



物润船联

NEEQ: 831096

江苏物润船联网络股份有限公司

(JIANGSU WURUN UNITED SHIPPING INTERNET 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、公司负责人朱光辉、主管会计工作负责人朱丹凤及会计机构负责人（会计主管人员）朱丹凤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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	33
第七节	财务会计报告 .....	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	140

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

## 释义

释义项目		释义
物润船联、公司、本公司、股份公司	指	江苏物润船联网络股份有限公司
光辉投资	指	张家港保税物流园区光辉投资管理企业（有限合伙）
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
本期期初	指	2023年1月1日
本期期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
网络货运	指	网络货运是指平台经营者依托互联网平台整合配置运输资源，以承运人身份与托运人签订运输合同，委托实际承运人完成道路货物运输，承担承运人责任的道路货物运输经营活动。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏物润船联网络股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU WURUN UNITED SHIPPING INTERNET CO.,LTD.		
法定代表人	朱光辉	成立时间	2011年12月19日
控股股东	控股股东为朱光辉	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱光辉，一致行动人为光辉合伙、朱政、朱丹凤、赵衍维、曹秋芳及王钦才
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网平台（I63）-互联网生产服务平台（I6431）		
主要产品与服务项目	公司以“水陆联运网”网站为依托,主要从事物流运输服务,网络货运、平台综合服务、在线船舶视频监控设备销售及服务,信息咨询服务等。		
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	物润船联	证券代码	831096
挂牌时间	2014年8月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	40,916,910
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路898号世纪商贸广场11层,投资者沟通电话:021-33388437		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱丹凤	联系地址	江苏省张家港保税区长江润发国际大厦B座1703-1705室
电话	0512-58635111	电子邮箱	zhudanfeng7919@dingtalk.com
传真	0512-58384820		
公司办公地址	江苏省张家港保税区 长江润发国际大厦B座1703-1705室	邮政编码	215600
公司网址	<a href="http://www.ship56.net/">http://www.ship56.net/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320000588401883B		

注册地址	江苏省苏州市张家港保税物流园区 3078、3098 室		
注册资本（元）	40,916,910	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

物润船联主要从事无运输工具承运业务，并依托互联网、物联网、大数据、云计算等技术，搭建智慧物流生态平台，为客户提供交易撮合、SaaS 软件销售及服务、系统链接及其他运输相关的增值服务，是国内领先的智慧物流综合服务提供商。物润船联一直以来致力于推动物流运输向管理智能化、运输可视化、流程规范化和运输方式集约化方向发展，将最新科技应用到物流领域，赋能生产企业、贸易商、包括网络货运企业在内的物流企业。

目前，网络货运 SaaS 软件系统产品及服务、交易撮合服务等智慧物流平台综合服务以及运输服务为公司主要的收入来源。

公司产品的核心技术及应用解决方案均采用自主研发模式，设立了深圳研发中心承担公司业务相关系统的研发工作。报告期内，公司持续重视信息技术软件研发工作，运用更多新技术、引入新概念，优化研发团队、发掘并满足客户需求，不断优化升级智慧物流生态平台及相关软件产品和服务，致力于成为国内领先的服务于物流领域的科技企业。

2023 年，公司继续运营物润船联湾沚及繁昌数字货运集聚区，不断开发新产品升级维护平台，为平台客户提供最优增值服务，协助网络货运企业集群化、生态化。2023 年末，公司尝试开发新领域软件，研发直播辅助软件，寻找新的增长点，进行了“好玩播”项目的开发，满足市场对新型直播形式的需求，提供个性化、高互动性的全天候直播服务，通过 AI 技术，实现内容自动化生产、降低成本、提高效率，并扩展内容形式，促进品牌推广和创新业务模式。

公司的客户范围包括国内大宗商品的生产企业、贸易商、包括网络货运企业在内的物流企业，以及造船厂、港口、码头、政府行政部门等。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期内，公司业务重心继续向平台服务倾斜，发掘新市场新需求，开发全新项目“好玩播”，将投入力度集中在平台及软件之上，相对减少毛利率下降的运输服务业务力度，提高公司业务总体毛利率及公司业务质量，运输服务业务收入减少 16,504.90 万元，平台综合服务收入下降 5.27%，收入达 1,919.44 万元，实现营业收入 7,388.89 万元，毛利率提高至 20.72%，净利润 834.34 万元，较上年同期下降 68.96%。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 19,986.46 万元，净资产降至 8,706.50 万元。

2023 年公司继续建设公司的研发基地，满足公司战略发展规划的需要，深化物流大数据服务研发，优化公司战略布局。

2023 年度，升级优化“网络货运 SAAS 服务平台 V3.0”，通过技术创新和服务升级，打造国内领先的网络货运品牌。本版本开发的目标包括提高审核智能化、增加更多业务使用场景，接入浙商银行支付，提升用户体验和黏性。此外，公司研发部门对“无船承运 SaaS 系统 V2.0”继续升级迭代，对 V1.0 版本进行优化升级，解决支付通道不足、减少运单审核成本，并增强船运轨迹管理功，提升系统支付效率和用户体验；同时，通过完善船运信息轨迹，实现供应链信息流的及时传递和共享。对“撮合交易管理系统 V4.0”项目现有 V3.0 版本进行升级，以提高系统的风险控制能力和用户体验。项目目的是通过自动化审核、风控优化和移动端 APP 功能实现，降低人力成本，提升工作效率和企业运营效率。本年度“江豚聚采供应链平台”整合供应链资源，提升管理效率和市场响应速度，降低交易成本，增强企业竞争力，优化消费者体验，并支持科学决策。报告期内，公司着手研发“好玩播”项目，旨在开发一款先进的数字人直播软件，以满足市场新需求，提供个性化、高互动性的全天候直播服务，通过 AI 技术，实现内容自动化生产、降低成本、提高效率，并扩展内容形式，促进品牌推广和创新业

务模式。公司在产品研发上一直积极创新，致力于提升公司的核心竞争力。2023年，公司研发投入509.13万元，占母公司营业收入比例为25.20%，占合并后总营业收入6.89%。  
报告期内公司主营业务未发生变化。

## (二) 行业情况

随着人工智能、物联网、云计算等新技术的发展,这些智慧元素深度影响各行各业,也成为物流业发展新引擎。发展智慧物流是降低物流成本的大势所趋,同时也是消费升级对物流效率和服务质量的必然需求。

当前,我国物流业市场规模持续扩大,结构不断优化,新理念、新模式、新业态和新技术持续涌现,尤其是以互联网、物联网、大数据、云计算、人工智能等现代信息技术为支撑的智慧物流特点已经显现,它的发展推动着中国物流业的变革。而智慧物流也已成为全行业共识,成为物流业转型升级的新动力。

数据显示,当前物流企业对智慧物流的需求主要包括物流数据、物流云、物流设备三大领域,预计到2025年,智慧物流市场规模将超过万亿。随着物联网、人工智能等技术的发展,以及新零售、智能制造等领域对物流的更高要求,智慧物流市场规模将持续扩大。

2021年6月10日,第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议通过《中华人民共和国数据安全法》。

2022年3月交通运输部、科学技术部联合制定了《交通领域科技创新中长期发展规划纲要(2021—2035年)》。新一代信息技术在交通运输领域广泛应用,智慧公路、智能航运、智能高铁、智慧民航、智能仓储配送等快速发展,交通运输安全技术水平和应急处置能力显著提升。交通运输科技创新能力进一步夯实,在人工智能、生物安全等领域认定了一批行业重点科技创新平台,建设了一批国家交通运输科普基地;科技人才队伍不断壮大、结构层次不断优化,一批高水平科技创新领军人才、重点领域创新团队、创新人才培养示范基地加快涌现。

交通运输部 国家税务总局关于延长《网络平台道路货物运输经营管理暂行办法》有效期的公告为深入贯彻落实党中央、国务院关于促进平台经济规范健康发展的决策部署,交通运输部、国家税务总局研究决定,延长《网络平台道路货物运输经营管理暂行办法》(交运规〔2019〕12号)有效期至2025年12月31日。

2023年,公司业务继续平稳运行,并不断根据主管部门的要求升级提升管理水平,研发新产品新功能,保障自身及用户需求,规范数据处理活动,保障数据安全,促进数据开发利用,保护个人、组织的合法权益,维护国家主权、安全和发展利益。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>本公司于2021年12月15日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合批准的高新技术企业证书(证书编号:GR202132011608),有效期为2021年至2024年。</p> <p>本公司于2022年12月取得由江苏省信息和工业化厅批准的江苏省专精特新中小企业证书(证书编号:20221249),有效期为2022</p>



年至 2025 年。

## 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	73,888,867.80	240,495,530.02	-69.28%
毛利率%	20.72%	10.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,343,434.98	26,882,045.48	-68.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,551,502.84	6,293,194.39	-59.46%
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）	8.83%	26.48%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.70%	6.21%	-
基本每股收益	0.20	0.66	-69.70%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	199,864,588.96	210,942,320.22	-5.25%
负债总计	112,799,607.69	104,378,807.23	8.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,064,981.27	106,563,512.99	-18.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.60	-18.30%
资产负债率%（母公司）	33.47%	30.39%	-
资产负债率%（合并）	56.44%	49.48%	-
流动比率	68.31%	105.57%	-
利息保障倍数	6.79	55.99	-
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	937,160.70	4,050,675.59	-76.86%
应收账款周转率	7.57	26.41	-
存货周转率	30.29	108.32	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.25%	8.74%	-
营业收入增长率%	-69.28%	-48.18%	-
净利润增长率%	-68.96%	-6.25%	-

## 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	金额	占总资产的比	

		比重%		重%	
货币资金	31,823,757.03	15.92%	72,018,960.04	34.13%	-55.81%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,345,734.81	4.67%	7,230,951.75	3.43%	29.25%
预付款项	4,778,780.66	2.39%	1,934,863.30	0.92%	146.98%
其他应收款	1,121,180.94	0.56%	1,966,616.38	0.93%	-42.99%
存货	1,913,567.20	0.96%	1,954,800.55	0.93%	-2.11%
其他流动资产	9,536,494.32	4.77%	1,893,969.19	0.90%	403.52%
长期股权投资	1,782,266.40	0.89%	1,613,748.87	0.76%	10.44%
固定资产	952,733.38	0.48%	1,092,067.18	0.52%	-12.76%
在建工程	113,394,675.96	56.72%	93,069,015.08	44.11%	21.84%
使用权资产	989,383.22	0.49%	1,887,478.42	0.89%	-47.58%
无形资产	22,539,094.29	11.27%	24,423,895.73	11.58%	-7.72%
开发支出	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	980,796.48	0.49%	1,337,270.6	0.63%	-26.66%
递延所得税资产	706,124.27	0.35%	518,683.13	0.25%	36.14%
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	44,602,418.1	22.31%	43,646,856.01	20.69%	2.19%
预收款项	-	-	-	-	-
合同负债	4,294,937.24	2.15%	6,513,737.31	3.09%	-34.06%
应付职工薪酬	886,370.84	0.44%	2,589,263.76	1.23%	-65.77%
应交税费	1,984,188.42	0.99%	4,346,726.15	2.06%	-54.35%
其他应付款	25,772,397.75	12.89%	23,872,074.37	11.31%	7.96%
一年内到期的非流动负债	7,704,477.85	3.85%	790,226	0.37%	874.97%
其他流动负债	419,987.99	0.21%	652,936.61	0.31%	-35.68%
长期借款	25,241,388.46	12.63%	18,908,081.72	8.96%	33.50%
租赁负债	317,351.78	0.16%	1,185,636.56	0.56%	-73.23%
递延收益	1,494,860.06	0.75%	1,796,407.41	0.85%	-16.79%
递延所得税负债	81,229.20	0.04%	76,861.33	0.04%	5.68%
盈余公积	9,896,140.25	4.95%	8,893,472.40	4.22%	11.27%
未分配利润	35,288,861.46	17.66%	55,790,061.03	26.45%	-36.75%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司货币资金期末余额为 3,182.38 万元，较上年期末减少了 4,019.52 万元，变动比例为-55.81%。主要原因是 2023 年公司权益分派支付现金 2,784.20 万元以及支付“数字供应链智慧物流研发运营中心”工程款 2,573.90 万元。
- 2、报告期内，公司应收账款期末余额为 934.57 万元，较上年期末增加了 211.48 万元，变动比例为 29.25%。主要是期末尚未完成或结算的运输服务收入导致。
- 3、报告期内，公司预付款项期末余额为 477.88 万元，较上年期末增加 284.39 万元，变动比例为 146.98%。主要是预付“数字供应链智慧物流研发运营中心”项目石材采购款 203.00 万元以及工程

款 144.00 万元。

- 4、报告期内，公司其他应收款期末余额为 112.12 万元，较上年期末减少了 84.54 万元，变动比例为 -42.99%。主要原因是计提坏账 70.25 万元。
- 5、报告期内，公司其他流动资产期末余额为 953.65 万元，较上年期末增加 764.25 万元，变动比例为 403.52%。主要原因是新增待抵扣进项税 474.28 万元。
- 6、报告期内，公司使用权资产期末余额为 98.94 万元，较上年期末减少了 89.81 万元，变动比例为-47.58%。主要原因是计提房租 89.81 万元。
- 7、报告期内，公司合同负债期末余额为 429.49 万元，较上年期末减少 221.88 万元，变动比例为-34.06%。主要是期末未完成运单减少导致。
- 8、报告期内，公司应付职工薪酬期末余额为 88.64 万元，较上年期末减少 170.29 万元，变动比例为 -65.77%。主要是应付的工资、奖金、津贴和补贴减少 122.92 万元以及辞退福利减少 46.93 万元导致。
- 9、报告期内，公司应交税费期末余额为 198.42 万元，较上年期末减少 236.25 万元，变动比例为-54.35%。主要是企业所得税减少 248.84 万元导致。
- 10、报告期内，公司一年内到期的非流动负债期末余额为 770.45 万元，较上年期末增加 691.43 万元，变动比例为 874.97%。主要是一年内到期的银行借款增加 700.00 万元导致。
- 11、报告期内，公司其他非流动负债期末余额为 42.00 万元，较上年期末减少了 23.29 万元，变动比例为-35.68%。主要原因是待转销项税额减少 23.29 万元。
- 12、报告期内，公司长期借款期末余额为 2,524.14 万元，较上年期末新增 633.33 万元，变动比例为 33.50%。由新增长期抵押贷款及利息导致。
- 13、报告期内，公司租赁负债期末余额为 31.74 万元，较上年期末减少了 86.83 万元，变动比例为-73.23%。主要原因是经营租赁应付款减少 86.83 万元。
- 14、报告期内，公司未分配利润期末余额为 3,528.87 万元，较上年期末减少 2,050.12 万元，变动比例为-36.75%。主要原因权益分派支付股利 2,784.20 万元导致。

## (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	73,888,867.80	-	240,495,530.02	-	-69.28%
营业成本	58,578,955.94	79.28%	215,649,929.02	89.67%	-72.84%
毛利率%	20.72%	-	10.33%	-	-
税金及附加	596,646.21	0.81%	2,920,816.67	1.21%	-79.57%
销售费用	1,058,419.84	1.43%	2,288,075.62	0.95%	-53.74%
管理费用	6,143,001.85	8.31%	7,525,599.00	3.13%	-18.37%
研发费用	4,967,922.30	6.72%	6,293,079.53	2.62%	-21.06%
财务费用	-287,910.89	-0.39%	-486,602.39	-0.20%	40.83%
其他收益	6,691,507.91	9.06%	24,148,697.15	10.04%	-72.29%
投资收益	168,517.53	0.23%	417,457.44	0.17%	-59.63%

信用减值损失	-788,057.81	-1.07%	-837,339.33	-0.35%	5.89%
资产减值损失	-	-	-	-	-
营业利润	8,903,800.18	12.05%	30,033,447.83	12.49%	-70.35%
营业外收入	165,293.59	0.22%	5,130.93	0.00%	3,121.51%
营业外支出	6,931.53	0.01%	50,160.76	0.02%	-86.18%
所得税费用	718,727.26	0.98%	3,106,372.52	1.29%	-76.86%
净利润	8,343,434.98	11.29%	26,882,045.48	11.18%	-68.96%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，主营业务收入为 7,388.89 万元，较上年减少 69.28%；主营营业成本为 5,857.90 万元，比上年减少 72.84%，毛利率增长至 20.72%。主要导致毛利率变化的原因：报告期内，公司业务重心继续向平台服务倾斜，发掘新市场新需求，相对减少毛利率较低的运输服务业务力度，提高公司业务总体毛利率及业务质量并降低综合成本。运输服务业务收入减少 16,504.90 万元，平台综合服务收入下降，变动幅度为-5.27%，收入为 1,919.44 万元，公司业务总体毛利率较上年增加 10.39%；报告期内其他业务收入为 63.07 万元。
- 2、报告期内，税金及附加为 59.66 万元，较上期下降 232.42 万元，变动比例为-79.57%，主要是城市维护建设税减少 129.37 万元及教育费附加减少 92.63 万元。
- 3、报告期内，销售费用为 105.84 万元，较上期下降 122.97 万元，变动比例为-53.74%，主要是销售职工薪酬减少 37.93 万元、教销售服务费减少 34.01 万元及租赁费减少 15.65 万元。
- 4、报告期内，管理费用为 614.30 万元，较上下下降 138.26 万元，变动比例为-18.37%，主要是行政管理人员薪酬减少 97.40 万元。
- 5、报告期内，财务费用为-28.79 万元，较上期增加 19.87 万元，变动比例为 40.83%，主要是银行存款产生的利息费用减少 21.86 万元导致。
- 6、报告期内，信用减值损失为-78.81 万元，较上年同期增加 4.93 万元，变动比例为 5.89%，主要坏账损失减少 4.93 万元导致。
- 7、报告期内，其他收益为 669.15 万元，较上年同期减少 1,745.72 万元，变动比例为-72.29%，主要政府补助确认收益减少 1,745.72 万元导致。
- 8、报告期内，投资收益为 16.85 万元，较上年同期减少 24.89 万元，变动比例为-59.63%，主要是理财收益减少 30.36 万元。
- 9、报告期内，公司发生营业外收入 16.53 万元，较上期增加 16.02 万元，变动比例为 3,121.51%，主要是无需支付的应付款项增加 8.92 万元导致。
- 10、报告期内，公司发生营业外支出 6,931.53 元，较上期减少 4.32 万元，变动比例为-86.18%，主要是赔偿金支出减少 1.10 万元及罚没及滞纳金支出减少 3.22 万元导致。
- 11、报告期内，营业利润为 890.38 万元，较上年同期下降 70.35%，所得税为 71.87 万元，较上年同期下降 76.86%，净利润为 834.34 万元，较上年同期下降 68.96%；主要因为 1.其他收益减少 1,745.72 万元；2.主要因为作为公司收入主要来源之一的运输服务业务收入下降 75.46%，收入为 5,368.66 万元，毛利率减少至 1.96%；3.作为公司利润主要来源的平台综合服务业务收入下降 5.27%，收入为 1,919.44 万元。

## 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	73,258,183.77	239,254,574.1	-69.38%
其他业务收入	630,684.03	1,222,125.51	-48.39%

主营业务成本	58,537,451.57	215,566,719.5	-72.84%
其他业务成本	41,504.37	83,209.49	-50.12%

#### 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
视频设备销售	205,860.39	86,285.59	58.09%	59.42%	31.09%	9.06%
视频监控软件及服务	171,366.42	1,028.50	99.40%	33.80%	-98.39%	49.39%
平台综合服务	19,194,386.13	5,817,856.00	69.69%	-5.27%	-30.05%	10.74%
运费服务	53,686,570.83	52,632,281.48	1.96%	-75.46%	-74.59%	-3.55%
其他服务	630,684.03	41,504.37	93.42%	-48.39%	-50.12%	0.23%

#### 按地区分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因:

公司在报告期内,主营业务收入占营业收入的比重为 99.15%,公司其他业务收入为 63.07 万元,收入构成未发生重大变动。

报告期内,公司各项主营业务中运输服务业务依然占据主要收入来源,较上年同期减少 16,504.90 万元,占总收入比例为 72.66%,变化幅度为-75.46%,毛利率下降 3.55%;因市场竞争加剧,运输服务整体毛利继续下降,公司为保证总体业务毛利率,继续相对减少较低毛利率的运输服务业务的投入,降低公司运营风险,同时保持服务质量维持公司平稳运营。

报告期内,平台综合服务收入下降 5.27%,收入减少 106.74 万元,平台综合服务成本下降 30.05%,毛利率上升 10.74%,主要原因是主要原因是平台综合服务人工成本下降。

视频设备销售收入增加 7.67 万元,毛利率上升 9.06%,主要原因为视频设备硬件成本下降导致。

视频监控软件及服务收入上升 33.80%,毛利率上升 49.39%,主要原因是新增了 GPS 服务业务导致收入增加,毛利率上升是因为 GPS 服务业务的流量费降低;该项业务已逐渐成为公司非重点发展的业务。

其他业务收入下降 50.12%,毛利率为 93.421%,毛利率上升 0.23%,主要是客户需求下降及相关服务的人工成本减少导致。

#### 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	昆山市豪顺物流有限公司	22,114,342.20	29.93%	否
2	江苏瑞达运输有限公司	11,465,865.31	15.52%	否
3	上海格熙国际物流有限公司	5,420,519.32	7.34%	否
4	湘潭市联合玉竹航运物流有限公司	5,375,141.24	7.27%	否

5	湖南省八达物流有限公司	4,166,401.17	5.64%	否
合计		48,542,269.24	65.70%	-

### 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	航鹏 828	1,793,570.00	3.06%	否
2	弘扬 566	952,946.00	1.63%	否
3	船发 0998	931,686.01	1.59%	否
4	豫信货 13766	744,234.00	1.27%	否
5	兴垛机 818	725,330.00	1.24%	否
合计		5,147,766.01	8.79%	-

### (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	937,160.70	4,050,675.59	-76.86%
投资活动产生的现金流量净额	-25,739,031.98	-18,841,804.04	-36.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,393,331.73	-7,176,297.71	-114.50%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 93.72 万元，较上期减少 311.35 万元，变动比例为-76.86%。主要原因是公司各项主营业务中运输服务业务收入，较上年同期减少 16,504.90 万元，变化幅度为-75.46%；平台综合服务收入下降 5.27%，收入减少 106.74 万元。公司经营活动产生的现金流量与净利润存在 740.63 万元差异，主要较上年同期应收的运费增加 211.48 万元及应付的运费减少 221.88 万元导致。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-2,573.90 万元，较上年同期减少 689.72 万元，变动比例为-36.61%，主要原因系支付“数字供应链智慧物流研发运营中心”工程款。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-1,539.33 万元，较上年减少 821.70 万元，主要是实施权益分派支付 2,784.20 万元导致。

## 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	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	------	------	-----	-----	------	-----

	型						
物润船联 张家港保税港区物流供应链有限公司	控股子公司	网络货运, 水陆联运, 物流大数据服务; 互联网信息服务	20,000,000	32,403,874.33	19,687,379.99	53,686,570.83	- 446,646.87
江苏物润船联智慧物流研发中心有限公司	控股子公司	物流大数据服务; 互联网信息服务	22,000,000	133,479,730.3	20,311,717.32	0.00	- 491,170.42
安徽物润数科云服计算有限公司	控股子公司	物联网技术服务; 多式联运	5,000,000	41,464.07	-22,535.93	0.00	-21,096.55
安徽江豚智运物联科技有限公司	控股子公司	物联网应用服务; 无船承运业务; 大数据服务; 信息技术咨询服务	5,000,000	1,365,415.81	418,562.66	0.00	- 849,087.99
芜湖同泰智能物流园有限公司	参股公司	道路普通货物运输	10,000,000	40,750,682.75	11,290,996.05	28,719,446.04	108,715.20
新疆潍华物润供应链有限责任公司	参股公司	道路普通货物运输	5,000,000	1,982,936.81	-752,947.74	0.00	-8,550.37
扬州物润数融科技有限公司	控股子公司	网络货运; 互联网信息服务	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
芜湖同泰智能物	公司平台综合服务的下游客户	将有助于开拓包括网络货运、信息撮合服务等市

流园有限公司		场，提升公司综合解决方案能力，充分整合上游优势资源，提升企业竞争力
新疆潍华物润供应链有限责任公司	公司平台综合服务的下游客户	将有助于开拓包括网络货运、信息撮合服务等市场，提升公司综合解决方案能力，充分整合上游优势资源，提升企业竞争力

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
扬州物润数融科技有限公司	自有资金全资设立	本次对外投资可进一步提升公司的综合能力和竞争力，从公司长远发展来看，将有助于公司长期发展培养新的业务增长点，帮助公司提升市场竞争力，对公司发展具有积极的意义。

#### (二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

### 五、 研发情况

#### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,967,922.30	6,293,079.53
研发支出占营业收入的比例%	6.72%	2.62%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

#### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0



硕士	1	0
本科以下	30	19
研发人员合计	31	19
研发人员占员工总量的比例%	28.44%	33.33%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	23	13
公司拥有的发明专利数量	8	0

### (四) 研发项目情况

报告期内，公司以“产业链+供应链+大数据”创新运营模式，开发基于互联网大数据的物润船联网络货运 SAAS 服务平台、车船撮合交易平台、江豚聚采供应链平台、无船承运 SaaS 系统等，不断为目标市场客户提供有突出竞争力的产品组合，在优先保障公司现有产品技术研发的同时，进行下一代产品的技术储备，不断提升产业互联网平台价值及公司核心竞争力。此外，公司着手研发“好玩播”项目，尝试新领域的软件开发，以满足市场需求，软件能实现内容自动化生产、降低成本、提高效率，并扩展内容形式，促进品牌推广和创新业务模式。

公司的产品的研发均采用自主研发方式进行。公司在深圳成立的软件研发中心，研发人员 19 名，研发经费投入 509.13 万元。采用微服务架构和敏捷开发模式，支撑公司平台的持续运营。

本年度研发投入占合并后营业收入的比例为 6.89%，较上年增加 4.19%，研发投入较上年度减少 139.98 万元，下降 21.56%，主要原因系 2023 年公司研发人员减少至 19 人，人员工资薪金下降导致。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	

<p>物润船联在与交易相关的经济利益很可能流入物润船联，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入。</p> <p>2023 年度物润船联营业收入为 7,388.89 万元，其中运输服务业务收入 5,368.66 万元，占营业收入的比例为 72.66%。</p> <p>考虑到营业收入是物润船联的关键业绩指标之一，而运输服务业务收入金额巨大，其收入确认是否在恰当的会计期间入账可能存在潜在的错报。因此，将运输服务业务收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露附注详见财务报表附注六、（二十九）。</p>	<p>针对运输服务业务收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解和评估物润船联管理层与收入确认相关的关键内部控制设计，并测试销售和收款循环关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）通过检查主要销售合同及与管理层访谈，对运输服务业务收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估收入的确认政策；</p> <p>（3）对收入和成本执行分析程序，包括本期各月收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>（4）对重大客户实施函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>（5）对收入执行细节测试，通过抽样检查销售合同、销售发票、运单信息等，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>（6）针对资产负债表日前后记录的销售收入选取样本，核对运单及其他支持性文件，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
---	--

## 七、 企业社会责任

适用  不适用

<p>社会物流成本，建设物流诚信体系；降低资源消耗，提高服务水平；促进物流整体水平提高，为社会经济发展服务，为物流行业降本增效贡献一份力量；报告期内，公司缴纳税收 1,293.60 万元。</p>
--

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是  否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
互联网行业风险	公司提供的各种服务主要通过自主开发并运营的互联网平

	<p>台得以实现。而互联网平台是众多的网站、计算机通过电话线、光纤、电缆、无线通讯等技术手段形成的系统，一旦因网络基础设施故障、网络中断或是网络恶意攻击等因素引起互联网平台发生瘫痪或无法登录等现象，则有可能导致本公司的业务在短期内受到较大的冲击，对公司的正常经营和市场形象造成很大的影响。</p> <p>另一方面，随着技术的不断进步，互联网平台自身也在不断的发展。随着无线移动网络进入 5G 时代，电信网、无线移动网和广电网之间将逐渐融合，在这一过程中，技术、设备开发商和接入服务、内容服务提供商也可能面临重新融合的局面。本公司在互联网平台的不断升级过程中也面临着一定的技术升级风险。</p> <p>应对措施：针对这一风险，公司将进一步加大科技研发投入，完善研发体系，加强技术人才引进，及时跟踪、研究和掌握国内外的新技术，并形成良好的知识共享和传递机制。</p>
政策风险和法律风险	<p>我国互联网从起步至今也只有十几年的时间，在全球互联网发展浪潮的推动下，我国的互联网行业也取得了飞速的发展，在迅速发展过程中，难免会出现各种网络违法犯罪和社会风气相违背的现象。虽然目前国家对互联网发展持支持、鼓励的态度，但如果未来对互联网行业加强管制，有可能会对公司的业务经营产生影响。另一方面，互联网行业依然充满了创新和发展的机会互联网行业的法律、法规体系正处于不断的建设和完善之中。因此互联网在行业发展过程中出现的某些创新行为往往会缺法律依据或法律保障。公司业务依托的网络货运平台依据《网络平台道路货物运输经营管理暂行办法》进行运营，但网络货运是近年来新生事物，业务创新是本公司未来保持快速稳定发展的重要方式之一，在公司业务创新的过程中有可能会受到法律、法规不完善的影响，从而形成一定的法律风险。</p> <p>应对措施：时刻保持对法律政策的敏感度，严格遵守国家法律法规，避免触犯法律底线，及时调整创新业务及现有业务以降低法律政策变化带来的冲击。</p>
竞争风险	<p>目前，互联网物流企业数量及规模快速增长，竞争日益激烈，公司的主要业务运输服务的市场仍然十分分散，公司平台综合服务规模较小，涉及业务的竞争对手类型各异，服务标准不一，竞争对手较为分散，无快速有效并具针对性的整合策略。因此，公司存在一定的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司严格执行公司内部信息管理制度，降低信息泄露的可能性以及不断引进新技术以加强对信息保护；公司不断整合行业的上下游资源，与潜在的竞争对手形成竞合关系，共同开发市场防止恶性竞争。</p>
商业模式创新风险	<p>通过互联网向各类用户提供多种服务作为一个新兴和特殊的行业，对该行业中的绝大多数企业而言，计算机技术和互</p>

	<p>联网平台的应用几乎不存在技术垄断障碍，企业间的竞争最终落在了网站商业模式的竞争上，挖掘新的收入来源、创新技术应用、塑造独特的商业模式将有利于公司迅速获得市场认同并占领市场，从而获得丰厚的市场回报。未来不断对企业商业模式进行调整和创新将是公司盈利能力持续增长的重要保证。如果企业创新的盈利模式得不到市场的认同或是失败将在很大程度上影响企业未来的成长速度。</p> <p>应对措施：未来不断对企业商业模式进行调整和完善，借助现有资源引入新模块；同时加快学习强化执行与创新流程，提高行业进入门槛；通过战略联盟与利益相关者实现资源优势互补。</p>
成长性风险	<p>本公司成立于 2011 年底，公司根据市场变化不断调整业务方向，导致部分业务开展时间较短。公司所处互联网行业的商业环境和技术手段时刻处于变化升级的过程中，以持续模式创新为客户不断创造价值，以新技术、新服务、新模式“三新”要素，促进服务数字化、物流智慧化、平台科技化、品牌高端化“四化”转变，引领智慧物流与供应链转型升级的新路径,没有成功先例可以学习；公司仍然属于成长期企业，尚无成功运作大型互联网公司的经验。因此，本公司面临成长性风险。</p> <p>应对措施：公司为保持技术的商品转化以及可持续发展的技术竞争优势，对研发保持高效、合理投入。基于产品已逐步成熟，新平台即将上线运营，公司经营重心逐步转移到市场推广，积极通过销售增长来从根本上降低成长性风险。</p>
实际控制人风险	<p>本公司实际控制人朱光辉先生控制公司股份的比重较高。虽然公司已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度,从制度安排上避免实际控制人不当控制现象的发生,但实际控制人仍可能利用其控股地位,通过行使表决权以及其他方式对公司的财务决策、经营决策、人事任免等进行不当控制,从而存在侵犯公司和公众投资者利益的风险。</p> <p>应对措施：朱光辉先生为公司创始人，自公司成立以来一直担任公司总经理，在公司业务领域拥有丰富的经验，管理风格一贯良好，能够有效规避不当控制带来的风险。同时公司将继续完善法人治理结构，严格践行公司的各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性。监事会将从决策、监督层面加强对控股股东的制衡，以保证内部控制制度的有效执行。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input 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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制人及其控制的企业	
1	江苏物润船联智慧物流研发运营中心有限公司	50,000,000.00	32,200,251.20	17,799,748.80	2021年7月21日	2032年7月20日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	50,000,000.00	32,200,251.20	17,799,748.80	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	50,000,000.00	17,799,748.80
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

#### (四) 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	400,000.00	163,542.86
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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：

上述关联交易为日常经营性交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要的。公司与关联方的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。上述关联交易不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 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	2014年8月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月21日		挂牌	资金占用承诺	承诺公司不存在关联方以任何方式占用挂牌公司资金的情况，公司切实严格执行内部管理制度，严格	正在履行中

					杜绝、避免控股股东、实际控制人及其他关联方占用挂牌公司资金等违法违规行为。	
实际控制人或控股股东	2014年11月17日		发行	回购承诺	完成业绩承诺，否则投资人要求回购的应尽快向控股股东、实际控制人书面提出股权回购要求。	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

控股股东、实际控制人朱光辉与 2015 年股票发行对象张家港德联创业投资中心（有限合伙）、苏州国发服务业创业投资企业（有限合伙）和张家港市金城融创创业投资有限公司在认购协议中约定进行了以下约定：“

#### （一）回购条件与方式

若公司出现下述情形之一的，投资人均分别有权要求控股股东、实际控制人回购投资人持有的公司股权以实现投资退出：

- ①公司未能在 2017 年 12 月 31 日之前向中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）递交首次公开发行 A 股股票并上市的申报材料（“上市申报”）；
- ②公司连续出现年度亏损；
- ③2017 年 12 月 31 日之前，从投资之日复权计算后，公司在新三板市场的股票价格低于 8 元/股；
- ④2015 年经审计的合并后主营业务收入低于 2,000 万元；
- ⑤2016 年经审计的合并后主营业务收入低于 4,000 万元；
- ⑥2017 年经审计的合并后主营业务收入低于 8,000 万元；
- ⑦公司实际控制人出现重大个人诚信问题，尤其是公司出现投资人不知情的帐外现金销售收入或公司利益对外转移时。

出现上述任一情形，投资人要求回购的应尽快向控股股东、实际控制人书面提出股权回购要求，控股股东、实际控制人应当自投资人发出的要求回购的通知之日起 30 个自然日内履行完毕回购义务。股权回购价款按以下公式计算：公式为：股权回购价款=投资人投资价款数额×（1+10%×实际天数/365），实际天数为投资人投资之日起至实际控制人付清股权回购价款之日止的累计天数。

截止期末，张家港市金城融创创业投资有限公司尚未向公司提出要求回购，张家港德联创业投资中心（有限合伙）及苏州国发服务业创业投资企业（有限合伙）已出售全部股权退出。

### （六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
苏<2018>张家港	无形资产	抵押	12,148,044.94	6.08%	贷款需求致所有权



市不动产权第 8214289号					受到限制
总计	-	-	12,148,044.94	6.08%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

为全资子公司项目贷款提供担保支持而产生的，具有合理性，不会损害公司及全体股东的利益，不会对公司财务及经营产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,224,510	39.65%	-995,448	15,229,062	37.22%
	其中：控股股东、实际控制人	2,337,210	5.71%	0	2,337,210	5.71%
	董事、监事、高管	469,330	1.15%	217,915	687,245	1.68%
	核心员工	743,750	1.82%	217,915	961,665	2.35%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,692,400	60.35%	995,448	25,687,848	62.78%
	其中：控股股东、实际控制人	17,672,850	43.19%	0	17,672,850	43.19%
	董事、监事、高管	4,283,550	10.47%	653,448	4,936,998	12.07%
	核心员工	1,205,550	2.95%	653,448	1,858,998	4.54%
总股本		40,916,910	-	0	40,916,910	-
普通股股东人数		133				

#### 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	朱光辉	20,010,060	-	20,010,060	48.90%	17,672,850	2,337,210	-	-

2	张家港保税物流园区光辉投资管理企业（有限合伙）	3,437,100	-	3,437,100	8.40%	2,736,000	701,100	-	-
3	朱政	3,145,580	-	3,145,580	7.69%	3,078,000	67,580	-	-
4	嘉兴瀚文壹号投资合伙企业（有限合伙）	2,793,832	-	2,793,832	6.83%	-	2,793,832	-	-
5	朱丹凤	581,300	1,213,363	1,794,663	4.39%	1,345,998	448,665	-	-
6	张家港市金城创融创业投资有限公司	1,710,000	-	1,710,000	4.18%	-	1,710,000	-	-
7	侯维忠	995,400	-	995,400	2.43%	-	995,400	-	-
8	周桂娣	684,000	-	684,000	1.67%	-	684,000	-	-
9	丁伟	-	510,199	510,199	1.25%	-	510,199	-	-
10	黄宇娟	427,500	-	427,500	1.04%	-	427,500	-	-
	<b>合计</b>	<b>33,784,772</b>	<b>1,723,562</b>	<b>35,508,334</b>	<b>86.78%</b>	<b>24,832,848</b>	<b>10,675,486</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：朱光辉与朱政、朱丹凤分别为父子、父女关系，朱光辉为光辉投资的普通合伙人，朱政、朱丹凤为光辉投资的有限合伙人；除此之外，前十名股东间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为朱光辉，朱光辉持有公司 **48.90%**的股权，其控制的光辉投资持有公司 **8.40%**的股权，与其为一致行动人的朱政、朱丹凤、赵衍维、曹秋芳及王钦才持有公司股份 **14.58%**，朱光辉共控制公司 **71.88%**的股权。朱光辉任公司董事长、总经理，对公司的生产、经营及决策具有实际控制和影响。

朱光辉，中国籍，无境外永久居留权，男，1968年12月生，武汉理工大学EMBA，研究生学历。2014年3月3日，被公司股东大会选举为董事，同日被公司董事会选举为董事长，任期自2014年3月3日到2017年3月2日。职业经历：1992年至1996年，任湖北鄂东南水泥厂销售科长；1996年

至 2008 年，任安徽芜湖宜柏水泥集团副总经理；2008 年至 2011 年，任张家港市光辉物流有限公司总经理；2011 年至 2014 年 3 月，任江苏物润网络科技有限公司执行董事兼总经理。2014 年 3 月至今，任江苏物润船联网络股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	6.80	0	0
合计	6.80	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

《2022 年度利润分配的议案》经公司 2023 年 4 月 26 日召开的董事会审议通过，经公司 2023 年 5 月 18 召开的 2022 年年度股东大会审议通过，并于 2023 年 5 月 26 日完成权益分派。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 宏观政策

党中央、国务院高度重视工业互联网发展。习近平总书记指出，“要深入实施工业互联网创新发展战略”，“持续提升工业互联网创新能力，推动工业化与信息化在更广范围、更深程度、更高水平上实现融合发展”。工信部发布《工业互联网创新发展行动计划（2021-2023年）》、《工业和信息化部办公厅关于推动工业互联网加快发展的通知》，《国务院关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》印发以来，在各方共同努力下，我国工业互联网发展成效显著，2018-2020年起步期的行动计划全部完成，部分重点任务和工程超预期，网络基础、平台中枢、数据要素、安全保障作用进一步显现。2021-2023年是我国工业互联网的快速成长期，为深入实施工业互联网创新发展战略，推动工业化和信息化在更广范围、更深程度、更高水平上融合发展，坚持新发展理念，坚持以深化供给侧结构性改革为主线，以支撑制造强国和网络强国建设为目标，顺应新一轮科技革命和产业变革大势，统筹工业互联网发展和安全，提升新型基础设施支撑服务能力，拓展融合创新应用，深化商用密码应用，增强安全保障能力，壮大技术产业创新生态，实现工业互联网整体发展阶段性跃升，推动经济社会数字化转型和高质量发展。目前，工业互联网已经在钢铁、交通、机械等多个行业得到了应用，网络协同制造、管理决策优化、远程运维服务等新模式、新业态不断涌现，行业价值空间不断拓展，提质、增效、降本效果显著。

### 二、 制度修订

无。

### 三、 资质情况

2022年1月4日，公司取得道路运输经营许可证（网络货运），证书字号：苏字 320582003378号，有效期至2023年12月31日；增值电信业务经营许可证，经营许可证编号：苏 B2-20140002，有效期至2023年11月15日。

2022年1月4日，子公司物润船联张家港保税港区物流供应链有限公司取得道路运输经营许可证（网络货运），证书字号：苏字 320582005667号，有效期至2023年12月31日；增值电信业务经营许可证，经营许可证编号：苏 B2-20191045，有效期至2024年12月6日。

### 四、 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增软件著作权共3项，具体情况如下：

序号	软件名称	证书号	权利取得方式	发证日期
----	------	-----	--------	------

1	物润船联网货经纪人软件[简称：网货经纪人]V1.2.1	软著登字第 10700725 号	原始取得	2023 年 1 月 8 日
2	物润船联江豚聚采供应链商城系统 V1.0.0	软著登字第 11716681 号	原始取得	2023 年 9 月 21 日
3	好玩播安卓版软件 V1.0.0	电子认证第 R20230000073520 号	原始取得	2023 年 12 月 29 日

报告期内，公司新增实用新型专利共 2 项，发明专利 6 项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	授权公告日
1	一种 AIS 船舶航行信号岸台接收机	实用新型	2022213905045	2023 年 2 月 10 日
2	基于 AIS 的船舶视频监控系统	实用新型	2022213889220	2023 年 2 月 14 日
3	一种基于 Ais 轨迹数据和卫星图像的航运信息挖掘方法	发明专利	2019113041036	2023 年 9 月 15 日
4	一种物流运单承运信息量化防重实时自动核验法	发明专利	202111257074X	2023 年 9 月 19 日
5	一种基于 Bp 神经网络算法的港口货物流向统计方法和系统	发明专利	2023103953376	2023 年 6 月 27 日
6	业务流数据同步处理方法和系统、电子设备和存储介质	发明专利	2023105768651	2023 年 8 月 1 日
7	一种船舶救援路径导航方法和系统	发明专利	2023105732486	2023 年 8 月 4 日
8	基于船联网的船舶作业流控方法和装置	发明专利	2023105594787	2023 年 8 月 22 日
22	一种船舶大数据处理方法和系统	发明专利	2023111795228	2023 年 11 月 14 日

报告期内，公司新增商标共 2 项，具体情况如下

序号	注册商标	注册号	分类	取得方式	有效期起始日
1		67476878	42	原始取得	2023 年 4 月 7 日
2	物润	67481498	39	原始取得	2023 年 6 月 21 日

## 五、 研发情况

### (一) 研发模式

报告期内，公司的产品采用自主研发方式进行研发。公司在深圳成立的软件研发中心，共计拥有研发人员 19 名，采用微服务架构和敏捷开发模式，支撑公司平台的持续运营。同时为目标市场客户提供有突出竞争力的产品组合。在优先保障公司现有产品技术研发的同时，进行下一代产品的技术储备，不断提升产业互联网平台价值及公司核心竞争力。

### (二) 合作研发或外包研发

适用 不适用

## 六、 个人信息保护

适用 不适用

公司在经营活动中涉及收集、使用个人信息。用户在使用公司互联网信息服务前，公司通过《用户注册协议》、《隐私政策》等向用户明示使用个人信息的目的、方式及范围，获得用户同意后，方可向用户提供互联网信息服务。公司收集、使用个人信息主要是用户于用户真实身份识别、运费支付等，为经营活动所必须。针对收集的个人信息，公司作为机密信息由专门的数据库保存，并设置访问权限，不同职责角色的人员访问的权限不同，允许查看的内容也受到严格的限制，同时针对用户的私密信息，如手机号，身份证号，银行卡号均会进行脱敏处理，防止信息泄露或向第三方提供。

针对用户的信息，主要通过自主收集方式获取，不存在外购数据情形。公司自主收集用户的数据的方式为微信小程序、APP 等，同时会记录设备的 ID,IP 及注册来源。

公司经营活动中使用的个人信息及数据，依据不同业务需求建立各自的数据库，分别存放在中华人民共和国境内苏州、上海地区的机房、阿里云（上海）、华为云上。互联网行业监管趋严，公司更加重视数据安全和个人隐私的保护。公司会持续关注相关法律法规和产业结构的更新情况，进一步建立并完善有关数据安全及个人隐私保护的制度。

## 七、 网络安全

适用 不适用

报告期内，公司技术部门加强与通信管理局、网安支队、测评公司及电信运营商的沟通联系，积极配合网安网络安全管理工作，公司配置网络安全管理人员 2 名，完善网络安全管理制度，业务系统上线应用各类安全产品，如 ssl 证书，WAF，日志审计、云安全中心等，防范来自于网络的各种攻击；为了保障数据安全，数据库及业务系统均采用异地备份，提高数据安全；公司定期组织开展防攻击、故障演练，确保系统发生故障时，能及时恢复系统服务，减少损失。

## 八、 处罚及纠纷

适用 不适用

## 九、 移动互联网应用程序业务分析

适用 不适用

## 十、 第三方支付

适用 不适用

## 十一、 虚拟货币业务分析

适用 不适用

## 十二、 网络游戏业务分析

适用 不适用

## 十三、 互联网视听业务分析

适用 不适用

## 十四、 电子商务平台业务分析

适用 不适用

### (一) 运营情况

截止报告期末，注册用户数 115.50 万，活跃用户数 18.40 万，平台自营业务完成运单量 6875 单，交易额 1.00 亿，撮合交易完成运单量 77.50 万单，交易额为 33.49 亿元。

### (二) 业务经营情况

报告期内，平台结算金额 1 亿元，平台结算量 403 万吨；全年归属于公司股东净利润 8,343,434.98 元，较上年同期下降 68.96%。

### (三) 物流业务情况

无。

### (四) 平台内经营者合规情况

报告期内，平台结算金额 1 亿元，平台结算量 403 万吨；全年归属于公司股东净利润 8,343,434.98 元，较上年同期下降 68.96%。

十五、 互联网营销（广告）业务分析

适用 不适用

十六、 电商代运营业务分析

适用 不适用

十七、 自媒体运营业务分析

适用 不适用

十八、 其他平台业务分析

适用 不适用



## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱光辉	董事长、总经理	男	1968年12月	2023年9月25日	2026年9月24日	20,010,060	-	20,010,060	48.90%
朱政	董事	男	1991年11月	2023年9月25日	2026年9月24日	3,145,580	-	3,145,580	7.69%
曹秋芳	董事、副总经理	女	1968年8月	2023年9月25日	2026年9月24日	342,000	-	342,000	0.84%
朱丹	董事	男	1983年6月	2023年9月25日	2026年9月24日	-	-	-	-
袁心源	董事	女	1990年7月	2023年9月25日	2026年9月24日	-	-	-	-
张洁	监事会主席	女	1990年2月	2023年9月25日	2026年9月24日	-	-	-	-
赵丹丹	监事	女	1986年9月	2023年9月25日	2026年9月24日	-	-	-	-
唐海燕	职工监事	女	1989年3月	2023年9月25日	2026年9月24日	-	-	-	-
朱丹凤	董事会秘书、财务负责人	女	1989年12月	2023年9月25日	2026年9月24日	581,300	1,213,363	1,794,663	4.34%
赵衍维	副总经理	男	1985年2月	2023年9月25日	2026年9月24日	342,000	-	342,000	0.84%
罗建	副总经理、财务负责	男	1973年9月	2020年9月9日	2023年6月21日	342,000	-	342,000	0.84%

人								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

朱丹凤、朱政与朱光辉系父女和父子关系，朱丹凤与朱政为姐弟关系，赵衍维及曹秋芳为朱光辉的一致行动人。除此之外其他董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人不存在关联关系。

**(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
朱丹	商务经理	新任	商务经理、董事	董事会换届
罗建	财务负责人、副总经理	离任	无	离职
朱丹凤	董事会秘书	新任	董事会秘书、财务负责人	因原财务负责人、分管（公司财务）的副总经理罗建先生离职，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，经总经理提名，公司董事会决定任命朱丹凤女士为公司财务负责人。

**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

朱丹，中国籍，无境外永久居留权，男，1983年6月生，本科学历，2023年9月2日，被公司股东大会选举为董事，任期自2023年9月2日到2026年9月1日。2007年9月至2008年9月，在江苏沙钢集团担任数据操作员；2008年10月至2009年8月，在江苏华昌化工股份有限公司担任河南地区销售经理；2014年7月至2016年10月，在张家港神通工业有限公司担任销售经理；2016年12月至今，在江苏物润船联网络股份有限公司担任商务部经理。

朱丹凤，女，1989年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年9月至2012年6月，毕业于南京财经大学，会计学专业。2014年3月3日被公司董事会聘任为董事会秘书。职业经历：2013年8月至2013年10月，任环亚国际教育英语教师。2014年3月至今，任江苏物润船联网络股份有限公司董事会秘书；2019年12月至今，任江苏物润船联网络股份有限公司财务部副经理；2022年12月至今，任江苏物润船联网络股份有限公司人事专员。

**(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
行政及管理人员	12	1	4	9

销售及运营维护人员	53	2	34	21
技术人员	31	1	13	19
财务人员	13	0	5	8
<b>员工总计</b>	<b>109</b>	<b>4</b>	<b>56</b>	<b>57</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	41	18
专科	63	35
专科以下	4	3
<b>员工总计</b>	<b>109</b>	<b>57</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

公司按照国家相关法律法规及工资指导意见制定员工薪酬，缴纳五险一金，发放员工福利。公司一直十分重视员工培训、发展和企业文化的培养工作，制定了系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司实现战略目标提供组织保证。

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职员。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
赵衍维	无变动	副总经理	342,000	0	342,000
王钦才	无变动	系统分析师,深圳分公司技术负责人	342,000	0	342,000
曹秋芳	无变动	董事、副总经理	342,000	0	342,000
朱丹凤	无变动	董事会秘书、财务负责人	581,300	1,213,363	1,794,663

#### 核心员工的变动情况

无。

#### 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	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

## （一） 公司治理基本情况

股份公司设立后，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，制定了《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理办法》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》及《募集资金管理制度》等管理制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。新增了《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》，及修订了的《防范控股股东及关联方资金占用制度》。

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务；此外，机构派驻董事为公司提供融资建议及协助、完善公司战略决策、提供公司财务管理指导建议及监督公司总体运营情况并为公司整合资源提供协助；与董事会共同发挥监督管理层，更好地维护股东和公司利益。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的专利权。

### 2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

### 3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳

税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务流程和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

经认真自查，公司董事会认为公司创立大会以来，建立了较为完善的治理机制，从报告期内召开的二次股东大会、三次董事会、二次监事会的情况来看，公司能严格依照《公司章程》及“三会”议事规则的规定召开“三会”，未发生损害债权人及中小股东利益的情况，但因股份公司成立时间尚短，还存在以下几方面尚需进一步改进：

##### 1、公司内部控制制度需要不断完善

公司虽然已经建立了较为健全的内部控制管理制度，但由于股份公司成立时间尚短，内控制度还需在实践中不断完善。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

2、公司董事、监事、高级管理人员等相关人员需进一步加强对相关法律、法规及政策的学习和培训。

公司董事、监事及高级管理人员整体等相关人员对相关法律法规的了解和熟悉程度还有待进一步加强，且随着中国证券市场的发展和完善，证监会及全国中小企业股份转让系统公司不断完善和出台管理法规、制度，对董事、监事及公司高级管理人员学习各项法律法规提出了更高的要求。为加强公司的规范运作和对股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的有效监管，公司需进一步加强上述人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的学习，提高其勤勉尽责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。

公司董事会认为，公司从制度上为股东提供了保护，规定了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，建立了一系列的内控制度，但因股份公司设立时间较短，仍需要管理层在实际运作中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。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2024]26285 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王传邦	李然
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	23.00	
审计报告	天职业字[2024]26285 号	
江苏物润船联网络股份有限公司全体股东：		
<b>一、 审计意见</b>		
<p>我们审计了江苏物润船联网络股份有限公司（以下简称“物润船联”或“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>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。</p>		
<b>二、 形成审计意见的基础</b>		
<p>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。</p>		

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>物润船联在与交易相关的经济利益很可能流入物润船联，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入。</p> <p>2023 年度物润船联营业收入为 7,388.89 万元，其中运输服务业务收入 5,368.66 万元，占营业收入的比例为 72.66%。</p> <p>考虑到营业收入是物润船联的关键业绩指标之一，而运输服务业务收入金额巨大，其收入确认是否在恰当的会计期间入账可能存在潜在的错报。因此，将运输服务业务收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露附注详见财务报表附注六、(二十九)。</p>	<p>针对运输服务业务收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解和评估物润船联管理层与收入确认相关的关键内部控制设计，并测试销售和收款循环关键控制执行的有效性；</p> <p>(2) 通过检查主要销售合同及与管理层访谈，对运输服务业务收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估收入的确认政策；</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析程序，包括本期各月收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>(4) 对重大客户实施函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>(5) 对收入执行细节测试，通过抽样检查销售合同、销售发票、运单信息等，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后记录的销售收入选取样本，核对运单及其他支持性文件，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间。</p>

### 四、其他信息

物润船联管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括物润船联 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财

务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## **五、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，管理层负责评估物润船联的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督物润船联的财务报告过程。

## **六、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，就可能对物润船联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物润船联不能持续经营。

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

（6）就物润船联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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

中国·北京  
二〇二四年四月二十六日

中国注册会计师  
(项目合伙人): 王传邦  
中国注册会计师: 李然

## 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	六、(一)	31,823,757.03	72,018,960.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(二)	9,345,734.81	7,230,951.75
应收款项融资			
预付款项	六、(三)	4,778,780.66	1,934,863.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	1,121,180.94	1,966,616.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	1,913,567.20	1,954,800.55
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	六、(六)	9,536,494.32	1,893,969.19
<b>流动资产合计</b>		58,519,514.96	87,000,161.21
<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	六、(七)	1,782,266.40	1,613,748.87
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	六、(八)	952,733.38	1,092,067.18
在建工程	六、(九)	113,394,675.96	93,069,015.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十)	989,383.22	1,887,478.42
无形资产	六、(十一)	22,539,094.29	24,423,895.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	980,796.48	1,337,270.60
递延所得税资产	六、(十三)	706,124.27	518,683.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		141,345,074.00	123,942,159.01
<b>资产总计</b>		199,864,588.96	210,942,320.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十五)	44,602,418.10	43,646,856.01
预收款项			
合同负债	六、(十六)	4,294,937.24	6,513,737.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十七)	886,370.84	2,589,263.76
应交税费	六、(十八)	1,984,188.42	4,346,726.15
其他应付款	六、(十九)	25,772,397.75	23,872,074.37

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十)	7,704,477.85	790,226.00
其他流动负债	六、(二十一)	419,987.99	652,936.61
<b>流动负债合计</b>		85,664,778.19	82,411,820.21
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十二)	25,241,388.46	18,908,081.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十三)	317,351.78	1,185,636.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十四)	1,494,860.06	1,796,407.41
递延所得税负债	六、(十三)	81,229.20	76,861.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		27,134,829.50	21,966,987.02
<b>负债合计</b>		112,799,607.69	104,378,807.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十五)	40,916,910.00	40,916,910.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)	963,069.56	963,069.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	9,896,140.25	8,893,472.40
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	35,288,861.46	55,790,061.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		87,064,981.27	106,563,512.99
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		87,064,981.27	106,563,512.99
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		199,864,588.96	210,942,320.22

法定代表人：朱光辉

主管会计工作负责人：朱丹凤

会计机构负责人：朱丹凤

(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		26,560,288.27	60,622,262.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、（一）	4,879,226.76	4,545,619.44
应收款项融资			
预付款项		327,027.38	299,732.07
其他应收款	十九、（二）	47,579,121.38	31,229,922.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,904,585.20	1,954,800.55
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		231,090.99	329,918.15
<b>流动资产合计</b>		<b>81,481,339.98</b>	<b>98,982,254.80</b>
<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	十九、（三）	43,700,000.00	43,200,000.00
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		852,039.82	970,266.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		401,466.81	928,246.38
无形资产		10,391,049.35	12,004,890.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		494,215.74	735,255.66
递延所得税资产		142,226.03	143,159.58

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		55,980,997.75	57,981,819.23
<b>资产总计</b>		137,462,337.73	156,964,074.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,270.47	107,610.57
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		842,327.73	2,478,819.05
应交税费		1,220,532.15	3,784,160.79
其他应付款		38,439,807.09	34,137,195.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,268,857.11	4,010,491.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		306,014.30	408,189.99
其他流动负债		326,980.63	425,401.41
<b>流动负债合计</b>		44,436,789.48	45,351,869.00
<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		76,926.65	546,747.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,494,860.06	1,796,407.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,571,786.71	2,343,155.29
<b>负债合计</b>		46,008,576.19	47,695,024.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		40,916,910.00	40,916,910.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		963,069.56	963,069.56
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		9,896,140.25	8,893,472.40
一般风险准备			
未分配利润		39,677,641.73	58,495,597.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>91,453,761.54</b>	<b>109,269,049.74</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>137,462,337.73</b>	<b>156,964,074.03</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>			240,495,530.02
其中：营业收入	六、（二十九）	73,888,867.80	240,495,530.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			234,190,897.45
其中：营业成本	六、（二十九）	71,057,035.25	215,649,929.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十）	596,646.21	2,920,816.67
销售费用	六、（三十一）	1,058,419.84	2,288,075.62
管理费用	六、（三十二）	6,143,001.85	7,525,599.00
研发费用	六、（三十三）	4,967,922.30	6,293,079.53
财务费用	六、（三十四）	-287,910.89	-486,602.39
其中：利息费用	六、（三十四）	65,817.21	61,064.78
利息收入	六、（三十四）	377,848.97	596,438.69
加：其他收益	六、（三十五）	6,691,507.91	24,148,697.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	168,517.53	417,457.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		168,517.53	113,833.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	-788,057.81	-837,339.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,903,800.18	30,033,447.83
加：营业外收入	六、（三十八）	165,293.59	5,130.93
减：营业外支出	六、（三十九）	6,931.53	50,160.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,062,162.24	29,988,418.00
减：所得税费用	六、（四十）	718,727.26	3,106,372.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,343,434.98	26,882,045.48
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）		8,343,434.98	26,882,045.48
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）		8,343,434.98	26,882,045.48
<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>		8,343,434.98	26,882,045.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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)		0.20	0.66
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.20	0.66

法定代表人：朱光辉

主管会计工作负责人：朱丹凤

会计机构负责人：朱丹凤

#### (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>	十九、(四)	20,204,794.74	28,430,448.72
减：营业成本	十九、(四)	5,949,164.40	8,530,700.89
税金及附加		121,964.11	218,652.22
销售费用		810,504.88	1,974,499.38
管理费用		4,535,315.90	6,261,115.43
研发费用		4,967,922.30	6,293,079.53
财务费用		-253,014.67	-237,854.15
其中：利息费用		30,091.75	49,646.60
利息收入		293,982.03	316,334.00
加：其他收益		6,691,384.18	24,147,197.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、(五)		203,124.33
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）		63,182.07	-488,589.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,827,504.07	29,251,987.39
加：营业外收入		108,837.17	5,096.79
减：营业外支出		6,928.66	49,066.02
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,929,412.58	29,208,018.16
减：所得税费用		902,734.08	3,091,709.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,026,678.50	26,116,308.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,026,678.50	26,116,308.80
（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>		10,026,678.50	26,116,308.80
<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		79,557,748.63	256,771,349.29
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		36,106.20	279,939.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	7,002,967.23	5,082,314.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		86,596,822.06	262,133,603.45
购买商品、接受劳务支付的现金		55,342,105.60	156,617,489.84
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		11,276,413.99	13,199,077.97
支付的各项税费		12,682,278.35	36,593,297.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	6,358,863.42	51,673,062.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		85,659,661.36	258,082,927.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(四十一)	937,160.70	4,050,675.59
<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			
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			40,503,624.33
<b>投资活动现金流入小计</b>	六、(四十一)		40,503,624.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,739,031.98	19,345,428.37
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	六、(四十一)		40,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		25,739,031.98	59,345,428.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-25,739,031.98	-18,841,804.04
<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		13,320,570.00	13,902,040.05
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>		13,320,570.00	13,902,040.05
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,841,966.70	19,948,984.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十一)	871,935.03	1,129,353.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,713,901.73	21,078,337.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,393,331.73	-7,176,297.71
<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>	六、(四十一)	-	-21,967,426.16
		40,195,203.01	
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十一)	72,018,960.04	93,986,386.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十一)	31,823,757.03	72,018,960.04

法定代表人：朱光辉

主管会计工作负责人：朱丹凤

会计机构负责人：朱丹凤

(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		20,371,228.95	28,413,576.03
收到的税费返还		36,106.20	279,939.95
收到其他与经营活动有关的现金		6,756,549.83	4,101,121.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,163,884.98</b>	<b>32,794,637.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,468,705.39	4,704,133.26
支付给职工以及为职工支付的现金		10,581,896.35	12,766,748.24
支付的各项税费		4,588,771.99	4,543,671.42
支付其他与经营活动有关的现金		5,189,946.81	50,563,472.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,829,320.54</b>	<b>72,578,025.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,334,564.44</b>	<b>-39,783,388.49</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			
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		4,350,000.00	129,123,124.33
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,350,000.00</b>	<b>129,123,124.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,482.84	439,651.12
投资支付的现金		500,000.00	1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,512,000.00	68,856,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,302,482.84</b>	<b>70,495,651.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,952,482.84</b>	<b>58,627,473.21</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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,841,966.70	19,948,984.05
支付其他与筹资活动有关的现金		602,088.67	1,024,913.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,444,055.37</b>	<b>20,973,897.39</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-28,444,055.37	-20,973,897.39
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		-34,061,973.77	-2,129,812.67
加：期初现金及现金等价物余额		60,622,262.04	62,752,074.71
六、期末现金及现金等价物余额		26,560,288.27	60,622,262.04

## (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	40,916,910.00				963,069.56				8,893,472.40		55,805,273.62		106,578,725.58
加：会计政策变更											-15,212.59		-15,212.59
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,916,910.00				963,069.56				8,893,472.40		55,790,061.03		106,563,512.99
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									1,002,667.85		-		-
(一) 综合收益总额											8,343,434.98		8,343,434.98
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	40,916,910.00				963,069.56				9,896,140.25		35,288,861.46	87,064,981.27

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	40,916,910.00				963,069.56				6,304,571.98		51,567,998.05		99,752,549.59
加：会计政策变更											-122,098.03		-122,098.03
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,916,910.00				963,069.56				6,304,571.98		51,445,900.02		99,630,451.56
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,588,900.42		4,344,161.01		6,933,061.43
(一) 综合收益总额											26,882,045.48		26,882,045.48
(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								2,588,900.42			-		-
1. 提取盈余公积								2,588,900.42			-		
2. 提取一般风险准备											2,588,900.42		
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-
4. 其他											19,948,984.05		19,948,984.05
(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>	40,916,910.00				963,069.56				8,893,472.40		55,790,061.03	106,563,512.99

法定代表人：朱光辉

主管会计工作负责人：朱丹凤

会计机构负责人：朱丹凤

(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	40,916,910.00				963,069.56				8,893,472.40		58,430,724.53	109,204,176.49
加：会计政策变更											64,873.25	64,873.25
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,916,910.00				963,069.56				8,893,472.40		58,495,597.78	109,269,049.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,002,667.85		-	-
(一)综合收益总额											10,026,678.50	10,026,678.50
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,002,667.85			-	-
1. 提取盈余公积								1,002,667.85			-	
										1,002,667.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-	
										27,841,966.70	27,841,966.70	
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、本期末余额</b>	40,916,910.00				963,069.56				9,896,140.25		39,677,641.73	91,453,761.54

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	40,916,910.00				963,069.56				6,304,571.98		55,039,271.48	103,223,823.02
加：会计政策变更											-122,098.03	-122,098.03
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,916,910.00				963,069.56				6,304,571.98		54,917,173.45	103,101,724.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,588,900.42		3,578,424.33	6,167,324.75
(一) 综合收益总额											26,116,308.80	26,116,308.80
(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									2,588,900.42		-	-
											22,537,884.47	19,948,984.05

1. 提取盈余公积								2,588,900.42		-	
2. 提取一般风险准备										2,588,900.42	
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-
4. 其他										19,948,984.05	19,948,984.05
（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>	40,916,910.00				963,069.56			8,893,472.40		58,495,597.78	109,269,049.74

# 江苏物润船联网络股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

江苏物润船联网络股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由朱光辉、朱政、侯维忠、张家港保税物流园区光辉投资管理企业(有限合伙)发起设立。2014年2月10日,江苏省工商行政管理局出具《名称预先核准通知书》[2014]第02100007号,核准公司名称为“江苏物润船联网络股份有限公司”。2014年2月15日,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2014]3206号《审计报告》,截至2013年12月31日,公司经审计的账面净资产为10,506,162.87元。2014年2月15日,江苏华信资产评估有限公司出具苏华评报字[2014]第002号《评估报告》,截至2013年12月31日,公司经评估后的净资产为1,059.46万元。2014年2月15日,公司召开股东会并通过决议,同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,并同意如下折股方案:以2013年12月31日为基准日将公司经审计确认的公司账面净资产值人民币10,506,162.87元,按照1:0.959436868的折股比例折为本公司股份1,008.00万股,每股面值为人民币1元,本公司注册资本为人民币1,008万元;由截至2013年12月31日登记在册的全体股东作为发起人,按各自在公司注册资本中的出资比例分别持有本公司的股份。2014年3月3日,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2014]4595号《验资报告》,经验证,截至2013年12月31日,本公司已收到全体股东缴纳的股本合计人民币1,008.00万元。各发起人以其持有的本公司的权益出资,以本公司截至2013年12月31日经审计的账面净资产折合成股本1,008.00万元,余额426,162.87元转入本公司资本公积。2014年3月10日,江苏省工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》(注册号:320592000058046)。

2014年12月15日,公司召开股东会并通过决议,同意对张家港德联创业投资中心(有限合伙)、张家港市金城融创创业投资有限公司、苏州国发服务业创业投资企业(有限合伙)股票定向增发方案。同意注册资本由人民币1,008.00万元增加至人民币1,145.50万元。

2018年6月15日召开的股东大会审议通过2017年年度权益分派方案,2018年6月29日,进行本公司2017年年度权益分派:以公司现有总股本1,145.50万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增9.00股(其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每10股转增9.0股,不需要纳税;以其他资本公积每10股转增0.00股,需要纳税),分红前本公司总股本为1,145.50万股,分红后总股本增至2,176.45万股,新增注册资本1,030.95万元,注册资本由人民币1,145.50万元增加至人民币2,176.45万元。

2019年12月25日,公司召开股东会并通过决议,同意对张家港保税区金港资产经营有限公司股票定向增发方案。2020年1月15日,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

出具天职业字[2019]39339号《验资报告》，确认截至2019年12月31日，本公司已收到张家港保税区金港资产经营有限公司认缴的新增注册资本967,117.00元。实际缴纳出资额人民币19,999,979.56元，其中：货币出资19,999,979.56元人民币，于2019年12月30日缴足，其中967,117.00元作为实收资本，19,032,862.56元作为资本公积处理，公司注册资本由人民币2,176.45万元增加至人民币2,273.16万元。

2020年9月9日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于2020年半年度资本公积转增股本》议案，以2020年6月30日的总股本22,731,617.00股为基数，以资本公积向全体在册股东每10股转增8股，共计转增18,185,293.00股。本次转增完成后，公司资本公积余额为963,069.56元。

统一社会信用代码：91320000588401883B

公司法定代表人：朱光辉

公司住所：张家港保税物流园区商务楼3078、3098室

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

营业期限：2011年12月19日至\*\*\*\*\*

本公司所属行业：软件和信息技术服务业

本公司最终控制方：朱光辉

总部地址：张家港保税物流园区商务楼3078、3098室

公司实际从事的主要经营活动：公司以“水陆联运网”网站为依托，主要从事物流运输服务，网络货运、平台综合服务、在线船舶视频监控设备销售及服务，信息咨询服务等。

本财务报表经本公司董事会于2024年4月26日决议批准。

本公司财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	55.00万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	55.00万元
账龄超过1年的重要合同负债	55.00万元
账龄超过1年的重要其他应付款	55.00万元
重要的在建工程	55.00万元

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。



处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （十）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司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；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损

失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十二）应收票据

#### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 2. 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

组合名称	确定组合的依据
组合 1：银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。
组合 2：商业承兑汇票	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失风险

#### 3. 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。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

### （十三）应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简

化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 2. 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

组合名称	确定组合的依据
组合 1：单项计提组合	依据有明确证据表明款项不能收回的特征确定。
组合 2：账龄分析组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
组合 3：关联方组合	依据是否属于合并范围内关联方确定。

#### 3. 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。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试以及合并范围内关联方单项认定。

### （十四）其他应收款

#### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理。

#### 2. 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

组合名称	确定组合的依据
组合 1：单项计提组合	依据有明确证据表明款项不能收回的特征确定。
组合 2：账龄分析组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 3：押金、保证金、备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金。
组合 4：关联方组合	依据是否属于合并范围内关联方确定。

#### 3. 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。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

### （十五）存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。



(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十七）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十九）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (二十) 无形资产

无形资产包括专利权及软件，按成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	1.00-10.00

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动人员的相关职工薪酬、折旧及摊销、差旅费等相关支出。

#### (2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或

出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

#### （二十一）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

## （二十三）合同负债

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

## （二十四）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

#### 4. 设定受益计划

##### (1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

##### (2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

#### (二十五) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十六) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (二十七) 收入

#### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### (1) 收入的确认

本公司的收入主要为平台服务收入以及运输服务收入。

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控制权时确认收入。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。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策如下：

收入类型	现行确认政策
平台服务收入	一般在公司履行完毕合同或相关服务后确认收入。软件维护服务按服务期间确认收入
运输服务收入	收货方确认收货时点确认收入

### (3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。



### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （4）对收入确认具有重大影响的判断

无。

#### 2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

运输服务的收入计量方法分为总额法与净额法。具体适用情况如下：

（1）公司指定承运人：由公司指定实际承运人的情况下，公司可以控制运输业务的承接，为主要责任人，使用总额法确认收入；

（2）客户（托运人）指定承运人：由客户（托运人）指定承运人的情况下，货物运输路线、价格以及承运人都由客户与承运人协商确定，公司只是起到中间人的作用。使用净额法确认收入。

#### （二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十一) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

#### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

#### (2) 会计处理方法

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、9.00、6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税税额	3.00、2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
土地使用税	土地面积	5.00元/平方米
其他税项	按照国家相关规定计缴	

本公司不同企业所得税税率纳税主体如下表：

纳税主体名称	所得税税率(%)
江苏物润船联网络股份有限公司	15.00
物润船联张家港保税港区物流供应链有限公司	25.00
江苏物润船联智慧物流研发运营中心有限公司	25.00
安徽物润数科云服计算有限公司	25.00
安徽江豚智运物联科技有限公司	25.00
扬州物润数融科技有限公司	25.00

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合批准的高新技术企业证书(证书编号:GR202132011608),有效期为2021年至2024年,按应纳税所得额的15.00%税率计征所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司于2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响合并报表 金额	影响母公司报表 金额
财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),“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”内容自2023年1月1日起施行。	变更后2023年1月1日合并资产负债表“递延所得税资产”列示金额为518,683.13元,变更前2022年12月31日合并资产负债表“递延所得税资产”列示金额为579,132.42元; 变更后2023年1月1日母公司资产负债表“递延所得税资产”列示金额为143,159.58元,变更前2022年12月31日母公司资产负债表“递延所得税资产”列示金额为200,384.36元。	-60,449.29	-57,224.78
租赁业务产生的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,本公司按照要求,根据累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初未分配利润及其他相关财务报表项目。	变更后2023年1月1日合并资产负债表“递延所得税负债”列示金额为76,861.33元,变更前2022年12月31日合并资产负债表“递延所得税负债”列示金额为0.00元; 变更后2023年1月1日母公司资产负债表“递延所得税负债”列示金额为0.00元,变更前2022年12月31日母公司资产负债表“递延所得税负债”列示金额为0.00元。 变更后2023年1月1日合并资产负债表“未分配利润”列示金额为55,790,061.03元,2022年12月31日合并资产负债表“未分配利润”列示金额为55,927,371.65元; 2023年1月1日母公司资产负债表“未分配利润”列示金额为58,495,597.78元,2022年12月31日母公司资产负债表“未分配利润”列示金额为58,552,822.56元; 变更后2022年度合并利润表“所得税费用”列示金额为3,106,372.52元,变更前2022年度合并利润表“所得税费用”列示金额为3,091,159.93元。 变更后2022年度母公司利润表“所得税费用”列示金额为3,091,709.36元,变更前2022年度母公司利润表“所得税费用”列示金额为3,156,582.61元。	76,861.33  -137,310.62  15,212.59	  -57,224.78  -64,873.25

会计政策变更的内 容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响合并报表 金额	影响母公司报表 金额
	变更后 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表“递延所得税资产”列示金额为 313,318.04 元，变更前 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表“递延所得税资产”列示金额 435,416.07 元；	-122,098.03	-122,098.03
	2022 年 1 月 1 日母公司资产负债表“递延所得税资产”列示金额为 4,997.90 元，2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表“递延所得税资产”列示金额 127,095.93 元；		
	变更后 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表“未分配利润”列示金额为 51,445,900.02 元，2021 年 12 月 31 日合并资产负债表“未分配利润”列示金额为 51,567,998.05 元；		
	变更后 2022 年 1 月 1 日母公司资产负债表“未分配利润”列示金额为 54,917,173.45 元，变更前 2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表“未分配利润”列示金额为 55,039,271.48 元。	-122,098.03	-122,098.03
	变更后 2021 年度合并利润表“所得税费用”列示金额为 4,559,679.65 元，变更前 2021 年度合并利润表“所得税费用”列示金额为 4,437,581.62 元。		
	变更后 2021 年度母公司利润表“所得税费用”列示金额为 4,612,814.37 元，变更前 2021 年度母公司利润表“所得税费用”列示金额为 4,490,716.34 元。	122,098.03	122,098.03

## 2. 会计估计的变更

无。

## 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	31,817,072.63	72,016,141.08

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	6,684.40	2,818.96
存放财务公司存款		
<u>合计</u>	<u>31,823,757.03</u>	<u>72,018,960.04</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项，其他货币资金6,684.40元为连连银通电子支付平台账户款，使用均不受限。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## (二) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,913,502.95	4,873,916.59
1年以内小计	<u>4,913,502.95</u>	<u>4,873,916.59</u>
1-2年(含2年)	2,703,647.36	2,143,784.99
2-3年(含3年)	1,923,960.84	1,320,163.41
3-4年(含4年)	1,072,163.41	121,477.35
4-5年(含5年)	46,441.71	
5年以上	195,968.27	195,968.27
<u>小计</u>	<u>10,855,684.54</u>	<u>8,655,310.61</u>
减：坏账准备	1,509,949.73	1,424,358.86
<u>合计</u>	<u>9,345,734.81</u>	<u>7,230,951.75</u>

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>26,560.01</u>	<u>0.24</u>	<u>26,560.01</u>		
其中：1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	26,560.01	0.24	26,560.01	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>10,829,124.53</u>	<u>99.76</u>	<u>1,483,389.72</u>		<u>9,345,734.81</u>
其中：按账龄计提	10,829,124.53	99.76	1,483,389.72	13.70	9,345,734.81
<u>合计</u>	<u>10,855,684.54</u>	<u>100.00</u>	<u>1,509,949.73</u>		<u>9,345,734.81</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>29,894.00</u>	<u>0.35</u>	<u>29,894.00</u>		
其中：1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,894.00	0.35	29,894.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>8,625,416.61</u>	<u>99.65</u>	<u>1,394,464.86</u>		<u>7,230,951.75</u>
其中：按账龄计提	8,625,416.61	99.65	1,394,464.86	16.17	7,230,951.75
<b>合计</b>	<b><u>8,655,310.61</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,424,358.86</u></b>		<b><u>7,230,951.75</u></b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜昌市伍家岗区华林电子器材服务部	26,560.00	26,560.00	100.00	公司注销
内蒙古物润车联科技发展有限公司湾沚分公司	0.01	0.01	100.00	公司注销
<b>合计</b>	<b><u>26,560.01</u></b>	<b><u>26,560.01</u></b>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄计提

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,913,502.94	196,540.11	4.00
1-2 年 (含 2 年)	2,703,647.36	378,510.63	14.00
2-3 年 (含 3 年)	1,923,960.84	380,944.25	19.80
3-4 年 (含 4 年)	1,072,163.41	327,009.84	30.50
4-5 年 (含 5 年)	46,441.71	30,976.62	66.70
5 年以上	169,408.27	169,408.27	100.00
<b>合计</b>	<b><u>10,829,124.53</u></b>	<b><u>1,483,389.72</u></b>	

3. 坏账准备的情况



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	
按单项计提	29,894.00		3,333.99		26,560.01
按账龄计提	1,394,464.86	88,924.86			1,483,389.72
<b>合计</b>	<b>1,424,358.86</b>	<b>88,924.86</b>	<b>3,333.99</b>		<b>1,509,949.73</b>

其中本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

#### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

#### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额合计数的比例(%)	期末余额
张家港市税务局	4,606,822.39		4,606,822.39	42.44	832,583.52
常州市齐昊运输有限公司	2,115,499.60		2,115,499.60	19.49	186,548.40
昆山市豪顺物流有限公司	1,373,980.51		1,373,980.51	12.66	54,959.22
江苏瑞达运输有限公司	287,215.72		287,215.72	2.65	40,210.20
京惠(山东)供应链管理有限公司	197,370.00		197,370.00	1.82	7,894.80
<b>合计</b>	<b>8,580,888.22</b>		<b>8,580,888.22</b>	<b>79.06</b>	<b>1,122,196.14</b>

### (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(含1年)	4,777,743.44	99.97	1,734,553.34	89.65
1-2年(含2年)	727.26	0.02	200,309.96	10.35
2-3年(含3年)	309.96	0.01		
3年以上				
<b>合计</b>	<b>4,778,780.66</b>	<b>100.00</b>	<b>1,934,863.30</b>	<b>100.00</b>

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
安徽省赞利供应链有限公司	2,030,000.00	42.48
张家港市金港镇后滕新宸建筑维修队	1,440,000.00	30.13
湘潭市联合玉竹航运物流有限公司	629,437.00	13.17

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所	200,000.00	4.19
张家港保税区金港建设工程质量检测有限公司	163,870.00	3.43
<u>合计</u>	<u>4,463,307.00</u>	<u>93.40</u>

(四) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,121,180.94	1,966,616.38
<u>合计</u>	<u>1,121,180.94</u>	<u>1,966,616.38</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	309,469.23	553,090.77
1年以内小计	<u>309,469.23</u>	<u>553,090.77</u>
1-2年(含2年)	100,103.10	1,866,828.17
2-3年(含3年)	1,867,378.17	60,776.27
3-4年(含4年)	60,776.27	70,001.93
4-5年(含5年)	70,001.93	4.30
5年以上	2,050.32	2,046.08
<u>小计</u>	<u>2,409,779.02</u>	<u>2,552,747.52</u>
减: 坏账准备	1,288,598.08	586,131.14
<u>合计</u>	<u>1,121,180.94</u>	<u>1,966,616.38</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	1,971,250.00	2,022,450.00
代垫款项	333,654.16	422,772.66
押金	104,874.86	107,524.86
<u>合计</u>	<u>2,409,779.02</u>	<u>2,552,747.52</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>2,409,779.02</u>	<u>100.00</u>	<u>1,288,598.08</u>		<u>1,121,180.94</u>
其中: 账龄分析法组合	333,654.16	13.85	89,087.14	26.70	244,567.02
押金保证金组合	2,076,124.86	86.15	1,199,510.94	57.78	876,613.92
<u>合计</u>	<u>2,409,779.02</u>	<u>100.00</u>	<u>1,288,598.08</u>		<u>1,121,180.94</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	<u>2,552,747.52</u>	<u>100.00</u>	<u>586,131.14</u>		<u>1,966,616.38</u>
其中: 账龄分析法组合	422,772.66	16.56	23,090.25	5.46	399,682.41
押金保证金组合	2,129,974.86	83.44	563,040.89	26.43	1,566,933.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>2,552,747.52</u>	<u>100.00</u>	<u>586,131.14</u>		<u>1,966,616.38</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析计提坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	206,594.37	1,859.35	0.90
1-2年(含2年)	3.10	0.69	22.20
2-3年(含3年)	66,828.17	26,998.58	40.40

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	60,176.27	60,176.27	100.00
4-5 年 (含 5 年)	1.93	1.93	100.00
5 年以上	50.32	50.32	100.00
<b>合计</b>	<b><u>333,654.16</u></b>	<b><u>89,087.14</u></b>	

组合计提项目：按押金保证金计提坏账准备

账龄	期末余额			计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备		
1 年以内 (含 1 年)	102,874.86	22,941.09	22.30	
1-2 年 (含 2 年)	100,100.00	47,047.00	47.00	
2-3 年 (含 3 年)	1,800,550.00	1,056,922.85	58.70	
3-4 年 (含 4 年)	600.00	600.00	100.00	
4-5 年 (含 5 年)	70,000.00	70,000.00	100.00	
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b><u>2,076,124.86</u></b>	<b><u>1,199,510.94</u></b>		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	586,131.14			<u>586,131.14</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	702,466.94			<u>702,466.94</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>1,288,598.08</u>			<u>1,288,598.08</u>

(5) 坏账准备的情况

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合 1：按账龄分析法	586,131.14	702,466.94			1,288,598.08
组合 2：按押金保证金组合	23,090.25	65,996.89			89,087.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	563,040.89	636,470.05			1,199,510.94
<b>合计</b>	<b>586,131.14</b>	<b>702,466.94</b>			<b>1,288,598.08</b>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
张家港保税区建筑业管理处	1,800,000.00	74.71	保证金	2-3年(含3年)	1,056,600.00
芜湖汇锦置业有限公司	101,174.86	4.20	押金	1年以内(含1年)	22,561.99
合肥天帷信息安全技术有限公司	100,000.00	4.15	保证金	1-2年(含2年)	47,000.00
黄兆坚	70,000.00	2.91	保证金	4-5年(含5年)	70,000.00
东方希望重庆水泥有限公司	66,816.30	2.77	代垫费用	2-3年(含3年)	14,993.58
<b>合计</b>	<b>2,137,991.16</b>	<b>88.74</b>			<b>1,211,155.57</b>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	账面 余额	期末余额		账面 余额	期初余额	
		存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值		存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	1,867,599.05		1,867,599.05	1,933,760.37		1,933,760.37
库存商品	8,982.00		8,982.00			
发出商品	36,986.15		36,986.15	21,040.18		21,040.18
<b>合计</b>	<b>1,913,567.20</b>		<b>1,913,567.20</b>	<b>1,954,800.55</b>		<b>1,954,800.55</b>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,031,925.38	1,289,164.06
待摊费用	3,504,568.94	363,068.15
预缴企业所得税		241,736.98
<b>合计</b>	<b>9,536,494.32</b>	<b>1,893,969.19</b>

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
芜湖同泰智能物流园有限公司	1,613,748.87		
<b>合计</b>	<b>1,613,748.87</b>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调 整	其他权益变 动	宣告发放现金 红利或利润
联营企业				
芜湖同泰智能物流园有限公司	168,517.53			

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调 整	其他权益变 动	
<u>合计</u>	<u>168,517.53</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
	本期计提减值准 备	其他		
联营企业				
芜湖同泰智能物流园有限公司			1,782,266.40	
<u>合计</u>			<u>1,782,266.40</u>	

## （八）固定资产

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	952,733.38	1,092,067.18
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>952,733.38</u>	<u>1,092,067.18</u>

### 2. 固定资产

#### （1）固定资产情况

项目	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,061,140.22	4,084,028.08	<u>5,145,168.30</u>
2. 本期增加金额		<u>167,093.03</u>	<u>167,093.03</u>
（1）购置		167,093.03	<u>167,093.03</u>
3. 本期减少金额			
（1）处置或报废			
4. 期末余额	1,061,140.22	4,251,121.11	<u>5,312,261.33</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	669,259.90	3,383,841.22	<u>4,053,101.12</u>
2. 本期增加金额	<u>119,271.12</u>	<u>187,155.71</u>	<u>306,426.83</u>
（1）计提	119,271.12	187,155.71	306,426.83
3. 本期减少金额			
（1）处置或报废			

项目	运输工具	办公设备及其他	合计
4. 期末余额	<u>788,531.02</u>	<u>3,570,996.93</u>	<u>4,359,527.95</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>272,609.20</u>	<u>680,124.18</u>	<u>952,733.38</u>
2. 期初账面价值	<u>391,880.32</u>	<u>700,186.86</u>	<u>1,092,067.18</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产的减值测试情况

无减值迹象，未进行减值测试。

(九) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	113,394,675.96	93,069,015.08
工程物资		
<u>合计</u>	<u>113,394,675.96</u>	<u>93,069,015.08</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况



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
数字供应链智慧物流 研发运营中心	113,394,675.96		113,394,675.96	93,069,015.08		93,069,015.08
<b>合计</b>	<b><u>113,394,675.96</u></b>		<b><u>113,394,675.96</u></b>	<b><u>93,069,015.08</u></b>		<b><u>93,069,015.08</u></b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
数字供应链智慧 物流研发运营中 心	137,059,684.49	93,069,015.08	20,325,660.88			113,394,675.96
<b>合计</b>	<b><u>137,059,684.49</u></b>	<b><u>93,069,015.08</u></b>	<b><u>20,325,660.88</u></b>			<b><u>113,394,675.96</u></b>

接上表：

工程累计投入占预算 的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
数字供应链智慧物流 研发运营中心	82.73%	1,812,066.31	1,277,793.80	4.35	自筹资金/银 行借款
<b>合计</b>		<b><u>1,812,066.31</u></b>	<b><u>1,277,793.80</u></b>		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

无。

3. 工程物资

无。

(十) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,038,699.04	<u>4,038,699.04</u>
2. 本期增加金额		
(1) 经营租赁增加		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>4,038,699.04</u>	<u>4,038,699.04</u>

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,151,220.62	<u>2,151,220.62</u>
2. 本期增加金额	<u>898,095.20</u>	<u>898,095.20</u>
(1) 计提	898,095.20	<u>898,095.20</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>3,049,315.82</u>	<u>3,049,315.82</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>989,383.22</u>	<u>989,383.22</u>
2. 期初账面价值	<u>1,887,478.42</u>	<u>1,887,478.42</u>

2. 使用权资产的减值测试情况

无。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,548,005.55	19,262,499.88	<u>32,810,505.43</u>
2. 本期增加金额		123,389.81	<u>123,389.81</u>
(1) 购置		<u>123,389.81</u>	<u>123,389.81</u>
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>13,548,005.55</u>	<u>19,385,889.69</u>	<u>32,933,895.24</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,129,000.49	7,257,609.21	<u>8,386,609.70</u>

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	270,960.12	1,737,231.13	<u>2,008,191.25</u>
(1) 计提	270,960.12	1,737,231.13	<u>2,008,191.25</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>1,399,960.61</u>	<u>8,994,840.34</u>	<u>10,394,800.95</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>12,148,044.94</u>	<u>10,391,049.35</u>	<u>22,539,094.29</u>
2. 期初账面价值	<u>12,419,005.06</u>	<u>12,004,890.67</u>	<u>24,423,895.73</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

无。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
常青藤建筑公 司一楼装修工 程款	9,633.21		6,800.04		2,833.17
繁昌展厅费用	363,049.92		140,535.48		222,514.44
北航展厅费用	220,544.19		61,547.04		158,997.15
繁昌运营中心 装修工程	142,028.34		32,157.36		109,870.98
北航展厅	602,014.94	11,500.00	126,934.20		486,580.74
<b>合计</b>	<u>1,337,270.60</u>	<u>11,500.00</u>	<u>367,974.12</u>		<u>980,796.48</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,798,547.81	572,365.62	2,010,490.00	369,032.95
内部交易未实现利润	1,253,888.60	188,083.29	1,400,663.13	210,099.47
租赁负债税会差异	317,351.78	71,645.28	1,185,636.56	241,734.35
<b>合计</b>	<b><u>4,369,788.19</u></b>	<b><u>832,094.19</u></b>	<b><u>4,596,789.69</u></b>	<b><u>820,866.77</u></b>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会差异	989,383.22	207,199.12	1,887,478.42	379,044.97
<b>合计</b>	<b><u>989,383.22</u></b>	<b><u>207,199.12</u></b>	<b><u>1,887,478.42</u></b>	<b><u>379,044.97</u></b>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产	抵消后递延所得税	递延所得税资产和	抵消后递延所得税
	和负债期末互抵	资产或负债期末余		负债期初互抵金额
	金额	额		额
递延所得税资产	125,969.92	706,124.27	302,183.64	518,683.13
递延所得税负债	125,969.92	81,229.20	302,183.64	76,861.33

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,391,749.75	2,379,208.75
<b>合计</b>	<b><u>2,391,749.75</u></b>	<b><u>2,379,208.75</u></b>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		327,765.92	
2024 年	327,765.92		
2025 年	295,238.04	295,215.84	
2026 年	557,396.55	1,412,434.14	
2027 年	262,744.90	343,792.85	
2028 年	948,604.34		
<b>合计</b>	<b><u>2,391,749.75</u></b>	<b><u>2,379,208.75</u></b>	

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	13,548,005.55	12,148,044.94	所有权受限	注	13,548,005.55	12,419,005.06	所有权受限	注押
<u>合计</u>	<u>13,548,005.55</u>	<u>12,148,044.94</u>	--	--	<u>13,548,005.55</u>	<u>12,419,005.06</u>	--	--

注:截至 2023 年 12 月 31 日,本公司本期因贷款需求致所有权受到限制的无形资产明细如下:

项目	类别	面积 (m <sup>2</sup> )	抵押期限	账面价值	贷款金额	抵押权人
苏<2018>张家港市不动产权第 8214289 号	无形资产	12,127.22	2021/7/21 至 2029/7/21	12,148,044.94	32,200,251.20	中国工商银行股份有限公司张家港保税区支行
<u>合计</u>				<u>12,148,044.94</u>	<u>32,200,251.20</u>	

#### (十五) 应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	40,627,718.22	40,493,812.69
应付运费	3,908,483.75	2,848,166.67
应付设备款	33,945.66	67,837.45
应付原材料款	32,270.47	31,085.00
其他		205,954.20
<u>合计</u>	<u>44,602,418.10</u>	<u>43,646,856.01</u>

##### 2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

#### (十六) 合同负债

##### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	4,294,937.24	6,513,737.31
<u>合计</u>	<u>4,294,937.24</u>	<u>6,513,737.31</u>

##### 2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

##### 3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
湘潭市联合玉竹航运物流有限公司	-643,956.84	期末已完成运单但尚未结算
<u>合计</u>	<u>-643,956.84</u>	

(十七) 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	2,117,822.06	8,976,124.45	10,207,575.67	886,370.84
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,182.70	465,298.43	467,481.13	
三、辞退福利	469,259.00	263,000.30	732,259.30	
<u>合计</u>	<u>2,589,263.76</u>	<u>9,704,423.18</u>	<u>11,407,316.10</u>	<u>886,370.84</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,115,553.26	8,298,197.98	9,527,380.40	886,370.84
二、职工福利费		166,769.68	166,769.68	
三、社会保险费	1,356.80	209,182.79	210,539.59	
其中：医疗保险费	1,322.90	181,371.94	182,694.84	
工伤保险费	33.90	11,836.37	11,870.27	
生育保险费		15,974.48	15,974.48	
四、住房公积金	912.00	300,474.00	301,386.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,500.00	1,500.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>2,117,822.06</u>	<u>8,976,124.45</u>	<u>10,207,575.67</u>	<u>886,370.84</u>

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	2,116.50	449,803.61	451,920.11	
2. 失业保险费	66.20	15,494.82	15,561.02	
<u>合计</u>	<u>2,182.70</u>	<u>465,298.43</u>	<u>467,481.13</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	732,259.30	

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
<u>合计</u>	<u>732,259.30</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债  
无。

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	1,053,057.32	920,216.37
2. 企业所得税	894,009.69	3,382,383.70
3. 土地使用税	15,159.03	15,159.03
4. 城市维护建设税	10,916.13	15,217.82
5. 教育费附加	7,551.30	10,869.87
6. 代扣代缴个人所得税	3,170.30	2,230.89
7. 印花税	245.15	466.49
8. 水利建设基金	79.50	181.98
<u>合计</u>	<u>1,984,188.42</u>	<u>4,346,726.15</u>

(十九) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,772,397.75	23,872,074.37
<u>合计</u>	<u>25,772,397.75</u>	<u>23,872,074.37</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	25,216,526.23	20,391,870.25
代扣代缴税金		1,530,629.77

款项性质	期末余额	期初余额
待垫款	315,871.52	815,806.39
保证金	240,000.00	1,080,000.00
其他		53,767.96
<u>合计</u>	<u>25,772,397.75</u>	<u>23,872,074.37</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	704,477.85	790,226.00
一年内到期的长期借款	7,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>7,704,477.85</u>	<u>790,226.00</u>

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	419,987.99	652,936.61
<u>合计</u>	<u>419,987.99</u>	<u>652,936.61</u>

(二十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	25,200,251.20	18,879,681.20	4.15%-4.35%
长期借款-应付利息	41,137.26	28,400.52	
<u>合计</u>	<u>25,241,388.46</u>	<u>18,908,081.72</u>	

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁	317,351.78	1,185,636.56
<u>合计</u>	<u>317,351.78</u>	<u>1,185,636.56</u>

(二十四) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,796,407.41		301,547.35	1,494,860.06	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>1,796,407.41</u>		<u>301,547.35</u>	<u>1,494,860.06</u>	



(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>24,692,400.0</u> 0				<u>995,448.00</u>	<u>995,448.00</u>	<u>25,687,848.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>24,692,400.0</u> 0				<u>995,448.00</u>	<u>995,448.00</u>	<u>25,687,848.00</u>
其中：境内法人持股	2,736,000.00						2,736,000.00
境内自然人持股	21,956,400.0 0				995,448.00	995,448.00	22,951,848.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股</b>	<u>16,224,510.0</u> 0				<u>-995,448.00</u>	<u>-995,448.00</u>	<u>15,229,062.00</u>
1. 人民币普通股	16,224,510.0 0				-995,448.00	-995,448.00	15,229,062.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>40,916,910.0</u> 0						<u>40,916,910.00</u>

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	963,069.56			963,069.56
<b>合计</b>	<u>963,069.56</u>			<u>963,069.56</u>

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,893,472.4 0	1,002,667.85		9,896,140.2 5
<b>合计</b>	<u>8,893,472.4</u> 0	<u>1,002,667.85</u>		<u>9,896,140.2</u> 5

注：法定盈余公积的增加系按照母公司当年净利润的10.00%提取。

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	55,805,273.62	51,567,998.05
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	-15,212.59	-122,098.03
调整后期初未分配利润	<u>55,790,061.03</u>	<u>51,445,900.02</u>
加:本期归属于母公司股东的净利润	8,343,434.98	26,882,045.48
减:提取法定盈余公积	1,002,667.85	2,588,900.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,841,966.70	19,948,984.05
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>35,288,861.46</u>	<u>55,790,061.03</u>

调整期初未分配利润明细:

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响本期期初未分配利润15,212.59元,影响上期期初未分配利润122,098.03元。

(二十九) 营业收入、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	73,258,183.77	58,537,451.57	239,273,404.51	215,649,929.02
其他业务	630,684.03	41,504.37	1,222,125.51	
<b>合计</b>	<b><u>73,888,867.80</u></b>	<b><u>58,578,955.94</u></b>	<b><u>240,495,530.02</u></b>	<b><u>215,649,929.02</u></b>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	平台运营业务		运输业务		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
商品类型:						
视频设备销售	205,860.39	86,285.59			<u>205,860.39</u>	<u>86,285.59</u>
视频监控软件及服务	171,366.42	1,028.50			<u>171,366.42</u>	<u>1,028.50</u>
平台综合服务	19,194,386.13	5,817,856.00			<u>19,194,386.13</u>	<u>5,817,856.00</u>
运费服务			53,686,570.83	52,632,281.48	<u>53,686,570.83</u>	<u>52,632,281.48</u>
其他服务	630,684.03	41,504.37			<u>630,684.03</u>	<u>41,504.37</u>

按经营地区分类:

合同分类	平台运营业务		运输业务		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
境内	20,202,296.97	5,946,674.46	53,686,570.83	52,632,281.48	<u>73,888,867.80</u>	<u>58,578,955.94</u>
境外						
客户类型:						
国有						
民营	20,202,296.97	5,946,674.46	53,686,570.83	52,632,281.48	<u>73,888,867.80</u>	<u>58,578,955.94</u>
按商品转让的时间分						
类:						
在某一时点转让	16,999,633.42	5,447,506.45	53,686,570.83	52,632,281.48	<u>70,686,204.25</u>	<u>58,079,787.93</u>
在某一时段转让	3,202,663.55	499,168.01			<u>3,202,663.55</u>	<u>499,168.01</u>
按销售渠道分类:						
直销	20,202,296.97	5,946,674.46	53,686,570.83	52,632,281.48	<u>73,888,867.80</u>	<u>58,578,955.94</u>
经销						

### 3. 履约义务的说明

无。

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

### 5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

### (三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	332,116.95	1,625,785.93
教育费附加	234,912.81	1,161,168.46
印花税	28,151.47	132,019.85
水利建设基金	1,464.98	1,842.43
<u>合计</u>	<u>596,646.21</u>	<u>2,920,816.67</u>

### (三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	508,877.43	888,171.99
销售服务费	188,273.80	528,360.65
租赁费	151,403.51	307,949.48
咨询费	77,778.52	74,867.44
业务招待费	34,123.78	88,517.75
差旅费	27,478.52	75,325.48
广告费	20,701.92	50,998.35
办公费	18,877.02	81,211.52
油料消耗	10,151.18	67,084.94
折旧费	6,951.24	111,711.85
其他	13,802.92	13,876.17
<b>合计</b>	<b><u>1,058,419.84</u></b>	<b><u>2,288,075.62</u></b>

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,962,008.17	3,936,037.34
聘请中介机构费用	795,698.35	1,197,754.28
业务招待费	640,155.94	611,659.64
使用权资产折旧	494,584.66	531,697.59
长期待摊费用摊销	367,974.12	278,888.18
办公费	275,430.82	257,172.63
交通费	152,355.47	178,156.79
差旅费	149,491.26	91,796.18
物业管理费	77,743.70	62,050.40
固定资产折旧费	61,424.21	43,739.92
宣传设计费	47,286.92	25,810.94
水电费	33,292.25	125,709.97
会员费		42,789.68
蒸汽费		13,152.52
残疾人就业保障金	-6,520.00	48,486.56
其他	92,075.98	80,696.38
<b>合计</b>	<b><u>6,143,001.85</u></b>	<b><u>7,525,599.00</u></b>

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
江豚聚采	1,608,239.85	583,304.41
物润船联 GPS 车载定位系统	1,586,585.11	175,892.88
网络货运 Saas 服务平台后续支出	1,021,437.49	2,792,842.46
撮合交易系统（含扫码运输）后续支出	696,801.07	1,804,674.10
无船承运 SAAS 服务平台后续支出	54,858.78	687,271.87
货讯通		245,056.37
货来了		3,167.03
物润集聚通		870.41
<b>合计</b>	<b><u>4,967,922.30</u></b>	<b><u>6,293,079.53</u></b>

（三十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	65,817.21	61,064.78
减：利息收入	377,848.97	596,438.69
汇兑损益		
加：手续费	24,120.87	48,771.52
<b>合计</b>	<b><u>-287,910.89</u></b>	<b><u>-486,602.39</u></b>

（三十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
股份政府财政扶持	5,354,095.73	
张家港市财政：040001 产业集群发展资金	270,000.00	
摊销 20 年度项目补助递延收益	223,076.88	
张家港市财政：056001 对获评省级专精特新中小企业奖励	180,000.00	
2022 年保税区产业创新专精特新“小巨人”奖励	150,000.00	
芜湖分公司扶持资金确认收益	124,758.14	74,926.93
张家港市科技局：2023 年张家港市产业创新集群高质量发展扶持奖励	118,800.00	
促进大数据发展重大工程-基于船舶 AIS 和视频大数据应用的内河航运智慧物流项目	78,470.47	19,864,490.06
收管委会申报及获评高企奖励	60,000.00	60,000.00
张家港市财政：056001 对年度贡献增量大道规模的集团企业积分奖励	45,000.00	
软件即征即退增值税	36,106.20	279,939.95
股份湾沚分公司扶持资金确认收益	27,586.09	
进项税加计抵减	15,649.68	29,273.40
个税手续费返还	7,367.98	

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗返还	596.74	29,398.93
收繁昌政府扶持资金		2,001,174.54
2022年省级服务业专项资金		1,000,000.00
2019年服务业发展与改革引导资金		100,000.00
2020年第二批省级现代服务业发展专项资金		123,076.88
2021年市级商务发展资金商贸流通扶持项目		148,514.85
张家港市工业和信息化局工信产业转型升级专项资金		144,000.00
2021年度苏州市企业研究开发费用资助款		137,700.00
张家港市工业和信息化局入库超5000万奖励		67,800.00
工行失业保险留工补贴		29,000.00
张家港市商务局线上展会补贴		26,700.00
张家港市科学技术局		15,300.00
社保一次性留培训补助		14,625.00
培训补贴		1,500.00
收2022年度失业保险稳岗返还		1,276.61
<u>合计</u>	<u>6,691,507.91</u>	<u>24,148,697.15</u>

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	168,517.53	113,833.11
理财收益		303,624.33
<u>合计</u>	<u>168,517.53</u>	<u>417,457.44</u>

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-788,057.81	-837,339.33
<u>合计</u>	<u>-788,057.81</u>	<u>-837,339.33</u>

(三十八) 营业外收入

1. 分类列示

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
经批准无需支付的应付款项	89,170.96		89,170.96
其他	76,122.63	5,130.93	76,122.63
<u>合计</u>	<u>165,293.59</u>	<u>5,130.93</u>	<u>165,293.59</u>

(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
赔偿金支出		11,000.00	
罚没及滞纳金支出	6,930.53	39,160.76	
其他	1.00		1.00
<b>合计</b>	<b><u>6,931.53</u></b>	<b><u>50,160.76</u></b>	<b><u>1.00</u></b>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>718,727.26</u>	<u>3,106,372.52</u>
其中：当期所得税费用	901,800.53	3,234,876.28
递延所得税费用	-183,073.27	-128,503.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,062,162.24	29,988,418.00
按适用税率计算的所得税费用	1,359,324.34	4,498,262.70
子公司适用不同税率的影响	-116,930.47	75,085.18
调整以前期间所得税的影响	5,680.26	-14,073.81
归属于合营企业和联营企业的损益	25,277.63	-17,074.97
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	70,354.95	74,068.82
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	121,965.69	85,948.22
研发费用加计扣除	-745,188.36	-1,229,175.08
弥补以前年度亏损		-381,881.13
其他	-1,756.78	15,212.59
所得税费用合计	<u>718,727.26</u>	<u>3,106,372.52</u>

(四十一) 现金流量表项目注释

1. 与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
政府补助	6,353,854.36	3,779,690.26
利息收入	377,848.97	596,438.69
其他	271,263.90	706,185.26
<u>合计</u>	<u>7,002,967.23</u>	<u>5,082,314.21</u>

(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
支付的费用	3,001,880.87	2,693,730.21
代收代付款	3,325,930.15	48,880,399.68
手续费	24,120.87	48,771.52
其他	6,931.53	50,160.76
<u>合计</u>	<u>6,358,863.42</u>	<u>51,673,062.17</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

无。

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		40,503,624.33
<u>合计</u>		<u>40,503,624.33</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		40,000,000.00
<u>合计</u>		<u>40,000,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(2) 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
支付租赁款	871,935.03	1,129,353.71



项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>871,935.03</u>	<u>1,129,353.71</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
一年内到期的非流动负债	790,226.00		7,000,000.00
租赁负债	1,185,636.56		
<u>合计</u>	<u>1,975,862.56</u>		<u>7,000,000.00</u>

接上表：

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	85,748.15		7,704,477.85
租赁负债	868,284.78		317,351.78
<u>合计</u>	<u>954,032.93</u>		<u>8,021,829.63</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	8,343,434.98	26,882,045.48
加：资产减值准备		
信用减值损失	788,057.81	837,339.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	306,426.83	379,383.56
使用权资产折旧	898,095.20	1,146,665.21
无形资产摊销	2,008,191.25	2,172,381.24
长期待摊费用摊销	367,974.12	278,888.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

补充资料	本期发生额	上期发生额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	65,817.21	61,064.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-168,517.53	-417,457.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-187,441.14	-205,365.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,367.87	76,861.33
存货的减少(增加以“-”号填列)	41,233.35	72,250.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,606,916.95	-42,065,825.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,923,562.30	14,832,444.34
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>937,160.70</u></b>	<b><u>4,050,675.59</u></b>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	31,823,757.03	72,018,960.04
减: 现金的期初余额	72,018,960.04	93,986,386.20
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	<u>-40,195,203.01</u>	<u>-21,967,426.16</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>31,823,757.03</u>	<u>72,018,960.04</u>
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	31,817,072.63	72,016,141.08
可随时用于支付的其他货币资金	6,684.40	2,818.96

项目	期末余额	期初余额
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	<u>31,823,757.03</u>	<u>72,018,960.04</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

（四十三）所有者权益其他项目注释

无。

（四十四）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

采用简化处理的短期或低价值租赁确认本期租金，影响当期损益212,729.69元。

（3）售后租回交易及判断依据

与租赁相关的现金流出总额1,166,762.62元。

2. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

无。

（2）作为出租人的融资租赁

无。

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

## 七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,414,869.84	5,588,274.80
折旧与摊销	489,871.73	284,284.74
其他	63,180.73	420,519.99
合计	<u>4,967,922.30</u>	<u>6,293,079.53</u>
其中：费用化研发支出	4,967,922.30	6,293,079.53
资本化研发支出		
合计	<u>4,967,922.30</u>	<u>6,293,079.53</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

## 八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

2023年11月9日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，根据公司业务发展需要，公司对外投资设立全资子公司“扬州物润数融科技有限公司”，成立于2023年11月14日，注册资本500万元，实收资本0万元，物润船联持股100.00%。经营范围：许可项目：道路货物运输（网络货运）；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：软件开发；无船承运业务；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成

服务;数字技术服务;网络与信息安全软件开发(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(六) 其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
物润船联张家港保税港区物流供应链有限公司	张家港	2000 万元人民币	张家港	运输代理	100.00		100.00	投资设立
江苏物润船联智慧物流研发运营中心有限公司	张家港	1000 万元人民币	张家港	商务服务	100.00		100.00	投资设立
安徽物润数科云服计算有限公司	芜湖	500 万元人民币	芜湖	互联网服务	100.00		100.00	投资设立
安徽江豚智运物联科技有限公司	芜湖	500 万元人民币	芜湖	互联网服务	100.00		100.00	投资设立
扬州物润数融科技有限公司	扬州	500 万元人民币	扬州	互联网服务	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
芜湖同泰智能物流园有限公司	繁昌县	繁昌县	物流运营	20.00		根据权益法核算

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

## 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	芜湖同泰智能物流园有限公司	芜湖同泰智能物流园有限公司
流动资产	9,282,632.14	5,172,687.50
非流动资产	31,468,050.61	28,326,172.68
资产合计	<u>40,750,682.75</u>	<u>33,498,860.18</u>
流动负债	20,970,680.57	17,871,412.62
非流动负债	8,489,006.13	4,283,166.71
负债合计	<u>29,459,686.70</u>	<u>22,154,579.33</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	2,258,199.21	2,268,856.17
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润	-1,166,055.79	-1,312,830.28
——其他	690,122.98	657,722.98
对联营企业权益投资的账面价值	1,782,266.40	1,613,748.87
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	28,719,446.04	12,282,926.67
净利润	108,715.20	10,514.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	<u>108,715.20</u>	<u>10,514.37</u>
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

## 十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	1,796,407.41			301,547.35		1,494,860.06	与资产相关
<u>合计</u>	<u>1,796,407.41</u>			<u>301,547.35</u>		<u>1,494,860.06</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
股份政府财政扶持	5,354,095.73	
张家港市财政：040001 产业集群发展资金	270,000.00	
摊销 20 年度项目补助递延收益	223,076.88	
张家港市财政：056001 对获评省级专精特新中小企业奖励	180,000.00	
2022 年保税区产业创新专精特新“小巨人”奖励	150,000.00	
芜湖分公司扶持资金确认收益	124,758.14	74,926.93
张家港市科技局：2023 年张家港市产业创新集群高质量发展扶持奖励	118,800.00	
促进大数据发展重大工程-基于船舶 AIS 和视频大数据应用的内河航运智慧物流项目	78,470.47	19,864,490.06
收管委会申报及获评高企奖励	60,000.00	60,000.00
张家港市财政：056001 对年度贡献增量大道规模的集团企业积分奖励	45,000.00	
软件即征即退增值税	36,106.20	279,939.95
股份湾沚分公司扶持资金确认收益	27,586.09	
进项税加计抵减	15,649.68	29,273.40
个税手续费返还	7,367.98	
稳岗返还	596.74	29,398.93
收繁昌政府扶持资金		2,001,174.54
2022 年省级服务业专项资金		1,000,000.00
2019 年服务业发展与改革引导资金		100,000.00
2020 年第二批省级现代服务业发展专项资金		123,076.88
2021 年市级商务发展资金商贸流通扶持项目		148,514.85
张家港市工业和信息化局工信产业转型升级专项资金		144,000.00
2021 年度苏州市企业研究开发费用资助款		137,700.00
张家港市工业和信息化局入库超 5000 万奖励		67,800.00
工行失业保险留工补贴		29,000.00



类型	本期发生额	上期发生额
张家港市商务局线上展会补贴		26,700.00
张家港市科学技术局		15,300.00
社保一次性留培训补助		14,625.00
培训补贴		1,500.00
收 2022 年度失业保险稳岗返还		1,276.61
<u>合计</u>	<u>6,691,507.91</u>	<u>24,148,697.15</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1 金融工具分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

###### ①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	31,823,757.03			<u>31,823,757.03</u>
应收账款	9,345,734.81			<u>9,345,734.81</u>
其他应收款	1,121,180.94			<u>1,121,180.94</u>

###### ②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	72,018,960.04			<u>72,018,960.04</u>
应收账款	7,230,951.75			<u>7,230,951.75</u>
其他应收款	1,966,616.38			<u>1,966,616.38</u>

##### （2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

###### ①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		44,602,418.10	<u>44,602,418.10</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		25,772,397.75	<u>25,772,397.75</u>
长期借款（含一年内到期的长期借款）		32,241,388.46	<u>32,241,388.46</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		43,646,856.01	<u>43,646,856.01</u>
其他应付款		23,872,074.37	<u>23,872,074.37</u>
长期借款（含一年内到期的长期借款）		18,908,081.72	<u>18,908,081.72</u>

## 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）和附注六、（四）中的披露。

截至资产负债表日，本公司不存在尚未逾期但发生减值的应收账款。

截至资产负债表日，本公司不存在已逾期但未减值的应收账款。

## 3. 流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	44,602,418.10		<u>44,602,418.10</u>
其他应付款	25,772,397.75		<u>25,772,397.75</u>
长期借款（含一年内到期的长期借款）	7,000,000.00	25,241,388.46	<u>32,241,388.46</u>

接上表：

项目	2022年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	43,646,856.01		<u>43,646,856.01</u>
其他应付款	23,872,074.37		<u>23,872,074.37</u>
长期借款（含一年内到期的长期借款）		18,908,081.72	<u>18,908,081.72</u>

#### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### （1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的银行借款有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时将对利润总额和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	50.00	66,602.85	49,952.14
人民币	-50.00	-66,602.85	-49,952.14

接上表：

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	50.00	69,398.41	52,048.80
人民币	-50.00	-69,398.41	-52,048.80

##### （2）汇率风险

本公司报告期内无外币账户，未发生外币交易，无汇率风险。

##### （3）权益工具投资价格风险

本公司报告期内无权益工具投资，无权益工具投资价格风险。

## （二）套期

### 1. 公司开展套期业务进行风险管理

无。

### 2. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无。

### 3. 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

无。

## （三）金融资产转移

### 1. 转移方式分类

无。

### 2. 因转移而终止确认的金融资产

无。

### 3. 继续涉入的转移金融资产

无。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司的政策将使该杠杆比率保持在-14.75%与24.39%之间。净负债包括应付账款、其他应付款减现金及现金等价物、应收账款及其他应收款。资本包括归属于母公司股东权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
应付账款	44,602,418.10	43,646,856.01
其他应付款	25,772,397.75	23,872,074.37
减：货币资金	31,823,757.03	72,018,960.04
减：应收账款	9,345,734.81	7,230,951.75
减：其他应收款	1,121,180.94	1,966,616.38

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
净负债小计	28,084,143.07	-13,697,597.79
归属于母公司股东权益	87,064,981.27	106,563,512.99
调整后资本	87,064,981.27	106,563,512.99
净负债和资本合计	115,149,124.34	92,865,915.20
杠杆比率	24.39%	-14.75%

### 十三、公允价值的披露

无。

### 十四、关联方关系及其交易

#### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### （二）本公司的母公司有关信息

本公司实际控制人为朱光辉。

名称	关联关系	对本公司的持股 比例（%）	对本公司的表决权 比例（%）
朱光辉	控股股东	48.91	48.91

#### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

#### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、（四）在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
芜湖同泰智能物流园有限公司	联营企业
东方快车（上海）网络科技有限公司	原投资企业

#### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱光辉	董事长
王保玉	董事长配偶

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芜湖同泰智能物流园有限公司	提供服务	163,542.86	319,457.88
东方快车(上海)网络科技有限公司	提供服务		66.04

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 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
朱光辉、王保玉	50,000,000.00	2021-7-21	2029-7-21	否

注：截至2023年12月31日，江苏物润船联智慧物流研发运营中心有限公司向中国工商银行股份有限公司张家港保税区支行累计借款金额32,200,251.20元，该借款除上述担保方外，另有江苏物润船联网络股份有限公司，物润船联张家港保税港区物流供应链有限公司为其提供担保。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,454,905.55	1,771,448.70

#### 8. 其他关联交易

无。

#### (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

无。

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	芜湖同泰智能物流园有限公司	22,029.58	
合同负债	芜湖同泰智能物流园有限公司	10,284.01	28,091.28
其他流动负债	芜湖同泰智能物流园有限公司	617.04	

##### 3. 其他项目

无。

#### (八) 关联方承诺事项

无。

#### (九) 其他

无。

## 十五、股份支付

无。

## 十六、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

#### (三) 其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

## 十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至本财务报告批准报出日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的利润分配。

(三) 销售退回

截至本财务报告批准报出日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和销售退回。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十八、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。公司根据经营业务性质, 主要分为平台运营业务分部、运输业务分部以及其他分部。

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

2. 报告分部的财务信息



项目	平台运营业务		运输业务	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	20,204,794.74	28,430,448.72	53,686,570.83	218,735,762.09
二、分部间交易收入	2,497.77	6,670,680.79		
三、对联营和合营企业的投资收益			21,743.04	2,102.87
四、资产减值损失				
五、信用减值损失	63,182.07	-488,589.51	-243,603.43	48,282.89
六、折旧费和摊销费	2,790,370.77	3,527,697.69		
七、利润总额（亏损总额）	10,929,412.58	29,208,018.16	-507,547.73	1,392,551.87
八、所得税费用	902,734.08	3,091,709.36	-60,900.86	12,070.72
九、净利润（净亏损）	10,026,678.50	26,116,308.80	-446,646.87	1,380,481.15
十、资产总额	137,462,337.73	156,964,074.03	32,403,874.33	29,891,182.74
十一、负债总额	46,008,576.19	47,695,024.29	12,716,494.34	9,757,155.88
十二、其他重要的非现金项目	<u>-2,500,821.48</u>		<u>3,115,154.86</u>	<u>3,032,510.96</u>
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资			3,054,254.00	3,032,510.96
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-2,500,821.48		60,900.86	

接上表：

项目	其他		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			-2,497.77	-6,670,680.79	<u>73,888,867.80</u>	<u>240,495,530.02</u>
二、分部间交易收入			-2,497.77	-6,670,680.79		
三、对联营和合营企业的投资收益			146,774.49	111,730.24	<u>168,517.53</u>	<u>113,833.11</u>
四、资产减值损失						
五、信用减值损失	-607,636.45	-397,032.71			<u>-788,057.81</u>	<u>-837,339.33</u>
六、折旧费和摊销费	790,316.63	449,620.50			<u>3,580,687.40</u>	<u>3,977,318.19</u>
七、利润总额（亏损总额）	-1,506,477.10	-723,882.27	146,774.49	111,730.24	<u>9,062,162.24</u>	<u>29,988,418.00</u>
八、所得税费用	-145,122.14	-14,167.10	22,016.18	16,759.54	<u>718,727.26</u>	<u>3,106,372.52</u>
九、净利润（净亏损）	-1,361,354.96	-709,715.17	124,758.31	94,970.70	<u>8,343,434.98</u>	<u>26,882,045.48</u>
十、资产总额	134,886,610.22	110,416,955.52	-104,888,233.32	-86,329,892.07	<u>199,864,588.96</u>	<u>210,942,320.22</u>
十一、负债总额	114,178,866.17	88,847,856.51	-60,104,329.01	-41,921,229.45	<u>112,799,607.69</u>	<u>104,378,807.23</u>
十二、其他重要的非现金项目	<u>19,696,334.26</u>	<u>60,479,611.70</u>	<u>-1,294,003.78</u>	<u>-1,418,762.09</u>	<u>19,016,663.86</u>	<u>62,093,360.57</u>

项目	其他		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资			-1,271,987.60	-1,418,762.09	<u>1,782,266.40</u>	<u>1,613,748.87</u>
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	19,696,334.26	60,479,611.70	-22,016.18		<u>17,234,397.46</u>	<u>60,479,611.70</u>

#### 4. 其他信息

无。

#### （六）借款费用

无。

#### （七）外币折算

无。

#### （八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

#### （九）其他

无。

## 十九、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,516,039.08	2,230,747.55
1-2年（含2年）	1,318,373.08	1,969,541.84
2-3年（含3年）	1,923,960.84	1,320,163.41
3-4年（含4年）	1,072,163.41	80,615.94
4-5年（含5年）	5,580.30	
5年以上	194,968.27	194,968.27
<u>小计</u>	6,031,084.98	<u>5,796,037.01</u>
减：坏账准备	1,151,858.22	1,250,417.57
<u>合计</u>	<u>4,879,226.76</u>	<u>4,545,619.44</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>26,560.01</u>	<u>0.44</u>	<u>26,560.01</u>		
其中：关联方组合					
个别认定	26,560.01	0.44	26,560.01	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>6,004,524.97</u>	<u>99.56</u>	<u>1,125,298.21</u>		<u>4,879,226.76</u>
其中：按账龄计提	6,004,524.97	99.56	1,125,298.21	18.74	4,879,226.76
合计	<u>6,031,084.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,151,858.22</u>		<u>4,879,226.76</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>29,894.00</u>	<u>0.52</u>	<u>29,894.00</u>		
其中：关联方组合					
个别认定	29,894.00	0.52	29,894.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>5,766,143.01</u>	<u>99.48</u>	<u>1,220,523.57</u>		<u>4,545,619.44</u>
其中：按账龄计提	5,766,143.01	99.48	1,220,523.57	21.17	4,545,619.44
合计	<u>5,796,037.01</u>	<u>100.00</u>	<u>1,250,417.57</u>		<u>4,545,619.44</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜昌市伍家岗区华林电子器材服务部	26,560.00	26,560.00	100.00	公司注销
内蒙古物润车联科技发展有限公司湾沚分公司	0.01	0.01	100.00	公司注销
合计	<u>26,560.01</u>	<u>26,560.01</u>		

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,516,039.07	60,641.56	4.00
1-2年(含2年)	1,318,373.08	184,572.23	14.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年(含3年)	1,923,960.84	380,944.25	19.80
3-4年(含4年)	1,072,163.41	327,009.84	30.50
4-5年(含5年)	5,580.30	3,722.06	66.70
5年以上	168,408.27	168,408.27	100.00
<b>合计</b>	<b>6,004,524.97</b>	<b>1,125,298.21</b>	

### 3. 坏账准备的情况

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,220,523.57		95,225.36		1,125,298.21
<b>合计</b>	<b>1,220,523.57</b>		<b>95,225.36</b>		<b>1,125,298.21</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	产期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
张家港市税务局	4,606,822.39		4,606,822.39	76.38	832,583.52
京惠(山东)供应链管理有 限公司	197,370.00		197,370.00	3.27	7,894.80
江西良俊网络货运有限公司	134,400.00		134,400.00	2.23	5,376.00
宜兴市交运物流信息科技有 限公司	119,600.00		119,600.00	1.98	22,665.80
聊城九天物流有限公司	110,000.00		110,000.00	1.82	21,780.00
<b>合计</b>	<b>5,168,192.39</b>		<b>5,168,192.39</b>	<b>85.68</b>	<b>890,300.12</b>

## (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,579,121.38	31,229,922.55

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>47,579,121.38</u>	<u>31,229,922.55</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	16,577,548.55	12,056,352.29
1-2年(含2年)	11,863,329.85	17,203,252.80
2-3年(含3年)	17,203,802.80	1,983,795.58
3-4年(含4年)	1,983,295.58	70,000.00
4-5年(含5年)	70,000.00	
5年以上	2,000.00	2,000.00
<u>小计</u>	<u>47,699,976.78</u>	<u>31,315,400.67</u>
减: 坏账准备	120,855.40	85,478.12
<u>合计</u>	<u>47,579,121.38</u>	<u>31,229,922.55</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	47,500,841.58	31,141,150.67
押金及保证金	174,750.00	174,250.00
其他	24,385.20	
<u>合计</u>	<u>47,699,976.78</u>	<u>31,315,400.67</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备

其中: 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  
2. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	47,699,976.78	100.00	120,855.40		47,579,121.38
其中：账龄分析法组合	72,606.10	0.15	653.45	0.90	71,952.65
押金保证金组合	174,750.00	0.37	120,201.95	68.79	54,548.05
关联方组合	47,452,620.68	99.48			47,452,620.68
合计	47,699,976.78	100.00	120,855.40		47,579,121.38

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	72,606.10	653.45	0.90
合计	72,606.10	653.45	

组合计提项目：按押金保证金计提坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,700.00	379.10	22.30
1-2年 (含2年)	100,000.00	47,000.00	47.00
2-3年 (含3年)	550.00	322.85	58.70
3-4年 (含4年)	500.00	500.00	100.00
4-5年 (含5年)	70,000.00	70,000.00	100.00
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	174,750.00	120,201.95	

组合计提项目：按关联方组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	16,503,242.45		
1-2年 (含2年)	11,763,329.85		
2-3年 (含3年)	17,203,252.80		
3-4年 (含4年)	1,982,795.58		
合计	47,452,620.68		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	85,478.12			<u>85,478.12</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	35,377.28			<u>35,377.28</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>120,855.40</u>			<u>120,855.40</u>

(5) 坏账准备的情况

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,478.12	35,377.28			120,855.40
<u>合计</u>	<u>85,478.12</u>	<u>35,377.28</u>			<u>120,855.40</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 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	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
江苏物润船联智慧物流研发运营中心有限公司	40,069,873.30	84.00	代垫款	4年以内（含4年）	
物润船联张家港保税港区物流供应链有限公司	7,259,149.16	15.22	代垫款	3年以内（含3年）	
合肥天帷信息安全技术有限公司	100,000.00	0.21	保证金	1-2年（含2年）	47,000.00
黄兆坚	70,000.00	0.15	保证金	4-5年（含5年）	70,000.00

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
安徽物润数科云服计算有限公司	64,000.00	0.13	代垫款	3年以内(含3年)	
<b>合计</b>	<b>47,563,022.46</b>	<b>99.71</b>			<b>117,000.00</b>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

### (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	账面余额	减值准备
对子公司投资	43,700,000.00		43,200,000.00	
<b>合计</b>	<b>43,700,000.00</b>		<b>43,200,000.00</b>	

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
物润船联张家港保税港区物流供应链有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏物润船联智慧物流研发运营中心有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
安徽江豚智物联科技有限公司	1,200,000.00	500,000.00		1,700,000.00		
<b>合计</b>	<b>43,200,000.00</b>	<b>500,000.00</b>		<b>43,700,000.00</b>		

### (四) 营业收入、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	19,574,110.71	5,907,660.03	27,208,549.60	8,530,700.89
其他业务	630,684.03	41,504.37	1,221,899.12	
<b>合计</b>	<b>20,204,794.74</b>	<b>5,949,164.40</b>	<b>28,430,448.72</b>	<b>8,530,700.89</b>

#### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	平台运营业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

商品类型:



合同分类	平台运营业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
视频设备销售	205,860.39	86,285.59	<u>205,860.39</u>	<u>86,285.59</u>
视频监控软件及服务	171,366.42	1,028.50	<u>171,366.42</u>	<u>1,028.50</u>
平台综合服务	19,196,883.90	5,820,345.94	<u>19,196,883.90</u>	<u>5,820,345.94</u>
其他服务	630,684.03	41,504.37	<u>630,684.03</u>	<u>41,504.37</u>
按经营地区分类:				
境内	20,204,794.74	5,949,164.40	<u>20,204,794.74</u>	<u>5,949,164.40</u>
境外				
客户类型:				
国有				
民营	20,204,794.74	5,949,164.40	<u>20,204,794.74</u>	<u>5,949,164.40</u>
按商品转让的时间分类:				
在某一时点转让	17,002,131.19	5,449,996.39	<u>17,002,131.19</u>	<u>5,449,996.39</u>
在某一时段转让	3,202,663.55	499,168.01	<u>3,202,663.55</u>	<u>499,168.01</u>
按销售渠道分类:				
直销	20,204,794.74	5,949,164.40	<u>20,204,794.74</u>	<u>5,949,164.40</u>
经销				

### 3. 履约义务的说明

无。

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

### 5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益		203,124.33
<u>合计</u>		<u>203,124.33</u>

### (六) 其他

无。

## 二十、补充资料

(一) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,655,401.71	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	165,292.59	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>6,820,694.30</u></b>	
减：所得税影响金额	1,028,762.16	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>5,791,932.14</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,791,932.14	
归属于少数股东的非经常性损益		

2. 对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》

定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

无。

(二) 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	8.83	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.70	0.06	0.06

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

(四) 其他

无。

江苏物润船联网股份有限公司

2024年4月26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	579,132.42	518,683.13	435,416.07	313,318.04
递延所得税负债	0.00	76,861.33	-	-
未分配利润	55,927,371.65	55,790,061.03	51,567,998.05	51,445,900.02
所得税费用	3,091,159.93	3,106,372.52	4,437,581.62	4,559,679.65
递延所得税资产（母公司）	200,384.36	143,159.58	127,095.93	4,997.90
未分配利润（母公司）	58,552,822.56	58,495,597.78	55,039,271.48	54,917,173.45
所得税费用(母公司)	3,156,582.61	3,091,709.36	4,490,716.34	4,612,814.37

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号), “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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

租赁业务产生的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理, 本公司按照要求, 根据累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初未分配利润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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,655,401.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	165,292.59
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,820,694.30</b>
减：所得税影响数	1,028,762.16
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,791,932.14</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用