

# 全胜物流

NEEQ: 831151

## 上海全胜物流股份有限公司

Shanghai Quansheng Logistics Co.,Ltd



## 年度报告

2024

## 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、公司负责人孙仟花、主管会计工作负责人陶金及会计机构负责人（会计主管人员）祝福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、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按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 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	行业信息 .....	24
第六节	公司治理 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	125

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	上海市普陀区光新路 88 号 302 室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	上海全胜物流股份有限公司
全胜实业	指	上海全胜实业有限公司
全胜供应链	指	上海全胜供应链管理有限公司
天津全胜	指	天津全胜物流有限公司
湖州全胜	指	湖州全胜物流有限公司
宁波全晟	指	宁波全晟物流有限公司
COLINKS	指	COLINKS STORAGE UNION PTE. LTD.
上期所	指	上海期货交易所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海全胜物流股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Quansheng Logistics CO.,LTD		
	-		
法定代表人	孙仟花	成立时间	1999年5月19日
控股股东	控股股东为（上海全胜实业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙仟花），一致行动人为（孙磊、孙德荣）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-59 装卸搬运和仓储业-599 其他仓储业-5990 其他仓储业		
主要产品与服务项目	从事商品储存、物资中转、流通加工、国内运输、国际货代		
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	全胜物流	证券代码	831151
挂牌时间	2014年9月23日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	47,995,348
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜怡斐	联系地址	上海市普陀区光新路88号302室
电话	021-60370122	电子邮箱	apple@shqs56.com
传真	021-60370101		
公司办公地址	上海市普陀区光新路88号302室	邮政编码	200061
公司网址	www.shqs56.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	913100006314460418		
注册地址	上海市普陀区金沙江路2145弄1号1层101室-8		
注册资本（元）	47,995,348	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

##### (一) 商业模式

作为一家在有色金属仓储物流领域深耕多年的企业，我们凭借深厚的行业经验，致力于成为领先的有色金属智慧物流综合服务供应商。公司专注于为客户提供涵盖商品储存、物资中转、流通加工、国内运输、国际货代等全方位的综合物流服务，满足有色金属产业链各环节的多样化需求。

经过 20 多年的发展，公司在上海、天津、浙江湖州、浙江宁波等地布局了有色金属仓储物流基地，并配备了专业的运输车队和国际货代团队。其中，上海的曹安路仓库和沪华东路仓库，以及天津的京宝仓库均为上海期货交易所指定的期货交割仓库，公司已成为全国锌锭、铅锭等有色金属的重要集散地。位于湖州的物流基地系公司自投自建，除建有库房、货场、办公楼外，还拥有两条铁路专用线并具备集装箱到发业务资质。

公司积极响应国家关于发展新质生产力的号召，在智慧物流转型的浪潮中，将科技创新作为核心驱动力，推动仓储物流业务的智能化、数字化和绿色化转型。通过引入物联网、大数据、人工智能等前沿技术，公司构建了“全胜物流智能化仓储管理系统”，推行智能仓库改造，优化仓储及供应链流程，实现信息化、智能化管理和控制。

经过 20 多年的诚信经营，公司拥有完整的 ISO 质量管理体系、成熟的物流运营队伍、完善的物流供应链，从而赢得了客户的一致好评和市场信任，并与一批全国乃至世界 500 强、国资及上市公司建立了稳固的合作关系。在巩固现有客户资源的基础上，公司积极开拓不同类型的客户资源，不断壮大客户群体，增强客户对公司的依赖性。

##### (二) 经营计划实现情况

报告期内，公司按照年初制定的经营目标，主要从新客户、新业务两方面加强市场拓展，加快智能仓储管理系统的开发建设进程，通过现代化手段提高劳动生产率，有步骤有计划的进行生产经营，在稳健发展的基础上，为公司的健康发展做好整体规划和战略布局。

1. 公司在浙江湖州铁公水物流园投建的“全胜·湖州物流中心”经过多年努力，于 2024 年 6 月 19 日取得了铁路专用线集装箱到发资质。这不仅可以大大节约物流成本，更是完善了湖州物流中心的服务功能，扩大了经营范围。集装箱铁路货运作为现代物流的多式联运的重要环节，将为公司带来较

大的业务增长。

2. 公司在仓储物流服务的基础上，凭借行业经验、业内资源和完善的仓储物流配套设施，进一步扩展服务范围，开展国际货代和提供进口货物的报关报检完税等物流服务。在报告期内，公司的海外业务部在稳固原有进口业务的基础上，有效开发了出口及海运订舱业务，覆盖近洋远洋等多条航线，为公司持续发展提供新的动力和增长点。

3. 公司高度重视信息技术的发展及对物流产业的革命性影响，以积极、开放的态度推动信息技术的引入和研发。公司自研的智能仓储管理系统作为“上海市服务业发展引导资金支持项目”，在报告期内通过了上海市普陀区发改委、上海市经济信息中心的引导资金支持的验收。截止本报告期末，公司已累计取得 16 项软件著作权。此外，报告期内，公司新设成立了研发中心，引进软件开发相关人才，进一步开发智能仓库管理体系的新模块。

4. 公司作为主要参编单位，全程参与了由上海市物流协会、上海第二工业大学牵头起草的《DB31/T 1511-2024 物流企业数字化能力等级评价规范》和《DB31/T 1510-2024 物流企业数字化通用要求》两项上海市地方标准的制定工作，标准已于 2024 年 10 月 11 日由上海市市场监督管理局发布，2025 年 2 月 1 日正式实施。

## (二) 行业情况

根据中国物流与采购联合会公布的数据显示，2024 年全国社会物流总额 360.6 万亿元，同比增长 5.8%，增速比上年提高 0.6 个百分点。物流运行环境不断改善，市场规模优势继续巩固，全年物流运行呈现积极变化。

聚焦有色金属仓储物流业，2024 年行业情况如下：

### 1. 市场需求稳定增长：

- 经济复苏与下游需求支撑：2024 年，国内经济持续复苏，基建投资、制造业回暖以及新能源产业链扩张，为有色金属需求提供了有力支撑。特别是新能源汽车、光伏等新兴行业对有色金属的需求增长显著，成为需求增长的主要驱动力。
- 产量增长：2024 年，十种常用有色金属产量进一步增长，总产量达到 7,919 万吨，同比增长 4.4%。

### 2. 行业面临挑战与机遇并存：

- 外部压力：全球经济环境复杂多变，全球地缘政治冲突、能源转型及部分商品价格波动对行业形成阶段性压力。例如，铝土矿等原材料的供应受限，导致铝现货价格上涨但涨幅偏弱。
  - 政策支持：国家持续推进“双碳”目标，推动仓储设施绿色化、智能化升级，同时加强大宗商品供应链安全监管，行业规范化程度进一步提升。
3. 行业发展趋势：
- 智慧物流引领创新：新技术、新模式、新业态不断涌现，智慧物流成为行业创新发展的重要方向。例如，通过物联网和大数据技术优化仓储管理，提升运营效率。
  - 供应链整合加速：大型企业通过整合产业链上下游资源，提升供应链的综合服务能力。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	129,823,430.89	135,750,119.65	-4.37%
毛利率%	60.75%	59.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,050,413.08	32,141,604.19	24.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,718,919.20	30,614,281.11	23.21%
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）	23.98%	22.88%	-
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）	22.59%	21.79%	-
基本每股收益	0.83	0.67	23.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	298,290,149.69	283,631,234.65	5.17%
负债总计	113,779,252.44	127,943,494.92	-11.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	183,027,821.89	152,576,478.41	19.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.81	3.18	19.81%
资产负债率%（母公司）	33.02%	34.64%	-
资产负债率%（合并）	38.14%	45.11%	-
流动比率	1.06	0.73	-
利息保障倍数	53.10	44.38	-

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	81,620,121.82	72,691,754.25	12.28%
应收账款周转率	17.96	18.89	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.17%	32.85%	-
营业收入增长率%	-4.37%	37.81%	-
净利润增长率%	18.57%	7.65%	-

### 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	96,698,831.38	32.42%	71,768,736.04	25.30%	34.74%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	6,629,502.91	2.22%	7,032,475.22	2.48%	-5.73%
预付款项	54,723.29	0.02%	377,787.43	0.13%	-85.51%
其他流动资产	2,307,533.97	0.77%	5,494,162.55	1.94%	-58.00%
固定资产	142,845,917.53	47.89%	52,656,415.73	18.57%	171.28%
在建工程	-	0.00%	91,718,685.40	32.34%	-100.00%
长期待摊费用	2,389,894.79	0.80%	586,606.61	0.21%	307.41%
递延所得税资产	952,482.14	0.32%	388,160.36	0.14%	145.38%
其他非流动资产	-	0.00%	2,351,150.44	0.83%	-100.00%
短期借款	10,008,888.89	3.36%	14,514,590.28	5.12%	-31.04%
应付账款	7,345,076.16	2.46%	31,980,977.82	11.28%	-77.03%
其他应付款	54,993,961.03	18.44%	44,571,894.49	15.71%	23.38%
递延收益	2,556,521.74	0.86%	760,000.00	0.27%	236.38%
股本	47,995,348.00	16.09%	47,995,348.00	16.92%	0.00%
未分配利润	98,165,250.19	32.91%	72,184,953.28	25.45%	35.99%
少数股东权益	1,483,075.36	0.50%	3,111,261.32	1.10%	-52.33%

#### 项目重大变动原因

货币资金：本年变动主要系“全胜·湖州物流中心”二期项目工程竣工，2024年支付固定资产等长期资产的采购款减少。

预付款项：本年变动主要系上年末预付的宣传费用已实际发生确认费用。

其他流动资产：本年变动主要系收到湖州全胜留抵进项税额。

固定资产：本年变动主要系“全胜·湖州物流中心”二期项目工程已于2024年上半年竣工投入使用，

相关资产从在建工程转入固定资产。

在建工程：变动原因同固定资产。

长期待摊费用：本年变动主要系新增仓库地坪更新等工程费用。

递延所得税资产：本年变动主要系 2024 年获得的政府补助增加，从而导致相关递延所得税资产增加。

其他非流动资产：上年末其他非流动资产系预付的设备款，已于本年验收投入使用，转入固定资产。

短期借款：本年变动主要系偿还 2023 年银行借款 1,450 万元后，2024 年新增银行借款 1,000 万元。

应付账款：本年变动主要系支付“全胜·湖州物流中心”二期项目工程款。

递延收益：本年变动主要系收到智能化仓储管理系统的服务业发展引导资金。

未分配利润：本年公司经营持续稳中向好，2024 年综合收益总额在计提法定盈余公积和分配股利后留存 2,598 万元。

少数股东权益：本年变动主要系天津全胜 2024 年亏损 332 万元。

## (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	129,823,430.89	-	135,750,119.65	-	-4.37%
营业成本	50,959,571.94	39.25%	54,925,932.40	40.46%	-7.22%
毛利率%	60.75%	-	59.54%	-	-
税金及附加	1,235,037.49	0.95%	607,627.90	0.45%	103.26%
管理费用	17,127,737.71	13.19%	14,824,846.33	10.92%	15.53%
研发费用	3,381,579.94	2.60%	-	0.00%	100.00%
其他收益	3,050,518.46	2.35%	1,595,394.34	1.18%	91.21%
投资收益	-	0.00%	80,683.08	0.06%	-100.00%
资产减值损失	-2,271,128.82	-1.75%	-13,626,000.00	-10.04%	-83.33%
资产处置收益	-424,100.19	-0.33%	5,913.74	0.00%	-7,271.44%
营业外收入	837,143.33	0.64%	508,786.16	0.37%	64.54%
营业外支出	92,476.94	0.07%	206,240.64	0.15%	-55.16%
利润总额	52,807,787.34	40.68%	48,465,847.82	35.70%	8.96%
所得税费用	14,385,560.22	11.08%	16,060,125.32	11.83%	-10.43%
净利润	38,422,227.12	29.60%	32,405,722.50	23.87%	18.57%

### 项目重大变动原因

税金及附加：本年较上年的变动主要系“全胜·湖州物流中心”二期项目竣工，从而增加相关房产税。

研发费用：本年公司新设研发中心，进行智能仓储管理系统的新模块开发。

其他收益：本年较上年的变动主要系扶持资金的增加。

投资收益：上年发生额主要系理财产品收益，本年公司为增加资金流动性，从而减少了理财产品购买。

资产减值损失：本年资产减值损失主要是天津全胜的使用权资产减值，详见财务报表附注相关披露。

上年的资产减值损失系湖州一期计提相关固定资产减值。

资产处置收益：本年主要系确认的行车等固定资产处置损失。

营业外收入：本年主要系确认的无法退回保证金。  
 营业外支出：本年较上年的变动主要系捐赠支出减少。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	129,823,430.89	135,750,119.65	-4.37%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	50,959,571.94	54,925,932.40	-7.22%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
综合物流服务	129,823,430.89	50,959,571.94	60.75%	-4.37%	-7.22%	1.21%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

无

### 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	厦门国贸集团	5,381,479.86	4.15%	否
2	云南云铝物流投资有限公司	4,461,963.15	3.44%	否
3	埃珂森（上海）企业管理有限公司	2,658,883.16	2.05%	否
4	山金国际集团	1,283,185.85	0.99%	否
5	豫光金铅集团	1,167,814.64	0.90%	否
合计		14,953,326.66	11.52%	-

备注：

厦门国贸集团是指厦门国贸泰达有色金属有限公司等同受同一个控制人控制的公司。

山金国际集团是指上海盛鸿融信国际贸易有限公司等同受同一个控制人控制的公司。

豫光金铅集团是指上海豫光金铅国际贸易有限公司等同受同一个控制人控制的公司。

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	上海铁路物资有限公司	3,925,589.77	4.88%	否
2	浙江麒龙起重机械有限公司	3,918,584.08	4.87%	否
3	滨海春辉物流有限公司	3,211,622.40	3.99%	否
4	上海商业储运有限公司	2,830,188.68	3.52%	否
5	宁波华瑞国际物流有限公司	2,798,590.70	3.48%	否
合计		16,684,575.63	20.73%	-

### (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	81,620,121.82	72,691,754.25	12.28%
投资活动产生的现金流量净额	-30,924,616.07	-54,741,761.30	-43.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,773,024.42	-26,362,745.77	-2.24%

#### 现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额：投资活动的现金流净支出主要是用于“全胜·湖州物流中心”二期项目工程建设，由于本期相关工程已竣工投入使用，因此相关工程款支付较上年减少。

## 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
全胜供应链	控股子公司	货运、国际国内货运代理、报关、代理报检业务	50,000,000	50,302,312.15	50,223,883.98	2,010,766.15	54,544.64
湖州全胜	控股子公司	仓储、装卸、运输物流业务	80,000,000	164,189,632.73	44,006,497.71	7,012,036.34	-3,235,321.41
宁波全晟	控股子公司	仓储、装卸物流业务	1,000,000	2,891,314.25	2,327,603.29	5,801,775.52	215,366.70
天津全胜	控股子公司	仓储、装卸物流业务	5,000,000	6,424,852.79	3,026,684.40	2,928,238.23	-3,322,828.49

2024年1月12日公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于控股子公司天津全胜物流有限公司拟减少注册资金的议案》，公司注册资金由3,000万元减少至500万元。该议案于2024年1月

31 日经 2024 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2024 年 3 月 15 日完成工商变更手续。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,381,579.94	0.00
研发支出占营业收入的比例%	2.60%	0.00%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科以下	0	4
研发人员合计	0	6
研发人员占员工总量的比例%	0%	4.44%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0

公司拥有的发明专利数量	0	0
-------------	---	---

#### (四) 研发项目情况

在数字经济与实体经济深度融合的产业变革背景下，本公司积极响应国家智能制造发展规划的战略指引，于报告期内正式组建了研发中心。该中心着力研发智能化物流仓储系统相关软件，汇聚了来自数据分析、人工智能算法等领域的多名专业技术人才，构建起了专业的研发团队。本年度，研发中心重点推进内容包括期交所数据系统项目、微信端项目等，并申请取得 6 项软件著作权，为公司智能化仓储的进一步发展奠定了坚实的基础。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

收入确认事项

1、事项描述  
 参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 20”、“五、合并财务报表项目注释 28”营业收入的披露，全胜物流 2024 年度实现的合并营业收入为 129,823,430.89 元。营业收入作为全胜物流的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对全胜物流财务数据具有重大影响，从而存在全胜物流管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对  
 在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列重要程序：  
 （1）获取全胜物流收入确认环节相关的内部控制制度，评价其设计有效性，并测试相关内部控制运行的有效性；  
 （2）对营业收入及毛利率按客户、服务类别实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；  
 （3）采取抽样方式对收入确认相关的支持性文件进行检查，包括销售合同、销售发票、系统单据、收款记录等，以评估收入的真实性以及金额的准确性；  
 （4）结合应收账款审计，以抽样方式向主要客户执行函证程序，并对整个函证过程进行控制，函证内容包括期初余额、期末余额以及当期确认收入的金额，确认收入交易的真实性和完整性；  
 （5）进行收入截止测试，核对资产负债表日前后确认的营业收入相应的支持性文件，评估收入确认是否在恰当的会计期间；  
 （6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报；  
 通过实施以上程序，我们认为管理层关于收入确认方面所做的判断是恰当的，营业收入确认符合企业会计准则的规定。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司始终以核心业务为根基，通过优化治理机制与合规经营体系，保障股东权益并推

动业绩稳健增长。在商业实践中，公司恪守“诚信办企业，满意在全胜”的经营宗旨，积极履行纳税义务，助力区域经济发展，并通过强化契约精神维护供应商、客户合作关系，促进行业生态良性循环。

在员工权益保障方面，公司持续完善薪酬福利体系，落实全员社会保障，为员工提供稳定的职业发展平台；同时建立常态化培训机制，围绕专业技能提升与职业素养培育制定系统性计划，赋能员工实现长期成长。公司未来将结合行业特性，进一步践行绿色发展理念与社会公益责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场开拓风险	<p>公司主要业务为有色金属的第三方物流服务，公司业务集中度高，主要在锌锭的供应链，占总业务量的63%，服务品种相对单一，对于其他有色品种的市场开拓力度还不够。</p> <p>应对措施：报告期内公司继续在湖州和宁波加大铝棒和铝合金业务的规模，同时依托自有铁路专用线优势也进一步稳定了钢材的到、发业务。随着“湖州·全胜物流基地”的全面竣工投产，公司已调整人员配置增加业务骨干力量，积极开拓除有色金属外的其他品类业务。此外，公司已着手布局的海外有色金属仓储市场，为持续发展提供新的动力和增长点。</p>
业务主要集中在“储”且仓储场地租赁风险	<p>公司业务主要集中在有色金属仓储方面，随着上海的城市扩容以及区域升级改造，原有物流用地也会面临拆迁搬离等城市规划和租金上涨风险。</p> <p>应对措施：公司坚持做长供应链，继续拓宽做实有色金属品种外，积极开拓国内运输、国际货代、代理报关报检等业务。同时，公司的“智能化仓库改造”硬件已完成。为进一步加强风险管控，公司自主研发的“智能化仓储管理系统”叠加更新了相应模块，报告期内新申请获批6项软件著作权。同时，公司成立企业发展部和研发中心，继续推进由技术创新引领模式创新和管理创新，从而加快由传统物流企业向现代化、智慧化物流企业的转型。</p>
宏观经济波动的风险	<p>公司背靠有色金属行业，该行业系国民经济中基础性、支柱性行业，有色金属产品广泛应用于房地产行业、制造业、交通运输行业、军工行业、航空航天行业等，几乎涉及国民经济各资源部门。因此，公司业务前景不仅与物流行业及有色金属行业发展相关，更与宏观经济波动息息相关。若我国整体经济发生波动，宏观经济进入下行周期，低迷的经济状态将影响包括有色金属行业在内的相关行业，从而对公司造成不利影响。</p> <p>应对措施：为应对宏观经济波动可能造成的影响，公司近年来深入客户产业链上下游，纵横拓展其他品类业务，除传统有色金属品类外，公司目前正积极开拓不锈钢、纸浆、碳酸锂、电</p>

	解锰、耐火材料等非有色金属的产品。公司将持续优化业务结构，保持竞争优势。
市场竞争的风险	<p>随着现代物流的高速发展，行业的竞争不断加剧。一方面，大型国有企业或有色金属产业链上的大型生产厂商、贸易商等凭借其雄厚的资金实力和强大的资源调配能力，对民营企业构成了较大的竞争压力。同时，随着我国不断融入经济全球化的大潮，国际物流公司纷纷进入中国市场，加剧了行业竞争的程度。另一方面，受经济环境波动、国家政策刺激以及行业自身发展的三重因素影响，物流行业的兼并收购趋势明显，行业整合加剧。兼并收购将造就强势企业，造成全国性或区域性的资源及业务集中，进一步加剧行业竞争，影响行业内其他企业的盈利能力。若行业竞争不断加剧，公司市场空间将受到挤压，从而进一步影响公司的经营情况。</p> <p>应对措施：公司将进一步深化产业布局，做长做宽供应链，增强公司的持续盈利能力与竞争力优势，构建起品牌壁垒。公司将不断精进管理体系，提升管理水平，巩固核心竞争力，并根据政策方向与市场竞争情况及时调整经营方针，适应市场的变化。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联租赁	996,000	996,000
接受担保	30,000,000	24,500,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

#### 1. 关联租赁

因公司总部办公需要，继续租用权利人为实际控制人上海全胜实业有限公司的办公房，租期为一年，公司于2024年1月12日、11月1日分别召开了第四届董事会第六次、第九次会议，均审议通过了该项议案，并于2024年1月15日、11月4日分别披露了董事会决议及关联交易公告。

该关联交易以市场公允价格向关联方租赁房产，有利于公司的生产经营，具有合理性和必要性。不存在损害公司利益的情况，对公司财务状况、经营成果、业务的完整性及独立性不会造成重大影响

#### 2. 接受担保

1) 公司于2022年11月11日与招商银行股份有限公司上海分行签署授信协议（合同编号：121XY2022037750），授信金额为人民币10,000,000.00元。根据上述授信，公司于2023年2月27日提款人民币4,500,000.00元。孙仟花、孙德荣、上海全胜实业有限公司为上述借款提供连带责任保证，保证期限为2022年11月11日至相关债务履行期届满之日起三年止。（该项借款已于2024年2月26日结清，借款合同终止。）

2) 公司于2023年3月17日与上海银行股份有限公司闸北支行签署小企业流动资金循环借款合同（合同编号：218230041），循环借款额度为人民币10,000,000.00元，循环借款期限自2023年3月17日至2026年3月17日止。根据上述借款额度，公司于2023年4月26日至10月17日期间合计提款人民币10,000,000.00元，到期日均为提款日后12个月。孙仟花及孙德荣以其个人名下房产为上述借款提供抵押；并提供连带责任保证，保证期限为相关债务履行期届满之日起三年。（该项借款已于2024年7月4日归还结清并终止，借款及抵押担保合同终止。）

3) 公司于2024年2月6日与上海农村商业银行股份有限公司签署流动资金借款合同（合同编号：70403244010081），授信金额为人民币1,000万元（截至2024年12月31日借款余额为1,000万元），借款期限自2024年2月6日至2025年2月5日。孙仟花、孙德荣、孙磊及王晔筠为上述借款提供连带责任保证，保证期限为相关债务履行期限届满之日起三年止。

4) 公司于2024年3月22日与招商银行股份有限公司上海分行签署授信协议（合同编号：121XY2024008177），授信金额为人民币1,000万元。孙仟花、孙德荣为上述借款提供连带责任保证，保证期限为2024年3月22日至相关债务履行期届满之日起三年止。截至2024年12月31日，公司尚未提款。

5) 根据上海期货交易所要求，控股股东全胜实业为公司与上海期货交易所签订的《上海期货交易所与交割仓库之合作协议》项下开展期货商品入库、保管、出库、交割等全部业务所应承担的一切责任，承担不可撤销的全额连带保证责任。担保期间为协议的存续期间以及存续期届满之日起两年，不

收取任何费用。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-006	对外投资	“全胜·湖州物流中心”项目	60,000,000	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为发展需要，公司继续以往来款形式对“湖州·全胜物流中心”项目进行投资，2024年的拟投资金额约为6,000万元。本次对外投资符合公司的发展战略，风险可控，有利于增强公司的综合竞争力，提高公司经营效益，对公司未来的财务状况产生积极影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### (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	2014年9月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年9月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年9月23日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售	无限售股份总数	46,765,227	97.44%	0	46,765,227	97.44%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	32,851,180	68.45%	0	32,851,180	68.45%	
	董事、监事、高管	201,958	0.42%	0	201,958	0.42%	
	核心员工	1,649,045	3.44%	-206,010	14,430.35	3.01%	
有限售条件股份	有限售股份总数	1,230,121	2.56%	0	1,230,121	2.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	624,240	1.30%	0	624,240	1.30%	
	董事、监事、高管	605,881	1.26%	0	605,881	1.26%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		47,995,348	-	0	47,995,348	-	
普通股股东人数							29

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	全胜实业	32,643,100		32,643,100	68.0130%	0	32,463,100	0	0
2	上海世霖投资合伙企业（有限合伙）	8,025,000		8,025,000	16.7204%		8,025,000	0	0
3	尹玉荣	0	1,500,000	1,500,000	3.1253%	0	1,500,000	0	0
4	上海世远投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000		1,500,000	3.1253%	0	1,500,000	0	0

	伙)								
5	陈亮	1,032,870		1,032,870	2.1520%	0	1,032,870	0	0
6	孙仟花	832,320		832,320	1.7342%	624,240	208,080	0	0
7	孙德荣	733,200	-2,600	730,600	1.5222%	0	730,600	0	0
8	刘涛	408,586		408,586	0.8513%	306,440	102,146	0	0
9	祝福	229,820		229,820	0.4788%	0	229,820	0	0
10	孙磊	208,080		208,080	0.4335%	156,060	52,020	0	0
	合计	45,612,976	1,497,400	47,110,376	98.1561%	1,086,740	45,843,636	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

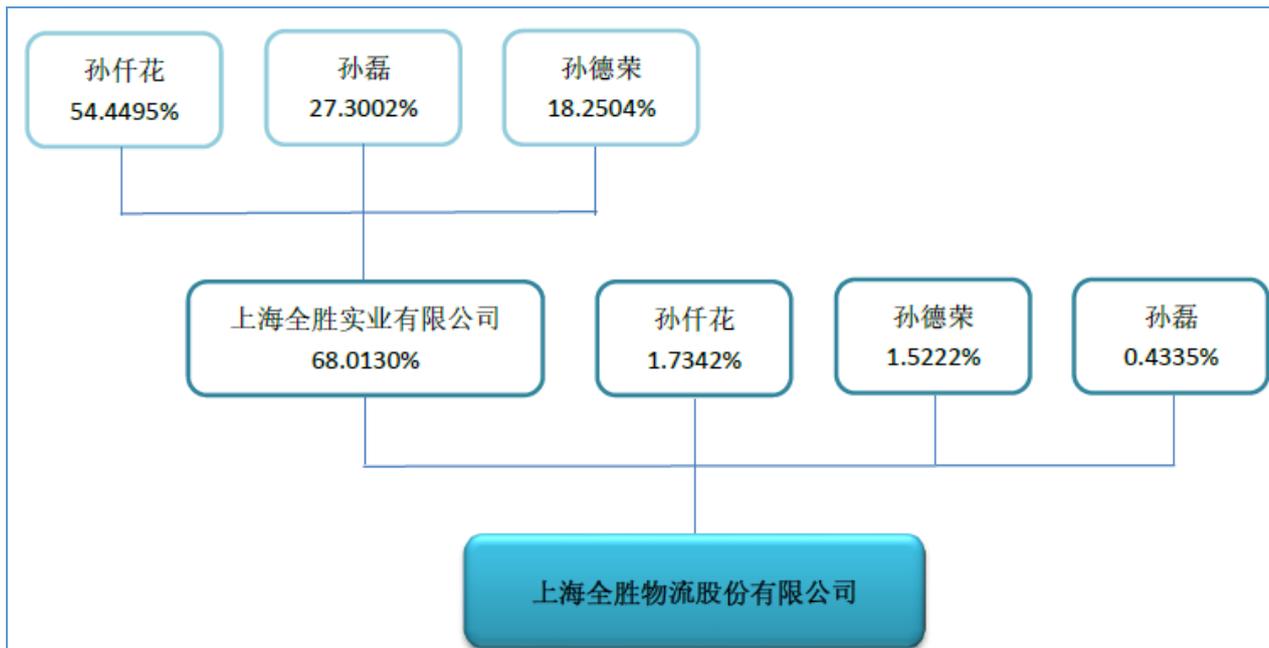
√适用 □不适用

股东孙仟花系公司实际控制人，与股东孙德荣系夫妻关系，与股东孙磊系母子关系，上述三人共计持有全胜实业 100% 股权。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否



孙仟花直接持有公司股份 83.2320 万股，通过全胜实业间接持有公司股份 1,777.3996 万股，合计持有公司股份 1,860.6316 万股，占公司总股本的 38.7669%。孙磊直接持有公司股份 20.8080 万股，通过全胜实业间接持有公司股份 891.1616 万股，合计持有公司股份 911.9696 万股，占公司总股本的 19.0012%。孙德荣直接持有公司股份 73.06 万股，通过全胜实业间接持有公司股份 595.7489 万股，合计持有公司股份 669.0689 万股，占公司总股本 13.9348%。三人合计占公司总股本的 71.7029%。

孙仟花担任公司董事长，孙德荣担任公司物流顾问，孙磊担任公司董事。公司的实际控制人为孙仟花，因孙仟花与孙德荣系夫妻关系，孙磊系二人之子，孙德荣和孙磊为孙仟花一致行动人。

孙仟花，女，1953 年 1 月生，中国国籍，中国共产党员，无境外永久居留权，工商管理硕士研究生，高级经济师。2001 年毕业于澳门科技大学工商管理专业，并获得工商管理硕士学位。2012 年 1 月

至 2014 年 3 月任上海全胜物流有限公司董事长兼总经理。2014 年 4 月至今任上海全胜物流股份有限公司董事长。

孙德荣，男，1951 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，公司股东，现任公司物流顾问。除此之外，孙德荣与公司董事长孙仟花系夫妻关系，与董事孙磊系父子关系。

孙磊，男，1980 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2007 年毕业于法国马赛第二大学，竞争情报专业，获得硕士学位。2012 年 1 月至 2013 年 12 月任上海全胜物流有限公司副总经理。2014 年 1 月至 3 月任上海全胜物流有限公司董事兼总经理。2014 年 4 月至 2019 年 2 月任上海全胜物流股份有限公司董事兼总经理。2019 年 3 月至今任上海全胜物流股份有限公司董事。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 17 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2024年4月16日公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《2023年度权益分派方案》，公司现有总股47,995,348股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金。该议案于2024年5月17日经2023年年度股东大会决议审议通过，并于2024年5月31日实施完成。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙仟花	董事长	女	1953年1月	2023年5月12日	2026年5月11日	832,320	0	832,320	1.7342%
孙磊	董事	男	1980年12月	2023年5月12日	2026年5月11日	208,080	0	208,080	0.4335%
刘涛	董事/总经理	男	1981年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	408,586	0	408,586	0.8513%
杜怡斐	董事/董事会秘书	女	1979年3月	2023年5月12日	2026年5月11日	49,700	0	49,700	0.1036%
刘疆娜	董事/副总经理	女	1975年8月	2023年5月12日	2026年5月11日	140,345	0	140,345	0.2924%
周蓉	监事会主席	女	1978年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	1,127	0	1,127	0.0023%
金磊	监事	男	1983年6月	2023年5月12日	2026年5月11日	0	0	0	0.00%
史星辰	职工监事	男	1988年9月	2023年5月12日	2026年5月11日	0	0	0	0.00%
陶金	财务负责人	女	1986年9月	2023年5月12日	2026年5月11日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孙仟花和孙磊系母子关系；孙仟花为股东全胜实业控股股东、实际控制人，与股东孙德荣系夫妻关系，孙德荣与孙磊为孙仟花一致行动人；孙磊同时持有全胜实业 27.30% 股权；刘涛为股东上海世霖投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

#### (二) 变动情况

适用  不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用  不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	2	4	19
生产人员	68	5	6	68
销售人员	12		1	11
技术人员	21	1	1	21
财务人员	8			8
行政人员	2			2
研发人员	0	6		6
员工总计	132	14	12	135

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	5
本科	26	28
专科	37	38
专科以下	66	64
员工总计	132	135

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，根据相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；公司具有完善的薪酬福利管理制度，对外具有竞争性，对内具有公平性，公司依据国家法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2. 培训计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会。公司通过开展多层次、多体系的学习培训，不断提高员工的业务能力及综合素质，打造具备市场竞争力的绩效考核和激励机制，激发员工的主观能动性和企业归属感，为公司可持续发展提供人才保障。

3. 公司需要承担费用的离退休员工：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陈亮	无变动	曹安仓库经理	1,032,870	0	1,032,870

陆苏华	无变动	湖州仓库副经理	20,000	0	20,000
周刚强	无变动	信息技术部经理	20,000	0	20,000
丰一浔	无变动	运输车队经理	0	0	0
孙伯元	无变动	曹安仓库顾问	140,345	0	140,345
祝福	无变动	财务结算部经理	229,820	0	229,820

### 核心员工的变动情况

1. 退休返聘员工王良因个人原因辞去部门经理职务，辞职后仅担任公司运输车队顾问，不再认定为公司核心员工。

2. 退休返聘员工刘惠龙因个人原因辞去物流运营顾问，辞职后不再担任公司其他职务，不再认定为公司核心员工。

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《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，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《内幕知情人管理制度》、《募集资金管理制度》、《资金管理制度》、《印鉴管理制度》、《承诺管理制度》等一系列管理制度。

报告期内，公司运作规范良好，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照相关法律法规及《公司章程》的规定行使权力和履行义务，未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷。

日后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

### (二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

监事会对公司本年度内定期报告进行了审议，认为定期报告的编制和审议程序符合法律、法规、

公司章程和公司内部管理制度的各项规定；报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司年度报告真实地反映出公司的经营管理和财务状况；参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1. 业务独立

公司拥有独立的物流体系与市场营销体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，不存在需要依赖控股股东进行生产经营活动的情形。公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### 2. 资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所。同时具有与生产经营有关的品牌、软著、软件系统。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

#### 3. 人员独立

本公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬。

公司与全体员工签订了劳动合同，由人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

#### 4. 财务独立

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

#### 5. 机构独立

按照建立规范法人治理结构和《公司法》的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会。实行董事会领导下的总经理负责制。公司机构设置完整，根据生产经营等需要设置了完备的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程明晰。公司组织机构独立，自设立以来，未发生控股股东干预本公司生产经营活动的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了完善的内部管理制度，保证了公司的内部控制符合现代企业运行管理的要求。

#### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规进行会计核算，结合自身业务特点制定了权责明晰的会计核算制度，确保了公司的会计核算工作顺利展开。

#### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工

作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

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

#### 四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容诚审字[2025]200Z1915号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26			
审计报告日期	2025年4月17日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王辉达 1年	张风薇 1年	年	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）	33万元			

### 审计报告

容诚审字[2025]200Z1915号

上海全胜物流股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海全胜物流股份有限公司（以下简称全胜物流）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了全胜物流2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

我们确定收入确认事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 20”、“五、合并财务报表项目注释 28”营业收入的披露，全胜物流 2024 年度实现的合并营业收入为 129,823,430.89 元。营业收入作为全胜物流的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对全胜物流财务数据具有重大影响，从而存在全胜物流管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列重要程序：

（1）获取全胜物流收入确认环节相关的内部控制制度，评价其设计有效性，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）对营业收入及毛利率按客户、服务类别实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（3）采取抽样方式对收入确认相关的支持性文件进行检查，包括销售合同、销售发票、系统单据、收款记录等，以评估收入的真实性以及金额的准确性；

（4）结合应收账款审计，以抽样方式向主要客户执行函证程序，并对整个函证过程进行控制，函证内容包括期初余额、期末余额以及当期确认收入的金额，确认收入交易的真实性和完整性；

（5）进行收入截止测试，核对资产负债表日前后确认的营业收入相应的支持性文件，评估收入确认是否在恰当的会计期间；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报；

通过实施以上程序，我们认为管理层关于收入确认方面所做的判断是恰当的，营业收入确认符合企业会计准则的规定。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括全胜物流 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要

的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估全胜物流的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算全胜物流、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督全胜物流的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就全胜物流中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计  
师。 \_\_\_\_\_

王辉达（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计  
师。 \_\_\_\_\_

张风薇

2025年4月17日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	96,698,831.38	71,768,736.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、2	6,629,502.91	7,032,475.22
应收款项融资			0.00
预付款项	附注五、3	54,723.29	377,787.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	2,295,695.70	2,831,862.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、5	2,307,533.97	5,494,162.55

<b>流动资产合计</b>		107,986,287.25	87,505,023.24
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、6	142,845,917.53	52,656,415.73
在建工程	附注五、7		91,718,685.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、8	16,582,746.03	18,049,530.20
无形资产	附注五、9	27,532,821.95	30,375,662.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五、10	2,389,894.79	586,606.61
递延所得税资产	附注五、11	952,482.14	388,160.36
其他非流动资产	附注五、12		2,351,150.44
<b>非流动资产合计</b>		190,303,862.44	196,126,211.41
<b>资产总计</b>		298,290,149.69	283,631,234.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、14	10,008,888.89	14,514,590.28
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、15	7,345,076.16	31,980,977.82
预收款项			
合同负债	附注五、16	9,888,398.56	9,144,584.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五、17	3,885,201.86	3,929,125.05
应交税费	附注五、18	6,755,692.02	5,599,684.90
其他应付款	附注五、19	54,993,961.03	44,571,894.49
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五、20	8,813,064.84	9,303,883.60
其他流动负债	附注五、21	593,303.91	549,969.30
<b>流动负债合计</b>		102,283,587.27	119,594,709.65
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、22	8,939,143.43	7,588,785.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、23	2,556,521.74	760,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,495,665.17	8,348,785.27
<b>负债合计</b>		113,779,252.44	127,943,494.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、24	47,995,348.00	47,995,348.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、25	14,512,562.39	14,512,562.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、26	22,354,661.31	17,883,614.74
一般风险准备			
未分配利润	附注五、27	98,165,250.19	72,184,953.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		183,027,821.89	152,576,478.41
少数股东权益		1,483,075.36	3,111,261.32
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		184,510,897.25	155,687,739.73
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		298,290,149.69	283,631,234.65

法定代表人：孙仟花

主管会计工作负责人：陶金

会计机构负责人：祝福

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		85,100,146.49	58,317,561.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十六、1	5,460,509.39	6,413,078.80
应收款项融资			
预付款项		47,842.57	377,174.30
其他应收款	附注十六、2	69,872,431.33	47,414,116.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		970,568.38	1,962,861.03
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>161,451,498.16</b>	<b>114,484,791.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,085,668.43	3,056,236.81
长期股权投资	附注十六、3	133,550,000.00	132,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,237,054.51	7,656,505.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,950,655.01	12,274,348.88
无形资产		7,163,516.07	9,521,016.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		901,240.24	586,606.61
递延所得税资产		833,585.71	385,815.48

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		164,721,719.97	166,080,529.59
<b>资产总计</b>		326,173,218.13	280,565,320.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,008,888.89	14,514,590.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,715,388.33	2,425,884.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,487,286.04	3,446,103.59
应交税费		6,043,377.76	5,388,757.35
其他应付款		54,744,285.26	44,152,225.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,798,280.06	9,102,444.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,813,064.84	9,272,694.35
其他流动负债		587,896.80	546,146.70
<b>流动负债合计</b>		96,198,467.98	88,848,846.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,942,000.54	7,591,642.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,556,521.74	760,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,498,522.28	8,351,642.26
<b>负债合计</b>		107,696,990.26	97,200,488.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		47,995,348.00	47,995,348.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,430,966.10	14,430,966.10
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		22,354,661.31	17,883,614.74
一般风险准备			
未分配利润		133,695,252.46	103,054,902.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>218,476,227.87</b>	<b>183,364,831.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>326,173,218.13</b>	<b>280,565,320.74</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		129,823,430.89	135,750,119.65
其中：营业收入	附注五、28	129,823,430.89	135,750,119.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		77,927,379.09	75,406,028.58
其中：营业成本	附注五、28	50,959,571.94	54,925,932.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、29	1,235,037.49	607,627.90
销售费用	附注五、30	4,784,326.63	4,610,480.46
管理费用	附注五、31	17,127,737.71	14,824,846.33
研发费用	附注五、32	3,381,579.94	
财务费用	附注五、33	439,125.38	437,141.49
其中：利息费用		1,013,654.48	1,117,201.13
利息收入		665,476.48	764,360.63
加：其他收益	附注五、34	3,050,518.46	1,595,394.34
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、		80,683.08

	35		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 36	-188,220.30	-236,779.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 37	-2,271,128.82	-13,626,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、 38	-424,100.19	5,913.74
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		52,063,120.95	48,163,302.30
加：营业外收入	附注五、 39	837,143.33	508,786.16
减：营业外支出	附注五、 40	92,476.94	206,240.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		52,807,787.34	48,465,847.82
减：所得税费用	附注五、 41	14,385,560.22	16,060,125.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		38,422,227.12	32,405,722.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,422,227.12	32,405,722.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,628,185.96	264,118.31
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,050,413.08	32,141,604.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		38,422,227.12	32,405,722.50
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		40,050,413.08	32,141,604.19
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-1,628,185.96	264,118.31
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.83	0.67
(二)稀释每股收益（元/股）		0.83	0.67

法定代表人：孙仟花

主管会计工作负责人：陶金

会计机构负责人：祝福

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业收入</b>	附注十六、4	112,468,844.73	117,428,008.29
减：营业成本		32,442,134.03	38,727,596.58
税金及附加		524,154.09	364,452.10
销售费用		4,625,330.57	4,249,604.23
管理费用		15,342,377.02	13,232,167.47
研发费用		3,381,579.94	
财务费用		356,489.08	268,319.96
其中：利息费用		867,969.35	829,799.85
利息收入		584,929.67	624,566.67
加：其他收益		3,048,695.21	1,846,437.97
投资收益（损失以“-”号填列）			1,356,542.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-149,231.91	52,093.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-243,227.31	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		58,453,015.99	63,840,941.57

加：营业外收入		837,143.33	508,786.16
减：营业外支出		88,991.41	204,842.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		59,201,167.91	64,144,885.22
减：所得税费用		14,490,702.23	16,211,391.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		44,710,465.68	47,933,493.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,710,465.68	47,933,493.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		44,710,465.68	47,933,493.90
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.93	1.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.93	1.00

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,089,170.53	144,776,191.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,065,397.23	1,204,850.48
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、 42	27,174,418.77	16,812,908.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		171,328,986.53	162,793,950.70
购买商品、接受劳务支付的现金		26,023,331.62	38,626,441.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,680,523.69	19,760,868.04
支付的各项税费		20,684,221.55	23,044,072.47
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 42	19,320,787.85	8,670,814.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		89,708,864.71	90,102,196.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		81,620,121.82	72,691,754.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			80,683.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		231,500.00	96,655.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		231,500.00	20,177,338.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,156,116.07	54,919,100.13
投资支付的现金			20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		31,156,116.07	74,919,100.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-30,924,616.07	-54,741,761.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	14,500,000.00
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	19,228,260.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,030,167.74	11,295,338.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,092,421.38
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、 42	11,242,856.68	10,339,147.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,773,024.42	40,862,745.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,773,024.42	-26,362,745.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,118.79	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		24,930,600.12	-8,412,752.82
加：期初现金及现金等价物余额		71,768,231.26	80,180,984.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注五、 43	96,698,831.38	71,768,231.26

法定代表人：孙仟花

主管会计工作负责人：陶金

会计机构负责人：祝福

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,122,715.94	125,259,522.52
收到的税费返还		711,154.61	322,869.93
收到其他与经营活动有关的现金		26,965,848.71	16,647,968.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		149,799,719.26	142,230,360.80
购买商品、接受劳务支付的现金		16,112,767.39	26,435,832.20
支付给职工以及为职工支付的现金		20,080,798.49	16,783,156.00
支付的各项税费		20,420,772.89	21,942,244.21
支付其他与经营活动有关的现金		41,416,854.61	14,967,402.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		98,031,193.38	80,128,634.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		51,768,525.88	62,101,726.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			20,138,849.27
取得投资收益收到的现金			1,217,693.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,500.00	96,655.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		85,500.00	21,453,198.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		593,988.00	8,198,544.91
投资支付的现金		950,000.00	65,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净			

额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,543,988.00	73,248,544.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,458,488.00	-51,795,346.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	14,500,000.00
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,030,167.74	9,908,663.32
支付其他与筹资活动有关的现金		8,996,779.89	8,756,977.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,526,947.63	23,165,640.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,526,947.63	-8,665,640.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		26,783,090.25	1,640,738.83
加：期初现金及现金等价物余额		58,317,056.24	56,676,317.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		85,100,146.49	58,317,056.24

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024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	47,995,348.00				14,512,562.39				17,883,614.74		72,184,953.28	3,111,261.32	155,687,739.73
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	47,995,348.00				14,512,562.39				17,883,614.74		72,184,953.28	3,111,261.32	155,687,739.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,471,046.57		25,980,296.91	-	1,628,185.96	28,823,157.52
（一）综合收益总额										40,050,413.08	-	1,628,185.96	38,422,227.12
（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								4,471,046.57		-			-9,599,069.60
1. 提取盈余公积								4,471,046.57		-4,471,046.57			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,599,069.60			-9,599,069.60
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	47,995,348.00				14,512,562.39				22,354,661.31		98,165,250.19	1,483,075.36	184,510,897.25

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	47,995,348.00	0.00	0.00	0.00	14,512,562.39	0.00	0.00	0.00	13,090,265.35		54,435,768.08	3,939,564.39	133,973,508.21
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	47,995,348.00	0.00	0.00	0.00	14,512,562.39	0.00	0.00	0.00	13,090,265.35		54,435,768.08	3,939,564.39	133,973,508.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									4,793,349.39		17,749,185.20	-828,303.07	21,714,231.52
(一)综合收益总额											32,141,604.19	264,118.31	32,405,722.50
(二)所有者投入													

和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,793,349.39		-	-	-10,691,490.98	
1. 提取盈余公积								4,793,349.39		14,392,418.99	1,092,421.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,599,069.60	-	-10,691,490.98	
4. 其他											1,092,421.38		
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划													

变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	47,995,348.00				14,512,562.39				17,883,614.74		72,184,953.28	3,111,261.32	155,687,739.73

法定代表人：孙仟花

主管会计工作负责人：陶金

会计机构负责人：祝福

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024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	47,995,348.00				14,430,966.10				17,883,614.74		103,054,902.95	183,364,831.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,995,348.00				14,430,966.10				17,883,614.74		103,054,902.95	183,364,831.79
三、本期增减变动金额（减少）								4,471,046.57			30,640,349.51	35,111,396.08

以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											44,710,465.68	44,710,465.68
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,471,046.57		-14,070,116.17		-9,599,069.60
1. 提取盈余公积								4,471,046.57		-4,471,046.57		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,599,069.60		-9,599,069.60
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	47,995,348.00				14,430,966.10				22,354,661.31		133,695,252.46	218,476,227.87

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	47,995,348.00				14,430,966.10				13,090,265.35		69,513,828.04	145,030,407.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	47,995,348.00				14,430,966.10				13,090,265.35		69,513,828.04	145,030,407.49
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>								4,793,349.39		33,541,074.91	38,334,424.30	
（一）综合收益总额										47,933,493.90	47,933,493.90	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								4,793,349.39		-14,392,418.99	-9,599,069.60
1. 提取盈余公积								4,793,349.39		-4,793,349.39	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,599,069.60	-9,599,069.60
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	47,995,348.00				14,430,966.10			17,883,614.74		103,054,902.95	183,364,831.79

## 上海全胜物流股份有限公司

### 财务报表附注

2024 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 公司注册情况

上海全胜物流股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身系上海全胜物资有限公司。2014年3月28日,根据本公司股东协议及章程规定,公司整体变更为股份有限公司,以经审计的截止2014年2月28日净资产4,756.28万元,折合股份总额3,000万股,每股面值1元,共计股本人民币3,000万元,净资产余额1,756.28万元计入资本公积,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2014]第112539号验资报告予以验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,2014年9月23日,公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让,股票简称“全胜物流”,证券代码“831151”。

经历年的转增及定向增发股票,截至2024年12月31日,本公司注册资本为人民币4,799.5348万元,持有统一社会信用代码为913100006314460418号的营业执照。本公司注册地址为上海市普陀区金沙江路2145弄1号1层101室-8,总部的经营地址为上海市普陀区光新路88号302室。本公司的法定代表人为孙仟花。

##### (二) 公司业务性质及主要经营活动

公司主要的经营活动为提供综合物流服务。

经营范围:1)许可项目:道路货物运输(不含危险货物)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。2)一般项目:国际货物运输代理;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);装卸搬运;运输货物打包服务;非居住房地产租赁;物业管理;供应链管理服务;信息技术咨询服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业

执照依法自主开展经营活动)。

### (三) 财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 17 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照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）》的规定，披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款/其他应收款	单项金额占应收账款总额的 10%（含）以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项转回金额占应收款项坏账准备总额 10%（含）以上
重要的应收款项核销	单项核销金额占应收款项总额 10%（含）以上
重要的在建工程	单个项目占资产总额 0.5%（含）以上
重要的账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款	单项应付款项账龄超过 1 年且占各应付款项总额的 10%（含）以上
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项合同负债账龄超过 1 年且占合同负债总额的 10%（含）以上
重要子公司	子公司净资产占合并净资产的 5%（含）以上或净利润占合并报表净利润 10%（含）以上的

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合

并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行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。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。

## **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **(1) 控制的判断标准和合并范围的确定**

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### **①以摊余成本计量的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值

变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以

按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## **（4）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收合并范围内关联方客户	纳入合并范围的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测。本组合本期预期无信用损失
应收外部客户账龄组合	应收外部客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用风险损失

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收押金和保证金	款项性质为押金或保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测。本组合本期预期无信用损失
应收合并范围内关联方客户	纳入合并范围的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测。本组合本期预期无信用损失
应收其他款项账款组合	除上述两个组合以外的其他应收外部客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用风险损失

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5.00%	5.00%
1-2年	20.00%	20.00%
2-3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约

概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量

具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对

该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资均为对子公司的投资。

### (1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初

始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司长期股权投资均采用成本法核算，采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## **14. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	30-40	5.00	3.17-2.38
轨道	年限平均法	40	5.00	2.375
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17。对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

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

## 15. 在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	法定使用权期限
软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
会籍	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### **17. 长期资产减值**

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、子公司的长期股权投资等资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**18. 长期待摊费用**

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修、工程改造	5、10 年
软件维护费	3 年

**19. 职工薪酬**

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

**(1) 短期薪酬的会计处理方法****①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

**②职工福利费**

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

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

**(2) 离职后福利的会计处理方法**

### ① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业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；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 20. 收入确认原则和计量方法

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品或服务；

③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品或服务的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品或服务的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品或服务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或服务所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品或服务。

### 主要责任人与代理人

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

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## (2) 具体方法

本公司目前主要业务为综合物流服务，依据公司自身的经营模式和结算方式，主要业务收入确认的具体方法披露如下：

### ① 仓储综合服务

仓储综合服务包括装卸（出入库）服务、货权转移信息登记（过户）服务、仓储服务等。其中，装卸（出入库）服务、货权转移信息登记（过户）服务属于在某一时点履行的履约义务，根据与客户签订的合同中约定的单价，按照实际业务量计算相关服务收入，在相关服务提供完毕并获取支持性文件后，确认相关收入；仓储服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据与客户签订的合同中约定的单价，依据结存货物仓储重量、仓储天数确认相关收入。

### ② 运输服务

运输服务属于在某一时点履行的履约义务。本公司根据客户的委托，将货物送至客户指定的地点后，依据运输单确认运输服务收入。

### ③ 货代服务

货代服务属于在某一时刻履行的履约义务。本公司根据客户的委托从事进口货物的代理业务，依据进口货物包干费的单价、数量计算服务费用，在相关服务提供完毕后确认收入。

## 21. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **22. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该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，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对子公司投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 23. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租

赁激励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

本公司的使用权资产包括房屋建筑物及设备，均按受益期进行直线法折旧，无残值。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，本公司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。

#### **(4) 租赁变更的会计处理**

##### **① 租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### **② 租赁变更未作为一项单独租赁**

本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

## **24. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

#### **执行《企业会计准则解释第 17 号》**

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

#### **保证类质保费用重分类**

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12

月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售应税服务收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	流转税额	5%、7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%作为纳税基准	1.2%
土地使用税	土地使用面积	8 元/m <sup>2</sup>
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

### 主要公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
湖州全胜物流有限公司	25%
天津全胜物流有限公司	20%
上海全胜供应链管理有限公司	20%
宁波全晟物流有限公司	20%

### 2. 税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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；对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司天津全胜物流有限公司、上海全胜供应链管理有限公司、宁波全晟物流有限公司适用小微企业所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	33,185.26	52,038.13
银行存款	96,639,820.12	71,711,153.13
其他货币资金	25,826.00	5,544.78
合计	96,698,831.38	71,768,736.04

于 2024 年 12 月 31 日，无存放于境外的货币资金。

## 2. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	6,929,349.49	7,335,989.92
1 至 2 年	114,236.07	79,917.88
2 至 3 年	—	—
3 年以上	—	—
小计	7,043,585.56	7,415,907.80
减：坏账准备	414,082.65	383,432.58
合计	6,629,502.91	7,032,475.22

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				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	55,865.64	0.79	55,865.64	100.00	—
按组合计提坏账准备	6,987,719.92	99.21	358,217.01	5.13	6,629,502.91
1.账龄组合	6,987,719.92	99.21	358,217.01	5.13	6,629,502.91
合计	7,043,585.56	100.00	414,082.65	5.88	6,629,502.91

(续上表)

类别	2023年12月31日				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	7,415,907.80	100.00	383,432.58	5.17	7,032,475.22
1.账龄组合	7,415,907.80	100.00	383,432.58	5.17	7,032,475.22
合计	7,415,907.80	100.00	383,432.58	5.17	7,032,475.22

本期按单项计提坏账准备的应收账款均不重大；按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

账龄	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,928,846.58	346,442.34	5.00	7,335,989.92	367,448.38	5.00
1-2年	58,873.34	11,774.67	20.00	79,917.88	15,984.20	20.00
合计	6,987,719.92	358,217.01	5.13	7,415,907.80	383,432.58	5.17

## (3) 坏账准备的变动情况

类别	2023年 12月31日	本期变动金额				2024年 12月31日
		计提	转回	收回	核销	
单项计提	—	259,937.53	—	—	204,071.89	55,865.64
组合计提	383,432.58	—	77,745.02	83,311.66	30,782.21	358,217.01
	383,432.58	259,937.53	77,745.02	83,311.66	234,854.10	414,082.65

其中，本期无重大的坏账准备收回或转回。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	234,854.10

其中，本期无重大的应收账款核销。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
厦门国贸同歆实业有限公司	1,347,741.72	19.13	67,387.09
云南云铝物流投资有限公司	595,087.03	8.45	29,754.35
陕西锌业有限公司	264,819.92	3.76	13,241.00
埃珂森(上海)企业管理有限公司	231,320.09	3.28	11,566.00
宁波永盛融信国际贸易有限公司	231,252.04	3.28	11,562.60
合计	2,670,220.80	37.91	133,511.04

## 3. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,012.19	93.22	372,537.43	98.61
1至2年	3,711.10	6.78	5,250.00	1.39
合计	54,723.29	100.00	377,787.43	100.00

本期末前五名的预付款项的年末余额汇总及占预付款项年末余额的比例为 99.76%。

## 4. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	2,295,695.70	2,831,862.00
合计	2,295,695.70	2,831,862.00

## (2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	576,061.49	1,916,326.00
1至2年	916,326.00	3,800.00
2至3年	3,800.00	555,950.00

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
3 年以上	1,109,936.00	660,186.00
小计	2,606,123.49	3,136,262.00
减：坏账准备	310,427.79	304,400.00
合计	2,295,695.70	2,831,862.00

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金、保证金	2,353,567.67	3,128,262.00
其他	252,555.82	8,000.00
小计	2,606,123.49	3,136,262.00
减：坏账准备	310,427.79	304,400.00
合计	2,295,695.70	2,831,862.00

## ③ 按坏账计提方法分类披露

2024 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,315,923.49	20,227.79	2,295,695.70
第二阶段	—	—	—
第三阶段	290,200.00	290,200.00	—
合计	2,606,123.49	310,427.79	2,295,695.70

2023 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,839,862.00	8,000.00	2,831,862.00
第二阶段	—	—	—
第三阶段	296,400.00	296,400.00	—
合计	3,136,262.00	304,400.00	2,831,862.00

## A、处于第一阶段的坏账准备：

2024 年 12 月 31 日	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,315,923.49	0.87	20,227.79	2,295,695.70	—
1.押金、保证金组合	2,063,367.67	—	—	2,063,367.67	—
2.账龄组合	252,555.82	8.01	20,227.79	232,328.03	—
合计	2,315,923.49	0.87	20,227.79	2,295,695.70	—

(续上表)

2023年12月31日	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,839,862.00	0.28	8,000.00	2,831,862.00	—
1. 押金、保证金组合	2,831,862.00	—	—	2,831,862.00	—
2. 账龄组合	8,000.00	100.00	8,000.00	—	—
合计	2,839,862.00	0.28	8,000.00	2,831,862.00	—

## B、处于第三阶段的坏账准备：

2024年12月31日	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	290,200.00	100.00	290,200.00	—	预计无法收回

2023年12月31日	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	296,400.00	100.00	296,400.00	—	预计无法收回

## ④ 坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	8,000.00	—	296,400.00	304,400.00
2023年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	12,227.79	—	—	12,227.79
本期转回	—	—	-6,200.00	-6,200.00
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2024年12月31日余额	20,227.79	—	290,200.00	310,427.79

本期无重大的坏账准备收回或转回。

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的期末账面价值前五名的其他应收款情况

单位名称	性质	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海铁路物资有限公司	保证金	983,800.00	5年以内	37.75	—
上海商业储运有限公司	保证金	500,000.00	4年以内	19.19	—
贵溪市鹏安物流有限公司	赔款	238,747.01	1年以内	9.16	11,937.35
天津德墅科技有限公司	保证金	220,000.00	2年以内	8.44	—
上海栅荣实业发展有限公司	保证金	159,000.00	2年以内	6.10	—
合计		2,101,547.01	—	80.64	11,937.35

## 5. 其他流动资产

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税留抵税额	2,305,826.75	5,482,726.21
预缴企业所得税	1,707.22	11,436.34
合计	2,307,533.97	5,494,162.55

## 6. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产	142,845,917.53	52,656,415.73
固定资产清理	—	—
合计	142,845,917.53	52,656,415.73

## (2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	轨道	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1、2023年12月31日	2,259,050.01	60,560,961.01	3,445,020.39	3,454,384.32	10,899,947.93	995,050.67	81,614,414.33
2、本期增加金额	83,415,904.79	—	12,457,424.32	12,476.11	70,000.00	—	95,955,805.22
(1) 购置	—	—	150,296.46	12,476.11	70,000.00	—	232,772.57
(2) 在建工程转入	83,415,904.79	—	12,307,127.86	—	—	—	95,723,032.65
3、本期减少金额	—	—	697,757.41	28,600.00	743,357.76	6,850.00	1,476,565.17
(1) 处置或报废	—	—	697,757.41	28,600.00	743,357.76	6,850.00	1,476,565.17
4、2024年12月31日	85,674,954.80	60,560,961.01	15,204,687.30	3,438,260.43	10,226,590.17	988,200.67	176,093,654.38
二、累计折旧							
1、2023年12月31日	247,588.45	6,404,321.61	1,312,813.35	857,095.89	6,073,313.54	436,865.76	15,331,998.60
2、本期增加金额	853,262.73	1,274,325.51	837,747.86	886,071.66	1,146,222.50	113,450.72	5,111,080.98
(1) 计提	853,262.73	1,274,325.51	837,747.86	886,071.66	1,146,222.50	113,450.72	5,111,080.98
3、本期减少金额	—	—	266,659.13	27,170.00	414,763.10	6,507.50	715,099.73
(1) 处置或报废	—	—	266,659.13	27,170.00	414,763.10	6,507.50	715,099.73
4、2024年12月31日	1,100,851.18	7,678,647.12	1,883,902.08	1,715,997.55	6,804,772.94	543,808.98	19,727,979.85
三、减值准备							
1、2023年12月31日	479,973.00	12,822,665.00	238,034.00	2,760.00	—	82,568.00	13,626,000.00
2、本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	106,243.00	—	—	—	106,243.00
(1) 处置或报废	—	—	106,243.00	—	—	—	106,243.00

项 目	房屋及建筑物	轨道	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
4、2024年12月31日	479,973.00	12,822,665.00	131,791.00	2,760.00	—	82,568.00	13,519,757.00
四、固定资产账面价值							
1、2024年12月31日	84,094,130.62	40,059,648.89	13,188,994.22	1,719,502.88	3,421,817.23	361,823.69	142,845,917.53
2、2023年12月31日	1,531,488.56	41,333,974.40	1,894,173.04	2,594,528.43	4,826,634.39	475,616.91	52,656,415.73

截止2024年12月31日，期末无闲置的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产；账面原值为83,415,904.79元的房屋建筑物尚在办理房屋产权证书过程中。

此外，由于湖州一期项目连续亏损，业绩未达预期，2023年末公司计提了固定资产减值准备人民币13,626,000.00元。2024年末，公司继续对相关无形资产（土地使用权）、固定资产（房屋建筑物、轨道、其他设备）等作为资产组进行了资产减值测试。洲蓝亚洲(北京)资产评估有限公司对上述资产组进行了评估并就此出具了洲蓝评报字【2025】第021号评估报告。基于评估，相关资产组于评估基准日2024年12月31日的可收回金额高于资产组净额，未发生进一步减值。

## 7. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖州二期工程	—	—	—	91,718,685.40	—	91,718,685.40

### (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
湖州二期工程	91,718,685.40	680,416.63	91,804,448.57	594,653.46	—
40T 行车	—	3,918,584.08	3,918,584.08	—	—
合计	91,718,685.40	4,599,000.71	95,723,032.65	594,653.46	—

## 8. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	合计
一、账面原值：			
1、2023 年 12 月 31 日	28,042,999.98	990,000.00	29,032,999.98
2、本期增加金额	10,812,352.72	—	10,812,352.72
租赁	10,812,352.72	—	10,812,352.72
3、本期减少金额	8,668,877.52	—	8,668,877.52
租赁到期	8,623,005.96	—	8,623,005.96
租赁变更	45,871.56	—	45,871.56
4、2024 年 12 月 31 日	30,186,475.18	990,000.00	31,176,475.18
二、累计折旧			
1、2023 年 12 月 31 日	10,735,969.78	247,500.00	10,983,469.78
2、本期增加金额	9,467,136.52	495,000.00	9,962,136.52
计提	9,467,136.52	495,000.00	9,962,136.52
3、本期减少金额	8,623,005.97	—	8,623,005.97
租赁到期	8,623,005.97	—	8,623,005.97
4、2024 年 12 月 31 日	11,580,100.33	742,500.00	12,322,600.33
三、减值准备			

项 目	房屋及建筑物	电子设备	合计
1、2023 年 12 月 31 日	—	—	—
2、本期增加金额	2,271,128.82	—	2,271,128.82
计提	2,271,128.82	—	2,271,128.82
3、本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4、2024 年 12 月 31 日	2,271,128.82	—	2,271,128.82
四、账面价值			
1、2024 年 12 月 31 日	16,335,246.03	247,500.00	16,582,746.03
2、2023 年 12 月 31 日	17,307,030.20	742,500.00	18,049,530.20

### (2) 使用权资产的减值情况

子公司天津全胜物流有限公司自 2023 年 11 月开始租赁京宝库仓库。由于收入利润规模均未达预期，2024 年发生了较大的亏损。公司判断相关使用权资产出现明显减值迹象，为客观公正的反映公司的资产价值和财务状况，公司对相关使用权资产（房屋及建筑物）及相关固定资产（其他设备）等作为资产组进行减值测试。可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量的现值确定的。在确定资产组的预计未来现金流量的现值时，采用了 9.81% 作为税前折现率。洲蓝亚洲(北京)资产评估有限公司就此出具了洲蓝评报字【2025】第 022 号评估报告。基于上述评估，本年计提了 2,271,128.82 元的使用权资产减值准备。

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	会籍	合计
一、账面原值				
1、2023 年 12 月 31 日	22,793,900.00	8,782,439.17	1,975,833.10	33,552,172.27
2、本期增加金额	—	—	—	—
3、本期减少金额	—	145,631.07	—	145,631.07
报废	—	145,631.07	—	145,631.07
4、2024 年 12 月 31 日	22,793,900.00	8,636,808.10	1,975,833.10	33,406,541.20

项 目	土地使用权	软件	会籍	合计
二、累计摊销				
1、2023年12月31日	1,939,253.64	654,255.88	583,000.08	3,176,509.60
2、本期增加金额	485,340.48	2,034,499.20	323,001.04	2,842,840.72
计提	485,340.48	2,034,499.20	323,001.04	2,842,840.72
3、本期减少金额	—	145,631.07	—	145,631.07
报废	—	145,631.07	—	145,631.07
4、2024年12月31日	2,424,594.12	2,543,124.01	906,001.12	5,873,719.25
三、减值准备				
四、账面价值				
1、2024年12月31日	20,369,305.88	6,093,684.09	1,069,831.98	27,532,821.95
2、2023年12月31日	20,854,646.36	8,128,183.29	1,392,833.02	30,375,662.67

截止2024年12月31日，无未办妥产权证书的土地使用权。

### 10. 长期待摊费用

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少		2024年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修、工程改造	556,903.70	2,099,185.99	266,194.90	—	2,389,894.79
软件维护费	29,702.91	—	29,702.91	—	—
合计	586,606.61	2,099,185.99	295,897.81	—	2,389,894.79

### 11. 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

项 目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	375,701.73	92,914.60	386,542.29	90,401.54
递延收益-政府补助	2,556,521.74	639,130.44	760,000.00	190,000.00
租赁负债	19,115,293.85	3,977,830.40	17,750,647.58	3,279,480.10
合计	22,047,517.32	4,709,875.44	18,897,189.87	3,559,881.64

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	16,335,246.03	3,757,393.30	17,307,030.20	3,171,721.28
合计	16,335,246.03	3,757,393.30	17,307,030.20	3,171,721.28

## (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 负债于期末互抵金 额	抵销后递延所 得税资产或负 债于期末余额	递延所得税资产和 负债于期初互抵金 额	抵销后递延所得 税资产或负债于 期初余额
递延所得税资产	3,757,393.30	952,482.14	3,171,721.28	388,160.36
递延所得税负债	3,757,393.30	—	3,171,721.28	—

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
信用减值准备	348,808.71	301,290.29
资产减值准备	13,519,757.00	13,626,000.00
可抵扣亏损	18,659,758.46	18,493,266.56
合计	32,528,324.17	32,420,556.85

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
2025	4,755,123.34	4,755,123.34
2026	3,621,123.21	3,621,123.21
2027	3,877,619.62	3,877,812.50
2028	2,169,721.10	2,222,464.56
2029	4,236,171.19	—
合计	18,659,758.46	14,476,523.61

## 12. 其他非流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	—	—	—	2,351,150.44	—	2,351,150.44

**13. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	—	—	—	—

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	504.78	504.78	冻结	ETC 保证金

**14. 短期借款**

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	10,000,000.00	14,500,000.00
未到期应付利息	8,888.89	14,590.28
合计	10,008,888.89	14,514,590.28

截止 2024 年 12 月 31 日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

**15. 应付账款**

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付成本款	4,416,681.16	2,495,168.82
应付工程款	2,928,395.00	29,485,809.00
合计	7,345,076.16	31,980,977.82

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

**16. 合同负债**

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收服务费	9,888,398.56	9,144,584.21

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

**17. 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2023年12月 31日	本期增加	本期减少	2024年12月 31日
一、短期薪酬	3,764,714.58	21,500,268.72	21,569,876.01	3,695,107.29
二、离职后福利-设定提存计划	164,410.47	2,136,331.78	2,110,647.68	190,094.57
合计	3,929,125.05	23,636,600.50	23,680,523.69	3,885,201.86

**(2) 短期薪酬列示**

项 目	2023年12月 31日	本期增加	本期减少	2024年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,601,048.58	18,265,731.53	18,364,504.23	3,502,275.88
二、职工福利费	—	1,005,370.85	1,005,370.85	—
三、社会保险费	97,854.00	1,310,355.46	1,292,650.05	115,559.41
其中：医疗保险费	77,845.67	1,121,147.37	1,099,107.37	99,885.67
工伤保险费	7,249.67	106,873.84	103,695.01	10,428.50
补充医疗保险费	12,758.66	82,334.25	89,847.67	5,245.24
四、住房公积金	65,812.00	893,720.00	882,260.00	77,272.00
五、工会经费和职工教育经费	—	25,090.88	25,090.88	—
合计	3,764,714.58	21,500,268.72	21,569,876.01	3,695,107.29

**(3) 设定提存计划列示**

项 目	2023年12月 31日	本期增加	本期减少	2024年12月 31日
离职后福利：				
1、基本养老保险	159,290.68	2,071,445.95	2,046,425.77	184,310.86
2、失业保险费	5,119.79	64,885.83	64,221.91	5,783.71
合计	164,410.47	2,136,331.78	2,110,647.68	190,094.57

**18. 应交税费**

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
企业所得税	4,972,228.77	4,501,041.01
增值税	991,406.94	842,752.00
房产税	516,981.85	14,015.56
土地使用税	171,276.00	171,276.00
个人所得税	44,364.99	41,558.31
教育费附加 (含地方教育费附加)	21,070.03	14,013.56
城市维护建设税	21,043.54	13,987.07
印花税	17,319.90	1,041.39
合计	6,755,692.02	5,599,684.90

**19. 其他应付款**

## (1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	54,993,961.03	44,571,894.49
合计	54,993,961.03	44,571,894.49

## (2) 其他应付款

## ① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金、保证金	54,517,851.45	42,617,725.54
应付费用	435,040.38	1,613,244.77
其他	41,069.20	340,924.18
合计	54,993,961.03	44,571,894.49

## ② 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

**20. 一年内到期的非流动负债**

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	8,813,064.84	9,303,883.60

**21. 其他流动负债**

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	593,303.91	549,969.30

**22. 租赁负债**

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	18,390,698.65	17,586,711.68
减：未确认融资费用	638,490.38	694,042.81
小计	17,752,208.27	16,892,668.87
减：一年内到期的租赁负债	8,813,064.84	9,303,883.60
合计	8,939,143.43	7,588,785.27

**23. 递延收益**

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
智能化仓储管理平台及智能化仓库改造项目引导资金	760,000.00	2,000,000.00	203,478.26	2,556,521.74	与资产相关

**24. 股本**

项 目	2023 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2024 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,995,348.00	-	-	-	-	-	47,995,348.00

**25. 资本公积**

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	14,512,562.39	-	-	14,512,562.39

**26. 盈余公积**

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,883,614.74	4,471,046.57	-	22,354,661.31

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

**27. 未分配利润**

项 目	2024 年度	2023 年度
期初未分配利润	72,184,953.28	54,435,768.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,050,413.08	32,141,604.19
减：提取法定盈余公积	4,471,046.57	4,793,349.39
应付普通股股利	9,599,069.60	9,599,069.60
期末未分配利润	98,165,250.19	72,184,953.28

**28. 营业收入和营业成本**

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,823,430.89	50,959,571.94	135,750,119.65	54,925,932.40

**29. 税金及附加**

项 目	2024 年度	2023 年度
房产税	523,916.89	14,015.56
城市维护建设税	246,427.09	187,278.14
教育费附加（含地方教育费附加）	246,186.54	184,817.87
土地使用税	171,276.00	171,276.00
印花税	41,310.49	11,115.83
车船使用税	5,920.48	39,124.50
合计	1,235,037.49	607,627.90

**30. 销售费用**

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,710,013.86	1,709,768.97
业务招待费	1,366,271.42	1,140,158.65
广告宣传费	1,062,362.68	582,594.65
差旅费	194,116.06	601,160.39
其他	451,562.61	576,797.80
合计	4,784,326.63	4,610,480.46

**31. 管理费用**

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	8,802,473.55	8,202,431.27
折旧摊销费	4,062,741.33	2,431,057.31
中介服务费	1,370,427.08	853,586.35
差旅交通费	981,036.92	598,327.25
一般行政开支	669,600.47	876,523.64
租赁及物业费	520,165.23	966,186.43
其他	721,293.13	896,734.08
合 计	17,127,737.71	14,824,846.33

**32. 研发费用**

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,995,000.71	—
软件开发费	839,622.64	—
劳务费	450,000.00	—
其他	96,956.59	—
合 计	3,381,579.94	—

公司本期新成立研发部开展软件开发相关的研发活动。

**33. 财务费用**

项 目	2024 年度	2023 年度
利息支出	425,396.75	551,463.57
减：利息收入	665,476.48	764,360.63
租赁负债利息费用	588,257.73	565,737.56
汇兑损益	1,238.58	444.71
银行手续费	89,708.80	83,856.28
合 计	439,125.38	437,141.49

**34. 其他收益**

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	3,043,237.42	1,642,000.00
个税扣缴税款手续费返还	7,281.04	18,618.57

项 目	2024 年度	2023 年度
进项税加计扣除	—	-65,224.23
合计	3,050,518.46	1,595,394.34

**35. 投资收益**

项 目	2024 年度	2023 年度
理财产品投资收益	—	80,683.08

**36. 信用减值损失**

项 目	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	-182,192.51	44,924.93
其他应收款坏账损失	-6,027.79	-281,704.86
合计	-188,220.30	-236,779.93

**37. 资产减值损失**

项 目	2024 年度	2023 年度
固定资产减值损失	—	-13,626,000.00
使用权资产减值损失	-2,271,128.82	—
合计	-2,271,128.82	-13,626,000.00

固定资产减值损失及使用权资产减值损失分别详见注释“五、6”、“五、8”。

**38. 资产处置收益**

项 目	2024 年度	2023 年度
处置固定资产	-424,100.19	—
使用权资产终止	—	5,913.74
合计	-424,100.19	5,913.74

**39. 营业外收入**

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需退还的押金保证金等款项	837,143.33	485,297.17	837,143.33
收回已核销的往来款	—	23,488.99	—
合计	837,143.33	508,786.16	837,143.33

**40. 营业外支出**

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,675.35	72,842.51	7,675.35
对外捐赠	2,000.00	132,000.00	2,000.00
其他	82,801.59	1,398.13	82,801.59
合计	92,476.94	206,240.64	92,476.94

**41. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	14,949,882.00	16,032,358.72
递延所得税费用	-564,321.78	27,766.60
合计	14,385,560.22	16,060,125.32

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年度	2023 年度
利润总额	52,807,787.34	48,465,847.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,201,946.84	12,116,461.95
子公司适用不同税率的影响	631,611.83	-326,792.24
调整以前期间所得税的影响	—	3,845.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	516,505.51	437,412.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,932.45	-205,290.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	864,124.18	4,034,487.97
研发费用加计扣除	-803,413.85	—
残疾人工资加计扣除	-22,281.84	—
所得税费用	14,385,560.22	16,060,125.32

**42. 现金流量表项目注释****(1) 与经营活动有关的现金****① 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2024 年度	2023 年度
押金、保证金	20,541,904.86	14,378,333.31
专项补贴、补助款	4,839,759.16	1,646,725.30
其他往来	1,127,278.27	23,488.99
利息收入	665,476.48	764,360.63
合计	27,174,418.77	16,812,908.23

**② 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2024 年度	2023 年度
费用性支出	10,687,066.87	6,435,158.04
押金、保证金	8,542,972.09	1,901,000.00
银行手续费	88,748.90	83,856.28
对外捐赠	2,000.00	132,000.00
其他款项	—	118,799.77
合计	19,320,787.86	8,670,814.09

**(2) 与筹资活动有关的现金****① 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2024 年度	2023 年度
支付租赁负债的本金和利息	11,242,856.68	10,339,147.32

**43. 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,422,227.12	32,405,722.50
加：资产减值损失	2,271,128.82	13,626,000.00
信用减值损失	188,220.30	236,779.93

补充资料	2024 年度	2023 年度
固定资产折旧	5,111,080.98	2,894,039.38
使用权资产折旧	9,962,136.52	7,657,167.73
无形资产摊销	2,842,840.72	1,316,815.33
长期待摊费用摊销	295,897.81	220,991.95
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)	424,100.19	-5,913.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,675.35	72,842.51
财务费用(收益以“-”号填列)	1,006,495.59	1,156,400.58
投资损失(收益以“-”号填列)	—	-80,683.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-564,321.78	27,766.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,076,632.86	44,982,534.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,576,007.34	-31,818,709.83
经营活动产生的现金流量净额	81,620,121.82	72,691,754.25
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	96,698,831.38	71,768,231.26
减: 现金的期初余额	71,768,231.26	80,180,984.08
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	24,930,600.12	-8,412,752.82

(2) 本期无支付的取得子公司的现金净额情况

(3) 本期无收到的处置子公司的现金净额情况

(4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	96,698,831.38	71,768,231.26
其中: 库存现金	33,185.26	52,038.13
可随时用于支付的银行存款	96,639,820.12	71,711,153.13
可随时用于支付的其他货币资金	25,826.00	5,040.00
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	96,698,831.38	71,768,231.26

截止 2024 年 12 月 31 日, 无使用范围受限但仍在现金及现金等价物列示的资产。

**44. 外币货币性项目**

(1) 外币货币性项目：

项 目	2024 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	76,809.73	7.1884	552,139.06

**45. 租赁**

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	442,477.88
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	118,438.02
租赁负债的利息费用	588,257.73
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	11,874,566.66
售后租回交易产生的相关损益	—

**六、研发支出****1.按费用性质列示**

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,995,000.71	—
软件开发费	839,622.64	—
劳务费	450,000.00	—
其他	96,956.59	—
合计	3,381,579.94	—
其中：费用化研发支出	3,381,579.94	—
资本化研发支出	—	—

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的主要权益

#### (1) 企业集团的主要构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津全胜物流有限公司	5,000,000.00	天津市	天津市	装卸仓储	51.00		出资设立
湖州全胜物流有限公司	80,000,000.00	湖州市	湖州市	装卸仓储	100.00		出资设立
上海全胜供应链管理有限公司	50,000,000.00	上海市	上海市	装卸仓储	100.00		出资设立
宁波全晟物流有限公司	1,000,000.00	宁波市	宁波市	货运代理	100.00		出资设立

#### (2) 本公司无重要的非全资子公司

## 九、政府补助

### 1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2023 年 12 月 31 日 余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其 他收益	本期其 他变动	2024 年 12 月 31 日 余额	与资产/收 益相关
递延收 益	760,000.00	2,000,000.00	—	203,478.26	—	2,556,521.74	与资产 相关

### 3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年度	2023 年度	与资产/收益相关
其他收益	203,478.26	40,000.00	与资产相关
其他收益	2,839,759.16	1,602,000.00	与收益相关
合计	3,043,237.42	1,642,000.00	—

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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，包括基于本公司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。本公司以单项

金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （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减值准备。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（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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：

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。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.91%（比较期：41.27%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 80.64%（比较：81.05%）。

## 2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,008,888.89	—	—	—	10,008,888.89
应付账款	7,345,076.16	—	—	—	7,345,076.16
其他应付款	54,993,961.03	—	—	—	54,993,961.03
租赁负债	9,251,631.62	6,931,519.87	2,207,547.17	—	18,390,698.66
合计	81,599,557.70	6,931,519.87	2,207,547.17	—	90,738,624.74

项 目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	14,514,590.28	—	—	—	14,514,590.28
应付账款	31,980,977.82	—	—	—	31,980,977.82
其他应付款	44,571,894.49	—	—	—	44,571,894.49
租赁负债	9,753,486.10	7,833,225.58	—	—	17,586,711.68
合计	100,820,948.69	7,833,225.58	—	—	108,654,174.27

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

### 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和租赁负债等。

## 十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海全胜实业有限公司	上海市	投资咨询	5,304 万	68.013	68.013

本公司最终控制方是自然人孙仟花。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙德荣	股东，实际控制人的配偶
孙磊	股东，实际控制人的子女
王晔筠	孙磊的配偶
库链联盟（上海）科技有限公司	王晔筠控制的企业
子砂文化传播（上海）有限公司	王晔筠控制的企业
上海市普陀区子砂茶室*	王晔筠控制的企业*

\*上海市普陀区子砂茶室原是王晔筠控制的企业，于 2024 年转让给了自然人王良，自转让后公司认定其不再属于关联方。本期比照关联方进行披露。

### 4. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无出售商品或提供劳务的情况；采购商品、接受劳务情况如下

关联方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
子砂文化传播（上海）有限公司	采购商品	401,546.00	46,908.85
上海市普陀区子砂茶室	接受服务	48,668.00	110,184.00
库链联盟（上海）科技有限公司	采购软件	—	2,128,712.87

关联方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
合计	—	450,214.00	2,285,805.72

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度		
		租赁发生额	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海全胜实业有限公司	房屋、车位	913,761.47	76,566.50	2,600,646.49

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度		
		租赁发生额	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海全胜实业有限公司	房屋、车位	152,293.58	—	—
孙德荣、孙仟花、孙磊	房屋	808,000.00	3,004.92	—

2023 年度，上述交易中，采用简化处理的短期租赁租金费用为 475,493.58 元。

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
孙仟花、孙德荣、上海全胜实业有限公司	4,500,000.00	2022 年 11 月 11 日	相关债务履行期届满之日起三年止	是	1)
孙仟花、孙德荣	10,000,000.00	2023 年 3 月 17 日	2026 年 3 月 1 日	是	2)
孙仟花、孙德荣、孙磊、王晔筠	10,000,000.00	2024 年 2 月 6 日	相关债务履行期届满之日起三年止	否	3)

关联担保相关借款情况说明：

- 1) 本公司于 2022 年 11 月 11 日与招商银行股份有限公司上海分行签署授信协议（合同编号：121XY2022037750），授信金额为 1,000 万元。根据上述授信，公司于 2023 年 2 月 27 日提款人民币 450 万元（截止 2024 年 12 月 31 日，该借款已结清）。

- 2) 本公司于 2023 年 3 月 17 日与上海银行股份有限公司闸北支行签署小企业流动资金循环借款合同(合同编号:218230041),循环借款额度为 1,000 万元,循环借款期限自 2023 年 3 月 17 日至 2026 年 3 月 1 日。公司于 2023 年期间合计提款人民币 1000 万元(截止 2024 年 12 月 31 日,该借款已结清)。此外,孙仔花、孙德荣以其个人名下房产为上述借款提供抵押担保。
- 3) 本公司于 2024 年 2 月 6 日与上海农村商业银行股份有限公司签署流动资金借款合同(合同编号:70403244010081),授信金额为人民币 1,000 万元,借款期限自 2024 年 2 月 6 日起至 2025 年 2 月 5 日。公司于 2024 年期间合计提款 1,000 万元;截止 2024 年 12 月 31 日,该借款余额为 1,000 万元。

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	库链联盟(上海)科技有限公司	—	574,000.00

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日止,本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止,本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

根据本公司第四届董事会第十次会议决议:本公司拟以 2024 年 12 月 31 日的总股本 47,995,348 股为基数,每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税),共派送

现金 9,599,069.60 元（含税）。

## 2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至董事会批准报告日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

本期无其他重要事项。

## 十六、母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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	5,696,983.46	6,698,120.38
1 至 2 年	114,236.07	62,330.55
2 至 3 年	—	—
3 年以上	—	—
小计	5,811,219.53	6,760,450.93
减：坏账准备	350,710.14	347,372.13
合计	5,460,509.39	6,413,078.80

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	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	55,865.64	0.96	55,865.64	100.00	—
按组合计提坏账准备	5,755,353.89	99.04	294,844.50	5.12	5,460,509.39
1,账龄	5,720,269.91	98.44	294,844.50	5.15	5,425,425.41
2,合并范围内关联方	35,083.98	0.60	—	—	35,083.98
合计	5,811,219.53	100.00	350,710.14	6.04	5,460,509.39

续

类别	2023年12月31日				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	6,760,450.93	100.00	347,372.13	5.14	6,413,078.80
1.账龄组合	6,760,450.93	100.00	347,372.13	5.14	6,413,078.80
合计	6,760,450.93	100.00	347,372.13	5.14	6,413,078.80

本期按单项计提坏账准备的应收账款均不重大；按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10，本期具体情况如下：

账龄组合	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,661,396.57	283,069.83	5.00	6,698,120.38	334,906.02	5.00
1-2年	58,873.34	11,774.67	20.00	62,330.55	12,466.11	20.00
合计	5,720,269.91	294,844.50	5.15	6,760,450.93	347,372.13	5.14

合并范围内关联方组合	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
湖州全胜物流有限公司	35,083.98	—	—	—	—	—

## (3) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	转回	收回	核销	
单项计提	—	259,937.53	—	—	204,071.89	55,865.64
组合计提	347,372.13	—	122,642.97	83,311.66	13,196.32	294,844.50
合计	347,372.13	259,937.53	122,642.97	83,311.66	217,268.21	350,710.14

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款；

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	217,268.21

本期无重要的应收账款核销情况；

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
厦门国贸同歆实业有限公司	1,347,741.72	23.19	67,387.09
云南云铝物流投资有限公司	595,087.03	10.24	29,754.35
宁波永盛融信国际贸易有限公司	227,997.09	3.92	11,399.85
埃珂森（上海）企业管理有限公司	221,633.27	3.81	11,081.66
上海靖升金属材料有限公司	84,372.14	1.45	4,218.61
合计	2,476,831.25	42.62	123,841.56

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	69,872,431.33	47,414,116.00
合计	69,872,431.33	47,414,116.00

## (2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	28,570,252.68	37,393,626.00
1 至 2 年	36,393,626.00	9,114,540.00
2 至 3 年	4,114,540.00	555,950.00
3 年以上	813,950.00	358,000.00
小计	69,892,368.68	47,422,116.00
减：坏账准备	19,937.35	8,000.00
合计	69,872,431.33	47,414,116.00

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日
合并范围内关联方往来款	67,610,740.00	44,610,740.00
押金、保证金	2,034,881.67	2,803,376.00
其他	246,747.01	8,000.00
小计	69,892,368.68	47,422,116.00
减：坏账准备	19,937.35	8,000.00
合计	69,872,431.33	47,414,116.00

## ③ 按坏账计提方法分类披露

A.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	69,892,368.68	19,937.35	69,872,431.33
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	69,892,368.68	19,937.35	69,872,431.33

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	69,892,368.68	0.03	19,937.35	69,872,431.33	—
1.合并范围内关联方组合	67,610,740.00	—	—	67,610,740.00	—
2.押金、保证金组合	2,034,881.67	—	—	2,034,881.67	—
3.账龄组合	246,747.01	8.08	19,937.35	226,809.66	—
合计	69,892,368.68	0.03	19,937.35	69,872,431.33	—

2024年12月31日，无处于第二、三阶段的坏账准备。

B.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	47,422,116.00	8,000.00	47,414,116.00
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	47,422,116.00	8,000.00	47,414,116.00

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	47,422,116.00	0.02	8,000.00	47,414,116.00	—
1.合并范围内关联方组合	44,610,740.00	—	—	44,610,740.00	—
2.押金、保证金	2,803,376.00	—	—	2,803,376.00	—
3.账龄组合	8,000.00	100.00	8,000.00	—	—
合计	47,422,116.00	0.02	8,000.00	47,414,116.00	—

2023年12月31日，无处于第二、三阶段的坏账准备；

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### ④ 坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	
2023年12月31日余额	8,000.00	—	—	8,000.00
2023年12月31日余额 在本期				
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	11,937.35	—	—	11,937.35
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2024年12月31日余额	19,937.35	—	—	19,937.35

本期无重大的坏账准备收回或转回。

⑤ 本期无实际核销的其他应收款

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
湖州全胜物流有限公司	合并范围内关联方往来款	67,610,740.00	3年以内	96.74	—
上海铁路物资有限公司	押金、保证金	983,800.00	5年以内	1.41	—
上海商业储运有限公司	押金、保证金	500,000.00	4年以内	0.72	—
贵溪市鹏安物流有限公司	赔款	238,747.01	1年以内	0.34	11,937.35
天津德墅科技有限公司	押金、保证金	220,000.00	2年以内	0.31	—
合计		69,553,287.01	—	99.51	—

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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	133,550,000.00	—	133,550,000.00	132,600,000.00	—	132,600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	本期计提减值准备	2024年12月31日减值准备余额
天津全胜物流有限公司	2,550,000.00	—	—	2,550,000.00	—	—
湖州全胜物流有限公司	80,000,000.00	—	—	80,000,000.00	—	—
上海全胜供应链管理有 限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
宁波全晟物流有限公司	50,000.00	950,000.00	—	1,000,000.00	—	—
合计	132,600,000.00	950,000.00	—	133,550,000.00	—	—

(3) 报告期末，公司长期股权投资未发生减值

## 4. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,468,844.73	32,442,134.03	117,428,008.29	38,727,596.58

## 十七、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年度
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	-431,775.54
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,839,759.16
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	752,341.74
非经常性损益总额	3,166,525.36
减：非经常性损益的所得税影响数	835,900.01
非经常性损益净额	2,330,625.35
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-868.53
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,331,493.88

## 2. 净资产收益率及每股收益

## ①2024 年度

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	23.98	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.59	0.79	0.79

## ②2023 年度

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	22.88	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.79	0.64	0.64

公司名称：上海全胜物流股份有限公司

日期：2025 年 4 月 17 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-431,775.54
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,839,759.16
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	752,341.74
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,166,525.36</b>
减：所得税影响数	835,900.01
少数股东权益影响额（税后）	-868.53
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,331,493.88</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用