



快而捷

NEEQ: 870287

江苏快而捷物流股份有限公司



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、公司负责人查焰松、主管会计工作负责人皮秀丽及会计机构负责人（会计主管人员）皮秀丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
	附件会计信息调整及差异情况	118

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、快而捷有限公司、快而捷有限公司	指	江苏快而捷物流股份有限公司
快而捷货运	指	苏州工业园区快而捷货运有限公司系快而捷有限公司前身
实际控制人	指	查焰松
股东大会	指	江苏快而捷物流股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏快而捷物流股份有限公司董事会
监事会	指	江苏快而捷物流股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏快而捷物流股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Kuaierjie Logistics Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	查焰松	成立时间	2004 年 11 月 29 日
控股股东	控股股东为（查焰松）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（查焰松），一致行动人为（阮林海、查艳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G-交通运输、仓储和邮政业-54 道路运输业-5435 危险道路货物		
主要产品与服务项目	公司是集国际货运、汽车运输、空运代理、终端配送、供应链管理、物流咨询等为一体的综合性第三方物流公司，主要从事普通货物运输、危险品货物运输、仓储、冷藏、装卸及配送服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	快而捷	证券代码	870287
挂牌时间	2016 年 12 月 16 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）	31,903,758
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	皮秀丽	联系地址	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区银胜路 25 号
电话	15306201318	电子邮箱	pixiuli@kuaierjie.com
传真	0512-66963139		
公司办公地址	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区银胜路 25 号	邮政编码	215021
公司网址	www.kuaierjie.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	913205947682737192		

注册地址	江苏省苏州市工业园区银胜路 25 号		
注册资本（元）	31,903,758	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1.公司是运输行业的道路货物运输服务提供商，拥有道路运输许可经营资质，通过自有车辆或供应商为各类企业客户和个人客户提供高效、优质、安全的货物运输服务。经过了十多年的经营，公司积累了丰富的经营，同时拥有一支专业化的团队，客户咨询服务和货物运输服务均得到了客户的高度肯定。公司的收入主要来源于运输服务收费、物流辅助费用派送费、仓储费用等。

2.具体模式:(1)采购模式。公司采购主要按照采购计划定期采购，由采购部负责。首先由各部门根据每年的物资消耗量、损耗率对下一年度的物资需求做出预测，每年年底编制采购计划和预算报送采购部；采购部将各部门的采购计划进行汇总，并进行审核。财务部根据公司本期度的经营情况、物资消耗量、下一年的经营计划及预测做出物资采购的预算，总经理对汇总的采购计划和预算进行审批并由财务总监监督实施；最终采购部根据核准的采购申请，对各个物料进行适时采购，以确保物料及时供应。公司严格按照采购制度进行物料采购，并且保证物料的质量及成本。同时有一部分货物也是通过合作供应商配送，采购部参与供应商选择、报价、比价，进而优化公司成本结构。

(2)销售模式。公司的客户主要由营销中心进行市场开拓，也有小部分客户是自主上门。公司客服中心主要负责公司客户的维护服务及售后服务，包括了解客户的业务需求、资信情况、售后反馈，通过与客户的洽谈，给客户优质的服务。公司分公司管理中心下设上海松江分公司和上海嘉定、天津、广州、深圳办事处，对区域内的客户提供物流服务并开拓更大的市场。公司的运营中心，分管公司各条主要的业务条线，包括仓储、危货运输、普货运输等，保证公司各项业务有序推进。

(3)盈利模式。公司的盈利模式主要是通过公司干线运输获得相应的运输服务费用。公司通过与客户协商约定具体价格并签订合同，在提供物流运输服务之后收取相应的费用。公司的自营成本主要包括：燃油费、过路过桥费、车辆折旧费、保险等。

3.变化情况:报告期内，公司商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年公司申报了高技术服务-电子商务与现代物流技术-物流与供应链管理技术领域类别的高新技术企业，并于 2022 年 11 月 18 日在第三批次取得高新证书，编号为 GR202232004524。

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	202,083,335.03	181,337,892.89	11.44%
毛利率%	18.39%	11.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,847,687.58	-11,177,650.18	161.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,083,886.26	-10,198,032.63	169.46%
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）	18.53%	-29.85%	-
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）	19.17%	-27.24%	-
基本每股收益	0.21	-0.35	160.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	104,724,233.93	90,753,773.66	15.39%
负债总计	63,053,979.24	57,128,725.42	10.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,212,801.44	33,529,841.84	25.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.05	25.71%
资产负债率%（母公司）	59.57%	63.33%	-
资产负债率%（合并）	60.21%	62.95%	-
流动比率	1.51	1.44	-
利息保障倍数	5.04	-4.15	-
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	-516,068.05	7,735,645.72	-106.67%
应收账款周转率	3.47	4.27	-
存货周转率	63744.05%	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.39%	5.31%	-
营业收入增长率%	11.44%	10.19%	-
净利润增长率%	155.30%	-1,094.78%	-

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	6,050,243.6	5.78%	13,063,372.00	14.39%	-53.69%

应收票据	6,201,951.54	5.92%	2,971,612.13	3.27%	108.71%
应收账款	68,321,011.12	65.24%	48,378,582.76	53.31%	41.22%
存货	517,420.9	0.49%	0	0%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0%	0.00%
固定资产	4,711,023.28	4.50%	2,985,597.19	3.29%	57.79%
在建工程	0	0.00%	0	0%	0.00%
无形资产	418,805.51	0.40%	25,874.51	0.03%	1,518.60%
商誉		0.00%	0	0%	0.00%
短期借款	45,800,000	43.73%	36,500,000.00	40.22%	25.48%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应付账款	7,178,888.57	6.86%	6,763,869.30	7.45%	6.14%
合同负债	176,190.37	0.17%	117,566.37	1.30%	49.86%
租赁负债	541,788.78	0.52%	3,428,006.17	3.78%	-84.20%

项目重大变动原因:

- 1.本期货币资金较去年同期下降 53.69%，是由于客户付款支付银行承兑票据变多，回款较慢，导致货币资金减少；
- 2.本期应收票据较去年同期上升 108.71%，2023 年有新增客户以银行承兑票据方式支付货款，导致公司持有的票据增加；
- 3.本期应收账款较去年同期上升 41.22%，是由于公司 2023 年业务量的增长，收款存在账期，导致应收账款增加；
- 4.本期末固定资产原值为 27,285,473.99 元,净值为 4,711,023.28 元,净值较去年同期上升 57.79%，由于公司新增车辆较多，前期的车辆陆续到期报废，购置了新的车辆；
- 5.本期无形资产较去年同期上升 1518.6%，是因为非同一控制下收购苏州工业园区云捷化工材料贸易有限公司（以下简称云捷）导致无形资产溢价；同样上表存货周转率为 63744.05%是因为母公司为运输企业，没有存货，仅 2023 年 12 月 30 日纳入合并报表的全资子公司云捷存在存货，故按合并报表计算时，数据偏大。
- 6.本期短期借款较去年同期增加 25.48%，是因为公司需要，增加了银行短期贷款；
- 7.本期合同负债较去年同期增加 49.86%，系公司开展业务，预收的款项；
- 8.本期租赁负债较去年同期减少 84.2%，是因为按新会计准则确认,长期租赁合同随着支付期末余额减少；

(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	202,083,335.03	-	181,337,892.89	-	11.44%
营业成本	164,912,515.99	81.61%	159,733,071.78	88.09%	3.24%
毛利率%	18.39%	-	11.91%	-	-

销售费用	2,958,222.85	1.46%	1,727,318.32	0.95%	71.26%
管理费用	16,066,777.56	7.95%	15,521,571.6	8.56%	3.51%
研发费用	8,527,813.1	4.22%	10,037,416.51	5.54%	-15.04%
财务费用	1,690,678.62	0.84%	1,798,316.94	0.99%	-5.99%
信用减值损失	-116,720.38	-0.06%	-432,123.86	-0.24%	-72.99%
资产减值损失	0	0.00%	0	0%	0.00%
其他收益	844,618.54	0.42%	1,068,144.96	0.59%	-20.93%
投资收益	0	0.00%	0	0%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0%	0.00%
资产处置收益	-22,852.94	-0.01%	-18,131.48	-0.01%	26.04%
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	0.00%
营业利润	8,101,677.11	4.01%	-7,270,820.65	-4.01%	211.43%
营业外收入	88,869.15	0.04%	135,704.85	0.07%	-34.51%
营业外支出	1,284,996.41	0.64%	2,361,385.94	1.30%	-45.58%
净利润	6,209,934.43	3.07%	-11,228,594.98	-6.19%	155.30%

项目重大变动原因:

- 1.本期销售费用较上期增加 71.26%系业绩增长，销售人员的工资上涨，公司销售人员扩招；
- 2.本期其他收益较上期减少 20.93%系 2022 年有政府给予的疫情交通行业补贴而 2023 年取消补贴；
- 3.本期报废了一批到期车辆，导致资产处置收益变动；
- 4.营业利润和净利润本期较去年是上涨系以下几点原因：
 - ①公司深耕危化品运输，危化品物流运输市场呈稳步增长态势，市场需求提升；
 - ②2023 年疫情放开，经济逐步恢复，公司危化运输业务，口碑较佳，业务量提升；
 - ③公司调整员工绩效模式，工资与业务挂钩，提升员工积极性，业务完成量提升，收入提升。

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	193,206,862.77	169,676,538.7	13.87%
其他业务收入	8,876,472.26	9,810,190.69	-9.52%
主营业务成本	158,047,949.19	153,022,302.71	3.28%
其他业务成本	6,864,566.80	6,710,769.07	2.29%

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
主营业务	193,206,862.77	158,047,949.19	22.25%	13.87%	3.28%	85.34%
其他业务	8,876,472.26	6,864,566.80	29.31%	-9.52%	2.29%	-28.24%

按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国际	0	0	0%	0%	0%	0%
国内	202,083,335.03	164,912,515.99	22.54%	11.24%	3.55%	66.65%

收入构成变动的原因:

主营业务收入较去年同期增长 13.87%，系因整体环境较去年疫情期间，公司运转效率有很大提高；客户业务稳步增长；其他业务收入主要是指仓储类，相较去年下降，因为客户货物周转速度加快。

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	深圳新宙邦科技股份有限公司	7,518,058.68	3.72%	否
2	宿迁阿特斯阳光能源科技有限公司	4,878,148.62	2.41%	否
3	威士伯（上海）企业管理有限公司	7,441,368.24	3.68%	否
4	镇江利德尔复合材料有限公司	6841327.17	3.39%	否
5	重庆昌元化工集团有限公司	10,204,505.35	5.05%	否
合计		36,883,408.06	18.25%	-

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	中国石化销售股份有限公司江苏苏州石油分公司	18,319,736.08	11.07%	否
2	江苏满运软件科技有限公司天津分公司	15,851,830.16	9.58%	否
3	吉旗物联科技（天津）有限公司	15,952,841.61	9.64%	否
4	安庆这一块供应链管理有限公司	15,467,462.43	9.35%	否
5	苏州亿川纳海物流科技有限责任公司	5,732,547.31	3.47%	否
合计		71,324,417.59	43.11%	-

(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	-516,068.05	7,735,645.72	-106.67%
投资活动产生的现金流量净额	-3,797,887.48	-2,056,522.70	84.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,699,172.87	1,748,988.79	-254.33%

现金流量分析:

- 1.本期经营活动产生的现金流量净额比上期下降 106.67%，原因如下：
①销售商品、提供劳务收到的现金减少，系客户付承兑汇票增加；
②支付给职工以及为职工支付的现金增加 7402796.4 元，系公司扩招销售人员及技术人员支付职工工资及福利金额增加。
- 2.本期投资活动产生的现金流量净额比上期增长 84.68%，主要原因是公司 2023 年新购入固定资产增加；
- 3.本期筹资活动产生的现金流量净额比上期下降 254.33%，系取得借款收到的现金 2023 年比 2022 年增加 11300000 元，偿还债务支付的现金 2023 年比 2022 年增加 18500000。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州云快智网络信息科技有限公司	控股子公司	设计、研发、销售：计算机软硬件	500,000	75,464.57	-327,577.25	0	-195,801.23
南京快而捷供应链管理有限公	控股子公司	道路货物运输（不含危险货物）	5,000,000	340,362.32	340,349.04	1,532,822.71	-950,178.10
常州快而捷供应链管理有限公	控股子公司	道路货物运输（不含危险货物）	5,000,000	1,743,142.74	1,693,142.74	4,332,364.09	-311,399.50
苏州工业园区云捷化工材料贸易有限公司	控股子公司	化工产品销售（不含许可类化工产品）	11,000,000	1,491,105.70	606,024.63	2,021,830.07	1,437.38

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全生产风险	<p>公司拥有经营性道路危险货物运输（2类1项，2类2项，2类3项，3类，4类1项，4类2项，4类3项，5类1项，5类2项，6类1项，6类2项，8类，9类，剧毒化学品，危险废物）的业务；公司虽然制定了《安全管理制度》、《企业主要负责人、安全管理部门责人、专职安全管理人员安全生产责任制度》、《从业人员安全生产责任制度》、《危险货物运输登记制度》、《安全设备设施管理制度》、《安全培训和教育学习制度》、《安全生产监督检查制度》、《从业人员、专用车辆、设备及停车场地安全管理制度》、《车辆安全检查制度》、《危险货物车辆安全管理制度》、《GPS 监控管理系统使用管理度》、《应急救援预案制度》、《道路运输企业事故统计及报告制度》等一系列内部制度。由于行业特点，仍然不排除危险化学品运输过程中存在着碰撞、倾覆等安全事故的可能性，从而导致危险化学品泄露的风险。</p> <p>公司已按政府部门印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提安全储备金；并购买相应安全物资，且每日对车辆进行点检，对人员进行安全培训；对新增车辆类型详细按厂方指导加强培训后方能操作驾驶车辆。公司通过上述方式，避免和减少安全生产风险，确保公司持续稳健经营。</p>
控股股东、实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东，实际控制人为查焰松。截止 2023 年 12 月 31 日，自然人股东查焰松直接持有公司 18,462,707 股股份，占公司股本总额的 57.87%，为公司第一大股东，通过苏州快而捷投资管理中心（有限合伙）和苏州云松投资管理中心（有限合伙）合计持有股份占公司股本总额 20.30%，为以上两合伙企业执行事务合伙人；查艳、阮林海与查焰松于 2022 年 02</p>

	<p>月 11 日签署了一致行动人协议,分别持有公司 9.645%；查焰松直接持有股份、通过上述合伙企业执行事务合伙人身份及通过一致行动人协议，共持有公司 97.46%表决权；</p> <p>股东查鼎为公司控股股东、实际控制人查焰松之子，年仅 21 岁，持有公司 2.54% 股份，其股东权利由其法定代表人即查焰松代为行使。查焰松为公司的董事长，查艳为公司总经理（查焰松与查艳系兄弟关系）；</p> <p>本公司通过建立“三会议事规则”、关联交易管理办法等制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但若控股股东、实际控制人对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施重大影响，仍有可能存在控股股东控制不当风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	55,000,000	45,800,000
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		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

是公司业务发展及经营的正常需要，符合公司和全体股东的利益。公司在进行关联交易时，遵循公平、公开、公正的原则，以市场价格进行结算，符合国家相关法律、法规的要求。有利于公司业务的开展，并将为公司带来收益，且不影响公司的独立性，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

本公司 2022 年 2 月 10 日授予高管查艳、阮林海限制性股票各 3,077,117.00 股，分别占公司持股比例为 9.645%。本次限制性股票授予前，公司控股股东、实际控制人查焰松与本次股权激励授予对象查艳、阮林海签订了一致行动人协议。本次授予不会导致公司控股股东、实际控制人变更。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	7,286,819	22.84%	0	7,286,819	22.84%
	其中：控股股东、实际控制人	2	0%	0	2	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,616,939	77.16%	0	24,616,939	77.16%
	其中：控股股东、实际控制人	18,462,705	57.87%	0	18,462,705	57.87%
	董事、监事、高管	6,154,234	19.29%	0	6,154,234	19.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,903,758	-	0	31,903,758	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	查焰松	18,462,707	0	18,462,707	57.87%	18,462,705	2	0	0
2	苏州云松投资管理中心（有限合伙）	3,238,231	0	3,238,231	10.15%	0	3,238,231	0	0
3	苏州快而捷投资管理中心（有限合	3,238,231	0	3,238,231	10.15%	0	3,238,231	0	0

	伙)								
4	查艳	3,077,117	0	3,077,117	9.645%	3,077,117	0	0	0
5	阮林海	3,077,117	0	3,077,117	9.645%	3,077,117	0	0	0
6	查鼎	810,355	0	810,355	2.54%	0	810,355	0	0
合计		31,903,758	0	31,903,758	100%	24,616,939	7,286,819	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东，实际控制人为查焰松。截止 2023 年 12 月 31 日，自然人股东查焰松直接持有公司 18,462,707 股股份，占公司股本总额的 57.87%，为公司第一大股东，通过苏州快而捷投资管理中心（有限合伙）和苏州云松投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人身份合计持有股份占公司股本总额 20.30%；

股东查鼎为公司控股股东、实际控制人查焰松之子，于 2003 年 6 月出生，中国国籍，现持有公司股份 810,355 股，占总股本 2.54%，不存在股份代持的情况，出资来源主要为家庭财产收入，出资来源合法合规，不存在以借贷资金或者他人委托资金入股的情况。

查焰松与查艳系兄弟关系，查艳直接持股 3,077,117 股，占公司股本总额的 9.645%；阮林海直接持股 3,077,117 股，占比 9.645%；其中查艳、阮林海为公司股权激励对象；详见公司公告；其中查焰松、查艳、阮林海于 2022 年 02 月 11 日已签署一致行动人协议。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(六) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(七) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
查焰松	董事长	男	1976年12月	2019年6月1日	2022年6月1日	18,462,707	0	18,462,707	57.87%
查艳	董事、总经理	男	1982年10月	2019年6月1日	2022年6月1日	3,077,117	0	3,077,117	9.645%
梁继刚	董事	男	1983年2月	2019年6月1日	2022年6月1日				
唐开明	董事、副总经理	男	1977年2月	2019年6月1日	2022年6月1日				
阮林海	董事、副总经理	男	1978年3月	2019年6月1日	2022年6月1日	3,077,117	0	3,077,117	9.645%
路文成	监事会主席、监事	男	1987年3月	2019年6月1日	2022年6月1日				
郭斯逸	监事	男	1994年3月	2019年6月1日	2022年6月1日				
皮秀丽	财务负责人、董事会秘书	女	1979年1月	2019年6月1日	2022年6月1日				
陈新春	监事	男	2021年5月	2021年5月18日	2022年6月1日				

公司于2024年3月4日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于董事换届的议案》，同日召开第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于监事换届的议案》，2024年3月21日公司召开2024年第一次临时股东大会审议通过上述议案，公司已完成换届工作。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为查焰松、实际控制人为查焰松，其一致行动人为查艳、阮林海；除上述关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
查艳	总经理	限制性股票	0	3,077,117				
阮林海	副总经理	限制性股票	0	3,077,117				
合计	-	-		6,154,234			-	-

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	26		3	23
销售人员	21	22		43
财务人员	10	2		12
生产人员	122	35		157
技术人员	109		18	91
员工总计	288	59	21	326

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	22	25
专科	51	53
专科以下	213	247
员工总计	288	326

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

无

(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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及证监会法律法规以及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了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和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。公司实际治理情况符合证券业协会相关要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，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。报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内控体系，决策程序符合相关规定。公司董事、监事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对年度报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股转系统的有关规定，符合《公司章程》的规定。报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本期度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内公司注意规范与公司股东之间的关系，建立健全了各项管理制度。目前，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于公司各股东，具有独立完整的业务和采购、供应、销售系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括关联交易管理制度、财务管理制度等。公司重要重大决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东及董事、监事、高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。上述管理制度运行至今，尚未出现重大缺陷；但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。管理层将根据实际情况在下一年度进一步完善各项制

度。公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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	中兴财光华审会字（2024）第 315010 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2024 年 3 月 31 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王传雨 1 年	丛雯 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	11 万			

江苏快而捷物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏快而捷物流股份有限公司（以下简称快而捷）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了快而捷 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于快而捷，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

快而捷管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括快而捷 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

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，管理层负责评估快而捷的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算快而捷、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督快而捷的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对快而捷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快而捷不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王传雨

中国注册会计师：丛雯

2024年3月31日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,050,243.6	13,063,372.00
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	五、2	6,201,951.54	2,971,612.13
应收账款	五、3	68,321,011.12	48,378,582.76
应收款项融资			
预付款项	五、4	7,180,183.26	7,334,369.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	4,166,624.39	2,994,340.6
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	517420.9	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,060,186.46	817,159.23
流动资产合计		93,497,621.27	75,559,436.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	4711023.28	2,985,597.19
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	4,431,559.49	8,950,765.1

无形资产	五、10	418,805.51	25,874.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	876,785.69	1,536,809.25
递延所得税资产	五、12	788,438.69	1,695,291.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,226,612.66	15,194,337.38
资产总计		104,724,233.93	90,753,773.66
流动负债：			
短期借款	五、13	45800000	36,500,000.00
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	五、14	7,178,888.57	6,763,869.3
预收款项			
合同负债	五、15	176,190.37	117,566.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	3,031,450.68	2,542,293.35
应交税费	五、17	1,275,227.07	295,818.61
其他应付款	五、18	967,765.64	628,220.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	3,400,888.39	5,499,329.45
其他流动负债	五、20	17,045.82	11,006.94
流动负债合计		61,847,456.54	52,358,104.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	541,788.78	3,428,006.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、12	664,733.92	1,342,614.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,206,522.70	4,770,620.93
负债合计		63,053,979.24	57,128,725.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	31,903,758	31,903,758
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	5,125,013.91	3,435,946.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	3,037,999.64	2,891,795.4
盈余公积	五、25	2,336,331.45	2,248,575.92
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-190,301.56	-6,950,233.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,212,801.44	33,529,841.84
少数股东权益		-542,546.75	95,206.40
所有者权益（或股东权益）合计		41,670,254.69	33,625,048.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		104,724,233.93	90,753,773.66

法定代表人：查焰松主管会计工作负责人：皮秀丽会计机构负责人：皮秀丽

（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	五、1	4,989,581.42	12,909,550.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	6,201,951.54	2,971,612.13
应收账款	五、3	67,982,807.63	48,153,568.2
应收款项融资			
预付款项	五、4	6,899,424.68	7,062,331.81
其他应收款	五、5	4,892,563.37	3,142,395.7
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、6		
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	951,588.63	817,159.23
流动资产合计		91,917,917.27	75,056,617.7
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,230,000	1,630,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	4,598,195.47	2,985,597.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	4,431,559.49	8,950,765.1
无形资产	五、10	22,706.15	25,874.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	847,085.69	1,536,809.25
递延所得税资产	五、12	788,147.22	1,695,291.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,917,694.02	16,824,337.38
资产总计		106,835,611.29	91,880,955.08
流动负债：			
短期借款	五、13	40,800,000	36,500,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000	
应付账款	五、14	7,158,598.57	6,760,869.3
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、16	2,995,890.42	2,518,082.57
应交税费	五、17	1,274,432.21	284,247.06
其他应付款	五、18	1,685,500.03	1,727,477.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、15	112,154.97	117,566.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	3,400,888.39	5,499,329.45

其他流动负债	五、20	8,721.22	11,006.94
流动负债合计		62,436,185.81	53,418,579.27
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	五、21	541,788.78	3,428,006.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	664,733.92	1,342,614.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,206,522.7	4,770,620.93
负债合计		63,642,708.51	58,189,200.2
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	31,903,758	31,903,758
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	5,125,013.91	3,435,946.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	3,037,999.64	2,891,795.4
盈余公积	五、25	2,336,331.45	2,248,575.92
一般风险准备			
未分配利润	五、26	789,799.78	-6,788,320.57
所有者权益（或股东权益）合计		43,192,902.78	33,691,754.88
负债和所有者权益（或股东权益）合计		106,835,611.29	91,880,955.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		202,083,335.03	181,337,892.89
其中：营业收入	五、27	202,083,335.03	181,337,892.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		194,686,703.14	189,226,603.16
其中：营业成本	五、27	164,912,515.99	159,733,071.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	530,695.02	408,908.01
销售费用	五、29	2958222.85	1,727,318.32
管理费用	五、30	16066777.56	15,521,571.6
研发费用	五、31	8,527,813.1	10,037,416.51
财务费用	五、32	1690678.62	1,798,316.94
其中：利息费用		1,711,386.14	1,843,569.43
利息收入		41,594.52	67,450.66
加：其他收益	五、33	844,618.54	1,068,144.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-116,720.38	-432,123.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-22,852.94	-18,131.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,101,677.11	-7,270,820.65
加：营业外收入	五、36	88,869.15	135,704.85
减：营业外支出	五、37	1284996.41	2,361,385.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,905,549.85	-9,496,501.74
减：所得税费用	五、38	695,615.42	1,732,093.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,209,934.43	-11,228,594.98
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）		6,209,934.43	-11,228,594.98
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）		-637,753.15	-50,944.8
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,847,687.58	-11,177,650.18

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		6,209,934.43	-11,228,594.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,847,687.58	-11,177,650.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-637,753.15	-50,944.8
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	-0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	-0.35

法定代表人：查焰松 主管会计工作负责人：皮秀丽 会计机构负责人：皮秀丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	五、27	198,865,047.76	181,129,408.23
减：营业成本	五、27	160,787,332.35	159,480,998.3
税金及附加	五、28	528,823.10	407,375.67
销售费用	五、29	2,937,235.30	1,727,318.32
管理费用	五、30	15,718,395.57	15,396,603.66
研发费用	五、31	8,527,813.10	10,037,416.51
财务费用	五、32	1,519,753.81	1,795,600.28
其中：利息费用		1,542,151.41	1,843,544.43
利息收入		40,614.90	67,189.29

加：其他收益	五、33	844,312.54	1,068,144.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-113,678.06	-429,386.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-22,852.94	-18,131.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,553,476.07	-7,095,277.75
加：营业外收入	五、36	88,868.99	134,976.11
减：营业外支出	五、37	1,284,996.41	2,359,042.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,357,348.65	-9,319,344.39
减：所得税费用	五、38	691,472.77	1,731,031.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,665,875.88	-11,050,376.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,665,875.88	-11,050,376.33
（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		7,665,875.88	-11,050,376.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		184,085,484.32	172,588,380.65
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		642,833.13	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	4,310,348.81	16,254,470.22
经营活动现金流入小计		189,038,666.26	188,842,850.87
购买商品、接受劳务支付的现金		141,417,712.19	146,499,264.24
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		32,803,738.30	25,400,941.90
支付的各项税费		3,764,557.44	5,024,012.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	11,568,726.38	4,182,986.60
经营活动现金流出小计		189,554,734.31	181,107,205.15
经营活动产生的现金流量净额		-516,068.05	7,735,645.72
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	五、39		
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		3,043,163.51	2,056,522.7

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		754,723.97	
支付其他与投资活动有关的现金	五、39		
投资活动现金流出小计		3,797,887.48	2,056,522.7
投资活动产生的现金流量净额		-3,797,887.48	-2,056,522.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			150,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			150,000
取得借款收到的现金		53,300,000	42,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39		
筹资活动现金流入小计		53,300,000	42,150,000
偿还债务支付的现金		49,000,000	30,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,386,998.08	1,803,716.1
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	五、39	5,612,174.79	8,097,295.11
筹资活动现金流出小计		55,999,172.87	40,401,011.21
筹资活动产生的现金流量净额		-2,699,172.87	1,748,988.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,013,128.40	7,428,111.81
加：期初现金及现金等价物余额		13,063,372	5,635,260.19
六、期末现金及现金等价物余额		6,050,243.60	13,063,372.00

法定代表人：查焰松主管会计工作负责人：皮秀丽会计机构负责人：皮秀丽

(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		181,595,513.41	171,517,337.97
收到的税费返还		642,833.13	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	14,139,828.3	20,416,672.19
经营活动现金流入小计		196,378,174.84	191,934,010.16
购买商品、接受劳务支付的现金		139,170,803.14	144,894,699.35
支付给职工以及为职工支付的现金		32,581,703.33	25,328,203.34
支付的各项税费		3,728,524.98	4,943,183.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	20,592,776.22	7,379,655.95
经营活动现金流出小计		196,073,807.67	182,545,742.05
经营活动产生的现金流量净额		304,367.17	9,388,268.11
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	五、39		
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		2,925,163.51	2,056,522.7
投资支付的现金		2,600,000	1,630,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、39		
投资活动现金流出小计		5,525,163.51	3,686,522.7
投资活动产生的现金流量净额		-5,525,163.51	-3,686,522.7
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		53,300,000	42,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39		
筹资活动现金流入小计		53,300,000	42,000,000
偿还债务支付的现金		49,000,000	30,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,386,998.08	1,803,691.1
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	5,612,174.79	8,097,295.11
筹资活动现金流出小计		55,999,172.87	40,400,986.21
筹资活动产生的现金流量净额		-2,699,172.87	1,599,013.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,919,969.21	7,300,759.20
加：期初现金及现金等价物余额		12,909,550.63	5,608,791.43
六、期末现金及现金等价物余额		4,989,581.42	12,909,550.63

(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	31,903,758.00				3,435,946.13			2,891,795.4	2,248,575.92		- 6,950,233.61	95,206.4	33,625,048.24
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、本年初余额	31,903,758.00				3,435,946.13			2,891,795.4	2,248,575.92		- 6,950,233.61	95,206.4	33,625,048.24
三、本期增					1,689,067.78			146,204.24	87,755.53		6,759,932.05	-	8,045,206.45

减变动金额(减少以“—”号填列)											637,753.15	
(一)综合收益总额									6,847,687.58	-	637,753.15	6,209,934.43
(二)所有者投入和减少资本				1,689,067.78								1,689,067.78
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				1,689,067.78								1,689,067.78
4. 其他												
(三)利润分配								87,755.53	-87,755.53			
1. 提取盈余公积								87,755.53	-87,755.53			
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							146,204.24					146,204.24
1. 本期提取							2,265,030.02					2,265,030.02
2. 本期使用							2,118,825.78					2,118,825.78
(六) 其他												
四、本年年末余额	31,903,758.00				5,125,013.91		3,037,999.64	2,336,331.45		-190,301.56	-	41,670,254.69
										542,546.75		

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	31,903,758				10,346.46			2,135,224.9	2,245,931.87		4,960,190.65	-3,848.8	41,251,603.08
加：会计政策变更									2,644.05		23,796.42		26,440.47
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他											
二、本年期初余额	31,903,758			10,346.46			2,135,224.9	2,248,575.92	4,983,987.07	-3,848.8	41,278,043.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,425,599.67			756,570.5		-11,934,220.68	99,055.20	-7,652,995.31
(一) 综合收益总额									-11,177,650.18	-50,944.8	-11,228,594.98
(二) 所有者投入和减少资本				3,425,599.67						150,000	3,575,599.67
1. 股东投入的普通股										150,000	150,000
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				3,425,599.67							3,425,599.67
4. 其他											
(三) 利润分配									-756,570.5		-756,570.5
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									-756,570.5		-756,570.5
(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							756,570.5					756,570.5
1. 本期提取							2,069,129.01					2,069,129.01
2. 本期使用							1,312,558.51					1,312,558.51
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,903,758				3,435,946.13		2,891,795.4	2,248,575.92		-6,950,233.61	95,206.4	33,625,048.24

法定代表人：查焰松 主管会计工作负责人：皮秀丽 会计机构负责人：皮秀丽

(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	31,903,758				3,435,946.13			2,891,795.4	2,248,575.92		-6,788,320.57	33,691,754.88

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	31,903,758			3,435,946.13		2,891,795.4	2,248,575.92		-	6,788,320.57	33,691,754.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,689,067.78		146,204.24	87,755.53		7,578,120.35	9,501,147.9	
(一) 综合收益总额									7,665,875.88	7,665,875.88	
(二) 所有者投入和减少资本				1,689,067.78							1,689,067.78
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				1,689,067.78							1,689,067.78
4. 其他											
(三) 利润分配							87,755.53		-87,755.53		
1. 提取盈余公积							87,755.53		-87,755.53		
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							146,204.24					146,204.24
1. 本期提取							2,265,030.02					2,265,030.02
2. 本期使用							2,118,825.78					2,118,825.78
(六) 其他												
四、本期末余额	31,903,758				5,125,013.91		3,037,999.64	2,336,331.45			789,799.78	43,192,902.78

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	31,903,758				10,346.46			2,135,224.9	2,245,931.87		4,994,829.84	41,290,091.07
加：会计政策变更									2,644.05		23,796.42	26,440.47
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	31,903,758			10,346.46			2,135,224.9	2,248,575.92		5,018,626.26	41,316,531.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				3,425,599.67			756,570.5			- 11,806,946.83	- 7,624,776.66
(一) 综合收益总额										- 11,050,376.33	-11,050,376.33
(二) 所有者投入和减少资本				3,425,599.67							3,425,599.67
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				3,425,599.67							3,425,599.67
4. 其他											
(三) 利润分配										-756,570.5	-756,570.5
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备										-756,570.5	-756,570.5
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							756,570.5				756,570.5
1. 本期提取							2,069,129.01				2,069,129.01
2. 本期使用							1,312,558.51				1,312,558.51
（六）其他											
四、本年期末余额	31,903,758			3,435,946.13			2,891,795.4	2, 248, 575. 92		-6,788,320.57	33,691,754.88

财务报表附注

一、 公司基本情况

江苏快而捷物流股份有限公司（以下简称“本集团”或“本公司”）是由苏州快而捷物流有限公司整体变更设立的股份有限公司，企业统一社会信用代码：913205947682737192，注册资本 3190.3758 万元。公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司批准于 2016 年 11 月 30 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：快而捷，证券代码：870287，分层情况：基础层。

公司前身苏州快而捷物流有限公司，系根据《中华人民共和国公司法》，经江苏省苏州工业园区工商行政管理局批准，于 2004 年 11 月 29 日正式成立的有限责任公司，法定代表人：查焰松。

本公司的控股股东、实际控制人为查焰松。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，分别是苏州云快智网络科技有限公司，持股比例 90%；南京快而捷供应链管理有限公司，持股比例 51%；常州快而捷供应链管理有限公司，持股比例 51%；苏州工业园区云捷化工材料贸易有限公司，持股比例 100%，本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 0 户。

本公司于 2023 年与查德风签订股权转让协议，收购苏州工业园区云捷化工材料贸易有限公司 100% 股权，2023 年 11 月 30 日取得控制权。

本公司及各子公司（统称“本集团”）是集国际货运、汽车运输、空运代理、终端配送、供应链管理、物流咨询等为一体的综合性第三方物流公司，主要从事普通货物运输、危险品货物运输、仓储、冷藏、装卸及配送服务。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 3 月 31 日批准报出本财务报表。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》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。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，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

本公司财务报表以持续经营为基础列报，自报告期末 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占公司总收入金额比例 $\geq 10\%$
需要单项计提坏账准备的应收账款	单项评估计提预期信用损失准备的应收账款金额 ≥ 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计

处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认

出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

9、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的现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金

融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

11、金融资产的减值

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) 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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

② 应收账款及合同资产

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

① 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

② 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据

组合计提预期信用损失准备的 应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合

准备的应收账款	
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用 损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期 信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	1.00
1 - 2年	10.00
2 - 3年	50.00
3 - 4年	100.00
4 - 5年	100.00
5年以上	100.00

③其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：（i）信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；（ii）信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；（iii）购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（i）以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备 的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
单项评估计提预期信用损失准备 的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为 信用风险特征划分组合

按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	1.00
1 - 2年	10.00
2 - 3年	50.00
3 - 4年	100.00
4 - 5年	100.00
5年以上	100.00

(ii) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

(iii) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、低值易耗品及包装物等。

(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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产和合同负债

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

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

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

14、持有待售的非流动资产或处置组

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

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企

业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

15、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本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	使用年限 (年)	残值率%	年折旧 率%
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
运输设备	直线法	4	5	23.75
办公设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3	5	31.67

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

每年年度终了，本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) 大修理费用

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。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、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。

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

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

②租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本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，但应当资本化的计入相关资产成本。

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

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 20,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

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

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

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

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、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。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

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。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

24、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、收入确认

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。

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

收入确认的具体方法

(1) 国际销售收入

国际销售收入属于按照时点确定收入：本公司根据订单将货物运至港口，将货物报关离港后，本公司确认收入。

(2) 国内销售收入

国内销售收入属于按照时点确定收入：本公司根据销售订单发货经对方签收后，本公司确认收入。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

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

29、递延所得税资产和递延所得税负债

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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“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规定”

根据该规定,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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中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。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,应当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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下:

合并资产负债表
(于 2022 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	563,123.82	4,063,251.60	3,500,127.78
递延所得税负债	0.00	3,473,687.31	3,473,687.31
未分配利润	4,960,190.65	4,983,987.07	23,796.42
盈余公积	2,245,931.87	2,248,575.92	2,644.05
少数股东权益			

合并资产负债表
(于 2022 年 12 月 31 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	356,190.99	1,695,291.33	1,339,100.34
递延所得税负债	0.00	1,342,614.76	1,342,614.76
盈余公积	2,245,931.87	2,248,575.92	2,644.05
未分配利润	-6,944,075.14	-6,950,233.61	-6,518.47
少数股东权益			

合并利润表
(2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	1,702,138.35	1,732,093.24	29,954.89
净利润	-11,198,640.09	-11,228,594.98	-29,954.89

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响:

资产负债表
(于 2022 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	563,123.82	4,063,251.60	3,500,127.78
递延所得税负债	0.00	3,473,687.31	3,473,687.31
未分配利润	4,994,829.84	5,018,626.26	23,796.42
盈余公积	2,245,931.87	2,248,575.92	2,644.05
少数股东权益			

资产负债表
(于 2022 年 12 月 31 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	356,190.99	1,695,291.33	1,339,100.34
递延所得税负债	0.00	1,342,614.76	1,342,614.76
盈余公积	2,245,931.87	2,248,575.92	2,644.05
未分配利润	-6,782,162.10	-6,788,320.57	-6,518.47
少数股东权益			

利润表
(2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	1,701,077.05	1,731,031.94	29,954.89
净利润	-11,020,421.44	-11,050,376.33	-29,954.89

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入销项税，并扣除当期允许抵扣的 进项税额	9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

本报告期内，各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏快而捷物流股份有限公司	15%

常州快而捷供应链管理有限公司	5%
南京快而捷供应链管理有限公司	5%
苏州云快智网络信息科技有限公司	5%

2、优惠税负及批文

江苏快而捷物流股份有限公司于2022年11月18日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR202232004524的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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，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。本公司的子公司符合条件的小型微利企业。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。

1、货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	53,680.64	57,503.33
银行存款	5,996,562.96	13,005,868.67
其他货币资金		
合 计	6,050,243.60	13,063,372.00
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

截止到2023年12月31日，公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,890,398.95		5,890,398.95

商业承兑汇票	311,552.59	311,552.59
合 计	6,201,951.54	6,201,951.54

续表：

类 别	2022.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	2,458,432.00		2,458,432.00
商业承兑汇票	513,180.13		513,180.13
合 计	2,971,612.13		2,971,612.13

(2) 坏账准备

2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量承兑汇票坏账准备，本公司所持有的承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司已质押的应收票据：无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	8,075,336.25	
商业承兑汇票		
合 计	8,075,336.25	

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	69,098,724.11	777,712.99	68,321,011.12	49,147,048.49	768,465.73	48,378,582.76
合 计	69,098,724.11	777,712.99	68,321,011.12	49,147,048.49	768,465.73	48,378,582.76

(2) 坏账准备

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

①2023年12月31日，单项计提坏账准备：无。

②2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计

账 龄	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1 年以内	68,853,297.25	1.00	688,532.97
1 至 2 年	165,396.52	10.00	16,539.65
2 至 3 年	14,779.97	50.00	7,390.00
3 年以上	65,250.37	100.00	65,250.37
合 计	69,098,724.11		777,712.99

(3) 坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	768,465.73	236,051.70		226,804.44	777,712.99

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的无。

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	226,804.44

应收账款核销情况

单位名称	转回或转销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
苏州阜坤佳环保科技有限公司	13,440.00	无法收回	内部决策	否
苏州芙沃思环境科技有限公司	35,300.00	无法收回	内部决策	否
普美航空制造（苏州）有限公司	31,212.00	无法收回	内部决策	否
江苏厚德环境科技有限公司	76,420.00	无法收回	内部决策	否
上海邑新智能科技有限公司	1,800.00	无法收回	内部决策	否
欧瑞康巴尔查斯涂层（苏州）有限公司	1,075.75	无法收回	内部决策	否
苏州卓奥友新材料有限公司	13,425.20	无法收回	内部决策	否

常熟美迪洋皮革有限公司	1,900.00	无法收回	内部决策	否
江苏恒嘉再生资源有限公司	37,705.60	无法收回	内部决策	否
扬州润达油田化学剂有限公司	6,855.00	无法收回	内部决策	否
丰镇市京丰环保科技有限公司	3,000.00	无法收回	内部决策	否
苏州新区环保服务中心有限公司	4,200.09	无法收回	内部决策	否
科文特亚环保电镀技术（江苏）有限公司	470.80	无法收回	内部决策	否
合 计	226,804.44			

应收账款核销说明：因无法收回而核销。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,561,666.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 205,616.67 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆昌元化工集团有限公司	8,717,961.21	1 年以内	12.62	87,179.61
嘉兴阿特斯阳光能源科技有限公司	3,749,460.00	1 年以内	5.43	37,494.60
河南黄河新材料科技有限公司	3,209,988.54	1 年以内	4.65	32,099.89
镇江利德尔复合材料有限公司	2,489,816.81	1 年以内	3.60	24,898.17
深圳新宙邦科技股份有限公司	2,394,439.52	1 年以内	3.47	23,944.40
合 计	20,561,666.08		29.77	205,616.67

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,908,866.53	96.23	6,779,932.34	92.45
1 至 2 年	54,188.47	0.75	539,421.60	7.35
2 至 3 年	217,128.26	3.02	15,015.62	0.20
3 年以上				

合 计	7,180,183.26	96.22	7,334,369.56	100.00
-----	--------------	-------	--------------	--------

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 关系	金 额	占 预 付 账 款 总 额 的 比例%	账 龄	未结算原因
牛卡福能源 (南通)有限公司	非关联方	1,297,429.61	18.07	1 年以内	未到结算期
中化石油江苏 无锡有限公司	非关联方	725,580.00	10.11	1 年以内	未到结算期
江苏高速公路 联网运营管理 有限公司	非关联方	654,523.30	9.12	1 年以内	未到结算期
昆山市玉山镇 朝兴货运部	非关联方	630,000.00	8.77	1 年以内	未到结算期
吉旗物联科技 (天津)有限公司	非关联方	514,983.44	7.17	1 年以内	未到结算期
合 计		3,822,516.35	53.24		

5、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,166,624.39	2,994,340.60
合 计	4,166,624.39	2,994,340.60

(1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,706,378.44	539,754.05	4,166,624.39	3,653,425.97	659,085.37	2,994,340.60
合 计	4,706,378.44	539,754.05	4,166,624.39	3,653,425.97	659,085.37	2,994,340.60

①坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	未来12月内			
	账面余额	预期信用	坏账准备	理由
	损失率%			
单项计提：				
合计				
组合计提：				
组合：账龄法	2,196,622.13	1.00	21,966.22	
合计	2,196,622.13	1.00	21,966.22	

B. 2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	未来12月内			
	账面余额	预期信用	坏账准备	理由
	损失率%			
单项计提：				
合计				
组合计提：				
组合：账龄法	2,364,498.31	15.76	372,529.83	
合计	2,364,498.31	15.76	372,529.83	

C. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	未来12月内			
	账面余额	预期信用	坏账准备	理由
	损失率%			
单项计提：				
合计				
组合计提：				
组合：账龄法	145,258.00	100.00	145,258.00	
合计	145,258.00	100.00	145,258.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 内预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	26,798.88	65,781.48	566,505.01	659,085.37
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-20,242.98	20,242.98		0.00
—转入第三阶段		-75,258.00	75,258.00	0.00
本期计提	15,410.32	361,763.37		377,173.69
本期转回			496,505.01	496,505.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	21,966.22	372,529.83	145,258.00	539,754.05

③报告期坏账准备转回或转销列示如下：无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
备用金		678,364.27
代扣代缴款项		114.81
非关联方资金往来		0.00
关联方往来款		421,942.54
保证金及押金	4,027,899.36	3,230,613.12
合 计	4,706,378.44	3,653,425.97

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收	
					款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳新宙邦科技股份 有限公司	否	保证金	550,000.00	1 年以内 35 万元, 1-2 年 6 万元,	11.69	159,800.00
苏州欧亚石化仪表 有限公司	否	保证金	710,000.00	3 年以上 14 万元 1-2 年 48.80 万元, 2-3 年 22.20 万元	15.09	149,500.00
阿特斯阳光电力集团 股份有限公司	否	保证金	1,000,000.00	1-2 年	21.25	100,000.00
浙江中蓝新能源材料	否	保证金	500,000.00	1 年以内	10.62	5,000.00

有限公司						
阿拉善达康三四氯	否	保证金	501,464.61	1年以内	10.65	5,014.65
乙烯有限公司						
合计			3,261,464.61		69.30	419,314.65

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
半成品及在产品			
库存商品	517,420.90		517,420.90
周转材料			
委托加工物资			
合计	517,420.90		517,420.90

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
半成品及在产品			
库存商品			
周转材料			
委托加工物资			
合计			

7、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预缴企业所得税		263,241.57
待认证进项税	113,218.34	12,487.03
待抵扣进项税		3,141.75
待摊费用	946,968.12	538,288.88
合计	1,060,186.46	817,159.23

8、固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	4,711,023.28	2,985,597.19

固定资产清理

合 计

4,711,023.28

2,985,597.19

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	房屋建筑 物	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,438,636.17	1,205,310.41	21,757,578.09	1,619,384.20	26,020,908.87
2、本年增加金额	424,414.58	322,667.67	2,813,149.62	-	3,560,231.87
(1) 购置	410,935.01	302,468.55	1,506,704.75		2,220,108.31
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加	13,479.57	20,199.12			33,678.69
(4) 融资租赁资产 转固定资产			1,306,444.87		1,306,444.87
(5) 其他					-
3、本年减少金额	303,218.46	-	1,560,517.71	-	1,863,736.17
(1) 处置或报废	303,218.46		1,560,517.71		1,863,736.17
(2) 合并范围减少					-
(3) 自用转为经营 租赁					-
(4) 融资租赁资产 转固定资产					-
(5) 其他					-
4、年末余额	1,559,832.29	1,527,978.08	23,010,210.00	1,619,384.20	27,717,404.57
二、累计折旧					-
1、年初余额	1,279,666.97	691,278.38	20,155,304.36	909,061.97	23,035,311.68
2、本年增加金额	152,363.30	220,446.24	1,197,696.49	112,297.33	1,682,803.36
(1) 计提	146,671.94	215,329.12	574,362.74	112,297.33	1,048,661.13
(2) 企业合并增加	5,691.36	5,117.12			10,808.48
(3) 自用转为经营 租赁					-
(4) 融资租赁资产 转固定资产			623,333.75		623,333.75
(5) 其他					-

3、本年减少金额	287,361.28	-	1,424,372.47	-	1,711,733.75
(1) 处置或报废	287,361.28		1,424,372.47		1,711,733.75
(2) 合并范围减少					-
(3) 自用转为经营 租赁					-
(4) 其他					-
4、年末余额	1,144,668.99	911,724.62	19,928,628.38	1,021,359.30	23,006,381.29
三、减值准备					-
1、年初余额					-
2、本年增加金额					-
(1) 计提					-
(2) 企业合并增加					-
3、本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
4、年末余额					-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	415,163.30	616,253.46	3,081,581.62	598,024.90	4,711,023.28
2、年初账面价值	158,969.20	514,032.03	1,602,273.73	710,322.23	2,985,597.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截至 2023 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2023 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 期末受限固定资产：无。

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	其它设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	20,809,417.54	2,138,238.85	39,344.76	22,987,001.15
2、本年增加金额	0.00	1,349,078.30	0.00	1,349,078.30

(1) 新增租赁		1,349,078.30		1,349,078.30
3、本年减少金额	4,539,787.81	2,138,238.85	39,344.76	6,717,371.42
(1) 租赁到期	4,539,787.81	831,793.98	39,344.76	5,410,926.55
(2) 转固定资产		1,306,444.87		1,306,444.87
4、年末余额	16,269,629.73	1,349,078.30	0.00	17,618,708.03
二、累计折旧				
1、年初余额	12,541,763.55	1,455,127.74	39,344.76	14,036,236.05
2、本年增加金额	5,095,979.24	89,193.55	0.00	5,185,172.79
(1) 计提	5,095,979.24	89,193.55		5,185,172.79
3、本年减少金额	4,539,787.81	1,455,127.73	39,344.76	6,034,260.30
(1) 租赁到期	4,539,787.81	831,793.98	39,344.76	5,410,926.55
(2) 转固定资产		623,333.75		623,333.75
4、年末余额	13,097,954.98	89,193.56	0.00	13,187,148.54
三、减值准备				0.00
1、年初余额				0.00
2、本年增加金额				0.00
(1) 计提				0.00
3、本年减少金额				0.00
(1) 处置				0.00
4、年末余额				0.00
四、账面价值				0.00
1、年末账面价值	3,171,674.75	1,259,884.74	0.00	4,431,559.49
2、年初账面价值	8,267,653.99	683,111.11	0.00	8,950,765.10

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	商标权	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	31,683.17			31,683.17
2、本年增加金额		800.00	395,412.75	396,212.75
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		800.00	395,412.75	396,212.75
(4) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	31,683.17	800.00	395,412.75	427,895.92
二、累计摊销				
1、年初余额	5,808.66			5,808.66
2、本年增加金额	3,168.36	113.39		3,281.75
(1) 摊销	3,168.36			3,168.36
(2) 企业合并增加		113.39		113.39
(3) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				

(2) 合并范围减少				
4、年末余额	8,977.02	113.39		9,090.41
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	22,706.15	686.61	395,412.75	418,805.51
2、年初账面价值	25,874.51			25,874.51

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2023 年 12 月 31 日，无土地使用权。

(3) 期末受限无形资产

截至 2023 年 12 月 31 日，无受限无形资产。

11、长期待摊费用

项 目	2023.01.01	本期增加额	本期摊销额	2023.12.31
装修费	1,287,822.57	65,412.84	701,843.85	651,391.56
GPS 车载服务	248,986.68	124,582.06	177,874.61	195,694.13
房租		33,000.00	3,300.00	29,700.00
合 计	1,536,809.25	222,994.90	883,018.46	876,785.69

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	197,037.11	1,317,467.04	356,190.99	1,424,763.96
租赁交易	591,401.58	3,942,677.17	1,339,100.34	8,927,335.62
合 计	788,438.69	5,260,144.21	1,695,291.33	10,352,099.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税	应纳税暂时	递延所得税负	应纳税暂时

	负债	性差异	债	性差异
租赁交易	664,733.92	4,431,559.49	1,342,614.76	8,950,765.10
合 计	664,733.92	4,431,559.49	1,342,614.76	8,950,765.10

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款		
保证借款	40,800,000.00	11,000,000.00
保证兼抵押借款		25,500,000.00
已贴现未到期应付票据	5,000,000.00	
合 计	45,800,000.00	36,500,000.00

注：A、2023年5月17日江苏快而捷物流股份有限公司自上海浦东发展银行股份有限公司苏州吴中支行借款5,000,000.00元，借款期限为2023年5月17日至2024年5月17日，借款年利率为3.60%，截至2023年12月31日，借款余额为5,000,000.00元，担保方式为保证，连带责任保证人为查焰松。

B、2023年3月22日江苏快而捷物流股份有限公司自中国银行股份有限公司苏州跨塘支行借款5,000,000.00元，借款期限为2023年3月22日至2024年3月21日，借款年利率为3.60%，截至2023年12月31日，借款余额为5,000,000.00元，担保方式为保证，连带责任保证人为查焰松。

C、2023年4月13日江苏快而捷物流股份有限公司自中国银行股份有限公司苏州跨塘支行借款5,000,000.00元，借款期限为2023年4月13日至2024年4月12日，借款年利率为3.60%，截至2023年12月31日，借款余额为5,000,000.00元，担保方式为保证，连带责任保证人为查焰松。

D、2023年2月17日江苏快而捷物流股份有限公司自苏州银行股份有限公司胜浦支行借款5,500,000.00元，借款期限为2023年2月17日至2024年2月15日，借款年利率为4.15%，截至2023年12月31日，借款余额为4,500,000.00元，担保方式为保证，连带责任保证人为查焰松。

E、2023年8月16日江苏快而捷物流股份有限公司自苏州银行股份有限公司胜浦支行借款1,900,000.00元，借款期限为2023年8月21日至2024年8月16日，借款年利率为3.85%，截至2023年12月31日，借款余额为1,900,000.00元，担保方式为保证，连带责任保证人为查焰松。

F、2023年8月18日江苏快而捷物流股份有限公司自苏州银行股份有限公司胜浦支行借款3,600,000.00元，借款期限为2023年8月21日至2024年8月18日，借款年利率为3.85%，截至2023年12月31日，借款余额为3,600,000.00元，担保方式为保证，连带责任保证人为查焰松。

G、2023年11月10日江苏快而捷物流股份有限公司自中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州吴中支行借款5,800,000.00元，借款期限为2023年11月10日至2025年11月9日，借款年利率为3.60%，截至2023年12月31日，借款余额为5,800,000.00元，担保方式为保证，连带责任保证人为查焰松。

H、2023年9月13日江苏快而捷物流股份有限公司自交通银行股份有限公司苏州科技支行借款4,000,000.00元，借款期限为2023年9月15日至2024年9月12日，借款年利率为3.45%，截至2023年12月31日，借款余额为4,000,000.00元，担保方式为保证，连带责任保证人为查焰松。

I、2023年12月11日江苏快而捷物流股份有限公司自交通银行股份有限公司苏州科技支行借款6,000,000.00元，借款期限为2023年12月15日至2024年12月10日，借款年利率为3.45%，截至2023年12月31日，借款余额为6,000,000.00元，担保方式为保证，连带责任保证人为苏州高新区中小企业融资担保有限公司、查焰松。

J、2023年11月1日，公司开立商业承兑汇票240.00万元，到期日2024年4月25日；2023年11月8日，公司开立商业承兑汇票260.00万元，到期日2024年5月8日。

上述2笔商业承兑汇票，收款人均为其子公司常州快而捷供应链管理有限公司。子公司常州快而捷供应链管理有限公司将该2笔商业承兑汇票于宁波银行股份有限公司进行有追索权的商业承兑汇票贴现，截至2023年12月31日，该笔业务贴现余额500.00万元，五级分类正常。担保方式为保证，连带责任保证人为查焰松。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	6,815,530.59	6,516,190.44
1-2年	166,063.99	247,678.86
2-3年	197,293.99	
3年以上		
合 计	7,178,888.57	6,763,869.30

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

15、合同负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债-物流辅助合同	44,936.97	13,932.40
合同负债-货物运输合同	66,397.25	99,873.97
合同负债-仓储服务合同	820.75	3,760.00
合同负债-销售货物	64,035.40	
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	176,190.37	117,566.37

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,391,955.13	28,018,334.16	27,499,993.78	2,910,295.51
二、离职后福利-设定提存计划	150,338.22	2,456,730.94	2,485,913.99	121,155.17
三、辞退福利		1,000,000.00	1,000,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,542,293.35	31,475,065.10	30,985,907.77	3,031,450.68

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,274,552.66	26,365,973.90	25,839,027.41	2,801,499.15
2、职工福利费	-			
3、社会保险费	96,293.99	1,307,393.14	1,324,841.63	78,845.50
其中：医疗保险费	27,771.86	480,601.19	485,992.15	22,380.90
工伤保险费	61,371.30	696,243.89	706,913.33	50,701.86
生育保险费	7,150.83	130,548.06	131,936.15	5,762.74
4、住房公积金	21,108.48	344,967.12	336,124.74	29,950.86
5、工会经费和职工教育经费	-			
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
合 计	2,391,955.13	28,018,334.16	27,499,993.78	2,910,295.51

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	145,472.78	2,382,231.99	2,410,470.58	117,234.19
2、失业保险费	4,865.44	74,498.95	75,443.41	3,920.98
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	150,338.22	2,456,730.94	2,485,913.99	121,155.17

17、应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	622,768.59	166,816.95
企业所得税	537,103.63	1,061.30
个人所得税	32,330.08	82,296.07
城市维护建设税	43,444.62	22,649.24
教育费附加	18,685.22	9,705.58
地方教育附加	12,456.82	6,470.39
印花税	8,438.11	6,819.08
合 计	1,275,227.07	295,818.61

18、其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		40,208.33
应付股利		
其他应付款	967,765.64	588,012.14
合 计	967,765.64	628,220.47

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
代垫款项	50,280.00	40,769.45
押金、质保金	447,066.50	181,247.17
往来款	400,000.00	308,493.02
应付暂收款	70,419.14	57,502.50
合 计	967,765.64	588,012.14

19、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、21）	3,400,888.39	5,499,329.45
合 计	3,400,888.39	5,499,329.45

20、其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	17,045.82	11,006.94
未终止确认的应收票据		
合 计	17,045.82	11,006.94

21、租赁负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	3,981,211.81	9,221,197.35
减：未确认融资费用	38,534.64	293,861.73
小计	3,942,677.17	8,927,335.62
减：一年内到期的租赁负债	3,400,888.39	5,499,329.45
合 计	541,788.78	3,428,006.17

22、股本

股 东	2023.01.01	本期增减				小计	2023.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
查焰松	18,462,707.00						18,462,707.00
查鼎	810,355.00						810,355.00
苏州快而捷投资管理中 有限合伙)	3,238,231.00						3,238,231.00
苏州云松投资管理中心 有限合伙)	3,238,231.00						3,238,231.00
阮林海	3,077,117.00						3,077,117.00
查艳	3,077,117.00						3,077,117.00
合 计	31,903,758.00						31,903,758.00

23、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
-----	------------	------	------	------------

股本溢价	10,346.46		10,346.46
其他资本公积	3,425,599.67	1,689,067.78	5,114,667.45
合 计	3,435,946.13	1,689,067.78	5,125,013.91

本期已权益结算的股份支付确认资本公积 1,689,067.78 元。

24、专项储备

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费	2,891,795.40	2,265,030.02	2,118,825.78	3,037,999.64
合 计	2,891,795.40	2,265,030.02	2,118,825.78	3,037,999.64

25、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	1,948,653.30	87,755.53		2,036,408.83
任意盈余公积	299,922.62			299,922.62
储备基金				
企业发展基金				
合 计	2,248,575.92	87,755.53		2,336,331.45

26、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,944,075.14	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,158.47	
调整后期初未分配利润	-6,950,233.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,847,687.58	
减：提取法定盈余公积	87,755.53	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-190,301.56	

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,083,335.03	164,912,515.99	181,332,052.19	159,733,071.78
其他业务			5,840.70	
合 计	202,083,335.03	164,912,515.99	181,337,892.89	159,733,071.78

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
运输业	200,061,504.96	162,925,668.20	181,332,052.19	159,733,071.78
商品贸易	2,021,830.07	1,986,847.79		
合 计	202,083,335.03	164,912,515.99	181,332,052.19	159,733,071.78

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
运输及物流辅助	200,061,504.96	162,925,668.20	181,332,052.19	159,733,071.78
化工产品销售	2,021,830.07	1,986,847.79		
合计	202,083,335.03	164,912,515.99	181,332,052.19	159,733,071.78

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	202,083,335.03	164,912,515.99	181,332,052.19	159,733,071.78
境外				
合 计	202,083,335.03	164,912,515.99	181,332,052.19	159,733,071.78

(5) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建造 提供服务	其它	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入		202,083,335.03		202,083,335.03
合 计		202,083,335.03		202,083,335.03

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27。本公司收入属于按照时点确认收入，业务根据销售订单发货经对方签收后确认收入。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额：无。

(8) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：无

28、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	259,032.18	193,956.56
教育费附加	111,385.12	103,569.65
地方教育费附加	74,256.75	36,317.06
印花税	69,709.16	49,139.08
房产税		3,400.71
土地使用税		17.30
车船使用税	16,311.81	22,418.33
其他		89.32
合 计	530,695.02	408,908.01

29、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,648,922.85	1,074,159.80
业务招待费	14,684.00	399,738.72
差旅费	6,303.55	4,391.97
广告费及宣传费	288,312.45	191,202.83
其他		57,825.00
合 计	2,958,222.85	1,727,318.32

30、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	8,348,703.90	5,776,996.99
业务招待费	1,159,872.70	682,924.38
租赁费	347,521.77	
装修费	621,510.57	703,711.60
咨询费	636,700.98	280,671.61
物业费	370,217.49	261,797.75
折旧	558,812.15	684,914.80
办公费	549,512.85	1,012,980.19
差旅费	520,428.29	186,565.09
修理费	41,754.10	255,869.38
股份支付	1,689,067.78	3,425,599.67
使用权资产折旧	259,277.34	418,396.46
水电费	246,324.51	224,584.37
会议费	0.00	38,437.72
车辆费	79,293.91	118,860.86
劳务费	0.00	169,353.97
邮电通讯费	281,229.77	195,258.59
劳动保护费	53,661.86	158,475.00
财产保险费	108,707.55	254,262.78
聘请中介机构费	113,709.44	148,300.96
董事会费	24,372.92	33,379.24
诉讼费	0.00	1,543.00
其他	56,097.68	488,687.19
合 计	16,066,777.56	15,521,571.60

31、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	8,334,293.15	9,823,254.72
无形资产摊销	3,168.36	3,168.36
研发信息费	177,874.61	138,484.43
折旧		71,309.00
专利年费	4,590.00	
专利服务费	7,886.98	1,200.00
合 计	8,527,813.10	10,037,416.51

32、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	1,542,151.41	1,843,569.43
减：利息收入	41,594.52	67,450.66
承兑汇票贴息	169,234.73	

汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	20,887.00	22,198.17
合 计	1,690,678.62	1,798,316.94

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 251,632.46 元。

33、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	724,532.46	938,140.19
代扣代缴个人所得税手续费	3,736.08	
减免的增值税	116,350.00	130,004.77
合 计	844,618.54	1,068,144.96

政府补助的具体信息详见附注七、政府补助。

34、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-236,051.70	-399,029.18
其他应收款信用减值损失	119,331.32	-33,094.68
合 计	-116,720.38	-432,123.86

35、资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
其中：无形资产			
出售未划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失	-22,852.94	-18,131.48	-22,852.94
其中：固定资产	-22,852.94	-18,131.48	-22,852.94
无形资产			
合 计	-22,852.94	-18,131.48	-22,852.94

36、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		5,105.07	
违约赔偿收入	88,860.99	4,729.99	88,860.99
税款减免		725.26	
退税奖励		73,900.52	
就业补贴		15,115.85	
其他	8.16	36,128.16	8.16
合计	88,869.15	135,704.85	88,869.15

37、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
罚款及滞纳金支出	1,136,233.69	1,899,618.54	1,136,233.69
非流动资产毁损报废损失	3,289.52	14,424.37	3,289.52
货损赔偿支出	124,925.00	358,838.96	124,925.00
其他	20,548.20	88,504.07	20,548.20
合计	1,284,996.41	2,361,385.94	1,284,996.41

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	466,643.62	1,495,205.52
递延所得税费用	228,971.80	236,887.72
合计	695,615.42	1,732,093.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,905,549.85

按法定/适用税率计算的所得税费用	1,035,832.48
子公司适用不同税率的影响	145,179.88
调整以前期间所得税的影响	-82,903.05
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	434,525.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-614,054.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	71,980.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用的加计扣除	-294,946.00
公允价值与账面价值差额冲回对递延所得税负债的影响	-
所得税费用	695,615.42

39、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	2023年度	2022年度
收到往来款、代垫款及保证金等	3,402,742.00	14,990,033.07
营业外收入及其他收益	866,012.29	1,196,986.49
其他	41,594.52	67,450.66
合 计	4,310,348.81	16,254,470.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
支付往来款、代垫款及保证金等	4,786,468.26	
经营费用支出	5,613,602.04	1,902,330.93
其他	20,887.00	22,198.17
罚款及违约支出	1,147,769.08	2,258,457.50
合 计	11,568,726.38	4,182,986.60

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
-----	--------	--------

往来借款		
融资租入固定资产所支付的租赁费	5,612,174.79	8,097,295.11
合计	5,612,174.79	8,097,295.11

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,209,934.43	-11,228,594.98
加：信用减值损失	116,720.38	432,123.86
资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产摊销、生产性生物资产折旧	1,048,661.13	2,078,578.13
使用权资产折旧	5,185,172.79	7,325,337.39
无形资产摊销	3,168.36	3,168.36
长期待摊费用摊销		
	883,018.46	850,098.46
资产处置损失（收益以“-”号填列）	22,852.94	18,131.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,289.52	9,319.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,807,865.27	1,843,569.43
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	906,852.64	2,367,960.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-677,880.84	-2,131,072.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-517,420.90	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-24,437,903.59	-2,146,022.43

列)

经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	7,240,533.58	4,887,449.33
其他	1,689,067.78	3,425,599.67
经营活动产生的现金流量净额	-516,068.05	7,735,645.72

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

确认使用权资产的租赁 950,000.00

3、现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	6,050,243.60	13,063,372.00
减: 现金的期初余额	13,063,372.00	5,635,260.19
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	-7,013,128.40	7,428,111.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中: 苏州工业园区云捷化工材料贸易有限公司	1,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	245,276.03
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	754,723.97

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年度	2022年度
一、现金	6,050,243.60	13,063,372.00
其中: 库存现金	53,680.64	57,503.33
可随时用于支付的银行存款	5,996,562.96	13,005,868.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,050,243.60	13,063,372.00

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(4) 筹资活动产生的负债本期变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	36,500,000.00	53,300,000.00	5,000,000.00	49,000,000.00		45,800,000.00
一年内到期的非流动负债	5,499,329.45		3,400,888.39	5,176,845.79	322,483.66	3,400,888.39
租赁负债	3,428,006.17		950,000.00	435,329.00	3,400,888.39	541,788.78
合计	45,427,335.62	53,300,000.00	9,350,888.39	54,612,174.79	3,723,372.05	49,742,677.17

41、所有权或使用权受到限制的资产：无。

42、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,041,307.67
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费	
租赁负债的利息费用	251,632.46
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	5,612,174.79
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司作为出租人：无。

第七节 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 0 户。

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
苏州云快智网 信息科技有限公司	50.00	江苏省	苏州工 业园区	信息系统 集成	90.00		设立
南京快而捷供 应管理有限公司	500.00	江苏省	南京市江 新区	物流仓储 综合	51.00		设立
常州快而捷供 应管理有限公司	500.00	江苏省	常州市新 北区	运输业	51.00		设立
苏州工业园区 云捷化工材料贸易 有限公司	1,100.00	江苏省	苏州工 业园区	制造业	100.00		非同一控制 合并

注 1：江苏快而捷物流股份有限公司于 2023 年与查德风签订股权转让协议，收购苏州工业园区云捷化工材料贸易有限公司 100% 股权，2023 年 11 月 30 日取得控制权。

(2) 重要的非全资子公司：无。

2、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	原持有股权取得时点	原持有股权取得成本	原持有股权取得比例 (%)	原持有股权取得方式
苏州工业园区云捷 化工材料贸易有限 公司				

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	取得的股权比例 (%)	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
苏州工业园区云捷化工材料	2023.11.30	控制权的转移	100%	2,021,830.07	1,437.38	504,096.31

(2) 合并成本

项 目	苏州工业园区云捷化工材料贸易有限公 司
合并成本	1,000,000.00
—现金	1,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价 值	
—其他	
合并成本合计	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	604,587.25
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值 份额的金额	395,412.75

3、同一控制下企业合并

2023 年未发生同一控制下企业合并。

4、其他原因的合并范围变动

无。

5、在合营企业或联营企业中的权益

无。

第八节 政府补助

1、本期确认的政府补助

补助项目	与资产相关		与收益相关			是否实 际 收到
	金额	递延 收益	其他收益	营业 外收入	冲减成 本费用	
高能耗车辆报废补助			179,800.00			是
区内待安置单位补贴			11,135.46			是
稳岗、扩岗补助			85,497.00			是
高企复审补贴			150,000.00			是

园区经济发展委员会发	30,300.00	是
企业慰问补贴		
培训补贴	267,800.00	是
合 计	724,532.46	

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/ 收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减 成本 费用
高能耗车辆报废补助	与收益相关	179,800.00		
区内待安置单位补贴	与收益相关	11,135.46		
稳岗、扩岗补助	与收益相关	85,497.00		
高企复审补贴	与收益相关	150,000.00		
园区经济发展委员会发				
企业慰问补贴	与收益相关	30,300.00		
培训补贴	与收益相关	267,800.00		
合 计		724,532.46		

第九节 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

九、关联方及其交易

1、本公司实际控制人情况

实际控制人姓名	在本公司任职 情况	对本企业的持股 比例（%）	对本企业的表决权 比例（%）
查焰松	董事长	57.87	97.46

注 1：苏州快而捷投资管理中心（有限合伙）和苏州云松投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人均为查焰松，合计持有公司 20.30% 的股权由查焰松代为行使表决权。

注 2：本公司 2022 年 2 月 10 日授予高管查艳、阮林海限制性股票各 3,077,117.00 股，分别占公司持股比例为 9.645%。限制性股票授予前，公司控

股股东、实际控制人查焰松与本次股权激励授予对象查艳、阮林海签订了一致行动人协议，由查焰松行使表决权。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
苏州快而捷投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
苏州云松投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
阮林海	持股 9.645%、董事、副总经理
查艳	持股 9.645%、董事、总经理
查鼎	持股 2.54%，实际控制人之子
唐开明	董事、副总经理
梁继刚	董事
路文成	监事会主席
陈新春	监事
郭斯逸	职工监事
皮秀丽	董事会秘书、财务负责人

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方：无。

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
苏州快而捷投资管理中心（有限合伙）	办公用房	560,398.53	0.00

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
查焰松	5,000,000.00	2024年5月17日	2027年5月16日	否
查焰松	4,500,000.00	2024年2月15日	2027年2月14日	否

查焰松	5,800,000.00	2025年11月9日	2028年11月8日	否
查焰松	1,900,000.00	2024年8月16日	2027年8月15日	否
查焰松	3,600,000.00	2024年8月18日	2027年8月17日	否
查焰松	5,000,000.00	2024年3月21日	2027年3月20日	否
查焰松	5,000,000.00	2024年4月12日	2027年4月11日	否
苏州高新区中小				
企业融资担保有	6,000,000.00	2024年12月10日	2027年12月9日	否
限公司、查焰松				
查焰松	4,000,000.00	2024年9月12日	2027年9月11日	否
查焰松	5,000,000.00	2028年5月6日	2030年5月5日	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	1,481,591.08	1,135,051.84

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	苏州快而捷投资管理中心 (有限合伙)	406,854.00	
其他应付款	查双林	50,000.00	25,436.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公司 2020 年年度报告，归属于挂牌公司股东的净资产为 1.23 元/股。
可行权权益工具数量的确定依据	大股东捐赠股票数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,114,667.45
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,689,067.78

3、股份支付的修改、终止情况

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无其他需披露的资产负债表日后重大事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	68,755,023.61	772,215.98	67,982,807.63	48,919,579.24	766,011.04	48,153,568.20
合计	68,755,023.61	772,215.98	67,982,807.63	48,919,579.24	766,011.04	48,153,568.20

(2) 坏账准备

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

①2023年12月31日，单项计提坏账准备：无

②账龄组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
账龄分析法组合	68,755,023.61	1.12%	772,215.98	回收可能性
合计	68,755,023.61	1.12%	772,215.98	

2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄分析法组合

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	68,523,596.75	1.00	685,235.97
1-2年	153,396.52	10.00	15,339.65
2-3年	12,779.97	50.00	6,389.99
3年以上	65,250.37	100.00	65,250.37
合计	68,755,023.61		772,215.98

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	766,011.04	233,009.38		226,804.44	772,215.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额20,561,666.08元，占应收账款期末余额合计数的比例29.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额205,616.67元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末 余额
重庆昌元化工集团有限公司	8,717,961.21	1年以内	12.68	87,179.61

嘉兴阿特斯阳光能源科技 有限公司	3,749,460.00	1年以内	5.45	37,494.60
河南黄河新材料科技有限公	3,209,988.54	1年以内	4.67	32,099.89
镇江利德尔复合材料有限公	2,489,816.81	1年以内	3.62	24,898.17
深圳新宙邦科技股份有限公	2,394,439.52	1年以内	3.48	23,944.40
合 计	20,561,666.08		29.90	205,616.67

2、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,892,563.37	3,142,395.70
合 计	4,892,563.37	3,142,395.70

(1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,431,984.97	539,421.60	4,892,563.37	3,801,148.62	658,752.92	3,142,395.70
合计	5,431,984.97	539,421.60	4,892,563.37	3,801,148.62	658,752.92	3,142,395.70

①坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	未来12月内			
	账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备	理由
	单项计提： 其他应收款单位1：	758,851.05	0.00	0.00
合并范围内关联往来 合计	758,851.05	0.00	0.00	

组合计提：

组合1: 账龄分析法组合	2,163,377.61	1.00	21,633.78
合计	2,163,377.61	1.00	21,633.78

B. 2023年12月31日, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

	未来12月内			理由
	账面余额	预期信用	坏账准备	
	损失率%			
单项计提:				
合计				
组合计提:				
组合: 账龄法	2,364,498.31	15.76	372,529.83	
合计	2,364,498.31	15.76	372,529.83	

C. 2023年12月31日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

	未来12月内			理由
	账面余额	预期信用	坏账准备	
	损失率%			
单项计提:				
合计				
组合计提:				
组合: 账龄法	145,258.00	100.00	145,258.00	
合计	145,258.00	100.00	145,258.00	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2023年1月1日余额	26,466.43	65,781.48	566,505.01	658,752.92
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-20,242.98	20,242.98		
—转入第三阶段		-75,258.00	75,258.00	0.00
本期计提	15,410.32	361,763.37		377,173.69
本期转回			496,505.01	496,505.01
本期转销				

本期核销
其他变动

2023年12月31余额	21,633.77	372,529.83	145,258.00	539,421.60
---------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的
无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金保证金	4,010,328.63	3,230,613.12
代扣代缴款项	114.81	870.31
备用金	662,690.48	
往来款	758,851.05	569,665.19
合 计	5,431,984.97	3,801,148.62

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收	
					款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
深圳新宙邦科技股份 有限公司	否	保证金	550,000.00	1年以内 35万元, 1-2年 6万元, 3年以上 14万元	10.13	159,800.00
苏州欧亚石化仪表 有限公司	否	保证金	710,000.00	1-2年 48.80万元, 2-3年 22.20万元	13.07	149,500.00
阿特斯阳光电力集团 股份有限公司	否	保证金	1,000,000.00	1-2年	18.41	100,000.00
浙江中蓝新能源材料 有限公司	否	保证金	500,000.00	1年以内	9.20	5,000.00
阿拉善达康三四氯 乙烯有限公司	否	保证金	501,464.61	1年以内	9.23	5,014.65
合 计			3,261,464.61		60.04	419,314.65

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023.12.31		2022.12.31			
	账面 余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	4,230,000.00		4,230,000.00	1,630,000.00		1,630,000.00
合 计	4,230,000.00		4,230,000.00	1,630,000.00		1,630,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余 额	本期增加	本期 减少	期末余 额
常州快而捷供应链管理有限 公司	1,330,000.00	750,000.00		2,080,000.00
南京快而捷供应链管理有限 公司	300,000.00	850,000.00		1,150,000.00
苏州工业园区云捷化工材料 贸易有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,630,000.00	2,600,000. 00		4,230,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

无。

(4) 长期股权投资减值准备

无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,865,047.76	160,787,332.35	181,123,567.53	159,480,998.30
其他业务			5,840.70	
合 计	198,865,047.76	160,787,332.35	181,129,408.23	159,480,998.30

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度	2022 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
运输业	198,865,047.76	160,787,332.35	181,123,567.53	159,480,998.30
合计	198,865,047.76	160,787,332.35	181,123,567.53	159,480,998.30

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
运输及物流辅助	198,865,047.76	160,787,332.35	181,123,567.53	159,480,998.30
合计	198,865,047.76	160,787,332.35	181,123,567.53	159,480,998.30

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	198,865,047.76	160,787,332.35	181,123,567.53	159,480,998.30
境外				
合计	198,865,047.76	160,787,332.35	181,123,567.53	159,480,998.30

(5) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品	工程	提供	其它	合计
	销售	建造	服务		
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入			198,865,047.76		198,865,047.76
合计			198,865,047.76		198,865,047.76

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27。本公司收入属于按照时点确认收入，业务根据销售订单发货经对方签收后确认收入。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

无。

(8) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：无。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,142.46	
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，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	821,011.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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期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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他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产生的损益	-	
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	-1,072,751.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	-277,882.53	
减：非经常性损益的所得税影响数	-41,713.00	

非经常性损益净额	-236,169.53
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	29.14
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-236,198.68

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	18.08	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.71	0.22	0.22

江苏快而捷物流股份有限公司

2024年3月31

日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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	356,190.99	1,695,291.33	563,123.82	4,063,251.60
递延所得税负债	0.00	1,342,614.76	0.00	3,473,687.31
未分配利润	2,245,931.87	2,248,575.92	4,994,829.84	5,018,626.26
盈余公积	-6,782,162.10	-6,788,320.57	2,245,931.87	2,248,575.92
少数股东权益				

(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

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“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规定”

根据该规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,142.46
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	821,011.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,072,751.66
非经常性损益合计	-277,882.53
减：所得税影响数	-41,713.00
少数股东权益影响额（税后）	29.14
非经常性损益净额	-236,198.68

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用