



凯鸿物流

NEEQ: 872495

浙江凯鸿物流股份有限公司

ZHEJIANG KAIHOM LOGISTICS 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、公司负责人薛军、主管会计工作负责人朱晓东及会计机构负责人（会计主管人员）朱晓东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

公司未披露前五大客户和供应商的单位名称等详细信息。主要原因系该事项涉及公司商业秘密。为避免同业之间恶性竞争，出于保护公司利益的初衷，公司未在年报中披露该事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 18

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 29

第七节 财务会计报告 34

附件 会计信息调整及差异情况..... 150

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、凯鸿物流	指	浙江凯鸿物流股份有限公司
嘉兴富鸿、富鸿国际	指	嘉兴富鸿国际物流有限公司
嘉兴凯翼、凯翼储运	指	嘉兴凯翼储运有限公司
嘉兴凯途、凯途物流	指	嘉兴凯途物流有限公司
嘉兴凯声、凯声投资	指	嘉兴凯声投资管理合伙企业（有限合伙）
嘉兴凯艺、凯艺汽修	指	嘉兴凯艺汽车维修服务有限公司
凯鸿越南	指	KAIHOM LOGISTICS VN CO LTD
凯鸿马来	指	KAIHOM LOGISTIC M SDN BHD
浙江凯鹏、凯鹏科技	指	浙江凯鹏供应链科技有限公司
嘉兴凯来、凯来特种	指	嘉兴凯来特种物流有限公司
凯鸿福莱特	指	嘉兴凯鸿福莱特供应链管理有限公司
凯鸿福莱特（越南）	指	KAIHOM FLAT LOGISTICS VN CO LTD
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江凯鸿物流股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江凯鸿物流股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG KAIHOM LOGISTICS CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	薛军	成立时间	2012 年 3 月 22 日
控股股东	控股股东为薛军	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为薛军，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业		
主要产品与服务项目	集成物流服务、多式联运和专项物流服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	凯鸿物流	证券代码	872495
挂牌时间	2017 年 12 月 20 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	67,980,001
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	顾弢弢	联系地址	浙江省嘉兴市嘉善县惠民街道黄浦路 199 号
电话	0573-84825000	电子邮箱	jackiegu@kaihom.com
传真	0573-84804000		
公司办公地址	浙江省嘉兴市嘉善县惠民街道黄浦路 199 号	邮政编码	314100
公司网址	www.kaihom.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330421592858392K		
注册地址	浙江省嘉兴市嘉善县惠民街道黄浦路 199 号		
注册资本（元）	67,980,001	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 商业模式

公司是一家创新型的综合物流服务商。公司拥有国内一流的物流信息化处理技术和服务经验，取得了无船承运业务经营资格登记证、国际货运代理企业备案表、道路运输经营许可证、出入境检验检疫报检企业备案表、报关单位注册登记证书、AAAA 物流企业等资质许可，凭借丰富的物流服务经验和资源，在家具、光伏、快消品等领域积累了丰富的客户资源。服务方面，公司深入客户供应链，以“凯鸿之翼”平台作为服务提供主体，将海运订舱、理货装箱、内陆运输、仓储堆存、报关报检等分散式的物流过程进行专业化、标准化整合，为客户提供一站式定制化的物流服务。同时，公司不断进行业务创新，一方面创新发展国际多式联运，利用海、陆、空、铁、河等多种运输模式优点进行有机组合，提升物流组织效率，促进资源集约利用，降低社会物流成本；另一方面创新开展散改集、循环运输模式，通过与船公司、堆场、无车承运平台、车货匹配平台等合作，整合箱货和运力资源，通过信息化技术进行智能配对、调度，大幅降低车辆空驶率，进一步促进降本增效、节能减排。技术方面，公司一直注重技术创新，是业内较早探索信息技术与物流服务融合的企业。公司不断提升物流信息化水平，自行研发的“凯鸿之翼”信息化管理平台全面覆盖公司各个业务环节，实现与海关、船公司、码头、堆场、客户、供应商等数据互联，通过对国际多式联运、散改集、循环运输等模式进行技术赋能，进一步提升公司信息化管控能力，保证物流一站式服务过程的安全、高效。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

2. 经营计划

公司地处浙江省嘉兴市嘉善县，毗邻上海和宁波，公司依托上海港和宁波港开展一站式综合物流服务。

报告期内，公司实现营业收入 895,384,084.20 元，比上年同期减少 4.58%；净利润 51,242,996.96 元，比上年同期增加 46.07%。

公司通过“国内国际一体化”、“线上线下一体化”双管齐下抗击风险。针对近年来国内企业积极走出去，布局“一带一路”沿线区域，公司积极延伸服务，融入客户供应链，发挥物流信息平台在优化整合物流资源、促进信息互联互通、提高物流组织化程度中的重要作用，推动物流信息平台与供应链上下游企业系统对接，增强协同操作能力，实现“国内国际一体化”。另一方面，公司加快线下布局物流网点，通过多式联运、散改集、循环运输等先进物流运输组织方式，并结合物流信息化平台，延伸落地服务。通过“线上+线下”相结合的模式，提升“定制化服务”和“一站式服务”的质量，实现“线上线下一体化”。通过两个一体化，公司积极推动模式、服务、产品创新，让公司从容应对危机，继而谋求进一步的发展。

(二) 行业情况

(1) 国家产业政策的大力支持和鼓励为现代物流行业发展提供了良好的政策环境

物流业在促进实体经济降本增效、供应链协同等方面具有重要作用。国家最新“十四五”规划中再次强调要求建设现代物流体系，统筹物流枢纽设施，完善国家物流枢纽；优化国际物流通道，加快形成内外联通、安全高效的物流网络；坚持经济性和安全性相结合，补齐短板、锻造长板，分行业做好供应链战略设计和精准施策，形成具有更强创新力、更高附加值、更安全可靠的产业链供应链，为我国现代

物流及供应链管理行业发展营造了良好的产业环境。

（2）经济的稳步增长为现代物流行业发展提供了广阔的市场空间

现代物流产业的规模与宏观经济发展情况息息相关，我国宏观经济仍保持基本稳定，为物流产业的稳定发展提供了整体良好的外部环境。2023 年全国社会物流总额为 352.4 万亿元，同比增长 5.2%。中国物流与采购联合会数据显示，2012-2022 年期间，全国社会物流总额增长 1.96 倍，年均复合增长 6.96%。

从社会物流总额结构看，工业品物流总额占社会物流需求总额比例始终保持在 90%左右，按可比价格计算，2023 年工业品物流总额 312.6 万亿元，同比增长 4.6%。物流需求结构随经济结构调整、产业升级同步变化，工业物流总体稳中有进，为公司一站式的综合物流服务提供了广阔的发展空间。

（3）现代物流行业运行效率稳步提升

在我国物流行业需求旺盛的背景下，社会物流总费用也逐年增高。中国物流与采购联合会数据显示，2023 年全国社会物流总费用为 18.2 万亿元，同比增长 2.3%。目前，国际通行以全社会的物流总费用占 GDP 的比例来评价整个经济体的物流效率，社会物流总费用占 GDP 的比例越低表示该经济体物流效率越高、物流发展水平越高。随着信息技术和自动化智能化设备在行业中的广泛运用，我国物流效率逐渐提高。2023 年全国社会物流总费用占全国 GDP 的 14.4%，比 2012 年的 17.45%有所降低，我国物流降本增效初见成效。未来，随着物流行业信息化、专业化、集中化水平日趋提高，我国物流行业将有更大的发展空间。

（4）现代物流行业景气度维持高位

近 3 年我国物流业景气指数（Logistics Performance Index, LPI），除 2020 年上半年受公共卫生事件直接影响外，总体保持在 50%-55%的景气区间内运行，这也反映出我国物流业总体保持稳定扩张的发展态势。

（三）与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	895,384,084.20	938,409,597.69	-4.58%
毛利率%	7.20%	8.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,140,236.52	29,342,256.44	53.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,666,230.06	28,961,101.37	-73.53%
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）	24.05%	18.63%	-
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）	4.08%	18.39%	-
基本每股收益	0.66	0.44	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	524,995,321.98	486,316,045.73	7.95%

负债总计	300,988,250.82	301,963,892.63	-0.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	205,306,641.68	171,760,243.47	19.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	2.53	19.37%
资产负债率%（母公司）	63.44%	67.12%	-
资产负债率%（合并）	57.33%	62.09%	-
流动比率	0.96	1.09	-
利息保障倍数	8.78	5.31	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,764,064.99	64,815,671.61	-91.11%
应收账款周转率	4.21	4.65	-
存货周转率	82.67	63.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.95%	-2.71%	-
营业收入增长率%	-4.58%	5.32%	-
净利润增长率%	46.07%	-11.12%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,276,949.45	5.20%	29,829,870.86	6.13%	-8.56%
应收票据	12,572,746.17	2.39%	8,947,889.32	1.84%	40.51%
应收账款	212,001,487.62	40.38%	188,366,610.73	38.73%	12.55%
其他应收款	17,034,907.26	3.24%	9,085,459.71	1.87%	87.50%
投资性房地产	832,642.94	0.16%	5,410,903.85	1.11%	-84.61%
固定资产	173,036,577.18	32.96%	176,859,163.35	36.37%	-2.16%
在建工程	555,928.16	0.11%	1,851,045.98	0.38%	-69.97%
使用权资产	3,461,542.98	0.66%	1,794,667.55	0.37%	92.88%
长期待摊费用	484,021.16	0.09%	1,406,327.91	0.29%	-65.58%
其他非流动资产	3,162,935.40	0.60%	758,298.17	0.16%	317.11%
短期借款	197,746,738.84	37.67%	104,880,963.96	21.57%	88.54%
预收款项	401,103.05	0.08%	603,441.92	0.12%	-33.53%
其他应付款	5,680,785.06	1.08%	22,745,110.59	4.68%	-75.02%
其他流动负债	9,653,714.21	1.84%	6,602,510.14	1.36%	46.21%
长期借款	0.00	0.00%	70,178,384.53	14.43%	-100.00%
租赁负债	1,536,974.39	0.29%	92,464.76	0.02%	1,562.23%
合同负债	167,110.66	0.03%	112,463.74	0.02%	48.59%

其他流动资产	5,076,388.02	0.97%	2,453,675.60	0.50%	106.89%
应交税费	4,072,242.22	0.78%	5,927,694.88	1.22%	-31.30%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金较上年期末减少 8.56%：主要系销售货款回款金额减少所致。
- 2.应收票据较上年期末增加 40.51%：主要系销售货款回款使用应收票据结算的金额增加所致。
- 3.应收账款较上年期末增加 12.55%：主要系应收帐款周转率变小，应收帐款周转天数变长，应收回款速度放慢所致。
- 4.其他应收款较上年期末增加 87.50%：主要系增加招投标及履约保证金所致。
- 5.投资性房地产较上年期末减少 84.61%：主要系之江路 58 号拆迁，房产减少所致。
- 6.固定资产较上年期末减少 2.16%：主要系之江路 58 号拆迁，房产减少所致。
- 7.在建工程较上年期末减少 69.97%：主要系凯鸿智能公路港办公楼装修项目于 2023 年 6 月完工；期末余额 55 万系凯来化工产品仓储建设项目费用。
- 8.使用权资产较上年期末增加 92.88%：主要系本期新增租赁办公室所致。
- 9.长期待摊费用较上年期末减少 65.58%：主要系之江路 58 号拆迁，装修项目分摊减少所致。
- 10.其他非流动资产较上年期末增加 317.11%：主要系业务相关的预付长期资产款项增加所致。
- 11.短期借款较上年期末增加 88.54%：主要系增加流动资金贷款所致。
- 12.预收款项较上年期末减少 33.53%：主要系之江路 58 号拆迁，房屋租赁收入减少，预收款项减少所致。
- 13.其他应付款较上年期末减少 75.02%：主要系上期增加拆迁补偿款所致。
- 14.其他流动负债较上年期末增加 46.21%：主要系背书未到期应收票据增加所致。
- 15.长期借款较上年期末减少 100%：主要系公司已还清前期凯鸿智能公路港项目建设借入的长期借款所致。
- 16.租赁负债较上年期末增加 1562.23%：主要系本期新增租赁办公室所致。
- 17.合同负债较上年期末增加 48.59%：主要系期末业务预收帐款减少所致。
- 18.其他流动资产较上年期末增加 106.89%：主要系企业所得税增加所致。
- 19.应交税费较上年期末减少 31.30%：主要系本期所得税费用减少所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	895,384,084.20	-	938,409,597.69	-	-4.58%
营业成本	830,892,358.98	92.80%	856,120,474.77	91.23%	-2.95%
毛利率%	7.20%	-	8.77%	-	-
销售费用	3,500,616.99	0.39%	3,611,237.94	0.38%	-3.06%
管理费用	30,576,433.18	3.41%	22,738,298.02	2.42%	34.47%
研发费用	3,319,259.11	0.37%	2,112,870.55	0.23%	57.10%
财务费用	8,167,780.81	0.91%	7,591,960.56	0.81%	7.58%

信用减值损失	-1,397,278.84	-0.16%	-310,744.89	-0.03%	349.65%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	7,022,254.55	0.78%	5,450,731.46	0.58%	28.83%
投资收益	9,542.33	0.00%	-332,961.84	-0.04%	102.87%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	47,722,164.92	5.33%	166,009.45	0.02%	28,646.66%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	69,341,613.67	7.74%	47,728,144.62	5.09%	45.28%
营业外收入	691,784.66	0.08%	222,261.05	0.02%	211.25%
营业外支出	3,284,526.38	0.37%	1,138,193.36	0.12%	188.57%
净利润	51,242,996.96	5.72%	35,082,021.37	3.74%	46.07%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入较上年同期减少 4.58%：主要系受行业波动及行业价格下行所致。
- 2.营业成本较上年同期减少 2.95%：主要系与收入同步减少所致。
- 3.管理费用较上年同期增加 34.47%：主要系本期中介费费用化增加所致。
- 4.研发费用较上年同期增加 57.10%：主要系本期研发项目和研发人员增加所致。
- 5.财务费用较上年同期增加 7.58%：主要系本期利息费用增加所致。
- 6.信用减值损失较上年同期增加 349.65%：主要系应收账款坏账准备增加所致。
- 7.其他收益较上年同期增加 28.83%：主要系政府补助增加所致。
- 8.投资收益较上年同期增加 102.87%：主要系上期债务重组产生损失所致。
- 9.资产处置收益较上年同期增加 28646.66%：主要系本期母公司之江路 58 号房产在 23 年度拆迁，房产等固定资产处置所致。
- 10.营业外收入较上年同期增加 211.25%：主要系收到保险赔款增加所致。
- 11.营业外支出较上年同期增加 188.57%：主要系本期货损赔偿增加所致。
- 12.净利润较上年同期增加 46.07%：主要系本期母公司固定资产处置收益所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	893,871,908.10	933,449,195.70	-4.24%
其他业务收入	1,512,176.10	4,960,401.99	-69.52%
主营业务成本	830,554,273.42	852,314,132.10	-2.55%
其他业务成本	338,085.56	3,806,342.67	-91.12%

按产品分类分析：

□适用 √不适用

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	-----------	------------

				增减%	增减%	百分比
国内	835,533,852.80	775,932,911.11	7.13%	-4.68%	-2.88%	-1.73%
国外	59,850,231.40	54,959,447.87	8.17%	-3.27%	-3.94%	0.64%

收入构成变动的原因：

营业收入较上年同期减少 4.58%：主要系受行业波动及行业价格下行所致。

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	客户一	347,143,698.45	38.77%	是
2	客户二	80,700,303.04	9.01%	否
3	客户三	78,643,915.27	8.78%	否
4	客户四	27,684,938.01	3.09%	否
5	客户五	21,314,782.69	2.38%	否
合计		555,487,637.46	62.03%	-

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	供应商一	119,501,490.08	14.39%	否
2	供应商二	108,140,853.95	13.02%	否
3	供应商三	69,003,786.06	8.31%	否
4	供应商四	21,882,916.87	2.63%	否
5	供应商五	15,978,835.43	1.92%	否
合计		334,507,882.39	40.27%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,764,064.99	64,815,671.61	-91.11%
投资活动产生的现金流量净额	7,576,099.07	-19,174,556.71	139.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,412,055.32	-48,561,741.69	62.09%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 5905 万，下降 91.11%；主要系行业波动，营业成本增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 2675 万，上升 139.51%；主要系母公司固定资产处置所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 3015 万，上升 62.09%；主要系本期流动资金贷款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
嘉兴富鸿	控股子公司	国际货运代理、道路运输服务	5,000,000.00	16,780,455.04	9,007,873.73	22,878,087.86	590,087.73
嘉兴凯途	控股子公司	国际货运代理、道路运输服务	40,000,000.00	61,086,483.51	44,791,900.73	62,576,451.33	2,356,541.56
凯鸿福莱特	控股子公司	供应链管理、国际货运代理	10,000,000.00	135,081,693.50	42,599,488.85	393,091,551.62	13,883,855.07
凯鸿马来	控股子公司	国际货运代理	2,108,830.00	2,629,625.99	1,550,939.18	1,377,208.45	-295,282.56
凯鸿越南	控股子公司	国际货运代理	1,369,640.00	4,394,702.83	3,777,792.91	11,095,352.33	686,702.14

凯鸿福莱特（越南）	控股子公司	国际货运代理	6,367,701.15	14,387,915.30	10,519,285.99	47,377,670.62	3,434,283.02
-----------	-------	--------	--------------	---------------	---------------	---------------	--------------

注：2024年1月2日经公司董事长审批同意对外投资设立一家注册资本500万元的全资子公司嘉兴凯信国际贸易有限公司，该公司于2024年1月9日完成注册登记手续。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

（二）理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司2023年末未实际购买理财产品，理财产品投资收益为22年购买的理财产品并赎回后于2023年返息及银行外汇衍生产品所获利息。

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	3,319,259.11	2,112,870.55
研发支出占营业收入的比例%	0.37%	0.23%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

（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	0	0
本科以下	15	17
研发人员合计	15	17

研发人员占员工总量的比例%	4.34%	4.71%
---------------	-------	-------

(三) 专利情况

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

(四) 研发项目情况

无

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
贵公司主营现代物流业, 主要为客户提供供应链服务, 服务内容包括以货运代理、仓储及运输业务为核心的一站式综合物流服务以及专项物流服务。因此, 贵公司主要业务板块分为两大类, 分别为一站式综合物流服务和专项物流服务。2023 年度贵公司确认的主营业务收入为 893,871,908.10 元。贵公司主营业务主要为一站式综合物流服务以及专项物流服务, 于实际业务完成时确认收入。 由于收入是贵公司的关键业绩指标之一, 收入可能存在确认金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险, 同时存在因管理层为了达到特定目标或期望而被操纵的固有风险, 因此, 我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。 详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之(三十)收入所述的会计政策, 及附注六、合并财务报表主要项目注释之(三十六)营业收入、营业成本。	针对收入的确认事项, 我们实施的主要审计程序包括但不限于: (1) 了解并评价管理层与销售与收款相关的关键内部控制设计和运行有效性。 (2) 与管理层及相关销售人员访谈, 了解公司获取客户的主要途径、合作方式、合同关键条款、主要客户销售额变动原因分析、下游市场近期发展状况等。 (3) 检查公司与主要客户签订的合同, 包括合同中物权转移描述、权利与义务等条款, 评价相关会计处理是否符合会计准则的规定。 (4) 对主要客户进行背景调查, 实地走访或查看公开资料, 包括其工商信息、官网简介、公开披露的财务报告等, 检查主要客户是否存在异常。 (5) 对本年记录的收入选取样本, 检查确认收入的原始业务单据如托单、报关单、货运提单、客户签收单、结算单, 核查公司收入的真实性、准确性。 (6) 对公司报告期内的主要客户进行函证, 核查公司收入的真实性。

（二）应收账款减值

贵公司 2023 年 12 月 31 日合并财务报表中应收账款账面余额为 224,799,250.89 元，坏账准备为 12,797,763.27 元，账面价值为 212,001,487.62 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以预期收取的现金流量确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层以预估未来现金流量现值确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，估计未来现金流量现值，确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此，我们把应收账款减值确定为关键审计事项。

详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之（十三）应收账款所述的会计政策，及附注六、合并财务报表主要项目注释之（三）应收账款。

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括但不限于：

（1）了解并评价贵公司应收账款坏账准备计提相关的内部控制，并对内部控制的执行有效性进行测试；

（2）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（4）与同行业可比公司坏账政策进行比较，判断贵公司应收账款坏账政策是否合理；

（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）对于报告期内应收账款大额核销，结合发货单据、验收单据等支持性文件检查核销应收账款业务的真实性，检查核销程序的完整性；

（7）对应收账款余额较大的客户，执行应收账款函证程序；

（8）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司遵循以“让物流创造更大的价值”为使命，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责

任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司诚信经营、按时足额纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，并公司积极响应、切实贯彻国家绿色发展理念。报告期内，公司建立“善行浙金-凯鸿慈善信托”，并与嘉善县慈善总会签署嘉善县慈善定向捐赠协议书善款定向用于嘉善县人民检察院司法救助对象帮扶专项基金。

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
宏观经济波动风险	物流行业的发展与国家宏观经济运行状况关系密切。宏观经济的发展状况直接影响居民消费需求、国家进出口需求，进而对物流公司的营业收入的持续性和稳定性产生较大的影响。当国民经济增长处于高涨时期，消费对物流需求的贡献增加，国际物流需求提高，从而加大各种商品的运输量，物流运行状况向好；当国民经济和进出口需求处于增长放缓阶段，则各种货物的物流需求可能会出现下降或大幅下降，进而对物流公司的业绩造成较大的影响。
安全生产风险	物流业务在从事货运、港口与装卸、仓储配送等服务过程中需要严格遵守相关的业务安全条例，否则将可能发生各种安全事故。安全事故是物流公司常见的重大风险之一。公司已依法为公司全部车辆投保交强险和商业第三者责任险并注重对公司司机安全运输培训，作业安全事故发生后，物流公司可能面临货主索赔、车辆损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险，对物流公司生产经营产生不同程度的影响。
实际控制人不当控制的风险	薛军直接持有公司 40.69%的股份，并为凯声投资唯一一名普通合伙人，任凯声投资执行事务合伙人，可通过凯声投资控制公司 12.47%的股份，合计控制公司 53.16%股份，为公司控股股东。同时，自有限公司成立以来，薛军一直实际控制公司 50%以上的股份，在公司历任经理、执行董事、董事长，对公司的经营决策等事项具有决定权，薛军为公司的实际控制人。若薛军利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益，给公司经营和其他股东、债权人带来风险。
公司治理及内部控制的风险	股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了较为完备的内部控制体系，但由于相关治理机制建立时间较短，公司管理层对规范运作意识的理解和执行尚需在公司经营过程中不断完善。因此，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
税收优惠政策风险	根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)和《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有

	关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 42 号）的相关规定，试点纳税人提供国际货物运输代理服务，向委托方收取的全部国际货物运输代理服务收入，以及向国际运输承运人支付的国际运输费用，免征增值税。纳税人提供国际货物运输代理服务，是指接受货物收货人或其代理人、发货人或其代理人、运输工具所有人、运输工具承租人或运输工具经营人的委托，以委托人的名义或者以自己的名义，在不直接提供货物运输服务的情况下，直接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续的业务活动。本公司从事国际货运代理服务可享增值税免税的优惠。若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司的盈利能力产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	409,865.64	0.18%
作为被告/被申请人	291,500.00	0.13%
作为第三人	-	-
合计	701,365.64	0.31%

1、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	嘉兴凯途物流有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	2019年9月27日	2025年9月26日	连带	否	已事前及时履行
2	嘉兴凯鸿福莱特供应链管理有限公司	50,000,000.00	0.00	38,400,000.00	2023年4月27日	2027年4月26日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	70,000,000.00	0.00	38,400,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司为子公司嘉兴凯途物流有限公司银行贷款担保金额 20,000,000.00 元的担保，截止 2023 年 12 月 31 日担保余额为 0 元。公司为子公司嘉兴凯鸿福莱特供应链管理有限公司银行贷款担保金额为 50,000,000.00 元的担保，截止 2023 年 12 月 31 日担保余额 38,400,000.00 元，该笔担保正在正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	70,000,000.00	38,400,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00
-----------------	------	------

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	300,000.00	157,729.81
销售产品、商品，提供劳务	413,700,000.00	349,144,681.64
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,200,000.00	352,210.79
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：

注：2023 年 8 月 1 日，经公司董事长审批同意公司向福莱特玻璃集团股份有限公司 2023 年租赁吊机等相关费用 30 万元。

上述关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有利于扩大销售规模，提高整体经济效益，符合公司和全体股东利益，不会对公司财务状况及生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
--------	----	----------------	------	--------------	----------------

2022-150	投资（理财）	银行理财产品	60,000,000.00	否	否
2023-076	对外投资	建设凯来化工产品仓储建设项目	103,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、公司于2022年12月22日召开了第二届董事会第二十次会议、2023年1月9日召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计2023年度使用闲置资金购买理财产品的议案》，公司购买理财产品的资金仅限于自有闲置资金，投资规模限定在股东大会授权范围内，且所购买的理财产品均为低风险的短期银行理财产品，不会影响公司的日常经营，并有利于提高公司自有闲置资金的使用效率和收益，对公司业务连续性、管理层稳定性无不利影响。

2、公司于2023年6月19日召开了第二届董事会第二十七次会议、2023年7月7日召开了2023年第五次临时股东大会，审议通过了《关于拟建设凯来化工产品仓储建设项目的议案》，公司子公司于2023年4月6日竞得一块国有建设用地使用权，子公司嘉兴凯来拟在上述地块建设凯来化工产品仓储建设项目，该项目有利于公司扩大生产经营规模，提升公司综合实力和竞争优势，对公司业务连续性、管理层稳定性无不利影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月25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	2017年8月25日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月25日	-	挂牌	其他承诺（个人卡）	其他（不再使用个人账户代收货款）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月25日	-	挂牌	其他承诺（缴纳社保及公积金）	其他（为员工缴纳社会保险费用及住房公积金）	正在履行中
董监高	2017年8月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月25日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月26日	2023年11月28日	发行	限售承诺	关于股份锁定、持股意向及股份减持的承诺	已履行完毕
其他股东	2023年5月26日	2023年11月28日	发行	限售承诺	关于股份锁定、持股意向及股份减持的承诺	已履行完毕

董监高	2023年5月 26日	2023年11 月28日	发行	限售承诺	关于股份锁定、 持股意向及股份 减持的承诺	已履行完毕
其他	2023年5月 26日	2023年11 月28日	发行	限售承诺	关于股份锁定、 持股意向及股份 减持的承诺	已履行完毕
公司	2023年5月 26日	2023年11 月28日	发行	稳定公司 股价预案 的约束措 施的承诺	关于稳定公司股 价预案的约束措 施的承诺	已履行完毕
实际控制人 或控股股东	2023年5月 26日	2023年11 月28日	发行	稳定公司 股价预案 的约束措 施的承诺	关于稳定公司股 价预案的约束措 施的承诺	已履行完毕
董监高	2023年5月 26日	2023年11 月28日	发行	稳定公司 股价预案 的约束措 施的承诺	关于稳定公司股 价预案的约束措 施的承诺	已履行完毕
公司	2023年5月 26日	2023年11 月28日	发行	摊薄即期 回报的填 补措施的 承诺	关于摊薄即期回 报的填补措施的 承诺	已履行完毕
实际控制人 或控股股东	2023年5月 26日	2023年11 月28日	发行	摊薄即期 回报的填 补措施的 承诺	关于摊薄即期回 报的填补措施的 承诺	已履行完毕
董监高	2023年5月 26日	2023年11 月28日	发行	摊薄即期 回报的填 补措施的 承诺	关于摊薄即期回 报的填补措施的 承诺	已履行完毕
实际控制人 或控股股东	2023年5月 26日	2023年11 月28日	发行	减少和规 范关联交 易的承诺	关于减少和规范 关联交易的承诺	已履行完毕
董监高	2023年5月 26日	2023年11 月28日	发行	减少和规 范关联交 易的承诺	关于减少和规范 关联交易的承诺	已履行完毕
其他股东	2023年5月 26日	2023年11 月28日	发行	减少和规 范关联交 易的承诺	关于减少和规范 关联交易的承诺	已履行完毕
实际控制人 或控股股东	2023年5月 26日	2023年11 月28日	发行	避免同业 竞争的承 诺	关于避免同业竞 争的承诺	已履行完毕
公司	2023年5月 26日	2023年11 月28日	发行	利润分 配政策的承	关于利润分配政 策的承诺	已履行完毕

				诺		
实际控制人或控股股东	2023年5月26日	2023年11月28日	发行	利润分配政策的承诺	关于利润分配政策的承诺	已履行完毕
公司	2023年5月26日	2023年11月28日	发行	股东信息披露的承诺	关于股东信息披露的承诺	已履行完毕
公司	2023年5月26日	2023年11月28日	发行	未能履行承诺的约束措施	关于未能履行承诺的约束措施	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年5月26日	2023年11月28日	发行	未能履行承诺的约束措施	关于未能履行承诺的约束措施	已履行完毕
董监高	2023年5月26日	2023年11月28日	发行	未能履行承诺的约束措施	关于未能履行承诺的约束措施	已履行完毕
其他股东	2023年5月26日	2023年11月28日	发行	未能履行承诺的约束措施	关于未能履行承诺的约束措施	已履行完毕
公司	2023年5月26日	2023年11月28日	发行	招股说明书等申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并依法承担赔偿责任的承诺	关于招股说明书等申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并依法承担赔偿责任的承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2023年5月26日	2023年11月28日	发行	招股说明书等申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并依法承担赔偿责任的承诺	关于招股说明书等申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并依法承担赔偿责任的承诺	已履行完毕
董监高	2023年5月26日	2023年11月28日	发行	招股说明书等申请文件不存	关于招股说明书等申请文件不存	已履行完毕

				在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并依法承担赔偿责任的承诺	误导性陈述或者重大遗漏并依法承担赔偿责任的承诺	
实际控制人或控股股东	2023年5月26日	2023年11月28日	发行	违规行为股份自愿限售的承诺	关于违规行为股份自愿限售的承诺	已履行完毕
其他	2023年5月26日	2023年11月28日	发行	违规行为股份自愿限售的承诺	关于违规行为股份自愿限售的承诺	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(七)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
货币资金	银行存款	冻结	2,344,000.00	0.45%	定期存款
嘉善县凯鸿智能公路港建设项目无形资产	无形资产	抵押	30,852,831.82	5.88%	借款抵押
嘉善县凯鸿智能公路港建设项目固定资产	固定资产	抵押	122,516,235.85	23.34%	借款抵押
嘉兴市现代广场固定资产	固定资产	抵押	832,642.94	0.16%	借款抵押
凯途物流固定资产	固定资产	抵押	16,895,953.16	3.22%	借款抵押
凯途物流无形资产	无形资产	抵押	6,895,668.12	1.31%	借款抵押
总计	-	-	180,337,331.89	34.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项系公司向金融机构的借款抵押，系正常经营所需，对公司无不良影响。

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	4,248,870	6.25%	0	4,248,870	6.25%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	63,731,131	93.75%	0	63,731,131	93.75%
	其中：控股股东、实际控制人	27,660,870	40.69%	0	27,660,870	40.69%
	董事、监事、高管	23,992,000	35.29%	0	23,992,000	35.29%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		67,980,001	-	0	67,980,001	-
普通股股东人数		15				

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%	期末持有无限售股份数量	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	薛军	27,660,870	0	27,660,870	40.6897%	27,660,870	0	0	0
2	庄利军	23,992,000	0	23,992,000	35.2927%	23,992,000	0	0	0
3	嘉兴凯声投资管理合伙企业（有限合伙）	8,478,261	0	8,478,261	12.4717%	8,478,261	0	0	0
4	陈李萍	3,000,000	0	3,000,000	4.4131%	3,000,000	0	0	0
5	杨坚	1,660,200	0	1,660,200	2.4422%	0	1,660,200	0	0
6	姜瑾华	1,630,200	0	1,630,200	2.3981%	0	1,630,200	0	0
7	王洁	600,000	0	600,000	0.8826%	600,000	0	0	0

8	曾玲玲	500,201	0	500,201	0.7358%	0	500,201	0	0
9	黄怡佳	150,000	0	150,000	0.2207%	0	150,000	0	0
10	顾兴华	115,000	0	115,000	0.1692%	0	115,000	0	0
合计		67,786,732	0	67,786,732	99.7158%	63,731,131	4,055,601	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：实际控制人薛军直接持有凯声投资 35%的股份并任凯声投资执行事务合伙人；股东庄利军直接持有凯声投资 35%股份；股东王洁直接持有凯声投资 30%的股份；陈李萍为庄利军配偶；王洁为薛军配偶。除上述关联关系外，公司股东之间无其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(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	1.500000	-	-
合计	1.500000	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023年5月18日，公司2022年年度股东大会审议通过《2022年度权益分派预案》，该权益分派已于2023年5月31日全部执行完成。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.600000	—	—

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
薛军	董事长	男	1969 年 12 月	2023 年 7 月 7 日	2026 年 7 月 6 日	27,660,870	-	27,660,870	40.69%
庄利军	董事、总经理	男	1973 年 1 月	2023 年 7 月 7 日	2026 年 7 月 6 日	23,992,000	-	23,992,000	35.29%
陆凤娟	董事	女	1982 年 9 月	2023 年 7 月 7 日	2026 年 7 月 6 日	-	-	-	-
黄小晴	董事、副总经理	男	1981 年 3 月	2023 年 7 月 7 日	2026 年 7 月 6 日	-	-	-	-
汪萍	独立董事	女	1949 年 5 月	2023 年 7 月 7 日	2026 年 7 月 6 日	-	-	-	-
王爱华	独立董事	男	1966 年 12 月	2023 年 7 月 7 日	2026 年 7 月 6 日	-	-	-	-
应晶	独立董事	男	1971 年 10 月	2023 年 7 月 7 日	2026 年 7 月 6 日	-	-	-	-
许育燕	监事会主席	女	1986 年 1 月	2023 年 7 月 7 日	2026 年 7 月 6 日	-	-	-	-
宋学海	监事	男	1971 年 6 月	2023 年 7 月 7 日	2026 年 7 月 6 日	-	-	-	-
陆春燕	职工代表监事	女	1983 年 1 月	2023 年 7 月 7 日	2026 年 7 月 6 日	-	-	-	-
顾弢弢	董事会秘书	男	1983 年 3 月	2023 年 7 月 7 日	2026 年 7 月 6 日	-	-	-	-
朱晓东	财务总监	女	1975 年 6 月	2023 年 7 月 7 日	2026 年 7 月 6 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人薛军担任凯声投资执行事务合伙人，董事兼总经理庄利军为凯声投资有限公司，薛军为股东王洁配偶，庄利军为股东陈李萍配偶。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	31	7	0	38
财务人员	16	0	2	14
生产人员	267	11	0	278
销售人员	17	0	3	14
技术人员	15	2	0	17
员工总计	346	20	5	361

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	69	76
专科	125	123
专科以下	150	160
员工总计	346	361

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司实行人性化的管理制度，营造合作、简单、快乐的工作环境，同时为员工提供充足保障。为此，公司建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。同时，公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、员工培训计划

公司的培训计划分为：新员工培训、岗位培训、技能培训和专题培训等，每年按照年初制定的培训计划展开培训工作，培训过程中注重实效，从企业内部和外部挖掘培训资源，一方面通过内部讲师、内部研讨、外训内化分享等形式，汲取工作实践的教训，传承优秀的实践经验；另一方面，通过外部资源整合，有计划吸收外部的先进工作理念和工作方法，以开阔企业视野，提升整体的工作水平。

3、需公司承担费用的离退休职工

报告期内，公司暂无离退休人员需要公司承担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，持续完善法人治理结构，进一步修订了《公司章程》，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》

建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（四）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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

公司于2023年8月31日召开2023年第六次临时股东大会，会议采用现场投票、网络投票和通讯投票相结合的表决方式召开。审议通过了2项议案，出席和授权出席本次股东大会的股东共3人，持有表决权的股份总数60,131,131股，占公司有表决权股份总数的88.45%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共0人，持有表决权的股份总数0股，占公司有表决权股份总数的0%。

公司于2023年9月19日召开2023年第八次临时股东大会，会议采用现场投票、网络投票和通讯投票相结合的表决方式召开。审议通过了3项议案，出席和授权出席本次股东大会的股东共3人，持有表决权的股份总数60,131,131股，占公司有表决权股份总数的88.45%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共0人，持有表决权的股份总数0股，占公司有表决权股份总数的0%。

公司于2023年12月5日召开2023年第九次临时股东大会，会议采用现场投票、网络投票和通讯投票相结合的表决方式召开。审议通过了1项议案，出席和授权出席本次股东大会的股东共3人，持有表决权的股份总数60,131,131股，占公司有表决权股份总数的88.45%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共0人，持有表决权的股份总数0股，占公司有表决权股份总数的0%。

(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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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]23949 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 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	
审计报告日期	2024 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭海龙	牛晓励
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审计报告

天职业字[2024]23949 号

浙江凯鸿物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江凯鸿物流股份有限公司（以下简称“凯鸿物流”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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、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
（一）收入的确认	
贵公司主营现代物流业，主要为客户提供供应链服务，服务内容包括以货运代理、仓储及运输业务为核心的一站式综合物流服务以及专项物流服务。因此，贵公司主要业务板块分为两大类，分别为一站式综合物流服务和专项物流服务。2023 年度贵公司确认的主营业务收入为 893,871,908.10 元。贵公司主营业务主要为一站式综合物流服务以及专项物流服务，于实际业务完成时确认收入。 由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，收入可能存在确认金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，同时存在因管理层为了达到特定目标或期望而被操纵的固有风险，因此，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。 详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之（三十）收入所述的会计政策，及附注六、合并财务报表主要项目注释之（三十六）营业收入、营业成本。	针对收入的确认事项，我们实施的主要审计程序包括但不限于： （1）了解并评价管理层与销售与收款相关的关键内部控制设计和运行有效性。 （2）与管理层及相关销售人员访谈，了解公司获取客户的主要途径、合作方式、合同关键条款、主要客户销售额变动原因分析、下游市场近期发展状况等。 （3）检查公司与主要客户签订的合同，包括合同中物权转移描述、权利与义务等条款，评价相关会计处理是否符合会计准则的规定。 （4）对主要客户进行背景调查，实地走访或查看公开资料，包括其工商信息、官网简介、公开披露的财务报告等，检查主要客户是否存在异常。 （5）对本年记录的收入选取样本，检查确认收入的原始业务单据如托单、报关单、货运提单、客户签收单、结算单，核查公司收入的真实性、准确性。 （6）对公司报告期内的主要客户进行函证，核查公司收入的真实性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）应收账款减值	

贵公司 2023 年 12 月 31 日合并财务报表中应收账款账面余额为 224,799,250.89 元，坏账准备为 12,797,763.27 元，账面价值为 212,001,487.62 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以预期收取的现金流量确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层以预估未来现金流量现值确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，估计未来现金流量现值，确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此，我们把应收账款减值确定为关键审计事项。

详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之（十三）应收账款所述的会计政策，及附注六、合并财务报表主要项目注释之（三）应收账款。

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括但不限于：

（1）了解并评价贵公司应收账款坏账准备计提相关的内部控制，并对内部控制的执行有效性进行测试；

（2）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（4）与同行业可比公司坏账政策进行比较，判断贵公司应收账款坏账政策是否合理；

（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）对于报告期内应收账款大额核销，结合发货单据、验收单据等支持性文件检查核销应收账款业务的真实性，检查核销程序的完整性；

（7）对应收账款余额较大的客户，执行应收账款函证程序；

（8）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

凯鸿物流管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

（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）就贵公司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。

中国·北京
二〇二四年四月二十七日

中国注册会计师：郭海龙
（项目合伙人）

中国注册会计师：牛晓励

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	27,276,949.45	29,829,870.86
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	六、（二）	12,572,746.17	8,947,889.32
应收账款	六、（三）	212,001,487.62	188,366,610.73
应收款项融资	六、（四）	727,111.80	1,174,500.00
预付款项	六、（五）	2,128,487.91	1,898,220.51
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、（六）	17,034,907.26	9,085,459.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	9,410,345.89	10,690,760.26
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、(八)	5,076,388.02	2,453,675.60
流动资产合计		286,228,424.12	252,446,986.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、(九)	832,642.94	5,410,903.85
固定资产	六、(十)	173,036,577.18	176,859,163.35
在建工程	六、(十一)	555,928.16	1,851,045.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	3,461,542.98	1,794,667.55
无形资产	六、(十三)	53,290,913.85	42,728,289.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	484,021.16	1,406,327.91
递延所得税资产	六、(十五)	3,942,336.19	3,060,362.13
其他非流动资产	六、(十六)	3,162,935.40	758,298.17
非流动资产合计		238,766,897.86	233,869,058.74
资产总计		524,995,321.98	486,316,045.73
流动负债：			
短期借款	六、(十八)	197,746,738.84	104,880,963.96
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	六、(十九)	400,000.00	
应付账款	六、(二十)	72,130,068.79	79,389,514.44
预收款项	六、(二十一)	401,103.05	603,441.92
合同负债	六、(二十二)	167,110.66	112,463.74
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、(二十三)	7,998,551.60	9,224,250.33
应交税费	六、(二十四)	4,072,242.22	5,927,694.88
其他应付款	六、(二十五)	5,680,785.06	22,745,110.59

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、(二十六)	686,259.29	2,207,093.34
其他流动负债	六、(二十七)	9,653,714.21	6,602,510.14
流动负债合计		298,936,573.72	231,693,043.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十八)		70,178,384.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十九)	1,536,974.39	92,464.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十五)	514,702.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,051,677.10	70,270,849.29
负债合计		300,988,250.82	301,963,892.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(三十)	67,980,001.00	67,980,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十一)	15,505,230.94	15,505,230.94
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十二)	143,000.46	174,468.37
专项储备	六、(三十三)	5,895,699.93	7,265,927.46
盈余公积	六、(三十四)	15,157,350.21	11,405,777.36
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十五)	100,625,359.14	69,428,838.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		205,306,641.68	171,760,243.47
少数股东权益		18,700,429.48	12,591,909.63
所有者权益（或股东权益）合计		224,007,071.16	184,352,153.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		524,995,321.98	486,316,045.73

法定代表人：薛军

主管会计工作负责人：朱晓东

会计机构负责人：朱晓东

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,693,418.98	14,143,499.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,392,746.17	8,917,889.32
应收账款	十八、(一)	135,850,219.94	139,201,965.83
应收款项融资		100,000.00	1,174,500.00
预付款项		1,439,636.45	1,488,945.62
其他应收款	十八、(二)	14,580,107.31	6,724,712.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,288,715.72	1,342,429.72
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		3,768,975.20	1,886,035.56
流动资产合计		195,113,819.77	174,879,977.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、(三)	71,081,751.52	52,631,751.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,011,111.25	8,627,170.94
固定资产		148,036,250.96	148,704,145.65
在建工程			1,430,849.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,807,438.00	1,474,081.85
无形资产		31,169,793.82	35,675,306.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,406,327.91
递延所得税资产		2,186,285.34	1,922,742.48
其他非流动资产		3,141,461.40	758,298.17
非流动资产合计		260,434,092.29	252,630,673.75
资产总计		455,547,912.06	427,510,651.17

流动负债：			
短期借款		170,404,666.61	72,061,866.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,600,000.00	30,000,000.00
应付账款		57,009,654.36	65,813,298.53
预收款项		351,349.95	796,451.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,324,031.95	6,794,486.71
应交税费		1,730,470.43	1,935,193.39
其他应付款		36,007,282.68	39,680,913.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		147,928.49	107,044.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		189,332.23	175,338.98
其他流动负债		9,652,563.28	6,572,185.01
流动负债合计		288,417,279.98	223,936,779.51
非流动负债：			
长期借款			63,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		424,953.95	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		151,356.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计		576,310.93	63,000,000.00
负债合计		288,993,590.91	286,936,779.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,980,001.00	67,980,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,508,512.46	15,508,512.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,199,254.20	6,537,533.08
盈余公积		15,157,350.21	11,405,777.36
一般风险准备			

未分配利润		62,709,203.28	39,142,047.76
所有者权益（或股东权益）合计		166,554,321.15	140,573,871.66
负债和所有者权益（或股东权益）合计		455,547,912.06	427,510,651.17

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		895,384,084.20	938,409,597.69
其中：营业收入	六、(三十六)	895,384,084.20	938,409,597.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		879,399,153.49	895,654,487.25
其中：营业成本	六、(三十六)	830,892,358.98	856,120,474.77
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、(三十七)	2,942,704.42	3,479,645.41
销售费用	六、(三十八)	3,500,616.99	3,611,237.94
管理费用	六、(三十九)	30,576,433.18	22,738,298.02
研发费用	六、(四十)	3,319,259.11	2,112,870.55
财务费用	六、(四十一)	8,167,780.81	7,591,960.56
其中：利息费用	六、(四十一)	8,807,355.82	10,940,400.24
利息收入	六、(四十一)	223,447.82	71,392.84
加：其他收益	六、(四十二)	7,022,254.55	5,450,731.46
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	9,542.33	-332,961.84

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)	六、(四十 四)	-1,397,278.84	-310,744.89
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(四十 五)	47,722,164.92	166,009.45
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		69,341,613.67	47,728,144.62
加：营业外收入	六、(四十 六)	691,784.66	222,261.05
减：营业外支出	六、(四十 七)	3,284,526.38	1,138,193.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		66,748,871.95	46,812,212.31
减：所得税费用	六、(四十 八)	15,505,874.99	11,730,190.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		51,242,996.96	35,082,021.37
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)		51,242,996.96	35,082,021.37
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)		6,102,760.44	5,739,764.93
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以 “-”号填列)		45,140,236.52	29,342,256.44
六、其他综合收益的税后净额		-25,708.50	658,632.56
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额	六、(四十 九)	-31,467.91	507,478.39
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	六、(四十 九)	-31,467.91	507,478.39
(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	六、(四十九)	-31,467.91	507,478.39
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,759.41	151,154.17
七、综合收益总额		51,217,288.46	35,740,653.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,108,768.61	29,849,734.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		6,108,519.85	5,890,919.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十九、(二)	0.66	0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）	十九、(二)	0.66	0.44

法定代表人：薛军

主管会计工作负责人：朱晓东

会计机构负责人：朱晓东

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十八、(四)	567,033,871.75	655,474,323.08
减：营业成本	十八、(四)	534,106,471.84	605,926,610.46
税金及附加		1,941,699.08	2,066,477.60
销售费用		2,802,640.32	3,588,241.56
管理费用		29,695,429.41	20,066,716.08
研发费用		1,158,234.59	1,854,377.70
财务费用		6,097,161.61	5,274,885.46
其中：利息费用		7,105,832.40	8,668,234.18
利息收入		109,379.43	43,363.22
加：其他收益		6,368,835.50	4,589,478.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、(五)	5,929,722.91	-344,190.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-483,887.07	1,633,353.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		47,696,352.40	198,851.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,743,258.64	22,774,507.82

加：营业外收入		77,613.69	168,802.92
减：营业外支出		3,085,627.34	725,727.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,735,244.99	22,217,583.49
减：所得税费用		10,220,808.36	5,273,094.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,514,436.63	16,944,489.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,514,436.63	16,944,489.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		37,514,436.63	16,944,489.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		920,152,439.37	962,091,690.56
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			99,189.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十)	7,480,710.91	26,180,252.08
经营活动现金流入小计		927,633,150.28	988,371,131.74
购买商品、接受劳务支付的现金		814,394,183.03	831,944,774.64
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		51,252,038.49	50,335,994.12
支付的各项税费		30,572,492.54	21,194,405.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十)	25,650,371.23	20,080,286.24
经营活动现金流出小计		921,869,085.29	923,555,460.13
经营活动产生的现金流量净额	六、(五十一)	5,764,064.99	64,815,671.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			42,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,542.33	17,038.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,877,936.00	835,875.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		47,887,478.33	42,852,913.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,311,379.26	20,027,470.59
投资支付的现金			42,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,311,379.26	62,027,470.59
投资活动产生的现金流量净额		7,576,099.07	-19,174,556.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17,960,573.59
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		240,728,631.95	155,999,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		240,728,631.95	173,959,573.59

偿还债务支付的现金		240,060,006.61	183,071,622.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,239,950.83	20,424,926.93
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、(五十)	840,729.83	19,024,766.27
筹资活动现金流出小计		259,140,687.27	222,521,315.28
筹资活动产生的现金流量净额		-18,412,055.32	-48,561,741.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		174,969.85	1,388,219.43
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十一)	-4,896,921.41	-1,532,407.36
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十一)	29,829,870.86	31,362,278.22
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十一)	24,932,949.45	29,829,870.86

法定代表人：薛军

主管会计工作负责人：朱晓东

会计机构负责人：朱晓东

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		560,330,971.93	674,301,913.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,764,161.21	25,548,743.59
经营活动现金流入小计		565,095,133.14	699,850,656.79
购买商品、接受劳务支付的现金		491,396,991.28	583,887,564.36
支付给职工以及为职工支付的现金		34,802,564.55	35,911,242.52
支付的各项税费		16,265,139.81	9,447,475.34
支付其他与经营活动有关的现金		18,926,126.54	15,240,883.32
经营活动现金流出小计		561,390,822.18	644,487,165.54
经营活动产生的现金流量净额		3,704,310.96	55,363,491.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			18,000,000.00
取得投资收益收到的现金		929,722.91	5,809.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,922,107.97	161,870.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,851,830.88	18,167,679.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,100,563.88	17,112,279.18
投资支付的现金		18,450,000.00	19,000,000.00

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			
投资活动现金流出小计		41,550,563.88	36,112,279.18
投资活动产生的现金流量净额		7,301,267.00	-17,944,599.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17,960,573.59
取得借款收到的现金		209,242,406.94	153,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		63,013,771.79	63,170,000.00
筹资活动现金流入小计		272,256,178.73	234,130,573.59
偿还债务支付的现金		224,010,000.00	166,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,267,239.61	19,605,036.58
支付其他与筹资活动有关的现金		49,499,378.47	82,610,544.94
筹资活动现金流出小计		290,776,618.08	268,415,581.52
筹资活动产生的现金流量净额		-18,520,439.35	-34,285,007.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,781.36	716,832.13
五、现金及现金等价物净增加额		-7,450,080.03	3,850,716.03
加：期初现金及现金等价物余额		14,143,499.01	10,292,782.98
六、期末现金及现金等价物余额		6,693,418.98	14,143,499.01

(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	67,980,001.00				15,505,230.94		174,468.37	7,265,927.46	11,405,777.36		69,428,838.34	12,591,909.63	184,352,153.10
加：会计政策变更									129.19		4,728.09		4,857.28
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,980,001				15,505,230.94		174,468.37	7,265,927.46	11,405,906.55		69,433,566.43	12,591,909.63	184,357,010.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-31,467.91	-1,370,227.53	3,751,443.66		31,191,792.71	6,108,519.85	39,650,060.78
（一）综合收益总额							-31,467.91				45,140,236.52	6,108,519.85	51,217,288.46
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通													

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								3,751,443.66		-13,948,443.81			-10,197,000.15
1. 提取盈余公积								3,751,443.66		-3,751,443.66			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,197,000.15			-10,197,000.15
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							-1,370,227.53					-1,370,227.53
1. 本期提取							3,078,930.52					3,078,930.52
2. 本期使用							4,449,158.05					4,449,158.05
（六）其他												
四、本年期末余额	67,980,001.00				15,505,230.94	143,000.46	5,895,699.93	15,157,350.21		100,625,359.14	18,700,429.48	224,007,071.16

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	65,000,001.00				524,657.35		-333,010.02	9,123,784.49	9,843,173.91		52,940,623.77	6,694,127.03	143,793,357.53
加：会计政策变更													
前期差错更正									-131,845.48		-962,592.79	6,863.50	-1,087,574.77
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,000,001.00				524,657.35		-333,010.02	9,123,784.49	9,711,328.43		51,978,030.98	6,700,990.53	142,705,782.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,980,000.00				14,980,573.59		507,478.39	-1,857,857.03	1,694,448.93		17,450,807.36	5,890,919.10	41,646,370.34
（一）综合收益总							507,478.39				29,342,256.44	5,890,919.10	35,740,653.93

额													
（二）所有者投入和减少资本	2,980,000.00				14,980,573.59								17,960,573.59
1. 股东投入的普通股	2,980,000.00				14,980,573.59								17,960,573.59
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								1,694,448.93		-11,891,449.08			-10,197,000.15
1. 提取盈余公积								1,694,448.93		-1,694,448.93			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,197,000.15			-10,197,000.15
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, 857, 857. 03						-1, 857, 857. 03
1. 本期提取							2, 397, 893. 13						2, 397, 893. 13
2. 本期使用							4, 255, 750. 16						4, 255, 750. 16
（六）其他													
四、本年期末余额	67, 980, 001. 00				15, 505, 230. 94		174, 468. 37	7, 265, 927. 46	11, 405, 777. 36		69, 428, 838. 34	12, 591, 909. 63	184, 352, 153. 10

法定代表人：薛军

主管会计工作负责人：朱晓东

会计机构负责人：朱晓东

(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	67,980,001.00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,980,001.00				15,508,512.46			6,537,533.08	11,405,906.55		39,143,210.46	140,575,163.55
三、本期增减变动金额(减少以“－”								-1,338,278.88	3,751,443.66		23,565,992.82	25,979,157.60

号填列)												
（一）综合收益总额											37,514,436.63	37,514,436.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,751,443.66		-13,948,443.81		-10,197,000.15
1. 提取盈余公积								3,751,443.66		-3,751,443.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,197,000.15		-10,197,000.15
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								-1,338,278.88				-1,338,278.88
1. 本期提取								2,593,000.86				2,593,000.86
2. 本期使用								3,931,279.74				3,931,279.74
（六）其他												
四、本年期末余额	67,980,001.00				15,508,512.46			5,199,254.20	15,157,350.21		62,709,203.28	166,554,321.15

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,000,001.00				527,938.87			8,544,286.41	9,843,173.91		35,275,616.91	119,191,017.10
加：会计政策变更												
前期差错更正									-131,845.48		-1,186,609.33	-1,318,454.81
其他												
二、本年期初余额	65,000,001.00				527,938.87			8,544,286.41	9,711,328.43		34,089,007.58	117,872,562.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,980,000.00				14,980,573.59			-2,006,753.33	1,694,448.93		5,053,040.18	22,701,309.37
（一）综合收益总额											16,944,489.26	16,944,489.26
（二）所有者投入和减少资本	2,980,000.00				14,980,573.59							17,960,573.59
1. 股东投入的普通股	2,980,000.00				14,980,573.59							17,960,573.59
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									1,694,448.93		-11,891,449.08	-10,197,000.15
1. 提取盈余公积									1,694,448.93		-1,694,448.93	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,197,000.15	-10,197,000.15
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							-2,006,753.33					-2,006,753.33
1. 本期提取							2,000,538.33					2,000,538.33
2. 本期使用							4,007,291.66					4,007,291.66
（六）其他												
四、本年期末余额	67,980,001.00				15,508,512.46		6,537,533.08	11,405,777.36		39,142,047.76		140,573,871.66

浙江凯鸿物流股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

浙江凯鸿物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2012 年 3 月 22 日，公司统一社会信用代码：91330421592858392K；注册资本：人民币 6,798.0001 万元整；法定代表人：薛军；公司住所：浙江省嘉兴市嘉善县惠民街道黄浦路 199 号；营业期限：2012-03-22 至 9999-09-09。

本公司经营范围：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。【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：供应链管理服务；道路货物运输站经营；国际货物运输代理；国内货物运输代理；国际船舶代理；国内船舶代理；无船承运业务；报关业务；报检业务；国内集装箱货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；包装服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；停车场服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）。【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】。

本公司所处行业：商务服务业。

本公司控股股东：薛军；实际控制人：薛军。

本公司合并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。

本期合并财务报表范围变化及其变化情况：无。

(二) 历史沿革

1. 2012 年 3 月公司成立

2012 年 3 月 22 日，薛军、庄利军签署了《浙江凯鸿物流有限公司章程》等相关公司设立文件，一致同意设立本公司。公司设立时名称为“浙江凯鸿物流有限公司”，于 2012 年 3 月 22 日由浙江省嘉善县工商行政管理局批准设立，住所为嘉善县惠民街道东升路 18 号 2 号楼 411 室，法定代表人为薛军，注册资本为 2,000.00 万元人民币。经营范围：货运、普通货运、货物专用运输（集装箱）；站场；货运站（场）经营（仓储理货）；国际货运代理，代理报关业务，代理报检业务，国际货运咨询业务。

按《浙江凯鸿物流有限公司章程》约定薛军、庄利军各出资 50.00%组建公司，注册资本为 2,000.00 万元人民币。于四次完成了出资义务，分别为：①2012 年 3 月 21 日薛军和庄利军各出资 400.00 万元，公司实收资本 800.00 万元，占注册资本的 40%，由嘉兴诚洲联

合会计师事务所出具诚会验字（2012）第 152 号验资报告；②2012 年 6 月 14 日薛军和庄利军各出资 200.00 万元，公司实收资本 1,200.00 万元，占注册资本的 60%，由嘉兴诚洲联合会计师事务所出具诚会验字（2012）第 318 号验资报告；③2012 年 10 月 31 日薛军和庄利军各出资 250.00 万元，公司实收资本 1,700.00 万元，占注册资本的 85%，由嘉兴诚洲联合会计师事务所出具诚会验字（2012）第 564 号验资报告；④2013 年 5 月 31 日薛军和庄利军各出资 150.00 万元，公司实收资本 2,000.00 万元，占注册资本的 100%，由嘉兴诚洲联合会计师事务所出具诚会验字（2013）第 318 号验资报告。

公司设立时股东出资额及出资比例情况如下：

股东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
薛军	1,000.00	50.00	货币
庄利军	1,000.00	50.00	货币
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2. 2015 年 3 月第一次经营范围变更、第一次住所变更

2015 年 2 月 26 日，公司召开股东会，决议通过了有关经营范围、住所变更事宜并签署公司章程修正案，变更后的住所为嘉善县惠民街道之江路 58 号，变更后的经营范围为：货运；普通货运、货物专用运输（集装箱）；站场；货运站（场）经营（货运配载、货运代理、仓储理货），国际货运代理，代理报关业务，代理报检业务，国际货运咨询业务。（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）。随后，公司办理了相应的工商变更登记手续。

3. 2016 年 11 月第二次经营范围变更

2016 年 11 月 28 日，公司召开股东会，决议通过了有关经营范围变更事宜并签署公司章程修正案，变更后的经营范围为货运：普通货运、货物专用运输（集装箱）；站场：货运站（场）经营（货运配载、货运代理、仓储理货），国际货运代理，代理报关业务，代理报检业务，国际货运咨询业务：无船承运业务。（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。）随后，公司办理了相应的工商变更登记手续。

4. 2017 年 4 月第一次增资

2017 年 4 月 26 日，公司召开股东会，决议通过了有关注册资本变更事宜，具体为（1）同意公司注册资本由 2,000.00 万元增至 2,300.00 万元；（2）同意吸收兴凯声投资管理合伙企业（有限合伙）为公司股东，其缴纳的注册资本为 300.00 万元；（3）同意修订公司章程相关条款。

根据公司股东会决议，由嘉兴凯声投资管理合伙企业（有限合伙）对公司进行增资，新增注册资本 300.00 万元，溢缴 700.00 万元，增资后公司注册资本为 2,300.00 万元，其中薛军累计出资额 1,000.00 万元，庄利军累计出资额 1,000.00 万元，各占变更后注册资本的 43.48%，嘉兴凯声投资管理合伙企业（有限合伙）累计出资额 300.00 万元，占变更后的注册资本的 13.04%。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 28 日出具了会验字【2017】ZJ0063 号验资报告。

2017 年 4 月 26 日，公司完成了相对应的工商变更登记手续。

本次增资后，公司股东出资额及出资比例情况如下：

股东	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
薛军	1,000.00	43.48	货币
庄利军	1,000.00	43.48	货币
嘉兴凯声投资管理合伙企业(有限合伙)	300.00	13.04	货币
合计	<u>2,300.00</u>	<u>100.00</u>	

5. 2017年6月整体改制为股份有限公司、第一次名称变更、第一次营业期限变更

2017年6月16日，公司召开股东会，决议通过了有关公司拟整体变更为股份有限公司的相关事宜，具体如下：（1）将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，公司整体变更为股份有限公司之后，全部债权债务由变更后的股份有限公司继承；（2）将公司的营业期限变更为2012年3月22日至长期；（3）确定以公司截止2017年4月30日作为公司整体变更为股份有限公司的审计、资产评估基准日；（4）同意将公司名称由“浙江凯鸿物流有限公司”变更为“浙江凯鸿物流股份有限公司”；（5）同意以华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》确定的公司净资产值折股整体变更为股份有限公司，公司的折股方案为：以公司截止2017年4月30日扣除专项储备2,040,058.15元后的净资产47,527,939.77元为基础，折合为公司股本23,000,000.00股，每股面值1元，超过折股部分的净资产24,527,939.77元转入资本公积。公司全体股东以其拥有的与其在公司中的持股比例相对应的公司净资产认购股份公司的全部股份。

2017年5月27日，中铭国际资产评估(北京)有限责任公司评估出具中铭评报字【2017】第3035号评估报告，认定截至评估基准日2017年4月30日，有限公司资产的评估价值为67,329,605.81元。

2017年6月20日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司截至2017年4月30日的净资产进行审计并出具会审字【2017】3858号的审计报告，根据该审计报告，截至2017年4月30日，有限公司净资产为49,567,997.92元。

2017年6月20日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字【2017】4849号验资报告，公司申请登记的注册资本2,300.00万元，其中薛军持股43.48%，庄利军持股43.48%，嘉兴凯声投资管理合伙企业（有限合伙）持股13.04%。

2017年6月29日，公司完成了相应的工商变更登记手续。

股份公司设立时股权结构如下：

股东	持股数额(万股)	持股比例(%)	出资方式
薛军	1,000.00	43.48	净资产
庄利军	1,000.00	43.48	净资产
嘉兴凯声投资管理合伙企业(有限合伙)	300.00	13.04	净资产
合计	<u>2,300.00</u>	<u>100.00</u>	

2017年12月20日，浙江凯鸿物流股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：凯鸿物流，证券代码：872495。

6. 2018年7月第二次增资

2018年5月21日，公司召开股东会，决议通过了《关于公司2017年度未分配利润转送资本公积转股预案的议案》，以总股本23,000,000股为基数进行利润分配，以母公司未分配利润向全体股东每10股送红股7.826087股，同时以资本公积向全体股东每10股转增10.434783股，本次转（送）股合计42,000,001股，送股和转增完成后公司总股本增至65,000,001.00股。

截至2018年7月3日，公司注册资本变更为65,000,001.00元，其中薛军股本总额28,260,870.00元，本次增加股本18,260,870.00元，庄利军股本总额28,260,870.00元，本次增加股本18,260,870.00元，嘉兴凯声投资管理合伙企业（有限合伙）股本总额8,478,261.00元，本次增加股本5,478,261.00元。增资由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年7月3日出具会验字【2018】5212号验资报告。

2018年7月5日，公司完成了相对应的工商变更登记手续。

本次增资后，公司股东出资额及出资比例情况如下：

股东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
薛军	2,826.09	43.48	净资产、资本公积
庄利军	2,826.09	43.48	净资产、资本公积
嘉兴凯声投资管理合伙企业（有限合伙）	847.83	13.04	净资产、资本公积
合计	<u>6,500.01</u>	<u>100.00</u>	

7. 2022年4月第三次增资

2022年2月11日，公司召开股东会，决议通过《浙江凯鸿物流股份有限公司股票定向发行说明书》的议案，全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对浙江凯鸿物流股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2022】482号文）的核准，公司以非公开定向发行的方式发行普通股2,980,000.00股，认购价格6.16元/股，募集资金总额为18,356,800.00元，扣除发行费用后，募集资金净额为17,960,573.59元，公司总股本变更为67,980,001.00股，每股面值1元，变更后的注册资本为67,980,001.00元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次发行的资金到位情况进行了审验，并出具了容诚验字【2022】310Z0002号验资报告。

2022年4月6日，完成了相对应的工商变更登记手续。

本次增资后，公司股东出资额及出资比例情况如下：

股东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
薛军	2,826.09	41.57	净资产、资本公积
庄利军	2,826.09	41.57	净资产、资本公积
嘉兴凯声投资管理合伙企业（有限合伙）	847.83	12.47	净资产、资本公积
姜瑾华	163.00	2.40	货币
杨坚	85.00	1.25	货币
曾玲玲	50.00	0.74	货币
合计	<u>6,798.00</u>	<u>100.00</u>	

8. 2023 年 1 月第三次经营范围变更

2023 年 1 月 7 日，公司召开股东会，决议通过了有关经营范围变更事宜并签署公司章程修正案，变更后的经营范围为：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（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：供应链管理服务；道路货物运输站经营；国际货物运输代理；国内货物运输代理；国际船舶代理；国内船舶代理；无船承运业务；报关业务；报检业务；国内集装箱货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；包装服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；停车场服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）（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）。

9. 2023 年 6 月第二次住所变更

2023 年 5 月 26 日，公司召开股东会，决议通过了有关住所变更事宜并签署公司章程修正案，变更后的住所为嘉善县惠民街道黄浦路 199 号。随后，公司办理了相应的工商变更登记手续。

10. 2023 年 9 月第四次经营范围变更

2023 年 9 月 19 日，公司召开股东会，决议通过了有关经营范围变更事宜并签署公司章程修正案，变更后的经营范围为：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（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：供应链管理服务；道路货物运输站经营；国际货物运输代理；国内货物运输代理；国际船舶代理；国内船舶代理；无船承运业务；报关业务；报检业务；国内集装箱货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；包装服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；停车场服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；集装箱维修（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）。

（三）财务报表的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表相关附注经公司董事会于 2024 年 4 月 27 日批准报出

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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（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	期末余额100万元以上的款项
重要应收款项坏账准备收回或转回	收回或转回单项金额超过100万元以上的款项
重要的应收款项核销	核销单项金额超过100万元以上的款项
重要的在建工程项目	单项金额超过公司本期净资产金额1%以上的在建工程项目
重要的非全资子公司	营业收入超过合并层面营业收入10%以上的公司

（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、其他股东权益变动的，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企业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；股东权益项目除“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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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集团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，并在集团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，企业应当按照未来 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，企业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，企业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，企业应当按其摊余成本（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，企业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。

如果企业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。

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应收票据预期信用损失进行估计。

1. 对于低风险业务形成的应收票据根据业务性质单独计提减值。

2. 以组合为基础计量预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

3. 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。

（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
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项。
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

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。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资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）的应收款项融资，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款项融资，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. 本公司对应收款项融资预期信用损失的简化模型

组合名称	确定组合的依据
信用登记较高的银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 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款项融资单独进行减值测试。

（十五）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
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项。
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

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应收账款单独进行减值测试。

（十六）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、物料和合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货主要系原材料，其中汽修配件：先进先出法；柴油及维修箱用木地板：移动加权平均。

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，按照存货类别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。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产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）的合同资产，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。

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“附注三（十三）1.”应收账款的会计处理方法。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置

的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）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(资本溢价或股本溢价)；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（资本溢价或股本溢价），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。

(二十) 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资

产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）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。

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 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10	5.00	9.50-31.67

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。

（二十二）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。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等，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
软件使用权	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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

（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。

（二十五）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）企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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）企业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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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，并计入当期损益或相关资产成本。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。

（二十九）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。

（三十）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

本公司的收入主要包括一站式综合物流服务以及专项物流服务。其中一站式综合物流服务包括集成物流服务以及多式联运业务；专项物流服务包括国际货代、运输、仓储管理以及通关代理。

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：

本公司主营业务主要包括一站式综合物流服务以及专项物流服务。其中一站式综合物流服务包括集成物流服务以及多式联运业务；专项物流服务包括国际货代、运输、仓储管理以及通关代理，于实际业务完成时确认收入同时结转成本。

（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。

公司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，公司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

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

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

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业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。

（三十二）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. 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。

5.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。

6.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以下处理：

（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。

（三十三）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。

（三十四）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，采用直线法的方法，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应纳增值额	0.00、5.00、6.00、9.00、10.00、13.00
城市维护建设税	按应缴纳的流转税额	5.00、7.00
教育费附加	按应缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	按应缴纳的流转税额	2.00

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00、20.00、24.00
印花税	货物运输合同、仓储保管合同、借款合同、财产保险合同、建设工程合同、技术合同、营业账簿	（1）货物运输合同据运输费用的 0.03
		（2）仓储保管合同按仓储保管费用的 0.1
		（3）借款合同按借款金额的 0.005
		（4）财产保险合同按保险费的 0.1
		（5）建设工程合同按价款的 0.03
		（6）技术合同按价款、报酬或者使用费的 0.03
		（7）营业账簿中记载资金的账簿据实收资本和资本公积合计金额的 0.025
土地使用税	实际使用面积	6 元/平方米、8 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值	1.20
房产税	租金收入	12.00
车船使用税	发动机排量	（1）1.0 升（含）以下 60 元至 360 元
		（2）1.0 升以上至 1.6 升（含）300 元至 540 元
		（3）1.6 升以上至 2.0 升（含）360 元至 660 元
		（4）2.0 升以上至 2.5 升（含）660 元至 1200 元
		（5）2.5 升以上至 3.0 升（含）1200 元至 2400 元
		（6）3.0 升以上至 4.0 升（含）2400 元至 3600 元
		（7）4.0 升以上 3600 元至 5400 元

不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
嘉兴凯翼储运有限公司	20
嘉兴富鸿国际物流有限公司	20
嘉兴凯艺汽车维修服务有限公司	20
浙江凯鹏供应链科技有限公司	20
嘉兴凯来特种物流有限公司	20
KAIHOM LOGISTIC(M) SDN BHD	24
KAIHOM LOGISTICS VIET NAM COMPANY LIMITED	20
CONG TY TNHH KAIHOM FLAT LOGISTICS VIET NAM	20

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)、《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》(国家税务总局公告2014年第42号),自2014年9月1日起,本公司及子公司取得的国际货运代理服务收入免征增值税。

根据《关于明确增值税减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)的规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

2. 企业所得税

根据《财政部 税务总局公告2022年13号:关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局公告2023年6号:关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,公司的子公司嘉兴凯翼储运有限公司、嘉兴富鸿国际物流有限公司、嘉兴凯艺汽车维修服务有限公司、浙江凯鹏供应链科技有限公司、嘉兴凯来特种物流有限公司在2023年满足上述优惠,按20%的税率缴纳企业所得税。

据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。公司及子公司浙江凯鹏供应链科技有限公司符合条件的研发费用据实享受上述研发费用税前加计扣除优惠政策。

3. 土地使用税

根据财政部、税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第5号),自2023年1月1日起至2027年12月31日止,对物流企业自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

4. 附加税

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号),由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据财政部、税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12号),按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加,自2016年2月1日起执行。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

（1）本公司自 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：

单位：人民币元

受重要影响的合并报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
递延所得税资产	16,197.27
递延所得税负债	11,339.99
未分配利润	4,728.09
盈余公积	129.19
2022 年度利润表项目	
所得税费用	-4,857.28

受重要影响的母公司报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
递延所得税资产	16,197.27
递延所得税负债	14,905.38
未分配利润	1,162.70
盈余公积	129.19
2022 年度利润表项目	
所得税费用	-1,291.89

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

（四）2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	29,829,870.86	29,829,870.86	
△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	8,947,889.32	8,947,889.32	
应收账款	188,366,610.73	188,366,610.73	
应收款项融资	1,174,500.00	1,174,500.00	
预付款项	1,898,220.51	1,898,220.51	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	9,085,459.71	9,085,459.71	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	10,690,760.26	10,690,760.26	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,453,675.60	2,453,675.60	
流动资产合计	252,446,986.99	252,446,986.99	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,410,903.85	5,410,903.85	
固定资产	176,859,163.35	176,859,163.35	

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
在建工程	1,851,045.98	1,851,045.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,794,667.55	1,794,667.55	
无形资产	42,728,289.80	42,728,289.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,406,327.91	1,406,327.91	
递延所得税资产	3,060,362.13	3,076,559.40	16,197.27
其他非流动资产	758,298.17	758,298.17	
非流动资产合计	233,869,058.74	233,885,256.01	16,197.27
资产总计	486,316,045.73	486,332,243.00	16,197.27
流动负债			
短期借款	104,880,963.96	104,880,963.96	
△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	79,389,514.44	79,389,514.44	
预收款项	603,441.92	603,441.92	
合同负债	112,463.74	112,463.74	
△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	9,224,250.33	9,224,250.33	
应交税费	5,927,694.88	5,927,694.88	
其他应付款	22,745,110.59	22,745,110.59	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2, 207, 093. 34	2, 207, 093. 34	
其他流动负债	6, 602, 510. 14	6, 602, 510. 14	
流动负债合计	231, 693, 043. 34	231, 693, 043. 34	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	70, 178, 384. 53	70, 178, 384. 53	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	92, 464. 76	92, 464. 76	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		11, 339. 99	11, 339. 99
其他非流动负债			
非流动负债合计	70, 270, 849. 29	70, 282, 189. 28	11, 339. 99
负 债 合 计	301, 963, 892. 63	301, 975, 232. 62	11, 339. 99
股东权益			
股本	67, 980, 001. 00	67, 980, 001. 00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	15, 505, 230. 94	15, 505, 230. 94	
减:库存股			
其他综合收益	174, 468. 37	174, 468. 37	
专项储备	7, 265, 927. 46	7, 265, 927. 46	
盈余公积	11, 405, 777. 36	11, 405, 906. 55	129. 19
△一般风险准备			
未分配利润	69, 428, 838. 34	69, 433, 566. 43	4, 728. 09
归属于母公司股东权益合计	171, 760, 243. 47	171, 765, 100. 75	4, 857. 28
少数股东权益	12, 591, 909. 63	12, 591, 909. 63	

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
股东权益合计	184,352,153.10	184,357,010.38	4,857.28
负债及股东权益合计	486,316,045.73	486,332,243.00	16,197.27

各项目调整情况的说明：因执行企业会计准则解释第 16 号，本期增加递延所得税资产 16,197.27 元，递延所得税负债 11,339.99 元，盈余公积 129.19 元，未分配利润 4,728.09 元。

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	14,143,499.01	14,143,499.01	
△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	8,917,889.32	8,917,889.32	
应收账款	139,201,965.83	139,201,965.83	
应收款项融资	1,174,500.00	1,174,500.00	
预付款项	1,488,945.62	1,488,945.62	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,724,712.36	6,724,712.36	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,342,429.72	1,342,429.72	
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	1,886,035.56	1,886,035.56	
流动资产合计	174,879,977.42	174,879,977.42	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	52,631,751.52	52,631,751.52	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,627,170.94	8,627,170.94	
固定资产	148,704,145.65	148,704,145.65	
在建工程	1,430,849.11	1,430,849.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,474,081.85	1,474,081.85	
无形资产	35,675,306.12	35,675,306.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,406,327.91	1,406,327.91	
递延所得税资产	1,922,742.48	1,938,939.75	16,197.27
其他非流动资产	758,298.17	758,298.17	
非流动资产合计	252,630,673.75	252,646,871.02	16,197.27
资产总计	427,510,651.17	427,526,848.44	16,197.27
流动负债			
短期借款	72,061,866.67	72,061,866.67	
△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	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付账款	65,813,298.53	65,813,298.53	
预收款项	796,451.92	796,451.92	
合同负债	107,044.87	107,044.87	
△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			

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,794,486.71	6,794,486.71	
应交税费	1,935,193.39	1,935,193.39	
其他应付款	39,680,913.43	39,680,913.43	
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	175,338.98	175,338.98	
其他流动负债	6,572,185.01	6,572,185.01	
流动负债合计	223,936,779.51	223,936,779.51	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	63,000,000.00	63,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		14,905.38	14,905.38
其他非流动负债			
非流动负债合计	63,000,000.00	63,014,905.38	14,905.38
负 债 合 计	286,936,779.51	286,951,684.89	14,905.38
股东权益			
股本	67,980,001.00	67,980,001.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	15,508,512.46	15,508,512.46	

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6,537,533.08	6,537,533.08	
盈余公积	11,405,777.36	11,405,906.55	129.19
△一般风险准备			
未分配利润	39,142,047.76	39,143,210.46	1,162.70
股东权益合计	140,573,871.66	140,575,163.55	1,291.89
负债及股东权益合计	427,510,651.17	427,526,848.44	16,197.27

各项目调整情况的说明：因执行企业会计准则解释第 16 号，本期增加递延所得税资产 16,197.27 元，递延所得税负债 14,905.38 元，盈余公积 129.19 元，未分配利润 1,162.70 元。

六、合并财务报表项目注释

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
库存现金		
银行存款	27,276,949.45	29,829,870.86
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合 计	27,276,949.45	29,829,870.86
其中：存放在境外的款项总额	8,360,756.74	4,826,637.46

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项：

截止至2023年12月31日定期存款2,344,000.00元，系受限款项

3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项：无。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,572,746.17	8,947,889.32
商业承兑汇票		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>12,572,746.17</u>	<u>8,947,889.32</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	4,335,425.24	10,893,687.57	已背书或已贴现未到期
合 计	<u>4,335,425.24</u>	<u>10,893,687.57</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>12,572,746.17</u>	<u>100.00</u>		
1. 组合 1 商业承兑汇票				
2. 组合 2 银行承兑汇票	12,572,746.17	100.00		
合 计	<u>12,572,746.17</u>	<u>100.00</u>		

接上表：

类 别	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>8,947,889.32</u>	<u>100.00</u>		
1. 组合 1 商业承兑汇票				
2. 组合 2 银行承兑汇票	8,947,889.32	100.00		
合 计	<u>8,947,889.32</u>	<u>100.00</u>		

按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1. 组合 1 商业承兑汇票			

名 称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
2. 组合 2 银行承兑汇票	12, 572, 746. 17		
合 计	<u>12, 572, 746. 17</u>		

（三）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）	221, 715, 383. 36	197, 682, 680. 40
1-2 年（含 2 年）	1, 554, 888. 25	2, 016, 906. 12
2-3 年（含 3 年）	1, 343, 922. 28	195, 418. 80
3 年以上	185, 057. 00	183, 705. 04
合 计	<u>224, 799, 250. 89</u>	<u>200, 078, 710. 36</u>
减：坏账准备	12, 797, 763. 27	11, 712, 099. 63
账面价值	<u>212, 001, 487. 62</u>	<u>188, 366, 610. 73</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1, 557, 919. 28	0. 69	1, 557, 919. 28	<u>100. 00</u>	
按组合计提坏账准备	<u>223, 241, 331. 61</u>	<u>99. 31</u>	<u>11, 239, 843. 9</u>		<u>212, 001, 487. 6</u>
			<u>9</u>		<u>2</u>
其中：信用风险特征组合	223, 241, 331. 61	99. 31	11, 239, 843. 9	5. 03	212, 001, 487. 6
			9		2
合 计	<u>224, 799, 250. 89</u>	<u>100. 00</u>	<u>12, 797, 763. 2</u>		<u>212, 001, 487. 6</u>
			<u>7</u>		<u>2</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>1, 591, 542. 93</u>	<u>0. 80</u>	<u>1, 591, 542. 93</u>	<u>100. 00</u>	
按组合计提坏账准备	<u>198, 487, 167. 43</u>	<u>99. 20</u>	<u>10, 120, 556. 7</u>		<u>188, 366, 610. 7</u>
			<u>0</u>		<u>3</u>
其中：信用风险特征组合	198, 487, 167. 43	99. 20	10, 120, 556. 7	5. 10	188, 366, 610. 7

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 (%)	
			0		3
合 计	200,078,710.36	100.00	11,712,099.6		188,366,610.7
			3		3

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
浙江慕容时尚家居有限公司	87,673.60	87,673.60	100.00	预计无法收回
嘉善新华昌木业有限公司	11,250.00	11,250.00	100.00	预计无法收回
安徽省濠洲粮油贸易有限公司	6,592.00	6,592.00	100.00	预计无法收回
凤阳县一星农业发展有限公司	82,335.00	82,335.00	100.00	预计无法收回
安徽安天食品（集团）有限公司	32,958.00	32,958.00	100.00	预计无法收回
昆山日升昌商贸有限公司	105,300.00	105,300.00	100.00	预计无法收回
泰国吉圣木业有限公司	33,070.00	33,070.00	100.00	预计无法收回
柳州长盈林业有限公司	900,233.68	900,233.68	100.00	预计无法收回
浙江珞珈家居股份有限公司	15,100.00	15,100.00	100.00	预计无法收回
上海犁尚照明有限公司	57,257.00	57,257.00	100.00	预计无法收回
嘉兴荣信环保科技有限公司	138,600.00	138,600.00	100.00	预计无法收回
浙江至景进出口有限公司	74,940.00	74,940.00	100.00	预计无法收回
浙江犁尚电器有限公司	7,725.00	7,725.00	100.00	预计无法收回
宁波煜升国际物流有限公司	4,885.00	4,885.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,557,919.28	1,557,919.28		

按组合计提坏账准备

名称	期 末 余 额		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
其中：信用风险特征组合	223,241,331.61	11,239,843.99	5.03
合 计	223,241,331.61	11,239,843.99	

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	10,120,556.	1,185,329.2		66,042.0		11,239,843.9
计提坏账准备的应收账款	70	9		0		9
单项计提坏账准备的	1,591,542.9		328,854.5		163.7	
应收账款	3	298,507.00	5	3,439.80	0	1,557,919.28
	<u>11,712,099.</u>	<u>1,483,836.2</u>	<u>328,854.5</u>	<u>69,481.8</u>	<u>163.7</u>	<u>12,797,763.2</u>
合 计	<u>63</u>	<u>9</u>	<u>5</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	69,481.80

其中重要的应收账款核销情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽福莱特光伏玻璃有限公司	54,292,558.70	24.15	2,714,627.94
晶科能源股份有限公司	12,517,077.72	5.57	625,853.89
福莱特玻璃集团股份有限公司	8,634,549.67	3.84	431,727.48
CANADIAN SOLAR (USA) INC.	7,921,937.29	3.52	396,096.86
Canadian Solar International Limited	7,777,089.80	3.46	388,854.49
合 计	<u>91,143,213.18</u>	<u>40.54</u>	<u>4,557,160.66</u>

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	727,111.80	1,174,500.00
合 计	<u>727,111.80</u>	<u>1,174,500.00</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资：无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：无。

4. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	727, 111. 80	100. 00			727, 111. 80
1. 组合 1 商业承兑汇票					
2. 组合 2 银行承兑汇票	727, 111. 80	100. 00			727, 111. 80
合 计	727, 111. 80	100. 00			727, 111. 80

接上表：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1, 174, 500. 00	100. 00			1, 174, 500. 00
1. 组合 1 商业承兑汇票					
2. 组合 2 银行承兑汇票	1, 174, 500. 00	100. 00			1, 174, 500. 00
合 计	1, 174, 500. 00	100. 00			1, 174, 500. 00

按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		计提比例 (%)
	应收款项融资	坏账准备	
1. 组合 1 商业承兑汇票			
2. 组合 2 银行承兑汇票	727, 111. 80		
合 计	727, 111. 80		

5. 坏账准备的情况：无。

6. 本期实际核销的应收款项融资情况：无。

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：无。

（五）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）	2, 128, 487. 91	100. 00	1, 898, 220. 51	100. 00
合 计	2, 128, 487. 91	100. 00	1, 898, 220. 51	100. 00

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(%)
中国平安财产保险股份有限公司	740,046.55	34.77
中国石化销售股份有限公司	419,374.53	19.70
中国人民财产保险股份有限公司	220,944.77	10.38
海南易顺达航运科技有限公司	106,923.86	5.02
嘉兴胥塘仓储有限公司	99,943.47	4.70
合计	<u>1,587,233.18</u>	<u>74.57</u>

(六) 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	17,034,907.26	9,085,459.71
合计	<u>17,034,907.26</u>	<u>9,085,459.71</u>

2. 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)	15,408,986.98	8,144,673.55
1-2年(含2年)	1,833,797.37	1,191,420.13
2-3年(含3年)	931,815.00	344,677.14
3年以上	366,192.69	676,685.68
合计	<u>18,540,792.04</u>	<u>10,357,456.50</u>
减：坏账准备	1,505,884.78	1,271,996.79
账面价值	<u>17,034,907.26</u>	<u>9,085,459.71</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
押金和保证金	14,327,579.84	8,936,405.79
备用金		69,434.15
代垫款	150,113.55	1,240,074.63
拆迁补偿款	3,750,000.00	
其他	313,098.65	111,541.93

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合 计	<u>18,540,792.04</u>	<u>10,357,456.50</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	计 提 比 例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>18,540,792.04</u>	<u>100.00</u>	<u>1,505,884.78</u>		<u>17,034,907.26</u>
账龄组合	18,540,792.04	100.00	1,505,884.78	8.12	17,034,907.26
合 计	<u>18,540,792.04</u>	<u>100.00</u>	<u>1,505,884.78</u>		<u>17,034,907.26</u>

接上表：

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例（%）	金 额	计 提 比 例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>10,357,456.50</u>	<u>100.00</u>	<u>1,271,996.79</u>		<u>9,085,459.71</u>
账龄组合	10,357,456.50	100.00	1,271,996.79	12.28	9,085,459.71
合 计	<u>10,357,456.50</u>	<u>100.00</u>	<u>1,271,996.79</u>		<u>9,085,459.71</u>

按组合计提坏账准备

名 称	期 末 余 额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	18,540,792.04	1,505,884.78	8.12
合 计	<u>18,540,792.04</u>	<u>1,505,884.78</u>	

(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	1,271,996.79			<u>1,271,996.79</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

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）	
——转回第一阶段				
本期计提	233,887.99			<u>233,887.99</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>1,505,884.78</u>			<u>1,505,884.78</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	
按组合计提坏账准备	1,271,996.79	233,887.99			1,505,884.78
合 计	<u>1,271,996.79</u>	<u>233,887.99</u>			<u>1,505,884.78</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
嘉善正大房屋拆迁有限公司	3,750,000.00	20.23	拆迁补偿款	1 年以内	187,500.00
华润雪花啤酒（中国）有限公司	1,710,000.00	9.22	押金	1 年以内	85,500.00
华润守正招标有限公司	1,175,000.00	6.34	押金	1 年以内	58,750.00
晶科能源股份有限公司	1,000,000.00	5.39	押金	1 年以内	50,000.00
华润雪花啤酒（武汉）有限公司	950,000.00	5.12	押金	1 年以内	47,500.00
合计	<u>8,585,000.00</u>	<u>46.30</u>			<u>429,250.00</u>

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

（七）存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	1,224,674.58		1,224,674.58

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
合同履约成本	8,185,671.31		8,185,671.31
合 计	<u>9,410,345.89</u>		<u>9,410,345.89</u>

接上表：

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	1,054,955.28		1,054,955.28
合同履约成本	9,635,804.98		9,635,804.98
合 计	<u>10,690,760.26</u>		<u>10,690,760.26</u>

（八）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,833,305.98	566,656.27
预缴企业所得税	3,243,082.04	456,415.54
IPO 发行费		1,430,603.79
合 计	<u>5,076,388.02</u>	<u>2,453,675.60</u>

（九）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,510,790.72	<u>8,510,790.72</u>
2. 本期增加金额	<u>1,742,907.00</u>	<u>1,742,907.00</u>
（1）外购		
（2）转入	1,742,907.00	<u>1,742,907.00</u>
（3）其他		
3. 本期减少金额	<u>8,510,790.72</u>	<u>8,510,790.72</u>
（1）处置	8,510,790.72	<u>8,510,790.72</u>
（2）转出		
（3）其他		
4. 期末余额	<u>1,742,907.00</u>	<u>1,742,907.00</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	3,099,886.87	<u>3,099,886.87</u>

项 目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	<u>1, 115, 535. 58</u>	<u>1, 115, 535. 58</u>
(1) 计提或摊销	232, 867. 52	<u>232, 867. 52</u>
(2) 转入	882, 668. 06	<u>882, 668. 06</u>
(3) 其他		
3. 本期减少金额	<u>3, 305, 158. 39</u>	<u>3, 305, 158. 39</u>
(1) 处置	3, 305, 158. 39	<u>3, 305, 158. 39</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>910, 264. 06</u>	<u>910, 264. 06</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>832, 642. 94</u>	<u>832, 642. 94</u>
2. 期初账面价值	<u>5, 410, 903. 85</u>	<u>5, 410, 903. 85</u>

（十）固定资产

1. 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	173, 036, 577. 18	176, 859, 163. 35
固定资产清理		
合 计	<u>173, 036, 577. 18</u>	<u>176, 859, 163. 35</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
-----	--------	------	---------	----

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	173,431,994.46	53,113,158.43	10,969,590.25	<u>237,514,743.14</u>
2. 本期增加金额	<u>19,663,275.06</u>	<u>7,490,741.98</u>	<u>2,590,465.27</u>	<u>29,744,482.31</u>
(1) 购置	31,661.89	7,490,741.98	1,013,034.23	<u>8,535,438.10</u>
(2) 转入	19,631,613.17		1,577,431.04	<u>21,209,044.21</u>
(3) 汇率变动				
3. 本期减少金额	<u>24,425,860.49</u>	<u>3,966,937.66</u>	<u>2,186,930.43</u>	<u>30,579,728.58</u>
(1) 处置或报废	22,682,953.49	3,958,163.69	2,186,930.43	<u>28,828,047.61</u>
(2) 转出	1,742,907.00			<u>1,742,907.00</u>
(3) 汇率变动		8,773.97		<u>8,773.97</u>
4. 期末余额	<u>168,669,409.03</u>	<u>56,636,962.75</u>	<u>11,373,125.09</u>	<u>236,679,496.87</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	25,772,313.31	29,117,286.87	5,765,979.61	<u>60,655,579.79</u>
2. 本期增加金额	<u>7,921,326.43</u>	<u>6,801,285.65</u>	<u>1,789,679.15</u>	<u>16,512,291.23</u>
(1) 计提	7,921,326.43	6,800,838.66	1,789,679.15	<u>16,511,844.24</u>
(2) 转入				
(3) 汇率变动		446.99		<u>446.99</u>
3. 本期减少金额	<u>9,396,974.41</u>	<u>2,151,727.07</u>	<u>1,976,249.85</u>	<u>13,524,951.33</u>
(1) 处置或报废	8,514,306.35	2,146,770.42	1,976,249.85	<u>12,637,326.62</u>
(2) 转出	882,668.06			<u>882,668.06</u>
(3) 汇率变动		4,956.65		<u>4,956.65</u>
4. 期末余额	<u>24,296,665.33</u>	<u>33,766,845.45</u>	<u>5,579,408.91</u>	<u>63,642,919.69</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 合并增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并减少				
(3) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 期末账面价值	<u>144,372,743.70</u>	<u>22,870,117.30</u>	<u>5,793,716.18</u>	<u>173,036,577.18</u>
2. 期初账面价值	<u>147,659,681.15</u>	<u>23,995,871.56</u>	<u>5,203,610.64</u>	<u>176,859,163.35</u>

- (2) 期末暂时闲置固定资产的情况：无。
- (3) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况：无。
- (4) 期末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。

(十一) 在建工程

1. 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	555,928.16	1,851,045.98
工程物资		
合 计	<u>555,928.16</u>	<u>1,851,045.98</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
智能公路港办公楼装修工程				1,430,849.11		1,430,849.11
公路港项目场地改造及桥梁工程						
数字化转型升级及研发中心建设项目				420,196.87		420,196.87
凯来化工产品仓储建设项目	555,928.16		555,928.16			
合 计	<u>555,928.16</u>		<u>555,928.16</u>	<u>1,851,045.98</u>		<u>1,851,045.98</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
智能公路港办公楼	1,138.8	1,430,849.1	14,655,314.	16,086,163.70		

项目名称	预算数 (万元)	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
楼装修工程	7	1	59			
公路港项目场地 改造及桥梁工程	420.00		2,401,381.6 5	2,401,381.65		
凯来化工产品仓 储建设项目	7,700.0 0		555,928.16			555,928. 16
合 计	9,258.8 <u>7</u>	1,430,849.1 <u>1</u>	17,612,624. <u>40</u>	18,487,545.35		555,928. <u>16</u>

接上表：

项目名称	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
智能公路港办公 楼装修工程	100.00	100.00				自有 资金
公路港项目场地 改造及桥梁工程	57.18	100.00				自有 资金
凯来化工产品仓 储建设项目	0.72	0.72				自有 资金

（3）在建工程的减值测试情况：无。

（十二）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	3,191,528.13	<u>3,191,528.13</u>
2. 本期增加金额	<u>2,656,378.76</u>	<u>2,656,378.76</u>
（1）租入	2,656,378.76	<u>2,656,378.76</u>
（2）转入		
（3）其他		
3. 本期减少金额	<u>1,401,191.59</u>	<u>1,401,191.59</u>
（1）处置或报废	1,399,299.13	<u>1,399,299.13</u>
（2）转出		

项 目	房屋及建筑物	合计
（3）汇率变动	1, 892. 46	<u>1, 892. 46</u>
4. 期末余额	<u>4, 446, 715. 30</u>	<u>4, 446, 715. 30</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	1, 396, 860. 58	<u>1, 396, 860. 58</u>
2. 本期增加金额	<u>987, 077. 97</u>	<u>987, 077. 97</u>
（1）计提	986, 753. 55	<u>986, 753. 55</u>
（2）转入		
（3）汇率变动	324. 42	<u>324. 42</u>
3. 本期减少金额	<u>1, 398, 766. 23</u>	<u>1, 398, 766. 23</u>
（1）处置或报废	1, 398, 766. 23	<u>1, 398, 766. 23</u>
（2）转出		
（3）其他		
4. 期末余额	<u>985, 172. 32</u>	<u>985, 172. 32</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
（2）合并增加		
（3）其他		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
（2）合并减少		
（3）其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>3, 461, 542. 98</u>	<u>3, 461, 542. 98</u>
2. 期初账面价值	<u>1, 794, 667. 55</u>	<u>1, 794, 667. 55</u>

2. 使用权资产的减值测试情况：无。

（十三）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	47, 773, 148. 72	2, 760, 635. 79	<u>50, 533, 784. 51</u>

项 目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	15,431,201.27	351,817.03	15,783,018.30
(1) 购置	15,431,201.27	279,405.11	15,710,606.38
(2) 转入		72,411.92	72,411.92
(3) 其他			
3. 本期减少金额	5,176,225.07		5,176,225.07
(1) 处置或报废	5,176,225.07		5,176,225.07
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 期末余额	58,028,124.92	3,112,452.82	61,140,577.74
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,083,492.31	2,722,002.40	7,805,494.71
2. 本期增加金额	1,109,450.04	73,488.42	1,182,938.46
(1) 计提	1,109,450.04	73,488.42	1,182,938.46
(2) 转入			
(3) 其他			
3. 本期减少金额	1,138,769.28		1,138,769.28
(1) 处置或报废	1,138,769.28		1,138,769.28
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 期末余额	5,054,173.07	2,795,490.82	7,849,663.89
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并减少			
(3) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	52,973,951.85	316,962.00	53,290,913.85
2. 期初账面价值	42,689,656.41	38,633.39	42,728,289.80

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。

（十四）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
装修改造支出	1,406,327.91	537,801.32	275,051.33	1,185,056.74	484,021.16
合 计	<u>1,406,327.91</u>	<u>537,801.32</u>	<u>275,051.33</u>	<u>1,185,056.74</u>	<u>484,021.16</u>

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	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
信用减值损失	13,694,439.53	3,413,616.32	12,296,838.96	3,060,362.13
长期租赁	2,135,964.77	528,719.87	64,789.04	16,197.27
合 计	<u>15,830,404.30</u>	<u>3,942,336.19</u>	<u>12,361,628.00</u>	<u>3,076,559.40</u>

2. 未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
长期租赁	2,079,589.23	514,702.71	41,794.55	11,339.99
合 计	<u>2,079,589.23</u>	<u>514,702.71</u>	<u>41,794.55</u>	<u>11,339.99</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,971,463.94	1,112,190.69
合 计	<u>1,971,463.94</u>	<u>1,112,190.69</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	147,292.09	147,292.09	
2026 年	964,898.60	964,898.60	
2027 年			
2028 年	859,273.25		
合 计	<u>1,971,463.94</u>	<u>1,112,190.69</u>	

（十六）其他非流动资产

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
预付长期资产款 项	3,162,935.40		3,162,935.40	758,298.17		758,298.17

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
合 计	3,162,935.40		3,162,935.40	758,298.17		758,298.17

（十七）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
货币资金	2,344,000.00	2,344,000.00	冻结	定期存款				
固定资产	163,884,188.96	139,412,189.01	抵押	银行贷款抵押	173,431,994.46	147,659,681.15	抵押	银行贷款抵押
无形资产	42,596,923.65	37,748,499.94	抵押	银行贷款抵押	47,773,148.72	42,689,656.41	抵押	银行贷款抵押
投资性房地产	1,742,907.00	832,642.94	抵押	银行贷款抵押	8,510,790.72	5,410,903.85	抵押	银行贷款抵押
合计	210,568,019.61	180,337,331.89			229,715,933.90	195,760,241.41		

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	121,134,320.85	57,040,325.00
保证借款	20,022,000.00	29,816,111.12
信用借款	26,562,084.06	5,008,861.11
抵押、保证借款	10,011,763.89	13,015,666.73
质押、保证借款	20,016,570.04	
合计	197,746,738.84	104,880,963.96

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

（十九）应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	400,000.00	
合 计	400,000.00	

（二十）应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
运输及代理费	64,361,386.80	76,401,590.90
工程款	6,883,673.74	2,626,244.74
修理费	885,008.25	361,678.80
合 计	<u>72,130,068.79</u>	<u>79,389,514.44</u>

（二十一）预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
租赁收入	401,103.05	603,441.92
合 计	<u>401,103.05</u>	<u>603,441.92</u>

（二十二）合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
服务费	167,110.66	112,463.74
合 计	<u>167,110.66</u>	<u>112,463.74</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：无。

（二十三）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	8,967,141.64	47,638,742.08	49,019,916.02	7,585,967.70
二、离职后福利中-设定提存计划负债	257,108.69	2,683,730.88	2,528,255.67	412,583.90
三、辞退福利		75,911.10	75,911.10	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>9,224,250.33</u>	<u>50,398,384.06</u>	<u>51,624,082.79</u>	<u>7,998,551.60</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	7,201,975.18	43,166,374.76	45,081,966.35	5,286,383.59
二、职工福利费		884,644.20	884,644.20	
三、社会保险费	<u>176,510.12</u>	<u>1,711,224.73</u>	<u>1,711,066.92</u>	<u>176,667.93</u>
其中：医疗保险费	165,947.05	1,526,085.62	1,546,712.26	145,320.41

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	10,563.07	185,139.11	164,354.66	31,347.52
四、住房公积金	95,794.65	1,229,626.22	1,217,503.60	107,917.27
五、工会经费和职工教育经费	1,492,861.69	646,872.17	124,734.95	2,014,998.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>8,967,141.64</u>	<u>47,638,742.08</u>	<u>49,019,916.02</u>	<u>7,585,967.70</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	249,567.85	2,588,264.09	2,439,907.52	397,924.42
2. 失业保险费	7,540.84	95,466.79	88,348.15	14,659.48
3. 企业年金缴费				
合 计	<u>257,108.69</u>	<u>2,683,730.88</u>	<u>2,528,255.67</u>	<u>412,583.90</u>

4. 辞退福利

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系补偿金	75,911.10	
合 计	<u>75,911.10</u>	

（二十四）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	451,355.64	2,967,125.15
增值税	1,432,928.74	761,175.02
土地使用税	518,598.53	421,612.00
房产税	1,538,966.48	1,674,298.82
城市维护建设税	37,059.31	15,262.70
教育费附加	15,965.51	6,807.50
代扣代缴个人所得税	1,524.91	2,852.47
印花税	65,199.42	74,022.89
地方教育费附加	10,643.68	4,538.33
合 计	<u>4,072,242.22</u>	<u>5,927,694.88</u>

（二十五）其他应付款

（1）项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		

项 目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	5,680,785.06	22,745,110.59
合 计	<u>5,680,785.06</u>	<u>22,745,110.59</u>

2. 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
应付费	2,427,764.98	410,262.28
押金	637,430.00	616,000.00
其他	237,451.31	168,024.50
拆迁补偿款		21,000,000.00
赔偿款	2,377,892.13	
代垫费用	246.64	550,823.81
合 计	<u>5,680,785.06</u>	<u>22,745,110.59</u>

（2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

（二十六）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		1,996,818.68
1 年内到期的租赁负债	686,259.29	210,274.66
合 计	<u>686,259.29</u>	<u>2,207,093.34</u>

（二十七）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,026.64	6,747.82
已转让背书但尚未到期的应收票据	9,643,687.57	6,595,762.32
合 计	<u>9,653,714.21</u>	<u>6,602,510.14</u>

（二十八）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		54,099,000.00	
抵押、保证借款		18,076,203.21	
小 计		<u>72,175,203.21</u>	

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
减：1 年内到期的长期借款		1,996,818.68	
合计		<u>70,178,384.53</u>	

（二十九）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,375,623.31	314,839.00
减：未确认融资费用	152,389.63	12,099.58
小 计	2,223,233.68	<u>302,739.42</u>
重分类至一年内到到期的非流动负债	686,259.29	210,274.66
合 计	<u>1,536,974.39</u>	<u>92,464.76</u>

（三十）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>63,731,131.00</u>						<u>63,731,131.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>63,731,131.00</u>						<u>63,731,131.00</u>
其中：境内法人持股	<u>8,478,261.00</u>						<u>8,478,261.00</u>
境内自然人持股	<u>55,252,870.00</u>						<u>55,252,870.00</u>
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>4,248,870.00</u>						<u>4,248,870.00</u>
1. 人民币普通股	<u>4,248,870.00</u>						<u>4,248,870.00</u>
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>67,980,001.00</u>						<u>67,980,001.00</u>

（三十一）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	15,505,230.94			15,505,230.94
合 计	<u>15,505,230.94</u>			<u>15,505,230.94</u>

(三十二) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期所得 税前发生 额	本期发生金额				税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	期末余额
			减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得 税费用				
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									
二、将重分类进损 益的其他综合收 益	174,468.37	-25,708.50				-31,467.91	5,759.41		143,000.46
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 的有效部分									
6. 外币财务报表	174,468.37	-25,708.50				-31,467.91	5,759.41		143,000.46

项 目	期初余额	本期所得 税前发生 额	本期发生金额					期末余额
			减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
折算差额								
合 计	174,468.37	-25,708.50				-31,467.91	5,759.41	143,000.46

（三十三）专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,265,927.46	3,078,930.52	4,449,158.05	5,895,699.93
合 计	7,265,927.46	3,078,930.52	4,449,158.05	5,895,699.93

注：本期增加 3,078,930.52 元系根据上年度的普通货运业务收入 1%为计提依据提取安全生产费；本期减少 4,449,158.05 元系正常使用安全生产费支出。

（三十四）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	11,405,906.55	3,751,443.66		15,157,350.21
合 计	11,405,906.55	3,751,443.66		15,157,350.21

注：本年盈余公积增加 3,751,443.66 元系母公司本年净利润的 10%提取。

（三十五）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	69,428,838.34	52,940,623.77
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	4,728.09	-962,592.79
调整后期初未分配利润	69,433,566.43	51,978,030.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	45,140,236.52	29,342,256.44
减：提取法定盈余公积	3,751,443.66	1,694,448.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,197,000.15	10,197,000.15
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	100,625,359.14	69,428,838.34

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 4,728.09 元。

（三十六）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	893,871,908.10	830,554,273.42	933,449,195.70	852,314,132.10
其他业务	1,512,176.10	338,085.56	4,960,401.99	3,806,342.67
合 计	<u>895,384,084.20</u>	<u>830,892,358.98</u>	<u>938,409,597.69</u>	<u>856,120,474.77</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按经营地区分类				
国内	835,533,852.80	775,932,911.11	876,536,532.84	798,908,862.16
国外	59,850,231.40	54,959,447.87	61,873,064.85	57,211,612.61
合计	<u>895,384,084.20</u>	<u>830,892,358.98</u>	<u>938,409,597.69</u>	<u>856,120,474.77</u>

3. 履约义务的说明

本公司主营业务主要包括一站式综合物流服务以及专项物流服务，于实际业务完成时确认，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

不适用。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

不适用。

（三十七）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	327,477.18	190,688.55
教育费附加	165,569.97	91,665.36
房产税	1,550,985.60	1,674,440.94
土地使用税	522,539.09	434,067.21
车船使用税	28,496.24	25,475.06
印花税	197,308.76	228,999.70
地方教育费附加	110,380.00	61,110.23
承揽税	23,469.87	747,132.87
其他	16,477.71	26,065.49

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>2,942,704.42</u>	<u>3,479,645.41</u>

（三十八）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,105,919.39	3,265,198.29
差旅费	288,851.31	79,508.29
业务招待费	1,030,196.26	210,632.28
折旧	8,150.18	48,901.08
其他	67,499.85	6,998.00
合 计	<u>3,500,616.99</u>	<u>3,611,237.94</u>

（三十九）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,081,701.23	8,376,204.63
折旧费	2,860,993.61	2,885,876.69
业务招待费	2,523,978.63	2,222,910.98
办公费	1,006,908.82	1,123,398.84
无形资产摊销	1,125,806.11	963,365.32
中介机构费	8,266,584.18	2,536,810.19
租赁费	1,344,052.80	973,056.64
劳务费	1,071,847.30	1,200,861.84
差旅费	1,111,012.76	796,389.00
残疾人就业保障金	80,356.15	79,159.91
水电费	601,239.15	557,620.41
汽车费用	249,924.24	320,844.99
其他	1,252,028.20	701,798.58
合 计	<u>30,576,433.18</u>	<u>22,738,298.02</u>

注：其他主要系广告费 540,741.23 元、保险费 208,229.86 元以及修理费 182,406.15 元。

（四十）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,955,615.72	1,950,505.00
软件服务费	313,703.61	92,773.11

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	49,939.78	69,592.44
合 计	<u>3,319,259.11</u>	<u>2,112,870.55</u>

（四十一）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,807,355.82	10,940,400.24
减：利息收入	223,447.82	71,392.84
汇兑损益	-587,380.34	-3,436,201.44
银行手续费	171,253.15	159,154.60
合 计	<u>8,167,780.81</u>	<u>7,591,960.56</u>

（四十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减收益	2,155,277.22	2,651,440.93
个税手续费返还	18,575.78	12,666.26
服务业发展专项补助以及奖励	438,400.00	866,400.00
财政扶持资金	99,900.00	500,000.00
防疫补贴		52,500.00
社保平台补贴	67,801.55	17,655.71
稳岗扩岗补贴	201,500.00	266,968.56
海盐县就业管理服务		1,500.00
嘉兴秀洲高新技术产业奖励		115,600.00
留工补助		114,000.00
企业新招工补贴		2,000.00
省物流新业态新模式发展试点奖励		150,000.00
支持企业股改和利用资本市场奖励	3,310,000.00	700,000.00
海铁联运铁路业务资金补助	680,800.00	
嘉善经济技术开发区管理委员会奖励	50,000.00	
合 计	<u>7,022,254.55</u>	<u>5,450,731.46</u>

（四十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债务重组收益		-350,000.00
理财产品投资收益	9,542.33	17,038.16
合 计	<u>9,542.33</u>	<u>-332,961.84</u>

（四十四）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-1,161,831.48	-82,246.88
其他应收款减值损失	-235,447.36	-243,913.58
应收票据减值损失		15,415.57
合 计	<u>-1,397,278.84</u>	<u>-310,744.89</u>

（四十五）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	47,722,164.92	166,009.45
合 计	<u>47,722,164.92</u>	<u>166,009.45</u>

（四十六）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：	<u>24,414.34</u>	<u>119.47</u>	<u>24,414.34</u>
其中：固定资产处置利得	24,414.34	119.47	24,414.34
索赔收入	556,686.92	219,969.95	556,686.92
其他	110,683.40	2,171.63	110,683.40
合 计	<u>691,784.66</u>	<u>222,261.05</u>	<u>691,784.66</u>

（四十七）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
非流动资产处置损失合计：	<u>140,860.84</u>	<u>23,047.24</u>	<u>140,860.84</u>
其中：固定资产处置损失	140,860.84	23,047.24	140,860.84
对外捐赠	355,000.00	400,000.00	355,000.00
罚款及索赔支出	410,627.87	715,146.12	410,627.87
其他	145.54		145.54
赔偿款	2,377,892.13		2,377,892.13
合 计	<u>3,284,526.38</u>	<u>1,138,193.36</u>	<u>3,284,526.38</u>

（四十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,868,289.06	11,905,293.76
递延所得税费用	-362,414.07	-179,960.10
合 计	<u>15,505,874.99</u>	<u>11,725,333.66</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	66,748,871.95
按法定税率计算的所得税费用	16,687,217.99
子公司适用不同税率的影响	-551,872.86
调整以前期间所得税的影响	-78,307.53
税法规定的额外可扣费用	-930,494.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,477.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	171,854.65
其他	
所得税费用合计	<u>15,505,874.99</u>

（四十九）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况
详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十二）其他综合收益”。

（五十）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
收到的政府补助	4,848,401.55	2,786,624.27
收现的除政府补助外的收益	18,575.78	12,666.26
收到的利息收入	223,447.82	71,392.84
收现的营业外收入	568,370.92	54,713.34
收回的往来款、备用金、押金及代垫款项等	1,821,914.84	2,254,855.37
拆迁补偿款		21,000,000.00
合计	<u>7,480,710.91</u>	<u>26,180,252.08</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
支付的往来款、备用金、押金及代垫款项等	9,399,661.24	6,605,467.68
付现的营业外支出	767,883.08	1,028,662.27
支付的银行手续费	171,253.15	159,154.60
付现的期间费用	15,311,573.76	12,287,001.69

项目	本期发生额	上期发生额
合计	25,650,371.23	20,080,286.24

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资款		8,302,631.79
支付的租赁负债	840,729.83	722,134.48
个人借款		10,000,000.00
合计	840,729.83	19,024,766.27

(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		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	92,464.76		2,633,521.62	795,942.05	393,069.94	1,536,974.39
应付股利			10,197,000.15	10,197,000.15		
应付利息			8,042,950.68	8,042,950.68		
短期借款	104,880,963.96	240,728,631.95	20,146,142.93	168,009,000.00		197,746,738.84
长期借款	70,178,384.53		1,872,622.08	72,051,006.61		
合计	175,151,813.2	240,728,631.9	42,892,237.4	259,095,899.4	393,069.9	199,283,713.2
计	5	5	6	9	4	3

(五十一) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	51,242,996.96	35,086,878.65
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,397,278.84	310,744.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,744,711.76	16,651,053.66
使用权资产摊销	986,753.55	890,168.37
无形资产摊销	1,182,938.46	1,014,876.67
长期待摊费用摊销	275,051.33	442,542.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-47,722,164.92	-166,009.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	116,446.50	22,927.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,365,688.54	7,525,921.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,542.33	332,961.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-865,776.79	-191,300.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	503,362.72	11,339.99
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,275,038.00	5,723,393.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,847,135.27	4,517,572.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,507,144.13	-5,499,542.94
其他	-1,388,726.49	-1,857,857.03
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,764,064.99</u>	<u>64,815,671.61</u>

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	24,932,949.45	29,829,870.86
减：现金的期初余额	29,829,870.86	31,362,278.22
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>-4,896,921.41</u>	<u>-1,532,407.36</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	24,932,949.45	29,829,870.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,932,949.45	29,829,870.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十二）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>16,309,077.05</u>
-美元	1,284,235.43	7.082700	9,095,854.28
-越南盾	22,844,283,558.00	0.000293	6,693,375.08
-林吉特	337,234.96	1.541500	519,847.69
应收账款			<u>41,542,526.36</u>
-美元	4,448,748.63	7.082700	31,509,151.92
-越南盾	28,826,408,222.00	0.000293	8,446,137.61
-林吉特	1,029,670.34	1.541500	1,587,236.83
应付账款			<u>12,953,268.55</u>
-美元	1,305,893.60	7.082700	9,249,252.60
-越南盾	12,347,052,279.24	0.000293	3,617,686.32
-林吉特	56,003.65	1.541500	86,329.63
其他应收款			<u>608,203.47</u>
-越南盾	1,761,342,306.00	0.000293	516,073.30
-林吉特	59,766.57	1.541500	92,130.17
其他应付款			<u>142,693.06</u>
-越南盾	487,007,031.00	0.000293	142,693.06

2. 境外经营实体的情况

公司名称	经营地址	记账本位币
KAIHOM LOGISTIC(M) SDN BHD	马来西亚槟城	林吉特
KAIHOM LOGISTICS VIET NAM COMPANY LIMITED	越南胡志明市	越南盾
CONG TY TNHH KAIHOM FLAT LOGISTICS VIET NAM	越南海防市	越南盾

（五十三）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

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	250,281.17
计入当期损益的低价值资产租赁费用	69,116.50

（3）售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 1,160,127.50 元。

2. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
现代广场公寓	28,571.42	
之江路办公楼	400,000.01	
合计	<u>428,571.43</u>	

（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
人工费	2,955,615.72	1,950,505.00
软件服务费	313,703.61	92,773.11

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	49,939.78	69,592.44
合 计	<u>3,319,259.11</u>	<u>2,112,870.55</u>
其中：费用化研发支出	3,319,259.11	2,112,870.55
资本化研发支出		
合计	<u>3,319,259.11</u>	<u>2,112,870.55</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

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（%）		取得方式
					直接	间接	
嘉兴富鸿国际物流有限公司	嘉兴嘉善	人民币 500 万元	嘉兴嘉善	国际货运代理、 仓储服务等		100	同一控制企 业合并
嘉兴凯翼储运有限公司	嘉兴嘉善	人民币 50 万元	嘉兴嘉善	国际货运代理、 仓储服务等		100	设立

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（%）		取得方式
					直接	间接	
嘉兴凯途物流有限公司	嘉兴海盐	人民币 4,000 万元	嘉兴海盐	国际货运代理、 仓储服务等		100	设立
嘉兴凯鸿福莱特供应链管理有限公	嘉兴	人民币 1,000 万元	嘉兴	国际货运代理、 仓储服务等		60	设立
嘉兴凯艺汽车维修服务有限公司	嘉兴嘉善	人民币 100 万元	嘉兴嘉善	机动车维修		100	设立
浙江凯鹏供应链科技有限公	嘉兴嘉善	人民币 1,000 万元	嘉兴嘉善	网络与信息安 全软件开发、货 物运输代理		100	设立
嘉兴凯来特种物流有限公	嘉兴嘉善	人民币 2,000 万元	嘉兴嘉善	道路危险货物 运输和仓储服 务		100	设立
KAIHOM LOGISTIC(M) SDN BHD	马来西亚槟 城	美元 30 万元	马来西亚 槟城	国际货运代理		100	设立
KAIHOM LOGISTICS VIET NAM COMPANY LIMITED	越南胡志明 市	美元 20 万元	越南海防 市	国际货运代理		100	设立
CONG TY TNHH KAIHOM FLAT LOGISTICS VIET NAM	越南胡志明 市	美元 100 万元	越南胡志 明市	国际货运代理		60	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
嘉兴凯鸿福莱特供应链管理有限公司	40%	6,102,760.44		18,700,429.48

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	嘉兴凯鸿福莱特供应链管理有限公司
流动资产	138,082,227.48
非流动资产	5,019,680.17
资产合计	143,101,907.65
流动负债	94,896,246.17

项目	期末余额或本期发生额
	嘉兴凯鸿福莱特供应链管理有限公司
非流动负债	1,454,587.79
负债合计	96,350,833.96
营业收入	440,469,222.24
净利润（净亏损）	15,256,901.09
综合收益总额	15,271,299.61
经营活动现金流量	-102,130.35

接上表：

项目	期初余额或上期发生额
	嘉兴凯鸿福莱特供应链管理有限公司
流动资产	111,491,799.39
非流动资产	1,285,183.36
资产合计	112,776,982.75
流动负债	81,204,743.91
非流动负债	92,464.76
负债合计	81,297,208.67
营业收入	321,368,815.17
净利润（净亏损）	14,349,412.32
综合收益总额	14,727,297.75
经营活动现金流量	14,764.99

4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

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

无。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
财政扶持资金	99,900.00	500,000.00
防疫补贴		52,500.00
服务业发展专项补助以及奖励	438,400.00	866,400.00
海铁联运铁路业务资金补助	680,800.00	
海盐县就业管理服务		1,500.00
嘉善经济技术开发区管理委员会奖励	50,000.00	
嘉兴秀洲高新技术产业奖励		115,600.00
留工补助		114,000.00
企业新招工补贴		2,000.00
社保平台补贴	67,801.55	17,655.71
省物流新业态新模式发展试点奖励		150,000.00
稳岗扩岗补贴	201,500.00	266,968.56
支持企业股改和利用资本市场奖励	3,310,000.00	700,000.00
合计	<u>4,848,401.55</u>	<u>2,786,624.27</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。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。

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. 金融工具的分类

（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	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
		资产	金融资产	
货币资金	27,276,949.45			<u>27,276,949.45</u>
应收票据	12,572,746.17			<u>12,572,746.17</u>
应收账款	212,001,487.62			<u>212,001,487.62</u>
应收款项融资			727,111.80	<u>727,111.80</u>
其他应收款	17,034,907.26			<u>17,034,907.26</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
		资产	金融资产	
货币资金	29,829,870.86			<u>29,829,870.86</u>
应收票据	8,947,889.32			<u>8,947,889.32</u>
应收账款	188,366,610.73			<u>188,366,610.73</u>
应收款项融资			1,174,500.00	<u>1,174,500.00</u>
其他应收款	9,085,459.71			<u>9,085,459.71</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当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		197,746,738.84	<u>197,746,738.84</u>
应付票据		400,000.00	<u>400,000.00</u>
应付账款		72,130,068.79	<u>72,130,068.79</u>

金融负债项目	以公允价值计量且		合计
	其变动计入当期损	其他金融负债	
	益的金融负债		
其他应付款		5,680,785.06	<u>5,680,785.06</u>
其他流动负债		9,643,687.57	<u>9,643,687.57</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其		合计
	变动计入当期损益的	其他金融负债	
	金融负债		
短期借款		104,880,963.96	<u>104,880,963.96</u>
应付账款		79,389,514.44	<u>79,389,514.44</u>
其他应付款		22,745,110.59	<u>22,745,110.59</u>
长期借款		70,178,384.53	<u>70,178,384.53</u>
其他流动负债		6,595,762.32	<u>6,595,762.32</u>
一年内到期的非流动负债		1,996,818.68	<u>1,996,818.68</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，需对所有要求采用信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、交易性金融资产、其他应收款，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。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。

3. 流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(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浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。(单位：元 币种：人民币)

项目	汇率增加/(减少)	本期	
		利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	1,112,994.97	1,112,994.97
人民币对美元升值	5%	-1,112,994.97	-1,112,994.97
人民币对越南盾贬值	5%	260,091.58	260,091.58
人民币对越南盾升值	5%	-260,091.58	-260,091.58
人民币对林吉特贬值	5%	79,651.87	79,651.87
人民币对林吉特升值	5%	-79,651.87	-79,651.87

接上表：

项目	汇率增加/(减少)	上期	
		利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	1,264,709.81	1,264,709.81
人民币对美元升值	5%	-1,264,709.81	-1,264,709.81
人民币对越南盾贬值	5%	264,549.54	264,549.54
人民币对越南盾升值	5%	-264,549.54	-264,549.54
人民币对林吉特贬值	5%	120,853.97	120,853.97
人民币对林吉特升值	5%	-120,853.97	-120,853.97

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。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。期末，本公司

的资产负债率为57.33%（上年年末：62.09%）。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	
	价值计量	价值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			727, 111. 80	<u>727, 111. 80</u>
持续以公允价值计量的资产总额			727, 111. 80	<u>727, 111. 80</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为截至资产负债表日，能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

合并财务报表持续第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

（九）其他

不适用。

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）本公司的实际控制人

股东名称	与本公司关系	持股比例（%）
薛军	法定代表人、董事长	40.69

（三）本集团的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

（四）本集团的合营和联营企业情况

不涉及。

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王洁	最终控制人配偶
庄利军	本公司股东
陈李萍	本公司股东的配偶
福莱特玻璃集团股份有限公司	持有对发行人具有重要影响的控股子公司凯鸿福莱特 40%股权的公司
浙江福莱特玻璃有限公司	福莱特及其子公司
安徽福莱特光伏玻璃有限公司	福莱特及其子公司
嘉兴凯云供应链管理有限公司	子公司富鸿国际过去 12 个月内参股的公司
浙江晋椿精密工业股份有限公司	独立董事汪萍过去 12 个月内曾担任独立董事的公司
浙江豪声电子科技股份有限公司	独立董事汪萍过去 12 个月内曾担任独立董事的公司
浙江双飞无油轴承股份有限公司	独立董事王爱华担任独立董事的公司
安徽三力矿业有限责任公司	福莱特及其子公司
安徽大华东方矿业有限公司	福莱特及其子公司
福莱特（嘉兴）进出口贸易有限公司	福莱特及其子公司
福莱特（越南）有限公司	福莱特及其子公司
福莱特（香港）有限公司	福莱特及其子公司
浙江嘉福玻璃有限公司	福莱特及其子公司
嘉兴福莱特新能源科技有限公司	福莱特及其子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江众成包装材料股份有限公司	独立董事汪萍过去 12 个月内曾担任独立董事的公司
浙江众立合成材料科技股份有限公司	众成包装子公司

（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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福莱特玻璃集团股份有限公司	物流服务	157,729.81	

（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
安徽福莱特光伏玻璃有限公司	物流服务	193,621,558.47	94,543,778.85
福莱特玻璃集团股份有限公司	物流服务	64,582,798.56	71,050,582.55
浙江嘉福玻璃有限公司	物流服务	18,999,411.97	30,604,909.01
福莱特（嘉兴）进出口贸易有限公司	物流服务	19,495,406.40	22,447,791.24
浙江福莱特玻璃有限公司	物流服务	3,405,013.02	14,441,781.25
福莱特（越南）有限公司	物流服务	47,522,992.13	46,028,398.78
浙江晋椿精密工业股份有限公司	物流服务	385,164.43	1,419,258.31
浙江豪声电子科技股份有限公司	物流服务	275,887.59	438,942.06
浙江双飞无油轴承股份有限公司	物流服务		106,828.33
嘉兴凯云供应链管理有限公司	物流服务	11,273.59	52,524.52
安徽三力矿业有限责任公司	物流服务		6,422.02
安徽大华东方矿业有限公司	物流服务		5,412.84
浙江众成包装材料股份有限公司	物流服务	15,236.41	
浙江众立合成材料科技股份有限公司	物流服务	806,805.55	
福莱特（香港）有限公司	物流服务	3,133.52	
嘉兴福莱特新能源科技有限公司	物流服务	20,000.00	

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生	上期发生	本期发生	上期发生额	本期发生额	上期发生额
		额	额	额			

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生	上期发生	本期发生	上期发生额	本期发生额	上期发生额
		额	额	额			
福莱特玻璃集团股份有 限公司	房屋及建筑 物	352,210.79		54,642.13		1,713,820.79	
合计		<u>352,210.79</u>		<u>54,642.13</u>		<u>1,713,820.79</u>	

3. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
薛军、王洁	22,000,000.00	2019-9-27	2025-9-26	是
薛军、庄利军	26,000,000.00	2021-3-2	2025-3-1	是
薛军、王洁	10,000,000.00	2022-6-1	2024-5-31	否
薛军、王洁	10,000,000.00	2019-8-23	2024-8-22	是
庄利军、陈李萍	4,500,000.00	2020-3-9	2023-3-8	是
薛军	50,000,000.00	2021-10-19	2026-12-31	是
薛军	20,000,000.00	2023-2-23	2026-2-22	否
庄利军、陈李萍	4,500,000.00	2023-4-13	2028-4-12	否

4. 关联方资金拆借

无。

5. 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	3,002,373.54	3,928,683.81

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账	安徽福莱特光伏玻璃有限公司	54,292,558.70	2,714,627.94	29,422,248.00	1,471,112.40

项目名 称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款					
应收账 款	福莱特玻璃集团股份有限公司	8,634,549.67	431,727.48	14,169,928.99	708,496.45
应收账 款	福莱特（嘉兴）进出口贸易有限 公司	1,968,973.89	98,448.69	7,676,660.31	383,833.02
应收账 款	福莱特（越南）有限公司	6,566,631.50	328,331.58	6,748,712.26	337,435.61
应收账 款	浙江嘉福玻璃有限公司	4,471,362.38	223,568.12	5,210,726.26	260,536.31
应收账 款	浙江福莱特玻璃有限公司	701,757.87	35,087.89	870,532.65	43,526.63
应收账 款	浙江晋椿精密工业股份有限公 司	40,487.35	2,024.37	122,296.91	6,114.85
应收账 款	浙江豪声电子科技股份有限公 司	30,186.45	1,509.32	20,413.96	1,020.70
应收账 款	浙江双飞无油轴承股份有限公 司			13,155.15	657.76
应收账 款	嘉兴凯云供应链管理有限公司			4,475.00	223.75
应收账 款	浙江众立合成材料科技股份有 限公司	337,566.71	16,878.34		
其他应 收款	福莱特（越南）有限公司	12,452.50	622.63	1,181,431.29	59,071.56
其他应 收款	福莱特玻璃集团股份有限公司	400,000.00	20,000.00	300,000.00	15,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	福莱特玻璃集团股份有限公司	69,239.24	

（八）视同关联方

由于公司于2022年3月定增引入的股东曾玲玲参股的嘉善奥林木业有限公司与公司之间存在交易；由于公司于2022年3月定增引入的股东杨坚报告期内存在个人向公司提供借款的情形，且其参股的上海茂顺国际货运代理有限公司及TAIDA LOGISTICS (THAILAND) CO., LTD. 与公司之间存在交易。基于谨慎性原则，公司将杨坚、上海茂顺国际货运代理有限公司、TAIDA

LOGISTICS (THAILAND) CO.,LTD. 和嘉善奥林木业有限公司与公司之间的往来及交易比照关联交易披露，具体情况如下：

1. 视同关联方提供服务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉善奥林木业有限公司	物流服务	1,884,077.90	3,828,833.93
TAIDA LOGISTICS (THAILAND) CO.,LTD.	物流服务	875,164.30	3,268,633.97
上海茂顺国际货运代理有限公司	物流服务		72,267.39

2. 视同关联方采购情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TAIDA LOGISTICS (THAILAND) CO.,LTD.	国际货运代理费	6,839,720.32	12,270,105.00

3. 视同关联方应收应付情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	嘉善奥林木业有限公司	179,548.01	8,977.40	264,475.60	13,223.78
应收账款	TAIDA LOGISTICS (THAILAND) CO.,LTD.	276,502.79	13,825.14	1,333,679.73	66,683.99

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	TAIDA LOGISTICS (THAILAND) CO.,LTD.	1,253,287.06	4,207,968.26

(九) 关联方承诺事项

无。

(十) 其他

无。

十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司请求银行向客户出具履约保函。截至2023年12月31日，正在履行的关于出具保函的协议如下：注：前期承诺的履行情况。

单位：万元

序号	保函出具银行	受益人	合同编号	保函金额	保函到期日
1	宁波银行股份有限公司嘉兴分行	宁波远洋运输股份有限公司	08900BH23C5H092	100.00	2024-04-30
2	宁波银行股份有限公司嘉兴分行	宁波远洋运输股份有限公司	08900BH23CB4K73	30.00	2024-08-31

（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

无。

十六、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

（二）利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	2024 年 4 月 27 日，经本公司第三届董事会第八次会议审议， 通过了“2023 年度权益分派预案”。根据《公司章程》等相关规定，结合公司的实际状况，经提议本次拟以公司实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.60 元（含税），共计派发现金红利 24,472,800.36 元。截至审计报告出具日，公司尚未召开股东大会，上述议案尚需经股东大会决议通过。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十七、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）借款费用

无。

（六）外币折算

计入当期损益的汇兑净损失-587,380.34元。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（八）其他

无。

十八、母公司会计报表的主要项目附注

（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）	140,910,930.44	143,525,752.47
1-2 年（含 2 年）	261,960.00	1,928,209.40
2-3 年（含 3 年）	1,339,037.28	195,418.80
3 年以上	185,057.00	158,225.04
合 计	<u>142,696,984.72</u>	<u>145,807,605.71</u>
减：坏账准备	6,846,764.78	6,605,639.88
账面价值	<u>135,850,219.94</u>	<u>139,201,965.83</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（%）	金 额	计 提 比 例（%）	
按单项计提坏账准备	1,553,034.28	1.09	1,553,034.28	100.00	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	141,143,950.44	98.91	5,293,730.50		135,850,219.94
其中：信用风险特征组合	141,143,950.44	98.91	5,293,730.50	3.75	135,850,219.94
合 计	142,696,984.72	100.00	6,846,764.78		135,850,219.94

接上表：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	<u>1,591,542.93</u>	<u>1.09</u>	<u>1,591,542.93</u>	<u>100.00</u>	
按组合计提坏账准备	<u>144,216,062.78</u>	<u>98.91</u>	<u>5,014,096.95</u>		<u>139,201,965.83</u>
其中：信用风险特征组合	144,216,062.78	98.91	5,014,096.95	3.48	139,201,965.83
合 计	<u>145,807,605.71</u>	<u>100.00</u>	<u>6,605,639.88</u>		<u>139,201,965.83</u>

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
浙江慕容时尚家居有限公司	87,673.60	87,673.60	100.00	预计无法收回
嘉善新华昌木业有限公司	11,250.00	11,250.00	100.00	预计无法收回
安徽省濠洲粮油贸易有限公司	6,592.00	6,592.00	100.00	预计无法收回
凤阳县一星农业发展有限公司	82,335.00	82,335.00	100.00	预计无法收回
安徽安天食品（集团）有限公司	32,958.00	32,958.00	100.00	预计无法收回
昆山日升昌商贸有限公司	105,300.00	105,300.00	100.00	预计无法收回
泰国吉圣木业有限公司	33,070.00	33,070.00	100.00	预计无法收回
无锡万易鼎进出口有限公司	900,233.68	900,233.68	100.00	预计无法收回
浙江珞珈家居股份有限公司	15,100.00	15,100.00	100.00	预计无法收回
上海犁尚照明有限公司	57,257.00	57,257.00	100.00	预计无法收回
嘉兴荣信环保科技有限公司	138,600.00	138,600.00	100.00	预计无法收回
浙江至景进出口有限公司	74,940.00	74,940.00	100.00	预计无法收回

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江犁尚电器有限公司	7,725.00	7,725.00	100.00	预计无法收回
合 计	<u>1,553,034.28</u>	<u>1,553,034.28</u>		

按组合计提坏账准备：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其中：信用风险特征组合	141,143,950.44	5,293,730.50	3.75
合 计	<u>141,143,950.44</u>	<u>5,293,730.50</u>	

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	5,014,096.95	323,635.35		44,001.80		5,293,730.50
单项计提坏账准备的应收账款	1,591,542.93	293,622.00	328,854.55	3,439.80	163.70	1,553,034.28
合 计	<u>6,605,639.88</u>	<u>617,257.35</u>	<u>328,854.55</u>	<u>47,441.60</u>	<u>163.70</u>	<u>6,846,764.78</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	47,441.60

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款	坏账准备期末余
		期末余额合计数的比例 (%)	额
嘉兴凯鸿福莱特供应链管理有限公司	33,457,994.73	23.45	
晶科能源股份有限公司	12,517,077.72	8.77	625,853.89
宿迁阿特斯阳光能源科技有限公司	5,208,790.00	3.65	260,439.50
全球国际货运代理（中国）有限公司	5,079,319.93	3.56	253,966.00
湖北元禾矿产品有限公司	4,144,323.52	2.90	207,216.18
合计	<u>60,407,505.90</u>	<u>42.33</u>	<u>1,347,475.57</u>

（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	14,580,107.31	6,724,712.36
合 计	<u>14,580,107.31</u>	<u>6,724,712.36</u>

2. 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）	13,115,527.70	6,099,526.10
1-2 年（含 2 年）	1,791,000.00	750,271.70
2-3 年（含 3 年）	635,570.00	300,259.58
3 年以上	322,100.00	659,985.00
合 计	<u>15,864,197.70</u>	<u>7,810,042.38</u>
减：坏账准备	1,284,090.39	1,085,330.02
账面价值	<u>14,580,107.31</u>	<u>6,724,712.36</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
押金和保证金	11,836,348.00	7,426,544.02
往来款		294,207.34
代垫款	1,570.00	8,204.20
其他	276,279.70	81,086.82
拆迁款	3,750,000.00	
合 计	<u>15,864,197.70</u>	<u>7,810,042.38</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	计 提 比 例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>15,864,197.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,284,090.39</u>		<u>14,580,107.31</u>
其中：信用风险特征组合	15,864,197.70	100.00	1,284,090.39	8.09	14,580,107.31
合 计	<u>15,864,197.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,284,090.39</u>		<u>14,580,107.31</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					
按组合计提坏账准备	7,810,042.38	100.00	1,085,330.02		6,724,712.36
其中：信用风险特征组合	7,810,042.38	100.00	1,085,330.02	13.90	6,724,712.36
合 计	7,810,042.38	100.00	1,085,330.02		6,724,712.36
按组合计提坏账准备					

名 称	期 末 余 额		
	其他应收款	坏 账 准 备	计 提 比 例（%）
账龄组合	15,864,197.70	1,284,090.39	8.09
合 计	15,864,197.70	1,284,090.39	

（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	1,085,330.02			1,085,330.02
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	198,760.37			198,760.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,284,090.39			1,284,090.39

（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	
按组合计提坏账	1,085,330.02	198,760.37			1,284,090.39

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
准备					
合 计	1,085,330.02	198,760.37			1,284,090.39

（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
嘉善正大房屋拆迁有限公司	3,750,000.00	23.64	拆迁补偿款	1 年以内	187,500.00
华润雪花啤酒（中国）有限公司	1,710,000.00	10.78	押金	1 年以内	85,500.00
华润守正招标有限公司	1,175,000.00	7.41	押金	1 年以内	58,750.00
晶科能源股份有限公司	1,000,000.00	6.30	押金	1 年以内	50,000.00
华润雪花啤酒（武汉）有限公司	950,000.00	5.99	押金	1 年以内	47,500.00
合 计	8,585,000.00	54.12			429,250.00

（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	71,081,751.52		52,631,751.52	
对联营、合营 企业投资				
合 计	71,081,751.52		52,631,751.52	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期	减值
					计提	准备
					减值	期末
					准备	余额
嘉兴富鸿国际物流有限 公司	5,003,281.52			5,003,281.52		
嘉兴凯翼储运有限公司	20,000.00			20,000.00		
嘉兴凯途物流有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期	减值
					计提	准备
					减值	期末
					准备	余额
KAIHOM LOGISTIC M SDN BHD	2,108,830.00			2,108,830.00		
KAIHOM LOGISTICS VIETNAM COMPANY LIMITED	1,369,640.00			1,369,640.00		
嘉兴凯鸿福莱特供应链管理	1,200,000.00			1,200,000.00		
有限公司						
浙江凯鹏供应链科技有	1,930,000.00	2,500,000.00		4,430,000.00		
限公司						
嘉兴凯艺汽车维修服务	1,000,000.00			1,000,000.00		
有限公司						
嘉兴凯来特种物流有限		15,950,000.00		15,950,000.00		
公司						
合 计	<u>52,631,751.52</u>	<u>18,450,000.00</u>		<u>71,081,751.52</u>		

（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	564,773,311.79	533,609,095.54	649,973,249.39	602,167,381.94
其他业务	2,260,559.96	497,376.30	5,501,073.69	3,759,228.52
合 计	<u>567,033,871.75</u>	<u>534,106,471.84</u>	<u>655,474,323.08</u>	<u>605,926,610.46</u>

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益		-350,000.00
理财产品投资收益	4,738.91	5,809.76
成本法核算的长期股权投资收益	5,924,984.00	
合 计	<u>5,929,722.91</u>	<u>-344,190.24</u>

十九、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	47,605,718.42	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,794,001.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,542.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	328,854.55	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,476,295.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,575.78	
减：所得税影响金额	12,575,852.65	
少数股东权益影响额（税后）	230,538.30	
合计	37,474,006.46	

(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	24.05	0.6640	0.6640
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.08	0.1128	0.1128

二十、财务报表的批准

上述二〇二三年度本公司财务报表和财务报表有关附注，已经公司董事会于2024年4月27日批准报出。

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

本公司自 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：

单位：人民币元

受重要影响的合并报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
递延所得税资产	16,197.27
递延所得税负债	11,339.99
未分配利润	4,728.09
盈余公积	129.19
2022 年度利润表项目	
所得税费用	-4,857.28
受重要影响的母公司报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
递延所得税资产	16,197.27
递延所得税负债	14,905.38
未分配利润	1,162.70
盈余公积	129.19
2022 年度利润表项目	
所得税费用	-1,291.89

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	47,605,718.42
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,794,001.55
债务重组损益	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,542.33
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	328,854.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,476,295.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,575.78
非经常性损益合计	50,280,397.41
减：所得税影响数	12,575,852.65
少数股东权益影响额（税后）	230,538.30
非经常性损益净额	37,474,006.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用