东丰股份

NEEQ: 873552

武汉东丰物流股份有限公司

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、公司负责人熊桂林、主管会计工作负责人朱亚琼及会计机构负责人（会计主管人员）朱亚琼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、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

公司前五大客户及供应商名称属于公司商业秘密，披露其名称可能对公司未来的经营格局产生不确定性影响。为保护全体股东的共同利益，本报告未披露其名称。
除上述事项外，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 7
第三节 重大事件 19
第四节 股份变动、融资和利润分配 22
第五节 行业信息 25
第六节 公司治理 26
第七节 财务会计报告 31
附件 会计信息调整及差异情况 127

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

释义

释义项目		释义
东丰股份、股份公司、公司	指	武汉东丰物流股份有限公司
股东大会	指	武汉东丰物流股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉东丰物流股份有限公司董事会
监事会	指	武汉东丰物流股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
湖北鑫胜坦	指	湖北鑫胜垣物流有限公司
内蒙古鑫胜坦	指	鑫胜垣（内蒙古）物流有限公司
浠水隆泰跃	指	隆泰跃（浠水）物流有限公司
贵州鑫胜坦	指	贵州鑫胜垣物流有限公司
武汉隆泰跃	指	武汉隆泰跃汽车零部件有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉东丰物流股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Dongfeng Logistics Co. Ltd		
	-		
法定代表人	熊桂林	成立时间	2006 年 3 月 16 日
控股股东	控股股东为（熊桂林、柳丽）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（熊桂林、柳丽），一致行动人为（熊桂林、柳丽）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-道路运输业（54）-道路货物运输（543）-道路货物运输		
主要产品与服务项目	围绕汽车制造和大宗货物等客户，提供干线运输、配送、仓储等全方位、一体化的综合物流服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东丰股份	证券代码	873552
挂牌时间	2021 年 1 月 11 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱亚琼	联系地址	湖北省武汉市蔡甸区全力五路 76 号（邓甲工贸）龙王工业园办公楼 3 楼
电话	027-51112259	电子邮箱	zyqangel9@163.com
传真	027-51112259		
公司办公地址	湖北省武汉市蔡甸区全力五路 76 号（邓甲工贸）龙王工业园办公楼 3 楼	邮政编码	430100
公司网址	http://www.dongfe.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	9142011478316334XD		

注册地址	湖北省武汉市蔡甸区海天汽配大世界西 34 栋 78 号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司是一家以汽车零部件和大宗商品为核心业务的第三方供应链物流企业，依靠拥有的 30 亩现代智慧仓储物流园，3.2 万平方汽车零部件仓库，同时整合公路、铁路、水路、仓储等资源形成多式联运资源，为整车制造厂商及其供应商和大宗商品供应链企业提供运输、配送、仓储、品质检验以及包装等全方位、一体化的综合物流服务。

1、汽车零部件的运输及仓储业务

公司根据客户运输需求，利用覆盖广泛的物流网络基础，科学规划运送路线和时间，合理调度车辆和人员，在规定时间把生产所需零部件运输至整车生产厂内指定位置，以保障生产流水线的顺畅运行。同时公司以整车制造厂商为中心，在其周边和主要零部件供应商集中的设置物流基地或中转仓库，为客户提供零部件的暂时存储和管理服务，兼用于取货和自送物流的提供备货。

2、大宗商品的运输及仓储业务

公司大宗商品的运输及仓储业务主要围绕煤炭展开，即对煤炭供应链客户的仓储、中转、多式联运、物流配送和信息服务等方面提供综合服务。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 12,828.88 万元，较上年同期上升 3.58% ；实现归母净利润-134.90 万元，较上年同期下降 141.59%。归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-228.93 万元，较上年同期下降-175.92%。

报告期内净利润下滑主要系因：汽车零部件业务盈利能力下降导致，其中收入受主机厂降本增效的影响，持续压缩公司单位销售价格，同时公司成本包含保管费、折旧、人工、维修费等固定成本，传导和调控效应有限，因此整体盈利能力下降明显。

(二) 行业情况

一、汽车零部件的运输及仓储业务

公司的汽车零部件运输及仓储业务主要集中在汽车零部件物流运输细分市场。根据《汽车物流术语（GB/T 31152-2014）》，汽车物流是指汽车供应链中的原材料、零部件、整车以及售后配件，从供应地向接收地的实体流动过程。根据实际需要，将运输、储存、装卸、搬运、包装、流通加工、配送、信息处理等基本功能实施有机结合，具备技术复杂、服务专业、资本聚集、知识密集的特点。

全国汽车市场 2024 年累计销量 26,418.0 千辆，同比增长 6.86%。上半年 2 - 6 月销量低于上年同期，7 - 12 月持续增长且幅度扩大，12 月销量达 3,070.0 千辆，同比增长 10.76%，环比增长 14.51%。其中，国产乘用车 2024 年累计销量 22921.3 千辆，同比增长 8.56%，2 - 6 月销量下滑后逐步向好，占比 86.76%；进口乘用车 2024 年累计销量 645.3 千辆，同比下滑 15.81%，仅 1 月销量增长，占比 2.44%；商用车占比 10.79%。从燃料结构层面分析，汽油和柴油车型销量下滑，混动与纯电动车型市场份额扩大；从动力总成层面分析，1.5 排量燃油车和 1AT 变速器车型销量领先。销售结构细分市场层面分析，各方面均有不同变化，如 SUV 车型销量最多，新能源占比扩大等，同时华东地区销量最多，华南地区增长最快，深圳、成都、广州等城市销量突出。

总体来看，2024 年汽车市场中，国产乘用车和商用车实现增长，进口乘用车市场下滑，市场结构和各细

分领域均呈现出不同的发展态势。
2、大宗商品的运输及仓储业务
公司大宗商品的物流服务主要以非长协煤为主。非长协煤物流服务市场规模由 2018 年的 7,094 亿元增至 2023 年 9,287 亿元，复合增长率为 5.5%，随着下游市场需求的稳定增长及非长协煤物流环节价值的不断提升，预计到 2028 年市场规模将达到 12,100 亿元，复合增长率为 5.4%。

（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	128,288,796.48	123,849,260.76	3.58%
毛利率%	7.85%	13.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,348,988.52	3,243,765.89	-141.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,333,087.05	3,015,358.10	-175.92%
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）	-5.03%	11.89%	-
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）	-8.70%	11.06%	-
基本每股收益	-0.07	0.16	-142.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	94,399,341.48	80,048,622.19	17.93%
负债总计	68,432,686.99	51,722,898.06	32.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,215,228.22	28,325,724.13	-7.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.42	-7.75%
资产负债率%（母公司）	71.99%	64.61%	-
资产负债率%（合并）	72.49%	64.61%	-
流动比率	1.36	1.22	-
利息保障倍数	-0.07	4.43	-
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	16,209,323.41	-11,080,415.65	-246.29%
应收账款周转率	3.06	3.44	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	17.93%	27.3%	-
营业收入增长率%	3.58%	19.85%	-
净利润增长率%	-149.30%	22.62%	-

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	13,342,938.03	14.13%	1,625,408.00	2.03%	720.90%
应收票据	4,178,318.41	4.43%	5,787,097.81	7.23%	-27.80%
应收账款	39,559,557.61	41.91%	44,290,095.26	55.33%	-10.68%
预付款项	2,225,422.49	2.36%	3,042,862.47	3.80%	-26.86%
其他应收款	11,068,151.28	11.72%	8,261,362.99	10.32%	33.97%
其他流动资产	98,010.56	0.10%	96.89	0.00%	101,056.53%
投资性房地产	341,226.03	0.36%	371,704.35	0.46%	-8.20%
固定资产	5,504,768.54	5.83%	4,810,439.51	6.01%	14.43%
在建工程	5,690,803.20	6.03%	69,955.78	0.09%	8,034.86%
无形资产	10,266,186.71	10.88%	10,480,426.67	13.09%	-2.04%
递延所得税资产	1,923,958.62	2.04%	1,309,172.46	1.64%	46.96%
其他非流动资产	200,000.00	0.21%	0	0%	100%
短期借款	20,022,222.22	21.21%	23,025,901.39	28.76%	-13.04%
应付票据	0	0.00%	643,284.83	0.80%	-100.00%
应付账款	21,665,086.03	22.95%	11,950,447.90	14.93%	81.29%
合同负债	2,405,593.50	2.55%	117,192.66	0.15%	1,952.68%
应付职工薪酬	712,978.14	0.76%	396,675.53	0.50%	79.74%
应交税费	877,576.99	0.93%	1,040,008.27	1.30%	-15.62%
其他应付款	1,520,950.64	1.61%	974,155.97	1.22%	56.13%
一年内到期的非流动负债	2,020,166.67	2.14%	10,012,936.33	12.51%	-79.82%
其他流动负债	2,708,112.80	2.87%	3,400,547.34	4.25%	-20.36%
长期借款	16,500,000.00	17.48%	161,747.84	0.20%	10,101.06%

项目重大变动原因

1、货币资金本期期末较上期期末增加 1,171.75 万元，增幅 720.9%，主要变动原因为公司在年末加快应收账款催收，获得煤炭物流业务预付款，同时年末获得银行借款资金尚未使用完毕导致。

2、其他应收款本期期末较上期期末增加 280.68 万元，增幅 33.97%，主要变动原因为个人往来款增加导致。

3、其他流动资产本期期末较上期期末增加 9.79 万元，增幅 101056.53%，主要变动原因为公司待抵扣增值税增加导致。

4、在建工程本期期末较上期期末增加 562.08 万元，增幅 8034.86%，主要变动原因为公司的东丰智慧园区项目在 2024 年投建导致。
5、递延所得税资产本期期末较上期期末增加 61.48 万元，增幅 46.96%，主要变动原因为公司信用减资损失计提导致。
6、应付账款本期期末较上期期末增加 971.46 万元，增幅 81.29%，主要变动原因为增加供应商账期导致。
7、合同负债本期期末较上期期末增加 228.84 万元，增幅 1952.68%，主要变动原因为获得煤炭物流业务预付款导致。
8、应付职工薪酬本期期末较上期期末增加 31.63 万元，增幅 79.74%，主要变动原因为公司对员工提高工资和五险一金导致。
9、其他应付款本期期末较上期期末增加 54.68 万元，增幅 56.13%，主要变动原因为收到公司投标项目保证金导致。
10、一年内到期的非流动负债本期期末较上期期末减少 799.28 万元，降幅 79.82%，主要变动原因为公司根据资金周转情况，提前提前偿还银行借款导致。
11、长期借款本期期末较上期期末增加 1,633.83 万元，增幅 10101.06%，主要变动原因为公司根据经营需求，向银行增加借款导致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	128,288,796.48	-	123,849,260.76	-	3.58%
营业成本	118,221,740.45	92.15%	106,959,575.41	86.36%	10.53%
毛利率%	7.85%	-	13.64%	-	-
税金及附加	579,795.45	0.45%	429,442.47	0.35%	35.01%
管理费用	7,254,867.89	5.66%	7,561,227.76	6.11%	-4.05%
研发费用	729,470.07	0.57%	256,242.86	0.21%	184.68%
财务费用	1,863,011.88	1.45%	1,397,872.79	1.13%	33.27%
其他收益	1,128,942.67	0.88%	201,631.41	0.16%	459.90%
投资收益	341.72	0.00%	0	0.00%	100%
信用减值损失	-2,628,679.29	2.05%	-2,565,051.06	2.07%	2.48%
资产处置收益	0	0.00%	1,456.15	0.00%	-100.00%
营业利润	-1,859,484.16	1.45%	4,882,935.97	3.94%	-138.08%
营业外收入	203,752.70	0.16%	104,848.83	0.08%	94.33%
营业外支出	31,296.00	0.02%	257,613.25	0.21%	-87.85%
利润总额	-1,687,027.46	1.32%	4,728,715.40	3.82%	-135.68%
所得税费用	-88,465.21	0.07%	1,486,405.66	1.20%	-105.95%
净利润	-1,598,562.25	1.25%	3,242,309.74	2.62%	-149.30%

项目重大变动原因

1、营业收入和营业成本本期较上年同期较为稳定，但毛利率和毛利额同比分别减少 5.79%和 682.26 万元，主要变动原因为公司的汽车零部件业务盈利下降导致。
2、税金及附加本期较上年同期增加 15.04 万元，增幅 35.01%，主要变动原因为增值税增加导致。
3、研发费用本期较上年同期增加 47.32 万元，增幅 184.68%，主主要变动原因为公司从 2024 年开始加大研发投资导致。
4、其他收益本期较上年同期增加 92.73 万元，增幅 459.90%，主要变动原因为公司收到进入创新层奖励导致。
5、营业利润本期较上年同期减少 674.24 万元，降幅 138.08%，主要变动原因为公司毛利率和毛利额下降导致。
6、所得税费用本期较上年同期减少 157.49 万元，降幅-105.95%，主要变动原因为盈利情况下降导致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	126,804,487.68	123,320,861.47	2.82%
其他业务收入	1,484,308.80	528,399.29	180.91%
主营业务成本	116,987,310.60	106,929,097.09	9.41%
其他业务成本	1,234,429.85	30,478.32	3,950.19%

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
运输服务	119,712,586.53	112,215,310.06	6.26%	7.90%	13.12%	-4.33%
仓储服务	7,091,901.15	4,772,000.54	32.71%	-42.68%	-38.25%	-4.83%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
中国大陆地区	126,804,487.68	116,987,310.60	7.74%	2.82%	9.41%	-5.55%
境外（含港澳台地区）						

收入构成变动的原因

1、运输服务整体较为稳定，但毛利额和毛利率还是呈现下降趋势，主要由于汽车零部件业务盈利能力下降导致。
2、仓储服务收入、成本及毛利同比变动较为明显，收入同比减少 528.09 万元、成本同比减少 295.61 万元、毛利额同比减少 232.49 万元，主要变动原因为汽车零部件业务盈利能力下降导致，其中收入受主机

厂降本增效的影响，持续压缩公司单位销售价格，同时公司成本包含保管费、折旧、人工、维修费等固定成本，传导和调控效应有限，因此整体盈利能力下降明显。

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	第一名	23,303,981.88	18.38%	否
2	第二名	19,592,552.69	15.45%	否
3	第三名	17,822,305.96	14.05%	否
4	第四名	15,576,354.22	12.28%	否
5	第五名	10,159,946.66	8.01%	否
合计		86,455,141.41	68.17%	-

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	第一名	20,348,682.50	17.39%	否
2	第二名	10,209,792.35	8.73%	否
3	第三名	5,142,549.41	4.40%	否
4	第四名	4,000,000.00	3.42%	否
5	第五名	3,979,805.40	3.40%	否
合计		43,680,829.66	37.34%	-

（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	16,209,323.41	-11,080,415.65	-246.29%
投资活动产生的现金流量净额	-5,367,748.09	-1,642,137.44	226.88%
筹资活动产生的现金流量净额	1,514,671.98	5,934,536.11	-74.48%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 2,728.98 万元，增幅 246.29%，主要变动原因为本报告期内公司加大应收账款催收，同时获得煤炭业务付款导致。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 372.56 万元，降幅 226.88%，主要变动原因为本报告期内公司在开始投建东丰智慧园区项目导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 441.99 万元，降幅 74.48%，主要变动原因为本报告期内公司根据经营需求，偿还银行借款导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北鑫胜垣	控股子公司	危险品运输及仓储	10,000,000	2,151,304.06	1,656,722.67	651,574.91	-93,481.13
内蒙古鑫胜垣	控股子公司	普通货物道路运输及仓储	10,000,000	2,453,187.52	2,453,187.52	0	-546,812.48
浠水隆泰跃	控股子公司	普通货物道路运输及仓储	5,000,000	0	0	0	0
贵州鑫胜垣	控股子公司	普通货物道路运输及仓储	5,000,000	1,000.07	1,000.07	0	0.07

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
内蒙古鑫胜垣	投资设立	有助于开拓业务，提升业绩
浠水隆泰跃	投资设立	有助于开拓业务，提升业绩
贵州鑫胜垣	投资设立	有助于开拓业务，提升业绩
武汉隆泰跃	注销	本次注销系基于公司整体战略布局考虑，不会对公司的整体业务发展和盈利能力产生不利影响，不存在损害公司和股东利益的情况

(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	729,470.07	256,242.86
研发支出占营业收入的比例%	0.57%	0.21%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	2	2
研发人员合计	2	2
研发人员占员工总量的比例%	3.28%	4.00%

（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	2
公司拥有的发明专利数量	0	2

（四） 研发项目情况

序号	项目名称	所处阶段及进展情况	研发经费预算（万元）	拟达到的目标
1	物流管理系统研究与开发	完毕	50	物流管理系统整合了 GPS 管理系统和 WMS 仓库管理系统。通过实现订单管理、库存管理、仓库管理和运输管理等核心功能，该系统为公司

				提供了全面、高效的物流运营支持，使得整个供应链的流程更为协调和可控。
2	智能物流管理	原型图设计完成，软件研发中	100	1.通过集成物联网、大数据自动化技术等前沿科技，构建了覆盖运输、配送全流程的智能化管理体系，实现效率与精准度的双重提升。 2.货物位置与状态信息缺失，导致供应链管理存在“黑箱”现象，难以实时监控与精准调度。 3.利用区块链技术确保数据不可篡改，打破信息孤岛，实现异常事件（如运输延误、货损）的实时预警与快速响应。 4.通过全链路追踪技术，使业务逻辑清晰化、决策依据数据化。 5.构建数字化财务系统，实现收支明细的实时可视化与全链路溯源，确保每一笔资金流动可追溯、可分析。 6.基于历史订单数据、季节性需求波动及市场动态，运用大数据算法构建动态价格预测模型，助力企业精准制定运输策略。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十一）所述的会计政策及“五、财务报表项目注释” （二十九）。

2024年度，东丰股份营业收入为128,288,796.48元，其中主营业务收入 126,804,487.68元。由于营业收入是东丰股份关键业绩指标之一，收入确认的真实性、准确性和完整性对利润影响较大。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）针对东丰股份运输服务和仓储服务，抽样检查公司与确认收入相关的支持性文件包括合同、综合服务结算单、销售发票、业务账单等重要凭证，确认营业收入的真实性和准确性；

（3）结合收入类型对收入和成本执行分析程序，按月度、服务类别分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；

（4）结合应收账款审计，对主要客户执行函证程序，以确认应收账款余额和营业收入金额；

（5）实施截止测试，以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至业务账单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（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。

（二）应收账款减值

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（九）、（十）所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”（三）。

截止2024年12月31日，东丰股份合并财务报表中的应收账款账面余额为人民币47,040,814.98

元，坏账准备为人民币7,481,257.37元，账面价值为人民币 39,559,557.61元。

东丰股份根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对东丰股份以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者东丰股份对其作出的后续重新估计；

（3）复核东丰股份对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价东丰股份是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核东丰股份对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价东丰股份按信用风险特征划分组合的合理性；评价东丰股份确定的应收账款预期信用损失率的合理性；测试东丰股份对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的函证以及期后回款情况，评价东丰股份计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

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
安全运输风险	公司物流业务主要采取公路运输方式，易受天气、路况、车况、

	司机等多方面复杂因素影响。尽管公司制定了较为完善的安全管理制度、操作规程和应急管理制度，实现了较为全面的保险覆盖，但是由于运输过程环境复杂，影响因素众多，公司仍然可能在运输过程中发生交通事故等意外事件，并可能因货物、车辆毁损以及人员伤亡而遭受损失和索赔。
应收帐款回收风险	公司应收账款余额较大,占总资产比重为 41.91%。尽管公司应收款项回款状况较好，应收账款账龄绝大多数在 1 年以内，但随着业务规模的扩大，公司仍面临着应收账款管理及回收风险。
下游汽车行业市场风险	公司的下游产业是汽车行业，目前的主要客户为汽车生产厂商及其下属企业，汽车行业的景气程度直接影响汽车物流行业。我国汽车行业随宏观经济、产业政策、消费者偏好变化而变化。如果公司不能顺应市场需求，及时调整策略，开拓新的业务领域，可能面临收入、利润增长趋缓的风险。
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东及实际控制人熊桂林先生、柳丽女士合计持有公司 100%的股份。实际控制人可利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、利润分配等重大事项实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害本公司及其他股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,544,231.81	13.65%
作为被告/被申请人	715,596.33	2.76%
作为第三人		
合计	4,259,828.14	16.40%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 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

5、 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	495,000.00	495,000.00
与关联方共同对外投资	6,350,000.00	6,350,000.00
提供财务资助		
提供担保		88,614,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、收购、出售资产或股权： 2024 年 8 月 15 日召开 2024 年第四次临时股东大会，审议通过公司将持有的湖北鑫胜垣 33%的股权转让给合胜垣（武汉）企业管理服务合伙企业（有限合伙）。

2、与关联方共同对外投资：2024 年 9 月 23 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过公司拟与喻翔和关联股东武汉硕兴源商贸有限公司共同出资设立鑫胜垣(浠水)物流有限公司，其中喻翔认缴出资 50 万元、武汉硕兴源商贸有限公司认缴出资 150 万元，东丰股份认缴出资 300 万元。东丰股份截止日期注册资本尚未实缴;2024 年 9 月 26 日召开 2024 年第五次临时股东大会，审议通过公司和关联股东合胜垣（武汉）企业管理服务合伙企业（有限合伙）以货币资金的方式向湖北鑫胜垣进行增资，其中合胜垣（武汉）企业管理服务合伙企业（有限合伙）认缴出资 165 万元、东丰股份认缴出资 335 万元。东丰股份截止日期注册资本尚未实缴。

3、提供担保：实际控制人为公司获取银行融资提供连带责任担保，并根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条规定，该情形可以免予按照关联交易的方式进行审议。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

6、 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
2024-041	出售资产	公司将持有的湖北鑫胜垣 33%的股权转让给合胜垣（武汉）企业管理服务合伙企业（有限合伙）	495,000 元	是	否
2024-050	对外投资	公司拟以货币资金的方式向湖北鑫胜垣进行增资 335 万元	3,350,000 元	是	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

以上交易对公司和未来财务有积极影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

7、 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	2020 年 7 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 29 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少并规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 29 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 29 日	-	挂牌	社会保险及住房公积金的承诺	承诺未全员缴纳社会保险及公积金导致公司补缴或发生其他损失，由公司的实际控制人无条件承诺承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 29 日	-	挂牌	个人卡的承诺	如因公司报告期内使用个人卡账户进行业务结算或公司日后仍使用个人卡账户进行业务结算，由此给公司造成的损失，公司实际控制人无条件承担	正在履行中

董监高	2020 年 7 月 29 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	2020 年 7 月 29 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少并规范关联交易	正在履行中
董监高	2020 年 7 月 29 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

8、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	4,567.56	0.00%	ETC 保证金
应收票据	银行承兑汇票	已背书或贴现	2,491,609.38	2.64%	已背书或贴现但未终止确认
投资性房地产	房屋	抵押	341,226.03	0.36%	银行借款
总计	-	-	2,837,402.97	3.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产受限因占总资产比例较小不会对公司产生重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,000,000	25%	0	5,000,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	25%	0	5,000,000	25%
	董事、监事、高管	5,000,000	25%	0	5,000,000	25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	75%	0	15,000,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	75%	0	15,000,000	75%

	董事、监事、高管	15,000,000	75%	0	15,000,000	75%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	熊桂林	10,000,000	0	10,000,000	50%	7,500,000	2,500,000	0	0
2	柳丽	10,000,000	0	10,000,000	50%	7,500,000	2,500,000	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	15,000,000	5,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

熊桂林与柳丽系夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

熊桂林：1985 年 1 月至 1989 年 10 月，在湖北江汉油田汽校担任机械师；1989 年 11 月至 2006 年 1 月，在中国远洋武汉分公司担任车队经理；2006 年 2 月至 2020 年 7 月，在东丰有限担任公司监事。2018 年 1 月至今，在东丰博娴担任公司监事；2019 年 1 月至今，在东源华创担任执行董事兼总经理；2020 年 7 月至今，在东丰股份担任董事长、总经理。

柳丽：2006 年 3 月至 2016 年 11 月，在东丰有限公担任董事、经理、财务负责人；2016 年 12 月至 2020 年 7 月，在东丰有限担任执行董事、经理；2020 年 7 月至 2020 年 9 月，在东丰股份担任董事兼财务负责人；2020 年 10 月至今，在东丰股份担任董事。

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 16 日	1	0	0
合计	1		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

武汉东丰物流股份有限公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，并以公司总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2024 年 7 月 16 日，除权除息日为：2024 年 7 月 17 日。

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

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				
熊桂林	董事长、总经理	男	1968 年 10 月	2023 年 7 月 24 日	2026 年 7 月 24 日	10,000,000	0	10,000,000	50%
柳丽	董事	女	1970 年 5 月	2023 年 7 月 24 日	2026 年 7 月 24 日	10,000,000	0	10,000,000	50%
熊黎龙	董事	男	1990 年 4 月	2023 年 7 月 24 日	2026 年 7 月 24 日	0	0	0	0%
朱亚琼	董事、董事会秘书、财务总监	女	1985 年 12 月	2023 年 7 月 24 日	2026 年 7 月 24 日	0	0	0	0%
杨仁花	董事	女	1990 年 4 月	2023 年 7 月 24 日	2026 年 7 月 24 日	0	0	0	0%
庹祖宏	监事会主席、职工代表监事	男	1970 年 2 月	2023 年 7 月 24 日	2026 年 7 月 24 日	0	0	0	0%
石波	监事	男	1981 年 8 月	2023 年 7 月 24 日	2026 年 7 月 24 日	0	0	0	0%
王世凤	监事	女	1987 年 4 月	2024 年 2 月 18	2026 年 7 月 24	0	0	0	0%

				日	日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、公司董事长兼总经理熊桂林与董事柳丽女士系夫妻关系;
2、公司董事熊黎龙系熊桂林与柳丽之子;
3、其余公司董事、监事、高级管理人员与股东之前不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾庆锋	监事	离任	无	辞职
王世凤	无	新任	监事	选举

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

王世凤，女，1987 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010 年 9 月至 2014 年 12 月在智联招聘武汉分公司担任销售；2014 年 12 月至 2018 年 3 月在善林（上海）金融有限公司担任人事行政专员；2018 年 3 月至 2019 年 9 月在武汉新环球汽车内饰有限公司担任人事行政专员；2021 年 7 月至今在武汉东丰物流股份有限公司担任人事。

(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	3	1		4
销售人员	4			4
财务人员	3	2	2	3
技术人员	1			1
行政人员	2			2
生产人员	48		12	36
员工总计	61	3	14	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	4	5
专科	25	23

专科以下	32	22
员工总计	61	50

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、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，为员工代扣代缴个人所得税。
2、离退休人员：报告期内公司不存在承担离退休人员薪酬情况。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会对公司的业务活动进行监督和检查。公司监事会认真履行监管职责，保证公司治理的合法合规，具备切实的监督手段。报告期内，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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规，逐步健全和完善了公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人。
1.业务独立性
公司主要从医疗电子设备的研发、生产与销售。公司拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2.资产独立性
公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产，同时具有与生产经营有关的知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。
3.人员独立性
公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。
4.财务独立性
公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。
5.机构独立性
公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司具有健全的内部经营管理机构，设有独立的组织机构，独立行使经营管理职权。公司根据实际经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。
1、关于会计核算体系
公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。
2、关于财务管理体系
公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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
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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。
报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度设计无重大缺陷。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏公 W[2025JA539 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	涂汉兰	戴绍宇
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12.5 万元	

审计报告

苏公 W[2025JA539 号

武汉东丰物流股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉东丰物流股份有限公司（以下简称东丰股份）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，公允反映了东丰股份 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果及现金流量。

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，我们独立于东丰股份，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。

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十一）所述的会计政策及“五、财务报表项目注释” （二十九）。

2024 年度，东丰股份营业收入为 128,288,796.48 元，其中主营业务收入 126,804,487.68元。由于营业收入是东丰股份关键业绩指标之一，收入确认的真实性、准确性和完整性对利润影响较大。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）针对东丰股份运输服务和仓储服务，抽样检查公司与确认收入相关的支持性文件包括合同、综合服务结算单、销售发票、业务账单等重要凭证，确认营业收入的真实性和准确性；

（3）结合收入类型对收入和成本执行分析程序，按月度、服务类别分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；

（4）结合应收账款审计，对主要客户执行函证程序，以确认应收账款余额和营业收入金额；

（5）实施截止测试，以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至业务账单

等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（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。

（二）应收账款减值

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（九）、（十）所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”（三）。

截止2024年12月31日，东丰股份合并财务报表中的应收账款账面余额为人民币47,040,814.98元，坏账准备为人民币7,481,257.37元，账面价值为人民币 39,559,557.61元。

东丰股份根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对东丰股份以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者东丰股份对其作出的后续重新估计；

（3）复核东丰股份对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价东丰股份是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核东丰股份对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价东丰股份按信用风险特征划分组合的合理性；评价东丰股份确定的应收账款预期信用损失率的合理性；测试东丰股份对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的函证以及期后回款情况，评价东丰股份计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

东丰股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东丰股份 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，管理层负责评估东丰股份的持续经营能力，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东丰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东丰股份的财务报告过程。

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，就可能导致对东丰股份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东丰股份不能持续经营。

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

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

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

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

公证天业会计师事务所 中国注册会计师：涂汉兰

（特殊普通合伙） （项目合伙人）

中国·无锡 中国注册会计师：戴绍宇

2025 年 4 月 24 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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	13,342,938.03	1,625,408.00
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	五、 （二）	4,178,318.41	5,787,097.81
应收账款	五、 （三）	39,559,557.61	44,290,095.26
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,225,422.49	3,042,862.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	11,068,151.28	8,261,362.99
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	五、（六）	98,010.56	96.89
流动资产合计		70,472,398.38	63,006,923.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、（七）	341,226.03	371,704.35
固定资产	五、（八）	5,504,768.54	4,810,439.51
在建工程	五、（九）	5,690,803.20	69,955.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	10,266,186.71	10,480,426.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	1,923,958.62	1,309,172.46
其他非流动资产	五、（十二）	200,000.00	
非流动资产合计		23,926,943.10	17,041,698.77
资产总计		94,399,341.48	80,048,622.19
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	20,022,222.22	23,025,901.39
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	五、（十五）		643,284.83
应付账款	五、（十六）	21,665,086.03	11,950,447.90
预收款项			
合同负债	五、（十七）	2,405,593.50	117,192.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十八）	712,978.14	396,675.53
应交税费	五、（十九）	877,576.99	1,040,008.27
其他应付款	五、（二十）	1,520,950.64	974,155.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	2,020,166.67	10,012,936.33
其他流动负债	五、（二十二）	2,708,112.80	3,400,547.34
流动负债合计		51,932,686.99	51,561,150.22
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、（二十三）	16,500,000.00	161,747.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,500,000.00	161,747.84
负债合计		68,432,686.99	51,722,898.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十四）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	1,063,197.59	1,063,197.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十六）	4,158,017.60	2,919,524.99
盈余公积	五、（二十七）	1,021,214.93	1,021,214.93
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	-27,201.90	3,321,786.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,215,228.22	28,325,724.13
少数股东权益		-248,573.73	
所有者权益（或股东权益）合计		25,966,654.49	28,325,724.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		94,399,341.48	80,048,622.19

法定代表人：熊桂林 主管会计工作负责人：朱亚琼 会计机构负责人：朱亚琼

（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
流动资产：			
货币资金		12,566,632.41	1,555,762.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,178,318.41	5,787,097.81

应收账款	十五、（一）	39,244,865.97	44,289,553.76
应收款项融资			
预付款项		2,175,073.23	3,042,862.47
其他应收款	十五、（二）	9,200,401.28	8,331,362.99
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			96.89
流动资产合计		67,365,291.30	63,006,736.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,750,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		341,226.03	371,704.35
固定资产		4,445,232.60	4,810,439.51
在建工程		5,690,803.20	69,955.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,266,186.71	10,480,426.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,922,592.70	1,309,165.33
其他非流动资产		200,000.00	
非流动资产合计		27,616,041.24	17,041,691.64
资产总计		94,981,332.54	80,048,427.72
流动负债：			
短期借款		20,022,222.22	23,025,901.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			643,284.83
应付账款		21,623,466.95	11,950,447.90

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		697,528.14	396,675.53
应交税费		877,547.39	1,039,961.21
其他应付款		1,520,950.64	974,155.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,405,593.50	117,192.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,020,166.67	10,012,936.33
其他流动负债		2,708,112.80	3,400,547.34
流动负债合计		51,875,588.31	51,561,103.16
非流动负债：			
长期借款		16,500,000.00	161,747.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,500,000.00	161,747.84
负债合计		68,375,588.31	51,722,851.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,063,197.59	1,063,197.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,158,012.37	2,919,524.99
一般风险准备		1,021,214.93	1,021,214.93
未分配利润		363,319.34	3,321,639.21
所有者权益（或股东权益）合计		26,605,744.23	28,325,576.72
负债和所有者权益（或股东权益）合计		94,981,332.54	80,048,427.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		128,288,796.48	123,849,260.76
其中：营业收入	五、（二十九）	128,288,796.48	123,849,260.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,648,885.74	116,604,361.29
其中：营业成本	五、（二十九）	118,221,740.45	106,959,575.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十）	579,795.45	429,442.47
销售费用			
管理费用	五、（三十一）	7,254,867.89	7,561,227.76
研发费用	五、（三十二）	729,470.07	256,242.86
财务费用	五、（三十三）	1,863,011.88	1,397,872.79
其中：利息费用		1,739,896.31	1,378,722.92
利息收入		28,336.68	44,081.43
加：其他收益	五、（三十四）	1,128,942.67	201,631.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	341.72	
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）	五、（三十六）	-2,628,679.29	-2,565,051.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）		1,456.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,859,484.16	4,882,935.97
加：营业外收入	五、（三十八）	203,752.70	104,848.83
减：营业外支出	五、（三十九）	31,296.00	257,613.25

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,687,027.46	4,730,171.55
减：所得税费用	五、（四十）	-88,465.21	1,486,405.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,598,562.25	3,243,765.89
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）		-1,598,562.25	3,243,765.89
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）		-249,573.73	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,348,988.52	3,243,765.89
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,348,988.52	3,243,765.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-249,573.73	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.16

法定代表人：熊桂林　　主管会计工作负责人：朱亚琼　　会计机构负责人：朱亚琼

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、（三）	127,872,935.02	123,848,737.82
减：营业成本	十五、（三）	117,980,796.18	106,959,575.41
税金及附加		577,624.60	429,442.47
销售费用			
管理费用		6,568,863.76	7,561,173.50
研发费用		729,470.07	256,242.86
财务费用		1,861,659.80	1,397,572.89
其中：利息费用		1,739,896.31	1,378,722.92
利息收入		27,905.43	44,077.33
加：其他收益		1,128,942.67	201,631.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,501,389.48	-2,565,022.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,456.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,217,926.20	4,882,795.69
加：营业外收入		203,752.25	104,848.83
减：营业外支出		31,296.00	257,613.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,045,469.95	4,730,031.27
减：所得税费用		-87,150.08	1,486,412.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-958,319.87	3,243,618.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-958,319.87	3,243,618.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-958,319.87	3,243,618.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.16

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,710,427.93	111,777,466.74
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	3,246,828.52	4,935,313.10
经营活动现金流入小计		140,957,256.45	116,712,779.84
购买商品、接受劳务支付的现金		109,684,731.09	109,864,730.44
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		5,099,646.21	6,391,190.99
支付的各项税费		3,669,935.70	3,871,169.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	6,293,620.04	7,666,104.31

经营活动现金流出小计		124,747,933.04	127,793,195.49
经营活动产生的现金流量净额		16,209,323.41	-11,080,415.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）	9,250,000.00	19,430,000.00
投资活动现金流入小计		9,250,000.00	19,440,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,367,748.09	1,652,137.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十四）	9,250,000.00	19,430,000.00
投资活动现金流出小计		14,617,748.09	21,082,137.44
投资活动产生的现金流量净额		-5,367,748.09	-1,642,137.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000.00	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	32,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）		6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		50,001,000.00	38,920,000.00
偿还债务支付的现金		44,663,640.00	23,612,521.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,722,688.02	3,322,941.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	100,000.00	6,050,000.00
筹资活动现金流出小计		48,486,328.02	32,985,463.89
筹资活动产生的现金流量净额		1,514,671.98	5,934,536.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,356,247.30	-6,788,016.98
加：期初现金及现金等价物余额		982,123.17	7,770,140.15
六、期末现金及现金等价物余额		13,338,370.47	982,123.17

法定代表人：熊桂林 主管会计工作负责人：朱亚琼 会计机构负责人：朱亚琼

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		137,602,292.96	111,777,466.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,249,405.49	3,645,309.00
经营活动现金流入小计		140,851,698.45	115,422,775.74
购买商品、接受劳务支付的现金		109,351,606.03	109,864,730.44
支付给职工以及为职工支付的现金		4,963,303.21	6,391,190.99
支付的各项税费		3,577,734.05	3,871,169.75
支付其他与经营活动有关的现金		3,890,348.81	7,735,746.05
经营活动现金流出小计		121,782,992.10	127,862,837.23
经营活动产生的现金流量净额		19,068,706.35	-12,440,061.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,658.28	
收到其他与投资活动有关的现金		9,250,000.00	20,720,000.00
投资活动现金流入小计		9,269,658.28	20,730,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,202,449.09	1,652,137.44
投资支付的现金		4,750,000.00	
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		9,250,000.00	19,430,000.00
投资活动现金流出小计		18,202,449.09	21,082,137.44
投资活动产生的现金流量净额		-8,932,790.81	-352,137.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	32,920,000.00
发行债券收到的现金			6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	38,920,000.00
偿还债务支付的现金		44,663,640.00	23,612,521.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,722,688.02	3,322,941.98
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	6,050,000.00
筹资活动现金流出小计		48,486,328.02	32,985,463.89
筹资活动产生的现金流量净额		1,513,671.98	5,934,536.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,649,587.52	-6,857,662.82
加：期初现金及现金等价物余额		912,477.33	7,770,140.15
六、期末现金及现金等价物余额		12,562,064.85	912,477.33

（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	20,000,000.00				1,063,197.59			2,919,524.99	1,021,214.93		3,321,786.62		28,325,724.13
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	20,000,000.00				1,063,197.59			2,919,524.99	1,021,214.93		3,321,786.62		28,325,724.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,238,492.61			-3,348,988.52	-248,573.73	-2,359,069.64
（一）综合收益总额											-1,348,988.52	-249,573.73	-1,598,562.25
（二）所有者投入和减少资本												1,000.00	1,000.00
1．股东投入的普通股												1,000.00	1,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-2,000,000.00		-2,000,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-2,000,000.00		-2,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								1,238,492.61					1,238,492.61
1．本期提取								1,238,492.61					1,238,492.61
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,063,197.59			4,158,017.60	1,021,214.93		-27,201.90	-248,573.73	25,966,654.49

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	20,000,000.00				1,063,197.59			2,490,517.30	696,853.08		2,402,382.58		26,652,950.55
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	20,000,000.00				1,063,197.59			2,490,517.30	696,853.08		2,402,382.58		26,652,950.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								429,007.69	324,361.85		919,404.04		1,672,773.58
（一）综合收益总额	-				-						3,243,765.89		3,243,765.89
（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	-				-			-	324,361.85		-2,324,361.85		-2,000,000.00
1．提取盈余公积									324,361.85		-324,361.85		-
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-2,000,000.00		-2,000,000.00
4．其他	-				-			-	-				-
（四）所有者权益内部结转													-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													
（五）专项储备	-				-			429,007.69	-		-		429,007.69
1．本期提取								1,033,369.53					1,033,369.53
2．本期使用								604,361.84					604,361.84
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,063,197.59			2,919,524.99	1,021,214.93		3,321,786.62		28,325,724.13

法定代表人：熊桂林　　主管会计工作负责人：朱亚琼　　会计机构负责人：朱亚琼

（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	20,000,000.00	-	-	-	1,063,197.59	-	-	2,919,524.99	1,021,214.93		3,321,639.21	28,325,576.72
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	1,063,197.59	-	-	2,919,524.99	1,021,214.93		3,321,639.21	28,325,576.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,238,487.38	-		-2,958,319.87	-1,719,832.49
（一）综合收益总额							-				-958,319.87	-958,319.87
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．股东投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-2,000,000.00	-2,000,000.00
1．提取盈余公积											-	-

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,000,000.00	-2,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,238,487.38				1,238,487.38
1. 本期提取								1,238,487.38				1,238,487.38
2. 本期使用												-
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,063,197.59	-	-	4,158,012.37	1,021,214.93		363,319.34	26,605,744.23

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,063,197.59			2,490,517.30	696,853.08		2,402,382.58	26,652,950.55
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	1,063,197.59	-	-	2,490,517.30	696,853.08		2,402,382.58	26,652,950.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	429,007.69	324,361.85		919,256.63	1,672,626.17
（一）综合收益总额							-				3,243,618.48	3,243,618.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	324,361.85		-2,324,361.85	-2,000,000.00
1．提取盈余公积									324,361.85		-324,361.85	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-2,000,000.00	-2,000,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（四）所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本（或股												-

本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-		-		-	
（五）专项储备								429,007.69				429,007.69
1．本期提取								1,033,369.53				1,033,369.53
2．本期使用								604,361.84				604,361.84
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,063,197.59	-	-	2,919,524.99	1,021,214.93		3,321,639.21	28,325,576.72

武汉东丰物流股份有限公司
2024年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

武汉东丰物流股份有限公司（以下简称：公司或本公司）于2006年3月共同出资设立，由熊桂林、柳丽于作为发起人在武汉东丰物流有限公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司。统一社会信用代码：9142011478316334XD。法定代表人：熊桂林，公司注册地址：武汉市蔡甸区海天汽配大世界西34栋78号。

（二）业务性质及主要经营活动

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);一般项目:普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目),货物进出口,装卸搬运,信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务),机动车修理和维护,非居住房地产租赁,国际货物运输代理,无船承运业务,特种设备出租,机械设备租赁,租赁服务不含许可类租赁服务),运输设备租赁服务,纸和纸板容器制造,木制容器销售,全属包装容器及材料销售,纸制品销售,塑料制品销售。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

（三）财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于2025年4月24日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号

——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：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。

(一)遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的财务状况、2024年度的经营成果和现金流量等有关信息

(二)会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款余额大于等于 150 万元
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	单项预付款项余额大于等于 150 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	期末金额大于等于 100 万元
重要的或有事项	预计影响财务报表项目金额超过 500 万元

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2）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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

合并财务报表编制的方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公

司会计报表。

1）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

(九)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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失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、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财务担保合同负债

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、 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、 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务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，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。

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的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。

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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

（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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

7、 金融工具的抵销

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

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。

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。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。

（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。

(十)各类金融资产信用损失的确定方法

1、 应收票据

本公司以预期损失为基础，将应收票据按类似信用风险特征划分若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法	预期信用损失率

应收票据——商业承兑汇票	承兑票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失	5%
应收票据——银行承兑汇票		参考历史信用损失经验，该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失。	无

2、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	单项计提组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独进行减值测试，计提减值准备。

账龄组合的预期信用损失率如下:

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	50.00
3 年以上	100.00

3、 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	单项计提组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独进行减值测试，计提减值准备。
	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	保证金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提减值准备。
	备用金押金组合	

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、自制半成品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

(十二) 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、9金融资产减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 长期股权投资

1、 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c）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；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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初始投资成本：

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初始投资成本。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、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的

除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净

残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧（摊销）率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	6-8	5.00	11.88-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

2、 借款费用资本化期间

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

或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件	3-10 年	年限平均法	公司预计受益年限
土地使用权	50 年	年限平均法	公司预计受益年限

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列。

(二十) 职工薪酬

1、 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。

2、 短期薪酬的会计处理方法

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

3、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4、 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1、 收入确认原则于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的

各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履

约义务所承诺商品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。

3、 收入确认的具体方法

产品销售收入属于在某一时点履行的履约义务，根据公司与客户签订的协议，在将货物交付客户并取得收款凭证时确认收入。

1）零部件物流收入具体确认方法

零部件物流收入属于在某一时点履行的履约义务，公司按照整车生产商对零部件的采购和生产需求，协调零部件供应商和整车生产商的供需过程，接受整车生产商或零部件供应商的委托，将整车生产所需零部件准时运输至指定地点，在月末根据约定的结算价格、运输车次或业务量等因素计算相关结算金额，在服务已经提供完毕,客户已经接受相关服务并可获得相关收益,已取得与服务相关的款项或取得相应的收款权利时确认收入。

2）仓储收入具体确认原则及时点

仓储收入属于在某一时段履行的履约义务，在仓储服务已经提供完毕，并经接受劳务方确认后，依据约定的结算价格、仓储面积、仓储天数和业务量等因素确认收入。

(二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1、 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或 类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的， 在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期 的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期 以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”） 采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

1、 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2、 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3、 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十五) 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当

期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十六) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使

用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。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。

1、 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、办公电子设备。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十五）固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，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。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计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十五）“资产减值”。

④短期租赁和低价值资产租赁

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

2、 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款

的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修

改或重新议定合同的规定进行会计处理。

4、 售后租回

本公司按照附注三、（二十一）收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、（九）对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、（九）对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

(二十七) 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。

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。对2024年1月1日之后开展的不属于单项履约义务的保证类质量保证进行追溯调整。执行解释18号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2、 会计估计变更

2024年公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9.00、6.00
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税计征	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉东丰物流股份有限公司	25%
湖北鑫胜垣物流有限公司	5%
隆泰跃(浠水)物流有限公司	5%
鑫胜垣(内蒙古)物流有限公司	5%
贵州鑫胜垣物流有限公司	5%

2、 税收优惠

根据财政部税务总局公告2023年第12号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限分别为2023年1月1日至2027年12月31日。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末余额指 2024年12月31日，期初余额指2023年12月31日，本期指2024年度，上期指2023年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	13,338,370.47	982,123.17
其他货币资金	4,567.56	643,284.83
合计	13,342,938.03	**1,625,408.00**

注：其他货币资金为办理ETC 业务的保证金及资产池项目票据质押保证金。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结银行存款	4,567.56	
资产池票据质押保证金		643,284.83
合计	**4,567.56**	**643,284.83**

截止2024年12月31日，公司受限制的货币资金金额为4,545.46元,系办理ETC业务的保证金，以及资产池票据质押保证金利息22.10元。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	219,659.67	943,440.01
商业承兑汇票	4,167,009.20	5,098,587.16
减：坏账准备	208,350.46	254,929.36
合计	**4,178,318.41**	**5,787,097.81**

2、 报告期按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据：					
组合一银行承兑汇票	219,659.67	5.01			219,659.67
组合二商业承兑汇票	4,167,009.20	94.99	208,350.46	5.00	3,958,658.74
合计	**4,386,668.87**	**100.00**	**208,350.46**	**4.75**	**4,178,318.41**

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据：					
组合一银行承兑汇票	943,440.01	15.61			943,440.01
组合二商业承兑汇票	5,098,587.16	84.39	254,929.36	5.00	4,843,657.80
合计	**6,042,027.17**	**100.00**	**254,929.36**	**4.22**	**5,787,097.81**

3、 报告期坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提金额	转回	转销	其他	
坏账准备	254,929.36		46,578.90			208,350.46
合计	**254,929.36**		**46,578.90**			**208,350.46**

4、 期末公司无质押的应收票据

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		343,862.00
商业承兑汇票		2,147,747.38
合计		**2,491,609.38**

6、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

（1） 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	41,061,435.53	42,558,609.98
1-2 年	42,704.58	1,786,523.79
2-3 年	1,068,384.13	4,460,362.61
3-4 年	4,460,362.61	282,725.55
4-5 年	235,022.93	137,625.20
5 年及以上	172,905.20	35,280.00
小计	47,040,814.98	49,261,127.13
减：坏账准备	7,481,257.37	4,971,031.87
合 计	**39,559,557.61**	**44,290,095.26**

（2） 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	74,364.64	0.16	74,364.64	100.00	
按组合计提坏账准备	46,966,450.34	99.84	7,406,892.73	15.77	39,559,557.61
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,966,450.34	99.84	7,406,892.73	15.77	39,559,557.61
合计	**47,040,814.98**	**100.00**	**7,481,257.37**	**15.90**	**39,559,557.61**

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	781,097.10	1.59	85,096.64	10.89	696,000.46
按组合计提坏账准备	48,480,030.03	98.41	4,885,935.23	10.08	43,594,094.80
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,480,030.03	98.41	4,885,935.23	10.08	43,594,094.80
合计	**49,261,127.13**	**100.00**	**4,971,031.87**	**10.09**	**44,290,095.26**

（3） 组合中，按账龄信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	账面价值
1 年以内	41,061,435.53	2,053,071.78	39,008,363.75
1 至 2 年	42,704.58	4,270.46	38,434.12
2 至 3 年	1,025,519.49	512,759.75	512,759.74
3 年以上	4,836,790.74	4,836,790.74	
合计	**46,966,450.34**	**7,406,892.73**	**39,559,557.61**

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	账面价值
1 年以内	42,558,609.98	2,127,930.51	40,430,679.47
1 至 2 年	1,036,926.69	103,692.67	933,234.02
2 至 3 年	4,460,362.61	2,230,181.30	2,230,181.31

3 年以上	424,130.75	424,130.75	
合计	**48,480,030.03**	**4,885,935.23**	**43,594,094.80**

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	85,096.64		10,732.00			74,364.64
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,885,935.23	2,520,957.50		47,680.00		7,406,892.73
合计	**4,971,031.87**	**2,520,957.50**	**10,732.00**	**47,680.00**		**7,481,257.37**

（5） 本报告期实际核销应收账款情况

单位名称	核销金额	核销原因
湖北三环离合器有限公司	47,680.00	无法收回
合 计	**47,680.00**	

（6） 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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
广州钛湖材料科技有限公司	10,242,552.69		10,242,552.69	21.77	512,127.63
风神物流有限公司	8,209,208.53		8,209,208.53	17.45	410,460.43
襄阳风神物流有限公司	6,089,843.64		6,089,843.64	12.95	304,492.18
江西耀川贸易有限公司	5,232,339.08		5,232,339.08	11.12	261,616.95
国众兴合生物医药科技有限公司	3,781,837.07		3,781,837.07	8.04	3,781,837.07
合计	**33,555,781.01**		**33,555,781.01**	**71.33**	**5,270,534.26**

(四) 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,060,049.98	92.57	2,928,854.06	96.26
1 至 2 年	51,516.19	2.31		
2 至 3 年			112,049.06	3.68
3 年及以上	113,856.32	5.12	1,959.35	0.06

合计	**2,225,422.49**	**100.00**	**3,042,862.47**	**100.00**

（2） 报告期不存在账龄超过 1 年的重要预付款项

（3） 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
武汉市国瀚物流有限公司	非关联方	1,620,085.00	72.80	运输费
中国石化销售股份有限公司湖北武汉石油分公司	非关联方	199,609.00	8.97	油费
武汉顺富科技园有限公司	非关联方	57,600.00	2.59	水电物业费
武汉鑫润达物流有限公司	非关联方	51,400.00	2.31	运输费
赵长斌	非关联方	50,000.00	2.25	运输费
合计		**1,978,694.00**	**88.92**	

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,068,151.28	8,261,362.99
合 计	**11,068,151.28**	**8,261,362.99**

（1） 应收利息：无

（2） 应收股利：无

（3） 其他应收款情况

1） 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,966,361.03	6,863,500.05
1 至 2 年	6,302,000.00	1,144,470.00
2 至 3 年	663,750.00	23,871.06
3 年以上	264,121.56	240,250.50
小计	11,196,232.59	8,272,091.61
减：坏账准备	128,081.31	10,728.62
合 计	**11,068,151.28**	**8,261,362.99**

2） 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,279,057.09	40,723.98
备用金	126,560.00	105,648.13
保证金	8,577,249.50	7,739,249.50
押金	213,366.00	386,470.00
合计	**11,196,232.59**	**8,272,091.61**

3） 信用减值损失计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	10,728.62			10,728.62
2024 年 1 月 1 日余额在本期	10,728.62			10,728.62
--转入第二阶段	-9,436.02	9,436.02		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	111,916.65	5,436.04		117,352.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	113,209.25	14,872.06		128,081.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：单项全额计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 5%计提减值；账龄 1 年以上代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值（第二阶段），其中账龄 1-2 年按 10%计提减值；账龄 2-3 年按 50%计提减值，3 年及以上按 100%计提减值。预期信用损失比例根据账龄年限进行调整。

4） 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,728.62	117,352.69				128,081.31
合计	**10,728.62**	**117,352.69**				**128,081.31**

5） 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东风物流（武汉）有限公司	保证金	128,000.00	1 年以内	1.14	
		4,112,000.00	1-2 年	36.73	
林魁	往来款	2,000,000.00	1 年以内	17.86	100,000.00
风神物流有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.18	
		1,410,000.00	1-2 年	12.59	
东风物流（武汉）有限公司成都分公司	保证金	620,000.00	1-2 年	5.54	
青岛双星化工材料采购有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	4.47	
合计		**8,790,000.00**		78.51	**100,000.00**

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交个人所得税		96.89
预缴增值税	11,517.37	
待抵扣增值税	86,493.19	
合 计	**98,010.56**	**96.89**

(七) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	641,647.76	641,647.76
2. 本期增加金额		
（1）外购		
3. 本期减少金额		

（1）处置		
4. 期末余额	641,647.76	641,647.76
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	269,943.41	269,943.41
2. 本期增加金额	30,478.32	30,478.32
（1）本期计提	30,478.32	30,478.32
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	300,421.73	300,421.73
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）本期计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	**341,226.03**	**341,226.03**
2. 期初账面价值	**371,704.35**	**371,704.35**

(八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	5,504,768.54	4,810,439.51
固定资产清理		
合 计	**5,504,768.54**	**4,810,439.51**

（1） 固定资产

项目	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	994,572.75	9,454,633.97	597,135.14	11,046,341.86
2.本期增加金额	4,600.00	1,824,447.76	32,702.69	1,861,750.45

（1）购置	4,600.00	1,824,447.76	32,702.69	1,861,750.45
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额		142,000.00		142,000.00
（1）处置或报废		142,000.00		142,000.00
（2）其他				
4.期末余额	999,172.75	11,137,081.73	629,837.83	12,766,092.31
二、累计折旧				
1.期初余额	831,717.01	4,926,758.76	477,426.58	6,235,902.35
2.本期增加金额	15,319.24	1,075,881.28	69,120.82	1,160,321.34
（1）计提	15,319.24	1,075,881.28	69,120.82	1,160,321.34
3.本期减少金额		134,899.92		134,899.92
（1）处置或报废		134,899.92		134,899.92
（2）其他				
4.期末余额	847,036.25	5,867,740.12	546,547.40	7,261,323.77
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	**152,136.50**	**5,269,341.61**	**83,290.43**	**5,504,768.54**
2.期初账面价值	**162,855.74**	**4,527,875.21**	**119,708.56**	**4,810,439.51**

1） 截止报告期末不存在抵押担保受限的固定资产。

2） 截止报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

3） 截止报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额

在建工程项目	5,690,803.20	69,955.78
工程物资		
减：减值准备		
合计	**5,690,803.20**	**69,955.78**

1、 在建工程项目

在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东丰物流园区	5,690,803.20		5,690,803.20	69,955.78		69,955.78
合计	**5,690,803.20**		**5,690,803.20**	**69,955.78**		**69,955.78**

2、 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	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
东丰物流园区	18,080,000.00	69,955.78	5,620,847.42		
合计	**18,080,000.00**	**69,955.78**	**5,620,847.42**		

（续上表）

项目名称	2024 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	资金来源
东丰物流园区	5,690,803.20	31.48	31.48		自筹
合计	**5,690,803.20**	**31.48**	**31.48**		

(十) 无形资产

（1） 明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,712,000.00	508,871.91	11,220,871.91
2.本年增加金额			
(1)购置			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	10,712,000.00	508,871.91	11,220,871.91
二、累计摊销			

1.期初余额	231,573.33	508,871.91	740,445.24
2.本年增加金额	214,239.96		214,239.96
（1）计提	214,239.96		214,239.96
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	445,813.29	508,871.91	954,685.20
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本年增加金额			
（1）计提			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	**10,266,186.71**		**10,266,186.71**
2.期初账面价值	**10,480,426.67**		**10,480,426.67**

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	7,717,689.14	1,923,958.62	5,236,689.85	1,309,172.46
合 计	**7,717,689.14**	**1,923,958.62**	**5,236,689.85**	**1,309,172.46**

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	未确认可抵扣暂时性差异	未确认递延所得税资产	未确认可抵扣暂时性差异	未确认递延所得税资产
信用减值准备	100,000.00	5,000.00		
合计	**100,000.00**	**5,000.00**		

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付固定资产款	200,000.00	

合 计	200,000.00	

(十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,567.56	4,567.56	冻结	ETC保证金
期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的未终止确认应收票据	2,491,609.38	2,491,609.38		
投资性房地产	641,647.76	341,226.03		借款抵押
合计	**3,137,824.70**	**2,837,402.97**	/	/

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	643,284.83	643,284.83		资产池票据质押保证金
投资性房地产	641,647.76	371,704.35		借款抵押
固定资产	1,008,018.46	609,011.26		借款抵押
合计	**2,292,951.05**	**1,624,000.44**	/	/

(十四) 短期借款

（1） 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		5,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	18,000,000.00
信用及保证借款	10,000,000.00	
短期借款应付利息	22,222.22	25,901.39
合 计	**20,022,222.22**	**23,025,901.39**

（2） 期末不存在已到期未偿还的短期借款情况；

（3） 期末短期借款明细情况

贷款银行	贷款金额	贷款期限	贷款利率（%）	借款类型	备注
湖北银行股份有限公司武汉江岸支行	10,000,000.00	2024/3/6 日至 2025/3/6	4.35	保证	（1）

中国农业银行股份有限公司武汉蔡甸支行	7,000,000.00	2024/3/27 至 2025/3/26	3.65	信用+保证	（2）
	3,000,000.00	2024/6/14 至 2025/6/11	3.70	信用+保证	（3）
合 计	**20,000,000.00**				

注：

（1）2024年3月，公司与湖北银行股份有限公司武汉江岸支行签署编号为C2024借203102260001《流动资金借款合同》，借款金额为1000.00万元。股东熊桂林和柳丽为该笔借款提供保证，并签署编号为C2024Y保203102260002《个人保证合同》,同时,公司委托湖北省科技融资担保有限公司为该笔借款提供保保，并签署编号为SKD2024030-1《委托担保合同》，借款期限为2024年3月6日至2025年3月6日。

董事熊黎龙以自有不动产为湖北省科技融资担保有限公司就该笔借款的保证提供反担保，并签订编号为“SKD2024030-04”《抵押反担保合同》，反担保期间为2024年3月4日至2025年3月4日。具体以下如下资产提供反担保：

抵押物名称	数量	建筑面积	存放地点
不动产	1	123.66 ㎡	蔡甸区沌口小区锦绣豪园兆旺苑 3-B

（2）2024 年 3 月，公司与中国农业银行股份有限公司蔡甸支行签署了编号为 42010120240002872《流动资金借款合同》，借款金额 700.00 万元。股东熊桂林和柳丽为该笔借款提供保证，并签署编号为 42100120240004601《保证合同》。

（3）2024 年 6 月，公司与中国农业银行股份有限公司蔡甸支行签署了编号为 42010120240006200《流动资金借款合同》，借款金额 300.00 万元。股东熊桂林和柳丽为该笔借款提供保证，并签署编号为 42100520240022173《最高额保证合同》。

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		643,284.83
商业承兑汇票		
合计		**643,284.83**

(十六) 应付账款

（1） 应付账款列示

项　　目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,319,733.13	10,207,986.48
1 至 2 年	141,415.13	1,095,668.48
2 至 3 年	578,667.56	311,162.29
3 年以上	625,270.21	335,630.65
合计	**21,665,086.03**	**11,950,447.90**

（2） 期末无应付关联方款项情况。

（3） 期末应付账款余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

(十七) 合同负债

项　　目	期末余额	期初余额
与销售有关的合同履约义务	2,405,593.50	117,192.66
合计	**2,405,593.50**	**117,192.66**

(十八) 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	396,675.53	4,955,326.59	4,639,023.98	**712,978.14**
二、离职后福利-设定提存计划	-	386,076.69	386,076.69	-
合计	**396,675.53**	**5,341,403.28**	**5,025,100.67**	**712,978.14**

（2） 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	396,675.53	4,409,475.81	4,093,173.20	**712,978.14**
二、职工福利费		226,985.91	226,985.91	
三、社会保险费		235,986.87	235,986.87	
其中：医疗保险费		226,058.51	226,058.51	
工伤保险费		9,928.36	9,928.36	
四、住房公积金		82,878.00	82,878.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	**396,675.53**	**4,955,326.59**	**4,639,023.98**	**712,978.14**

（3） 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		369,893.91	369,893.91	
2、失业保险费		16,182.78	16,182.78	
合计		**386,076.69**	**386,076.69**	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	464,109.07	229,089.24
城市维护建设税	28,104.16	27,326.15
教育费附加	12,031.78	11,711.21
地方教育费附加	8,021.19	7,807.47
印花税	144,573.83	16,223.52
房产税	1,347.46	1,347.46
土地使用税	20,096.21	20,096.21
企业所得税	199,293.29	726,407.01
合计	**877,576.99**	**1,040,008.27**

(二十) 其他应付款

（1） 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,520,950.64	974,155.97
合计	**1,520,950.64**	**974,155.97**

（2） 应付利息情况：无

（3） 应付股利情况：无

（4） 其他应付款

1） 明细情况

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,517,966.64	890,966.64

员工报销款	2,984.00	83,189.33
合计	**1,520,950.64**	**974,155.97**

2） 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十一) 一年内到期的其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	10,001,892.16
一年内到期的长期借款利息	20,166.67	11,044.17
合 计	**2,020,166.67**	**10,012,936.33**

注：一年内到期的长期借款的情况详见本附注“五、（二十三）长期借款”。

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	216,503.42	10,547.34
已背书尚未到期的银行汇票	2,491,609.38	3,390,000.00
合 计	**2,708,112.80**	**3,400,547.34**

(二十三) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	9,500,000.00	161,747.84
保证借款	9,000,000.00	
合 计	**16,500,000.00**	**161,747.84**

期末长期借款明细情况：

贷款银行	贷款金额	贷款余额	贷款期限	贷款利率（%）	借款类型	一年内到期的非流动负债余额
中国银行股份有限公司武汉汉阳支行	10,000,000.00	9,500,000.00	2024/6/13 至 2027/6/13	3.9	保证及抵押	1,000,000.00
武汉农村商业银行股份有限公司蔡甸支行	10,000,000.00	9,000,000.00	2024/1/15 至 2026/1/14	3.95	保证	1,000,000.00
合 计	20,000,000.00	18,500,000.00				2,000,000.00

注：

（1）2024年6月12日，公司与中国银行股份有限公司武汉汉阳支行签订了编号为“2024年借字DFWL001号”《流动资金借款合同》，借款金额1000.00万元，。公司股东熊桂林和柳丽与银行签署编号为2021年保字DF001号《最高额保证合同》

为该笔借款提供保证担保，公司股东熊桂林和柳丽以自有房产与银行签署编号为2021年抵字DF001号的《最高额抵押合同》为该笔借款提供抵押担保。

具体以下如下资产提供抵押担保：

抵押物名称	数量	不动产权证书编号	所在地
房产	126.19 ㎡	鄂（2020）武汉市蔡甸不动产权第 0023688 号	蔡甸区大集街凤凰村、竹圻、天星、溪水村世茂龙湾四期 6 栋 1-3 层 1 号

公司以房屋与银行签署编号为2021年抵字DF002号的《最高额抵押合同》为该笔借款提供抵押担保，具体如下：

抵押物名称	数量	不动产权证书编号	所在地
房产	93.8 ㎡	鄂（2020）武汉市经开不动产权第 0011041 号	武汉市经济技术开发区 1C1 地块建银商公馆 B、C栋 11 层（9）号

（2）2024年1月12日，公司与武汉农村商业银行股份有限公司蔡甸支行签订了编号为HT01164030127202401120 01《流动资金借款合同》，借款金额1000.00万元。

公司股东熊桂林与银行签署编号为HT01164030127202401120 01-01的《个人客户保证合同》为该笔借款提供保证担保。

公司股东柳丽与银行签署编号为HT01164030127202401120 01-02的《个人客户保证合同》为该笔借款提供保证担保。

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
熊桂林	10,000,000.00						10,000,000.00
柳丽	10,000,000.00						10,000,000.00
合 计	**20,000,000.00**						**20,000,000.00**

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,063,197.59			1,063,197.59
合计	**1,063,197.59**			**1,063,197.59**

(二十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

安全生产费	2,919,524.99	1,238,492.61		4,158,017.60
合计	**2,919,524.99**	**1,238,492.61**		**4,158,017.60**

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,021,214.93			1,021,214.93
合计	**1,021,214.93**			**1,021,214.93**

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,321,786.62	2,402,382.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	3,321,786.62	2,402,382.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,348,988.52	3,243,765.89
减：提取法定盈余公积		324,361.85
应付普通股股利	2,000,000.00	2,000,000.00
期末未分配利润	**-27,201.90**	**3,321,786.62**

(二十九) 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,804,487.68	116,987,310.60	123,320,861.47	106,929,097.09
其他业务	1,484,308.80	1,234,429.85	528,399.29	30,478.32
合计	**128,288,796.48**	**118,221,740.45**	**123,849,260.76**	**106,959,575.41**

（2） 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				
运输服务	119,712,586.53	112,215,310.06	110,948,056.97	99,201,043.40
仓储服务	7,091,901.15	4,772,000.54	12,372,804.50	7,728,053.69
合计	**126,804,487.68**	**116,987,310.60**	**123,320,861.47**	**106,929,097.09**

按经营地区分类				
中国大陆地区	126,804,487.68	116,987,310.60	123,320,861.47	106,929,097.09
境外（含港澳台地区）				
合计	**126,804,487.68**	**116,987,310.60**	**123,320,861.47**	**106,929,097.09**
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	119,712,586.53	112,215,310.06	110,948,056.97	99,201,043.40
在某一时段确认收入	7,091,901.15	4,772,000.54	12,372,804.50	7,728,053.69
合计	**126,804,487.68**	**116,987,310.60**	**123,320,861.47**	**106,929,097.09**

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	147,228.41	130,079.26
教育费附加	63,067.91	55,748.24
地方教育附加	42,045.30	37,165.49
印花税	222,004.39	83,781.40
房产税	5,389.84	6,781.77
土地使用税	80,384.84	80,384.84
车船税	19,674.76	35,501.47
合计	**579,795.45**	**429,442.47**

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,589,968.51	4,686,499.04
中介费	675,317.66	819,249.04
折旧和摊销	339,595.16	425,974.45
业务招待费	409,997.56	711,562.80
办公费	233,911.73	170,210.76
差旅费	339,545.12	372,289.05
装修费	13,611.01	44,359.89
汽车费用	8,859.72	8,618.85
保险费	324,783.51	88,244.60

水电费	31,132.93	31,668.32
租赁服务费	213,872.95	170,233.72
通讯费	22,323.61	25,297.24
易耗品	43,439.71	
其他费用	8,508.71	7,020.00
合计	**7,254,867.89**	**7,561,227.76**

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	225,891.30	230,227.63
折旧		256.81
委外研发	500,000.00	
其他	3,578.77	25,758.42
合计	**729,470.07**	**256,242.86**

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,739,896.31	1,378,722.92
减：财政贴息		34,220.58
小计	1,739,896.31	1,344,502.34
减：利息收入	28,402.23	44,081.43
手续费	151,517.80	97,451.88
合计	**1,863,011.88**	**1,397,872.79**

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
市级创新层奖励资金	1,000,000.00		1,000,000.00
专精特新企业区级奖励资金	100,000.00	200,000.00	100,000.00
稳岗补贴	27,050.00		27,050.00
个税手续费返还	1,892.67	1,631.41	1,892.67
合计	**1,128,942.67**	**201,631.41**	**1,128,942.67**

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资损益	341.72	

合　计	**341.72**	

(三十六)　信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	46,578.90	109,568.32
应收账款坏账损失	-2,557,905.50	-2,669,566.75
其他应收款坏账损失	-117,352.69	-5,052.63
合计	**-2,628,679.29**	**-2,565,051.06**

(三十七)　资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益		1,456.15
合计		**1,456.15**

(三十八)　营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品处置收入	1,225.14	51,692.83	1,225.14
合同解约赔偿、保险赔付	181,000.00	52,955.06	181,000.00
无需支付的应付款项	21,522.73		21,522.73
其他	4.83	200.94	4.83
合计	**203,752.70**	**104,848.83**	**203,752.70**

(三十九)　营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	18.01	153,280.83	18.01
非流动资产毁损报废损失	7,100.08		7,100.08
运输货品损毁赔偿	24,177.91	104,332.42	24,177.91
合计	**31,296.00**	**257,613.25**	**31,296.00**

(四十) 所得税费用

（1） 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额

按税法及相关规定计算的当期所得税	526,320.95	2,127,668.43
递延所得税费用	-614,786.16	-641,262.77
合计	**-88,465.21**	**1,486,405.66**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,687,027.46	4,730,171.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-421,756.87	1,182,542.89
子公司适用不同税率的影响	128,379.85	
调整以前期间所得税的影响		87,176.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	357,279.32	216,686.21
研发费用加计扣除的影响	-157,367.52	
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	5,000.00	
所得税费用	**-88,465.21**	**1,486,405.66**

(四十一) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	28,380.13	44,081.43
营业外收现	182,229.97	104,848.83
政府补助	1,128,942.67	235,851.99
经营性往来	718,275.75	4,550,530.85
收取保证金	1,189,000.00	
合计	**3,246,828.52**	**4,935,313.10**

(四十二) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,842,084.23	2,901,024.18
罚款支出	18.01	153,280.83
银行手续费	51,517.80	97,451.88
支付保证金	1,400,000.00	4,410,015.00
非关联方经营借款	2,000,000.00	
其他		104,332.42

合计	6,293,620.04	7,666,104.31

(四十三) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回其他单位借款	9,250,000.00	19,430,000.00
合 计	9,250,000.00	19,430,000.00

(四十四) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他单位借款	9,250,000.00	19,430,000.00
合 计	9,250,000.00	19,430,000.00

(四十五) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		3,000,000.00
收到其他单位借款		3,000,000.00
合 计		6,000,000.00

(四十六) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		3,000,000.00
收到其他单位借款		3,000,000.00
支付融资担保费	100,000.00	50,000.00
合 计	100,000.00	6,050,000.00

(四十七) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	23,025,901.39	30,000,000.00	1,015,555.54	34,019,234.71		20,022,222.22
其他应付款-应付股利			2,000,000.00	2,000,000.00		
融资担保费			100,000.00	100,000.00		
长期借款（含一年内到期）	10,174,684.17	20,000,000.00	712,575.81	12,367,093.31		18,520,166.67
实收资本（少数股东）		1,000.00				1,000.00

合计	**33,200,585.56**	**50,001,000.00**	**3,828,131.35**	**48,486,328.02**		**38,543,388.89**

(四十八) 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,598,562.25	3,243,765.89
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,628,679.29	2,565,051.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,190,799.66	1,256,732.76
无形资产摊销	214,239.96	305,906.75
长期待摊费用摊销		
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）		-1,456.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,100.08	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,739,896.31	1,378,722.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-341.72	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-614,786.16	-641,262.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,623,375.78	-24,937,729.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,018,922.46	5,749,853.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**16,209,323.41**	**-11,080,415.65**
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,338,392.57	982,123.17

减：现金的期初余额	982,123.17	7,770,140.15
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	**12,356,269.40**	**-6,788,016.98**

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,338,392.57	982,123.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,338,392.57	982,123.17
其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,338,392.57	982,123.17

六、 研发支出

（1） 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	225,891.30	230,227.63
折旧		256.81
委外研发	500,000.00	
其他	3,578.77	25,758.42
合计	**729,470.07**	**256,242.86**
其中：费用化支出	729,470.07	256,242.86

七、 合并范围的变更

(一)同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(二)非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并

(三)其他原因的合并范围变动

序号	子公司名称	成立日期	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）	注销日期
1	武汉隆泰跃汽车零部件有限公司	2023/1/9	二级	100.00	100.00	2024/5/20
2	湖北鑫胜垣物流有限公司	2023/10/13	二级	67.00	67.00	
3	隆泰跃(浠水)物流有限公司	2024/9/27	二级	60.00	60.00	
4	鑫胜垣(内蒙古)物流有限公司	2024/8/2	二级	60.00	60.00	
5	贵州鑫胜垣物流有限公司	2024/11/6	二级	51.00	51.00	

注：子公司隆泰跃(浠水)物流有限公司未实际经营，并于 2025 年 3 月 3 日注销。

八、 在其他主体中权益

(一)在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖北鑫胜垣物流有限公司	湖北省随州市	湖北省随州市随县新街镇荷花街 6 号	货物运输代理	67.00		设立
隆泰跃(浠水)物流有限公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市浠水县经济开发区青园农机大市场南 2 区 101 号-01 号（自主申报）	普通货物道路运输	60.00		设立
鑫胜垣(内蒙古)物流有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗	内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗薛家湾镇沟门村油房塔社 684 号南 100 米	普通货物道路运输	60.00		设立
贵州鑫胜垣物流有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴仁市市场监督管理局	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴仁市东湖街道办事处南山小区旁	其他道路货物运输	51.00		设立

九、 政府补助

1、 期末按应收金额确认的政府补助：0 元

2、 涉及政府补助的负债项目：0 元

3、 计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
财政贴息		34,220.58
市级创新层奖励资金	1,000,000.00	
专精特新奖励款	100,000.00	200,000.00
稳岗补贴	27,050.00	

个税返还		1,631.41
合计	**1,127,050.00**	**235,851.99**

十、 与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、 信用风险管理实务

（1） 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大

不利影响等。

（2） 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2、 预期信用损失的计量

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。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。

3、 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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价值。

(二)流动性风险

流动风险，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。

本公司的政策是确保拥有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成

不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司通过定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

(三)市场风险

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

1、 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、 关联方及关联方易

1、 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系	持股比例（%）
熊桂林	股东、董事长、总经理	50.00
柳丽	股东、董事	50.00

2、 其他关联方情况

序号	企业名称	与公司的关联关系
1	武汉猎鹰网安科技有限公司	实际控制人的子女持股 40.00%的企业
2	武汉胜华波零部件有限公司	实际控制人熊桂林间接持股 19.60%的企业
3	武汉市蔡甸区三书设计服务工作室	实际控制人控制的企业
4	武汉市蔡甸区星辰科技工作室	实际控制人亲属控制的企业
5	随州市捷报飞捷物流有限公司（2021 年 10 月 21 日注销）	实际控制人亲属控制的企业
6	隆泰跃(武汉)科技有限责任公司	实际控制人控制的企业
7	星河微运科技有限公司	实际控制人亲属控制的企业
8	熊黎龙	董事
9	杨仁花	董事
10	朱亚琼	董事、财务负责人

11	李传波	董事
12	庹祖宏	监事会主席
13	王世风	监事（2024 年 8 月之后）
14	曾庆锋	监事（2024 年 8 月之前）
15	石波	监事

3、 关联交易情况

（1） 采购商品、接受劳务情况：无

（2） 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	300.00	2024/6/29	2027/6/29	否
熊桂林	武汉东丰物流股份有限公司	500.00	2024/2/22	2027/2/22	否
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	500.00	2023/6/7	2026/6/7	否
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	500.00	2023/11/30	2026/12/31	否
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	1,000.00	2021/6/11	2027/12/31	否
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	1,000.00	2025/6/1	2028/5/31	否
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	61.40	2023/9/1	2025/8/1	否
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	500.00	2025/6/26	2028/6/26	否
熊桂林、柳丽 湖北省科技融资担保有限公司	武汉东丰物流股份有限公司	1,000.00	2025/3/4	2028/3/4	否
熊黎龙	湖北省科技融资担保有限公司	1,000.00	2024/3/4	2025/3/4	否
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	700.00	2025/3/26	2028/3/26	否
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	300.00	2025/6/11	2028/6/11	否
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	500.00	2025/6/27	2028/6/27	否
熊桂林、柳丽	武汉东丰物流股份有限公司	1,000.00	2026/1/11	2029/1/11	否

（3） 关联方资金拆借

① 资金拆入

2024 年度：无

2023 年度

关联方	期初余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末余额

武汉猎鹰网安科技有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00	
合计		**3,000,000.00**	**3,000,000.00**	

（4） 关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期末余额
其他应付款	熊桂林	2,964.00	2,000.00
应付账款	随州市捷报飞捷物流有限公司		21,522.73

（5） 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,187,009.60	705,460.6

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十四、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

（1） 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	40,719,425.58	42,558,039.98
1-2 年	42,704.58	1,786,523.79
2-3 年	1,068,384.13	4,460,362.61
3-4 年	4,460,362.61	282,725.55
4-5 年	235,022.93	137,625.20

5 年及以上	172,905.20	35,280.00
小计	46,698,805.03	49,260,557.13
减：坏账准备	7,453,939.06	4,971,003.37
合 计	**39,244,865.97**	**44,289,553.76**

（2） 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	74,364.64	0.16	74,364.64	100.00	
按组合计提坏账准备	46,624,440.39	99.84	7,379,574.42	15.83	39,244,865.97
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,420,084.24	99.40	7,379,574.42	15.90	39,040,509.82
合并范围内关联方	204,356.15	0.44			204,356.15
合计	**46,698,805.03**	**100.00**	**7,453,939.06**	**15.96**	**39,244,865.97**

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	781,097.10	1.59	85,096.64	10.89	696,000.46
按组合计提坏账准备	48,479,460.03	98.41	4,885,906.73	10.08	43,593,553.30
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,479,460.03	98.41	4,885,906.73	10.08	43,593,553.30
合计	**49,260,557.13**	**100.00**	**4,971,003.37**	**10.09**	**44,289,553.76**

（3） 组合中，按账龄信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	账面价值
1 年以内	40,515,069.43	2,025,753.47	38,489,315.96
1 至 2 年	42,704.58	4,270.46	38,434.12
2 至 3 年	1,025,519.49	512,759.75	512,759.74
3 年以上	4,836,790.74	4,836,790.74	
合计	**46,420,084.24**	**7,379,574.42**	**39,040,509.82**

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	账面价值
1 年以内	42,558,039.98	2,127,902.00	40,430,137.98
1 至 2 年	1,036,926.69	103,692.67	933,234.02
2 至 3 年	4,460,362.61	2,230,181.31	2,230,181.30
3 年以上	424,130.75	424,130.75	
合计	**48,479,460.03**	**4,885,906.73**	**43,593,553.30**

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	85,096.64		10,732.00			74,364.64
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,885,906.73	2,493,667.69		47,680.00		7,379,574.42
合计	**4,971,003.37**	**2,493,667.69**	**10,732.00**	47,680.00		**7,453,939.06**

（5） 本报告期实际核销应收账款情况

单位名称	核销金额	核销原因
湖北三环离合器有限公司	47,680.00	无法收回
合 计	**47,680.00**	

（6） 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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
广州钛湖材料科技有限公司	10,242,552.69		10,242,552.69	21.93	512,127.63
风神物流有限公司	8,209,208.53		8,209,208.53	17.58	410,460.43
襄阳风神物流有限公司	6,089,843.64		6,089,843.64	13.04	304,492.18
江西耀川贸易有限公司	5,232,339.08		5,232,339.08	11.20	261,616.95
国众兴合生物医药科技有限公司	3,781,837.07		3,781,837.07	8.10	3,781,837.07
合计	**33,555,781.01**		**33,555,781.01**	**71.85**	**5,270,534.26**

(二)其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,200,401.28	8,331,362.99
合 计	**9,200,401.28**	**8,331,362.99**

（1） 应收利息：无

（2） 应收股利：无

（3） 其他应收款情况

1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,748,611.03	6,933,500.05
1 至 2 年	6,552,000.00	1,144,470.00
2 至 3 年	663,750.00	23,871.06
3 年以上	264,121.56	240,250.50
小计	9,228,482.59	8,342,091.61
减：坏账准备	28,081.31	10,728.62
合 计	**9,200,401.28**	**8,331,362.99**

2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	529,057.09	310,723.98
备用金	126,560.00	105,648.13
保证金	8,367,249.50	7,539,249.50
押金	205,616.00	386,470.00
合计	**9,228,482.59**	**8,342,091.61**

3）信用减值损失计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	10,728.62			10,728.62

2024 年 1 月 1 日余额在本期	10,728.62			10,728.62
--转入第二阶段	-9,436.02	9,436.02		-
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,916.65	5,436.04		17,352.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	**13,209.25**	**14,872.06**		**28,081.31**

4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,728.62	17,352.69				28,081.31
合计	**10,728.62**	**17,352.69**				**28,081.31**

5）本期无核销的其他应收款情况

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东风物流（武汉）有限公司	保证金	128,000.00	1 年以内	1.39	
		4,112,000.00	1-2 年	44.56	
风神物流有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.22	
		1,410,000.00	1-2 年	15.28	
东风物流（武汉）有限公司成都分公司	保证金	620,000.00	1-2 年	6.72	
青岛双星化工材料采购有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.42	
隆泰跃（内蒙古）汽车销售服务有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	4.33	
合计		**7,190,000.00**		**77.92**	

(三)长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、对子公司投资	4,750,000.00		4,750,000.00
二、对联营、合营企业投资			
合计	**4,750,000.00**		**4,750,000.00**

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、对子公司投资			
二、对联营、合营企业投资			
合计			

2、 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖北鑫胜垣物流有限公司		1,750,000.00		1,750,000.00		
鑫胜垣（内蒙古）物流有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计		4,750,000.00		4,750,000.00		

(四)营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,388,626.22	116,746,366.33	123,320,338.53	106,929,097.09
其他业务	1,484,308.80	1,234,429.85	528,399.29	30,478.32
合计	**127,872,935.02**	**117,980,796.18**	**123,848,737.82**	**106,959,575.41**

（2） 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				
运输服务	119,442,381.46	112,053,786.59	110,947,534.03	99,201,043.40

仓储服务	6,946,244.76	4,692,579.74	12,372,804.50	7,728,053.69
合计	**126,388,626.22**	**116,746,366.33**	**123,320,338.53**	**106,929,097.09**
按经营地区分类				
中国大陆地区	126,388,626.22	116,746,366.33	123,320,338.53	106,929,097.09
境外（含港澳台地区）				
合计	**126,388,626.22**	**116,746,366.33**	**123,320,338.53**	**106,929,097.09**
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	119,442,381.46	112,053,786.59	110,947,534.03	99,201,043.40
在某一时段确认收入	6,946,244.76	4,692,579.74	12,372,804.50	7,728,053.69
合计	**126,388,626.22**	**116,746,366.33**	**123,320,338.53**	**106,929,097.09**

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	-7,100.08	1,456.15
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,127,050.00	235,851.99
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,732.00	220,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	181,449.45	-152,764.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	328,032.84	76,135.93
合计	**984,098.53**	**228,407.79**

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.03	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.70	-0.12	-0.12

武汉东丰物流股份有限公司

（公章）

2025 年 4 月 24 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	-7,100.08
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外。	1,127,050
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,732.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	181,449.45
非经常性损益合计	1,312,131.37
减：所得税影响数	328,032.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	984,098.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用