

证券代码：872021

证券简称：中知润

主办券商：东吴证券



中知润  
NEEQ: 872021

上海中知润物联科技股份有限公司  
Shanghai Zhongzhirun IOT Technology Co., Ltd



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈桢干、主管会计工作负责人朱佳伟及会计机构负责人（会计主管人员）朱佳伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（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 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	85

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	上海市松江区泗泾镇泗通路 246 号嘉南红塔大厦 1 号楼 5 楼档案室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中知润	指	上海中知润物联科技股份有限公司
中知润（福州）	指	中知润供应链管理（福州）有限公司
中知润（上海）	指	中知润供应链科技（上海）有限公司
广畅	指	上海广畅物流有限公司
腾昀	指	厦门腾昀科技有限公司
常来运	指	江西常来运网络科技有限公司
股东大会	指	上海中知润物联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海中知润物联科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海中知润物联科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《公司章程》		最近一次由股东大会审议通过的《上海中知润物联科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统		全国股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券		东吴证券股份有限公司
报告期		2023年1月1日至2023年12月31日
本期期末		2023年12月31日
万、万元		人民币元、人民币万元
高级管理人员		总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及公司章程规定的其他人员
控股股东		本公司控股股东陈桢干先生
实际控制人		本公司实际控制人陈桢干先生

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海中知润物联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Zhongzhirun IoT Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	陈桢干	成立时间	2004年6月8日
控股股东	控股股东为（陈桢干）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈桢干），一致行动人为（陈桢干、陈馨）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G59 仓储业-G59 其他仓储业-G5990 其他仓储业		
主要产品与服务项目	大宗货物的仓储、货运代理等物流服务		
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	中知润	证券代码	872021
挂牌时间	2017年8月11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）	5,000,000
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	江苏省苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱佳伟	联系地址	上海市松江区泗泾镇泗通路246号嘉南红塔大厦1号楼506室
电话	021-37781367	电子邮箱	z_jiawei@3746.cn
传真	021-37781367		
公司办公地址	上海市松江区泗泾镇泗通路246号嘉南红塔大厦1号楼506室	邮政编码	200160
公司网址	http://www.3746.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000763328063T		
注册地址	上海市松江区新浜镇文兵路458号4幢102室		
注册资本（元）	5,000,000	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

报告期内，公司旨在不断提升自己，为客户提供物流供应链咨询及数字化平台系统等行业软件开发，主要为客户提供专业的大宗货物的仓储、货运代理等物流服务，以及为中小物流企业赋能数字化运营管理升级。公司商业模式是根据自身所拥有的资源、客户的需求发展而来，在为客户提供专业化的仓储和货物运输代理服务，并从中获取相关利润。公司在现有客户的基础上正扩大客户群体范围、尝试进入仓库管理领域，并为每一个客户建立客户档案，实现客户管理的大数据化。公司前两年业绩大幅增长的实际情况也证明了此种商业模式的可行性，公司的商业模式具备持续发展的能力。目前的主要产值来源于以下两个方面：

##### (一) 公司仓储服务商业模式

公司主要依托租入的仓库为客户提供仓储服务。公司通过甄选选取合适的仓库，并根据客户需求进行适当的改造，为客户提供较高品质的仓储服务。公司目前最主要的仓库处于上海市松江区新浜镇文兵路458号，依托上海浦东机场(空港)及洋山深水港(海港)周围良好的交通设施配套以及对长三角经济圈的辐射，临港地区物流仓储业面临良好的发展机遇，物流、仓储的作用越来越突出，对仓储服务的数量和质量的需求不断增加，公司仓储业务具备良好的发展前景。公司在选择租入的仓库时十分注重仓库的安保性。公司始终坚持为客户提供良好的仓储服务，并逐渐建立了良好的品牌。在业务开拓方面，公司除了依靠良好的口碑持续维护和稳定客户之外，一直在积极寻找新的客户，并筛选有潜在仓储需求的客户，进行洽谈和沟通。报告期内，公司除向客户提供仓储服务外，还向客户提供物业服务。公司提供的物业服务主要为用水、用电、安保服务，其中安保服务不需要额外缴费，水费、电费则每月按实际使用量缴费。此外，公司未来拟通过引进物联网技术，并配备货物自动储存及分拣系统来提升物流服务水平。公司拟将对仓库进行智能化、信息化改造，逐渐提升仓储服务能力，提升公司的市场竞争力。

##### (二) 公司货运代理服务商业模式

报告期内，在货运代理服务方面，公司主要通过将货物运输订单外包给具备《道路运输经营许可证》及自有运输车辆和自有运力的外部物流运输公司向客户提供货物运输代理服务。管理层及销售部门充分利用多年从事物流行业积累的经验及人脉资源，密切关注行业内招投标信息，并积极走访意向客户获得资源。公司主要通过行业内的招投标信息进行投标，具体的招标模式为公司根据招标方的具体情况量身设计仓储方案、运输方案，并结合公司的基本情况及优势制作投标书，通过展示公司的良好的服务质量，

较优的运输方案设计及较为优惠的价格获得订单。在接到客户的订单后，公司为客户寻找合适的货物承运人，并与货物承运人订立运输合同，由承运人将委托的货物运输到客户指定的地点，由客户或其指定的人验收合格后完成整个委托运输流程。公司在货运代理业务中需承担承运人无法按时送达、货物损失等责任，公司履行完赔偿责任后可向实际承运人追偿。公司向客户收取的费用减去支付给第三方运输公司费用后即为公司利润来源。

在提供货物运输代理服务时，公司利用丰富的物流经验，为客户提供城市和城际道路运输物流服务。客户根据自身的物流需求向公司提交订单，公司根据客户的需求，按照成本效益原则在第三方运输公司车辆中进行选择，并全面协调、安排，实现最大程度的“车货匹配”，在满足客户要求的前提下实现成本的最小化。

## （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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p><b>专精特新：</b> 上海中知润物联科技股份有限公司于 2023 年 3 月认定为上海市“专精特新”中小企业，有效期：三年； 上海中知润物联科技股份有限公司于 2023 年 4 月认定为上海市松江区“专精特新”中小企业，有效期：二年；</p> <p><b>高新技术企业：</b> 上海中知润物联科技股份有限公司于 2021 年 11 月 18 日认定为高新技术企业，证书编号：CR202131002056，有效期：三年； 厦门腾昀科技有限公司于 2022 年 12 月 12 日认定为高新技术企业，证书编号：CR202235101395，有效期：三年；</p> <p>市级创新型中小企业： 上海中知润物联科技股份有限公司于 2022 年 12 月评审为上海市创新型中小企业。</p>

## 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	69,690,224.57	123,333,178.10	-43.49%
毛利率%	4.20%	7.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,465,099.88	134,791.15	-5,638.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	-9,454,507.11	-2,495,905.61	-278.80%



损益后的净利润			
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）	-	3.97%	-
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）	-	-52.69%	-
基本每股收益	-1.49	0.03	5,066.67%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	49,116,361.15	59,386,093.83	-17.29%
负债总计	53,121,352.63	55,925,985.43	-5.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,004,991.48	3,460,108.40	-215.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.80	0.62	-29.19%
资产负债率%（母公司）	57.65%	73.56%	-
资产负债率%（合并）	108.15%	94.72%	-
流动比率	0.64	0.76	-
利息保障倍数	-2.68	0.79	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,849,998.41	8,815,527.23	-132.33%
应收账款周转率	5.41	7.29	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-17.29%	-31.35%	-
营业收入增长率%	-43.49%	42.07%	-
净利润增长率%	-5,638.27%	42.07%	-

### 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	395,967.89	0.81%	3,952,640.03	6.66%	-89.98%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,952,064.35	20.26%	14,659,487.34	24.69%	-32.11%
固定资产	3,629,648.23	7.39%	5,861,982.85	9.87%	-38.08%
使用权资产	25,282,274.13	51.47%	31,060,813.92	52.30%	-18.60%
短期借款	15,140,468.73	30.83%	14,020,098.38	23.61%	7.99%
长期待摊费用	1,186,846.25	2.42%	702,102.96	1.18%	69.04%
应付账款	2,933,540.39	5.97%	1,993,337.50	3.36%	47.17%
其他应付款	861,605.24	1.75%	3,150,934.32	5.31%	-72.66%



长期借款	2,037,605.13	4.15%	-	-	100%
一年内到期的非流动负债	8,643,139.57	17.6%	5,483,134.75	9.23%	57.63%
租赁负债	21,964,664.84	44.72%	27,392,439.79	46.13%	-19.81%

**项目重大变动原因：**

报告期末货币资金减少了 89.98%，主要系报告期公司公司仓储服务业务量大幅下滑、与客户的合约运费不断下调、软件产品对外销售进展不达预期所致；

报告期末长期待摊费用增加了 69.04%，主要系报告期内增加了新租赁的办公室装修费用 37 万多所致；

报告期末应付账款增加了 47.17%，主要系公司货币资金减少，适当延长应付账期所致；

报告期末其他应付款减少了 72.66%，主要系公司退还了部分的保证金所致；

报告期末长期借款增加了 100%，主要系公司货币资金急剧减少而增加的融资

报告期末一年内到期的非流动负债增加了 57.63%，主要系公司增加了长期借款所致。

**(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	69,690,224.57	-	123,333,178.10	-	-43.49%
营业成本	66,761,724.86	95.80%	114,236,423.90	92.62%	-41.56%
毛利率%	4.20%	-	7.38%	-	-
销售费用	124,232.53	0.18%	338,929.18	0.27%	-63.35%
管理费用	6,385,596.94	9.16%	6,027,080.06	4.89%	5.95%
研发费用	2,891,018.19	4.15%	2,465,104.96	2.00%	17.28%
财务费用	2,067,299.94	2.97%	2,347,479.93	1.91%	-11.94%
信用减值损失	-885,432.87	-1.27%	45,311.54	0.04%	-2,054.10%
资产处置收益	44,335.69	0.06%	-30,746.94	-0.02%	244.20%
营业利润	-7,094,863.23	-10.18%	-463,353.53	-0.38%	-1,431.20%
营业外收入	223,988.08	0.32%	95,466.99	0.08%	134.62%
营业外支出	686,726.52	0.99%	132,278.59	0.11%	419.15%
净利润	-7,465,099.88	-10.71%	-573,447.40	-0.46%	-1,201.79%

**项目重大变动原因：**

报告期内营业收入减少了 43.49%，主要系报告期内公司公司仓储服务业务量大幅下滑、与客户的合约运费不断下调、软件产品对外销售进展不达预期所致；

报告期内营业成本减少了 41.56%，主要系报告期内公司仓储服务业务量大幅下滑、与客户的合约运费不断下调所致导致相应营业成本减少所致；

报告期内销售费用减少了 63.35%，主要系报告期内公司运输收入减少及软件产品对外销售进展不达预期导致相应销售费用减少所致；

报告期内信用减值损失增加了 2,054.10%，主要系报告期内应收仓储物业租金预计无法收回，全额计提

坏账所致；

报告期内资产处置收益增加了 244.20%，主要系报告期内公司部分固定资产处置收益所致；

报告期内营业利润减少了 1,431.20%，主要系报告期内公司仓储服务业务量大幅下滑、与客户的合约运费不断下调、软件产品对外销售进展不达预期所致；

报告期内营业外收入增加了 134.62%，主要系报告期内公司关联方福州市长乐区勋捷物流有限公司债务减免所致；

报告期内营业外支出增加了 419.15%，主要系报告期内公司诉讼赔偿及出售挂车损失所致；

报告期内净利润减少了 1,201.79%，主要系报告期内公司仓储服务业务量大幅下滑、与客户的合约运费不断下调、软件产品对外销售进展不达预期所致以及固定成本未能减少所致；

## 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	69,690,224.57	123,333,178.10	-43.49%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	66,761,724.86	114,236,423.90	-41.56%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
运输服务业务	59,787,589.67	60,183,227.76	-0.66%	-37.00%	-36.89%	-0.17%
软件开发运维业务	5,575,388.22	133,100.00	97.61%	190.90%	100.00%	-2.39%
仓储运营业务	4,327,246.68	6,445,397.10	-48.95%	-83.68%	-65.84%	-77.8%
合计	69,690,224.57	66,761,724.86	4.20%	-43.49%	-41.56%	-43.03%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司的收入来源主要集中为运输服务，其余为仓储运营业务及软件服务，收入构成报告期内没有发生变动。

## 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	新疆中硅科技有限公司	21,317,300.64	30.59%	否
2	新疆华茂硅基材料有限公司	20,913,728.24	30.01%	否
3	厦门忻德监测科技有限公司	5,471,698.12	7.85%	否
4	上海有仓实业有限公司	2,576,136.99	3.70%	否

5	江门市大长江集团有限公司	2,212,851.86	3.18%	否
合计		52,491,715.85	75.32%	-

### 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	上海龙麟实业有限公司	6,060,155.43	9.10%	否
2	福建八方新型建材有限公司	3,415,929.20	5.13%	
3	中国石油天然气股份有限公司福州分公司	3,398,221.10	5.10%	否
4	厦门忻德信息技术有限公司	1,462,264.15	2.19%	否
5	江门市大长江集团有限公司	1,000,000.00	1.50%	否
合计		15,336,569.89	23.02%	-

### (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	-2,849,998.41	8,815,527.23	-132.33%
投资活动产生的现金流量净额	-180,532.14	-300,091.63	-39.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-526,964.16	-10,989,560.98	-95.20%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动为报告期公司仓储服务业务量大幅下滑、与客户的合约运费不断下调、软件产品对外销售进展不达预期所致；

投资活动产生的现金流量金额变动为上年同期公司处置和新购固定资产投资；

筹资活动产生的现金流量金额为报告期内公司执行新租赁准则，偿还租赁负债本金和利息所支付的现金计入筹资活动现金流出以及报告期公司短期借款取得以及偿还所致。

## 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
上海广畅物流有限公司	控股子公司	仓储运输	1,000,000	29,348,252.62	-3,203,328.87	4,748,317.92	-5,563,142.00

中知润供应链管理有限公司（福州）有限公司	控股子公司	道路运输	10,000,000	10,052,465.12	78,179.05	15,112,222.84	-3,008,655.74
中知润供应链科技（上海）有限公司	控股子公司	租赁服务	5,000,000	6,490,515.41	1,314,019.00	1,391,191.02	-1,184,127.05
厦门腾昀科技有限公司	控股子公司	软件服务	1,000,000	586,616.76	531,757.04	318,584.08	-192,250.04
江西常来运网络科技有限公司	控股子公司	运输服务	10,000,000	2,797,675.98	-503,946.13	45,053,819.01	585,630.03

### 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
市场竞争风险	从整体上看，物流行业在中国属于完全竞争性行业，所以目前物流行业的竞争较为激烈。中国物流企业总体呈现“多、乱、散、小”四大特点，规模普遍比较小，星点般分布在各个城市。中国物流企业行业集中度低，竞争激烈。虽然公司重点物流服

	<p>务性价比优势较为明显，但未来若公司不能持续保持在技术、管理、品牌等方面的优势，未来市场竞争的加剧可能会限制公司销售规模的增长速度，影响公司的盈利水平和行业地位。</p>
行业周期性波动风险	<p>仓储和货物运输行业严重依赖国内外经济发展状况，因此对宏观经济变动反应较为敏感。报告期内，全球经济陷入低增长，国内处于产业转型升级时期，经济发展速度放缓，国内对大宗货物的仓储及运输的需求减少，仓储业和运输业目前处于行业低谷期，公司报告期内经营状况亦受到行业整体状况的影响。未来，公司的仓储和货运代理业务仍存在因行业周期性波动而导致在行业低谷期发生经营亏损的风险。</p>
安全运营风险	<p>仓储行业对于货物存放的安全性要求非常高，因管理不善导致货物毁损的，仓储企业将负有相应的赔偿责任。公司已通过建立、健全存储货物质量标准，来提高货品存放环保和安全水平。同时，公司也采取了购买财产保险等保障措施。尽管如此，公司仍存在一定的仓储安全风险。此外，道路运输行业属于风险程度较高的行业，货物运输过程中，可能面临气候多变等复杂情况，存在发生交通事故、火灾、碰撞、泄漏、灭失等事故的可能性，从而可能造成车辆及车载货物的损失，在事故严重的情况下，可能对公司经营状况产生影响。</p>
货运代理业务产生的赔偿风险	<p>公司通过委托具备《道路运输经营许可证》及自有运输车辆的第三方运输公司向客户提供运输服务，并对承运人运输过程的技术及安全提出要求。在物流过程中，可能出现公司先行为第三方物流公司的服务承担法律责任的情形，此情况下，若发生货损，需由公司向客户先行赔偿，事后再向过错运输方进行索赔。虽然公司在选择运输合作商时，会选择经验丰富、实力较强、信誉度高、长期合作的运输方，并与合作商在签订协议时，对于货损责任的约定、赔偿款的支付、争议的解决等关键内容进行约定，且报告期内公司尚未发生追偿不能的情况。但是公司在业务开展过程中仍存在因承运方过错造成货损而公司先行承担赔偿责任，对方延期赔付甚至追偿不能的潜在风险。</p>
经营场所租赁风险	<p>目前，公司办公场所及用于提供仓储服务的场所均系租赁取得。若租赁合同到期后不能成功续租，公司需要寻找其他办公场所及仓储场所，并且面临经营场所搬迁的风险，对公司的正常办公和生产经营带来不利影响。</p>
客户集中风险	<p>公司 2021 年度、2022 年度以及 2023 年度前五大客户占营业收入比例分别 49.18%、45.99%和 75.32%，前五大客户占公司营业收入比重较高，公司经营业绩对主要客户存在一定的依赖。如果公司不能够扩大客户群体、增加市场份额，一旦目前的主要客户采购活动、生产经营活动发生变化，会对公司的业绩产生较大的冲击。另外，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响，进而影响公司的盈利情况。尽管公司的客户集中度有下降的趋势，但报告期内的集中度依然较高，若公司无法继续与主要客户保持长期、良好的合作关系，将可能导致公司经营业绩受到较大影响。</p>

人力资源风险	物流行业作为服务行业，涉及到的服务流程环节较多，包括流程管理、运输、合规、仓储、搬卸装运、项目工程管理等各个方面，对专业人才的经验和能力要求较高。同时，随着公司的快速发展和业务转型，迫切需要更多具备专业物流服务技术、管理、营销等能力的人才，人才供求矛盾日益突出。若公司不能及时补充合格的专业人才，将对公司的发展造成不利影响。
公司业务转型带来的经营风险	公司要从传统大宗货物的仓储企业及货运代理企业转变为现代物流服务企业，大力发展互联网物流服务平台等高附加值的业务，从物流行业的发展前景来看，公司的业务发展方向符合行业发展规律，有着良好的市场前景。但是公司融资渠道较窄，是否有足够资金支持其扩大经营网络，实现商业规划还难以确定，而且公司对于新的业务模式仍处于探索阶段，虽取得一定成绩，但是经营管理能否适应新模式还未可知，业务转型给公司带来一定的经营风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人陈桢干持有公司 90.00%的股份，实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务决策等实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不健全、运作不规范，可能会加剧实际控制人不当控制、损害公司和中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	250,000	-5.53%
作为第三人	-	-
合计	250,000	-5.53%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

公司于 2024 年 1 月 19 日披露的上海厦航物联网科技股份有限公司重大诉讼公告（补发）【公告编号 2024-002】

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------



2024-002	被告/被申请人	厦门航空有限公司起诉公司、子公司及其分公司侵犯“厦航”商标专用权、构成不正当竞争。	是	250,000	是	于2024年2月25日履行的案件赔偿款
----------	---------	---	---	---------	---	---------------------

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

公司业务未因本次诉讼受到重大不利影响，公司将积极履行生效判决。

**(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	10,000,000	0
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	10,000,000	5,756,666.66
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	30,000,000	7,900,000
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：**

上述事项系关联方为公司提供的无偿担保，属于关联方支持公司发展的行为，不存在损害公司及股东利益的情形。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年4月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2017年4月 28日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
------	----------------	---	----	------------	---------------	-------

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,250,000	25.00%		1,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,125,000	22.50%		1,125,000	22.50%
	董事、监事、高管	1,125,000	22.50%		1,125,000	22.50%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,000	75.00%		3,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	37.50%		3,750,000	37.50%
	董事、监事、高管	3,750,000	67.50%		3,750,000	67.50%
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						2

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 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	陈桢干	4,500,000	0	4,500,000	90%	3,375,000	1,125,000		
2	陈馨	500,000	0	500,000	10%	375,000	125,000		
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,750,000	1,250,000		
普通股前十名股东间相互关系说明： 陈桢干与陈馨是父女关系。									

### 二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

**（一）控股股东情况**

报告期内控股股东未发生变化。

**（二）实际控制人情况**

报告期内实际控制人未发生变化。

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**（一） 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**（二） 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

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				
陈桢干	董事长	男	1968年6月	2022年8月2日	2025年8月1日	4,500,000		4,500,000	90%
赵一飞	董事	男	1962年12月	2022年8月2日	2025年8月1日				
陈馨	董事	女	1991年9月	2023年3月16日	2025年8月1日	500,000		500,000	10%
赖联坛	董事	男	1992年11月	2022年8月2日	2025年8月1日				
朱佳伟	董事	男	1984年7月	2023年3月16日	2025年8月1日				
欧阳秀平	监事会主席	女	1970年1月	2022年8月2日	2025年8月1日				
王兴能	监事	男	1993年11月	2023年3月16日	2025年8月1日				
吴金盛	监事	男	1975年6月	2022年8月2日	2025年8月1日				
陈馨	总经理	女	1991年9月	2023年3月1日	2025年8月1日	500,000		500,000	10%
朱佳伟	董事会秘书、财务负责人	女	1984年7月	2023年3月1日	2025年8月1日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长陈桢干与董事陈馨是父女关系；  
其他董事、监事、高级管理人员相互之间再无其他关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈馨	无	新任	董事、总经理	新任
朱佳伟	无	新任	董事、财务负责人、董事会秘书	新任
王兴能	董事、董事会秘书	离任	监事	新任
林芳	董事、副总经理、财务负责人	离任	无	离任
陈志国	监事	离任	无	离任

**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

**陈馨**，女，1991年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，华东政法大学法学硕士学历。2013年8月至2016年8月，任上海厦航供应链管理有限公司监事；2011年9月至2016年7月，任上海厦航供应链管理有限公司监事；2016年7月至2020年4月，任上海中知润物联科技股份有限公司监事会主席；2015年7月至2019年1月任北京大成(上海)律师事务所律师；2019年3月至2023年1月任普华永道中国咨询服务风控经理；2023年2月任上海中知润物联科技股份有限公司法务经理。

**朱佳伟**，女，1984年7月30日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2005年4月至2006年11月任上海创明窗饰有限公司总账会计；2006年12月至2009年6月任上海际风智能遮阳技术有限公司财务主管；2009年7月至2015年8月任雷珏有限财务总监；2015年8月至2020年8月任上海雷珏信息科技股份有限公司财务总监；2015年8月至2020年11月任上海雷珏信息科技股份有限公司董事会秘书；2020年12月至2021年7月任上海腾威视电子科技有限公司董事长助理；2021公告编号：2023年8月至2022年1月任上海创远信科股份有限公司国家专项经理；2022年11月任上海中知润物联科技股份有限公司财务经理。

**王兴能**，男，1993年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2012年9月-2016年6月就读于中原工学院网络工程专业。2016年7月至2018年8月任福建天志互联信息科技股份有限公司Android开发工程师；2018年8月-2020年5月任海鸟飞鱼(福建)互联网科技有限公司技术主管；2020年5月至今任上海中知润物联科技股份有限公司科技副总监。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工(公司及控股子公司)情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8		6	2
财务人员	7		2	5
管理人员	10		8	2
技术人员	11		8	3

销售人员	6	6	0
生产人员	33	28	5
<b>员工总计</b>	<b>75</b>	<b>58</b>	<b>17</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	12	6
专科	17	4
专科以下	46	6
<b>员工总计</b>	<b>75</b>	<b>17</b>

#### 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

##### 1、员工招聘及培训

公司人员实行定岗定编的政策，根据年初的生产经营预算确定各部门各岗位人员编制。在年初预算的基础上，各部门根据生产经营实际需求和在职员工动态，提前做好人员招聘规划，经部门主管领导审批后由公司人事行政部门落地执行。公司重视员工的培训和发展工作，根据企业发展战略和年度经营目标，制定了一系列的培训计划与人才培育计划。2023年，在公司常规培训计划和人才培育计划的基础上，根据国家相关法令、法规和当地安监部门的要求，公司着重加大了安全生产监督管理方面的培训，并将安全生产管理的各项培训制度化、指标化，并入公司的整体培训体系，保证企业的安全生产管理。

##### 2、薪酬政策

公司管理、行政、财务、研发和销售人员进行由基本工资、岗位月度绩效考核工资和根据公司各部门及整体年度生产经营指标完成情况计算的提成奖励相组合的薪酬体系。

3、公司目前无须由公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

#### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构、建立管理制度、规范公司运作。目前在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制



度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上诉机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

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部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他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。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

### 2、资产独立性

公司所拥有的全部资产产权明晰。公司拥有土地使用权、厂房、办公楼、设备等与经营相关的资产，均在公司的控制和支配之下，公司不存在资产被股东占用的情形，公司资产独立。

### 3、人员独立性

公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与高级管理人员及核心技术人员签订了保密协议。公司员工劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

### 4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

### 5、机构独立性

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。

报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

报告期内，公司未发生重大会计差错变更、重大信息披露差错。

#### 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	大信审字[2024]第 31-00081 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市浦东新区民生路 118 号 9 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘美玉	姜彦雯
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

## 审计报告

大信审字[2024]第 31-00081 号

上海中知润物联科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海中知润物联科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	395,967.89	3,952,640.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	9,952,064.35	14,659,487.34
应收款项融资			

预付款项	五（三）	483,120.30	278,646.82
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（四）	7,070,824.16	2,178,401.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	542,361.13	349,552.52
<b>流动资产合计</b>		<b>18,444,337.83</b>	<b>21,418,727.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
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（六）	3,629,648.23	5,861,982.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（七）	25,282,274.13	31,060,813.92
无形资产			
开发支出			
商誉	五（八）		
长期待摊费用	五（九）	1,186,846.25	702,102.96
递延所得税资产		573,254.71	342,466.24
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,672,023.32</b>	<b>37,967,365.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,116,361.15</b>	<b>59,386,093.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	15,140,468.73	14,020,098.38
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（十二）	2,933,540.39	1,993,337.50
预收款项	五（十三）		314,353.43
合同负债	五（十四）	2,388.00	826,185.30
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（十五）	276,704.09	761,276.30
应交税费	五（十六）	116,708.52	999,690.22
其他应付款	五（十七）	861,605.24	3,150,934.32
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（十八）	8,643,139.57	5,483,134.75
其他流动负债	五（十九）	772,154.90	770,522.44
<b>流动负债合计</b>		<b>28,746,709.44</b>	<b>28,319,532.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十）	2,037,605.13	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十一）	21,964,664.84	27,392,439.79
长期应付款	五（二十二）	122,373.22	214,013.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十三）	250,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,374,643.19</b>	<b>27,606,452.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>53,121,352.63</b>	<b>55,925,985.43</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十四）	5,000,000.00	5,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十五）	68,853.18	68,853.18
盈余公积	五（二十六）	169,780.53	54,690.52



一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-9,243,625.19	-1,663,435.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-4,004,991.48	3,460,108.40
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-4,004,991.48	3,460,108.40
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		49,116,361.15	59,386,093.83

法定代表人：陈桢干主管会计工作负责人：朱佳伟会计机构负责人：朱佳伟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		79,084.96	1,235,990.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	7,792,226.30	4,958,223.09
应收款项融资			
预付款项		149,465.95	594,230.01
其他应收款	十三（二）	4,539,277.95	12,853,590.51
其中：应收利息			
应收股利	十三（二）	1,500,000.00	4,600,000.00
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,259.78	50,745.62
<b>流动资产合计</b>		12,576,314.94	19,692,779.25
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	11,696,551.82	12,696,551.82
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		213,720.63	295,148.43
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,910,272.45	12,991,700.25
<b>资产总计</b>		24,486,587.39	32,684,479.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,906,583.33	8,808,588.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,373,284.88	1,766,456.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		179,277.08	177,838.09
应交税费		4,981.60	73,511.54
其他应付款		2,865,644.54	12,848,173.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,550,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		91,639.78	86,419.14
其他流动负债		348,643.55	66,220.35
<b>流动负债合计</b>		14,320,054.76	23,827,207.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		122,373.22	214,013.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		250,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		372,373.22	214,013.00
<b>负债合计</b>		14,692,427.98	24,041,220.15

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,571.01	64,571.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		68,853.18	68,853.18
盈余公积		841,073.52	725,983.51
一般风险准备			
未分配利润		3,819,661.70	2,783,851.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,794,159.41</b>	<b>8,643,259.35</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>24,486,587.39</b>	<b>32,684,479.50</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		69,690,224.57	123,333,178.10
其中：营业收入	五（二十九）	69,690,224.57	123,333,178.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		78,465,186.75	125,950,817.56
其中：营业成本	五（二十九）	66,761,724.86	114,236,423.90
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（三十）	235,314.29	535,799.53
销售费用	五（三十一）	124,232.53	338,929.18
管理费用	五（三十二）	6,385,596.94	6,027,080.06
研发费用	五（三十三）	2,891,018.19	2,465,104.96
财务费用	五（三十四）	2,067,299.94	2,347,479.93
其中：利息费用	五（三十四）	2,055,600.82	2,356,540.90
利息收入	五（三十四）	9,607.31	28,017.65
加：其他收益	五（三十五）	2,521,196.13	2,139,721.33

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（三十六）	-885,432.87	45,311.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	44,335.69	-30,746.94
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,094,863.23	-463,353.53
加：营业外收入	五（三十八）	223,988.08	95,466.99
减：营业外支出	五（三十九）	686,726.52	132,278.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,557,601.67	-500,165.13
减：所得税费用	五（四十）	-92,501.79	-634,956.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,465,099.88	134,791.15
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）		-7,465,099.88	134,791.15
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,465,099.88	134,791.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,465,099.88	134,791.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,465,099.88	134,791.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.49	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈桢干 主管会计工作负责人：朱佳伟 会计机构负责人：朱佳伟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	10,525,988.67	18,649,285.23
减：营业成本	十三（四）	4,541,586.58	16,487,195.75
税金及附加		6,159.75	132,926.58
销售费用		25,786.67	152,952.22
管理费用		1,377,349.64	1,594,725.81
研发费用		2,262,423.18	2,385,562.28
财务费用		264,091.71	125,935.91
其中：利息费用		1,472.11	120,704.77
利息收入		23,604.72	2,420.14
加：其他收益		280,234.78	221,009.51
投资收益（损失以“-”号填列）			2,564,938.61
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）		-85,905.47	93,486.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,000,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-30,746.94
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,242,920.45	618,674.44
加：营业外收入		166,157.77	29,047.53
减：营业外支出		258,178.16	100,816.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,150,900.06	546,905.17
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,150,900.06	546,905.17
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,150,900.06	546,905.17

列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,150,900.06	546,905.17
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,171,650.11	130,962,127.09
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		874.91	269,234.86
收到其他与经营活动有关的现金		10,507,299.92	12,907,480.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,679,824.94</b>	<b>144,138,842.11</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		59,539,750.23	99,114,570.79
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		8,143,813.92	8,128,260.49
支付的各项税费		6,027,393.70	11,124,946.05
支付其他与经营活动有关的现金		17,818,865.50	16,955,537.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		91,529,823.35	135,323,314.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五（四十一）	-2,849,998.41	8,815,527.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		258,887.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		258,887.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		439,419.14	300,091.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		439,419.14	300,091.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	五（四十二）	-180,532.14	-300,091.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,320,000.00	16,810,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,320,000.00	16,810,000.00
偿还债务支付的现金		19,840,308.05	12,810,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		315,738.17	417,164.96
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		5,690,917.94	14,571,896.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,846,964.16	27,799,560.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	五（四十一）	-526,964.16	-10,989,560.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			



五、现金及现金等价物净增加额	五（四十二）	-3,557,494.71	-2,474,125.38
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十二）	3,948,638.61	6,422,763.99
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十二）	391,143.90	3,948,638.61

法定代表人：陈桢干主管会计工作负责人：朱佳伟会计机构负责人：朱佳伟

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,589,010.59	30,442,722.65
收到的税费返还		874.91	
收到其他与经营活动有关的现金		9,551,663.28	21,852,597.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,141,548.78</b>	<b>52,295,320.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,176,893.66	23,743,138.84
支付给职工以及为职工支付的现金		2,554,025.72	1,624,054.50
支付的各项税费		123,085.21	4,365,372.88
支付其他与经营活动有关的现金		15,542,669.09	30,132,231.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,396,673.68</b>	<b>59,864,798.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,255,124.90</b>	<b>-7,569,477.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,100,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,100,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			23,080.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>23,080.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,100,000.00</b>	<b>-23,080.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,900,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,900,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,900,308.05	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,472.11	112,115.88

支付其他与筹资活动有关的现金			76,335.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,901,780.16	1,688,451.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,001,780.16	7,311,549.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,156,905.06	-281,009.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,235,990.02	1,516,999.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		79,084.96	1,235,990.02

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,000,000.00						68,853.18	54,690.52		-1,663,435.30		3,460,108.40	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00						68,853.18	54,690.52		-1,663,435.30		3,460,108.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								115,090.01		-7,580,189.89		-7,465,099.88	
（一）综合收益总额										-7,465,099.88		-7,465,099.88	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								115,090.01		-115,090.01		
1. 提取盈余公积								115,090.01		-115,090.01		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00						68,853.18	169,780.53		-9,243,625.19		-4,004,991.48

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000						68,853.18				-1,377,763.62		3,691,089.56
加：会计政策变更											-365,772.31		-365,772.31
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000						68,853.18				-1,743,535.93		3,325,317.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								54,690.52			80,100.63		134,791.15
（一）综合收益总额											134,791.15		134,791.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								54,690.52			-54,690.52		

1. 提取盈余公积								54,690.52		-54,690.52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000						68,853.18	54,690.52		-1,663,435.30		3,460,108.40

法定代表人：陈桢干 主管会计工作负责人：朱佳伟 会计机构负责人：朱佳伟

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				64,571.01			68,853.18	725,983.51		2,783,851.65	8,643,259.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				64,571.01			68,853.18	725,983.51		2,783,851.65	8,643,259.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									115,090.01		1,035,810.05	1,150,900.06
（一）综合收益总额											1,150,900.06	1,150,900.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									115,090.01		-115,090.01	
1. 提取盈余公积									115,090.01		-115,090.01	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				64,571.01			68,853.18	841,073.52		3,819,661.70	9,794,159.41

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	永	其								



		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				64,571.01			68,853.18	671,292.99		2,291,637.00	8,096,354.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				64,571.01			68,853.18	671,292.99		2,291,637.00	8,096,354.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									54,690.52		492,214.65	546,905.17
（一）综合收益总额											546,905.17	546,905.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									54,690.52		-54,690.52	
1. 提取盈余公积									54,690.52		-54,690.52	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				64,571.01			68,853.18	725,983.51		2,783,851.65	8,643,259.35

# 上海中知润物联科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 公司概况

上海中知润物联科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名上海厦航物联网科技股份有限公司,系在上海厦航物流有限公司的基础上整体变更设立,于2016年8月5日在上海市工商行政管理局登记注册。2024年3月28日换取了由上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91310000763328063T的《营业执照》。公司现有注册资本为人民币500.00万元,总股本为500.00万股,每股面值人民币1.00元。注册地址:上海市松江区新浜镇文兵路458号4幢102室。法定代表人:陈楨干。

公司的基本组织架构根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设运营、营销、国际货运、IT、客服、行政、财务等主要职能部门。

公司目前主要经营业务包括国内货物运输代理;通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);供应链管理服务;企业管理咨询;停车场服务;软件开发;软件销售;道路货物运输(网络货运)等。

### (二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于2024年4月25日批准报出

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过50万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过50万元。
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过50万元
重要的或有事项	金额超过50万元，且占合并报表净资产绝对值10%以上

## (六) 企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

### (七)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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2、合并财务报表的编制方法

##### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制

时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）金融工具

##### 1、金融工具的分类、确认和计量

##### （1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

##### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

##### 2、金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或

者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。

#### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收账款）、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

##### 2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

##### 3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

##### 4、应收款项计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内组合	依据客户关联关系性质确定
组合 2：账龄分析组合	除单项认定及关联方以外的其他客户

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 5 年以上预计无法收回的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据业务性质确定，收取的投标、租赁等保证金
组合 2：关联方款项	依据股权关系确定，主要为本公司合并范围内的子公司
组合 3：代垫款项	依据业务性质确定，如为员工代垫的社保款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法



参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

#### (十一) 合同资产和合同负债

##### 1、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### (十二) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：经营设备、电子设备、办公家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
经营设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
办公家具	年限平均法	5 年	5.00	19.00

#### (十三) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十四) 长期资产减值

固定资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (十八) 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

#### 1、仓储服务合同

本公司与客户之间的仓储服务合同主要包含仓储物业服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

#### 2、运输服务合同

本公司与客户之间的运输服务合同通常仅包含运输服务，在本集团运输服务已经提供完毕，被委托运输货物已运送至客户指定的目的地并经接收方验收确认，公司已取收款或者取得现实收款权力时确认收入。

#### 3、软件开发及维护服务合同

本公司与客户之间的软件开发及维护服务合同通常包含软件开发服务和维护服务两项履约义务。本公司将其分别作为单项履约义务。由于软件开发服务的履约义务在软件开发完成后客户验收合格时候控制权转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。后续维护服务在履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

### (十九)政府补助

#### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十)递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (二十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1、承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折

现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

## 2、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

## (二十二)重要会计政策变更、会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，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，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，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。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产		342,466.24	342,466.24
股东权益：			
未分配利润	-2,005,901.54	-1,663,435.30	342,466.24
利润：			
所得税费用	73,282.27	-634,956.28	-708,238.55

该事项对2022年12月31日及2022年度母公司财务报表无影响。

## 2、重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税额	5%、7%
教育费附加	实缴增值税额	3%
地方教育费附加	实缴增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%（注）

注：本公司及子公司均为税务认定的小型微利企业范畴。

### (二)重要税收优惠及批文

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	13,877.93	17,983.89
银行存款	377,265.97	3,930,654.72
其他货币资金	4,823.99	4,001.42
合 计	395,967.89	3,952,640.03

截至 2023 年 12 月 31 日，货币资金中受限的资金为 4,823.99 元，系 ETC 账户保证金。

### (二)应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------



账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,473,117.79	14,776,716.31
1 至 2 年	2,427,121.40	37,862.49
2 至 3 年	33,721.49	
4 至 5 年		3,313.20
5 年以上	3,313.20	
小 计	10,937,273.88	14,817,892.00
减：坏账准备	985,209.53	158,404.66
合 计	9,952,064.35	14,659,487.34

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	718,776.93	6.57	718,776.93	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,218,496.95	93.43	266,432.60	2.61	9,952,064.35
其中：组合 1：账龄分析组合	10,218,496.95	93.43	266,432.60	2.61	9,952,064.35
合 计	10,937,273.88	100.00	985,209.53	—	9,952,064.35

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,313.20	0.02	3,313.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,814,578.80	99.98	155,091.46	1.05	14,659,487.34
其中：组合 1：账龄分析组合	14,814,578.80	99.98	155,091.46	1.05	14,659,487.34
合 计	14,817,892.00	100.00	158,404.66	—	14,659,487.34

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
应收仓储物业租金	715,463.73	715,463.73	100.00	预计无法收回
合 计	715,463.73	715,463.73	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收运输服务客户（运输服务业务）

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,211,871.32	22,157.93	1.00	9,202,086.96	92,020.86	1.00
1至2年	1,030,626.80	103,062.68	10.00	6,000.00	600.00	10.00
2至3年	6,000.00	1,200.00	20.00			
合 计	3,248,498.12	126,420.61	—	9,208,086.96	92,620.86	—

②组合 2：应收软件开发客户（软件开发运维业务）

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,800,000.00	58,000.00	1.00	2,725,660.38	27,256.60	1.00
1至2年	650,000.00	65,000.00	10.00			
合 计	6,450,000.00	123,000.00	—	2,725,660.38	27,256.60	—

③组合 3：应收仓储物业服务客户（仓储运营业务）

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	379,698.83	2,981.99	0.79	2,848,968.97	32,027.75	1.12
1至2年	140,300.00	14,030.00	10.00	31,862.49	3,186.25	10.00
合 计	519,998.83	17,011.99	—	2,880,831.46	35,214.00	—

3、坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	3,313.20	715,463.73				718,776.93
按组合计提	155,091.46	111,341.14				266,432.60
合 计	158,404.66	826,804.87				985,209.53

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门忻德监测科技有限公司	5,800,000.00	53.03	58,000.00
福州德士达纺织有限公司	1,030,626.80	9.42	103,062.68
福建矩流网络科技有限公司	650,000.00	5.94	65,000.00
福建省长乐市泰源纺织实业有限公司	450,123.00	4.12	4,501.23
江门市大长江集团有限公司	395,291.02	3.61	3,952.91
合 计	8,326,040.82	76.12	234,516.82

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	468,562.79	96.99	278,646.82	100.00
1 至 2 年	14,557.51	3.01		
合 计	483,120.30	100.00	278,646.82	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
ETC 卡充值	126,071.69	26.10
中国石化销售股份有限公司江西石油分公司	80,904.97	16.75
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	76,015.82	15.73
上海松江西部自来水有限公司	46,461.06	9.62
华为云计算技术有限公司	23,979.46	4.96
合 计	353,433.00	73.16

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,070,824.16	2,178,401.15
合 计	7,070,824.16	2,178,401.15

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,323,088.67	1,419,678.55
1 至 2 年	605,183.49	446,583.40
2 至 3 年	1,180.00	112,139.20
5 年以上	200,000.00	200,000.00
小 计	7,129,452.16	2,178,401.15
减：坏账准备	58,628.00	
合 计	7,070,824.16	2,178,401.15

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,049,144.00	1,939,039.27
代垫款	1,126,654.20	
关联方往来		78,091.40

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来款	3,860,000.00	
备用金	10,810.05	46,964.00
其他	82,843.91	114,306.48
小 计	7,129,452.16	2,178,401.15
减：坏账准备	58,628.00	
合 计	7,070,824.16	2,178,401.15

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
本期计提	38,600.00		20,028.00	58,628.00
2023 年 12 月 31 日余 额	38,600.00		20,028.00	58,628.00

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		20,028.00				20,028.00
按组合计提		38,600.00				38,600.00
合 计		58,628.00				58,628.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
福建八方新型建材有限公司	非关联方往来款	3,860,000.00	1 年以内	54.44	38,600.00
陈晶乐	代垫款	1,126,654.20	1 年以内	15.89	
江门市大长江集团有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	14.10	
上海嘉来顿活塞有限公司	押金保证金	558,330.00	1-2 年	7.87	
上海龙麟实业有限公司	押金保证金	200,000.00	5 年以上	2.82	
合 计		6,744,984.20		95.12	38,600.00

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	482,201.76	
待认证进项税额	17,043.39	50,745.62

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税		97,229.05
预付保险费		168,502.70
预缴增值税	43,115.98	33,075.15
合 计	542,361.13	349,552.52

(六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	3,629,648.23	5,861,982.85
合 计	3,629,648.23	5,861,982.85

1、固定资产

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	98,230.09	170,461.44	11,816,985.05	143,004.30	12,228,680.88
2、本期增加金额			11,504.42	6,017.71	17,522.13
(1) 购置			11,504.42	6,017.71	17,522.13
3、本期减少金额			1,003,880.52		1,003,880.52
(1) 处置或报废			1,003,880.52		1,003,880.52
4、期末余额	98,230.09	170,461.44	10,824,608.95	149,022.01	11,242,322.49
二、累计折旧					
1、期初余额	49,251.48	137,065.46	6,077,594.73	102,786.36	6,366,698.03
2、本期增加金额	31,106.20	5,343.73	1,711,103.74	23,987.48	1,771,541.15
(1) 计提	31,106.20	5,343.73	1,711,103.74	23,987.48	1,771,541.15
3、本期减少金额			525,564.92		525,564.92
(1) 处置或报废			525,564.92		525,564.92
4、期末余额	80,357.68	142,409.19	7,263,133.55	126,773.84	7,612,674.26
三、账面价值					
1、期末账面价值	17,872.41	28,052.25	3,561,475.40	22,248.17	3,629,648.23
2、期初账面价值	48,978.61	33,395.98	5,739,390.32	40,217.94	5,861,982.85

(七) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	43,454,475.53	43,454,475.53
2、本期增加金额	362,000.22	362,000.22
(1) 新增租赁	362,000.22	362,000.22
3、本期减少金额	177,836.95	177,836.95
(1) 处置	177,836.95	177,836.95

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、期末余额	43,638,638.80	43,638,638.80
二、累计折旧		
1、期初余额	12,393,661.61	12,393,661.61
2、本期增加金额	6,140,540.01	6,140,540.01
(1) 计提	6,140,540.01	6,140,540.01
3、本期减少金额	177,836.95	177,836.95
(1) 处置	177,836.95	177,836.95
4、期末余额	18,356,364.67	18,356,364.67
三、账面价值		
1、期末账面价值	25,282,274.13	25,282,274.13
2、期初账面价值	31,060,813.92	31,060,813.92

#### (八) 商誉

##### 1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
厦门腾昀科技有限公司	527,812.87			527,812.87
合 计	527,812.87			527,812.87

##### 2、商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
厦门腾昀科技有限公司	527,812.87			527,812.87
合 计	527,812.87			527,812.87

#### (九) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	702,102.96	687,652.50	202,909.21		1,186,846.25
合 计	702,102.96	687,652.50	202,909.21		1,186,846.25

#### (十) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
租赁负债	5,629,709.53	28,148,547.63	6,554,629.02	32,773,145.12
小 计	5,629,709.53	28,148,547.63	6,554,629.02	32,773,145.12

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税负债：				
使用权资产	5,056,454.82	25,282,274.11	6,212,162.78	31,060,813.90
小 计	5,056,454.82	25,282,274.11	6,212,162.78	31,060,813.90

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,056,454.82	573,254.71	6,212,162.78	342,466.24
递延所得税负债	5,056,454.82	-	6,212,162.78	-

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,356,554.37	15,671,457.19
可抵扣亏损	1,043,837.53	157,593.66
合 计	22,400,391.90	15,829,050.85

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2023	-	717,656.97	
2024	1,116,369.77	2,316,186.81	
2025	7,512.22	633,215.22	
2026	7,280,042.31	7,930,802.35	
2027	4,073,595.84	4,073,595.84	
2028	8,879,034.23	-	
合 计	21,356,554.37	15,671,457.19	

(十一) 所有权或使用权受限资产

项 目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,823.99	4,823.99	冻结	ETC 账户保证金	4,001.42	4,001.42	冻结	ETC 账户保证金
合 计	4,823.99	4,823.99			4,001.42	4,001.42		

(十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
甲借款		2,800,000.00
甲借款	7,900,000.00	
正借款	1,330,000.00	3,000,000.00
刊借款	5,896,037.70	8,206,037.70
息	14,431.03	14,060.68

借款条件	期末余额	期初余额
合 计	15,140,468.73	14,020,098.38

(十三) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,907,390.39	552,878.46
1 年以上	26,150.00	1,440,459.04
合 计	2,933,540.39	1,993,337.50

(十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)		314,353.43
合 计		314,353.43

(十五) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收运费	300.00	253,464.56
预收软件服开发费		515,362.34
预收水电费	2,088.00	57,358.40
合 计	2,388.00	826,185.30

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	698,987.14	7,082,930.31	7,533,152.30	248,765.15
离职后福利-设定提存计划	62,289.16	598,799.16	633,149.38	27,938.94
合 计	761,276.30	7,681,729.47	8,166,301.68	276,704.09

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	654,415.38	6,516,799.69	6,935,882.65	235,332.42
职工福利费		5,352.71	5,352.71	
社会保险费	36,450.76	378,565.91	411,971.94	3,044.73
其中：医疗保险费	34,988.54	328,256.58	361,244.39	2,000.73
工伤保险费	1,462.22	18,656.79	19,428.08	690.93
生育保险费		31,652.54	31,299.47	353.07
住房公积金	8,121.00	182,212.00	179,945.00	10,388.00
合 计	698,987.14	7,082,930.31	7,533,152.30	248,765.15



3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	60,401.49	581,744.06	615,066.87	27,078.68
失业保险费	1,887.67	17,055.10	18,082.51	860.26
合 计	62,289.16	598,799.16	633,149.38	27,938.94

(十七)应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	7,029.05	811,296.32
企业所得税	100,250.49	131,911.76
个人所得税	5,779.76	8,021.88
城市维护建设税	829.63	20,141.75
教育费附加	670.59	20,023.68
其他税费	2,149.00	8,294.83
合 计	116,708.52	999,690.22

(十八)其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	861,605.24	3,150,934.32
合 计	861,605.24	3,150,934.32

1、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	349,831.97	2,853,254.73
应付暂收款	5,618.48	26,614.39
预提费用	19,017.36	268,065.20
关联方往来	487,137.43	3,000.00
合 计	861,605.24	3,150,934.32

(十九)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,372,615.09	
一年内到期的长期应付款	91,639.78	86,419.14
一年内到期的租赁负债	6,178,884.70	5,396,715.61
合 计	8,643,139.57	5,483,134.75

(二十)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
专销项税额	772,154.90	770,522.44

合 计	772,154.90	770,522.44
-----	------------	------------

(二十一)长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
正借款	4,410,220.22		5.94-11.70%
小 计	4,410,220.22		
一年内到期的长期借款	2,372,615.09		
合 计	2,037,605.13		

(二十二)租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	31,163,114.83	37,283,178.72
未确认融资费用	3,019,565.29	4,494,023.32
一年内到期的租赁负债	6,178,884.70	5,396,715.61
合 计	21,964,664.84	27,392,439.79

(二十三)长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
车辆融资租赁	214,013.00	214,013.00
小 计	214,013.00	214,013.00
减：一年内到期的长期应付款	91,639.78	
合 计	122,373.22	214,013.00

(二十四)预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼赔偿款	250,000.00		商标权纠纷赔偿
合 计	250,000.00		

(二十五)股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

(二十六)专项储备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	68,853.18			68,853.18
合 计	68,853.18			68,853.18

(二十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	54,690.52	115,090.01		169,780.53
合 计	54,690.52	115,090.01		169,780.53

(二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,663,435.30	-1,377,763.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-365,772.31
调整后期初未分配利润	-1,663,435.30	-1,743,535.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,465,099.88	134,791.15
减：提取法定盈余公积	115,090.01	54,690.52
期末未分配利润	-9,243,625.19	-1,663,435.30

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,690,224.57	66,761,724.86	123,333,178.10	114,236,423.90
合 计	69,690,224.57	66,761,724.86	123,333,178.10	114,236,423.90

2、营业收入、营业成本分解信息

收入分类	运输业务分部		软件开发运维分部		仓储运营分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型								
运输服务业务	59,787,589.67	60,183,227.76					59,787,589.67	60,183,227.76
软件开发运维业务			5,575,388.22	133,100.00			5,575,388.22	133,100.00
仓储运营业务					4,327,246.68	6,445,397.10	4,327,246.68	6,445,397.10
合 计	59,787,589.67	60,183,227.76	5,575,388.22	133,100.00	4,327,246.68	6,445,397.10	69,690,224.57	66,761,724.86
按商品转让时间								
在某一时点确认	59,787,589.67	60,183,227.76	5,575,388.22	133,100.00			65,362,977.89	60,316,327.76
在某一时段内确认					4,327,246.68	6,445,397.10	4,327,246.68	6,445,397.10
合 计	59,787,589.67	60,183,227.76	5,575,388.22	133,100.00	4,327,246.68	6,445,397.10	69,690,224.57	66,761,724.86

(三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	113,386.76	226,159.11
教育费附加（含地方）	115,521.64	218,015.56
车船税	372.96	20,679.98
印花税	6,032.93	70,944.88
合 计	235,314.29	535,799.53

(三十一)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
营销费用	119,282.03	302,424.18
中介服务	4,950.50	36,505.00
合 计	124,232.53	338,929.18

(三十二)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及相关费用	2,681,210.68	3,144,828.51
办公费	845,587.36	1,177,272.81
服务费	276,145.75	728,693.88
租赁物业费	27,649.89	226,917.13
折旧及摊销	589,075.84	509,594.29
业务招待费	33,101.48	34,209.35
差旅交通费	110,593.07	61,586.09
车辆使用费	11,361.68	46,247.45
技术服务费	1,682,199.32	
其他	128,671.87	97,730.55
合 计	6,385,596.94	6,027,080.06

(三十三)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,520,786.71	2,201,464.97
服务费	15,841.58	256,418.75
办公费	297,093.11	7,221.24
房租物业费	47,447.13	
差旅费	765.37	
其他	9,084.29	
合 计	2,891,018.19	2,465,104.96

(三十四)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,055,600.82	2,356,540.90
其中：租赁负债利息费用	1,487,199.68	1,934,629.20
减：利息收入	9,607.31	28,017.65
手续费支出	21,306.43	18,956.68
合 计	2,067,299.94	2,347,479.93

(三十五)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减	3,150.97	97,434.37	与收益相关
政府补助	2,431,026.78	1,893,300.79	与收益相关
稳岗补贴		2,174.04	与收益相关
个税手续费返还	242.34	1,034.26	与收益相关
即征即退	86,776.04	145,777.87	与收益相关
合 计	2,521,196.13	2,139,721.33	

(三十六)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-826,804.87	45,311.54
其他应收款信用减值损失	-58,628.00	
合 计	-885,432.87	45,311.54

(三十七)资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	44,335.69	-30,746.94
合 计	44,335.69	-30,746.94

(三十八)营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		1,000.00	
赔偿及罚款	41,347.30	86,554.51	41,347.30
无法支付的应付款	166,156.22	866.67	166,156.22
其他	16,484.56	7,045.81	16,484.56
合 计	223,988.08	95,466.99	223,988.08

(三十九)营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,400.00	100,000.00	5,400.00
非流动资产报废损失	278,714.29		278,714.29

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿违约	301,219.70	29,638.56	301,219.70
处罚滞纳金	127.30	2,640.03	127.30
坏账损失	98,209.25		98,209.25
其他	3,055.98		3,055.98
合 计	686,726.52	132,278.59	686,726.52

(四十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,038.51	78,067.95
递延所得税费用	-230,788.47	-708,238.55
其他	104,248.17	-4,785.68
合 计	-92,501.79	-634,956.28

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-7,557,601.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,511,520.33
调整以前期间所得税的影响	104,248.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	502.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-551,058.32
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	1,865,326.53
所得税费用	-92,501.79

(四十一) 现金流量表

1、经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	55,000.00	2,220,000.00
补助补贴	2,517,994.78	2,271,727.38
赔偿违约金	41,347.30	86,554.51
利息收入	30,086.28	18,917.30
往来款	7,846,336.62	8,310,280.97
其他	16,534.94	
合 计	10,507,299.92	12,907,480.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,561,519.16	4,274,662.59
押金保证金	1,222,000.00	200,000.00
违约、滞纳金及处罚	48,622.86	32,278.59
银行手续费	20,852.57	18,811.81
往来款	13,960,470.91	12,325,783.14
捐赠补助	5,400.00	100,000.00
其他		4,001.42
合 计	17,818,865.50	16,955,537.55

## 2、筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租金	5,690,917.94	14,495,560.90
分期付款方式构建固定资产以后各期支付的现金		76,335.12
合 计	5,690,917.94	14,571,896.02

## (四十二) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,465,099.88	134,791.15
加：信用减值损失	885,432.87	-45,311.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,771,541.15	2,187,189.24
使用权资产折旧	6,140,540.01	15,411,253.17
长期待摊费用摊销	371,411.91	662,084.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	210,815.94	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	23,562.66	30,746.94
财务费用（收益以“－”号填列）	1,666,866.43	2,356,540.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-230,788.47	-708,238.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,274,906.37	4,507,372.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,949,374.66	-15,720,901.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,849,998.41	8,815,527.23
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	391,143.90	3,948,638.61
减：现金的期初余额	3,948,638.61	6,422,763.99
现金及现金等价物净增加额	-3,557,494.71	-2,474,125.38

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	391,143.90	3,948,638.61
其中：库存现金	13,877.93	17,983.89
可随时用于支付的银行存款	377,265.97	3,930,654.72
二、期末现金及现金等价物余额	391,143.90	3,948,638.61

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	2,891,018.19	2,465,104.96
其中：费用化研发支出	2,891,018.19	2,465,104.96

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万人民币)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
中知润供应链管理(福州)有限公司	福州	1,000.00	福州	运输服务	100.00		投资设立
江西常来运网络科技有限公司	江西	1,000.00	江西	运输服务	100.00		投资设立
中知润供应链科技(上海)有限公司	上海	500.00	上海	租赁服务	100.00		收购
厦门腾昀科技有限公司	厦门	100.00	厦门	软件开发服务	100.00		收购
上海广畅物流有限公司	上海	100.00	上海	仓储服务	100.00		投资设立

## 八、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
政府补贴	2,431,026.78	1,893,300.79
进项税加计抵减	3,150.97	97,434.37
个税手续费返还	242.34	1,034.26
即征即退	86,776.04	145,777.87
其他		3,174.04
合 计	2,521,196.13	2,140,721.33



## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本企业最终控制方为陈桢干，直接持有本公司 90% 的股份。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海中知润实业发展有限公司	受同一实际控制人控制
福州市长乐区勋捷物流有限公司	实际控制人为本公司实际控制人近亲属
林芳	实际控制人关系密切的家庭成员

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州市长乐区勋捷物流有限公司	搬运		323,207.84
上海中知润实业发展有限公司	会议服务、绿化养护		698,113.19

#### 2、关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈桢干、林芳	7,900,000.00	2023-8-21	2024-8-20	否
陈桢干	430,000.00	2023-2-24	2024-2-24	否
陈桢干	111,000.00	2023-10-23	2025-10-23	否
陈桢干	259,000.00	2023-10-23	2025-10-23	否
陈桢干	900,000.00	2023-8-4	2024-2-4	否
陈桢干	237,000.00	2023-9-12	2025-9-12	否
陈桢干	1,000,000.00	2023-9-12	2025-9-12	否
陈桢干	300,000.00	2023-9-12	2025-9-12	否
陈桢干	553,000.00	2023-9-12	2025-9-12	否
陈桢干	700,000.00	2023-9-12	2025-9-12	否
陈桢干	200,000.00	2023-12-29	2025-12-23	否
陈桢干	366,666.66	2023-10-23	2025-10-23	否
陈桢干	200,000.00	2023-12-15	2025-10-23	否
陈桢干	500,000.00	2023-12-14	2025-10-23	否

#### 3、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	70.96 万元	99.94 万元

(五)应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福州市长乐区勋捷物流有限公司			3,298.25	
合 计				3,298.25	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	福州市长乐区勋捷物流有限公司		166,156.22
应付账款	上海中知润实业发展有限公司		365,228.83
其他应付款	陈楨干	314,091.49	3,000.00
其他应付款	陈馨	173,045.94	365,228.83

十、承诺及或有事项

(一)承诺事项

资产负债表日，本公司无应披露的对外重要承诺事项。

(二)或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

(二)利润分配情况

截止财务报告批准报出日，本公司未发生有关利润分配事项。

(三)销售退回

截止财务报告批准报出日，本公司未发生需要披露的销售退回事项。

(四)其他资产负债表日后事项说明

本公司与厦门航空有限公司关于侵犯注册商标权纠纷一案，根据福建省福州市中级人民法院第（2023）闽01民初354号判决书、福建省高级人民法院第（2023）闽民终1352号判

决议，认定本公司使用“厦航”字号构成不正当竞争并侵犯第 5208561 号“厦航”注册商标专用权，判决赔偿厦门航空有限公司 25 万元已于 2024 年 2 月 25 日支付完毕。本公司于 2024 年 2 月 28 日正式更名为上海中知润物联科技股份有限公司，并办理完成工商变更登记。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部报告

#### 1、分部报告的确定依据与会计政策

本公司按照业务性质确定分部。

#### 2、分部报告的财务信息

项 目	运输业务	租赁及仓储	软件开发及维护	分部间抵销
一、营业收入	65,276,604.59	5,236,201.95	6,752,546.35	-7,575,128.32
二、营业成本	66,220,142.03	7,354,352.37	133,100.00	-6,945,869.54
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、信用减值损失	-141,378.84	-750,254.03	6,200.00	
五、资产减值损失				
六、折旧费和摊销费	242,051.07	191,285.40		-47,169.84
七、利润总额	-1,087,141.16	-6,935,393.62	-192,250.04	657,183.15
八、所得税费用	95,622.78	-188,124.57		
九、净利润	-1,182,763.94	-6,747,269.05	-192,250.04	657,183.15
十、资产总额	37,336,728.49	35,838,768.03	586,616.76	-24,645,752.13
十一、负债总额	27,968,336.16	37,728,077.90	54,859.72	-12,629,921.15

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,236,530.31	5,000,851.63
1 至 2 年	684,230.00	6,000.00
2 至 3 年	6,000.00	
小 计	7,926,760.31	5,006,851.63
减：坏账准备	134,534.01	48,628.54
合 计	7,792,226.30	4,958,223.09

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	7,926,760.31	100.00	134,534.01	0.02
其中：组合 1：账龄分析组合	7,926,760.31	100.00	134,534.01	0.02
合 计	7,926,760.31	100.00	134,534.01	0.02

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	5,006,851.63	100.00	48,628.54	0.97
其中：组合 1：账龄分析组合	5,006,851.63	100.00	48,628.54	0.97
合 计	5,006,851.63	100.00	48,628.54	0.97

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收运输服务客户（运输服务业务）

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,181,030.31	4,356.01	0.37	2,860,961.25	26,629.63	0.93
1 至 2 年				6,000.00	600.00	10.00
2 至 3 年	6,000.00	1,200.00	20.00			
合 计	1,187,030.31	5,556.01	—	2,866,961.25	27,229.63	—

②组合 2：应收软件开发客户（软件开发运维业务）

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,800,000.00	58,000.00	1.00	2,105,660.38	21,056.60	1.00
1 至 2 年	650,000.00	65,000.00	10.00	-		
合 计	6,450,000.00	123,000.00	—	2,105,660.38	21,056.60	—

③组合 3：应收仓储物业服务客户（仓储运营业务）

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	255,500.00	2,555.00	1.00	34,230.00	342.3	1.00
1 至 2 年	34,230.00	3,423.00	10.00			
合 计	289,730.00	5,978.00	—	34,230.00	342.30	—

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析组合	48,628.54	85,905.47				134,534.01
合计	48,628.54	85,905.47				134,534.01

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门忻德监测科技有限公司	5,800,000.00	73.17	58,000.00
福建矩流网络科技有限公司	650,000.00	8.20	65,000.00
中知润供应链管理（福州）有限公司	555,429.00	7.01	
裕忠（福建）新材料科技有限公司	340,653.27	4.30	3,406.53
上海遂生体育健身（集团）有限公司	289,730.00	3.66	5,978.00
合计	7,635,812.27	96.34	132,384.53

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,500,000.00	4,600,000.00
其他应收款	3,039,277.95	8,253,590.51
合计	4,539,277.95	12,853,590.51

1、应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
中知润供应链科技（上海）有限公司	1,500,000.00	3,400,000.00
上海广畅物流有限公司		1,200,000.00
合计	1,500,000.00	4,600,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应收股利

被投资单位	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
中知润供应链管理（福州）有限公司	1,500,000.00	暂无收款安排	1-2 年	否
合计	1,500,000.00	—	—	—

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,994,224.46	8,053,590.51
1至2年	45,053.49	100,000.00
2至3年		100,000.00
小 计	3,039,277.95	8,253,590.51
减：坏账准备		
合 计	3,039,277.95	8,253,590.51

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	100,000.00	647,379.82
关联方往来	2,875,902.96	7,548,594.00
备用金	10,410.05	1,500.00
其他	52,964.94	56,116.69
小 计	3,039,277.95	8,253,590.51
减：坏账准备		
合 计	3,039,277.95	8,253,590.51

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海广畅物流有限公司	往来款	1,494,000.00	1年以内	49.16	
中知润供应链管理(福州)有限公司	往来款	1,331,902.96	1年以内	43.82	
上海叠峰弹簧厂	保证金	100,000.00	1年以内	3.29	
江西常来运网络科技有限公司	往来款	50,000.00	1年以内	1.65	
中国电信股份有限公司上海分公司(松江)	其他	17,328.48	1-2年	0.57	
合 计		2,993,231.44	—	—	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,250,952.82	1,554,401.00	11,696,551.82	13,250,952.82	554,401.00	12,696,551.82
合 计	13,250,952.82	1,554,401.00	11,696,551.82	13,250,952.82	554,401.00	12,696,551.82

1、长期股权投资的情况

(1) 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	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
-------	------	------	------	------	--------------	--------------

上海广畅物流有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00
中知润供应链管理（福州）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中知润供应链科技（上海）有限公司	996,551.82			996,551.82		
江西常来运网络科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
厦门腾昀科技有限公司						554,401.00
合 计	12,696,551.82			11,696,551.82	1,000,000.00	1,554,401.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,525,988.67	4,541,586.58	18,649,285.23	16,487,195.75
合 计	10,525,988.67	4,541,586.58	18,649,285.23	16,487,195.75

2、营业收入、营业成本分解信息

收入类别	运输业务分部		软件开发运维分部		仓储运营分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型								
运输服务业务	3,758,329.64	3,867,342.46					3,758,329.64	3,867,342.46
软件开发运维业务			6,433,962.27	133,100.00			6,433,962.27	133,100.00
仓储运营业务					333,696.76	541,144.12	333,696.76	541,144.12
合 计	3,758,329.64	3,867,342.46	6,433,962.27	133,100.00	333,696.76	541,144.12	10,525,988.67	4,541,586.58
按商品转让时间								
在某一时点确认	3,758,329.64	3,867,342.46	6,433,962.27	133,100.00			10,192,291.91	4,000,442.46
在某一时段内确认					333,696.76	541,144.12	333,696.76	541,144.12
合 计	3,758,329.64	3,867,342.46	6,433,962.27	133,100.00	333,696.76	541,144.12	10,525,988.67	4,541,586.58

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-234,378.60	-30,746.94	-30,746.94
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,521,196.13	1,993,943.46	1,993,943.46
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-184,024.15	-36,811.60	-36,811.60
减：所得税影响额	113,386.15	3,926.71	3,926.71
合 计	1,989,407.23	1,922,458.21	1,922,458.21

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	3.97%	-1.49	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-52.69%	-1.89	-0.36

上海中知润物联科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日



## 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	-	342,466.24	-	-
未分配利润	-2,005,901.54	-1,663,435.30	-	-
所得税费用	73,282.27	-634,956.28	-	-

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，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，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，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。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产		342,466.24	342,466.24
股东权益：			
未分配利润	-2,005,901.54	-1,663,435.30	342,466.24
利润：			
所得税费用	73,282.27	-634,956.28	-708,238.55

该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度母公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-234,378.60
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,521,196.13
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-184,024.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,102,793.38</b>
减：所得税影响数	113,386.15
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,989,407.23</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用