
1	递延所得税资产	627,507.84
2	递延所得税负债	666,783.26
3	所得税费用	39,275.42

（2）会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造

成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

（2.1）租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

（2.2）租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

（2.3）租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和

报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税（费）种类及税（费）率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%、0%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
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%计缴

2、税收优惠及批文

2.1根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政

部、税务总局公告2022年第13号)的规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

2.2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,自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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。

六、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,“年初”指2023年1月1日,“期末”指2023年10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

(1) 货币资金情况:

项目	期末余额	上年年末余额
一、库存现金		
二、银行存款	484,539.33	566,059.28
三、其他货币资金		
合计	484,539.33	566,059.28
其中:存放在境外款项总额		

(2) 其他说明:

截止2023年12月31日,本公司不存在质押、冻结等使用受限制的货币资金。

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	12,440,847.03	4,018,259.46
1至2年	72,367.07	1,244,573.05
2至3年	983,268.05	2,084.00
3至4年		
4至5年		
5年以上	10,750.00	1,738,163.44
小计	13,507,232.15	7,003,079.95

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	836,682.67	2,063,950.52
合计	12,670,549.48	4,939,129.43

(2) 应收账款按坏账计提方法列示：

类别	期末余额				账面价值
	账面金额		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					
其中：预计无法收回的款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,507,232.15	100.00%	836,682.67	6.19%	12,670,549.48
其中：账龄组合	13,507,232.15	100.00%	836,682.67	6.19%	12,670,549.48
收款保证组合					
合计	13,507,232.15	100.00%	836,682.67	6.19%	12,670,549.48

类别	上年年末余额				账面价值
	账面金额		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					
其中：预计无法收回的款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,003,079.95	100.00%	2,063,950.52	29.47%	4,939,129.43
其中：账龄组合	7,003,079.95	100.00%	2,063,950.52	29.47%	4,939,129.43
收款保证组合					
合计	7,003,079.95	100.00%	2,063,950.52	29.47%	4,939,129.43

(1.1) 组合中，按账龄组合提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,440,847.03	622,042.35	5.00%
1-2年	72,367.07	7,236.71	10.00%
2-3年	983,268.05	196,653.61	20.00%
3-4年			
4-5年			
5年以上	10,750.00	10,750.00	100.00%
合计	13,507,232.15	836,682.67	6.19%

(3) 2023 年度坏账准备的情况：

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	
坏账准备	2,063,950.52	45,454.43	1,272,722.28		836,682.67
合计	2,063,950.52	45,454.43	1,272,722.28		836,682.67

(4) 2023 年度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	0.00

(5) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况 (较多时列示前五名):

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
甘肃三远硅材料有限公司	非关联方	4,754,423.36	35.20%	237,721.17
宁夏盈盛工贸有限公司	非关联方	3,179,134.45	23.54%	158,956.72
宁夏红枸杞产业销售有限公司	非关联方	953,190.19	7.06%	47,659.51
宁夏聚泰工贸有限公司	非关联方	827,754.45	6.13%	165,550.89
天津外代货运有限公司	非关联方	638,061.40	4.72%	31,903.07
合计		10,352,563.85	76.65%	641,791.36

(6) 其他说明: 无。

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,088,163.50	
应收账款		

(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		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			2,088,163.50		2,088,163.50	
应收账款						

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,088,163.50
商业承兑汇票		
合计		2,088,163.50

(4) 其他说明: 无。

4、 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（含1年）	24,689,328.72	85.48%	18,013,203.40	79.69%
1—2年（含2年）	3,484,548.40	12.07%	4,591,276.81	20.31%
2—3年（含3年）	707,525.04	2.45%		
3年以上				
合计	28,881,402.16	100.00%	22,604,480.21	100.00%

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：无。

(2) 按预付对象归集的期末大额预付款项情况（较多时列示前五名）：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额的比例
宁夏兴丝路国际供应链有限公司	关联方	11,268,067.92	39.01%
安庆金网运通运输有限公司	非关联方	6,020,050.90	20.84%
能链石化科技有限公司	非关联方	3,469,002.12	12.01%
宁夏宁视文化传媒有限公司	关联方	2,541,873.00	8.80%
宁夏中远海运集装箱运输有限公司	非关联方	1,331,225.34	4.61%
合计		24,630,219.28	85.27%

(3) 其他说明：无。

5、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	2,585,167.72	4,261,238.46
合计	2,585,167.72	4,261,238.46

(1) 其他应收款

(1.1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,171,008.00	4,078,662.33
1至2年	392,484.65	104,572.90
2至3年	762.10	276,850.00
3至4年	276,850.00	381,821.32
4至5年	381,821.32	217,414.90
5年以上	247,192.90	29,778.00
小计	3,470,118.97	5,089,099.45
减：坏账准备	884,951.25	827,860.99
合计	2,585,167.72	4,261,238.46

(1.2) 按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
政府补助		3,408,500.00

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	1,099,206.75	990,777.12
保险理赔款		382,580.98
往来款	2,101,416.00	213,327.30
押金	17,414.90	17,414.90
备用金	242,664.64	20,000.00
个人社保		
保险费	9,416.68	
其他		56,499.15
小计	3,470,118.97	5,089,099.45
减：坏账准备	884,951.25	827,860.99
合计	2,585,167.72	4,261,238.46

(1.3) 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	636,010.99		191,850.00	827,860.99
年初其他应收款账面余额在本期：	19,624.23			19,624.23
——转入第二阶段	19,624.23			19,624.23
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	145,652.06			145,652.06
本期转回	8,186.03		100,000.00	108,186.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	793,101.25		91,850.00	884,951.25

(1.4) 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	
坏账准备	827,860.99	165,276.29	108,186.03		884,951.25
合计	827,860.99	165,276.29	108,186.03		884,951.25

(1.5) 2023 年度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	0.00

(1.6) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况（较多时列示前五名）：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例	已计提的坏账准备
甘肃国邦运输有限责任公司	往来款	720,973.48	1年以内	20.78%	36,048.67
广西玉柴物流集团有限公司	保证金	380,728.75	0-2年	10.97%	25,449.02
宁夏禾邦装饰工程有限公司	往来款	370,952.06	0-2年	10.69%	20,195.21
创普商业保理（上海）有限公司	往来款	366,821.32	3-5年	10.57%	237,957.06
宁夏红枸杞产业销售有限公司	保证金	200,000.00	5年以上	5.76%	200,000.00
合计		2,039,475.61		58.77%	519,649.96

(1.7) 其他说明：无。

6、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的非流动资产列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的债权投资			
一年内到期的其他债权投资			
一年内到期的长期应收款	1,170,109.71		详见长期应收款注释
一年内到期的其他非流动资产			
合计	1,170,109.71		

(2) 其他说明：无。

7、其他流动资产

(1) 其他流动资产情况：

项目	期末余额	上年年末余额
进项税额（留抵税额）	281,289.60	
预缴企业所得税	30,311.45	
预缴其他税金		
合计	311,601.05	

(2) 其他说明：无。

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	811,375.96		811,375.96				
其中：未实现融资收益	14,517.86		14,517.86				
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	811,375.96		811,375.96				—

(2) 其他说明：无。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
宁夏兴华物流有限公司				2,129.10		
小计				2,129.10		
合计				2,129.10		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
宁夏兴华物流有限公司				2,129.10	
小计				2,129.10	
合计				2,129.10	

(2) 其他说明：无。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	64,110.00	64,110.00
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	64,110.00	64,110.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	33,941.49	33,941.49
2、本期增加金额	3,489.29	3,489.29

项目	房屋建筑物	合计
(1) 计提或摊销	3,489.29	3,489.29
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	37,430.78	37,430.78
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		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	26,679.22	26,679.22
2、上年年末账面价值	30,168.51	30,168.51

(2) 其他说明：无。

11、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,553,997.11	6,934,195.30
固定资产清理		
合计	5,553,997.11	6,934,195.30

(1) 固定资产

(1.1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	451,360.00	2,257,669.92	9,622,462.40	77,708.70	20,840.00	12,430,041.02
2、本期增加		306,805.48	649,600.00	14,788.00		971,193.48
购置		306,805.48	649,600.00	14,788.00		971,193.48
在建工程转入						
企业合并						
股东投入						
融资租入						
其他转入						
3、本期减少			2,018,827.17			2,018,827.17
处置或报废			2,018,827.17			2,018,827.17
企业合并						
投资转出						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
融资租出						
其他转出						
4、期末余额	451,360.00	2,564,475.40	8,253,235.23	92,496.70	20,840.00	11,382,407.33
二、累计折旧						
1、上年年末余额	238,963.75	281,330.01	4,892,261.71	66,130.01	17,160.24	5,495,845.72
2、本期增加	26,799.72	231,157.33	1,195,756.87	3,664.56	2,898.56	1,460,277.04
计提	26,799.72	271,400.57	1,155,513.63	3,664.56	2,898.56	1,460,277.04
企业合并						
其他转入		-40,243.24	40,243.24			-
3、本期减少			1,127,712.54			1,127,712.54
处置或报废			1,127,712.54			1,127,712.54
企业合并						
融资租出						
其他转出						
4、期末余额	265,763.47	512,487.34	4,960,306.04	69,794.57	20,058.80	5,828,410.22
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加						
计提						
企业合并						
其他转入						
3、本期减少						
处置或报废						
企业合并						
融资租出						
其他转出						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末余额	185,596.53	2,051,988.06	3,292,929.19	22,702.13	781.20	5,553,997.11
2、上年年末余额	212,396.25	1,976,339.91	4,730,200.69	11,578.69	3,679.76	6,934,195.30

(1.2) 截止 2023 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况。

(1.3) 固定资产抵押情况，详见本附注六、43、“所有权或使用权受限制的资产”。

(1.4) 其他说明：无。

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	运输工具	合计
一、账面原值		

项目	运输工具	合计
1、上年年末余额	2,790,332.05	2,790,332.05
2、本期增加		
新增租赁		
企业合并		
其他转入		
3、本期减少	1,403,422.89	1,403,422.89
合同到期		
其他转出	1,403,422.89	1,403,422.89
4、期末余额	1,386,909.16	1,386,909.16
二、累计折旧		
1、上年年末余额	107,320.46	107,320.46
2、本期增加	231,151.56	231,151.56
计提增加	231,151.56	231,151.56
企业合并		
其他转入		
3、本期减少	71,758.69	71,758.69
合同到期		
其他转出	71,758.69	71,758.69
4、期末余额	266,713.33	266,713.33
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加		
计提增加		
企业合并		
其他转入		
3、本期减少		
处置		
其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	1,120,195.83	1,120,195.83
2、上年年末余额	2,683,011.59	2,683,011.59

(2) 其他说明：无。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	1,843,230.00	11,000.00	1,854,230.00

项目	土地使用权	软件	合计
2、本期增加			
购置			
内部研发			
企业合并			
股东投入			
其他转入			
3、本期减少		2,500.00	2,500.00
处置			
失效且终止确认的部分			
其他转出		2,500.00	2,500.00
4、期末余额	1,843,230.00	8,500.00	1,851,730.00
二、累计摊销			
1、上年年末余额	453,066.93	7,812.25	460,879.18
2、本期增加	58,941.87	1,487.43	60,429.30
计提	58,941.87	1,487.43	60,429.30
企业合并			
股东投入			
其他转入			
3、本期减少		2,500.00	2,500.00
处置			
其他转出		2,500.00	2,500.00
4、期末余额	512,008.80	6,799.68	518,808.48
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加			
计提			
失效且终止确认的部分			
企业合并			
股东投入			
其他转入			
3、本期减少			
处置			
其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额	1,331,221.20	1,700.32	1,332,921.52
2、上年年末余额	1,390,163.07	3,187.75	1,393,350.82

(2) 其他说明：无。

14、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：**

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	1,721,633.92	419,240.20	2,891,811.51	722,952.88
可抵扣亏损	42,919.14	10,729.79		
租赁负债	1,425,271.44	356,317.86	2,510,031.36	627,507.84
其他				
合计	3,189,824.50	786,287.85	5,401,842.87	1,350,460.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

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
使用权资产	1,120,195.80	280,048.95	2,667,133.04	666,783.26
其他	1,981,485.60	495,371.40		
合计	3,101,681.40	775,420.35	2,667,133.04	666,783.26

(3) 未确认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		
可抵扣亏损	110,105.40	
合计	110,105.40	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年	110,105.40		
合计	110,105.40		

(5) 其他说明：

关于“单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，详见本附注四、29（1）重要会计政策变更。

15、短期借款**(1) 短期借款分类：**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	1,700,000.00	
保证借款	13,400,000.00	8,200,000.00
信用借款		
合计	15,100,000.00	8,200,000.00

(2) 其他说明

抵押借款，系公司之子公司宁夏兴华互通供应链有限公司由闫兴华以房屋抵押以及由闫兴华、贾海荣提供保证，向中国银行银川永宁支行取得期限一年、利率 4% 的 170 万元借款。

保证借款，系公司之子公司由闫兴华、本公司提供保证，向宁夏黄河农商行银川凤凰支行取得期限一年、利率 5.25% 的 300 万借款。

保证借款，系公司由闫兴华提供保证，向宁夏银行股份有限公司科技支行取得期限一年、利率 4.80% 的 400 万借款。

保证借款，系公司由闫兴华提供保证，向石嘴山银行股份有限公司银川分行取得期限一年、利率 6.50% 的 150 万借款。

保证借款，系公司由闫兴华、贾海荣提供保证，向中国银行永宁支行取得期限一年、利率 5.50% 的 190 万借款。

保证借款，系公司由闫兴华提供保证，向招商银行银川分行取得期限一年、利率 4.93% 的 300 万借款。

16、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购款	293.00	877,768.57
设备采购款	245,760.00	1,040,000.00
运输费用	10,031,255.99	2,458,023.24
其他	1,617,103.79	45,670.66
合计	11,894,412.78	4,421,462.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海亿锤机械科技有限公司	228,115.00	尚未结算
上海点觉信息技术有限公司	60,000.00	合同履行中断
合计	288,115.00	—

(3) 其他说明：无。

17、 合同负债

(1) 合同负债情况：

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	3,644,081.83	5,918,850.58
合计		

(2) 其他说明：无。

18、 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	1,093,529.83	2,521,634.14	2,734,916.11	880,247.86
二、离职后福利-设定提存计划	172,980.82	206,689.88	100,393.29	279,277.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,266,510.65	2,728,324.02	2,835,309.40	1,159,525.27

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,088,122.88	2,415,470.92	2,625,247.87	878,345.93
二、职工福利费		1,406.60	1,406.60	
三、社会保险费	5,406.95	104,756.62	108,261.64	1,901.93
其中：1、医疗保险费	3,164.85	94,248.99	96,616.34	797.50
2、工伤保险	2,242.10	10,507.63	11,645.30	1,104.43
3、生育保险				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,093,529.83	2,521,634.14	2,734,916.11	880,247.86

(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	166,846.42	200,360.75	90,585.23	276,621.94
2、失业保险	6,134.40	6,329.13	9,808.06	2,655.47
3、企业年金缴费				
合计	172,980.82	206,689.88	100,393.29	279,277.41

(4) 其他说明：无。

19、 应交税费

(1) 应交税费情况：

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	24,768.64	200,839.66
企业所得税	48,734.65	234,671.55
个人所得税	900.00	7,486.57

项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	865.66	3,822.50
教育费附加	370.99	1,638.21
地方教育附加	247.33	1,092.14
房产税		
土地使用税		
印花税	10,895.79	4,266.23
水利建设基金	19,951.22	9,296.37
其他		
合计	106,734.28	463,113.23

(2) 其他说明：无。

20、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	330,000.00	-
其他应付款	5,477,210.91	12,128,787.78
合计	5,807,210.91	12,128,787.78

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	330,000.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其中：工具 1		
工具 2		
其他		
合计	330,000.00	

(2) 其他应付款

(2.1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款	3,211,613.41	10,397,961.82
保险费	37,376.73	167,959.80
车辆维修费	106,945.00	124,346.45
往来款	1,691,893.80	1,020,000.00
保证金	70,526.85	70,526.85
费用报销款	177,398.60	116,495.80
保理服务费	104,800.00	104,800.00
服务费	65,640.00	115,640.00
装修费	7,807.00	7,807.00
其他	3,209.52	3,250.06

项目	期末余额	上年年末余额
合计	5,477,210.91	12,128,787.78

(2.2) 其他说明：无。

21、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额	备注
1年内到期的长期借款			详见长期借款注释
1年内到期的应付债券			详见应付债券注释
1年内到期的租赁负债	1,060,464.80	1,011,364.78	详见租赁负债注释
1年内到期的长期应付款	1,527,070.95	-	详见长期应付款注释
其他			
合计	2,587,535.75	1,011,364.78	

(2) 其他说明：无。

22、其他流动负债

(1) 其他流动负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	936,704.16	
未终止确认票据	2,088,163.50	
合计	3,024,867.66	

(2) 其他说明：无。

23、租赁负债

(1) 租赁负债情况：

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	2,752,293.60				1,376,146.80	1,376,146.80
未确认融资费用	-132,170.30		89,551.64			-42,618.66
减：一年内到期的租赁负债	1,011,364.80	—	—	—	—	1,060,464.80
合计	1,608,758.50	—	—	—	—	273,063.34

(2) 其他说明：无。

24、长期应付款

(1) 长期应付款列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	399,829.29	
专项应付款		
合计	399,829.29	

(2) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后租回	1,316,071.86	
减：一年内到期部分（附注五、X）	916,242.57	
合计	399,829.29	

(3) 其他说明：

公司以净值为 1,417,093.00 元的固定资产抵押以及由闫兴华、贾海荣、公司之子公司宁夏兴华互通供应链有限公司提供保证，向银川金控融资租赁有限公司取得 120 万元的借款。

公司之子公司宁夏兴华互通供应链有限公司以净值为 1,703,539.81 元的固定资产抵押以及由本公司、闫兴华、贾海荣提供保证，向银川金控融资租赁有限公司取得 180 万元的借款。

25、 股本

(1) 股本变动情况：

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	5,000,000.00		3,000,000.00			3,000,000.00	8,000,000.00

(2) 其他说明：无。

26、 资本公积

(1) 资本公积情况：

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本（股本）溢价				
其他资本公积	375,411.75			375,411.75
合计	375,411.75			375,411.75

(2) 其他说明：无。

27、 盈余公积

(1) 盈余公积情况：

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	382,188.80	730,597.79		1,112,786.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	382,188.80	730,597.79		1,112,786.59

(2) 其他说明：无。

28、 未分配利润

(1) 未分配利润情况：

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,332,215.82	-6,622,559.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整		
会计政策变更		
重大会计差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他		
调整后期初未分配利润	1,332,215.82	-6,622,559.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,458,975.40	7,954,775.56
减：提取法定盈余公积	730,597.79	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	3,000,000.00	
期末未分配利润	2,060,593.43	1,332,215.82

（2）其他说明：无。

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,435,363.44	102,205,200.22	80,417,941.76	69,090,462.45
其他业务			347,086.23	161,368.66
合计	108,435,363.44	102,205,200.22	80,765,027.99	69,251,831.11

（2）主营业务收入和主营业成本按类别分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
运输服务	99,214,082.84	88,364,340.89	76,563,035.21	66,526,860.46
国际代理服务	7,079,629.66	10,210,032.66	3,663,711.16	2,457,847.28
装卸服务	1,255,917.90	2,762,085.26	128,921.20	105,754.71
仓储租赁	885,733.04	868,741.41	41,762.28	
信息技术服务			188.68	
货物销售			20,323.23	
合计	108,435,363.44	102,205,200.22	80,417,941.76	69,090,462.45

（3）营业收入前五名客户情况

客户名称	本期数	占销售收入比
浙江中资物流有限公司	23,733,442.64	21.89%

客户名称	本期数	占销售收入比
甘肃三远硅材料有限公司	14,820,571.89	13.67%
宁夏远诚新材料实业集团有限公司	10,032,550.65	9.25%
河北东海特钢集团有限公司	9,069,335.41	8.36%
天津外代货运有限公司	8,915,094.35	8.22%
合计	66,570,994.94	61.39%

(4) 其他说明：无。

30、税金及附加

(1) 税金及附加情况：

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	24,942.94	28,604.27
教育费附加	10,660.00	14,221.67
地方教育附加	7,142.18	9,608.02
房产税	19,633.65	2,476.65
土地使用税	4,833.60	2,416.80
印花税	27,611.54	121,812.86
车船税	17,473.57	11,484.90
水利建设基金	77,795.85	47,313.46
其他		
合计	190,093.33	237,938.63

(2) 其他说明：无。

31、销售费用

(1) 销售费用情况：

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	518,839.43	515,556.30
差旅费	39,755.54	7,372.00
展览费和广告费	2,230.99	13,000.00
汽车费用	23,516.17	5,983.25
其他	80,879.30	375.25
合计	665,221.43	542,286.80

(2) 其他说明：无。

32、管理费用

(1) 管理费用情况：

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,206,111.05	2,774,486.03
折旧费	812,143.95	212,721.95
办公费	217,545.62	116,937.45
差旅费	33,136.03	39,159.04

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	390,316.73	183,620.99
水电费	3,921.24	6,559.87
无形资产摊销	60,429.30	12,782.49
中介服务费	80,422.20	104,477.60
车辆费用	377,182.37	223,773.79
低值易耗品	142,660.78	42,980.66
服务费	1,692,022.51	322,472.71
专利年审费、认证费	7,666.54	
咨询费	105,227.50	330,716.98
广告费		40,467.00
其他费用	579,645.54	244,253.04
合计	6,708,431.36	4,655,409.60

(2) 其他说明：无。

33、财务费用

(1) 财务费用情况：

项目	本期金额	上期金额
利息支出	750,622.10	591,140.67
其中：租赁负债利息费用	89,551.64	29,791.23
减：利息收入	99,594.38	472.68
汇兑损益	-9,685.68	-17,548.29
手续费	106,974.39	19,379.99
合计	748,316.43	592,499.69

(2) 其他说明：无。

34、其他收益

(1) 其他收益情况：

项目	本期金额		上期金额	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
政府补助-其他	4,071,690.11	4,071,690.11	5,398,579.99	5,398,579.99
个税手续费返还	1,442.99	1,442.99	1,745.60	1,745.60
合计	4,073,133.10	4,073,133.10	5,400,325.59	5,400,325.59

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补助	5,590.11	1,279.99	与收益相关
A级物流单位补助		1,000,000.00	与收益相关
示范单位补助		1,000,000.00	与收益相关

提升供应链服务能力项目资金补助	1,697,600.00	768,800.00	与收益相关
提高口岸场所服务能力项目资金补助	985,600.00	1,418,500.00	与收益相关
口岸便利化项目资金	1,372,900.00	1,000,000.00	与收益相关
公铁物流(班列货物运输项目政府扶持资金)		210,000.00	与收益相关
物流行业专项经费	10,000.00		与收益相关
合计	4,071,690.11	5,398,579.99	

(3) 其他说明：无。

35、投资收益

(1) 投资收益情况：

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,129.10	-963.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-	59,739.80
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合计	2,129.10	58,776.61

(2) 其他说明：无。

36、信用减值损失

(1) 信用减值损失情况：（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,227,267.85	-489,096.41
其他应收款坏账损失	-57,090.26	-390,650.13
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
其他		
合计	1,170,177.59	-879,746.54

(2) 其他说明：无。

37、资产处置收益

(1) 资产减值损失情况：（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失			
固定资产处置利得或损失	1,167,991.69	-853,528.37	1,167,991.69
在建工程处置利得或损失			
生物资产处置利得或损失			
无形资产处置利得或损失			
合计	1,167,991.69	-853,528.37	1,167,991.69

(2) 其他说明：无。

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况：

项目	本期金额		上期金额	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
非流动资产毁损报废利得				
其中：固定资产				
无形资产				
接受捐赠				
与企业日常活动无关的政府补助				
保险赔款	162,622.74	162,622.74	189,814.71	189,814.71
无需支付款项核销	941,964.84	941,964.84	133,063.00	133,063.00
其他	95,233.91	95,233.91	9,488.02	9,488.02
合计	1,199,821.49	1,199,821.49	332,365.73	332,365.73

(2) 其他说明：无。

39、营业外支出

(1) 营业外支出情况：

项目	本期金额		上期金额	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失				
其中：固定资产				
无形资产				
对外捐赠支出	30,000.00	30,000.00	-	-
赔付款	192,597.60	192,597.60	30,302.41	30,302.41
滞纳金及罚款	175,971.30	175,971.30	93,468.31	93,468.31
运输物资处置损失	-	-	1,027,874.67	1,027,874.67

项目	本期金额		上期金额	
	金额	非经常性损益金额	金额	非经常性损益金额
其他	31,078.85	31,078.85	14.92	14.92
合计	429,647.75	429,647.75	1,151,660.31	1,151,660.31

(2) 其他说明：无。

40、所得税费用

(1) 所得税费用情况：

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	122,920.92	212,809.32
递延所得税费用	672,809.96	-180,661.21
合计	795,730.88	32,148.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	5,101,705.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,020,341.18
子公司适用不同税率的影响	9.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-468,762.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	212,740.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	22,114.62
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	9,287.86
研发费用加计扣除的影响	
其他影响	
所得税费用	795,730.88

(3) 其他说明：无。

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	715.73	472.68
政府补助	7,481,633.10	1,988,800.00
往来款	22,653,312.36	27,288,255.46
其他	256,156.91	
合计	30,391,818.10	29,277,528.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	106,974.39	19,379.99
付现费用	3,233,997.75	270,131.33
往来款	25,829,529.14	23,033,753.82
其他	263,432.54	
合计	29,433,933.82	23,323,265.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支出	400,000.00	
合计	400,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

42、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	4,305,975.01	8,359,446.76
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,170,177.59	879,746.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,463,766.33	1,317,858.04
使用权资产折旧	231,151.56	107,320.46
无形资产摊销	60,429.30	51,049.51
长期待摊费用摊销		
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）	-1,167,991.69	853,528.37
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）	733,576.42	561,349.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,129.10	-58,776.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	564,172.87	-847,444.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	108,637.09	666,783.26
存货的减少（增加以“-”号填列）		-13,327.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,671,903.27	-15,441,605.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,611,988.92	5,733,686.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,932,504.15	2,169,614.50
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	484,539.33	566,059.28
减：现金的期初余额	566,059.28	109,888.37
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	-81,519.95	456,170.91

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	484,539.33	566,059.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	484,539.33	566,059.28
可随时用于支付的其他货币资金		
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	484,539.33	566,059.28

(3) 其他说明：无。

43、所有权或使用权受限制的资产

(1) 所有权或使用权受到限制的资产账面价值情况：

项目	期末余额	受限原因
固定资产	3,120,632.81	取得借款
合计	3,120,632.81	

(2) 其他说明：无。

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			
其中：美元	96.33	7.0827	682.28
合计	96.33		682.28

(2) 其他说明：无。

45、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
稳岗补助	5,590.11	其他收益	5,590.11
提升供应链服务能力项目资金补助	1,697,600.00	其他收益	1,697,600.00
提高口岸场所服务能力项目资金补助	985,600.00	其他收益	985,600.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
口岸便利化项目资金	1,372,900.00	其他收益	1,372,900.00
物流行业专项经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	4,071,690.11		4,071,690.11

(2) 政府补助退回情况：无。

(3) 其他说明：无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司报告期内无非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并事项。

3、其他原因的合并范围变动

无。

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁夏兴华互通供应链有限公司	银川	银川	多式联运和运输代理业	85.00%		投资设立
吉尼诺(宁夏)供应链管理有限公司	银川	银川	供应链管理服务	100.00%		投资设立
宁夏兴通道国际供应链有限公司	银川	银川	装卸搬运和仓储业	100.00%		投资设立

注：宁夏兴通道国际供应链有限公司于 2023 年 1 月 3 日注销。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏兴华互通供应链有限公司	14,609,020.56	2,025,508.02	16,634,528.58	14,870,322.23	239,897.57	15,110,219.80

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏兴华互通供应链有限公司	10,571,993.06	1,957,271.65	12,529,264.71	7,784,953.34		7,784,953.34

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏兴华互通供应链有限公司	37,476,387.21	2,779,997.41	2,779,997.41	-1,248,687.20

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏兴华互通供应链有限公司	24,807,066.35	2,697,808.03	2,697,808.03	245,497.73

2、在合营企业或联营企业中的权益

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		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏兴华物流有限公司	宁夏银川市兴庆区综合保税区南附楼 309 室	宁夏银川市兴庆区综合保税区南附楼 309 室	货物运输代理	49.00%		权益法

3、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

本公司报告期内无需要披露的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。

4、重要的共同经营

本公司报告期内无共同经营事项。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的银行借款主要以固定利率及基准利率基础上浮动计息，利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无对外财务担保事项，所以信用风险主要来自银行存款和应收款项。

本公司的资金存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低可接受的程度。

3、集中风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

4、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

(二) 金融资产转移

(1) 本公司发生的金融资产转移情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,139,495.05	2,088,163.50
商业承兑汇票	400,000.00	
合计	2,539,495.05	2,088,163.50

注：于 2023 年度，本公司累计向供应商背书商业汇票人民币 4,627,658.55 元，其中银行承兑汇票 4,227,658.55 元、商业承兑汇票 400,000.00 元。如该商业汇票到期未能承兑，供应商有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些商业汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认已背书未到期应收票据的账面金额，并将因转让而减少的应付款项确认为其他流动负债。于 2023 年 12 月 31 日，已贴现未到期的商业汇票为人民币 2,088,163.50 元，相关其他流动负债的余额为人民币 2,088,163.50 元（参见附注六、3、“应收款项融资”和附注六、22、“其他流动负债”）。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本报告期内无需要披露的金融资产与金融负债的抵销事项。

十、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

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,088,163.50			2,088,163.50
（1）债务工具投资	2,088,163.50			2,088,163.50
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益/其他综合收益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）其他非流动金融资产				
（五）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（六）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,088,163.50			2,088,163.50
（七）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

对于本公司持有的应收款项融资，采用成本确定其公允价值。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司及最终控制方情况

本公司无母公司。

本公司控股股东为闫兴华，持有本公司 63.97%的股权。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、“在其他主体中的权益”第 1 项“在子公司中的权益”附注。

3、 本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、“在其他主体中的权益”第 2 项“在合营企业或联营企业中的权益”附注。

4、 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
闫付	持有公司股份 7.5%、闫兴华之父
贾海荣	闫兴华之妻
闫学萍	闫兴华之姐
闫学娟	闫兴华之姐
闫学枝	闫兴华之姐
永宁县心同商贸有限公司	同一实际控制人
宁夏宁视文化传媒有限公司	股东王浩为闫兴华外甥
宁夏兴丝路国际供应链有限公司	股东邹琰为本公司员工
宁夏百吉百供应链管理有限责任公司	法人王浩为闫兴华外甥
宁夏鑫华智能包装有限公司	法人为闫学娟
宁夏兴果源农牧业生态循环发展有限公司	股东闫学娟为闫兴华之姐
银川世捷通国际陆港物流发展有限公司	持子公司股份 12%
银川互通达公铁运输物流建设运营有限公司	持子公司股份 3%

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁夏兴丝路国际供应链有限公司	运输服务	1,897,914.60	1,911,300.00
宁夏宁视文化传媒有限公司	信息技术服务	1,510,500.00	
宁夏百吉百供应链管理有限责任公司	运输服务	2,109,647.08	2,319,303.52
宁夏鑫华智能包装有限公司	材料采购		450,000.00
银川互通达公铁运输物流建设运营有限公司	物业	36,385.80	
合计		5,554,447.48	4,680,603.52

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁夏百吉百供应链管理有限责任公司	运输费	1,463,302.71	80,088.50
宁夏兴华物流有限公司	售车	44,247.79	
合计		1,507,550.50	80,088.50

(2) 关联受托管理或委托管理情况

本公司报告期内无需要披露的关联受托管理或委托管理事项。

(3) 关联承包情况

本公司报告期内无需要披露的关联承包事项。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入(含税)	上期确认的租赁收入(含税)
宁夏鑫华智能包装有限公司	房屋		750.00

②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
银川世捷通国际陆港发展有限公司	库房	321,739.44	
银川互通达公铁运输物流建设运营有限公司	车辆	398,019.80	

(5) 关联方担保

①本公司作为被担保方

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
闫兴华	3,000,000.00	2023/8/25	2027/8/25	否
闫兴华	1,700,000.00	2023/9/27	2027/9/27	否
闫兴华、贾海荣	1,800,000.00	2023/4/1	2028/3/31	否
闫兴华	4,000,000.00	2023/8/25	2027/8/24	否
闫兴华	1,300,000.00	2023/4/24	2027/4/23	否
闫兴华	1,500,000.00	2023/11/29	2027/11/27	否
闫兴华、贾海荣	1,900,000.00	2023/6/1	2027/6/1	否
闫兴华	3,000,000.00	2023/12/28	2027/12/27	否
闫兴华、贾海荣	1,200,000.00	2023/4/1	2028/3/31	否

(6) 关联方资金拆借

本公司报告期内无需要披露的关联方资金拆借事项。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内无需要披露的关联资产转让、债务重组事项。

(8) 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	727,200.00	1,872,500.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
宁夏鑫华智能包装有限公司	750.00	750.00	750.00	750.00
宁夏百吉百供应链管理有限责任公司	135,513.60	27,102.72	135,513.60	13,551.36
合计	136,263.60	27,852.72	136,263.60	14,301.36
预付款项：				
宁夏宁视文化传媒有限公司	2,541,873.00		2,918,073.00	
宁夏兴丝路国际供应链有限公司	11,268,067.92		7,780,361.77	
宁夏百吉百供应链管理有限责任公司	1,117,050.00		412,515.29	
宁夏鑫华智能包装有限公司	450,000.00		450,000.00	
宁夏兴果源农牧业生态循环发展有限公司	39,530.00			
合计	15,416,520.92		11,560,950.06	
其他应收款：				
宁夏鑫华智能包装有限公司	117,890.00	11,564.00	113,390.00	5,669.50
银川世捷通国际陆港发展有限公司	60,000.00	3,000.00		
宁夏兴华物流有限公司	45,750.00	2,287.50		
贾海荣	5,590.51	279.53		
合计	229,230.51	17,131.03	113,390.00	5,669.50

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
银川互通达公铁运输物流建设运营有限公司	136,385.80	
宁夏宁视文化传媒有限公司	1,213,200.00	
合计	1,349,585.80	
应付股利：		
银川世捷通国际陆港物流发展有限公司	264,000.00	
银川互通达公铁运输物流建设运营有限公司	66,000.00	
合计	330,000.00	
其他应付款：		
闫兴华	1,825,624.26	5,307,916.71
贾海荣		32.67
宁夏百吉百供应链管理有限责任公司	200.00	
合计	1,825,824.26	5,307,949.38

7、关联方承诺

本公司报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

十二、 股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响
无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债事项。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司报告期内无合营企业或联营企业投资事项。

(4) 其他或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需要披露的其他或有负债。

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

本公司报告期内无需要披露的重要的非调整事项。

2、 利润分配情况

本公司报告期内无需要披露的利润分配事项。

3、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十五、 其他重要事项

1、 前期差错更正

本公司报告期内无需要披露的前期差错更正事项。

2、 债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组事项。

3、 资产置换

本公司报告期内无需要披露的资产置换事项。

4、 年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划事项。

5、 终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营事项。

6、分部信息

本公司报告期内未划分经营业务分部。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 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	11,802,785.63	4,017,509.46
1至2年	72,367.07	1,109,059.45
2至3年	847,754.45	2,084.00
3至4年		
4至5年		
5年以上	10,750.00	1,738,913.44
小计	12,733,657.15	6,867,566.35
减：坏账准备	777,676.88	2,050,399.16
合计	11,955,980.27	4,817,167.19

(2) 应收账款按坏账计提方法列示：

类别	期末余额				账面价值
	账面金额		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					
其中：预计无法收回的款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,733,657.15	100.00%	777,676.88	6.11%	11,955,980.27
其中：账龄风险组合	12,733,657.15	100.00%	777,676.88	6.11%	11,955,980.27
收款保证组合					
合并关联方组合					
合计	12,733,657.15	100.00%	777,676.88	6.11%	11,955,980.27

类别	上年年末余额				账面价值
	账面金额		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					
其中：预计无法收回的款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,867,566.35	100.00%	2,050,399.16	29.86%	4,817,167.19
其中：账龄风险组合	6,867,566.35	100.00%	2,050,399.16	29.86%	4,817,167.19
收款保证组合					
合并关联方组合					
合计	6,867,566.35	100.00%	2,050,399.16	29.86%	4,817,167.19

(1.1) 组合中，按账龄组合提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	11,802,785.63	590,139.28	5.00%
1-2年	72,367.07	7,236.71	10.00%
2-3年	847,754.45	169,550.89	20.00%
3-4年			
4-5年			
5年以上	10,750.00	10,750.00	100.00%
合计	12,733,657.15	777,676.88	6.11%

(3) 2023 年度坏账准备的情况：

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	
坏账准备	2,050,399.16		1,272,722.28		777,676.88
合计	2,050,399.16		1,272,722.28		777,676.88

(4) 2023 年度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	0.00

(5) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况（较多时列示前五名）：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例	已计提的坏账准备
甘肃三远硅材料有限公司	非关联方	4,754,423.36	37.34%	237,721.17
宁夏盈盛工贸有限公司	非关联方	3,179,134.45	24.97%	158,956.72
宁夏红枸杞产业销售有限公司	非关联方	953,190.19	7.49%	47,659.51
宁夏聚泰工贸有限公司	非关联方	827,754.45	6.50%	165,550.89
陕西水动态项目管理有限公司	非关联方	450,071.06	3.53%	22,503.55
合计		10,164,573.51	79.83%	632,391.84

(6) 其他说明：无。

2、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	2,551,930.46	2,786,677.44
合计	2,551,930.46	2,786,677.44

(1) 其他应收款

(1.1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,173,410.88	2,635,366.22
1至2年	392,484.65	100,762.10
2至3年	762.10	276,850.00
3至4年	276,850.00	181,821.32
4至5年	181,821.32	217,414.90
5年以上	247,192.90	29,778.00
小计	3,272,521.85	3,441,992.54
减：坏账准备	720,591.39	655,315.10
合计	2,551,930.46	2,786,677.44

(1.2) 按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	821,206.75	393,366.00
往来款	2,191,016.00	2,915,925.48
押金	17,414.90	17,414.90
备用金	233,467.52	99,526.50
保险费	9,416.68	15,759.66
小计	3,272,521.85	3,441,992.54
减：坏账准备	720,591.39	655,315.10
合计	2,551,930.46	2,786,677.44

(1.3) 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	463,465.10		191,850.00	655,315.10
年初其他应收款账面余额在本期：	19,624.23			19,624.23
——转入第二阶段	19,624.23			19,624.23
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	145,652.06			145,652.06
本期转回			100,000.00	100,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	628,741.39		91,850.00	720,591.39

(1.4) 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	
坏账准备	655,315.10	165,276.29	100,000.00		720,591.39
合计	655,315.10	165,276.29	100,000.00		720,591.39

(1.5) 2023 年度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	0.00

(1.6) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况 (较多时列示前五名):

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例	已计提的坏账准备
甘肃国邦运输有限责任公司	往来款	720,973.48	1 年以内	22.03%	36,048.67
广西玉柴物流集团有限公司	保证金	380,728.75	0-2 年	11.63%	25,449.02
宁夏禾邦装饰工程有限公司	往来款	370,952.06	0-2 年	11.34%	20,195.21
创普商业保理(上海)有限公司	往来款	366,821.32	3-5 年	11.21%	237,957.06
宁夏红枸杞产业销售有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	6.11%	200,000.00
合计		2,039,475.61		62.32%	519,649.96

(1.7) 其他说明: 无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	2,129.10		2,129.10
合计	2,129.10		2,129.10

项目	上年年末余额		
	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资			
合计			

(2) 对子公司投资:

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	其中: 计提减值准备	期末余额	其中: 减值准备余额
宁夏兴华互通供应链有限公司						
吉尼诺(宁夏)供应链管理有限公司						
宁夏兴通道国际供应链有限公司						
合计						

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
宁夏兴华物流有限公司				2,129.10		
小计				2,129.10		
合计				2,129.10		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
宁夏兴华物流有限公司				2,129.10	
小计				2,129.10	
合计				2,129.10	

(4) 其他说明：无。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,272,276.26	74,910,911.60	56,169,886.53	46,547,790.50
其他业务			347,086.23	161,368.66
合计	79,272,276.26	74,910,911.60	56,516,972.76	46,709,159.16

(2) 其他说明：无。

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,129.10	-963.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
其他	5,670,000.00	
合计	5,672,129.10	-963.19

十七、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	1,167,991.69	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,073,133.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产或负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产或负债、债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	770,173.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	本期金额	说明
非经常性损益合计	6,011,298.53	
减：所得税影响额	774,721.19	
减：少数股东权益影响额（税后）	557,357.68	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	4,679,219.66	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-220,244.26	

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	47.85%	0.78	0.78
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.36%	-0.04	-0.04

宁夏新华物流股份有限公司

2024年3月29日

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	722,952.88	1,350,460.72		
非流动资产合计	11,763,679.10	12,391,186.94		
资产合计	44,134,586.48	44,762,094.32		
递延所得税负债	0	666,783.26		
未分配利润	1,371,491.24	1,332,215.82		
归母公司股东权益合计	7,129,091.79	7,089,816.37		
股东权益合计	9,115,738.49	9,076,463.07		
负债和股东权益合计	44,134,586.48	44,762,094.32		

(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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知》(财会[2022]31 号)，解释中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”要求自 2023 年 1 月 1 日起施行或者自发布年度提前执行。本公司于 2023 年 1 月 1 日起开始执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。

对于适用《企业会计准则解释第 16 号》的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。执行“单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对本公司 2022 年 1 月 1 日的合并财务报表无影响。

具体情况见财务报表附注“四（29）1.2、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明”。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,167,991.69
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,073,133.10
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	

同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	770,173.74
非经常性损益合计	6,011,298.53
减：所得税影响数	774,721.19
少数股东权益影响额（税后）	557 357.68
非经常性损益净额	4,679,219.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用