



简达物流

NEEQ: 872327

简达物流集团股份有限公司

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

本报告不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动、融资和利润分配 18

第五节 公司治理 21

第六节 财务会计报告 26

附件 会计信息调整及差异情况..... 128

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、简达物流、股份公司	指	简达物流集团股份有限公司
宁波永力奇	指	宁波永力奇企业管理合伙企业（有限合伙）
三峰信息	指	宁波简达三峰信息科技发展合伙企业（有限合伙）
宁波智运	指	宁波智运软件有限公司
骏联国际	指	宁波骏联国际货运代理有限公司
简达香港	指	简达香港货运代理有限公司
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
《公司章程》	指	《简达物流集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2023 年度
期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末	指	2023 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
元/万元	指	人民币元/万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	简达物流集团股份有限公司		
英文名称及缩写	JET LOGISTICS GROUP CO.LTD.		
	JDPD		
法定代表人	王琦	成立时间	2007 年 3 月 7 日
控股股东	控股股东为（王琦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王琦），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-装卸搬运和运输代理业（G58）-运输代理业（G582）-货物运输代理（G5821）		
主要产品与服务项目	货运代理服务		
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	简达物流	证券代码	872327
挂牌时间	2017 年 11 月 13 日	分层情况	基础层
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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	易黄蓉	联系地址	浙江省宁波市鄞州区月明路 72 号东都国际 12 楼
电话	0574-55004055	电子邮箱	yih@jetgroup-nb.com
传真	0574-55004018		
公司办公地址	浙江省宁波市鄞州区月明路 72 号东都国际 11、12 楼	邮政编码	315040
公司网址	www.ningbojet.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	91330200799505746P		
注册地址	浙江省宁波市鄞州区月明路 72 号 11-1		
注册资本（元）	50,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是货物运输代理行业的服务提供商。公司为国际货运一级代理，主要从船公司、航空公司获取舱位，然后转包给二、三级货运代理企业，赚取运费差价和订舱费。公司收入主要系货运代理服务收入，主要由国际海运代理业务和国际空运代理业务的收入所构成。公司具有清晰的采购模式、销售模式和盈利模式，简述如下：

(一) 采购模式

公司所处行业为国际货运代理行业，采购不同于传统意义上的原材料采购。公司的采购主要是向船公司、航空公司采购订舱等运输服务。公司与供应商签订的采购合同均为框架协议，协议内容对合作意向等进行说明，但不约定具体金额。日常业务中，以实际履约金额为准。目前公司已与多家船公司签订了框架协议，能够享受具有市场竞争力的订舱价格。

(二) 销售模式

公司服务的目标客户主要为二、三级国际货代同行客户和少量直接客户两种类型。国际货代同行客户主要由国际物流企业在中国注册经营的分支机构、国际物流企业和国内、国际货代企业等组成；直接客户主要由各类制造、采购、分销流通和工程投资方等企业组成。公司借助大型国际机场、综合性海港的优势以及自身完善的口岸管理和服务保障优势，打造国际货运订舱和业务操作平台，以此为基础凸显公司规模优势，主要客户为货量稳定、信誉良好的同行货代企业。

(三) 盈利模式

公司的盈利方式主要有传统代理服务模式和无船承运服务模式两种。传统代理服务模式，是国际货运代理行业最原始、最初级的盈利模式，其主要业务：一是为货主提供单纯的代理服务，为货主企业代理订舱、报关、报检；代办保险、提货等业务，二是为承运人提供代理服务，代表承运人接受托运、签发提单、办理放货手续，船舶进出港口的水域的申报手续，安排引水、泊位等代理服务，代理服务模式主要通过赚取佣金获得盈利。

无船承运服务模式，即公司以国际货运服务当事人的身份与货主企业订立委托代理合同，与承运人订立运输合同，由承运人提供仓储、运输服务，公司签发提单并承担从接受货物到交付货物为止的责任，通过赚取运费差价获得盈利。

报告期内公司营收比去年同期下降 57.11%，主要是受国际运价的大幅下跌所导致。基于此，公司在报告期内参加了深圳、上海两次展会进行客户拓展，同时通过优化客户服务系统来提升客户粘合度，从而实现 2023 年货量的增长，实现公司经营计划。

报告期内商业模式并未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,244,911,367.81	2,902,410,275.31	-57.11%
毛利率%	3.29%	3.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,385,736.39	47,213,334.63	-67.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,421,273.19	48,517,414.03	-76.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.17%	42.72%	-
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）	9.78%	43.90%	-
基本每股收益	0.31	0.94	-67.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	216,478,776.38	280,269,956.87	-22.76%
负债总计	116,968,605.99	146,145,522.87	-19.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,510,170.39	134,124,434.00	-25.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	2.68	-25.75%
资产负债率%（母公司）	54.13%	52.38%	-
资产负债率%（合并）	54.03%	52.14%	-
流动比率	1.62	1.72	-
利息保障倍数	17.73	21.11	-
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	6,224,113.71	145,285,176.83	-95.72%
应收账款周转率	10.90	13.53	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.76%	-31.91%	-
营业收入增长率%	-57.11%	-0.38%	-
净利润增长率%	-67.41%	37.56%	-

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	65,034,246.02	30.04%	132,240,344.26	47.18%	-50.82%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	115,948,502.90	53.56%	112,522,059.81	40.15%	3.05%
预付款项	99,377.53	0.05%	85,434.66	0.03%	16.32%
其他应收款	7,763,529.50	3.59%	6,869,752.16	2.45%	13.01%

其他流动资产	71,780.82	0.03%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	8,466,529.91	3.91%	7,249,297.16	2.59%	16.79%
固定资产	18,623,047.02	8.60%	19,937,602.08	7.11%	-6.59%
使用权资产	0.00	0.00%	138,466.78	0.05%	-100.00%
长期待摊费用	73,959.04	0.03%	170,687.00	0.06%	-56.67%
递延所得税资产	397,803.64	0.18%	1,056,312.96	0.38%	-62.34%
短期借款	22,021,852.78	10.17%	24,052,566.20	8.58%	-8.44%
交易性金融负债	0.00	0.00%	2,813,567.25	1.00%	-100.00%
应付账款	83,945,723.22	38.78%	81,884,006.76	29.22%	2.52%
合同负债	301,070.95	0.14%	289,566.33	0.10%	3.97%
应付职工薪酬	5,515,133.32	2.55%	8,941,342.18	3.19%	-38.32%
应交税费	2,463,731.59	1.14%	6,196,570.18	2.21%	-60.24%
其他应付款	2,721,094.13	1.26%	21,823,065.71	7.79%	-87.53%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	115,211.17	0.04%	-100.00%

项目重大变动原因：

1、货币资金：2023 年年末货币资金比上年期末减少 67,206,098.24 元，主要是因为公司于 2023 年根据股东大会决议分红 5000 万元，导致本期末公司结存资金减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,244,911,367.81	-	2,902,410,275.31	-	-57.11%
营业成本	1,203,918,607.57	96.71%	2,813,764,945.90	96.95%	-57.21%
毛利率%	3.29%	-	3.05%	-	-
税金及附加	226,751.63	0.02%	114,280.57	0.00%	98.42%
销售费用	18,717,792.10	1.50%	23,240,746.71	0.80%	-19.46%
管理费用	12,258,915.38	0.98%	12,463,750.59	0.43%	-1.64%
财务费用	-4,469,996.23	-0.36%	-8,030,837.42	-0.28%	44.34%
其他收益	1,854,488.92	0.15%	964,407.71	0.03%	92.29%
投资收益	2,419,580.84	0.19%	1,514,211.37	0.05%	59.79%
公允价值变动收益	1,511,350.31	0.12%	-2,813,567.25	-0.10%	153.72%
信用减值损失	-47,183.93	0.00%	2,144,310.01	0.07%	-102.20%
资产处置收益	6,362.29	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	20,003,895.79	1.61%	62,666,750.80	2.16%	-68.08%

营业外收入	200,000.32	0.02%	4,830.01	0.00%	4,040.78%
营业外支出	100,643.37	0.01%	52,110.50	0.00%	93.13%
利润总额	20,103,252.74	1.61%	626,119,470.31	21.57%	-96.79%
所得税费用	4,717,516.35	0.38%	15,406,135.68	0.53%	-69.38%
净利润	15,385,736.39	1.24%	47,213,334.63	1.63%	-67.41%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：2023 年运价大幅下跌，导致营业收入比去年同期减少了 57.11%。
- 2、营业成本：2023 年运价大幅下跌，导致营业成本比去年同期减少了 57.21%。
- 3、净利润：2023 年营业利润比上年同期下降 68.08%，同比减少了 42,662,855.01 元，主要原因是运价大幅下跌，营业毛利减少。

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	1,244,911,367.81	2,902,410,275.31	-57.11%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	1,203,918,607.57	2,813,764,945.90	-57.21%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
货物运输代理	1,244,911,367.81	1,203,918,607.57	3.29%	-57.11%	-57.21%	0.24%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入成本无明显变化。

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	浙江海图翼联物流科技有限公司	151,337,556.32	12.16%	是
2	遨森电子商务股份有限公司	53,746,310.37	4.32%	否
3	杭州越华国际货运代理有限公司	27,309,185.35	2.19%	否
4	浙江易舱科技有限公司	21,648,184.79	1.74%	否

5	宁波众臣国际物流有限公司	17,508,208.52	1.41%	否
合计		271,549,445.35	21.81%	-

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	宁波中远海运集装箱运输有限公司	231,796,734.65	19.25%	否
2	马士基(中国)航运有限公司宁波分公司	133,626,052.70	11.10%	否
3	达飞轮船(中国)有限公司宁波分公司	117,791,189.28	9.78%	否
4	宁波船务代理有限公司	117,018,995.55	9.72%	否
5	中国宁波外轮代理有限公司	83,756,023.04	6.96%	否
合计		683,988,995.22	56.81%	-

(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	6,224,113.71	145,285,176.83	-95.72%
投资活动产生的现金流量净额	13,003,599.04	-29,701,168.57	143.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-74,199,880.89	-86,898,495.10	14.61%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：公司报告期内经营活动产生的现金流量净额比上期减少 95.72%，且显著低于本期净利润，主要是因为 2023 年国际航运价格出现大幅调整，公司结合市场行情和业务的推广需要，对部分客户延长账期，导致资金回收周期长于去年。公司在 2023 年度营业收入下滑超过 50% 背景下，公司应收账款增长了 3.05%。

2、投资活动产生的现金流量净额：公司报告期内投资活动产生的现金流量净额比上期增加了 42,704,767.61 元,主要是报告期内理财产品到期收回所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：公司报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上期略有增加，主要原因是本期公司偿还债务支付的现金同比减少所致。

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

名称	类型						
宁波智运软件有限公司	控股子公司	用软件和计算机系统集成开发、计算机网络设备的安装及维护，计算机网络综合布线，计算机技术咨询、技术服务、技术转让，网页设计，网络技术服务	1,000,000.00	1,238,264.72	1,160,115.60	680,000.00	377,798.70
简达香港货运代理有限公司	控股子公司	国际货运代理	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳市简达物	控股子公司	国内货物运输代理；运输代理（不含航空	5,000,000.00	683,566.09	-96,712.05	3,843,768.35	-704,697.80

流 有 限 公 司		客货运 代理服 务和水 路运输 代理)					
宁 波 骏 联 国 际 货 运 代 理 有 限 公 司	参 股 公 司	国际海 运辅助 业务： 无船承 运（凭 有效许 可证经 营）；海 运、空 运、陆 路进出 口货物 的国际 运输代 理业务；代 理报 关、报 检业 务。	5,000,000.00	3,726,750.86	2,319,231.66	10,511,719.94	486,638.81
浙 江 海 图 翼 联 物 流 科 技 有 限 公 司	参 股 公 司	国际货 物运输 代理； 国际船 舶代 理；无 船承运 业务； 海上国 际货物 运输代 理；航 空国际 货物运 输代 理；国 内货物 运输代 理	20,000,000.00	22,889,199.22	14,376,502.95	181,972,134.01	1,061,119.91

浙江 简 易 国 际 物 流 有 限 公 司	参 股 公 司	国际货 物运输 代理； 海上国 际货物 运输代 理；航 空国际 货物运 输代 理；陆 路国际 货物运 输代 理；国 际船舶 代理； 无船承 运业务	10,000,000.00	3,483,342.82	2,090,962.68	93,446.03	-9,037.32
--	------------------	---	---------------	--------------	--------------	-----------	-----------

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁波骏联国际货运代理有限公司	主要客户为海外代理，部分货会定给简达物流。	海外代理货源的补充
浙江海图翼联物流科技有限公司	可以为简达物流提供客户资源补充和舱位资源补充	股东之间资源共享，作为拓展业务面的重要渠道之一
浙江简易国际物流有限公司	可以为简达物流提供客户资源补充和舱位资源补充	股东之间资源共享，作为拓展业务面的重要渠道之一

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动和政策变化的风险	国际货运代理行业受物流行业影响，而物流行业与宏观经济的发展状况密切相关，宏观经济周期中进出口贸易的周期波动对公司国际货物运输代理业务的影响显著。本公司的国际货运代理业务依赖于外贸出口量，而外贸出口量的变动与宏观经济波动和政策变化有较强的相关性。 应对措施：公司将全面进行各大航线的拓展，根据外贸流向进行航线的扩充和调整，同时结合多式联运，加强对外口岸的建设和拓展，提升公司综合竞争力，加强抗风险能力。
利率波动风险	公司短期借款较多，借款利率按照基准利率浮动一定百分比的利率进行确认。若利率上升，可能影响公司资金使用成本及资金周转。 应对措施：结合银行贷款策略，将人民币贷款和美金贷款进行有效组合，根据利率的变化进行贷款组合的优化。
应收账款余额较高的风险	2022 年 12 月 31 日以及 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款分别为 112,522,059.81 元、115,948,502.90 元，占当期末流动资产的比例较高。 应对措施：1、公司上述应收账款账龄主要在 15 天-45 天左右，回收周期短，流动快； 2、进行客户信用账期和信用额度管理，有效控制应收账款回收风险。
汇率波动的风险	公司从事的国际货物运输代理业务涉及外币结算，面临一定汇率波动风险。公司主要采用美元和人民币混合结算的方式，存在一定汇率波动风险。美元汇率近两年波动较大，对公司经营业绩存在一定的影响。 应对措施：1、加强应收款管理、缩短应收款账款周转天数；2、利用外币贷款来平衡收支时间差，减少汇率差；3、按月计提汇兑，降低汇率风险。
偿债能力不足的风险	公司主营业务为提供国际货运代理服务，主要从船公司、航空公司获取舱位，然后转包给二、三级（一级、二级、三级由供应商确定）货运代理公司，通过运费差价和订舱费获利，从而导致公司应收应付的款项金额较大。 应对措施：公司已经将注册资本追加到 5000 万元，同时每年根据经营业绩计提盈余公积，降低公司资产负债率。
税收优惠的风险	根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）、国家税务总局 2014 年第 42 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》公告，公司国际代理运输业务收入免征增值税。如果未来相应的税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠，将会对公司盈利能力产生较大影响。 应对措施：将可以单独核算的拖车等业务单独核算、单独计税；随时根据国家的税收政策进行报价模式的调整。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	34,000,000.00	7,760,308.38

销售产品、商品，提供劳务	505,000,000.00	154,788,061.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
接受财务资助	20,229,825.00	20,229,825.00
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、上述 2023 年关联交易，均基于公司业务发展所需而进行。
- 2、上述提供劳务和接受劳务的关联交易，属于货代行业舱位资源共享互补导致的舱位互定的情形。在舱位资源各自不同的情况下，关联方会共享舱位，实现资源共享，优势互补。
- 3、上述 2023 年关联交易，公司严格按照公允价值原则执行，确保交易的确定符合相关程序，交易的定价符合市场定价的原则，交易的过程透明，确保不会对公司造成任何风险，也不存在损害公司权益的情形。
- 4、上述 2023 年关联交易，不影响公司的独立性，公司主要业务将不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。
- 5、为补充公司流动资金，减少银行贷款融资压力，公司实际控制人按照不高于公司同期贷款利率向公司提供财务资助，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第九十四条挂牌公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于按照第八十二条的规定履行股东大会审议程序。
- 6、公司本期向浙江简易国际物流有限公司提供货运代理服务发生金额 2,711,408.21 元，浙江简易国际物流有限公司向公司提供货运代理服务发生金额 101,804.99 元，合计 2,813,213.2 元。公司持有浙江简易国际物流有限公司 30%的股权，系公司参股公司。根据《浙江简达物流股份有限公司关联交易管理制度》第十一条规定“公司发生符合以下标准的关联交易，应当经董事会审议：（一）公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易（除提供担保外）；（二）与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的关联交易（除提供担保外），且超过 300 万元。未达到前述标准的，董事会可授权总经理审议批准。”公司与参股公司浙江简易国际物流有限公司的交易未超过 300 万元，已经总经理授权批准。本次关联交易是公司经营正常所需，本次关联交易定价公允、合理，符合市场定价水平，对公司的生产经营产生积极影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年6月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年6月19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6月19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6月19日	-	挂牌	其他承诺（减少关联交易、诚信承诺）	其他（减少关联交易、关于诚信状况的书面说明）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 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	流动资产	其他（保证金）	20,434,922.19	9.44%	履约保证金、定期存款、ETC 冻结
固定资产	固定资产	抵押	18,358,809.15	8.48%	借款抵押
总计	-	-	38,793,731.34	17.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

履约保证金、定期存款、ETC 冻结系因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金，固定资产抵押是正常的银行信贷要求，资产抵押期间不影响固定资产正常使用。

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	20,376,875	40.75%	0	20,376,875	40.75%
	其中：控股股东、实际控制人	9,874,375	19.75%	0	9,874,375	19.75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,623,125	59.25%	0	29,623,125	59.25%
	其中：控股股东、实际控制人	29,623,125	59.25%	0	29,623,125	59.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王琦	39,497,500	0	39,497,500	78.995%	29,623,125	9,874,375	0	0
2	宁波永力奇企业管理合伙企业（有限合伙）	5,500,000	0	5,500,000	11.00%	0	5,500,000	0	0
3	宁波简达三峰信息科技发展合伙企业	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	0	5,000,000	0	0

	(有限合伙)								
4	杨静	650	0	650	0.0013%	0	650	0	0
5	迟重然	250	0	250	0.0005%	0	250	0	0
6	陈富明	1,500	0	1,500	0.0030%	0	1,500	0	0
7	张雯华	100	0	100	0.0002%	0	100	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	29,623,125	20,376,875	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
王琦持有宁波永力奇 7.91%的出资额，且为宁波永力奇的普通合伙人、执行事务合伙人，王琦配偶严增峰持有宁波永力奇 5.00%的出资额。王琦持有三峰信息 78.094%的出资额，且为三峰信息的普通合伙人、执行事务合伙人，王琦配偶严增峰持有三峰信息 5.00%的出资额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

王琦直接持有股份公司 78.995%的股份，因此公司实际控制人为王琦，无一致行动人。控股股东与实际控制人一致。

王琦，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月至 2003 年 12 月，任中国宁波外轮代理有限公司操作主管；2004 年 1 月至 2007 年 3 月，任宁波雅戈尔国际贸易运输有限公司部门经理；2007 年 4 月至 2017 年 5 月，历任有限公司执行董事、经理、副经理；2016 年 2 月至 2016 年 4 月，任宁波简达企业管理有限公司执行董事、经理；2016 年 5 月至今，任宁波简达三峰信息科技发展合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 5 月至今，任宁波永力奇企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2017 年 6 月至今，任股份公司董事长、总经理。



王琦持有宁波永力奇 7.91%的出资额，且为宁波永力奇的普通合伙人、执行事务合伙人，宁波永力奇直接持有股份公司 11.00%的股份；王琦持有三峰信息 78.094%的出资额，且为三峰信息的普通合伙人、执行事务合伙人，三峰信息直接持有股份公司 10.00%；王琦直接持有股份公司 78.995%的股份，因此公司实际控制人为王琦。

报告期内，公司控股股东和实际控制人无变化。

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 22 日	10.00	0	0
合计	10.00	0	0

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 22 日召开的股东大会审议通过公司 2022 年年度权益分派方案，该方案以公司现有总股本 50,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 10.00 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 50,000,000.00 元。本次权益分派权益登记日为：2023 年 6 月 29 日，除权除息日为：2023 年 6 月 30 日。本公司已委托中国结算北京分公司将代派的现金红利 2023 年 6 月 30 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(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	3.00	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王琦	董事长兼总经理	男	1976 年 5 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 6 月 25 日	39,497,500	0	39,497,500	78.995%
易黄蓉	董事、副总经理、财务总监兼董事会秘书	女	1982 年 1 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 6 月 25 日	0	0	0	0%
魏琳	董事	女	1985 年 6 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 25 日	0	0	0	0%
潘晓峰	董事	男	1986 年 12 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 25 日	0	0	0	0%
吴波	董事	女	1981 年 10 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 25 日	0	0	0	0%
陈梦薇	监事会主席	女	1981 年 9 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 6 月 25 日	0	0	0	0%
单宏玲	监事	女	1984 年 5 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 25 日	0	0	0	0%
葛逍遥	监事	男	1988 年 10 月	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 25 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事和高级管理人员之间无关联关系。董事长王琦系公司控股股东，系股东宁波永力奇企业管理合伙企业（有限合伙）和宁波简达三峰信息科技发展合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王娅波	董事	离任	无	个人原因
潘晓峰	监事	离任	董事	个人原因
石艳红	监事会主席	离任	无	个人原因
潘晓峰	监事	新任	董事	公司提名
陈梦薇	监事	新任	监事会主席	选举
葛逍遙	无	新任	监事	公司提名
单宏玲	无	新任	监事	公司提名

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

葛逍遙，男，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年2月至2011年3月，任山东泛亚国际货运有限公司宁波分公司销售；2011年4月至2014年2月，任韩进物流（上海）有限公司宁波分公司销售；2014年3月至2017年6月，任宁波简达国际货运代理有限公司市场部销售；2017年6月至2019年1月，任浙江简达物流股份有限公司市场部销售；2019年2月起，任浙江简达物流股份有限公司市场部经理。

单宏玲，女，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2006年9月至2010年4月，任宁波市一洲国际货运代理有限公司操作；2010年5月至2017年6月任宁波简达国际货运代理有限公司市场部销售；2017年6月至2017年12月任浙江简达物流股份有限公司市场部销售；2018年1月起，任浙江简达物流股份有限公司市场部经理。

（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	14	1	0	15
销售人员	50	4	0	54
财务人员	20	0	0	20
行政人员	14	0	1	13

服务人员	100	0	5	95
员工总计	198	5	6	197

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	52	51
专科	114	120
专科以下	31	25
员工总计	198	197

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司人力资源的战略与规划是在公司总体战略指导下制定的企业人力资源发展的战略，人力资源发展的目标、方向、方针与政策等。对公司未来人才引进、培养与薪酬、人才梯队建设、员工变动等方式进行科学、整体的预测与规划。

1、企业文化
诚信、尊重、社会责任感、团队协作、客户利益至上；化繁为简，变通为达。

2、组织发展
应市场需求，公司不断优化流程，风险规避，通过一系列的培训、组织学习等多种途径，最终全面执行，大大提高了客户的满意度。

3、人员配置
根据公司的发展变化，及时对人力资源配置进行优化。

4、人才培养
公司一直以来极为重视人才培养和人才梯队打造，各部门建立和完善内部培训机制，有系统地制订人才培养计划，使员工持续成长。行业知识更新速度非常快，我们要随时掌握本行业最新的专业知识，定期对员工进行专业知识培训，从而能更好的为客户服务。

5、人员保留
在人员保留方面根据不同的岗位需要设置不同的用人观念，业务岗位“态度为先，结果为导向，”的用人观念，服务岗位“服务为先，结果为导向”的用人观念，并根据不同的岗位制定员工内部绩效考核或提成奖金、每季度员工评级的薪酬体系。提供员工一个轻松愉悦的工作氛围，营造沟通平等尊重的价值观，同时公司为了丰富员工的业余生活，成立羽毛球俱乐部和足球俱乐部，每个部门都有活动经费、旅游、体检、年会、重要节日福利（三八妇女节、中秋、端午等）。

公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 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，公司健全了法人治理结构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，严格履行《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》和《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《财务管理制度》等一系列规章制度，具有健全的治理机制，公司经营合法规范。

报告期内公司三会运行良好，董事、监事及高级管理人员能够各司其职。公司法人治理结构和内部控制制度不断完善。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

1、业务分开情况

公司从事货运代理服务，主要为国际海运代理业务和国际空运代理业务。公司与控股股东控制的公司业务独立。公司拥有完整的采购、销售等清晰合理的业务系统，独立的供应、销售部门和渠道，具有独立面向市场经营的能力。公司与股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在业务相同或类似的情形，在业务各经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，亦不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。综上，公司在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有面向市场独立自主地开展业务的能力。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产分开情况

自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让、增资合法合规，通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有与经营有关的域名、商标等主要资产的所有权，公司主要财产的权属完整、产权清晰，均由公司实际控制和使用，不存在与控股股东共用的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷；不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况；不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为建立了完整的制度及体系。

3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规规定选举产生，不存在违规兼职情况；除公司董事长兼总经理王琦任宁波永力奇企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人和宁波简达三峰信息科技发展合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人外，公司总经理、财务总监、副总经理等高级管理人员未在控股股东、实际控制人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、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在其他任何企业中兼职。公司制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照严格规范的程序招聘录用，并按照国家劳动管理部门的要求签订了劳动合同，公司的人事、劳动、及工资管理完全独立。

4、财务分开情况

公司独立核算、自负盈亏，独立的财务部门、财务总监及财务人员。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系和严格的财务内控制度。公司财务总监、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的

情况。公司在银行独立开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。公司不存在资金被公司股东或关联方占用的情况，不存在将所取得的借款、授信额度转借予股东或关联方使用的情况。

5、机构分开情况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了高级管理人员，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，建立起独立完整的组织结构，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及实际控制人控制的其他企业的机构混同的情形，公司的机构与控股股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

2018年4月20日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议并通过了《年度报告重大差错责任追究制度》并经2017年度股东大会审议通过，详见全国中小企业转让系统披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《浙江简达物流股份有限公司2017年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-007）。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 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	信会师报字[2024]第 ZA12066 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡俊杰	金天易
	1 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15.5 万元	

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA12066 号

简达物流集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了简达物流集团股份有限公司（以下简称简达物流）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了简达物流 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，我们独立于简达物流，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估简达物流的持续经营能力，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。

治理层负责监督简达物流的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，

作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对简达物流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简达物流不能持续经营。

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

（六）就简达物流中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡俊杰
（项目合伙人）

中国注册会计师：金天易

中国·上海

2024年4月28日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	65,034,246.02	132,240,344.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	115,948,502.90	112,522,059.81
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	99,377.53	85,434.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	7,763,529.50	6,869,752.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	71,780.82	
流动资产合计		188,917,436.77	251,717,590.89
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	五、（六）	8,466,529.91	7,249,297.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	18,623,047.02	19,937,602.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）		138,466.78

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）	73,959.04	170,687.00
递延所得税资产	五、（十）	397,803.64	1,056,312.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,561,339.61	28,552,365.98
资产总计		216,478,776.38	280,269,956.87
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	22,021,852.78	24052566.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、（十三）		2,813,567.25
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	83,945,723.22	81,884,006.76
预收款项			
合同负债	五、（十五）	301,070.95	289,566.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十六）	5,515,133.32	8,941,342.18
应交税费	五、（十七）	2,463,731.59	6,196,570.18
其他应付款	五、（十八）	2,721,094.13	21,823,065.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十九）		115,211.17
其他流动负债			
流动负债合计		116,968,605.99	146,115,895.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十）		29,627.09
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			29,627.09
负债合计		116,968,605.99	146,145,522.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	4,955,395.73	4,955,395.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	16,504,338.16	15,038,714.27
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	28,050,436.50	64,130,324.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		99,510,170.39	134,124,434.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		99,510,170.39	134,124,434.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		216,478,776.38	280,269,956.87

法定代表人：王琦

主管会计工作负责人：易黄蓉

会计机构负责人：易黄蓉

（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		63,600,608.01	131,988,818.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	116,197,123.34	112,522,059.81
应收款项融资			
预付款项		98,688.37	85,434.66
其他应收款	十二、（二）	7,761,486.44	6,869,752.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		71,780.82	
流动资产合计		187,729,686.98	251,466,065.41
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	十二、（三）	9,076,529.91	7,259,297.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,616,959.42	19,934,350.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			138,466.78
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		73,959.04	170,687.00
递延所得税资产		362,568.77	1,056,312.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,130,017.14	28,559,114.36
资产总计		215,859,704.12	280,025,179.77
流动负债：			
短期借款		22,021,852.78	24,052,566.20
交易性金融负债			2,813,567.25
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		84,119,176.93	82,520,006.75
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,262,814.15	8,864,942.18
应交税费		2,413,080.03	6,173,326.72
其他应付款		2,720,177.31	21,822,234.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		301,070.95	289,566.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			115,211.17

其他流动负债			
流动负债合计		116,838,172.15	146,651,421.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			29,627.09
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			29,627.09
负债合计		116,838,172.15	146,681,048.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,955,395.73	4,955,395.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,504,497.44	15,038,873.55
一般风险准备			
未分配利润		27,561,638.80	63,349,862.07
所有者权益（或股东权益）合计		99,021,531.97	133,344,131.35
负债和所有者权益（或股东权益）合计		215,859,704.12	280,025,179.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		1,244,911,367.81	2,902,410,275.31
其中：营业收入	五、（二十五）	1,244,911,367.81	2,902,410,275.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,230,652,070.45	2,841,552,886.35
其中：营业成本	五、（二十五）	1,203,918,607.57	2,813,764,945.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十六）	226,751.63	114,280.57
销售费用	五、（二十七）	18,717,792.10	23,240,746.71
管理费用	五、（二十八）	12,258,915.38	12,463,750.59
研发费用			
财务费用	五、（二十九）	-4,469,996.23	-8,030,837.42
其中：利息费用		1,201,494.84	3,114,320.12
利息收入		2,364,003.71	692,045.67
加：其他收益	五、（三十）	1,854,488.92	964,407.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	2,419,580.84	1,514,211.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		587,232.75	1,456,337.15
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）	五、（三十二）	1,511,350.31	-2,813,567.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-47,183.93	2,144,310.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	6,362.29	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,003,895.79	62,666,750.80
加：营业外收入	五、（三十五）	200,000.32	4,830.01
减：营业外支出	五、（三十六）	100,643.37	52,110.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,103,252.74	62,619,470.31
减：所得税费用	五、（三十七）	4,717,516.35	15,406,135.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,385,736.39	47,213,334.63
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）		15,385,736.39	47,213,334.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,385,736.39	47,213,334.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,385,736.39	47,213,334.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,385,736.39	47,213,334.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额	五、（三十八）		
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.94
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.94

法定代表人：王琦

主管会计工作负责人：易黄蓉

会计机构负责人：易黄蓉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、（四）	1,244,394,728.26	2,902,400,841.35
减：营业成本	十二、（四）	1,203,506,415.17	2,813,764,945.90
税金及附加		224,201.19	111,794.85
销售费用		18,150,892.73	22,921,795.27
管理费用		12,422,083.51	13,061,400.59
研发费用			

财务费用		-4,473,150.84	-8,030,775.88
其中：利息费用		1,201,494.84	3,114,320.12
利息收入		2,363,264.66	691,500.95
加：其他收益		1,854,279.67	962,401.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	2,419,580.84	1,514,211.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		587,232.75	1,456,337.15
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）		1,511,350.31	-2,813,567.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-44,949.23	2,144,310.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,362.29	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,310,910.38	62,379,036.69
加：营业外收入		200,000.32	4,830.01
减：营业外支出		100,643.00	52,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,410,267.70	62,331,766.70
减：所得税费用		4,732,867.08	15,398,892.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,677,400.62	46,932,874.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,677,400.62	46,932,874.23
（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		15,677,400.62	46,932,874.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.94

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.31	0.94
------------------	--	------	------

(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		1,242,727,488.02	3,114,281,837.51
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		3,570.41	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	23,899,110.84	37,388,384.20
经营活动现金流入小计		1,266,630,169.27	3,151,670,221.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,200,446,630.76	2,910,960,040.33
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		30,019,219.53	34,342,005.27
支付的各项税费		8,110,626.17	14,915,812.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	21,829,579.10	46,167,186.52
经营活动现金流出小计		1,260,406,055.56	3,006,385,044.88
经营活动产生的现金流量净额		6,224,113.71	145,285,176.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,832,348.09	57,874.22
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,677.64	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十九）	35,861,297.91	
投资活动现金流入小计		37,700,323.64	57,874.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,724.60	184,623.40
投资支付的现金		630,000.00	
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	五、（三十九）	24,000,000.00	29,574,419.39
投资活动现金流出小计		24,696,724.60	29,759,042.79
投资活动产生的现金流量净额		13,003,599.04	-29,701,168.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,010,410.00	354,803,640.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	229,825.00	4,800,000.00
筹资活动现金流入小计		68,240,235.00	359,603,640.09
偿还债务支付的现金		71,062,061.69	428,727,481.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,267,608.26	3,356,018.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	20,110,445.94	14,418,636.00
筹资活动现金流出小计		142,440,115.89	446,502,135.19
筹资活动产生的现金流量净额		-74,199,880.89	-86,898,495.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,145,465.05	14,251,001.12
五、现金及现金等价物净增加额		-53,826,703.09	42,936,514.28
加：期初现金及现金等价物余额		98,426,026.92	55,489,512.64
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十）	44,599,323.83	98,426,026.92

法定代表人：王琦

主管会计工作负责人：易黄蓉

会计机构负责人：易黄蓉

（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		1,241,203,686.01	3,114,022,177.51
收到的税费返还		3,570.41	
收到其他与经营活动有关的现金		23,864,928.81	37,385,833.71

经营活动现金流入小计		1,265,072,185.23	3,151,408,011.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,200,464,373.86	2,911,215,280.34
支付给职工以及为职工支付的现金		29,203,183.91	33,859,287.52
支付的各项税费		8,074,658.56	14,848,135.94
支付其他与经营活动有关的现金		21,696,396.48	46,164,342.84
经营活动现金流出小计		1,259,438,612.81	3,006,087,046.64
经营活动产生的现金流量净额		5,633,572.42	145,320,964.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,832,348.09	57,874.22
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,677.64	
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		35,861,297.91	100,000.00
投资活动现金流入小计		37,700,323.64	157,874.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,730.60	184,623.40
投资支付的现金		1,230,000.00	10,000.00
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		24,000,000.00	29,674,419.39
投资活动现金流出小计		25,293,730.60	29,869,042.79
投资活动产生的现金流量净额		12,406,593.04	-29,711,168.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,010,410.00	354,803,640.09
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		229,825.00	4,800,000.00
筹资活动现金流入小计		68,240,235.00	359,603,640.09
偿还债务支付的现金		71,062,061.69	428,727,481.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,267,608.26	3,356,018.02
支付其他与筹资活动有关的现金		20,110,445.94	14,418,636.00
筹资活动现金流出小计		142,440,115.89	446,502,135.19
筹资活动产生的现金流量净额		-74,199,880.89	-86,898,495.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,150,899.81	14,251,001.12
五、现金及现金等价物净增加额		-55,008,815.62	42,962,302.03
加：期初现金及现金等价物余额		98,174,501.44	55,212,199.41
六、期末现金及现金等价物余额		43,165,685.82	98,174,501.44

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	50,000,000.00				4,955,395.73				15,038,714.27		64,130,324.00		134,124,434.00	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,955,395.73				15,038,714.27		64,130,324.00		134,124,434.00	
三、本期增减变动金额（减少 以 “－” 号填列）									1,465,623.89		-36,079,887.50		-34,614,263.61	
（一）综合收益总额											15,385,736.39		15,385,736.39	
（二）所有者投入和减少资本														
1．股东投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入 资本														
3．股份支付计入所有者权益 的金额														

4. 其他													
（三）利润分配									1,465,623.89		-51,465,623.89		-50,000,000.0
1. 提取盈余公积									1,465,623.89		-1,465,623.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配											-50,000,000.00		-50,000,000.0
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股 本）													
2.盈余公积转增资本（或股 本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转 留存收益													
5.其他综合收益结转留存收 益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				4,955,395.73				16,504,338.16		28,050,436.50		99,510,170.39

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	50,000,000.00				4,955,395.73				10,345,586.13		21,610,117.51		86,911,099.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,955,395.73				10,345,586.13		21,610,117.51		86,911,099.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,693,128.14		42,520,206.49		47,213,334.63
（一）综合收益总额											47,213,334.63		47,213,334.63
（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									4,693,128.14		-4,693,128.14		
1. 提取盈余公积									4,693,128.14		-4,693,128.14		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股 本）													
2.盈余公积转增资本（或股 本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转 留存收益													
5.其他综合收益结转留存收 益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				4,955,395.73				15,038,714.27		64,130,324.00		134,124,434.00

法定代表人：王琦

主管会计工作负责人：易黄蓉

会计机构负责人：易黄蓉

(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	50,000,000.00				4,955,395.73				15,038,873.55		63,349,862.07	133,344,131.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,955,395.73				15,038,873.55		63,349,862.07	133,344,131.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,465,623.89		-35,788,223.27	-34,322,599.38
（一）综合收益总额											15,677,400.62	15,677,400.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,465,623.89		-51,465,623.89	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,465,623.89		-1,465,623.89	

2. 提取一般风险准备											-50,000,000.00	-50,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				4,955,395.73				16,504,497.44		27,561,638.80	99,021,531.97

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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	50,000,000.00				4,955,395.73				10,345,586.13		21,110,275.26	86,411,257.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,955,395.73				10,345,586.13		21,110,275.26	86,411,257.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,693,287.42		42,239,586.81	46,932,874.23
（一）综合收益总额											46,932,874.23	46,932,874.23
（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									4,693,287.42		-4,693,287.42	
1. 提取盈余公积									4,693,287.42		-4,693,287.42	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				4,955,395.73				15,038,873.55		63,349,862.07	133,344,131.35

简达物流集团股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

简达物流集团股份有限公司(更名前公司名称为浙江简达物流股份有限公司, 以下简称“公司”或“本公司”)是在原宁波简达国际货运代理有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 原系由朱力焱、王琦共同出资设立的有限责任公司, 于 2007 年 2 月 12 日取得了宁波市工商行政管理局颁发的注册号为 3302002010077 的企业法人营业执照。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 5,000.00 万元, 统一社会信用代码 91330200799505746P。

公司地址: 浙江省宁波市鄞州区月明路 72 号 11-1

法定代表人: 王琦

公司经营范围: 海运、空运、陆路进出口货物的国际运输代理业务; 代理报关、报检业务; 国际海运辅助业务: 无船承运。(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)

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
宁波智运软件有限公司
深圳市简达物流有限公司
简达香港货运代理有限公司

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，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

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者

权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有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,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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企业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,并在企业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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,

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金融资产(权益工具)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。
终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且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;

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评

估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、合同资产（除合并关联方外）	账龄组合	账龄
应收账款、合同资产-合并关联方	不计提坏账组合	信用风险较低
其他应收款（除应收保证金、押金及合并关联方外）	账龄组合	账龄
其他应收款-应收保证金、押金	不计提坏账组合	信用风险较低
其他应收款-合并关联方	不计提坏账组合	信用风险较低

账龄组合坏账准备计提比例：

账龄	计提比例
1 年以内	1.00%

1-2 年	10.00%
2-3 年	20.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 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对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(九)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取

得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时

再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
房屋装修费	平均年限法	5 年
电信基础服务	平均年限法	2 年
软件服务费	平均年限法	3-4 年

(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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建

议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入	6.00

税种	计税依据	税率（%）
	为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00、20.00、 16.50

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
简达物流集团股份有限公司	25.00
宁波智运软件有限公司	20.00
深圳市简达物流有限公司	20.00
简达香港货运代理有限公司	16.50

（二） 税收优惠

- 1、 根据国家税务总局《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 2014 年第 42 号）的文件规定：“试点纳税人通过其他代理人，间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，可按照《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）附件 3 第一条第（十四）项免征增值税”。简达物流集团股份有限公司、浙江简达物流股份有限公司深圳分公司、深圳简达物流有限公司从事的国际货物运输代理服务享受增值税免征政策。
- 2、 根据财政部 税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。宁波智运软件有限公司和深圳市简达物流有限公司符合小微企业标准，享受小微企业企业所得税税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		38,230.33
银行存款	44,599,323.83	98,387,796.59
其他货币资金	20,434,922.19	33,814,317.34
合计	65,034,246.02	132,240,344.26

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	2,724,172.19	33,814,317.34
定期存款	17,706,750.00	
ETC 冻结	4,000.00	
合计	20,434,922.19	33,814,317.34

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	116,893,609.69	113,417,595.32
1 至 2 年	238,744.65	265,156.04
2 至 3 年	15,631.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	238,183.11	238,183.11
小计	117,386,168.45	113,920,934.47
减：坏账准备	1,437,665.55	1,398,874.66
合计	115,948,502.90	112,522,059.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提 坏账准备	241,764.61	0.21	241,764.61	100.00		238,183.11	0.21	238,183.11	100.00	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	117,144,403.84	99.79	1,195,900.94	1.02	115,948,502.90	113,682,751.36	99.79	1,160,691.55	1.02	112,522,059.81
其中：										
账龄组合	117,144,403.84	99.79	1,195,900.94	1.02	115,948,502.90	113,682,751.36	99.79	1,160,691.55	1.02	112,522,059.81
合计	117,386,168.45	100.00	1,437,665.55		115,948,502.90	113,920,934.47	100.00	1,398,874.66		112,522,059.81

按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
宁波新禾国际货运代理有限公司	241,764.61	241,764.61	100.00	预计无法收回	238,183.11	238,183.11
合计	241,764.61	241,764.61			238,183.11	238,183.11

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,890,028.19	1,168,900.27	1.00
1 至 2 年	238,744.65	23,874.47	10.00
2 至 3 年	15,631.00	3,126.20	20.00
合计	117,144,403.84	1,195,900.94	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	238,183.11	3,581.50				241,764.61
按信用风险特征组合计提的坏账准备	1,160,691.55	35,209.39				1,195,900.94
合计	1,398,874.66	38,790.89				1,437,665.55

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
遨森电子商务股份有限公司	10,697,827.89		10,697,827.89	9.11	106,978.28
浙江海图翼联物流科技有限公司	9,022,380.76		9,022,380.76	7.69	90,223.81
杭州越华国际货运代理有限公司	4,498,355.01		4,498,355.01	3.83	44,983.55
浙江简易国际物流有限公司	2,247,804.63		2,247,804.63	1.91	22,478.05
宁波遨森网络科技有限公司	1,984,376.59		1,984,376.59	1.69	19,843.77
合计	28,450,744.88		28,450,744.88	24.24	284,507.46

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	71,298.51	71.75	85,434.66	100.00
1至2年	28,079.02	28.25		
合计	99,377.53	100.00	85,434.66	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
宁波市财政局非税资金专户	35,748.00	35.97
上海泛亚航运有限公司	27,579.02	27.75
宁波华礼宴享文化产业有限公司	15,000.00	15.09
苏州海管家物流科技有限公司	10,000.00	10.06
浙江中外运有限公司嘉兴分公司	4,652.52	4.68
合计	92,979.54	93.55

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,763,529.50	6,869,752.16
合计	7,763,529.50	6,869,752.16

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,955,619.70	1,175,619.32
1 至 2 年	765,978.00	816,808.00
2 至 3 年	673,000.00	77,776.00
3 至 4 年	64,776.00	128,900.00
4 至 5 年	117,000.00	50,900.00
5 年以上	3,202,000.00	4,626,200.00
小计	7,778,373.70	6,876,203.32
减：坏账准备	14,844.20	6,451.16
合计	7,763,529.50	6,869,752.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,778,373.70	100.00	14,844.20	0.19	7,763,529.50	6,876,203.32	100.00	6,451.16	0.09	6,869,752.16
其中：										
账龄组合	118,395.70	1.52	14,844.20	12.54	103,551.50	102,372.32	1.49	6,451.16	6.30	95,921.16
不计提坏账组合	7,659,978.00	98.48			7,659,978.00	6,773,831.00	98.51			6,773,831.00
合计	7,778,373.70	100.00	14,844.20		7,763,529.50	6,876,203.32	100.00	6,451.16		6,869,752.16

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,619.70	856.20	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	8,000.00	1,600.00	20.00
3 至 4 年	24,776.00	12,388.00	50.00
合计	118,395.70	14,844.20	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	6,451.16			6,451.16
上年年末余额在本期				
--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	8,393.04			8,393.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,844.20			14,844.20

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	6,876,203.32			6,876,203.32
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	29,179,081.92			29,179,081.92
本期终止确认	28,276,911.54			28,276,911.54
其他变动				
期末余额	7,778,373.70			7,778,373.70

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按信用 风险特 征计提 坏账准 备	6,451.16	8,393.04				14,844.20
合计	6,451.16	8,393.04				14,844.20

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	7,659,978.00	6,773,831.00
代收代付社保	85,119.70	69,596.32
备用金及其他	33,276.00	32,776.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	7,778,373.70	6,876,203.32

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波船务代理有限公司	保证金、押金	1,500,000.00	1 年以内	19.28	
宁波港东南船务代理有限公司	保证金、押金	1,250,000.00	3-4 年, 5 年以上	16.07	
中国宁波外轮代理有限公司	保证金、押金	1,200,000.00	4-5 年, 5 年以上	15.43	
浙江易港通电子商务有限公司	保证金、押金	1,100,000.00	1 年以内, 2-3 年	14.14	
宁波中远海运集装箱运输有限公司	保证金、押金	550,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	7.07	
合计		5,600,000.00		71.99	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	71,780.82	
合计	71,780.82	

(六) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其 他		
宁波骏联国际货 运代理有限 公司	769,948.46				145,991.64			75,996.45			839,943.65	
浙江海图翼联物 流科技有限 公司	6,479,348.70				519,948.76						6,999,297.46	
浙江简易国际物 流有限公司			630,000.00		-2,711.20						627,288.80	
合计	7,249,297.16		630,000.00		663,229.20			75,996.45			8,466,529.91	

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,623,047.02	19,937,602.08
固定资产清理		
合计	18,623,047.02	19,937,602.08

2、 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
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	25,818,883.63	423,760.00	2,869,353.33	29,111,996.96
(2) 本期增加金额			36,724.60	36,724.60
—购置			36,724.60	36,724.60
(3) 本期减少金额			15,927.99	15,927.99
—处置或报废			15,927.99	15,927.99
(4) 期末余额	25,818,883.63	423,760.00	2,890,149.94	29,132,793.57
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	6,233,678.03	402,572.00	2,538,144.85	9,174,394.88
(2) 本期增加金额	1,226,397.02		123,924.29	1,350,321.31
—计提	1,226,397.02		123,924.29	1,350,321.31
(3) 本期减少金额			14,969.64	14,969.64
—处置或报废			14,969.64	14,969.64
(4) 期末余额	7,460,075.05	402,572.00	2,647,099.50	10,509,746.55
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	18,358,808.58	21,188.00	243,050.44	18,623,047.02
(2) 上年年末账面价值	19,585,205.60	21,188.00	331,208.48	19,937,602.08

- 3、 公司期末无暂时闲置的固定资产
- 4、 公司期末无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 5、 公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	360,013.62	360,013.62
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
（3）本期减少金额	360,013.62	360,013.62
—转出至固定资产		
—处置	360,013.62	360,013.62
（4）期末余额		
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	221,546.84	221,546.84
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额	221,546.84	221,546.84
—转出至固定资产		
—处置	221,546.84	221,546.84
（4）期末余额		
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值	138,466.78	138,466.78

(九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	34,901.96		34,901.96		
电信基础服务	7,500.00	30,000.00	16,250.00		21,250.00
软件服务费	128,285.04		75,576.00		52,709.04
合计	170,687.00	30,000.00	126,727.96		73,959.04

(十) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,452,509.79	362,680.50	1,405,313.08	351,328.28
可用以后年度税前利润弥补的亏损	702,462.73	35,123.14		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动			2,813,567.25	703,391.81
租赁负债			144,838.26	36,209.57

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			138,466.78	34,616.70
合计			138,466.78	34,616.70

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		397,803.64	34,616.70	1,056,312.96
递延所得税负债			34,616.70	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	604,179.56	1,001,862.40
合计	604,179.56	1,001,862.40

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年度		44,601.94	
2025 年度		117,788.71	
2026 年度	264,027.45	499,319.64	
2027 年度	340,152.11	340,152.11	
合计	604,179.56	1,001,862.40	

(十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	20,434,922.19	20,434,922.19	履约保证金、定期存款、ETC 冻结	履约保证金、定期存款、ETC 冻结	33,814,317.34	33,814,317.34	履约保证金	履约保证金
固定资产	25,818,883.63	18,358,809.15	借款抵押	借款抵押	25,818,883.63	19,585,206.17	借款抵押	借款抵押
合计	46,253,805.82	38,793,731.34			59,633,200.97	53,399,523.51		

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	22,021,852.78	24,052,566.20
合计	22,021,852.78	24,052,566.20

2、 公司期末无已逾期未偿还的短期借款

(十三) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		2,813,567.25
合计		2,813,567.25

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	83,945,723.22	81,884,006.76
合计	83,945,723.22	81,884,006.76

2、 公司期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	301,070.95	289,566.33
合计	301,070.95	289,566.33

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,941,342.18	24,998,138.66	28,683,603.18	5,255,877.66

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划		1,581,239.74	1,321,984.08	259,255.66
合计	8,941,342.18	26,579,378.40	30,005,587.26	5,515,133.32

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,709,761.17	22,521,045.08	26,339,667.79	4,891,138.46
(2) 职工福利费		256,009.48	140,753.08	115,256.40
(3) 社会保险费		917,630.33	835,364.83	82,265.50
其中：医疗保险费		857,243.96	784,745.93	72,498.03
工伤保险费		59,608.47	49,841.00	9,767.47
生育保险费		777.90	777.90	
(4) 住房公积金		897,748.00	897,748.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	231,581.01	405,705.77	470,069.48	167,217.30
合计	8,941,342.18	24,998,138.66	28,683,603.18	5,255,877.66

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,526,530.54	1,276,215.30	250,315.24
失业保险费		54,709.20	45,768.78	8,940.42
合计		1,581,239.74	1,321,984.08	259,255.66

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	28,808.84	15,087.54
企业所得税	2,156,280.48	6,032,978.65
个人所得税	17,964.15	31,596.42

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	1,008.00	530.37
房产税	216,878.64	108,439.30
教育费附加	720.00	378.84
土地使用税	2,184.00	1,092.00
印花税	3,753.66	131.06
残保金	36,133.82	6,336.00
合计	2,463,731.59	6,196,570.18

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,721,094.13	21,823,065.71
合计	2,721,094.13	21,823,065.71

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
股东借款及利息	229,825.00	21,179,862.23
押金、保证金	2,483,197.90	616,646.80
代收代付社保公积金	8,071.23	26,556.68
合计	2,721,094.13	21,823,065.71

(2) 公司期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		115,211.17
合计		115,211.17

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付房屋建筑物租赁款		29,627.09
合计		29,627.09

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,955,395.73			4,955,395.73
合计	4,955,395.73			4,955,395.73

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,038,714.27	1,465,623.89		16,504,338.16
合计	15,038,714.27	1,465,623.89		16,504,338.16

说明：2024 年 4 月 28 日，经公司召开第三届董事会第四次会议决议通过，公司 2023 年度提取法定盈余公积金 1,465,623.89 元。

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	64,130,324.00	21,610,117.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	64,130,324.00	21,610,117.51

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,385,736.39	47,213,334.63
减：提取法定盈余公积	1,465,623.89	4,693,128.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,000,000.00	
期末未分配利润	28,050,436.50	64,130,324.00

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,244,911,367.81	1,203,918,607.57	2,902,410,275.31	2,813,764,945.90
其他业务				
合计	1,244,911,367.81	1,203,918,607.57	2,902,410,275.31	2,813,764,945.90

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,244,911,367.81	2,902,410,275.31
合计	1,244,911,367.81	2,902,410,275.31

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	216,878.64	108,439.28
印花税	4,580.12	1,039.44
土地使用税	2,184.00	1,092.00
城市维护建设税	1,428.87	1,787.33
车船使用税	660.00	660.00
教育费附加	1,020.00	1,262.52
合计	226,751.63	114,280.57

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,920,450.21	21,045,316.78
差旅费	280,797.62	1,411,823.51
业务招待费	279,114.60	541,824.59
办公费	136,685.00	129,411.08
邮电通讯费	38,500.67	80,490.75
其他	62,244.00	31,880.00
合计	18,717,792.10	23,240,746.71

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,658,928.19	7,873,313.18
折旧摊销	1,460,799.27	1,864,259.49
软件服务费	720,800.00	768,209.99
咨询费	564,419.00	536,187.54
办公费	29,127.66	184,069.94
差旅费	72,543.47	211,766.67
会务费	97,217.43	333,666.35
水电费	334,413.84	329,443.65
业务招待费	89,122.62	174,653.49
财产保险费	3,846.39	117,452.29
邮电通讯费	73,248.48	63,948.00
税费	64,842.52	
其他	89,606.51	6,780.00
合计	12,258,915.38	12,463,750.59

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,201,494.84	3,114,320.12
减：利息收入	2,364,003.71	692,045.67
汇兑损益	-3,333,175.26	-10,563,640.99

项目	本期金额	上期金额
其他	25,687.90	110,529.12
合计	-4,469,996.23	-8,030,837.42

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,836,533.39	960,003.32
代扣个人所得税手续费	17,955.53	4,404.39
合计	1,854,488.92	964,407.71

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	587,232.75	1,456,337.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,832,348.09	57,874.22
合计	2,419,580.84	1,514,211.37

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,511,350.31	-2,813,567.25
其中：远期结售汇	1,511,350.31	-2,813,567.25
合计	1,511,350.31	-2,813,567.25

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	38,790.89	-2,147,357.27
其他应收款坏账损失	8,393.04	3,047.26
合计	47,183.93	-2,144,310.01

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	6,362.29		6,362.29

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	6,362.29		6,362.29

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	200,000.00		200,000.00
其他	0.32	4,830.01	0.32
合计	200,000.32	4,830.01	200,000.32

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	52,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	643.00		643.00
其他	0.37	110.50	0.37
合计	100,643.37	52,110.50	100,643.37

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,059,007.03	15,574,216.23
递延所得税费用	658,509.32	-168,080.55
合计	4,717,516.35	15,406,135.68

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	20,103,252.74
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,025,813.18
子公司适用不同税率的影响	-192,692.87
调整以前期间所得税的影响	4,430.41

项目	本期金额
归属于合营企业和联营企业的损益	-146,808.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,773.82
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	4,717,516.35

(三十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	15,385,736.39	47,213,334.63
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.31	0.94
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	15,385,736.39	47,213,334.63
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,000,000.00	50,000,000.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.31	0.94
终止经营稀释每股收益		

(三十九) 现金流量表项目

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	本期金额	上期金额
存款利息收入	2,364,003.71	692,045.67
政府补助	2,032,962.98	960,051.36
保证金、押金、备用金	17,209,218.31	35,726,756.97
资金往来收到的现金	763,244.23	343.84
年初受限货币资金本期收回	1,511,725.76	
其他	17,955.85	9,186.36
合计	23,899,110.84	37,388,384.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	3,555,528.72	5,503,607.85
银行手续费	25,687.90	110,529.12
现金捐赠支出	100,000.00	52,000.00
保证金、押金、备用金	16,229,314.21	39,843,976.76
资金往来支付的现金	1,919,047.90	
受限货币资金本期增加		656,962.29
其他	0.37	110.50
合计	21,829,579.10	46,167,186.52

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
年初受限货币资金本期收回	11,867,669.39	
企业间借款收回的资金	23,993,628.52	
合计	35,861,297.91	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款借出的资金	24,000,000.00	29,574,419.39
合计	24,000,000.00	29,574,419.39

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业或个人间借款归还的资金	229,825.00	4,800,000.00
合计	229,825.00	4,800,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业或个人间借款归还的资金	20,104,074.46	14,300,000.00
租赁费	6,371.48	118,636.00
合计	20,110,445.94	14,418,636.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,385,736.39	47,213,334.63
加：信用减值损失	47,183.93	-2,144,310.01
资产减值准备		
固定资产折旧	1,350,321.31	1,438,341.74
油气资产折耗		
使用权资产折旧		108,293.82
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	126,727.96	335,623.93
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）	-6,362.29	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	643.00	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,511,350.31	2,813,567.25
财务费用（收益以“—”号填列）	-2,131,680.42	-7,449,320.87
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,419,580.84	-1,514,211.37
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	693,126.02	-202,697.25
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-34,616.70	34,616.70

补充资料	本期金额	上期金额
列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-2,746,744.76	210,543,649.64
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-2,529,289.58	-105,891,711.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,224,113.71	145,285,176.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	44,599,323.83	98,426,026.92
减：现金的期初余额	98,426,026.92	55,489,512.64
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	-53,826,703.09	42,936,514.28

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	44,599,323.83	98,426,026.92
其中：库存现金		38,230.33
可随时用于支付的银行存款	44,599,323.83	98,387,796.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	44,599,323.83	98,426,026.92

(四十一) 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			54,118,914.69

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	7,641,000.53	7.0827	54,118,914.44
日元	5.00	0.0500	0.25
应收账款			93,476,297.10
其中：美元	13,197,833.75	7.0827	93,476,297.10
应付账款			55,400,627.90
其中：美元	7,821,964.49	7.0827	55,400,627.90

(四十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		13,441.68
与租赁相关的总现金流出	6,371.48	118,636.00

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

无

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	------	-------	----	------	----------	------

			地		直接	间 接	
宁波智运软件 有限公司	100 万元人民 币	宁波	宁 波	软件 服务	100.00		同一控制下 企业合并
简达香港国际 货运代理有限 公司	1,000.00 元港 币	香港	香 港	货运 代理	100.00		投资设立
深圳市简达物 流有限公司	500 万元人民 币	深圳	深 圳	货运 代理	100.00		投资设立

2、 本期无重要的非全资子公司

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法	对本公司 活动是否 具有战略 性
				直接	间接		
宁波骏联国际 货运代理有限 公司	宁波	宁波	货运代理	30.00		权益法	否
浙江海图翼联 物流科技有限 公司	宁波	宁波	货运代理	49.00		权益法	否
浙江简易国际 物流有限公司	金华	金华	货运代理	30.00		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		
	宁波骏联国际货运 代理有限公司	浙江海图翼联物流科 技有限公司	浙江简易国际物 流有限公司
流动资产	3,703,223.03	22,533,592.51	3,483,342.82
非流动资产	3,698.80	263,382.28	

	期末余额/本期金额		
	宁波骏联国际货运代理有限公司	浙江海图翼联物流科技有限公司	浙江简易国际物流有限公司
资产合计	3,706,921.83	22,796,974.79	3,483,342.82
流动负债	1,407,519.20	8,512,696.27	1,392,380.14
非流动负债			
负债合计	1,407,519.20	8,512,696.27	1,392,380.14
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	2,299,402.63	14,284,280.52	2,090,962.68
按持股比例计算的净资产份额	689,820.79	6,999,297.46	627,288.80
调整事项	150,122.86		
—商誉	150,122.86		
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	839,943.65	6,999,297.46	627,288.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	10,511,719.94	181,972,134.01	93,446.03
净利润	486,638.81	1,061,119.91	-9,037.32
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	486,638.81	1,061,119.91	-9,037.32
本期收到的来自联营企业的股利	75,996.45		

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助			
计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	2,796,536.71	1,836,533.39	960,003.32
营业外收入	200,000.00	200,000.00	
合计	2,996,536.71	2,036,533.39	960,003.32

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人王琦。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波简达三峰信息科技发展合伙企业（有限合伙）	股东
宁波永力奇企业管理有限公司（有限合伙）	股东
王琦	股东、实际控制人
严增峰	实际控制人王琦之配偶
石艳红	公司监事会主席
陈梦薇	公司监事
潘晓峰	公司监事
吴波	公司董事
魏琳	公司董事
易黄蓉	公司副总经理、董事会秘书、财务总监
王娅波	公司董事、副总经理
周波	公司副总经理、董事会秘书、财务

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	总监易黄蓉之配偶
周华良	公司董事、副总经理王娅波之配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江海图翼联物流科技有限公司	接受劳务	7,650,779.34	12,300,729.73
宁波骏联国际货运代理有限公司	接受劳务	7,724.05	2,197,440.87
浙江简易国际物流有限公司	接受劳务	101,804.99	
王琦	利息支出	229,825.00	1,179,031.25

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波骏联国际货运代理有限公司	提供劳务	739,096.88	3,049,163.07
浙江海图翼联物流科技有限公司	提供劳务	151,337,556.32	302,942,442.31
浙江简易国际物流有限公司	提供劳务	2,711,408.21	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波筋斗云跨境电商物流有限公司、王琦、严增峰、刘静、易黄蓉	人民币 800.00 万元	2020/8/18	2023/8/17	是
王琦、严增峰、宁波筋斗云跨境电商物流有限公司、易黄蓉、刘静	人民币 1,600.00 万元	2021/7/7	2024/7/6	是
王琦、严增峰、宁波筋斗云跨境电商物流有限公司	人民币 4,000.00 万元	2022/8/12	2023/8/11	是
易黄蓉、严增峰、刘静、詹琦琰	人民币 4,000.00 万元	2022/8/12	2027/8/11	否
宁波筋斗云跨境电商物流有限公司、王琦、严增峰	人民币 4,000.00 万元	2023/6/26	2024/6/25	否
王琦、严增峰	人民币 3,000.00 万元	2019/9/17	2024/9/17	是
陈梦薇	人民币 100.00 万元	2019/10/10	2024/10/10	是
周华良	人民币 100.00 万元	2019/10/10	2024/10/10	是
严增峰	人民币 660.00 万元	2019/10/10	2024/10/10	是
韩波、单宏玲	人民币 500.00 万元	2021/6/9	2029/12/31	否
陈梦薇	人民币 300.00 万元	2021/6/9	2029/12/31	否
严增峰	人民币 1,500.00 万元	2021/6/9	2029/12/31	否
王琦、严增峰	人民币 4,000.00 万元	2023/8/9	2033/8/8	否
宁波市鄞州区中小企业融资担保有限公司、王琦	人民币 1,000.00 万元	2022/8/10	2023/8/9	是
王琦、严增峰	人民币 1,000.00 万元	2023/9/18	2027/9/18	否
王琦、严增峰、宁波市融资担保有限公司	人民币 1,000.00 万元	2021/9/27	2026/9/27	否

关联担保情况说明：

注 1：

2020 年 08 月 18 日，保证人宁波筋斗云跨境电商物流有限公司、王琦、严增峰分别与中国民生银行股份有限公司宁波分行签订编号为公高保字第甬 20200098 号、个高保字第甬 20200080 号、个高保字第甬 20200081 号的《最高额保证合同》，抵押人刘静、易黄蓉分别与中国民生银行股份有限公司宁波分行签订编号为个高抵字第甬 20200014 号、个高抵字第甬 20200015 号的《最高额抵押合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2020 年 08 月 18 日至 2023 年 08 月 17 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 800.00 万元的最高额保证担保与最高额抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保事项履行完毕。

2021 年 07 月 07 日，保证人王琦、严增峰、宁波筋斗云跨境电商物流有限公司分别与中国民生银行股份有限公司宁波分行签订编号为公高保字第甬 20210189 号、公高保字第甬 20210190 号、公高保字第甬 20210191 号的《最高额保证合同》，抵押人易黄蓉、刘静、严增峰分别与中国民生银行股份有限公司宁波分行签订编号为公高抵字第甬 20210053 号、公高抵字第甬 20210054 号、公高抵字第甬 20210055 号的《最高额抵押合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2021 年 07 月 07 日至 2024 年 07 月 06 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 1,600.00 万元的最高额保证担保与最高额抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保事项履行完毕。

2022 年 08 月 12 日，保证人王琦、严增峰、宁波筋斗云跨境电商物流有限公司分别与中国民生银行股份有限公司宁波分行签订编号为公高保字第甬 20220171 号、公高保字第甬 20220172 号、公高保字第甬 20220170 号的《最高额保证合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2022 年 08 月 12 日至 2023 年 08 月 11 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 4,000.00 万元的最高额保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保合同已履行完毕。

2022 年 8 月 12 日，抵押人易黄蓉、刘静、严增峰、詹琦琰分别与中国民生银行股份有限公司宁波分行签订编号为公高抵字第甬 20220047 号、公高抵字第甬 20220048 号、公高抵字第甬 20220049 号、公高抵字第甬 20220050 号的《最高额抵押合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2022 年 08 月 12 日至 2027 年 08 月 11 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 4,000.00 万元的最高额保证担保与最高额抵押担

保。截至 2023 年 12 月 31 日，上述《最高额抵押合同》项下借款本金为 0.00 元，应计利息为 0.00 元。

2023 年 6 月 20 日，保证人宁波筋斗云跨境电商物流有限公司、王琦、严增峰分别与中国民生银行股份有限公司宁波分行签订编号为公高保字第甬 20230124 号、公高保字第甬 20230125 号、公高保字第甬 20230126 号的《最高额保证合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2023 年 06 月 26 日至 2024 年 06 月 25 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 4,000.00 万元的最高额保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日，上述《最高额保证合同》项下借款本金为 0.00 元，应计利息为 0.00 元。

注 2:

2019 年 9 月 17 日，担保人王琦、严增峰与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订了编号为鄞州 2019 人个保 116 号的《最高额保证合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2019 年 09 月 17 日至 2024 年 09 月 17 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 3,000.00 万元的最高额保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保关系已解除。

2019 年 10 月 10 日，抵押人陈梦薇与以评估价（或协议价）为人民币 100.00 万元的房产及土地使用权为抵押物与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订编号为鄞州 2019 人抵 130 号的《最高额抵押合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2019 年 10 月 10 日至 2024 年 10 月 10 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 100.00 万元的最高额抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保关系已解除。

2019 年 10 月 10 日，抵押人周华良以评估价（或协议价）为人民币 100.00 万元的房产及土地使用权为抵押物与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订编号为鄞州 2019 人抵 131 号的《最高额抵押合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2019 年 10 月 10 日至 2024 年 10 月 10 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 100.00 万元的最高额抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保关系已解除。

2019 年 10 月 10 日，抵押人严增峰以评估价（或协议价）为人民币 660.00 万元的房产及土地使用权为抵押物与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订编号为鄞州 2019 人抵 133 号的《最高额抵押合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2019 年 10 月 10 日至 2024 年 10 月 10 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 660.00 万元的最高额抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保关系已解除。

2021 年 6 月 9 日，抵押人韩波、单宏玲以评估价（或协议价）为人民币 500.00 万元的房产及土地使用权为抵押物与中国银行股份有限公司

宁波市鄞州分行签订编号为鄞州 2021 人抵 141 号的《最高额抵押合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2021 年 06 月 09 日至 2029 年 12 月 31 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 500.00 万元的最高额抵押担保。

2021 年 6 月 9 日，抵押人陈梦薇以评估价（或协议价）为人民币 300.00 万元的房产及土地使用权为抵押物与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订编号为鄞州 2021 人抵 142 号的《最高额抵押合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2021 年 06 月 09 日至 2029 年 12 月 31 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 300.00 万元的最高额抵押担保。

2021 年 6 月 9 日，抵押人严增峰以评估价（或协议价）为人民币 1,500.00 万元的房产及土地使用权为抵押物与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订编号为鄞州 2021 人抵 143 号的《最高额抵押合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2021 年 06 月 09 日至 2029 年 12 月 31 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 1,500.00 万元的最高额抵押担保。

2023 年 8 月 9 日，保证人王琦、严增峰与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订编号为鄞州 2023 人个保 070 的《最高额保证合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2023 年 08 月 09 日至 2033 年 08 月 08 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 4,000.00 万元的最高额保证担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司在上述《最高额抵押合同》和《最高额保证合同》项下借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息为 11,000.00 元。

注 3:

2022 年 8 月 12 日，保证人宁波市鄞州区中小企业融资担保有限公司、王琦分别与中国光大银行股份有限公司宁波分行签订编号为甬八部 DK2022402-1、甬八部 DK2022402-2 的《最高额保证合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2022 年 08 月 10 日至 2023 年 08 月 09 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 1,000.00 万元的最高额保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保事项履行完毕。

2023 年 9 月 19 日，保证人王琦、严曾峰与中国光大银行股份有限公司宁波分行签订编号为甬八部 DK2023763-1 的《最高额保证合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2023 年 09 月 18 日至 2027 年 09 月 18 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 1,000.00 万元的最高额保

证担保。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该《最高额保证合同》项下借款本金为 10,000,000.00 元，应计利息为 9,472.22 元。

注 4:

2021 年 9 月 27 日，保证人王琦、严增峰和宁波市融资担保有限公司与上海银行股份有限公司宁波分行签订编号为 ZDB311120007101 的《最高额保证合同》，为简达物流集团股份有限公司在 2021 年 09 月 27 日至 2026 年 09 月 27 日间在该银行形成的债务提供不超过人民币 1,000.00 万元的最高额保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该《最高额保证合同》项下借款本金为 2,000,000.00 元，应计利息为 1,380.56 元。

3、 关联方资金拆借

本期向股东王琦归还 20,000,000.00 元，截至期末已无有余额，已结算尚未支付利息 229,825.00 元。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波骏联国际货运代理有限公司	57,435.16	574.35	167,087.41	1,670.87
	浙江海图翼联物流科技有限公司	9,022,380.76	90,223.81	7,531,622.57	75,316.23
	浙江简易国际物流有限公司	2,247,804.63	22,478.05		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宁波骏联国际货运代理有限公司		3,386,467.26
	浙江海图翼联物流科技有限公司	1,995,142.64	2,258,807.06
	浙江简易国际物流有限公司	101,553.77	
其他应付款			
	王琦	229,825.00	21.179.031.25
	浙江简易国际物流有限公司	1,410,178.18	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“九、关联方及关联交易”部分相应内容。

(2) 2018年1月9日,抵押人简达物流集团股份有限公司以评估价(或协议价)为人民币1,260.70万元的房产及土地使用权为抵押物与浙商银行股份有限公司宁波分行签订编号为332404浙商银高抵字(2018)第00001号的《最高额抵押合同》,为简达物流集团股份有限公司在2018年1月9日至2023年1月8日间在该银行形成的债务提供不超过人民币1,260.70万元的抵押担保。截至2023年12月31日,该担保事项履行完毕。

2020年12月2日,抵押人简达物流集团股份有限公司以评估价(或协议价)为人民币1,291.63万元的房产及土地使用权为抵押物与浙商银行股份有限公司宁波分行签订编号为332404浙商银高抵字(2020)第00027号的《最高额抵押合同》,为简达物流集团股份有限公司在2020年12月3日至2025年12月2日间在该银行形成的债务提供不超过人民币1,291.63万元的抵押担保。同日,公司与浙商银行股份有限公司宁波分行签订332404浙商银高借字(2019)第00010号《贸易融资业务总协议》,公司在2020年12月3日至2025年12月2日间获得最高余额不超过人民币1,291.63万元的借款额度。截至2023年12月31日,该担保关系已解除。

2023年08月23日,抵押人简达物流集团股份有限公司以评估价(或协议价)为人民币2,583.26万元的房产及土地使用权为抵押物与浙商银行股份有限公司宁波分行签订编号为332404浙商银高抵字(2023)第00031号的《最高额抵押合同》,为简达物流集团股份有限公司在2023年8月23日至2028年08月23日间在该银行形成的债务提供不超过人民币2,583.26万元的抵押担保。截至2023年12月31日,公司在该《最高额抵押合同》项下借款本金为0.00元,应计利息为0.00元。

2019年7月,简达物流集团股份有限公司在浙商银行股份有限公司宁波分行开通货贷通业务,简达物流集团股份有限公司通过应收账款发票质押与存入保证金的形式取得贷款额度,截至2023年期末有保证金0.00美元。

(3) 2023年9月6日,简达物流集团股份有限公司与浙商银行股份有限公司宁波分行签订《资产池质押担保合同》(编号:(33100000)浙商资产池质字(2023)第17731号),约定浙商银行股份有限公司宁波分行在2023年09月06日起至2024年09月06日止给予公司不超过100,000,000.00元的资产池融资额度。截止2023年12月31日,公司在浙商银行股份有限公司宁波分行下资产池质押票据金额为0.00元;票据池专用保证金为0.00元,票据池中有已开立而尚未支付的银行承兑汇票0.00元。

截至资产负债表日，公司尚有保函情况：

受益人	币种	保函金额	开立日期	到期日期	保函用途	开立银行
高丽海运（上海）有限公司宁波分公司	人民币	2,000,000.00	2022-7-19	2023-12-31	担保海运费	中信银行宁波分行
海洋网联船务（中国）有限公司宁波分公司	人民币	300,000.00	2023-04-03	2024-07-03	担保海运费	中信银行宁波分行
东方海外货柜航运（中国）有限公司	人民币	3,000,000.00	2023-07-03	2024-07-03	担保海运费	中信银行宁波分行
高丽海运（上海）有限公司宁波分公司	人民币	1,100,000.00	2023-07-14	2024-07-14	担保海运费	中信银行宁波分行
韩新海运（上海）有限公司宁波分公司	人民币	1,600,000.00	2023-08-31	2024-08-31	担保海运费	中信银行宁波分行
宁波市船务代理有限公司	人民币	2,500,000.00	2023-11-09	2024-11-09	担保海运费	中信银行宁波分行
宁波中远海运集装箱运输有限公司	人民币	2,000,000.00	2023-02-23	2024-02-23	担保海运费	宁波银行鄞州中心 区支行
宁波华港国际船舶代理有限公司	人民币	400,000.00	2023-03-10	2024-03-10	担保海运费	宁波银行鄞州中心 区支行
Orient Overseas Container Line Limited	美元	10,253.52	2021-3-3	2027-03-03	海关提单遗失保函	宁波银行鄞州中心 区支行
Orient Overseas Container Line Limited	美元	11,757.50	2021-3-3	2027-03-03	海关提单遗失保函	宁波银行鄞州中心 区支行

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2024 年 4 月 28 日，经公司召开第三届董事会第四次会议决议通过，截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表归属于母公司的未分配利润 28,050,436.50 元，母公司未分配利润为 27,561,638.80 元，不进行资本公积转增股本，利润分配每 10 股派发人民币现金 3 元，该利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	117,140,016.07	113,417,595.32
1 至 2 年	238,744.65	265,156.04
2 至 3 年	15,631.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	238,183.11	238,183.11
小计	117,632,574.83	113,920,934.47
减：坏账准备	1,435,451.49	1,398,874.66
合计	116,197,123.34	112,522,059.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	241,764.61	0.21	241,764.61	100.00		238,183.11	0.21	238,183.11	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	117,390,810.22	99.79	1,193,686.88	1.02	116,197,123.34	113,682,751.36	99.79	1,160,691.55	1.02	112,522,059.81
其中：										
账龄组合	116,922,997.23	99.40	1,193,686.88	1.02	115,729,310.35	113,682,751.36	99.79	1,160,691.55	1.02	112,522,059.81
关联方往来	467,812.99	0.39			467,812.99					
合计	117,632,574.83	100.00	1,435,451.49		116,197,123.34	113,920,934.47	100.00	1,398,874.66		112,522,059.81

按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
宁波新禾国际货运代理有限公司	241,764.61	241,764.61	100.00	预计无法收回	238,183.11	238,183.11
合计	241,764.61	241,764.61			238,183.11	238,183.11

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,668,621.58	1,166,686.21	1.00
1-2 年	238,744.65	23,874.47	10.00
2-3 年	15,631.00	3,126.20	20.00
合计	116,922,997.23	1,193,686.88	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	238,183.11	3,581.50				241,764.61
按组合计提坏账准备	1,160,691.55	32,995.33				1,193,686.88
合计	1,398,874.66	36,576.83				1,435,451.49

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
遨森电子商务股份有限公司	10,697,827.89		10,697,827.89	9.09	106,978.28
浙江海图翼联物流科技有限公司	9,022,380.76		9,022,380.76	7.67	90,223.81
杭州越华国际货运代理有限公司	4,498,355.01		4,498,355.01	3.82	44,983.55
浙江简易国际物流有限公司	2,247,804.63		2,247,804.63	1.91	22,478.05
宁波遨森网络科技有限公司	1,984,376.59		1,984,376.59	1.69	19,843.77
合计	28,450,744.88		28,450,744.88	24.19	284,507.46

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,761,486.44	6,869,752.16
合计	7,761,486.44	6,869,752.16

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,953,556.00	1,175,619.32
1 至 2 年	765,978.00	816,808.00
2 至 3 年	673,000.00	77,776.00
3 至 4 年	64,776.00	128,900.00
4 至 5 年	117,000.00	50,900.00
5 年以上	3,202,000.00	4,626,200.00
小计	7,776,310.00	6,876,203.32
减：坏账准备	14,823.56	6,451.16
合计	7,761,486.44	6,869,752.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,776,310.00	100.00	14,823.56	0.19	7,761,486.44	6,876,203.32	100.00	6,451.16	0.09	6,869,752.16
其中：										
账龄组合	116,332.00	1.50	14,823.56	12.74	101,508.44	102,372.32	1.49	6,451.16	6.30	95,921.16
不计提坏账组合	7,659,978.00	98.50			7,659,978.00	6,773,831.00	98.51			6,773,831.00
合计	7,776,310.00	100.00	14,823.56		7,761,486.44	6,876,203.32	100.00	6,451.16		6,869,752.16

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,556.00	835.56	1.00
1-2 年			
2-3 年	8,000.00	1,600.00	20.00
3-4 年	24,776.00	12,388.00	50.00
合计	116,332.00	14,823.56	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,451.16			6,451.16
上年年末余额在本期				
--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	8,372.40			8,372.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,823.56			14,823.56

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	6,876,203.32			6,876,203.32
上年年末余额在本 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				
本期新增	29,143,784.49			29,143,784.49
本期终止确认	28,243,677.81			28,243,677.81
其他变动				
期末余额	7,776,310.00			7,776,310.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按信用 风险特 征计提 坏账准 备	6,451.16	8,372.40				14,823.56
合计	6,451.16	8,372.40				14,823.56

(5) 本期无核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	7,659,978.00	6,773,831.00
代收代付社保	83,056.00	69,596.32

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金及其他	33,276.00	32,776.00
合计	7,776,310.00	6,876,203.32

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波船务代理有限公司	保证金、押金	1,500,000.00	1 年以内	19.29	
宁波港东南船务代理有限公司	保证金、押金	1,250,000.00	3-4 年, 5 年以上	16.07	
中国宁波外轮代理有限公司	保证金、押金	1,200,000.00	4-5 年, 5 年以上	15.43	
浙江易港通电子商务有限公司	保证金、押金	1,100,000.00	1 年以内, 2-3 年	14.15	
宁波中远海运集装箱运输有限公司	保证金、押金	550,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	7.07	
合计		5,600,000.00		72.01	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,610,000.00	1,000,000.00	610,000.00	1,010,000.00	1,000,000.00	10,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业 投资	8,466,529.91		8,466,529.91	7,249,297.16		7,249,297.16
合计	10,076,529.91	1,000,000.00	9,076,529.91	8,259,297.16	1,000,000.00	7,259,297.16

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深圳市简达物流有限公司	10,000.00		600,000.00				610,000.00	
宁波智运软件有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,010,000.00	1,000,000.00	600,000.00				1,610,000.00	1,000,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宁波骏联国际货运代理有限公司	769,948.46				145,991.64			75,996.45			839,943.65	
浙江海图翼联物流科技有限公司	6,479,348.70				519,948.76						6,999,297.46	
浙江简易国际物流有限公司			630,000.00		-2,711.20						627,288.80	
合计	7,249,297.16		630,000.00		663,229.20			75,996.45			8,466,529.91	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,244,394,728.26	1,203,506,415.17	2,902,400,841.35	2,813,764,945.90
其他业务				
合计	1,244,394,728.26	1,203,506,415.17	2,902,400,841.35	2,813,764,945.90

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,244,394,728.26	2,902,400,841.35
合计	1,244,394,728.26	2,902,400,841.35

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	587,232.75	1,456,337.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,832,348.09	57,874.22
合计	2,419,580.84	1,514,211.37

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	6,362.29
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	1,836,533.39
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	3,343,698.40
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	

项目	金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	99,356.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	5,285,951.03
所得税影响额	-1,321,487.83
少数股东权益影响额（税后）	
合计	3,964,463.20

(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（元）	
		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	13.17	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.78	0.23	0.23

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

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号,以下简称“解释第 17 号”),自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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	6,362.29
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	1,836,533.39
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	3,343,698.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,356.95
非经常性损益合计	5,285,951.03
减：所得税影响数	1,321,487.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,964,463.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用