



驰骋股份

NEEQ: 873648

驰骋控股集团股份有限公司



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人祝军、主管会计工作负责人曹静及会计机构负责人（会计主管人员）鲍晓灿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（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进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
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	25
附件	会计信息调整及差异情况	131

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、驰骋股份	指	驰骋控股集团股份有限公司
驰骋有限、有限公司	指	驰骋控股集团有限公司(曾用名:浙江驰骋控股集团有限公司、浙江驰骋控股有限公司、江山市左邻右舍便利商店有限公司)
驰骋股份杭州分公司	指	驰骋控股集团股份有限公司杭州分公司
江驰分店	指	驰骋控股集团股份有限公司江驰分店
同驰壹期	指	江山同驰壹期企业管理合伙企业(有限合伙)
同驰贰期	指	江山同驰贰期企业管理合伙企业(有限合伙)
同驰软件	指	浙江同驰软件科技有限公司
同驰软件杭州分公司	指	浙江同驰软件科技有限公司杭州分公司
江山商务	指	江山市同驰商务管理有限公司
杭州商务	指	杭州同驰商务管理有限公司
驰骋物流	指	浙江驰骋物流有限公司
驰骋物流江山分公司	指	浙江驰骋物流有限公司江山分公司
上饶仓储	指	上饶市驰骋仓储有限公司
金华供应链	指	金华市驰骋供应链科技有限公司
杭州供应链	指	杭州驰骋供应链管理有限公司
同驰自行车	指	江山市同驰公共自行车服务有限公司
股东大会	指	驰骋控股集团股份有限公司股东大会
董事会	指	驰骋控股集团股份有限公司董事会
监事会	指	驰骋控股集团股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	《驰骋控股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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023 年度
城市合作商	指	公司洽定的,在特许区域范围内负责加盟店的开发、管理及服务等业务的经营实体。
加盟店	指	与公司无股权关系,根据授权协议在规定区域内使用公司的商标、服务标记、商号、经营技术并从公司采购商品的门店,该类门店在统一的形象下进行商品销售和提供服务。
快速消费品	指	周期短,易重复使用的产品,主要包括食品饮料、个人护理品、家庭护理品、保健品等。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	驰骋控股集团股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	祝军	成立时间	2004年2月12日
控股股东	控股股东为（祝军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（祝军、徐燕），一致行动人为（祝军、徐燕）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-食品、饮料及烟草制品批发（F512）-饮料及茶叶批发（F5127）		
主要产品与服务项目	品牌管理、快速消费品批发及零售		
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	驰骋股份	证券代码	873648
挂牌时间	2022年1月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	薛丹	联系地址	浙江省衢州市江山市虎山街道虎山路399号
电话	15869066963	电子邮箱	jsxuedan@126.com
公司办公地址	浙江省衢州市江山市虎山街道虎山路399号	邮政编码	324100
公司网址	www.cckgroup.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	91330881758099593Q		
注册地址	浙江省衢州市江山市虎山街道虎山路399号		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于快速消费品批发行业，主要为加盟店提供快速消费品，并对加盟商进行日常指导与监督管理，为消费者提供质优价美的商品。公司通过“左邻右舍”及“生活驿站”两大连锁品牌以及“萝卜白菜”电商平台，实现“线上+线下”两栖结合成熟运行，“门店+生鲜”双轮驱动。公司的收入来源是商品销售收入、品牌使用费收入、服务收入等。公司商业模式可以细分为加盟模式、采购模式、销售模式及仓储模式，具体如下：

(一) 加盟模式

公司依托“左邻右舍”、“生活驿站”两大连锁便利店品牌，与 5000 多家社区便利店签订《门店特许经营合同》，公司授权加盟店在规定区域内使用“左邻右舍”或“生活驿站”商标开展经营活动，使用同驰软件开发的门店经营管理相关软件。为维护公司品牌形象，加盟店按照公司统一标准进行装修，商品采购由公司许可的供应商供应，后续服务中，由公司招募的公司城市合作商组建区域督导团队定期巡店，一方面为加盟店提供开展特许经营所必需的营销、服务或技术上的指导、培训和支持，另一方面对加盟店进行监督和考核，以消除不符合公司品牌规范的情形。

(二) 采购模式

公司主要采用厂家（源产地）直采模式，以减少中间环节，保证产品渠道来源正规。目前，公司已与 300 多个品牌厂家达成直接供应合作关系。公司与主要供应商签订框架协议，日常采购采用订单叫货模式。公司依据自主研发的仓库管理系统软件，并根据供应商的送货周期、到货时间、起发量、门店需求数量等参考因素给出建议订货数量，最后由人工结合供应商促销政策等因素对订单进行微调。

(三) 销售模式

公司销售分为线上销售和线下销售两种模式。线上主要是通过“萝卜白菜”、“小萝量贩”电商平台向个人消费者及单位消费者供应商品，其中，“萝卜白菜”经营品类主要包括生鲜、食品、家电、母婴、家居等，全新推出“大件送到家，小件到店取”的配送模式，“小萝量贩”主要面向批量采购类客户，以生鲜食材供应为主。线下主要是向加盟店供应商品，同时个人客户及单位客户通过公司直营店及公司业务员向公司采购商品，其中单位客户以生鲜为主。

(四) 仓储模式

公司主营业务之一为向加盟店销售商品，因此在相应区域内需要设置仓库提前备货，以便该区域的加盟店可以及时提货。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	子公司同驰软件，根据《浙江省经济和信息化厅关于组织浙江省 2023 年度创新型中小企业和专精特新中小企业申报遴选工作的通知》（浙经信企业〔2023〕62 号），提交评审后获评专精特新，有效期为 2023 年 12 月 1 日至 2026 年 11 月 30 日。

子公司同驰软件，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）获评高新技术企业，证书编号为GR202333002741。有效期为2023年12月8日至2026年12月7日。

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	923,085,250.63	848,576,003.37	8.78%
毛利率%	12.72%	12.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,563,318.66	17,372,553.12	-33.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,675,154.29	14,933,750.20	-55.30%
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）	16.35%	27.31%	-
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）	9.44%	23.47%	-
基本每股收益	0.23	0.35	-33.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	302,837,620.04	285,979,596.82	5.89%
负债总计	229,599,420.52	216,504,715.96	6.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,238,199.52	69,474,880.86	5.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.39	5.04%
资产负债率%（母公司）	51.46%	44.55%	-
资产负债率%（合并）	75.82%	75.71%	-
流动比率	0.83	0.80	-
利息保障倍数	4.18	4.17	-
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	67,747,188.68	9,505,786.90	612.69%
应收账款周转率	113.62	131.56	-
存货周转率	11.41	11.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.89%	18.83%	-
营业收入增长率%	8.78%	19.79%	-
净利润增长率%	-33.44%	9.97%	-

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	57,429,648.08	18.96%	19,065,653.08	6.67%	201.22%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
应收账款	8,018,698.95	2.65%	7,290,320.65	2.55%	9.99%
存货	62,901,766.63	20.77%	77,156,385.31	26.98%	-18.47%
投资性房地产	24,878,718.55	8.22%	22,733,199.96	7.95%	9.44%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
固定资产	43,838,970.57	14.48%	43,357,491.53	15.16%	1.11%
在建工程	116,375.73	0.04%	628,272.09	0.22%	-81.48%
无形资产	28,837,022.37	9.52%	29,073,397.41	10.17%	-0.81%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
短期借款	86,061,141.67	28.42%	94,119,883.89	32.91%	-8.56%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
其他流动资产	4,663,303.18	1.54%	8,009,664.43	2.80%	-41.78%
交易性金融资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
使用权资产	21,437,074.29	7.08%	26,709,494.68	9.34%	-19.74%
其他非流动资产	7,610.62	0.00%	1,757,189.50	0.61%	-99.57%
合同负债	37,125,316.52	12.26%	22,897,580.93	8.01%	62.14%
一年内到期的非流动负债	3,405,003.75	1.12%	3,395,902.34	1.19%	0.27%
租赁负债	20,128,507.78	6.65%	22,891,982.09	8.00%	-12.07%
归属于母公司所有者权益	73,238,199.52	24.18%	69,474,880.86	24.29%	5.42%
资产总计	302,837,620.04	-	285,979,596.82	-	5.89%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末货币资金较上年期末增加 201.22%，主要系子公司杭州供应链对子公司驰骋物流做了 3000 万元的贷款承兑，即产生 3000 万元的承兑保证金和应付票据。
- 2、报告期末合同负债较上期期末增加 62.14%，主要系特卖会款项增加。

(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	923,085,250.63	-	848,576,003.37	-	8.78%
营业成本	805,669,777.47	87.28%	745,226,411.56	87.82%	8.11%
毛利率%	12.72%	-	12.18%	-	-
销售费用	78,735,149.85	8.53%	61,011,805.15	7.19%	29.05%
管理费用	20,808,793.34	2.25%	16,882,199.78	1.99%	23.26%
研发费用	2,619,434.86	0.28%	1,341,027.94	0.16%	95.33%
财务费用	4,127,167.86	0.45%	4,518,155.83	0.53%	-8.65%
信用减值损失	-189,554.97	-0.02%	-292,141.59	-0.03%	35.12%
资产减值损失	-83,200.86	-0.01%	-525,382.65	-0.06%	84.16%
其他收益	6,092,756.85	0.66%	3,248,808.84	0.38%	87.54%
投资收益	66,535.76	0.01%	-5.70	0.00%	1,167,394.04%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
资产处置收益	4,822.85	0.00%	-68,616.62	-0.01%	107.03%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	13,779,339.70	1.49%	18,794,899.46	2.21%	-26.92%
营业外收入	111,091.64	0.01%	88,346.19	0.01%	25.75%
营业外支出	154,366.90	0.02%	154,122.13	0.02%	0.16%
净利润	11,563,318.66	1.25%	17,372,553.12	2.05%	-33.44%

项目重大变动原因：

不适用。

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	912,260,923.06	838,007,577.25	8.86%
其他业务收入	10,824,327.57	10,568,426.12	2.42%
主营业务成本	803,295,010.43	743,144,100.18	8.09%
其他业务成本	2,374,767.04	2,082,311.38	14.04%

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
商品销售	797,994,173.11	723,615,543.68	9.32%	8.54%	7.78%	0.64%
生鲜销售	58,055,430.01	48,619,920.44	16.25%	9.84%	11.75%	-1.44%

品牌使用费	53,582,383.28	30,228,521.12	43.58%	9.75%	9.70%	0.02%
服务收入	2,628,936.66	831,025.19	68.39%	127.71%	16.13%	30.37%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期末服务收入增长 127.71%，主要系公司增值业务增加。

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	江山市交投供应链管理有限公司	3,773,010.14	0.41%	否
2	衢州市衢江区湖悦超市	2,676,902.33	0.29%	否
3	衢州理工店	2,444,237.82	0.26%	否
4	江山邦尔骨科医院有限公司	2,348,475.28	0.25%	否
5	衢州九华北大道店	2,061,537.90	0.22%	否
	合计	13,304,163.47	1.43%	-

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	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	47,055,383.56	6.27%	否
2	杭州顶益食品有限公司	35,335,227.42	4.71%	否
3	杭州娃哈哈宏辉食品饮料有限公司	27,824,113.42	3.71%	否
4	农夫山泉（淳安坪山）有限公司	27,259,305.33	3.63%	否
5	百威东南销售有限公司浙江分公司	24,044,094.58	3.20%	否
	合计	161,518,124.31	21.52%	-

(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	67,747,188.68	9,505,786.90	612.69%
投资活动产生的现金流量净额	-7,453,156.18	-3,791,945.50	-96.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-53,165,777.75	-9,956,024.82	-434.01%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量增加 612.69%，主要系特卖会未发余额增加。
- 2、投资活动产生的现金流量减少 96.55%，主要系上期杭州仓有较大的设备改造投资项目。
- 3、筹资活动产生的现金流量减少 434.01%，主要系银行贷款金额的下降。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
驰骋物流	控股子公司	商品采购与销售	36,000,000	146,958,212.9	38,830,341	770,499,522	3,929,109.73
上饶仓储	控股子公司	商品采购与销售	30,000,000	37,913,448.66	30,992,415.83	174,405,413.6	1,361,788.69
同驰软件	控股子公司	软件开发与技术运维服务	5,000,000	20,923,347.26	7,565,132.03	14,683,602.58	7,110,831.24
江山商务	控股子公司	加盟店管理、渠道管理等	1,000,000	2,731,393.38	1,306,784.77	3,292,065.15	1,118,814.07
金华供应链	控股子公司	商品采购与销售	6,000,000	11,996,860.17	6,410,321.78	140,472,070.9	742,820.87
杭州供应链	控股子公司	商品采购与销售	16,000,000	70,367,050.38	16,401,827.23	239,976,969.6	-876,658.98
杭州商务	控股子公司	商务服务	2,000,000	0	0	789,131.81	-260,398.12

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州同驰商务管理有限公司	工商注销	有利于提升集团管理效率和业绩

(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
产品质量风险	<p>公司为数千家加盟便利店提供各类食品、饮料、卫生用品等产品。公司制定有严格的质量管理制度，从采购、仓储、运输及门店销售全流程进行质量监管，但是由于公司产品种类繁多、数量较大，仍存在产品的质量风险。</p> <p>【改进措施】： 公司将继续重视和加强食品安全控制，在商品采购、存货管理、物流运输等环节都进行充分把控，此外将继续加强对加盟店的日常监督，杜绝发生食品安全风险。</p>
市场竞争加剧风险	<p>随着我国快速消费品行业持续发展，市场参与者数量不断增加。除传统线下批发商外，线上 B2B 电商平台也纷纷参与快速消费品批发市场。同时区域性的批发商亦逐渐增多。虽然公司具备丰富的行业经验，积累了一定的供应商和客户资源，但随着行业竞争加剧，公司将面临较为严峻的市场竞争风险。</p> <p>【改进措施】： 公司将加强市场调研能力，及时根据市场情况调整经营策略并持续拓展加盟市场，进一步提升服务质量。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>截至报告期末，祝军持有公司 75.52%股份，并担任公司董事长、总经理，其通过同驰壹期、同驰贰期间接控制公司 7.08%股份，徐燕直接持有公司 17.40%股份，祝军与徐燕系夫妻关系，且签订了一致行动协议，为公司共同实际控制人。虽然公司目前已经建立规范控股股东、关联交易等内部控制制度，但祝军、徐燕作为公司的实际控制人对公司的重大经营策略、财务管理等有重大影响，不能排除其以实际控制人身份通过行使表决权对公司的重大经营、人事决策等进行控制进而损害其他股东利益的可能性。因此，公司存在实际控制人控制不当的风险。</p> <p>【改进措施】： 公司将严格按照《公司法》及《公司章程》的要求，切实履行三会议事规则、《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》等内部治理制度，规范实际控制人参与公司运营决策的行为，防范实际控制</p>

	人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。
供应商销售政策变动对公司毛利率波动的影响	<p>近年来，我国快速消费品批发行业市场竞争十分激烈，特别是同业间的竞争加剧，商家不得不采取打折、让利等手段吸引消费者。2023 年公司毛利率较 2022 年有小幅上升，未来公司仍然存在由于供应商销售政策变化而导致公司毛利率产生波动的风险。</p> <p>【改进措施】：公司一方面将不断加强与主要供应商的合作，获得更多的政策支持；另一方面公司也将不断扩大销售规模，提升对供应商的议价能力。</p>
公司现金收付款金额较大的风险	<p>报告期内，公司存在一定金额的现金收款、现金付款情况，尽管公司对现金收款、付款制定了严格的内控制度，但如果公司内部控制执行不到位、或者现金收支管理出现疏漏，可能会导致出现现金收支不实、收入核算不完整的风险。</p> <p>【改进措施】：公司将进一步完善对现金收付款业务的内控制度，并严格执行相关制度，同时通过引导加盟店使用移动支付等方式不断降低现金收款金额，多措并举以防范现金交易风险，保证相关现金收支业务真实准确完整。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	驰骋物流	30,000,000	0	20,000,000	2020年11	2023年12	连带	否	已事前及时履行

					月 4 日	月 31 日			
2	驰骋物流	32,000,000	0	10,000,000	2022 年 8 月 17 日	2025 年 8 月 27 日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	62,000,000	0	30,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2020 年 11 月 4 日，祝军、徐燕、驰骋控股集团股份有限公司与中国建设银行股份有限公司江山支行签订编号为 HTC330686100ZGDB202000031、HTC330686100ZGDB202000032 的《最高额保证合同》，为浙江驰骋物流有限公司在 2020 年 11 月 04 日至 2023 年 12 月 31 日期间与中国建设银行股份有限公司江山支行发生的所有债权提供最高限额 3000 万元的担保。中国建设银行与浙江驰骋物流有限公司签订的编号为《HTC330686100ZGDB202000033》的《最高额抵押合同》，为浙江驰骋物流有限公司提供 2800 万元借款，后因企业收入状况改善，提前偿还 800 万贷款。截止 2023 年 12 月 31 日，前述担保项下借款余额为 2000 万元。

2022 年 9 月 6 号，驰骋控股集团股份有限公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司衢州江山支行签订的编号为 331120203220827 浙泰商银（高保）字第 0079912701 号的《最高额保证合同》，为浙江驰骋物流有限公司在 2022 年 8 月 17 日至 2025 年 8 月 27 日期间与浙江泰隆商业银行股份有限公司衢州江山支行发生的所有权债务提供最高限额 3200 万元的担保。截止 2023 年 12 月 31 日前，企业已获得浙江泰隆商业银行股份有限公司 2500 万元借款，因企业收入状况改善，部分借款未使用或已提前偿还，截止 2023 年 12 月 31 日，前述担保下借款余额为 1,000.00 万元。该笔借款同时由驰骋控股集团股份有限公司提供保证担保。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	62,000,000	30,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	62,000,000	30,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	25,380,900.24	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

根据经营需要，补充流动资金，2024 年度公司拟向银行等金融机构申请综合授信额度，授信总额度不超过 12,000 万元。2024 年 4 月 25 日，公司第二届董事会第二次会议同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票审议通过《关于预计担保暨关联交易的议案》。

本议案尚需提交 2023 年度股东大会进行审议。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

金华市坚驰仓储服务有限公司（以下简称金华坚驰），法定代表人陆天虹，为公司提供金华区域的仓储服务。

杭州共驰供应链管理有限公司（以下简称杭州共驰），前期以杭州锋驰商贸有限公司与本公司合作，法定代表人均为陈路，为公司提供杭州区域的仓储服务。

金华、杭州两仓因前期场地和设备投入较大，资金非常紧张，因此到本公司借款，为了确保业务稳定性，报告期内，子公司金华市驰骋供应链科技有限公司向金华坚驰提供借款合计 221,800 元，子公司浙江驰骋物流有限公司、杭州驰骋供应链管理有限公司向杭州共驰提供借款合计 322,055.45 元。截至报告期末，金华坚驰借款余额 314,800 元，杭州共驰借款已还清。

公司与上述两个合作商合作良好，借款无法收回的可能性非常小，对公司没有不良影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	150,000.00	113,536.51
销售产品、商品，提供劳务	450,000.00	175,520.38
其他	210,000.00	70,910.02

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：

不适用。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年7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
实际控制人	2021年7月19日	-	挂牌	关联交易	承诺关联交易按	正在履行中

或控股股东	日			承诺	照法律法规、章程、议事规则等履行完整程序	
实际控制人或控股股东	2021年7月19日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不进行资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月19日	-	挂牌	规范社保和公积金承诺	承诺规范缴纳并承担相应责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月19日	-	挂牌	子公司环评验收承诺	承诺督促上饶驰聘办理完成环评验收手续	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（银行承兑汇票保证金）	38,457,365.50	12.70%	银行承兑汇票保证金
固定资产	固定资产	抵押	27,885,313.69	9.21%	抵押取得借款
无形资产	无形资产	抵押	14,285,948.52	4.72%	抵押取得借款
投资性房地产	固定资产	抵押	24,814,695.83	8.19%	抵押取得借款
总计	-	-	105,443,323.54	34.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产系公司为了日常经营需要，向银行申请贷款等而进行的抵押，上述资产的受限有利于盘活公司资产，增加流动性，增强公司盈利能力。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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%
无限售股份	无限售股份总数	13,416,666	26.84%	4,191,666	17,608,332	35.22%
	其中：控股股东、实际控制人	11,890,000	23.78%	3,525,000	14,735,000	29.47%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售股份	有限售股份总数	36,583,334	73.16%	-4,191,666	32,391,668	64.78%
	其中：控股股东、实际控制人	35,250,000	70.50%	-3,525,000	31,725,000	63.45%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0		
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	祝军	38,300,000	-540,000	37,760,000	75.52%	28,725,000	9,035,000	0	0
2	徐燕	8,840,000	-140,000	8,700,000	17.40%	3,000,000	5,700,000	0	0
3	同驰壹期	1,860,000	680,000	2,540,000	5.08%	333,334	2,206,666	0	0
4	同驰贰期	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	333,334	666,666	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	32,391,668	17,608,332	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

祝军和徐燕是夫妻、也是一致行动人；祝军是同驰壹期和同驰贰期的执行事务合伙人，徐燕是同驰贰期的有限合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为祝军先生，其直接持有公司股份 37,760,000 股，持股比例为 75.52%；通过担任江山同驰壹期企业管理合伙企业（有限合伙）、江山同驰贰期企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，能够支配合伙企业的表决权股数为 3,540,000 股，比例为 7.08%；2023 年 12 月 18 日，通过与自然人股东徐燕（祝军配偶）签订《一致行动人协议》能够支配一致行动人的表决权股数为 8,700,000 股，比例为 17.4%。祝军直接持股、通过支配合伙企业及一致行动人的表决权数量合计为 50,000,000 股，比例合计为 100%；祝军先生担任公司董事长兼总经理，能够对公司的重大经营决策产生决定性影响，故祝军为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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 15 日	1.56	0	0
合计	1.56	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司股东大会于 2023 年 5 月 15 日审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》，决定以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.56 元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利 7,800,000 元。2023 年 5 月 26 日，上述权益分派实施完毕。

(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	1.6	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				
祝军	董事长、总经理	男	1970年5月	2023年12月20日	2026年12月19日	38,300,000	-540,000	37,760,000	75.52%
缪小军	董事	男	1973年5月	2023年12月20日	2026年12月19日	0	0	0	0%
刘荣军	董事	男	1980年8月	2023年12月20日	2026年12月19日	0	0	0	0%
廖庆福	董事	男	1973年11月	2023年12月20日	2026年12月19日	0	0	0	0%
徐宏华	董事	男	1992年3月	2023年12月20日	2026年12月19日	0	0	0	0%
郑娟芳	监事会主席	女	1988年1月	2023年12月20日	2026年12月19日	0	0	0	0%
郑玲玲	监事	女	1986年8月	2023年12月20日	2026年12月19日	0	0	0	0%
周建英	监事	女	1972年9月	2023年12月20日	2026年12月19日	0	0	0	0%
薛丹	董事会秘书	女	1991年7月	2023年12月20日	2026年12月19日	0	0	0	0%
曹静	财务负责人	女	1991年12月	2023年12月20日	2026年12月19日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
采购与营销	80	23	17	86
产品与技术研发	33	10	6	37
客户服务	40	15	8	47
渠道管理	40	16	5	51
物流管理	199	39	58	180
行政与财务管理	66	19	14	71
员工总计	458	122	108	472

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	20	18
本科	84	106
专科	114	110
专科以下	240	238
员工总计	458	472

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准，同时，优化绩效指标考核体系，进一步完善现有激励机制。公司员工薪酬包括基本工资、岗位津贴、考核奖金、年终红包、各项福利等。
- 2、培训计划：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了培训体系，规范培训标准，同时，通过制定和监督员工通用技能培训、专业技能培训的执行，以及外派员工学习交流等，进一步提升了员工的综合素质，提高岗位胜任力。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数为0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
-------------	--

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

(二) 监事会对监督事项的意见

公司治理机制有效地规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理保证了股东权的发挥，并从以上各方面给其权益予以保护。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性说明

本公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争及显失公平的关联交易。

2、资产独立性说明

本公司合法拥有开展业务所需的房屋、专利、商标、软件著作权等财产的使用权或所有权，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业。

3、人员独立性说明

本公司依法与员工签订《劳动合同》，独立为员工发放工资，具有独立的劳动、人事、工资报酬及社会保障制度。本公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬的情形，本公司的员工独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性说明

(1) 本公司开立了基本存款账户，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形。

(2) 本公司在税务局办理了税务登记，独立缴纳税款。

(3) 本公司建立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，具有独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，制定了相关的财务管理制度，具有规范的财务会计制度。

5、机构独立性说明

本公司内部各职能部门，均独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同或合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。公司制定内控制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运营、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字(2024)0300160号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区古荡街道古天巷8号古荆商务中心2号楼14层	
审计报告日期	2024年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡永波	钱星一
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬(万元)	20	

审计报告

众环审字(2024)0300160号

驰骋控股集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了驰骋控股集团股份有限公司(以下简称“驰骋控股公司”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了驰骋控股公司2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的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,我们独立于驰骋控股公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

驰骋控股公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

驰骋控股公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估驰骋控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算驰骋控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督驰骋控股公司的财务报告过程。

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

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

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

（六）就驰骋控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：胡永波
（项目合伙人）

中国注册会计师：钱星一

中国·武汉

2024年4月25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	六、1	57,429,648.08	19,065,653.08
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	六、2	8,018,698.95	7,290,320.65
应收款项融资		0	0
预付款项	六、3	36,340,498.86	36,143,274.60
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0

其他应收款	六、4	3,510,410.45	5,552,981.89
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	62,901,766.63	77,156,385.31
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	4,663,303.18	8,009,664.43
流动资产合计		172,864,326.15	153,218,279.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产	六、7	24,878,718.55	22,733,199.96
固定资产	六、8	43,838,970.57	43,357,491.53
在建工程	六、9	116,375.73	628,272.09
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	六、10	21,437,074.29	26,709,494.68
无形资产	六、11	28,837,022.37	29,073,397.41
开发支出	六、12	4,811,064.01	2,412,629.23
商誉		0	0
长期待摊费用	六、13	4,108,150.44	4,408,760.41
递延所得税资产	六、14	1,938,307.31	1,680,882.05
其他非流动资产	六、15	7,610.62	1,757,189.50
非流动资产合计		129,973,293.89	132,761,316.86
资产总计		302,837,620.04	285,979,596.82
流动负债：			
短期借款	六、17	86,061,141.67	94,119,883.89
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据	六、18	10,814,731.00	10,793,250.50
应付账款	六、19	21,682,644.61	24,115,377.73
预收款项	六、20	2,136,277.05	1,941,474.09
合同负债	六、21	37,125,316.52	22,897,580.93
卖出回购金融资产款		0	0

吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	六、22	10,329,653.00	7,543,330.73
应交税费	六、23	3,960,866.81	1,938,001.14
其他应付款	六、24	26,462,561.58	20,927,942.99
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	六、25	3,405,003.75	3,395,902.34
其他流动负债	六、26	5,777,056.84	3,700,085.37
流动负债合计		207,755,252.83	191,372,829.71
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	六、27	20,128,507.78	22,891,982.09
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、28	809,722.67	1,005,881.32
递延所得税负债	六、14	905,937.24	1,234,022.84
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		21,844,167.69	25,131,886.25
负债合计		229,599,420.52	216,504,715.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、29	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		0	0
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、30	3,400,622.80	1,861,767.42
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、31	19,837,576.72	17,613,113.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		73,238,199.52	69,474,880.86

少数股东权益		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		73,238,199.52	69,474,880.86
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		302,837,620.04	285,979,596.82

法定代表人：祝军

主管会计工作负责人：曹静

会计机构负责人：鲍晓灿

（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		10,762,364.63	5,089,566.03
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十五、1	5,578,690.49	485,787.21
应收款项融资		0	0
预付款项		2,907,854.41	3,331,790.44
其他应收款	十五、2	18,632,331.28	13,216,153.32
其中：应收利息		0	0
应收股利		18,000,000.00	11,900,000.00
买入返售金融资产		0	0
存货		64,661.53	171,652.80
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		156,726.19	619,467.98
流动资产合计		38,102,628.53	22,914,417.78
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十五、3	102,595,000.00	83,745,000.00
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		1,353,963.96	1,139,102.18
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		8,255,522.67	9,833,773.67

无形资产		171,607.75	195,953.11
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		3,645,006.89	4,004,285.03
递延所得税资产		1,702,895.45	899,220.70
其他非流动资产		7,610.62	0
非流动资产合计		117,731,607.34	99,817,334.69
资产总计		155,834,235.87	122,731,752.47
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		2,942,845.33	2,937,862.15
预收款项		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		2,256,308.00	1,417,748.67
应交税费		297,090.71	45,495.58
其他应付款		29,910,026.23	39,367,047.55
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		31,159,256.42	825.07
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		1,464,656.58	1,333,452.68
其他流动负债		4,011,014.41	426.71
流动负债合计		72,041,197.68	45,102,858.41
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		8,152,921.00	9,577,330.69
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		8,152,921.00	9,577,330.69
负债合计		80,194,118.68	54,680,189.10
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		0	0

其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		6,233,889.23	6,233,889.23
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		3,400,622.8	1,861,767.42
一般风险准备		0	0
未分配利润		16,005,605.16	9,955,906.72
所有者权益（或股东权益）合计		75,640,117.19	68,051,563.37
负债和所有者权益（或股东权益）合计		155,834,235.87	122,731,752.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		923,085,250.63	848,576,003.37
其中：营业收入	六、32	923,085,250.63	848,576,003.37
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		915,197,270.56	832,143,766.19
其中：营业成本	六、32	805,669,777.47	745,226,411.56
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、33	3,236,947.18	3,164,165.93
销售费用	六、34	78,735,149.85	61,011,805.15
管理费用	六、35	20,808,793.34	16,882,199.78
研发费用	六、36	2,619,434.86	1,341,027.94
财务费用	六、37	4,127,167.86	4,518,155.83
其中：利息费用		4,321,889.91	5,916,798.97
利息收入		325,470.12	1,533,926.72
加：其他收益	六、38	6,092,756.85	3,248,808.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	66,535.76	-5.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-189,554.97	-292,141.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-83,200.86	-525,382.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	4,822.85	-68,616.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,779,339.70	18,794,899.46
加：营业外收入	六、43	111,091.64	88,346.19
减：营业外支出	六、44	154,366.90	154,122.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,736,064.44	18,729,123.52
减：所得税费用	六、45	2,172,745.78	1,356,570.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,563,318.66	17,372,553.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,563,318.66	17,372,553.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,563,318.66	17,372,553.12
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0

七、综合收益总额		11,563,318.66	17,372,553.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,563,318.66	17,372,553.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.35

法定代表人：祝军

主管会计工作负责人：曹静

会计机构负责人：鲍晓灿

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	66,377,642.89	54,590,666.92
减：营业成本	十五、4	45,064,105.48	34,156,697.67
税金及附加		265,857.46	271,819.45
销售费用		12,142,030.10	10,470,250.68
管理费用		12,085,912.86	10,718,762.99
研发费用		0	0
财务费用		876,887.95	1,530,085.65
其中：利息费用		920,497.75	1,502,727.53
利息收入		80,773.23	28,566.39
加：其他收益		1,739,696.73	1,856,231.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	17,274,056.65	10,965,751.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-107,854.5	-62,166.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,200.25	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,849,948.17	10,202,866.80
加：营业外收入		41,186.48	5,324.57
减：营业外支出		95,183.64	121,171.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,795,951.01	10,087,020.03
减：所得税费用		-592,602.81	-484,615.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,388,553.82	10,571,635.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		15,388,553.82	10,571,635.99

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		15,388,553.82	10,571,635.99
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,290,636,448.10	987,269,114.19
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		475,019.76	572,754.12
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	22,775,054.21	42,458,625.07

经营活动现金流入小计		1,313,886,522.07	1,030,300,493.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,109,895,000.85	885,227,381.48
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		60,830,735.19	50,473,868.74
支付的各项税费		16,613,140.29	16,533,303.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	58,800,457.06	68,560,152.91
经营活动现金流出小计		1,246,139,333.39	1,020,794,706.48
经营活动产生的现金流量净额		67,747,188.68	9,505,786.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	61,318.5
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,873,072.98	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	2,410,701.77	8,749,535.18
投资活动现金流入小计		4,283,774.75	8,810,853.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,855,463.03	11,167,859.18
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	1,881,467.90	1,434,940.00
投资活动现金流出小计		11,736,930.93	12,602,799.18
投资活动产生的现金流量净额		-7,453,156.18	-3,791,945.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		100,000,000.00	134,500,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	29,820,255.56	0
筹资活动现金流入小计		129,820,255.56	134,500,000.00
偿还债务支付的现金		138,000,000.00	128,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,884,585.25	10,604,829.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	34,101,448.06	5,351,195.64
筹资活动现金流出小计		182,986,033.31	144,456,024.82
筹资活动产生的现金流量净额		-53,165,777.75	-9,956,024.82

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	7,128,254.75	-4,242,183.42
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	11,844,027.83	16,086,211.25
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	18,972,282.58	11,844,027.83

法定代表人：祝军

主管会计工作负责人：曹静

会计机构负责人：鲍晓灿

(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		100,848,603.61	58,028,291.79
收到的税费返还		0	163,323.65
收到其他与经营活动有关的现金		973,125,168.47	917,891,648.40
经营活动现金流入小计		1,073,973,772.08	976,083,263.84
购买商品、接受劳务支付的现金		45,516,278.39	41,141,695.14
支付给职工以及为职工支付的现金		14,426,033.72	10,843,092.63
支付的各项税费		2,165,107.70	1,851,846.85
支付其他与经营活动有关的现金		987,607,244.76	912,739,722.41
经营活动现金流出小计		1,049,714,664.57	966,576,357.03
经营活动产生的现金流量净额		24,259,107.51	9,506,906.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,263,771.69	0
取得投资收益收到的现金		11,900,000.00	8,700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,980.99	88.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	65,710.84
收到其他与投资活动有关的现金		1,318,352.86	0
投资活动现金流入小计		14,505,105.54	8,765,799.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,345,987.83	2,038,100.28
投资支付的现金		20,850,000.00	2,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		1,308,067.90	0
投资活动现金流出小计		23,504,055.73	4,788,100.28
投资活动产生的现金流量净额		-8,998,950.19	3,977,699.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	33,643,226.85

筹资活动现金流入小计		0	33,643,226.85
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,800,000.00	6,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,787,358.72	42,840,166.26
筹资活动现金流出小计		9,587,358.72	49,640,166.26
筹资活动产生的现金流量净额		-9,587,358.72	-15,996,939.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		5,672,798.60	-2,512,333.07
加：期初现金及现金等价物余额		5,089,566.03	7,601,899.10
六、期末现金及现金等价物余额		10,762,364.63	5,089,566.03

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备		
优先 股		永续 债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00							1,861,767.42		17,613,113.44		69,474,880.86
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							1,861,767.42		17,613,113.44		69,474,880.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,538,855.38		2,224,463.28		3,763,318.66
（一）综合收益总额										11,563,318.66		11,563,318.66
（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								1,538,855.38		-9,338,855.38		-7,800,000.00

1. 提取盈余公积									1,538,855.38		-1,538,855.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,800,000.00		-7,800,000.00
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								3,400,622.80		19,837,576.72		73,238,199.52

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							804,603.82		8,097,723.92		58,902,327.74	
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							804,603.82		8,097,723.92		58,902,327.74	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								1,057,163.60		9,515,389.52		10,572,553.12	
（一）综合收益总额										17,372,553.12		17,372,553.12	
（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								1,057,163.60		-7,857,163.60		-6,800,000.00	
1. 提取盈余公积								1,057,163.60		-1,057,163.60			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配										-6,800,000.00		-6,800,000.00	

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、本期末余额	50,000,000.00								1,861,767.42		17,613,113.44		69,474,880.86

法定代表人：祝军

主管会计工作负责人：曹静

会计机构负责人：鲍晓灿

(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	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	其他								

		股	债			收益					
一、上年期末余额	50,000,000.00				6,233,889.23			1,861,767.42		9,955,906.72	68,051,563.37
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				6,233,889.23			1,861,767.42		9,955,906.72	68,051,563.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,538,855.38		6,049,698.44	7,588,553.82
（一）综合收益总额										15,388,553.82	15,388,553.82
（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								1,538,855.38		-9,338,855.38	-7,800,000.00
1. 提取盈余公积								1,538,855.38		-1,538,855.38	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,800,000.00	-7,800,000.00
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				6,233,889.23				3,400,622.80		16,005,605.16	75,640,117.19

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				6,233,889.23				804,603.82		7,241,434.33	64,279,927.38
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				6,233,889.23				804,603.82		7,241,434.33	64,279,927.38
三、本期增减变动金额(减)									1,057,163.60		2,714,472.39	3,771,635.99

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											10,571,635.99	10,571,635.99
(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								1,057,163.60			-7,857,163.60	-6,800,000.00
1. 提取盈余公积								1,057,163.60			-1,057,163.60	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,800,000.00	-6,800,000.00
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、本期末余额	50,000,000.00				6,233,889.23				1,861,767.42		9,955,906.72	68,051,563.37

驰骋控股集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

驰骋控股集团股份有限公司(以下简称“公司”、“本集团”或“本公司”)系于2020年12月由驰骋控股集团有限公司(以下简称有限公司)整体变更设立,有限公司系由自然人祝军、自然人徐燕发起设立,于2004年2月12日取得江山市工商行政管理局核发的330881000006529号《营业执照》,2016年5月26日,有限公司换领了统一社会信用代码91330881758099593Q号《营业执照》,并于2022年1月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的增资,截至2023年12月31日,本公司累计股本总数50,000,000.00股,注册资本为50,000,000.00元,注册地址:浙江省衢州市江山市虎山街道虎山路399号,总部地址:浙江省衢州市江山市虎山街道虎山路399号,公司法定代表人:祝军。

2、 公司行业性质及经营范围

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事批发和零售业,经营范围为:一般项目:企业总部管理;自有资金投资的资产管理服务;品牌管理;供应链管理服务;居民日常生活服务;销售代理;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);广告设计、代理;广告制作;广告发布;食用农产品零售;日用化学产品销售;化妆品零售;个人卫生用品销售;母婴用品销售;办公用品销售;体育用品及器材零售;玩具销售;家用电器销售;五金产品零售;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;保健用品(非食品)销售;电子产品销售;针纺织品销售;服装服饰零售;劳动保护用品销售;鞋帽零售;摩托车及零配件零售;特种设备销售;家具销售;厨具卫具及日用杂品零售;建筑材料销售;建筑装饰材料销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);食用农产品批发;化妆品批发;体育用品及器材批发;五金产品批发;服装服饰批发;鞋帽批发;摩托车及零配件批发(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:食品销售;烟草制品零售;第二类增值电信业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。以下限分支机构经营:许可项目:餐饮服务(不产生油烟、异味、废气)(依法

须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

3、公司实际控制人

截止2023年12月31日，祝军直接持有公司37,760,000.00股股份，占公司股份总额的75.52%，为公司控股股东。

截止2023年12月31日，祝军直接持有公司37,760,000.00股股份，占公司股份总额的75.52%，同时为江山同驰壹期企业管理合伙企业（有限合伙）和江山同驰贰期企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，通过江山同驰壹期企业管理合伙企业（有限合伙）控制公司5.08%的股份，通过江山同驰贰期企业管理合伙企业（有限合伙）控制公司2.00%的股份。其配偶徐燕直接持有公司8,700,000.00股股份，占公司股份总额的17.40%，祝军担任公司董事长，实际运作公司经营管理，能对公司经营管理决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。祝军、徐燕能够对公司实施控制，认定为公司共同的实际控制人。

4、企业合并及合并财务报表

截至2023年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共6家，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团报告期内合并范围的变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

5、财务报表的批准

本财务报表经本公司第二届董事会第二次会议于2024年4月25日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的

减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五

十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中,本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动,而不论本集团是否实际行使该权利,视为本集团拥有对被投资方的权力;本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的,视为享有可变回报;本集团以主要责任人身份行使决策权的,视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括:被投资方的设立目的;被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策;本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动;本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报;本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额;本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、14“长期股权投资”)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、14“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营,确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本集团单独所发生的费用,以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①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；②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入

当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自

初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方之间的应收款项

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方之间的其他应收款项
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料、在途物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 持有待售资产和处置组

(1) 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减

该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营

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

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的

财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与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,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投

出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权

一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	2-10	直线法分期平均
商标使用权	5	直线法分期平均
土地使用权	50	直线法分期平均

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括模具摊销和装修改造费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

28、 收入

(1) 收入确认一般原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的

经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

①品牌使用费

根据合同约定在提供使用权的收益期内按权责发生制确认收入。

②商品或生鲜销售

销售收入以客户提货并验收后确认收入。对于公司经销商客户的销售收入，鉴于公司经销商客户资金实力有限，回款来源主要依靠经销商从公司采购商品实现对外销售后的款项，因此基于谨慎性原则，公司对经销商的销售收入仅确认经销商已对外实现销售收入部分，未

实现对外销售部分，公司确认为发出商品。

③服务收入

根据合同约定的服务期限确认履约进度，根据履约进度分期确认收入。

29、 合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

30、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计

量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，

本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延

所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本年无会计估计的变更。

34、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情

况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由本集团的首席财务官领导),以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.2% 计缴;从租计征的,按租金收入的 12% 计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

不同纳税主体所得税税率情况如下:

纳税主体名称	所得税税率
驰骋控股集团股份有限公司	25%
浙江驰骋物流有限公司	25%
浙江同驰软件科技有限公司	15%
上饶市驰骋仓储有限公司	20%
江山市同驰商务管理有限公司	20%
杭州驰骋供应链管理有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
金华市驰骋供应链科技有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

(1) 增值税

①本公司及本公司之子公司浙江驰骋物流有限公司、上饶市驰骋仓储有限公司、金华市驰骋供应链科技有限公司、杭州驰骋供应链管理有限公司，根据财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号）规定，对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税；根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）规定，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

②本公司及本公司之子公司浙江驰骋物流有限公司、上饶市驰骋仓储有限公司、金华市驰骋供应链科技有限公司、杭州驰骋供应链管理有限公司，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令第538号第十五条第二、七项规定，对避孕药品和用具免征增值税。

③本公司及本公司之子公司浙江同驰软件科技有限公司，根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财、税、海关总署公告[2019]39号）、国家税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告2023年第1号）的规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

④本公司及本公司之子公司浙江驰骋物流有限公司，根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件3第十九条第7项的规定，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息，免征增值税。

⑤本公司之子公司浙江同驰软件科技有限公司，根据国务院于2011年2月11日发布的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和财政部、国家税务总局于2011年10月13日发布的财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，公司软件产品销售增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

（2）企业所得税

①本公司及本公司之子公司浙江驰骋物流有限公司、浙江同驰软件科技有限公司、杭州驰骋供应链管理有限公司，根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号）规定，企业享受安置残疾职工工资100%加计扣除。

②本公司之子公司上饶市驰骋仓储有限公司、江山市同驰商务管理有限公司、金华市驰骋供应链科技有限公司、浙江同驰软件科技有限公司，根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

③本公司之子公司上饶市驰骋仓储有限公司、江山市同驰商务管理有限公司、金华市驰骋供应链科技有限公司、浙江同驰软件科技有限公司，根据财政部、国家税务总局《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）第一条规定，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。根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13号）第一条规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

④本公司之子公司浙江同驰软件科技有限公司在2023年12月8日取得证书编号为GR202333002741的高新技术企业证书，有效期三年，本年度享受按15%税率征收企业所得税的税收优惠。根据《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（2022年第16号）的规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。根据《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号），企业委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用，按照费用实际发生额的80%计入委托方研发费用并计算加计扣除。

（3）其他税种

①本公司之子公司浙江驰骋物流有限公司，根据国家税务总局《关于免土地使用税若干具体问题的补充规定》（国税地字[1989]140号）规定，对企业厂区（包括生产、办公及生活

区)以内的绿化用地,应照章征收土地使用税,厂区以外的公共绿化用地和向社会开放的公园用地,暂免征收土地使用税。

②本公司之子公司浙江驰骋物流有限公司,根据财政部、国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》(财税[2023]5号)规定,自2023年1月1日起至2027年12月31日止,对物流企业自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

③本公司之子公司上饶市驰骋仓储有限公司、杭州同驰商务管理有限公司、江山市同驰商务管理有限公司、杭州驰骋供应链管理有限公司、金华市驰骋供应链科技有限公司、浙江同驰软件科技有限公司,根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第10号),对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

④本公司之子公司浙江同驰软件科技有限公司、江山市同驰商务管理有限公司,根据财政部、国家税务总局《关于延续实施残疾人就业保障金优惠政策的公告》(财税[2023]8号)规定,自2023年1月1日起至2027年12月31日,延续实施残疾人就业保障金分档减缴政策。其中:用人单位安排残疾人就业比例达到1%(含)以上,但未达到所在地省、自治区、直辖市人民政府规定比例的,按规定应缴费额的50%缴纳残疾人就业保障金;用人单位安排残疾人就业比例在1%以下的,按规定应缴费额的90%缴纳残疾人就业保障金。在职职工人数在30人(含)以下的企业,继续免征残疾人就业保障金。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2022年12月31日,“年末”指2023年12月31日,“本年”指2023年度,“上年”指2022年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	253,915.12	72,336.11
银行存款	16,074,589.29	10,654,276.47
其他货币资金	41,101,143.67	8,339,040.50
合 计	57,429,648.08	19,065,653.08

注：2023年12月31日，其他货币资金中的30,000,000.00元为定期存款，同时用于作为银行承兑汇票保证金；8,457,365.50元为银行承兑汇票保证金，使用受到限制。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	7,707,381.64	7,146,688.89
1至2年	551,559.68	556,629.12
2至3年	286,118.12	
小计	8,545,059.44	7,703,318.01
减：坏账准备	526,360.49	412,997.36
合计	8,018,698.95	7,290,320.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,545,059.44	100.00	526,360.49	6.16	8,018,698.95
其中：					
账龄组合	8,545,059.44	100.00	526,360.49	6.16	8,018,698.95
合计	8,545,059.44	——	526,360.49	——	8,018,698.95

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,703,318.01	100.00	412,997.36	5.36	7,290,320.65
其中：					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	7,703,318.01	100.00	412,997.36	5.36	7,290,320.65
合计	7,703,318.01	—	412,997.36	—	7,290,320.65

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,707,381.64	385,369.08	5.00
1至2年	551,559.68	55,155.97	10.00
2至3年	286,118.12	85,835.44	30.00
合计	8,545,059.44	526,360.49	6.16

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,146,688.89	357,334.45	5.00
1至2年	556,629.12	55,662.91	10.00
合计	7,703,318.01	412,997.36	5.36

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	412,997.36	113,363.13				526,360.49
合计	412,997.36	113,363.13				526,360.49

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江山市交投供应链管理有限公司	1,071,770.02	12.54	53,588.50
杭州共驰供应链管理有限公司	551,535.18	6.45	55,153.52

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
金华市坚驰仓储服务有限公司	289,775.83	3.39	86,018.33
武义一中店	218,947.23	2.56	10,947.36
浙江灵峰教育后勤管理有限公司	181,946.74	2.13	9,097.34
合 计	2,313,975.00	27.07	214,805.05

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,385,461.91	94.62	35,955,801.60	99.48
1 至 2 年	1,785,263.95	4.91	78,203.48	0.22
2 至 3 年	60,503.48	0.17	109,269.52	0.30
3 至 4 年	109,269.52	0.30		
合 计	36,340,498.86	—	36,143,274.60	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	4,360,438.79	12.00
浙江太古可口可乐饮料有限公司衢州分公司	2,513,608.66	6.92
百事食品 (中国) 有限公司	2,241,611.50	6.17
东鹏饮料 (集团) 股份有限公司	1,910,500.00	5.26
百威东南销售有限公司	1,773,968.89	4.88
合 计	12,800,127.84	35.23

注：期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		

项 目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	3,510,410.45	5,552,981.89
合 计	3,510,410.45	5,552,981.89

① 其他应收款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,621,577.36	3,627,693.34
1 至 2 年	1,264,051.95	1,829,546.57
2 至 3 年	1,024,231.00	437,459.00
3 至 4 年	162,039.00	300,000.00
4 至 5 年	171,420.00	19,300.00
5 年以上	186,300.00	182,000.00
小 计	4,429,619.31	6,395,998.91
减：坏账准备	919,208.86	843,017.02
合 计	3,510,410.45	5,552,981.89

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	5,181.43	321,417.88
押金保证金	3,142,723.00	3,489,455.92
暂借款	342,919.73	1,045,113.56
应收代收款		885,590.73
员工备用金	703,960.00	606,600.00
其他	234,835.15	47,820.82
小 计	4,429,619.31	6,395,998.91
减：坏账准备	919,208.86	843,017.02
合 计	3,510,410.45	5,552,981.89

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)	
2022年12月31日余额	364,339.32	131,237.70	347,440.00	843,017.02
2022年12月31日余额在2023年:	364,339.32	131,237.70	347,440.00	843,017.02
——转入第二阶段	-307,269.30	307,269.30		
——转入第三阶段		-81,019.50	81,019.50	
本年计提	150,414.04	-50,218.20	-24,004.00	76,191.84
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	207,484.06	307,269.30	404,455.50	919,208.86

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	843,017.02	76,191.84				919,208.86
合计	843,017.02	76,191.84				919,208.86

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
冯佳晖	668,000.00	15.08	员工备用金	1年以内	33,400.00
杭州产权交易所有限责任公司	621,175.00	14.02	押金保证金	2至3年	186,352.50
浙江传化公路港物流发展有限公司	380,000.00	8.58	押金保证金	1至2年	38,000.00
金华市坚驰仓储服务有限公司	342,919.73	7.74	暂借款	注	21,859.44
百威东南销售有限	182,240.00	4.11	押金保证金	1至2年	18,224.00

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
公司					
合计	2,194,334.73	49.54	——	——	297,835.94

注：金华市坚驰仓储服务有限公司 1 年以内金额为 248,650.69 元，1 至 2 年的金额为 94,269.04 元。

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	62,125,245.29	608,583.51	61,516,661.78
低值易耗品	1,385,104.85		1,385,104.85
合计	63,510,350.14	608,583.51	62,901,766.63

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	76,964,144.92	525,382.65	76,438,762.27
低值易耗品	717,474.37		717,474.37
其他周转材料	148.67		148.67
合计	77,681,767.96	525,382.65	77,156,385.31

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	525,382.65	83,200.86				608,583.51
合计	525,382.65	83,200.86				608,583.51

6、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证进项税	2,260,832.91	6,090,797.83
预交税费	1,869,787.99	866,067.00
预付费用	532,682.28	1,052,799.60
合 计	4,663,303.18	8,009,664.43

7、投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	20,020,438.51	11,772,617.67	31,793,056.18
2、本年增加金额	1,610,514.12	1,226,034.87	2,836,548.99
(1) 固定资产转入	1,610,514.12		1,610,514.12
(2) 无形资产转入		1,226,034.87	1,226,034.87
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	21,630,952.63	12,998,652.54	34,629,605.17
二、累计折旧和 累计摊销			
1、年初余额	6,084,858.49	2,974,997.73	9,059,856.22
2、本年增加金额	153,263.51	537,766.89	691,030.40
(1) 计提或摊销	153,263.51	537,766.89	691,030.40
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	6,238,122.00	3,512,764.62	9,750,886.62
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	15,392,830.63	9,485,887.92	24,878,718.55
2、年初账面价值	13,935,580.02	8,797,619.94	22,733,199.96

(2) 期末用于借款抵押的投资性房地产，详见本财务报表附注十二、4 (3) 关联方担保情况以及十三、1 (1) 之说明。

8、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	43,838,970.57	43,357,491.53
固定资产清理		
合 计	43,838,970.57	43,357,491.53

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	52,150,846.60	7,121,551.41	3,465,949.39	14,243,071.61	76,981,419.01
2、本年增加金额		5,715,327.32	183,709.06	3,368,580.77	9,267,617.15
(1) 购置		586,412.00	183,709.06	3,368,580.77	4,138,701.83
(2) 在建工程转入		5,128,915.32			5,128,915.32
3、本年减少金额	2,710,017.12	55,184.81	149,250.77	1,234,309.02	4,148,761.72
(1) 处置或报废	1,099,503.00	55,184.81	149,250.77	1,234,309.02	2,538,247.60
(2) 其他	1,610,514.12	-	-	-	1,610,514.12
4、年末余额	49,440,829.48	12,781,693.92	3,500,407.68	16,377,343.36	82,100,274.44
二、累计折旧					
1、年初余额	16,935,371.83	4,239,193.43	2,495,510.24	9,953,851.98	33,623,927.48
2、本年增加金额	2,324,567.31	696,139.60	335,199.72	1,958,829.18	5,314,735.81

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
(1) 计提	2,324,567.31	696,139.60	335,199.72	1,958,829.18	5,314,735.81
3、本年减少金额		14,793.20	141,788.24	520,777.98	677,359.42
(1) 处置或报废		14,793.20	141,788.24	520,777.98	677,359.42
4、年末余额	19,259,939.14	4,920,539.83	2,688,921.72	11,391,903.18	38,261,303.87
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	30,180,890.34	7,861,154.09	811,485.96	4,985,440.18	43,838,970.57
2、年初账面价值	35,215,474.77	2,882,357.98	970,439.15	4,289,219.63	43,357,491.53

(2) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十二、4(3)关联方担保情况以及十三、1(1)之说明。

9、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	116,375.73	628,272.09
合 计	116,375.73	628,272.09

在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设工程	116,375.73		116,375.73	628,272.09		628,272.09
合 计	116,375.73		116,375.73	628,272.09		628,272.09

10、使用权资产

使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	32,302,862.11	32,302,862.11
2、本年增加金额	878,267.74	878,267.74
(1) 租赁	878,267.74	878,267.74
3、本年减少金额	928,118.83	928,118.83
(1) 处置	928,118.83	928,118.83
4、年末余额	32,253,011.02	32,253,011.02
二、累计折旧		
1、年初余额	5,593,367.43	5,593,367.43
2、本年增加金额	5,454,599.01	5,454,599.01
(1) 计提	5,454,599.01	5,454,599.01
3、本年减少金额	232,029.71	232,029.71
(1) 处置	232,029.71	232,029.71
4、年末余额	10,815,936.73	10,815,936.73
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	21,437,074.29	21,437,074.29
2、年初账面价值	26,709,494.68	26,709,494.68

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标使用权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	18,846,302.69	18,793,117.09	25,125.00	37,664,544.78
2、本年增加金额	1,614,000.00	1,712,468.61		3,326,468.61
(1) 内部研发		1,711,318.17		1,711,318.17
(2) 外购		1,150.44		1,150.44
(3) 其他	1,614,000.00			1,614,000.00
3、本年减少金额	1,226,034.87			1,226,034.87
(1) 转入投资性房地 地产	1,226,034.87			1,226,034.87
4、年末余额	19,234,267.82	20,505,585.70	25,125.00	39,764,978.52
二、累计摊销				
1、年初余额	4,584,545.07	3,981,477.30	25,125.00	8,591,147.37
2、本年增加金额	894,828.15	1,979,747.52		2,874,575.67
(1) 计提	894,828.15	1,979,747.52		2,874,575.67
3、本年减少金额	537,766.89			537,766.89
(1) 转入投资性房地 地产	537,766.89			537,766.89
4、年末余额	4,941,606.33	5,961,224.82	25,125.00	10,927,956.15
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	14,292,661.49	14,544,360.88		28,837,022.37
2、年初账面价值	14,261,757.62	14,811,639.79		29,073,397.41

注：本年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 49.60%。

(2) 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注十二、4（3）关联方担保情况以及十三、1（1）之说明。

12、 开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
直接人工	2,115,752.47	6,384,235.01	2,528,415.05	1,531,354.83	4,440,217.60
直接投入	4,983.43	10,533.28	2,968.85	2,336.62	10,211.24
折旧摊销	6,025.01	51,162.31	28,315.08	6,600.20	22,272.04
其他费用	285,868.32	283,257.21	59,735.88	171,026.52	338,363.13
合 计	2,412,629.23	6,729,187.81	2,619,434.86	1,711,318.17	4,811,064.01

13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
房屋装修费用	4,128,353.30	217,751.97	723,610.46		3,622,494.81
工程改造费用	142,647.55	72,169.00	80,438.79		134,377.76
软件服务费	25,320.77	219,741.51	43,827.86		201,234.42
服务器租赁费	112,438.79	113,003.78	75,399.12		150,043.45
合 计	4,408,760.41	622,666.26	923,276.23		4,108,150.44

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
坏账准备	1,445,569.35	361,119.09	1,256,014.38	314,003.60
存货跌价准备	608,583.51	152,145.89	525,382.65	131,345.66
新租赁准则税收差异	3,065,269.75	766,317.43	2,282,266.79	570,566.70

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未抵扣亏损	6,040,817.67	1,510,204.42	2,104,398.60	526,099.65
政府补助	809,722.67	154,728.11	1,005,881.32	251,470.33
积分使用权	310,254.92	77,563.73	271,642.52	67,910.63
内部交易未实现利润	634,581.96	158,645.49	2,167,959.12	541,989.78
合 计	12,914,799.83	3,180,724.16	9,613,545.38	2,403,386.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
销售返利税会差异	8,593,416.38	2,148,354.09	7,826,108.51	1,956,527.14
合 计	8,593,416.38	2,148,354.09	7,826,108.51	1,956,527.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	1,242,416.85	1,938,307.31	722,504.30	1,680,882.05
递延所得税负债	1,242,416.85	905,937.24	722,504.30	1,234,022.84

15、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	7,610.62		7,610.62	1,757,189.50		1,757,189.50
合 计	7,610.62		7,610.62	1,757,189.50		1,757,189.50

16、 所有权或使用权受限资产

项 目	年末		年初	
	账面价值	受限情况	账面价值	受限情况

项 目	年 末		年 初	
	账面价值	受限情况	账面价值	受限情况
货币资金	38,457,365.50	银行承兑汇票保 证金	7,221,625.25	银行承兑汇票保 证金
固定资产	27,885,313.69	抵押取得借款	32,886,862.10	抵押取得借款
无形资产	14,285,948.52	抵押取得借款	17,366,071.27	抵押取得借款
投资性房地产	24,814,695.83	抵押取得借款	22,471,286.96	抵押取得借款
合 计	105,443,323.54	—	79,945,845.58	—

17、 短期借款

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
票据贴现借款	30,000,000.00	
抵押借款	26,000,000.00	49,000,000.00
抵押及保证借款	30,000,000.00	45,000,000.00
应付利息	61,141.67	119,883.89
合 计	86,061,141.67	94,119,883.89

18、 应付票据

种 类	年 末 余 额	年 初 余 额
银行承兑汇票	10,814,731.00	10,793,250.50
合 计	10,814,731.00	10,793,250.50

19、 应付账款

账 龄	年 末 余 额	年 初 余 额
1 年以内	21,384,536.73	23,963,646.92
1 至 2 年	204,972.12	13,144.09
2 至 3 年	133.58	101,159.17
3 至 4 年	93,002.18	17,672.50
4 至 5 年		19,755.05

账 龄	年末余额	年初余额
合 计	21,682,644.61	24,115,377.73

注：期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

20、 预收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,136,277.05	1,941,474.09
合 计	2,136,277.05	1,941,474.09

注：期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

21、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收款	36,815,061.60	22,625,938.41
积分消费	310,254.92	271,642.52
合 计	37,125,316.52	22,897,580.93

注：期末无账龄超过 1 年的大额合同负债。

22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	7,297,516.64	60,416,119.42	57,912,299.41	9,801,336.65
二、离职后福利-设定提存计划	245,814.09	3,274,543.85	2,992,041.59	528,316.35
三、辞退福利		71,425.00	71,425.00	
合 计	7,543,330.73	63,762,088.27	60,975,766.00	10,329,653.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,899,294.09	51,923,113.89	49,421,983.66	9,400,424.32
2、职工福利费	118,357.60	3,376,173.78	3,494,531.38	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费	123,501.52	1,865,293.29	1,741,439.84	247,354.97
其中：医疗保险费	108,729.70	1,750,615.34	1,631,176.80	228,168.24
工伤保险费	14,771.82	114,677.95	110,263.04	19,186.73
4、住房公积金		2,645,678.00	2,645,678.00	
5、工会经费和职工教育经费	156,363.43	605,860.46	608,666.53	153,557.36
合 计	7,297,516.64	60,416,119.42	57,912,299.41	9,801,336.65

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	237,528.90	3,161,882.22	2,888,867.52	510,543.60
2、失业保险费	8,285.19	112,661.63	103,174.07	17,772.75
合 计	245,814.09	3,274,543.85	2,992,041.59	528,316.35

23、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,376,961.05	187,377.98
企业所得税	799,969.93	162,107.69
房产税	859,113.96	826,199.29
土地使用税	466,036.28	466,036.31
印花税	111,314.42	153,795.68
代扣代缴个人所得税	211,809.14	106,173.58
城市维护建设税	77,836.10	20,974.67
教育费附加	34,695.56	9,201.56
地方教育费附加	23,130.37	6,134.38
合 计	3,960,866.81	1,938,001.14

24、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,462,561.58	20,927,942.99
合 计	26,462,561.58	20,927,942.99

①其他应付款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金保证金	20,039,687.29	16,905,645.55
往来款	4,800,455.75	101,280.01
代收代付款	1,295,021.95	2,331,362.04
其他	327,396.59	1,589,655.39
合 计	26,462,561.58	20,927,942.99

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
冯雄爱	230,000.00	业务尚未完结
陆天虹	100,000.00	业务尚未完结
衢州三中食堂	100,000.00	业务尚未完结
合 计	430,000.00	——

25、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,405,003.75	3,395,902.34
合 计	3,405,003.75	3,395,902.34

26、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	5,777,056.84	3,700,085.37
合 计	5,777,056.84	3,700,085.37

27、 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	22,374,348.74	25,986,100.47
减：未确认融资费用	2,245,840.96	3,094,118.38
合 计	20,128,507.78	22,891,982.09

28、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
“萝卜白菜”农产品电商平台项目	583,095.05		105,538.40	477,556.65	与资产相关的政府补助
农产品供应链项目补助一期	112,582.00		16,083.14	96,498.86	与资产相关的政府补助
农产品供应链项目补助二期	310,204.27		74,537.11	235,667.16	与资产相关的政府补助
合 计	1,005,881.32		196,158.65	809,722.67	—

29、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00
合 计	50,000,000.00						50,000,000.00

30、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,861,767.42	1,538,855.38		3,400,622.80
合 计	1,861,767.42	1,538,855.38		3,400,622.80

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司当年度净利润弥补累计未分配利润亏损后的 10%提取法定盈余公积 1,538,855.38 元。

31、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	17,613,113.44	8,097,723.92
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	17,613,113.44	8,097,723.92
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,563,318.66	17,372,553.12
减：提取法定盈余公积	1,538,855.38	1,057,163.60
应付普通股股利	7,800,000.00	6,800,000.00
年末未分配利润	19,837,576.72	17,613,113.44

注 1：根据公司 2023 年 5 月 15 日 2022 年度股东大会通过的 2022 年度利润分配方案，以 2022 年 12 月 31 日的总股本 5000.00 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.56 元(含税)，合计派发现金股利 780.00 万元。

本公司 2023 年度利润分配预案详见本附注十四、“资产负债表日后事项”。

注 2：期末数中包含拟分配现金股利 800.00 万元。

32、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	912,260,923.06	803,295,010.43	838,007,577.25	743,144,100.18
其他业务	10,824,327.57	2,374,767.04	10,568,426.12	2,082,311.38
合 计	923,085,250.63	805,669,777.47	848,576,003.37	745,226,411.56

(2) 主营业务按业务类别分类

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	797,994,173.11	723,615,543.68	735,173,855.75	671,367,423.97
生鲜销售	58,055,430.01	48,619,920.44	52,855,790.46	43,506,246.08
品牌使用费	53,582,383.28	30,228,521.12	48,823,440.72	27,554,850.81
服务收入	2,628,936.66	831,025.19	1,154,490.32	715,579.32

合 计	912,260,923.06	803,295,010.43	838,007,577.25	743,144,100.18
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部收入的比例 (%)
江山市交投供应链管理有限公司	3,773,010.14	0.41
衢州市衢江区湖悦超市	2,676,902.33	0.29
衢州理工店	2,444,237.82	0.26
江山邦尔骨科医院有限公司	2,348,475.28	0.25
衢州九华北大道店	2,061,537.90	0.22
合 计	13,304,163.47	1.43

33、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	691,297.10	655,728.89
土地使用税	524,910.47	524,910.64
房产税	940,583.04	924,350.65
教育费附加	305,414.72	285,168.54
地方教育费附加	203,609.74	190,112.32
印花税	568,478.43	581,241.21
车船使用税	2,653.68	2,653.68
合 计	3,236,947.18	3,164,165.93

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	40,433,271.69	30,720,661.10
仓储作业费	16,509,245.03	14,430,698.76
房租水电费	9,030,867.93	6,435,280.93
销售服务费	5,183,056.52	2,432,399.10
折旧与摊销	2,706,371.16	3,306,860.09

项 目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	1,957,584.95	854,538.43
办公费	971,327.77	1,555,689.66
差旅费	821,187.85	297,213.92
汽车费用	523,465.98	326,008.94
业务招待费	103,478.08	108,861.44
运输及快递费	14,498.26	63,539.86
其他	480,794.63	480,052.92
合 计	78,735,149.85	61,011,805.15

35、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,450,166.36	9,990,575.10
办公费	2,532,185.69	1,478,127.57
房屋水电费	1,725,433.51	554,419.65
折旧与摊销	1,657,302.69	2,327,855.01
中介服务费	605,818.72	1,535,569.40
差旅费	230,124.43	169,063.39
业务招待费	167,213.32	194,814.16
汽车费用	137,602.60	116,822.25
其他	302,946.02	514,953.25
合 计	20,808,793.34	16,882,199.78

36、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,528,415.05	1,242,479.23
折旧与摊销	2,968.85	5,504.10
直接材料	28,315.08	2,176.10
委外开发费用		51,277.47

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	59,735.88	39,591.04
合 计	2,619,434.86	1,341,027.94

37、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,321,889.91	5,916,798.97
其中：租赁负债利息费用	1,132,055.47	1,124,595.84
减：利息收入	325,470.12	1,533,926.72
手续费支出	130,748.07	135,283.58
合 计	4,127,167.86	4,518,155.83

38、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	6,078,883.69	3,233,203.51	5,466,006.60
个税手续费返还	13,873.16	15,605.33	—
合 计	6,092,756.85	3,248,808.84	5,466,006.60

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

39、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	66,535.76	-5.70
合 计	66,535.76	-5.70

40、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-113,363.13	-153,102.94

项 目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	- 76,191.84	-139,038.65
合 计	-189,554.97	-292,141.59

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

41、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-83,200.86	-525,382.65
合 计	-83,200.86	-525,382.65

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

42、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	4,822.85	-68,616.62	4,822.85
其中：固定资产	4,822.85	-68,616.62	4,822.85
合 计	4,822.85	-68,616.62	4,822.85

43、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的应付款	54,015.96	68,020.62	54,015.96
罚没及违约金收入		12,103.00	
各种奖励款		2,383.00	
其他	57,075.68	5,839.57	57,075.68
合 计	111,091.64	88,346.19	111,091.64

44、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	39,203.63	5,867.26	39,203.63
其中：固定资产	39,203.63	5,867.26	39,203.63
对外捐赠支出	94,310.00	129,337.85	94,310.00
滞纳金	14,914.84	7,520.22	14,914.84
其他	5,938.43	11,396.80	5,938.43
合 计	154,366.90	154,122.13	154,366.90

45、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,758,256.64	1,682,710.64
递延所得税费用	-585,510.86	-326,140.24
合 计	2,172,745.78	1,356,570.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	13,736,064.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,434,016.11
子公司适用不同税率的影响	-2,137,365.35
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,170,387.11
研发费用和残疾人工资加计扣除的影响	-294,292.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,172,745.78

46、 现金流量表项目

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	5,284,706.84	2,377,652.21
押金保证金	8,767,574.17	10,361,884.99
代收代付款	2,955,011.76	25,081,083.02
租金收入	3,984,951.06	4,369,023.06
其他	1,782,810.38	268,981.79
合 计	22,775,054.21	42,458,625.07

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	48,179,402.31	34,731,397.55
押金保证金	9,555,851.67	9,498,931.99
代收代付款	437,438.88	24,179,509.81
其他	627,764.20	150,313.56
合 计	58,800,457.06	68,560,152.91

③收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款	1,036,098.11	8,738,787.65
理财产品收回	1,374,603.66	10,747.53
合 计	2,410,701.77	8,749,535.18

④支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款	573,400.00	1,424,940.00
购买理财产品	1,308,067.90	10,000.00
合 计	1,881,467.90	1,434,940.00

⑤收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
票据贴现取得的借款	29,820,255.56	
合 计	29,820,255.56	

⑥支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
新租赁准则支付的租金	4,101,448.06	5,351,195.64
用于质押借款的应付票据保证金	30,000,000.00	
合 计	34,101,448.06	5,351,195.64

47、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,563,318.66	17,372,553.12
加：资产减值准备	83,200.86	525,382.65
信用减值损失	189,554.97	292,141.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,766,615.73	5,693,905.57
使用权资产折旧	5,454,599.01	4,944,711.78
无形资产摊销	2,874,575.67	1,914,524.13
长期待摊费用摊销	867,904.84	967,298.09
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）	-4,822.85	68,616.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	44,892.05	5,867.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,624,490.22	4,061,224.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,535.76	5.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-257,425.26	-766,648.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-328,085.60	440,507.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,171,417.82	-20,508,597.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,107,502.46	-15,438,877.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,870,990.78	9,933,171.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,747,188.68	9,505,786.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	18,972,282.58	11,844,027.83
减：现金的年初余额	11,844,027.83	16,086,211.25
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,128,254.75	-4,242,183.42

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	18,972,282.58	11,844,027.83
其中：库存现金	253,915.12	72,336.11
可随时用于支付的银行存款	16,074,589.29	10,654,276.47
可随时用于支付的其他货币资金	2,643,778.17	1,117,415.25
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	18,972,282.58	11,844,027.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 研发支出

项 目	本年发生额	上年发生额
直接人工	6,384,235.01	5,425,175.79
直接投入	10,533.28	9,499.44
折旧摊销	51,162.31	24,739.01
其他费用	283,257.21	890,731.44
合 计	6,729,187.81	6,350,145.68
其中：费用化研发支出	2,619,434.86	1,341,027.94

项 目	本年发生额	上年发生额
资本化研发支出	4,109,752.95	5,009,117.74

八、 合并范围的变更

本年公司合并报表范围减少杭州同驰商务管理有限公司（以下简称杭州商务公司），主要原因系经本集团董事会决定，注销杭州同驰商务管理有限公司。2023年6月15日，杭州商务公司完成注销工作，故自2023年6月15日起，杭州商务公司不再纳入合并报表范围。

九、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江驰骋物流有限公司	江山市	3,600.00	江山市	商品采购与销售	100.00		同一控制下合并
上饶市驰骋仓储有限公司	上饶市	3,000.00	上饶市	商品采购与销售	100.00		设立
浙江同驰软件科技有限公司	江山市	500.00	江山市	软件开发与技术运维服务	100.00		同一控制下合并
江山市同驰商务管理有限公司	江山市	100.00	江山市	加盟店管理、渠道管理等	100.00		同一控制下合并
金华市驰骋供应链科技有限公司	金华市	1000.00	金华市	商品采购与销售	100.00		设立
杭州驰骋供应链管理有限公司	杭州市	1,600.00	杭州市	商品采购与销售	100.00		设立

注 1：本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

注 2：本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

十、 政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,005,881.32			196,158.65		809,722.67	与资产相关
合计	1,005,881.32			196,158.65		809,722.67	——

2、计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
江山市第二批资本市场政策补助	1,539,847.95	1,483,400.00
江山市第二批服务业财政补助	80,000.00	400,000.00
金华市商务局引导税源回流	50,000.00	
浙江省首批重点商贸流通企业县域商业体系建设项目	3,600,000.00	
增值税加计抵减	137,857.33	176,532.49
软件产品销售增值税即征即退	475,019.76	409,430.47
合计	5,882,725.04	2,469,362.96

十一、与金融工具相关的风险

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面

临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团和根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团向银行借款均系固定利率借款。因此，本集团不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(2) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。由于本集团的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本集团不存在重大信用风险集中。

本集团没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为信用风险已显著增加：

- ①合同付款已逾期超过 30 天。
- ②根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

- ③债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- ⑤预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- ⑥其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难。
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

①违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

②违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

③违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保物或其他信用支持的可获得性不同,违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏

观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	年末数				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款（含利息）	8,606.11				8,606.11
应付票据	1,081.47				1,081.47
应付账款	2,168.26				2,168.26
其他应付款	2,646.26				2,646.26
一年内到期的非流动负债 （含利息）	340.50				340.50
租赁负债（含利息）		440.00	454.58	1,342.85	2,237.43
金融负债和或有负债合计	14,842.60	440.00	454.58	1,342.85	17,080.03

（续）

项 目	年初数				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款（含利息）	9,411.99				9,411.99
应付票据	1,079.33				1,079.33
应付账款	2,411.54				2,411.54
其他应付款	2,092.79				2,092.79
一年内到期的非流动负债	446.80				446.80

项 目	年初数				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
(含利息)					
租赁负债 (含利息)		435.99	425.35	1,737.26	2,598.60
金融负债和或有负债合计	15,442.45	435.99	425.35	1,737.26	18,041.05

4、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 75.82%（2022 年 12 月 31 日：75.71%）。

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

截止 2023 年 12 月 31 日，祝军直接持有公司 37,760,000.00 股股份，占公司股份总额的 75.52%，为公司控股股东。

截止 2023 年 12 月 31 日，祝军直接持有公司 37,760,000.00 股股份，占公司股份总额的 75.52%，同时为江山同驰壹期企业管理合伙企业（有限合伙）和江山同驰贰期企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，通过江山同驰壹期企业管理合伙企业（有限合伙）控制公司 5.08% 的股份，通过江山同驰贰期企业管理合伙企业（有限合伙）控制公司 2.00% 的股份。其配偶徐燕直接持有公司 8,700,000.00 股股份，占公司股份总额 17.40%，祝军担任公司董事长，实际运作公司经营管理，能对公司经营管理决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。祝军、徐燕能够对公司实施控制，认定其为公司共同的实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
江山市优悠家庭农场	实际控制人控制的个体工商户
江山市同驰公共自行车服务有限公司	实际控制人控制的公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江山市优悠家庭农场	商品采购	66,740.39	76,524.99
江山市同驰公共自行车服务有限公司	自行车租赁费	46,796.12	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江山市同驰公共自行车服务有限公司	物业费、场地使用费	51,975.99	53,328.03
	服务费	91,512.88	83,388.97
	其他	32,031.51	43,220.76

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
江山市同驰公共自行车服务有限公司	房屋租赁	70,910.02	105,962.66

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	被担保方	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
祝军、徐燕、驰骋控股集团股份有限公司	浙江驰骋物流有限公司	20,000,000.00	2020-11-4	2023-12-31	否

子公司浙江驰骋物流有限公司与中国建设银行股份有限公司江山支行签订编号为HTZ330686100LDZJ2023N01J的《人民币流动资金借款合同》，截止2023年12月31日，该贷款

合同下的借款余额为 20,000,000.00 元。该笔借款由祝军、徐燕以及驰骋控股集团股份有限公司分别与中国建设银行股份有限公司江山支行签订的编号为 HTC330686100ZGDB202000031、HTC330686100ZGDB202000032 的《最高额保证合同》提供最高额为 3,000.00 万元的保证担保。该笔借款同时由浙江驰骋物流有限公司与中国建设银行股份有限公司江山支行签订的 HTC330686100ZGDB202000033 的《最高额抵押合同》，以浙江驰骋物流所有的位于江山市虎山街道虎山路 399 号、399-1 号、399-2 号的不动产证书编号为浙（2018）江山不动产权第 0021193 号的房产及土地使用权提供最高额为 4,428.80 万元的抵押担保。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,371,230.00	4,330,897.00

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
江山市同驰公共自行车服务有限公司	46,579.74	2,328.99	215,632.55	10,781.63
合 计	46,579.74	2,328.99	215,632.55	10,781.63

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
江山市优悠家庭农场	19,101.95	10,542.05
合 计	19,101.95	10,542.05
其他应付款：		
江山市同驰公共自行车服务有限公司	175.00	
合 计	175.00	

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 合并范围内，各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况（单位：万元）

借款单位	抵押权人	抵押标的物	抵押担保 金额	抵押物账 面价值	借款余 额	借款到期日	备 注
浙江驰骋物 流有限公司	浙江泰隆商业银 行股份有限公司 衢州江山支行	上饶驰骋仓储横峰 县莲荷乡九甲村房 产及土地使用权	3,218.00	1,727.84	500.00	2024-8-7	注 1
					500.00	2024-8-24	
浙江驰骋物 流有限公司	中国建设银行 股份有限公司 江山支行	江山市虎山街道虎 山路 399 号、399-1 号、399-2 号	4,428.80	1,372.42	2,000.00	2024-10-31	注 2
浙江驰骋物 流有限公司	中国工商银行股 份有限公司江山 支行	驰骋物流江山市虎 山街道虎山路 399-3 号、399-7、 399-8 号房产	7,022.00	3,582.13	300.00	2024-4-23	注 3
					300.00	2024-4-23	
					600.00	2024-5-25	
					900.00	2024-5-29	
					500.00	2024-7-23	

注 1：子公司浙江驰骋物流有限公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司衢州江山支行签订编号为（331100203230809）浙泰商银（流借）字第（0079910073）号、（331100203230830）浙泰商银（流借）字第（0079910112）号《流动资金借款合同》，截止 2023 年 12 月 31 日，该借款合同下的借款余额分别为 500.00 万元。该笔借款由子公司上饶驰骋仓储有限公司以其所有的位于上饶驰骋仓储横峰县莲荷乡九甲村房产的土地使用权证书编号为横国用（2015）第 367 号的土地使用权及房产的不动产证书编号为横房权证横峰县字第 20151229009 号、横房权证横峰县字第 2015229010 号、横房权证横峰县字第 20151229011 号的房产提供最高额为 3,218.00 万元的抵押担保。同时，该借款由驰骋控股集团股份有限公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司衢州江山支行签订的（331100203230827）浙泰商银（高保）字第（2079912701）号《最高额保证合同》提供最高额为 3,200 万元的保证担保。

注 2：详见本财务报表附注十二、4 关联方担保情况之说明。

注 3：子公司浙江驰骋物流有限公司与中国工商银行股份有限公司江山支行签订编号为 0120900007-2023 年（江山）字 00476 号的网贷通循环借款合同，截止 2023 年 12 月 31 日，该借款合同下借款余额为 2,600.00 万元。该笔借款由浙江驰骋物流有限公司与中国工商银行股份有限公司江山支行签订的 0120900007-2022 江山（抵）字 0143 号《最高额抵押合同》，以其所有的位于驰骋物流江山市虎山街道虎山路 399-3 号、399-7、399-8 号房产的不动产证

书编号为浙（2018）江山不动产权第 0010480 号、浙（2018）江山不动产权第 0000658 号、江房权证字第 S111387 号、江国用（2014）第 07072 号的房产及土地使用权提供最高额为 7,022 万元的抵押担保。

（2）合并范围内，各公司为子公司取得借款的信用担保事项，详见本财务报表附注十二、4（3）关联方担保情况以及十三、1（1）之说明。

（3）除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（1）2024 年 4 月 25 日公司第二届董事会第二次会议审议通过 2023 年度利润分配预案，以报告期末总股本 5,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.60 元(含税)，共计 800.00 万元。以上股利分配预案尚须提交 2023 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

（2）除上述事项外，截至本报告报出日，本集团无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,594,635.79	501,008.08
小 计	5,594,635.79	501,008.08
减：坏账准备	15,945.30	15,220.87
合 计	5,578,690.49	485,787.21

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,594,635.79	100.00	15,945.30	0.29	5,578,690.49
其中：					
账龄组合	318,905.99	5.70	15,945.30	5.00	302,960.69
合并范围内关联方组合	5,275,729.80	94.30			5,275,729.80
合计	5,594,635.79	——	15,945.30	——	5,578,690.49

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	501,008.08	100.00	15,220.87	3.04	485,787.21
其中：					
账龄组合	304,417.40	60.76	15,220.87	5.00	304,417.40
合并范围内关联方组合	196,590.68	39.24			196,590.68
合计	501,008.08	——	15,220.87	——	485,787.21

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	15,220.87	724.43				15,945.30
合计	15,220.87	724.43				15,945.30

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
杭州驰骋供应链管理有限公司	3,459,001.25	61.83	——

金华市驰骋供应链科技有限公司	1,329,419.94	23.76	—
上饶市驰骋仓储有限公司	487,308.61	8.71	—
浙江省体育彩票管理中心	157,914.16	2.82	7,895.70
天津三快信息技术有限公司	27,036.12	0.48	1,351.81
合 计	5,460,680.08	97.60	9,247.51

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	18,000,000.00	11,900,000.00
其他应收款	632,331.28	1,316,153.32
合 计	18,632,331.28	13,216,153.32

(1) 应收股利

应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
子公司分红	18,000,000.00	11,900,000.00
小 计	18,000,000.00	11,900,000.00
减：坏账准备		
合 计	18,000,000.00	11,900,000.00

注：本期无重要的账龄超过 1 年的应收股利

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	10,547.69	793,208.42
1 至 2 年	207,783.76	621,610.00
2 至 3 年	621,295.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		1,300.00
5 年以上	1,300.00	1,500.00

账龄	年末余额	年初余额
小计	840,926.45	1,417,618.42
减：坏账准备	208,595.17	101,465.10
合计	632,331.28	1,316,153.32

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	4,165.43	192,846.18
押金保证金	771,048.85	840,573.00
员工备用金	6,760.00	6,600.00
代收代付款		377,599.24
其他	58,952.17	
小计	840,926.45	1,417,618.42
减：坏账准备	208,595.17	101,465.10
合计	632,331.28	1,316,153.32

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)	
2022年12月31日余额	100,425.10		1,040.00	101,465.10
2022年12月31日余额在2023年：	100,425.10		1,040.00	101,465.10
——转入第二阶段	-186,388.50	186,388.50		
本年计提	106,870.07		260.00	107,130.07
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	20,906.67	186,388.50	1,300.00	208,595.17

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
账龄组合	101,465.10	107,130.07			208,595.17
合计	101,465.10	107,130.07			208,595.17

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
杭州产权交易所有限责任公司	621,175.00	73.87	押金保证金	2至3年	186,352.50
浙江省体育彩票管理中心	100,000.00	11.89	押金保证金	1至2年	10,000.00
代扣代缴社保	58,952.17	7.01	其他	1至2年	5,895.22
江西省体育彩票管理中心上饶分中心	28,000.00	3.33	押金保证金	1至2年	2,800.00
叶丽琴	9,500.00	1.13	押金保证金	1至2年	950.00
合计	817,627.17	97.23	——	——	205,997.72

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	102,595,000.00		102,595,000.00	83,745,000.00		83,745,000.00
合计	102,595,000.00		102,595,000.00	83,745,000.00		83,745,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江驰骋物流有限公司	39,075,000.00			39,075,000.00		
上饶市驰骋仓储有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙江同驰软件科技有限公司	10,520,000.00			10,520,000.00		
江山市同驰商务管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州同驰商务管理有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
杭州驰骋供应链管理有限公司	500,000.00	15,500,000.00		16,000,000.00		
金华市驰骋供应链科技有限公司	650,000.00	5,350,000.00		6,000,000.00		
合 计	83,745,000.00	20,850,000.00	2,000,000.00	102,595,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,734,356.49	44,062,742.58	53,304,522.75	33,299,801.01
其他业务	1,643,286.40	1,001,362.90	1,286,144.17	856,896.66
合 计	66,377,642.89	45,064,105.48	54,590,666.92	34,156,697.67

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
子公司分红	18,000,000.00	11,900,000.00
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	-736,228.31	-934,248.91
理财产品收益	10,284.96	
合 计	17,274,056.65	10,965,751.09

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-34,380.78	
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	5,466,006.60	
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	66,535.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,528.28	
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财产损失		
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	-4,071.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,521,618.23	

项 目	金 额	说 明
减：所得税影响额	633,453.86	
合 计	4,888,164.37	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.35	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.44	0.13	0.13

驰骋控股集团股份有限公司

2024年4月26日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(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) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)。根据解释16号问题一:

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,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释16号的规定,本集团决定于2023年1月1日执行上述规定,并在2023年度财务报表中对2022年1月1日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于2022年1月1日之前发生的该等单项交易,如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的,本集团在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债,并将差额(如有)调整2022年1月1日的留存收益。

该变更对2022年12月31日及2022年度财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本年无会计估计的变更。

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	-34,380.78
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免	0.00
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准	5,466,006.60

定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,528.28
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	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00
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	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	66,535.76
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
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	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,071.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	5,521,618.23
减：所得税影响数	633,453.86
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	4,888,164.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用