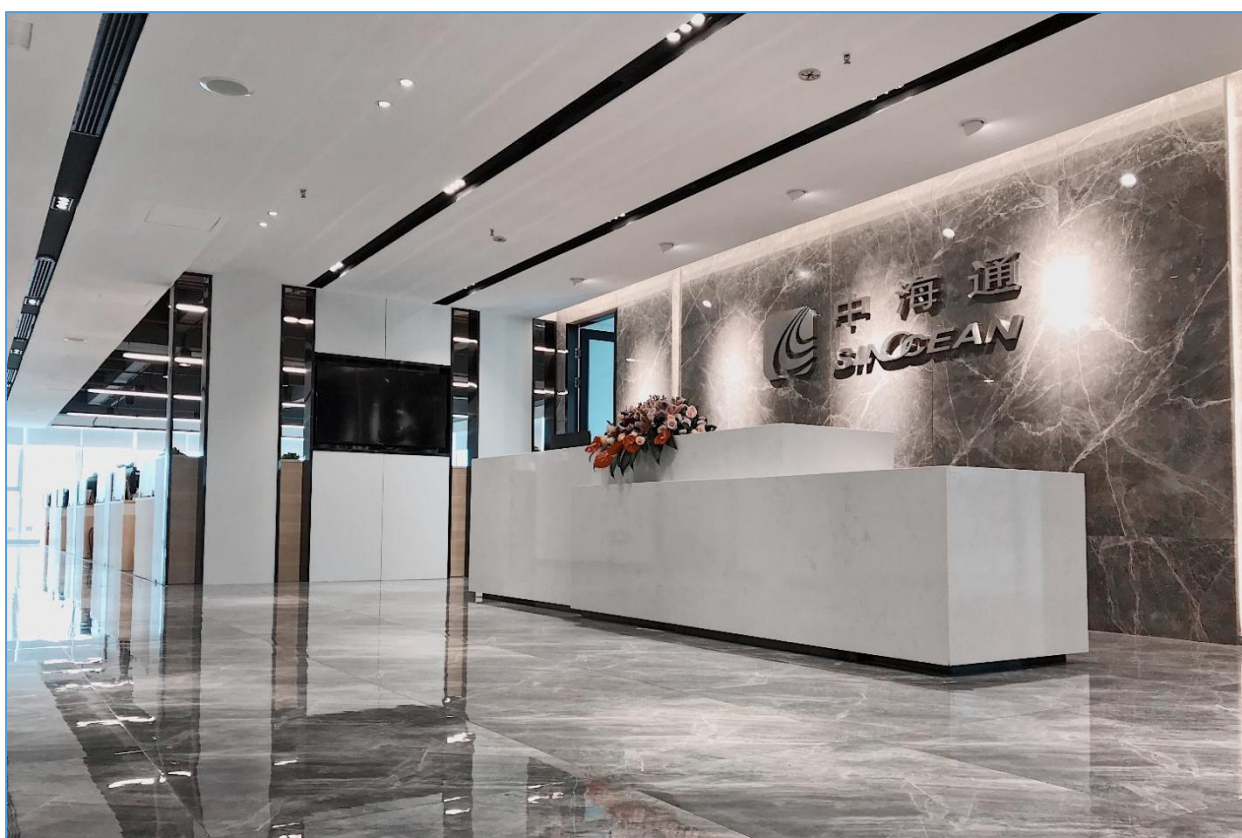




中海通

深圳市中海通物流股份有限公司



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、公司负责人花亮、主管会计工作负责人孔德蓬及会计机构负责人（会计主管人员）骆锋标保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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

我公司与主要客户、供应商签订商业秘密保护合同，对于双方合作过程中关键信息、互有保密义务，因此申请豁免披露主要客户和供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	183

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	深圳市南山区前海深港合作区南山街道临海大道 59 号海运中心口岸楼 3 楼 F397 会议室

释义

释义项目		释义
公司、中海通股份	指	深圳市中海通物流股份有限公司
中海通供应链	指	深圳市中海通供应链管理有限公司，系中海通股份之子公司
中海通海运	指	深圳市中海通海运有限公司，系中海通股份之子公司
岳阳中部通道	指	岳阳中部通道多式联运有限公司，系中海通股份之子公司
黄石中海通	指	黄石中海通多式联运有限公司，系中海通股份之子公司
广西中海通	指	广西中海通船务有限公司，系中海通股份之子公司
广州中海通科技	指	广州市中海通物流科技有限公司，系中海通股份之子公司
新疆货多多	指	新疆货多多运输有限公司，系中海通股份之子公司
广东新储	指	广东新储科技物流有限公司，系中海通股份之子公司
天津中海通	指	天津市中海通物流有限公司，系中海通股份之子公司
天津货多多	指	天津市货多多网络科技有限公司，系中海通股份之子公司
榆林中海通	指	榆林中海通多式联运有限公司，系中海通股份之子公司
运力线	指	深圳市运力线科技有限公司，系中海通股份之子公司
香港中海通	指	香港中海通物流有限公司
股东大会	指	深圳市中海通物流股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市中海通物流股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市中海通物流股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	中国的法定货币单位，人民币元、人民币万元
主办券商	指	中国的法定货币单位，人民币元、人民币万元
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
多式联运	指	由两种及其以上的交通工具相互衔接、转运而共同完成的运输过程统称为复合运输，我国习惯上称之为多式联运。
单一运输方式	指	仅使用一种交通工具，完成一段运输，不涉及与其他运输工具衔接、转运的运输方式。

铁水联运	指	是进出口货物、内贸货物由铁路运到沿海、沿江港口直接由船舶运出，或是货物由船舶运输到达沿海、沿江海港之后由铁路运出的，只需“一次申报、一次查验、一次放行”就可完成整个运输过程的一种运输方式。
散杂货运输、散杂货业务	指	需要运送的货物以产地的原始形态或产品初始包装形态，按批量或件数为计量手段完成货物运送和交接，此类物流活动统称为散杂货运输或散杂货业务。相对集装箱运输形式，散杂货业务较难实现全程标准化运输。
船舶业务	指	以船舶为要素的生产经营活动及相关的服务，包括：船舶的投资、建造、买卖、租赁，船舶安全技术管理，船舶营运管理，船舶代理，船员劳务，船舶设备、零备件、物料供应等。
供应链管理	指	是指为了实现供应链运作从原材料及辅助产品的采购地到生产地，以及从生产地到销售终端客户的所有过程的最优化，通过对供应链过程的商流、物流、资金流、信息流的综合管理，协调企业内外资源来共同满足终端消费者需求，以达到供应链的高效、低成本。
仓储服务	指	是指为客户提供仓配一体的区域辐射物流服务，实现多式联运通道无缝衔接。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市中海通物流股份有限公司		
英文名称及缩写	SHENZHEN SINOCEAN LOGISTICS COMPANY LIMITED		
	SINOCEAN		
法定代表人	花亮	成立时间	1999 年 2 月 5 日
控股股东	控股股东为（花亮、孔德蓬）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（花亮、孔德蓬），一致行动人为（花亮、孔德蓬、卢萌、倪克勤）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G58 多式联运和运输代理业-G581 多式联运--G5810 多式联运		
主要产品与服务项目	多式联运		
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	中海通	证券代码	836602
挂牌时间	2016 年 4 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）	33,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市鼓楼区湖东路 268 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	许占芹	联系地址	广东省深圳市前海深港合作区南山街道临海大道 59 号海运中心口岸楼 3 楼 F397
电话	0755-86122685	电子邮箱	tina@sinocean.com
传真	0755-86122300		
公司办公地址	广东省深圳市前海深港合作区南山街道临海大道 59 号海运中心口岸楼 3 楼 F397	邮政编码	518054
公司网址	www.sinocean.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	91440300708483589X		

注册地址	广东省深圳市前海深港合作区南山街道临海大道 59 号海运中心口楼 3 楼 F397		
注册资本（元）	33,000,000	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

中海通自战略性推进多式联运业务以来，十三五期间（2016-2020 年）采用多式联运 1.0 版本技术，以多式联运产品设计为主导，以“点到点”线条布局为主，通过开设公铁联运班列和建设铁水联运通道为主要手段，开发和拓展公转铁、铁水联运、中欧班列等业务，同时战略性布局和建设铁水联运枢纽。建设新的多式联运物流通道，实现覆盖全国网络的多式联运物流网。中海通全面进军国内五大物流区域，夯实各物流区域的核心物流通道产品，尤其是新增多式联运物流通道，建立并实现覆盖全国网络的多式联运物流网，真正体现多式联运“降本增效、节能减排、互联互通、提升服务”的目标。

建设一批多式联运核心枢纽，实现多式联运核心枢纽间的互联互通。在国内建设多式联运中心，共同推进多式联运的网络布局。多式联运物流枢纽主要有三种：以内陆场站为节点的公铁联运枢纽、以港口为节点的铁水联运枢纽、以及内陆及沿海的无轨站，且同时要满足地理位置优越、交通体系完善、装卸条件先进、运输载体充足等条件，布局的物流枢纽也是贴合业务发展线。建设并实现大宗散杂货多式联运物流创新，实现多式联运创新发展新高地。公司围绕这一课题，在散改集、水水联运、铁水联运等运输方式上、运输设备的研发上投入了力量，对内建设团队，对外加强合作，深入客户，大力研发大宗散杂货多式联运产品，提升中海通在大宗散杂货多式联运领域的创新性和竞争性。

大力拓展国际集装箱多式联运业务，将国内业务与海外业务有机结合起来。我们大力拓展国际班轮+国内班列、内贸班列+跨境班列等创新模式，包括整合国际、国内两大资源，计划在海外布点，真正实现国际集装箱一票到底、一箱到底，始终在这个行业成为一个先行者。通过国际大宗散货多式联运业务拓展大宗散货市场份额，沿着产销供应链布局东南亚多式联运枢纽、通道、网络资源，进一步开拓大宗散货国际多式联运业务。

多式联运从 2010 年开始进入大众的视野，2017 年上升为国家战略，是交通强国、绿色低碳运输的必由之路，是全社会物流降本增效的必然选择。多式联运具有产业链条长、资源利用率高、综合效益好等特点，是实现物流降本增效的有效手段。随着经济和社会的持续进步，我国物流市场面临着货品种类繁多、运输需求多样化的挑战。传统的单一运输方式，如公路、铁路、水运和航空等，已难以充分满足现代物流的复杂需求。在这一背景下，多式联运作为一种高效、灵活的运输组织方式，不仅能够有效整合各种运输资源，提高运输效率，更重要的是能够降低运输成本，提升物流服务质量，为我国物流市场的可持续发展注入新的活力。

中海通作为国内最早一批从事多式联运经营人，多年来深耕多式联运，按照“南北贯通、东西互济、陆海联动、内外循环”的战略规划，打造多式联运全国一张网。研发多式联运智慧大脑，通过大数据、大算力，生成大脑认知之外新的运力线，努力为有效降低全社会物流成本做出我们应有的贡献。多式联运是物流发展到一定阶段的高级业态，中海通多年来深耕多式联运，在多式联运行业积累了丰富的实践经验并形成了产品研发的理论模型，开创性地打造了基于全产业链物流大数据的“多式联运智慧大脑”。“多式联运智慧大脑”是物流行业的一大创新，基于大数据的支持，通过先进的算法和技术，实现了对多式联运物流的路径优化、方案多样化和物流可视化，提升了全程物流方案设计的效率和便捷性。“多式联运智慧大脑”的核心技术亮点在于能够生成人脑认知以外的新运力线。传统的运力线规划往往受限于人的经验和认知，难以在短时间内得出最优的运输方案。“多式联运智慧大脑”通过深度学习和大数据分析，能够生成多式联运新的运力线，实现多式联运行业的数字化突围。“多式联运智慧大脑”结合中海通多年来积累的多式联运理论与实践，以“智能化、平台化、社会化”的规划

指导思想，通过建立庞大而复杂的多式联运资源库，按照多式联运的技术理论，通过“点、线、网”的布局，利用 5G、区块链、云计算等技术，最终生成人脑认知以外新的“运力线”。这些“运力线”能够为企业降本增效、为社会互联互通、为国家绿色低碳做出重大贡献。

(二) 行业情况

21 世纪第二个十年以来，在传统物流行业痼疾的背景下，多式联运以其降本增效、绿色节能的优势，由国家战略和政策的引导和推动在国内启动进入萌芽期，成为我国交通强国战略的重要组成部分。近年来集装箱航运市场发展跌宕起伏，多式联运取而代之，发展提速。相比欧美发达国家，我国多式联运起步较晚，但发展较为迅速。但与世界发达国家相比，我国多式联运的发展程度仍有较大差距，发达国家集装箱海铁联运比例通常在 20%—40%，铁路集装箱运量占铁路货运的比例为 30%左右。

1、“碳达峰、碳中和”战略

全球变暖、能源消耗日益上升和能源储备日渐消耗的背景下，碳排放问题是全球性长期热点问题，低碳节能的发展理念是世界大势所趋。2020 年，我国提出了 2030 年达到碳达峰，2060 年实现碳中和的长期战略目标，将在各行业全体推进低碳环保的产业结构改革。交通运输行业是我国“碳达峰、碳中和”关注的重点领域，《国家综合立体交通网规划纲要》明确提出，要加快推进绿色低碳发展，交通领域二氧化碳排放应尽早达峰，降低污染物及温室气体排放强度。在实现“碳达峰、碳中和”的时代背景下，多式联运发展成为交通运输业的行业必选，多式联运经营人重要性愈发凸显、责任在肩，大力推动公转铁、公转水、散改集、铁水联运将成为未来长期发展的国家战略，多式联运经营人培育和发展迎来重要历史机遇。

2、“内循环+外循环”战略

为对应时势剧变，我国政府提出了“内循环+外循环”的双循环战略，通过大力激活国内市场需求，以内需市场为主体，结合国际贸易相互促进，稳定国家经济发展态势。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中提到，要促进国内国际双循环，立足国内大循环，发挥比较优势，协同推进强大国内市场和贸易强国建设，以国内大循环吸引全球资源要素，充分利用国内国际两个市场两种资源，积极促进内需和外需、进口和出口、引进外资和对外投资协调发展，促进国际收支基本平衡。完善内外贸一体化调控体系，促进内外贸法律法规、监管体制、经营资质、质量标准、检验检疫、认证认可等相衔接，推进同线同标同质。优化国内国际市场布局、商品结构、贸易方式，提升出口质量，增加优质产品进口，实施贸易投资融合工程，构建现代物流体系。

3、多式联运行业政策

作为交通强国战略的重要组成部分，国家持续出台政策推动多式联运发展，为多式联运行业提供了有力的政策环境支撑，多式联运行业迎来良好的发展机遇。2017 年 1 月，交通部等 18 部委联合发布《关于进一步鼓励开展多式联运工作的通知》，组织开展多式联运示范工程建设，积极培育具有跨运输方式货运组织能力并承担全程责任的企业开展多式联运经营。2021 年 7 月，国家发展改革委印发《国家物流枢纽网络建设实施方案（2021—2025 年）》提出，“十四五”期间将打造“通道+枢纽+网络”现代物流运行体系，强化多式联运组织能力，促进国家物流枢纽互联成网。2022 年 1 月，国务院办公厅印发《推进多式联运发展优化调整运输结构工作方案（2021-2025 年）》，到 2025 年，多式联运发展水平明显提升，全国铁路和水路货运量比 2020 年分别增长 10%和 12%左右，集装箱铁水联运量年均增长 15%以上。2022 年 3 月，国家发展与改革委员会印发《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》提出大力发展货物多式联运，推进大宗货物和集装箱铁水联运系统建设，扩大铁水联运规模。以长江干线、西江航运干线为重点，提升江海联运组织水平。加快推进多式联运“一单制”，创新运单互认标准与规范，推动国际货运单证信息交换，探索国际铁路电子提单，逐步普及集装箱多式联运电子运单。加快多式联运信息共享，强化不同运输方式标准和规则的衔接。深入推广甩挂运输，

创新货车租赁、挂车共享、定制化服务等模式。推动集装箱、标准化托盘、周转箱（筐）等在不同运输方式间共享共用，提高多式联运换装效率，发展单元化物流。鼓励铁路、港航、道路运输等企业成为多式联运经营人。

（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	1,058,575,955.23	1,441,532,249.80	-26.57%
毛利率%	4.51%	2.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,732,901.60	30,149,138.82	5.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,477,531.36	29,264,848.74	7.56%
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）	11.89%	12.56%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	11.80%	12.19%	-
基本每股收益	0.96	0.91	5.49%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	594,318,052.95	611,449,953.35	-2.80%
负债总计	307,102,243.48	349,033,137.62	-12.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	279,940,161.93	254,911,491.65	9.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.48	7.72	9.84%
资产负债率%（母公司）	51.93%	50.79%	-
资产负债率%（合并）	51.67%	57.08%	-
流动比率	1.73	1.76	-
利息保障倍数	7.54	6.07	-
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	20,662,588.85	-40,982,217.02	150.42%
应收账款周转率	7.32	8.15	-
存货周转率	65.44	165.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.80%	26.69%	-
营业收入增长率%	-26.57%	-2.87%	-
净利润增长率%	4.97%	6.68%	-

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	73,772,249.30	12.41%	94,978,471.22	15.53%	-22.33%
应收票据	43,035,833.91	7.24%	66,933,437.01	10.95%	-35.70%
应收账款	122,541,455.94	20.62%	145,727,900.70	23.83%	-15.91%
存货	13,900,622.65	2.34%	16,995,864.43	2.78%	-18.21%
应收款项融资	11,264,339.39	1.90%	4,474,147.28	0.73%	151.77%
固定资产	52,064,532.87	8.76%	56,619,303.70	9.26%	-8.04%
无形资产	2,047,831.00	0.34%	1,544,849.24	0.25%	32.56%
短期借款	109,454,586.93	18.42%	123,362,318.51	20.18%	-11.27%
长期借款	-	0.00%	35,785,594.02	5.85%	-100.00%
其他应收款	203,390,471.74	34.22%	147,327,383.40	24.09%	38.05%
预付款项	43,266,625.86	7.28%	34,670,766.79	5.67%	24.79%
应付账款	135,249,280.00	22.76%	140,343,087.66	22.95%	-3.63%
其他应付款	4,688,484.94	0.79%	5,358,682.93	0.88%	-12.51%
一年内到期的非流动负债	28,018,892.24	4.71%	7,282,811.07	1.19%	284.73%
资产总计	594,318,052.95	100.00%	611,449,953.35	100.00%	-2.80%

项目重大变动原因

- 1.应收票据：本期期末余额 4,303.58 万元，较上期期末减少了 2,389.76 万元，下降 35.70%，主要原因是本期加大了催收力度，回款较 2023 年有所改善。
- 2.应收款项融资：本期期末余额 1,126.43 万元，较上期期末增加了 679 万元，增加 151.77%，主要原因是客户结算方式更多采用了票据的形式。
- 3.无形资产：本期期末余额 204.78 万元，较上期期末增加了 50.30 万元，增加 32.56%，主要原因是本期外购软件增加。
- 4.长期借款：本期期末余额为 0 元，较上期期末减少了 3,578.56 万元，下降 100.00%，主要原因是本期的长期借款已到期偿还。
- 5.其他应收款：本期期末余额 2.03 亿元，较上期期末增加了 5,606 万元，增加 38.05%，主要原因是本期应收岳阳、深圳等地的运输补贴款增加。
- 6.一年内到期的非流动负债：本期期末余额 2,802 万元，较上期期末增加了 2,074 万元，增加 284.73%，主要原因是一年内到期的长期借款减少，租赁负债减少。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,058,575,955.23	-	1,441,532,249.80	-	-26.57%
营业成本	1,010,884,803.70	95.49%	1,406,192,821.98	97.55%	-28.11%
毛利率%	4.51%	-	2.45%	-	-
销售费用	50,270,946.29	4.75%	47,634,227.62	3.30%	5.54%
管理费用	20,428,269.04	1.93%	17,872,930.52	1.24%	14.30%
研发费用	5,606,522.39	0.53%	4,803,579.21	0.33%	16.72%
财务费用	5,577,288.36	0.53%	7,801,478.54	0.54%	-28.51%
信用减值损失	-2,980,916.30	-0.28%	-8,349,723.26	-0.58%	-64.30%
其他收益	76,074,278.71	7.19%	91,371,936.82	6.34%	-16.74%
投资收益	24,405.37	0.00%	-153,934.60	-0.01%	115.85%
公允价值变动收益	1,013.74	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	37,139.06	0.00%	124,955.42	0.01%	-70.28%
营业利润	38,120,028.79	3.60%	37,632,263.06	2.61%	1.30%
营业外收入	150,144.82	0.01%	61,097.26	0.00%	145.75%
营业外支出	81,741.01	0.01%	533,394.31	0.04%	-84.68%
净利润	31,503,225.06	2.98%	30,011,489.09	2.08%	4.97%

项目重大变动原因

- 1.信用减值损失：本期金额-298 万元，较上期减少计提 537 万元，减少 64.30%，主要原因是本期加强应收账款管理，应收账款减少。
- 2.投资收益：本期金额 2.44 万元，较上期增加 17.83 万元，增长 115.85%，主要原因是上期应收票据增加导致票据贴息增加，本期无。
- 3.资产处置损益：本期金额 3.7 万元，较上期减少 8.78 万元，减少 70.28%，主要原因是上期使用权资产终止确认收益增加，本期无。
- 4.营业外收入：本期金额 15 万元，较上期增加了 8.9 万元，增加 145.75%，主要原因是无需支付的款项高于上年同期。
- 5.营业外支出：本期金额 8.17 万元，较上期减少了 45 万元，减少 84.68%，主要是上期税收滞纳金增加导致，本期无。
- 6.公允价值变动损益：本期金额 1,013.74 元，较上期增加了 1,013.74 元,增加 100%，主要是持有的银行理财产品公允价值波动所致。相关理财产品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，其公允价值根据产品净值或银行估值确定。该产品为短期低风险投资，其波动主要受市场利率变动影响。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	1,058,327,943.93	1,441,172,433.00	-26.56%
其他业务收入	248,011.30	359,816.80	-31.07%
主营业务成本	1,010,884,803.70	1,406,192,821.98	-28.11%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
多式联运	750,384,962.00	724,671,772.84	3.43%	-35.32%	-35.85%	0.79%
单一方式	307,942,981.93	286,213,030.86	7.06%	9.59%	3.49%	5.48%
其他收入	248,011.30	0.00	100.00%	-31.07%	-	0.00%
合计	1,058,575,955.23	1,010,884,803.70	4.51%	-26.57%	-28.11%	2.05%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司营业收入分为多式联运业务、单一方式业务。本期实现主营业务收入 10.59 亿元，较上期减少 3.83 亿元，下降 26.57%。主营业务成本 10.11 亿元，较上期减少 3.95 亿元，下降 28.11%。本期实现毛利 4,769 万，较上期增加 1,235 万，主要因为多式联运业务客户结构优化及航运市场景气度回升。其中：

1、多式联运业务：本期收入 7.5 亿元，较上期下降 4.1 亿元；本期成本 7.25 亿元，较上期下降 4.05 亿元，主要是因为供应商成本下降，向客户收取的收入也下降，公司选择较高毛利率的业务优先执行。

2、单一方式业务：本期收入 3.08 亿元，较上期增加 2,696 万元；本期成本 2.86 亿元，较上期增加 966 万元，主要原因是航运市场景气运价上升，业务盈利水平上升，导致毛利率提升。

3、其他业务收入：本期收入 24.8 万元，较上期减少 11.18 万元，下降 31.07%，主要是因为本期贸易净额类业务减少导致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户三	115,457,614.46	10.91%	否
2	客户六	72,436,352.74	6.84%	否
3	客户十六	45,106,246.47	4.26%	否
4	客户七	39,327,914.84	3.72%	否
5	客户十七	38,177,837.27	3.61%	否
合计		310,505,965.78	29.34%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	92,571,806.22	9.16%	否
2	供应商四	65,309,816.75	6.46%	否
3	供应商三	28,941,544.86	2.86%	否
4	供应商十八	26,580,278.64	2.63%	否
5	供应商十七	24,622,807.39	2.44%	否
合计		238,026,253.86	23.55%	—

(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	20,662,588.85	-40,982,217.02	150.42%
投资活动产生的现金流量净额	-9,884,903.64	-3,927,961.34	-151.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,135,807.76	51,255,865.99	-162.70%

现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额 2,066 万元，较上期增加 6,164 万元，增加 150.41%，主要原因是本期加大了应收款项的催收力度，回款较 2023 年有所改善。
2、本期投资活动产生的现金流量净额-988 万元，较上期减少 596 万元，下降 151.65%，主要原因是本期新增了投资支出，用于购买银行理财。
3、本期筹资活动产生的现金流量净额-3,214 万元，较上去减少 8,339 万元，下降 162.7%，主要原因是本期银行借款规模减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市中海通供应	控股子公司	物流服务	5000 万	126,910,571.71	64,408,460.35	138,789,216.32	6,452,857.42

链管有限公司							
深圳市中海通海运有限公司	控股子公司	物流服务	4500万	85,921,921.47	35,676,856.47	133,103,233.27	-2,311,256.23
岳阳中部通道多联有限公司	控股子公司	物流服务	1000万	171,821,106.96	24,218,232.09	136,780,975.89	4,736,763.90
黄石中海通多联有限公司	控股子公司	物流服务	1000万	10,965,082.11	10,902,198.31	0.00	296,177.66
新疆多运有限公司	控股子公司	物流服务	1000万	19,723,253.80	10,353,727.61	42,655,651.50	264,557.17
广州市中海通物流科技有限公司	控股子公司	物流服务	1000万	49,720,344.98	12,482,610.26	69,020,909.55	2,189,704.42
广西中海通船务有限公司	控股子公司	物流服务	500万	2,281,192.47	2,054,891.04	1,299,389.27	-468,727.63
广东	控股	仓储	500	2,581,085.19	1,094,640.65	4,436,135.81	-

新储物流科技有限公司	子公司	服务	万				1,145,116.83
榆林中海通多式联运有限公司	控股子公司	物流服务	200万	824,615.12	707,059.32	6,600,934.68	-92,940.68
天津市中海通物流有限公司	控股子公司	物流服务	500万	6,081,024.95	5,366,095.68	3,689,490.40	-102,225.70
天津市多多网络科技有限公司	控股子公司	物流服务	1000万	3,597,625.24	3,058,785.74	3,089,880.53	189,779.09
深圳市运力线科技有限公司	控股子公司	科技	300万	602,133.10	154,772.63	0.00	-1,045,227.37
香港中海通物流有限公司	控股子公司	物流服务	10万	20,467,384.22	19,465,474.41	34,999,154.37	1,390,674.60

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
深圳市运力线科技有限公司	设立	有利于后续业务发展

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	5,001,013.74	0	不存在
合计	-	5,001,013.74	0	-

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	5,606,522.39	4,803,579.21
研发支出占营业收入的比例%	0.53%	0.33%
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	1	0
本科以下	19	16
研发人员合计	20	16
研发人员占员工总量的比例%	8.93%	6.61%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	1
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

围绕中海通战略发展目标，依托现有多式联运系统底层架构和系统优势，坚定走自主研发与科技创新道路，打造具备“智能化、移动化、平台化”的多式联运数字化平台，以技术驱动多式联运低成本、规模化快速发展，实现具备中海通特色的多式联运互联互通产品矩阵，引领中海通持续保持领先优势，朝着科技型多式联运领先企业迈进。

六、 对关键审计事项说明

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 营业收入的确认：如附注“三、(二十一)”和“五、(三十二)”所述，2024 年度公司营业收入为 105,857.60 万元。

由于营业收入是中海通关键业绩指标之一，可能存在中海通管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 应收账款减值准备的计提：如公司财务报表附注三、(九)，附注五、(四)所述，截止 2024 年 12 月 31 日公司应收账款账面余额为 13,259.92 万元，减值准备为 1,005.78 万元，应收账款账面价值为 12,254.15 万元。由于上述应收账款的价值重大，并且减值准备的计提涉及重大管理层判断和假设，需考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息等，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

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
主要客户依赖风险	公司与客户之间保持长期稳定的合作关系，从公司重大合同及履约情况可以看出，公司客户相对稳定，对五大客户存在一定的依赖性，应收款不能及时收回需重点关注。公司持续对客户进行信用评价，针对不同的信用度的客户指定不同的信用政

	策，同时，公司制定有针对性的应收款催款计划，严格账期管理，建立定期对账机制，落实责任。
实际控制人控制不当的风险	公司两个实际控制人，相对集中，公司虽然制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但仍可能出现对公司经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等决策失误的情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、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	443,221.69	0.15%

作为被告/被申请人	0	
作为第三人	0	
合计	443, 221. 69	0. 15%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	深圳市中海通供应链管理有限公司	5,000,000	5,000,000	4,800,000	2024年8月9日	2025年8月9日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	深圳市中海通供应链管理有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2024年11月28日	2025年11月28日	连带	是	已事前及时履行	不涉及

3	深圳市中海通海运有限公司	6,000,000	6,000,000	5,280,000	2024年6月28日	2025年6月28日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	16,000,000	16,000,000	15,080,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	16,000,000.00	15,080,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 4 月 26 日召开了第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于拟向金融机构申请综合授信额度及对外担保额度预计的议案》，并于 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了上述议案。上述担保对象均为公司合并报表范围内子公司，公司对其日常经营决策拥有绝对控制权，有能力对其经营风险进行控制，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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
2024-003	对外投资	深圳市运力线科技有限公司	3,000,000 元	是	否

		公司			
--	--	----	--	--	--

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

公司于 2024 年 3 月 18 日召开了第三届董事会第二十次会议审议通过了《设立深圳市运力线科技有限公司的议案》，本次设立新公司是公司战略发展需要，有利于公司综合实力的提升。

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司 2024 年 7 月 9 日召开的第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于股权激励计划（草案）的议案》等议案。2024 年 7 月 31 日，公司召开的 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案。

2024 年 9 月 24 日召开第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于终止公司 2024 年股权激励计划的议案》。2024 年 10 月 11 日，公司召开的 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 11 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	2016 年 4 月 11 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	2016 年 4 月 11 日		挂牌	资金占用承诺	规范和减少关联交易及不占用公司资产承诺	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 11 日		挂牌	股份增持承诺	规范和减少关联交易及不占用公司资产承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
船舶	固定资产	抵押	49,142,096.49	8.27%	固定资产抵押借款

货币资金	货币资金	冻结	6,634.48	0.00%	保证金及其利息
总计	-	-	49,148,730.97	8.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1. 船舶：为了满足公司经营不断增长对流动资金的需求，公司基于对非银行金融机构的长期合作的考量，利用船舶资产进行融资，因此公司在 2024 年存在固定资产受限事项。公司具备充分的偿还能力，不会对公司持续经营造成不利影响。 2. 货币资金：主要是公司 ETC 业务的银行账户保证金等。

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	9,083,332	27.53%	- 5,432,000	3,651,332	11.06%
	其中：控股股东、实际控制人	5,747,000	17.42%	- 5,747,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	315,000	315,000	0.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,916,668	72.47%	5,432,000	29,348,668	88.9354%
	其中：控股股东、实际控制人	17,250,000	52.27%	0	17,250,000	52.27%
	董事、监事、高管	0	0%	945,000	945,000	2.8636%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数		16				

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	花亮	11,499,900	2,874,900	8,625,000	26.1364%	8,625,000	0	0	0
2	孔德蓬	11,497,100	2,872,100	8,625,000	26.1364%	8,625,000	0	0	0
3	深圳市幸福海投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	15.15%	3,333,334	1,666,666	0	0
4	珠海隐山资本投资管理有限公司珠海隐山现代物流产业股权投资基金（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	15.15%	3,333,334	1,666,666	0	0
5	卢萌	0	2,244,900	2,244,900	6.8027%	2,244,900	0	0	0

6	倪克勤	0	2,242,100	2,242,100	6.7942%	2,242,100	0	0	0
7	许占芹	0	900,000	900,000	2.7273%	675,000	225,000	0	0
8	毕琰赟	0	360,000	360,000	1.0909%	270,000	90,000	0	0
9	王荣福	1,600	-299	1,301	0.0039%	0	1,301	0	0
10	林子藤	0	600	600	0.0018%	0	600	0	0
合计		32,998,600	301	32,998,901	99.9936%	29,348,668	3,650,233	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

花亮、孔德蓬、卢萌、倪克勤为一致行动人，深圳市幸福海投资合伙企业主要合伙人是自然人股东花亮、孔德蓬，珠海隐山物流产业股权投资基金与控制股东不存在关联关系，许占芹、毕琰赟是公司副总经理。除此之外，自然人股东相互间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

花亮，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1990年至1992年，任上海海运学院（现上海海事大学）水运管理系教师；1992年1月至1995年2月，任深圳市安达国际储运有限公司总经理；1995年2月至1998年8月，任马士基航运(深圳)有限公司经理；1999年2月至2009年1月，任中海通有限董事长、总经理；现任深圳市中海通供应链管理有限公司总经理，深圳市中海通物流股份有限公司董事长，广州市中海通物流科技有限公司经理、执行董事等。

孔德蓬，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1986年7月至1991年7月，任武汉河运专科学校管理系教师；1991年8月至1994年3月，任深圳赤湾港航股份有限公司部门经理；1994年4月至1997年6月，任深圳安达国际储运有限公司航运部副经理；1999年2月至2011年6月，任中海通有限董事、副总经理；2004年3月至2008年12月，任深圳市中海通海运有限公司执行董事、总经理；2008年12月至2015年11月，任深圳市中海通海运有限公司总经理；2011年6月至2015年10月，任中海通有限执行董事；2015年10月至今，任中海通股份董事、总经理。

（二）实际控制人情况

花亮，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1990年至1992年，任上海海运学院（现上海海事大学）水运管理系教师；1992年1月至1995年2月，任深圳市安达国际储运有限公司总经理；1995年2月至1998年8月，任马士基航运(深圳)有限公司经理；1999年2月至2009年1月，任中海通有限董事长、总经理；现任深圳市中海通供应链管理有限公司总经理，深圳市中海通物流股份有限公司

董事长，广州市中海通物流科技有限公司经理、执行董事等。

孔德蓬，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1986年7月至1991年7月，任武汉河运专科学校管理系教师；1991年8月至1994年3月，任深圳赤湾港航股份有限公司部门经理；1994年4月至1997年6月，任深圳安达国际储运有限公司航运部副经理；1999年2月至2011年6月，任中海通有限董事、副总经理；2004年3月至2008年12月，任深圳市中海通海运有限公司执行董事、总经理；2008年12月至2015年11月，任深圳市中海通海运有限公司总经理；2011年6月至2015年10月，任中海通有限执行董事；2015年10月至今，任中海通股份董事、总经理。

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 20 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

2023 年度权益分派权益登记日为 2024 年 5 月 30 日，公司委托中国结算北京分公司代派的现金

红利于 2024 年 5 月 31 日通过股东托管证券公司直接划入资金账户。

(二) 权益分派预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.8	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

□ 是 √ 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
花亮	董事长	男	1965 年 3 月	2022 年 4 月 2 日	2025 年 4 月 1 日	11,499,900	2,874,900	8,625,000	26.1364%
孔德蓬	董事、总经理	男	1965 年 12 月	2022 年 4 月 2 日	2025 年 4 月 1 日	11,497,100	2,872,100	8,625,000	26.1364%
许占芹	董事、董事会秘书、副总经理	女	1976 年 12 月	2022 年 4 月 2 日	2025 年 4 月 1 日	0	900,000	900,000	2.7273%
毕琰赟	董事、副总经理	女	1977 年 7 月	2022 年 4 月 2 日	2025 年 4 月 1 日	0	360,000	360,000	1.0909%
付湛辉	董事	男	1971 年 12 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 4 月 1 日	0	0	0	0%
刘法	监事会主席	男	1974 年 6 月	2022 年 4 月 2 日	2025 年 4 月 1 日	0	0	0	0%
汪泳波	监事	男	1970 年 4 月	2022 年 4 月 2 日	2025 年 4 月 1 日	0	0	0	0%
蔡银珊	监事	女	1985 年 9 月	2022 年 4 月 2 日	2025 年 4 月 1 日	0	0	0	0%
万慧	副总经理	女	1983 年 5 月	2022 年 4 月 2 日	2025 年 4 月 1 日	0	0	0	0%
骆锋标	财务总监	男	1977 年 11 月	2024 年 7 月 9 日	2025 年 4 月 1 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系，与实际控制人不存在关联关系。

(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
骆锋标	高级财务经理	新任	财务总监	公司经营发展需要

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

骆锋标，男，2003年8月至2005年7月曾任深圳联合国际船舶代理有限公司财务部副经理，2005年9月至2020年7月曾任深圳运星国际船务代理有限公司财务经理，2020年8月至2023年12月曾任深圳市中海通物流股份有限公司财务经理，2024年1月至2024年7月曾任深圳市中海通物流股份有限公司高级财务经理，2024年7月9日起任深圳市中海通物流股份有限公司财务总监。

(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	20	15	7	28
财务人员	14	5	4	15
销售人员	192	52	61	183
研发人员	20	1	5	16
员工总计	246	73	77	242

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	15
本科	113	119
专科	84	72
专科以下	32	36
员工总计	246	242

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 员工变动、人才引进及招聘情况
2024年年初员工人数为246人，期末员工人数为242人，人员变动符合公司经营情况。

2、 培训公司把员工培训作为人力自愿开发的途径之一

培训工作由人力资源主管部门负责组织，主要开展安全生产教育、企业文化、专业技术及管理知识的培训。

3、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国合同法》《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴，员工薪酬实行岗位绩效工资制。

4、公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
吕银萍	无变动	分/子公司总经理	0	0	0
刘桂梅	无变动	分/子公司总经理	0	0	0
李欣	无变动	分/子公司副总经理	0	0	0
窦晓蕊	无变动	分/子公司副总经理	0	0	0
赵世刚	无变动	分/子公司副总经理	0	0	0
陈杰	无变动	信息技术总监	0	0	0
赵汝会	无变动	分/子公司副总经理	0	0	0
高素娟	无变动	分/子公司副总经理	0	0	0
李朝辉	无变动	分/子公司副总经理	0	0	0
万明	无变动	高级财务经理	0	0	0
张璐璐	无变动	法务经理	0	0	0

核心员工的变动情况

无变动。

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

公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。2015年10月26日，股份公司召开创立大会暨2015年第一次临时股东大会、董事会，审议通过了三会议事规则、《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》《重大差错追责制度》等内部管理制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。报告期内未新增管理制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，对本年度内监事事项未提出异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理系统是以《公司法》《证券法》及《公司章程》等相关法律法规及行政规范为基础进行制定的，所有内部管理制度均符合上述法律法规及行政规范的要求，在完整性和合理性上面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定了会计核算的具体制度，并按照要求进行独立会计核算，保证会计信息的完整、准确、及时。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作，严格管理，财务运行规范，风险可控。

3、关于风险控制体系报告期内，公司考虑到行业下行的影响，企业加强了对应收账款回收的管控，并进行了专人追踪与绩效挂钩的管理措施。并且，公司针对于市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等潜在风险每年都会进行多次具有针对性的分析，有效的提前进行预测与防范并且对于较大可能出现的风险做好管控的准备与应对措施。

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	信会师报字[2025]第 ZI10319 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	秦劲力 3 年	张银娜 5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	35			

审计报告

信会师报字[2025]第 ZI10319 号

深圳市中海通物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市中海通物流股份有限公司（以下简称中海通）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，公允反映了中海通 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入确认	
如附注“三、（二十一）”和“五、（三十二）”所述，2024 年度公司营业收入为 105,857.60 万元。 由于营业收入是中海通关键业绩指标之一，可能存在中海通管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解、评价并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制制度的设计及执行； （2）选取样本检查销售合同或订单、识别合同的关键条款、了解和评价管理层不同类别收入确认的会计政策； （3）了解中海通的业务系统数据流转，获取业务系统相关营业收入报表数据，并与财务数据核对分析； （4）执行分析程序，分析收入及毛利率是否出现异常变动的情况，并将其与同行业进行对比，分析波动原因； （5）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发票、验收单及银行回单等，评价相关业务收入发生的真实性和金额的准确性； （5）就资产负债表日前后记录的交易，执行截止性测试，评价收入是否记录于恰当的会计期间； （6）选取主要客户执行函证程序，函证交易额及应收账款余额，对未回函的样本执行替代测试；
（二）应收账款减值准备的计提	
如公司财务报表附注三、（九），附注五、（四）所述，截止 2024 年 12 月 31 日公司应收账款账面余额为 13,259.92 万元，减值准备为 1,005.78 万元，应收账款账面价值为 12,254.15 万元。 由于上述应收账款的价值重大，并且减值准备的计提涉及重大管理层判断和假设，需考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息等，因此我们将该事项确定为关键审计事项。	针对应收账款减值，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； （2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性； （3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； （4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账

	款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确； （5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性； （6）向主要客户函证应收账款余额； （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

中海通管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中海通 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估中海通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中海通的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

致对中海通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中海通不能持续经营。

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

（六）就中海通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：秦劲力
（项目合伙人）

中国注册会计师：张银娜

中国·上海

2025 年 4 月 23 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	（一）	73,772,249.30	94,978,471.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	5,001,013.74	30,000.00
衍生金融资产			
应收票据	（三）	43,035,833.91	66,933,437.01
应收账款	（四）	122,541,455.94	145,727,900.70
应收款项融资	（五）	11,264,339.39	4,474,147.28
预付款项	（六）	43,266,625.86	34,670,766.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	(七)	203,390,471.74	147,327,383.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	13,900,622.65	16,995,864.43
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	(九)	7,192,492.43	9,553,570.20
流动资产合计		523,365,104.96	520,691,541.03
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			
固定资产	(十)	52,064,532.87	56,619,303.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	6,817,177.96	20,457,319.35
无形资产	(十二)	2,047,831.00	1,544,849.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	2,437,555.60	4,012,318.29
递延所得税资产	(十四)	4,880,494.91	8,124,621.74
其他非流动资产	(十五)	2,705,355.65	-
非流动资产合计		70,952,947.99	90,758,412.32
资产总计		594,318,052.95	611,449,953.35
流动负债：			
短期借款	(十七)	109,454,586.93	123,362,318.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十八)	135,249,280.00	140,343,087.66

预收款项			
合同负债	(十九)	5,982,669.49	3,525,746.19
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	(二十)	13,799,538.06	11,117,165.74
应交税费	(二十一)	5,268,158.27	4,227,554.84
其他应付款	(二十二)	4,688,484.94	5,358,682.93
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	(二十三)	28,018,892.24	7,282,811.07
其他流动负债	(二十四)	488,321.98	317,317.16
流动负债合计		302,949,931.91	295,534,684.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	-	35,785,594.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)	4,147,559.81	13,791,093.65
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	(十四)	4,751.76	3,921,765.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,152,311.57	53,498,453.52
负债合计		307,102,243.48	349,033,137.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十七)	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	88,059,710.99	87,827,967.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十九)	622,135.87	958,110.47
盈余公积	(三十)	16,500,000.00	16,500,000.00
一般风险准备			

未分配利润	(三十一)	141,758,315.07	116,625,413.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		279,940,161.93	254,911,491.65
少数股东权益		7,275,647.54	7,505,324.08
所有者权益（或股东权益）合计		287,215,809.47	262,416,815.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		594,318,052.95	611,449,953.35

法定代表人：花亮

主管会计工作负责人：孔德蓬

会计机构负责人：骆锋标

(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		43,747,948.88	39,948,274.69
交易性金融资产		5,001,013.74	—
衍生金融资产			
应收票据		11,013,753.03	33,898,839.65
应收账款	(一)	73,521,447.45	91,958,909.38
应收款项融资		4,683,239.37	4,474,147.28
预付款项		134,962,824.34	102,911,167.74
其他应收款	(二)	68,775,646.21	37,086,968.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,655,282.56	11,248,338.95
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		638,458.10	828,751.40
流动资产合计		350,999,613.68	322,355,398.07
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	(三)	142,024,863.75	130,432,075.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		820,351.49	982,679.85

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		134,380.00	976,682.94
无形资产		69,768.20	77,894.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		321,860.95	260,338.01
递延所得税资产		771,102.83	1,133,530.98
其他非流动资产		2,705,355.65	-
非流动资产合计		146,847,682.87	133,863,201.91
资产总计		497,847,296.55	456,218,599.98
流动负债：			
短期借款		80,111,569.65	74,164,708.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		71,729,387.24	81,731,985.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,221,371.17	4,903,631.49
应交税费		1,078,541.34	2,384,460.71
其他应付款		87,246,111.54	56,063,255.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,831,763.22	1,172,948.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,166,824.99	859,575.61
其他流动负债		164,858.74	105,565.33
流动负债合计		258,550,427.89	221,386,130.18
非流动负债：			
长期借款		-	10,012,222.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	156,825.00
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		-	146,502.44

其他非流动负债			
非流动负债合计		-	10,315,549.66
负债合计		258,550,427.89	231,701,679.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,125,708.01	51,893,964.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,500,000.00	16,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润		137,671,160.65	123,122,955.41
所有者权益（或股东权益）合计		239,296,868.66	224,516,920.14
负债和所有者权益（或股东权益）合计		497,847,296.55	456,218,599.98

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	(三十二)	1,058,575,955.23	1,441,532,249.80
其中：营业收入	(三十二)	1,058,575,955.23	1,441,532,249.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,093,611,847.02	1,486,893,221.12
其中：营业成本	(三十二)	1,010,884,803.70	1,406,192,821.98
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	(三十	844,017.24	2,588,183.25

	三)		
销售费用	(三十四)	50,270,946.29	47,634,227.62
管理费用	(三十五)	20,428,269.04	17,872,930.52
研发费用	(三十六)	5,606,522.39	4,803,579.21
财务费用	(三十七)	5,577,288.36	7,801,478.54
其中：利息费用		5,836,376.57	7,327,712.32
利息收入		318,564.35	251,663.30
加：其他收益	(三十八)	76,074,278.71	91,371,936.82
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	24,405.37	-153,934.60
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）	(四十)	1,013.74	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-2,980,916.30	-8,349,723.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	37,139.06	124,955.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,120,028.79	37,632,263.06
加：营业外收入	(四十三)	150,144.82	61,097.26
减：营业外支出	(四十四)	81,741.01	533,394.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,188,432.60	37,159,966.01
减：所得税费用	(四十五)	6,685,207.54	7,148,476.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,503,225.06	30,011,489.09
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）		31,503,225.06	30,011,489.09
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）		-229,676.54	-137,649.73
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		31,732,901.60	30,149,138.82

以“-”号填列)			
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		31,503,225.06	30,011,489.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,732,901.60	30,149,138.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-229,676.54	-137,649.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.96	0.91
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：花亮

主管会计工作负责人：孔德蓬

会计机构负责人：骆锋标

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	(四)	565,166,198.58	1,020,001,793.16
减：营业成本	(四)	532,872,342.33	954,767,337.42
税金及附加		424,065.37	2,118,833.72
销售费用		13,828,148.97	16,264,617.01
管理费用		19,667,215.99	17,406,311.78
研发费用		4,593,372.16	4,803,579.21
财务费用		2,249,831.51	5,178,392.44
其中：利息费用		2,188,449.95	4,673,053.19

利息收入		114,887.55	193,189.94
加：其他收益		33,184,550.78	24,497,360.86
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-32,505.20	24,769,103.18
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）		1,013.74	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,836.68	1,070,507.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,966.37	67,946.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,652,411.26	69,867,640.11
加：营业外收入		5,907.70	50,593.35
减：营业外支出		26,775.27	524,320.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,631,543.69	69,393,913.22
减：所得税费用		3,483,338.45	6,642,628.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,148,205.24	62,751,285.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,148,205.24	62,751,285.14
（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		21,148,205.24	62,751,285.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		1, 026, 393, 394. 78	1, 479, 692, 257. 93
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		2, 977, 281. 95	7, 938, 231. 01
收到其他与经营活动有关的现金	（四十七） 1、	50, 391, 377. 06	14, 917, 455. 32
经营活动现金流入小计		1, 079, 762, 053. 79	1, 502, 547, 944. 26
购买商品、接受劳务支付的现金		941, 501, 729. 08	1, 449, 575, 736. 10
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		52, 149, 567. 02	47, 401, 299. 66
支付的各项税费		12, 227, 924. 50	26, 078, 142. 54
支付其他与经营活动有关的现金	（四十七） 1、	53, 220, 244. 35	20, 474, 982. 98
经营活动现金流出小计		1, 059, 099, 464. 94	1, 543, 530, 161. 28
经营活动产生的现金流量净额		20, 662, 588. 85	-40, 982, 217. 02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1, 000, 000. 00
取得投资收益收到的现金		103, 573. 81	76, 962. 22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25, 619. 54	51, 690. 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	（四十	62, 190, 000. 00	-

	七) 2、		
投资活动现金流入小计		62,319,193.35	1,128,652.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,044,096.99	5,026,613.56
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	(四十七) 2、	67,160,000.00	30,000.00
投资活动现金流出小计		72,204,096.99	5,056,613.56
投资活动产生的现金流量净额		-9,884,903.64	-3,927,961.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		122,900,000.00	219,464,969.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七) 3、	16,876,664.03	12,044,705.36
筹资活动现金流入小计		139,776,664.03	231,509,674.78
偿还债务支付的现金		142,954,000.00	171,567,623.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,176,005.66	5,988,757.86
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	(四十七) 3、	16,782,466.13	2,697,426.95
筹资活动现金流出小计		171,912,471.79	180,253,808.79
筹资活动产生的现金流量净额		-32,135,807.76	51,255,865.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		159,793.00	-249,009.51
五、现金及现金等价物净增加额	(四十八) 4、	-21,198,329.55	6,096,678.12
加：期初现金及现金等价物余额		94,970,578.85	88,873,900.73
六、期末现金及现金等价物余额		73,772,249.30	94,970,578.85

法定代表人：花亮

主管会计工作负责人：孔德蓬

会计机构负责人：骆锋标

(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		561,930,933.08	1,076,509,537.11
收到的税费返还		-	66,659.20
收到其他与经营活动有关的现金		54,621,486.36	20,460,202.50

经营活动现金流入小计		616,552,419.44	1,097,036,398.81
购买商品、接受劳务支付的现金		528,412,348.22	1,043,720,494.77
支付给职工以及为职工支付的现金		22,509,023.06	26,084,894.96
支付的各项税费		8,264,082.27	20,814,639.45
支付其他与经营活动有关的现金		35,145,924.18	15,004,891.87
经营活动现金流出小计		594,331,377.73	1,105,624,921.05
经营活动产生的现金流量净额		22,221,041.71	-8,588,522.24
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		15,972.72	25,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		473,356.72	1,690.00
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		30,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		30,489,329.44	25,001,690.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,902,321.54	199,078.89
投资支付的现金		11,500,000.00	52,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		35,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		50,402,321.54	52,199,078.89
投资活动产生的现金流量净额		-19,912,992.10	-27,197,388.89
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		76,900,000.00	163,864,969.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,093,095.85	7,026,719.57
筹资活动现金流入小计		79,993,095.85	170,891,688.99
偿还债务支付的现金		68,000,000.00	144,309,816.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,516,581.48	3,769,906.23
支付其他与筹资活动有关的现金		890,055.85	282,497.82
筹资活动现金流出小计		78,406,637.33	148,362,220.53
筹资活动产生的现金流量净额		1,586,458.52	22,529,468.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86,941.57	-289,329.35
五、现金及现金等价物净增加额		3,807,566.56	-13,545,772.02
加：期初现金及现金等价物余额		39,940,382.32	53,486,154.34
六、期末现金及现金等价物余额		43,747,948.88	39,940,382.32

(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	33,000,000.00	—	—	—	87,827,967.71	—	—	958,110.47	16,500,000.00	—	116,625,413.47	7,505,324.08	262,416,815.73
加：会 计 政 策 变 更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前 期 差 错 更 正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同 一 控 制 下	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

企业合并													
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,000,000.00	-	-	-	87,827,967.71	-	-	958,110.47	16,500,000.00	-	116,625,413.47	7,505,324.08	262,416,815.73
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-	-	-	-	231,743.28	-	-	-335,974.60	-	-	25,132,901.60	-229,676.54	24,798,993.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,732,901.60	-229,676.54	31,503,225.06
（二）所	-	-	-	-	231,743.28	-	-	-	-	-	-	-	231,743.28

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	-	-	-	-	231,743.2 8	-	-	-	-	-	-	-	231,743.2 8
4. 其	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

他													
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
											6,600,000.00		6,600,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
											6,600,000.00		6,600,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	- 335,974.60	-	-	-	-	- 335,974.60
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	208,427.06	-	-	-	-	208,427.06
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	- 544,401.66	-	-	-	-	- 544,401.66

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	88,059,710.99	-	-	622,135.87	16,500,000.00	-	141,758,315.07	7,275,647.54	287,215,809.47

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	33,000,000.00	-	-	-	87,827,967.71	-	-	1,234,952.94	12,186,767.03	-	90,789,507.62	7,712,973.81	232,752,169.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

更													
期													
差													
错	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
正													
同													
一													
控													
制	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
下													
企													
业													
合													
并													
其													
他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本													
年													
期													
初	33,000,000.0	-	-	-	87,827,967.7	-	-	1,234,952.9	12,186,767.0	-	90,789,507.62	7,712,973.8	232,752,169.1
余	0				1			4	3			1	1
额													
三、本													
期													
增													
减													
变													
动													
金													
额	-	-	-	-	-	-	-	-276,842.47	4,313,232.97	-	25,835,905.85	-207,649.73	29,664,646.62
(减少以													
“-”													
号填													
列)													
(一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,149,138.82	-137,649.73	30,011,489.09

综 合 收 益 总 额													
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股 东 投 入 的 普 通 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

权益 的金 额													
4. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利 润 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,313,232.97	-	-4,313,232.97	-70,000.00	-70,000.00
1. 提 取 盈 余 公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,313,232.97	-	-4,313,232.97	-70,000.00	-70,000.00
2. 提 取 一 般 风 险 准 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对 所 有 者(或 股东) 的 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-276,842.47	-	-	-	-	-	-276,842.47
1. 本 期 提 取	-	-	-	-	-	-	298,207.39	-	-	-	-	-	298,207.39
2. 本 期 使 用	-	-	-	-	-	-	-575,049.86	-	-	-	-	-	-575,049.86
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本 年 期	33,000,000.0 0	-	-	-	87,827,967.7 1	-	-	958,110.47	16,500,000.0 0	-	116,625,413.4 7	7,505,324.0 8	262,416,815.7 3

末 余 额												
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：花亮 主管会计工作负责人：孔德蓬 会计机构负责人：骆锋标

(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	33,000,000.00	-	-	-	51,893,964.73	-	-	-	16,500,000.00	-	123,122,955.41	224,516,920.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00	-	-	-	51,893,964.73	-	-	-	16,500,000.00	-	123,122,955.41	224,516,920.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	231,743.28	-	-	-	-	-	14,548,205.24	14,779,948.52
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,148,205.24	21,148,205.24
(二) 所有者投入和减	-	-	-	-	231,743.28	-	-	-	-	-	-	231,743.28

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	-	-	-	-	231,743.28	-	-	-	-	-	-	231,743.28
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,600,000.00	-6,600,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,600,000.00	-6,600,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	52,125,708.01	-	-	-	16,500,000.00	-	137,671,160.65	239,296,868.66

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	51,893,964.73	-	-	-	12,186,767.03		64,684,903.24	161,765,635.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
二、本年期初余额	33,000,000.00	-	-	-	51,893,964.73	-	-	-	12,186,767.03		64,684,903.24	161,765,635.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	4,313,232.97		58,438,052.17	62,751,285.14
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,751,285.14	62,751,285.14
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,313,232.97		-4,313,232.97	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,313,232.97		-4,313,232.97	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	

四、本年期末余额	33,000,000.00	0	0	0	51,893,964.73	0	0	0	16,500,000.00	0	123,122,955.41	224,516,920.14
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	---------------	---	----------------	----------------

深圳市中海通物流股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市中海通物流股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由孔德蓬、花亮发起设立, 于 1999 年 2 月 5 日在深圳市工商行政管理局登记注册, 总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300708483589X 的营业执照, 注册资本 33,000,000.00 元, 股份总数 33,000,000 股(每股面值 1 元)。其中, 有限售条件的流通股份 29,348,668 股, 无限售条件的流通股份 3,651,332 股。公司股票已于 2016 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属物流运输行业。主要经营活动为国内铁路、水路、公路的货运代理、运输咨询、仓储、租赁服务及国际货运代理业务。提供的劳务主要有: 物流运输服务。本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

公允价值计量。

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

（1）金融工具减值计量和会计处理

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金、备用金组合		
其他应收款——政府补助组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	计算预期信用损失

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内 关联方组合	款项性质	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年，以下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：周转材料、库存商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

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

权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	摊销年限
软件	5 年

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表

日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要提供物流运输服务和大宗商品贸易业务，收入确认的具体方法如下：

公司物流运输服务包括：集装箱业务和大宗散杂货业务，属于在某一时点履行履约义务。物流运输服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定完成运输服务，相应服务收入金额已与对方确认，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量进行确认。

公司大宗商品贸易业务属于在某一时点履行履约义务。公司按照销售合同或订单约定的时间、交货方式及交货地点，将货物交付给客户，在客户验收后扣除相关货物成本后以净额确认收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了

在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的

租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将

其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十六）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（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

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

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

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关

规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入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	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
土地使用税	按土地面积计缴	4 元/平方米、3 元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25%、15%、20%、25%

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
本公司	15%
深圳市中海通供应链管理有限公司	15%
香港中海通物流有限公司	8.25%
岳阳中部通道多式联运有限公司	25%
深圳市中海通海运有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》，对设在前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，期限为 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。本公司自 2022 年 12 月 02 日住所变更为深圳市前海深港合作区南山街道临海大道 59 号海运中心口岸楼 3 楼 F397，符合上述文件要求，公司享受 15% 的企业所得税率优惠。

2、本公司的控股子公司深圳市中海通供应链管理有限公司自 2022 年 12 月 02 日住所变更为深圳市前海深港合作区南山街道临海大道 59 号海运中心口岸楼 3 楼 F375，符合上述《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》的文件要求，自 2021 年 1 月起享受 15% 的企业所得税率优惠。

3、香港中海通物流有限公司自 2018 年 4 月 1 日起实行利得税两级制，200 万港币（含 200 港币）以下利润按照 8.25% 征税，超过部分按照 16.50% 征税。

4、根据 2023 年财政部、税务总局发布 2023 年第 613 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，明确了小微企业所得税优惠新政，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对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。本公司的控股子公司广州市中海通物流科技有限公司、黄石中海通多式联运有限公司、新疆货多多运输有限公司、广西中海通船务有限公司、广东新储物流科技有限公司、天津市货多多网络科技有限公司

司、天津市中海通物流有限公司、深圳市运力线科技有限公司适用上述文件要求。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,938.10	12,336.51
数字货币		
银行存款	73,767,311.20	94,966,134.71
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	73,772,249.30	94,978,471.22
其中：存放在境外的款项总额	7,596,904.92	9,451,675.47

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,001,013.74	30,000.00
其中：理财产品	5,001,013.74	30,000.00
合计	5,001,013.74	30,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	43,035,833.91	57,722,179.63
商业承兑汇票		9,211,257.38
合计	43,035,833.91	66,933,437.01

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,035,833.91	100.00			43,035,833.91	67,418,240.03	100.00	484,803.02	0.72	66,933,437.01
其中：										
银行承兑 汇票	43,035,833.91	100.00			43,035,833.91	57,722,179.63	85.62			57,722,179.63
商业承兑 汇票						9,696,060.40	14.38	484,803.02	5.00	9,211,257.38
合计	43,035,833.91	100.00			43,035,833.91	67,418,240.03	100.00	484,803.02		66,933,437.01

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	43,035,833.91		
合计	43,035,833.91		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
商业承 兑汇票	484,803.02		484,803.02			
合计	484,803.02		484,803.02			

4、 期末公司已质押的应收票据

无。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		41,285,396.59
合计		41,285,396.59

6、 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	125,745,080.47	150,762,750.61
1 至 2 年	2,552,698.54	3,454,559.46
2 至 3 年	3,183,792.11	1,349,839.99
3 年以上	1,117,651.70	1,050,457.05
小计	132,599,222.82	156,617,607.11
减：坏账准备	10,057,766.88	10,889,706.41
合计	122,541,455.94	145,727,900.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项 计提坏 账准备	1,674,610.28	1.26	1,674,610.28	100.00		1,650,648.09	1.05	1,650,648.09	100.00	
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	130,924,612.54	98.74	8,383,156.60	6.40	122,541,455.94	154,966,959.02	98.95	9,239,058.32	5.96	145,727,900.70
其中：										
账 龄组合	130,924,612.54	100.00	8,383,156.60	6.40	122,541,455.94	154,966,959.02	100.00	9,239,058.32	5.96	145,727,900.70
合计	132,599,222.82	100.00	10,057,766.88		122,541,455.94	156,617,607.11	100.00	10,889,706.41		145,727,900.70

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
CIL (ASIA) LIMITED	1,602,726.28	1,602,726.28	100.00	预计无法收回	1,579,821.09	1,579,821.09
WIDER STRONG PTE.LTD	71,884.00	71,884.00	100.00	预计无法收回	70,827.00	70,827.00
合计	1,674,610.28	1,674,610.28			1,650,648.09	1,650,648.09

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,745,080.47	6,287,254.02	5.00
1-2 年	949,972.26	94,997.23	10.00
2-3 年	3,183,792.11	955,137.65	30.00
3 年以上	1,045,767.70	1,045,767.70	100.00
合计	130,924,612.54	8,383,156.60	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	9,239,058.32	- 855,901.72				8,383,156.60
单项计提	1,650,648.09	23,962.19				1,674,610.28
合计	10,889,706.41	- 831,939.53				10,057,766.88

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户三	22,520,337.40		22,520,337.40	16.98	1,126,016.87
客户六	17,601,335.96		17,601,335.96	13.27	880,066.80
客户十八	16,002,502.41		16,002,502.41	12.07	800,125.12
客户十七	5,688,444.46		5,688,444.46	4.29	284,422.23
客户十五	4,797,480.00		4,797,480.00	3.62	239,874.00
合计	66,610,100.23		66,610,100.23	50.23	3,330,505.02

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	11,264,339.39	4,474,147.28
合计	11,264,339.39	4,474,147.28

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	4,474,147.28	107,081,871.85	100,291,679.74		11,264,339.39	
合计	4,474,147.28	107,081,871.85	100,291,679.74		11,264,339.39	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,023,663.04	
合计	35,023,663.04	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	42,447,810.92	98.11	34,176,942.35	98.58
1 至 2 年	656,984.90	1.52	284,416.44	0.82
2 至 3 年	140,547.63	0.32	188,125.59	0.54
3 年以上	21,282.41	0.05	21,282.41	0.06
合计	43,266,625.86	100.00	34,670,766.79	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商六	7,406,410.76	17.12
供应商十九	6,300,000.00	14.56
供应商一	5,558,781.55	12.85
供应商二十	4,238,755.98	9.80

供应商四	3,997,732.13	9.24
合计	27,501,680.42	63.57

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	203,390,471.74	147,327,383.40
合计	203,390,471.74	147,327,383.40

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	100,276,473.91	106,932,230.64
1 至 2 年	98,173,384.23	36,321,800.29
2 至 3 年	16,958,000.00	4,548,965.88
3 年以上	516,600.89	7,760,715.03
小计	215,924,459.03	155,563,711.84
减：坏账准备	12,533,987.29	8,236,328.44
合计	203,390,471.74	147,327,383.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项 计提坏 账准备	500,000.00	0.23	500,000.00	100.00		500,000.00	0.32	500,000.00	100.00	
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	215,424,459.03	99.77	12,033,987.29	5.59	203,390,471.74	155,060,711.84	99.68	7,736,328.44	4.99	147,324,383.40
其中：										
应 收押金 保证金 组合	32,837,423.14	15.24			32,837,423.14	32,527,674.96	20.98			32,527,674.96

应 收政府 补助组 合	182,255,325.23	84.60	12,016,633.76	6.59	170,238,691.47	122,217,461.00	78.82	7,674,485.40	6.28	114,542,975.60
账 龄组合	331,710.66	0.15	17,353.53	5.23	314,357.13	315,575.88	0.20	61,843.04	19.60	253,732.84
合计	215,924,459.03	100.00	12,533,987.29		203,390,471.74	155,560,711.84	100.00	8,236,328.44		147,324,383.40

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
福建省机电设备招标有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00			500,000.00	500,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,276,473.91	4,125,228.14	4.11
1 至 2 年	97,673,384.23	7,060,859.15	7.23
2 至 3 年	16,958,000.00	847,900.00	5.00
3 年以上	516,600.89		
合计	215,424,459.03	12,033,987.29	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

		失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,060,430.85	3,127,224.70	48,672.89	8,236,328.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-4,645,929.66	4,645,929.66		
--转入第三阶段		-1,460,045.37	1,460,045.37	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,710,726.95	1,247,750.16	-660,818.26	4,297,658.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,125,228.14	7,560,859.15	847,900.00	12,533,987.29

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
上年年末余额	106,932,230.64	36,321,800.29	12,309,680.91	155,563,711.84
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-98,173,384.23	98,173,384.23		
--转入第三阶段		- 16,958,000.00	16,958,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期新增	91,517,627.50	- 19,363,800.29	- 11,793,080.02	60,360,747.19
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	100,276,473.91	98,173,384.23	17,474,600.89	215,924,459.03

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	500,000.00					500,000.00
政府补助组合	7,674,485.40	4,342,148.36				12,016,633.76
账龄组合	61,843.04	-44,489.51				17,353.53
合计	8,236,328.44	4,297,658.85				12,533,987.29

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金、备用金	33,337,423.14	33,030,674.96
政府补助	182,255,325.23	122,217,461.00
应付暂收款	331,710.66	315,575.88

合计	215,924,459.03	155,563,711.84
----	----------------	----------------

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	政府补助	113,865,250.00	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	52.73	8,597,130.00
单位二	政府补助	68,390,075.23	1 年以内、 1-2 年	31.67	3,419,503.76
供应商四	押金保证金	6,570,000.00	1 年以内、 1-2 年	3.04	
供应商十一	押金保证金	4,727,313.14	1 年以内	2.19	
供应商六	押金保证金	4,223,878.00	1 年以内、 1-2 年	1.96	
合计		197,776,516.37		91.59	12,016,633.76

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
周转材料	364.00		364.00	396,368.24		396,368.24
库存商品	3,477,120.84		3,477,120.84	5,158,084.06		5,158,084.06
合同履约成本	10,423,137.81		10,423,137.81	11,441,412.13		11,441,412.13
合计	13,900,622.65		13,900,622.65	16,995,864.43		16,995,864.43

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	6,347,078.29	7,451,688.78
预缴企业所得税	845,414.14	1,273,130.02
预缴增值税		828,751.40
合计	7,192,492.43	9,553,570.20

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	52,064,532.87	56,619,303.70
固定资产清理		
合计	52,064,532.87	56,619,303.70

2、 固定资产情况

项目	交通运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	113,864,979.55	2,875,472.31	116,740,451.86
（2）本期增加金额	248,500.00	379,273.31	627,773.31
—购置	248,500.00	379,273.31	627,773.31
（3）本期减少金额		157,760.33	157,760.33
—处置或报废		157,760.33	157,760.33
（4）期末余额	114,113,479.55	3,096,985.29	117,210,464.84
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	55,019,078.71	1,787,069.45	56,806,148.16
（2）本期增加金额	4,765,360.96	408,153.38	5,173,514.34
—计提	4,765,360.96	408,153.38	5,173,514.34
（3）本期减少金额		148,730.53	148,730.53
—处置或报废		148,730.53	148,730.53
（4）期末余额	59,784,439.67	2,046,492.30	61,830,931.97
3. 减值准备			
（1）上年年末余额	3,315,000.00		3,315,000.00

(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,315,000.00		3,315,000.00
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	51,014,039.88	1,050,492.99	52,064,532.87
(2) 上年年末账面价值	55,530,900.84	1,088,402.86	56,619,303.70

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	交通运输设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	11,160,341.95	14,142,400.69	25,302,742.64
（2）本期增加金额	704,813.54		704,813.54
—新增租赁	704,813.54		704,813.54
（3）本期减少金额	2,355,147.12	7,343,862.63	9,699,009.75
—处置	2,355,147.12		2,355,147.12
—其他		7,343,862.63	7,343,862.63
（4）期末余额	9,510,008.37	6,798,538.06	16,308,546.43
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	4,138,303.26	707,120.03	4,845,423.29

（2）本期增加金额	3,981,271.82	2,094,093.87	6,075,365.69
—计提	3,981,271.82	2,094,093.87	6,075,365.69
（3）本期减少金额	1,429,420.51		1,429,420.51
—处置	1,429,420.51		1,429,420.51
（4）期末余额	6,690,154.57	2,801,213.90	9,491,368.47
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	2,819,853.80	3,997,324.16	6,817,177.96
（2）上年年末账面价值	7,022,038.69	13,435,280.66	20,457,319.35

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	外购软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	4,105,791.50	4,105,791.50
（2）本期增加金额	1,347,187.43	1,347,187.43
—购置	1,347,187.43	1,347,187.43
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	5,452,978.93	5,452,978.93
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	2,560,942.26	2,560,942.26
（2）本期增加金额	844,205.67	844,205.67
—计提	844,205.67	844,205.67
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	3,405,147.93	3,405,147.93
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		

(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,047,831.00	2,047,831.00
(2) 上年年末账面价值	1,544,849.24	1,544,849.24

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3、 无形资产的减值测试情况

无。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	1,423,124.52		537,099.60		886,024.92
船舶维修	2,589,193.77		1,268,813.53		1,320,380.24
托盘		346,725.66	115,575.22		231,150.44
合计	4,012,318.29	346,725.66	1,921,488.35		2,437,555.60

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,057,766.88	1,416,497.27	11,352,137.38	1,629,654.73
可抵扣亏损	17,694,487.66	3,383,237.17	10,181,683.51	2,545,420.88
租赁负债	7,067,703.72	1,218,764.03	20,774,633.10	3,949,546.13
股份支付	205,639.25	28,132.66		
合计	35,025,597.51	6,046,631.13	42,308,453.99	8,124,621.74

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,817,177.96	1,170,887.98	20,423,400.91	3,921,765.85
合计	6,817,177.96	1,170,887.98	20,423,400.91	3,921,765.85

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,166,136.22	4,880,494.91		8,124,621.74
递延所得税负债	1,166,136.22	4,751.76		3,921,765.85

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	12,533,987.29	11,573,700.49
可抵扣亏损	1,978,668.50	3,447,633.78
合计	14,512,655.79	15,021,334.27

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
----	------	--------	----

2024 年		176,054.73	
2025 年	511,969.53	511,969.53	
2026 年	552,933.41	552,933.41	
2027 年	71,785.74	156,433.49	
2028 年	248,053.01	2,050,242.62	
2029 年	593,926.81		
合计	1,978,668.50	3,447,633.78	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	2,705,355.65		2,705,355.65			
合计	2,705,355.65		2,705,355.65			

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,634.48	6,634.48	冻结	保证金及其利息	7,892.37	7,892.37	冻结	公司注销、 银行待注销
应收票据	41,285,396.59	41,285,396.59	贴现或背书	已背书贴现 未到期未终止确认应收 票据	23,691,308.35	23,691,308.35	贴现或背书	已背书贴现 未到期未终止确认应收 票据
固定资产	108,661,188.37	49,142,096.49	抵押	固定资产抵押借款	108,661,188.37	53,176,776.81	抵押	固定资产抵押借款
合计	149,953,219.44	90,434,127.56			132,360,389.09	76,875,977.53		

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	17,372,811.38	31,034,412.95
抵押及保证借款		44,066,336.12
保证借款	5,285,720.00	39,247,819.44
信用借款	86,796,055.55	9,013,750.00
合计	109,454,586.93	123,362,318.51

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付第三方物流运输款	135,249,280.00	140,343,087.66
合计	135,249,280.00	140,343,087.66

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无。

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

预收货款	5,982,669.49	3,525,746.19
合计	5,982,669.49	3,525,746.19

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,034,686.87	51,413,920.95	48,770,569.76	13,678,038.06
离职后福利-设定提存计划		2,868,527.53	2,868,527.53	
辞退福利	82,478.87	652,178.27	613,157.14	121,500.00
合计	11,117,165.74	54,934,626.75	52,252,254.43	13,799,538.06

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,034,686.87	44,811,013.49	42,167,662.30	13,678,038.06
(2) 职工福利费		3,901,338.92	3,901,338.92	
(3) 社会保险费		1,394,145.32	1,394,145.32	
其中：医疗保险费		1,203,432.26	1,203,432.26	

工伤保险费		128,059.43	128,059.43	
生育保险费		62,653.63	62,653.63	
(4) 住房公积金		1,199,494.41	1,199,494.41	
(5) 工会经费和职工教育经费		107,928.81	107,928.81	
合计	11,034,686.87	51,413,920.95	48,770,569.76	13,678,038.06

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,744,797.72	2,744,797.72	
失业保险费		123,729.81	123,729.81	
合计		2,868,527.53	2,868,527.53	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	4,069,341.36	3,913,352.80
增值税	908,338.38	177,107.14
个人所得税	177,329.13	76,768.82
印花税	60,988.99	48,621.02
城市维护建设税	30,426.91	6,827.95
教育费附加	13,040.10	2,926.26
地方教育附加	8,693.40	1,950.85
合计	5,268,158.27	4,227,554.84

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,688,484.94	5,358,682.93
合计	4,688,484.94	5,358,682.93

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	3,482,155.10	3,474,000.00
应付暂收款	1,206,329.84	1,884,682.93
合计	4,688,484.94	5,358,682.93

(2) 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款项

无。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	25,098,748.33	264,000.00
一年内到期的租赁负债	2,920,143.91	7,018,811.07
合计	28,018,892.24	7,282,811.07

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

待转销项税额	488,321.98	317,317.16
合计	488,321.98	317,317.16

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		10,012,222.22
抵押及保证借款		25,773,371.80
合计		35,785,594.02

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
尚未支付的租赁付款额	4,467,987.56	14,731,049.26
减：未确认融资费用	320,427.75	939,955.61
合计	4,147,559.81	13,791,093.65

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,000,000.00						33,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	87,827,967.71			87,827,967.71
其他资本公积		231,743.28		231,743.28
合计	87,827,967.71	231,743.28		88,059,710.99

其他说明：

其他资本公积本期增加 231,743.28 元系根据股票激励计划确认股份支付费用。

(二十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	958,110.47	208,427.06	544,401.66	622,135.87
合计	958,110.47	208,427.06	544,401.66	622,135.87

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,500,000.00			16,500,000.00
合计	16,500,000.00			16,500,000.00

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	116,625,413.47	90,789,507.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	116,625,413.47	90,789,507.62

加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,732,901.60	30,149,138.82
减：提取法定盈余公积		4,313,232.97
应付普通股股利	6,600,000.00	
期末未分配利润	141,758,315.07	116,625,413.47

未分配利润的其他说明：

公司根据 2023 年年度股东大会决议，以公司现有总股本 33,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金，合计分配现金股利人民币 6,600,000.00 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,058,327,943.93	1,010,884,803.70	1,441,172,433.00	1,406,192,821.98
其他业务	248,011.30		359,816.80	
合计	1,058,575,955.23	1,010,884,803.70	1,441,532,249.80	1,406,192,821.98

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,058,575,955.23	1,441,532,249.80
合计	1,058,575,955.23	1,441,532,249.80

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
多式联运	750,384,962.00	724,671,772.84	1,160,185,853.72	1,129,636,472.47
单一方式	307,942,981.93	286,213,030.86	280,986,579.28	276,556,349.51
其他收入	248,011.30		359,816.80	
合计	1,058,575,955.23	1,010,884,803.70	1,441,532,249.80	1,406,192,821.98
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	1,058,575,955.23	1,010,884,803.70	1,441,532,249.80	1,406,192,821.98
在某一时段内确认				
合计	1,058,575,955.23	1,010,884,803.70	1,441,532,249.80	1,406,192,821.98

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	558,912.16	866,374.81
城市维护建设税	128,313.59	991,802.12
其他	81,853.33	77,029.57
教育费附加	44,962.92	391,786.05
地方教育费附加	29,975.24	261,190.70
合计	844,017.24	2,588,183.25

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	37,852,180.38	34,518,328.24
业务招待费	3,280,708.23	3,055,827.52
房租水电费	2,812,745.15	3,144,037.82
办公费	1,742,328.89	2,317,668.56
交通差旅费	1,816,217.38	2,007,074.38
折旧费及摊销费用	1,617,401.12	1,267,912.43
股份支付	148,660.42	
广告宣传费	509,054.24	177,981.73
汽车费用	460,702.13	493,914.11
其他	30,948.35	651,482.83
合计	50,270,946.29	47,634,227.62

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,230,541.94	10,051,074.84
中介费	3,369,432.18	3,203,349.01
业务招待费	2,451,634.30	2,424,413.43

广告宣传费	899,375.60	796.46
房租水电费	678,474.38	796,094.24
交通差旅费	662,790.05	293,567.69
其他	585,063.29	483,727.51
折旧费及摊销费用	424,514.90	500,009.04
股份支付	75,172.55	
办公费	51,269.85	119,898.30
合计	20,428,269.04	17,872,930.52

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,851,006.86	4,413,935.27
房租水电费	405,927.96	102,747.61
办公费用	149,922.65	117,110.00
折旧费及摊销费用	159,000.70	141,811.86
交通差旅费	9,779.69	20,861.62
股份支付	7,910.31	
其他	22,974.22	7,112.85
合计	5,606,522.39	4,803,579.21

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,836,376.57	7,327,712.32
减：利息收入	318,564.35	251,663.30
汇兑损益	-206,710.01	249,009.51
其他	266,186.15	476,420.01
合计	5,577,288.36	7,801,478.54

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	76,016,932.59	91,323,998.31
代扣个人所得税手续费	57,346.12	47,938.51
合计	76,074,278.71	91,371,936.82

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
票据贴息	-79,168.44	-230,896.82
理财收益	103,573.81	76,962.22
合计	24,405.37	-153,934.60

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,013.74	
其中：理财产品变动收益	1,013.74	
合计	1,013.74	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	484,803.02	-484,803.02
应收账款坏账损失	831,939.53	111,470.15
其他应收款坏账损失	-4,297,658.85	-7,976,390.39
合计	-2,980,916.30	-8,349,723.26

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	5,966.37	32,644.14	5,966.37
使用权资产终止确认收益	31,172.69	92,311.28	31,172.69
合计	37,139.06	124,955.42	37,139.06

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损益	600.00		600.00
无需支付的款项	144,191.60	10,500.00	144,191.60
其他	5,353.22	50,597.26	5,353.22
合计	150,144.82	61,097.26	150,144.82

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	23,657.41	483,537.31	23,657.41
非流动资产毁损报废损失	7,031.57	2,285.73	7,031.57
其他	51,052.03	9,887.87	51,052.03
公益性捐赠支出		37,683.40	
合计	81,741.01	533,394.31	81,741.01

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,358,094.79	9,679,014.50
递延所得税费用	-672,887.25	-2,530,537.58
合计	6,685,207.54	7,148,476.92

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	38,188,432.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,728,264.87
子公司适用不同税率的影响	341,840.92
调整以前期间所得税的影响	38,313.03
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	326,211.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-82,958.58
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	1,003,483.61
研发费用加计扣除	-669,947.39
所得税费用	6,685,207.54

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

归属于母公司普通股股东的合并净利润	31,732,901.60	30,149,138.82
本公司发行在外普通股的加权平均数	33,000,000.00	33,000,000.00
基本每股收益	0.96	0.91
其中：持续经营基本每股收益	0.96	0.91
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	31,732,901.60	30,149,138.82
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	33,000,000.00	33,000,000.00
稀释每股收益	0.96	0.91
其中：持续经营稀释每股收益	0.96	0.91
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到往来款	33,089,717.18	1,089,140.04
收到政府补助	15,979,068.36	12,753,888.31
收到利息收入	318,564.35	251,663.30
收到财政贴息	789,243.86	822,763.67
其他	214,783.31	
合计	50,391,377.06	14,917,455.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间付现费用	18,796,550.62	15,003,363.74
支付往来款	34,082,798.13	4,466,086.15
营业外支出中付现部分（含捐赠罚款等）	74,709.44	521,220.71
手续费及其他	266,186.15	476,420.01
冻结银行存款		7,892.37
合计	53,220,244.34	20,474,982.98

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品本金	62,190,000.00	
合计	62,190,000.00	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	67,160,000.00	30,000.00
合计	67,160,000.00	30,000.00

(3) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
----	------	------

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,044,096.99	5,026,613.56
-------------------------	--------------	--------------

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现	16,876,664.03	12,044,705.36
合计	16,876,664.03	12,044,705.36

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付使用权资产租赁费	6,782,466.13	2,697,426.95
归还非金融机构借款	10,000,000.00	
合计	16,782,466.13	2,697,426.95

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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	123,362,318.51	122,900,000.00	17,484,586.93	143,020,000.00	11,272,318.51	109,454,586.93
长期借款（含一年内到期的长期借款）	36,049,594.02		9,028,748.33	9,934,000.00	10,045,594.02	25,098,748.33

租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	20,809,904.72		2,047,929.28	6,782,466.13	9,007,664.15	7,067,703.72
-------------------	---------------	--	--------------	--------------	--------------	--------------

(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	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,503,225.06	30,011,489.09
加：信用减值损失	2,980,916.30	8,349,723.26
资产减值准备		
固定资产折旧	5,173,514.34	6,292,272.59
油气资产折耗		
使用权资产折旧	6,075,365.69	4,220,384.50
无形资产摊销	844,205.67	462,888.01
长期待摊费用摊销	1,921,488.35	1,496,535.63
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）	-37,139.06	-124,955.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,431.57	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,013.74	
财务费用（收益以“－”号填列）	6,418,910.42	6,788,837.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-103,573.81	-76,962.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,244,126.83	-6,446,079.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,917,014.09	3,921,765.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,095,241.78	-16,995,864.43

经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-37,024,763.36	-93,083,823.51
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	586,898.22	14,478,414.69
其他	-104,231.32	-276,842.47
经营活动产生的现金流量净额	20,662,588.85	-40,982,217.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	73,772,249.30	94,970,578.85
减：现金的期初余额	94,970,578.85	88,873,900.73
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	-21,198,329.55	6,096,678.12

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	73,772,249.30	94,970,578.85
其中：库存现金	4,938.10	12,336.51
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	73,767,311.20	94,958,242.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	73,772,249.30	94,970,578.85

其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		
----------------------------------	--	--

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,027,164.44
其中：美元	1,390,266.20	7.1884	9,993,789.55
港币	1,115,907.40	0.92604	1,033,374.89
应收账款			7,275,642.30
其中：美元	1,003,717.47	7.1884	7,215,122.66
港币	65,353.16	0.92604	60,519.64
应付账款			2,581,897.31
其中：美元	358,973.48	7.1884	2,580,444.96
港币	1,568.35	0.92604	1,452.35

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	595,766.64	425,639.03
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,035,908.67	184,019.04
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		

计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	6,782,466.13	2,697,426.95
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	3,554,695.34
1 至 2 年	1,967,228.96
2 至 3 年	1,611,394.19
3 年以上	889,364.40
合计	8,022,682.89

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,851,006.86	4,413,935.27
折旧摊销	159,000.70	141,811.86
其他	596,514.83	247,832.08
合计	5,606,522.39	4,803,579.21
其中：费用化研发支出	5,606,522.39	4,803,579.21
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
深圳市运力线科技有限公司	设立	2024/3/19	1,200,000.00	100.00%

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市中海通供应链管理有限公司	5000 万人民币	深圳	深圳	物流服务	100.00		新设
香港中海通物流有限公司		香港	香港	物流服务	100.00		新设
岳阳中部通道多式联运有限公司	1000 万人民币	岳阳	岳阳	物流服务	100.00		新设
广西中海通船务有限公司	500 万人民币	广西	广西	物流服务	51.00		同一控制下企业合并
深圳市中海通海运有限公司	4500 万人民币	深圳	深圳	物流服务	100.00		同一控制下企业合并

广州市中海通物流科技有限公司	1000 万人民币	广州	广州	物流服务	100.00		新设
黄石中海通多式联运有限公司	1000 万人民币	黄石	黄石	物流服务	100.00		新设
新疆货多多运输有限公司	1000 万人民币	乌鲁木齐	乌鲁木齐	物流服务	100.00		新设
广东新储物流科技有限公司	500 万人民币	广州	广州	物流服务	100.00		新设
天津市货多多网络科技有限公司	1000 万人民币	天津	天津	物流服务	100.00		新设
天津市中海通物流有限公司	500 万人民币	天津	天津	物流服务	100.00		新设
榆林中海通多式联运有限公司	200 万人民币	榆林市	榆林市	物流服务	100.00		新设

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额	
		本期金额	上期金额
岳阳市促进城陵矶口 岸航运物流加速发展 奖补	96,907,250.00	38,829,900.00	58,077,350.00
深圳市交通运输专项 资金现代物流业领域 资助资金	68,331,185.23	36,963,011.23	31,368,174.00
黄石市人民政府多式 联运专项奖补资金	1,440,800.00		1,440,800.00
深圳市南山区工业和 信息化局—企业上市 扶持	400,000.00		400,000.00
2022 年度市重点物 流企业贴息	1,312,752.44	789,243.86	523,508.58
科技金融贷款贴息款	170,400.00		170,400.00
小微企业银行贷款担 保费资助资金	100,000.00		100,000.00
普惠阶段性减息	28,855.09		28,855.09
2024 年民营企业及 中小企业发展扶持计 划改制补助	195,000.00	195,000.00	
稳岗补贴	62,195.67	24,521.36	37,674.31
社保补贴	4,500.00	4,500.00	
合计	168,952,938.43	76,806,176.45	92,146,761.98

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
银行借款		119,411,349.44				119,411,349.44	117,180,523.88
应付账款		135,249,280.00				135,249,280.00	135,249,280.00
其他应付款		4,688,484.94				4,688,484.94	4,688,484.94
租赁负债			1,967,228.96	2,500,758.60		4,467,987.56	4,147,559.81
一年内到期的非流动负债（租赁负债）		3,554,695.34				3,554,695.34	2,920,143.91
合计		262,903,809.72	1,967,228.96	2,500,758.60		267,371,797.28	264,185,992.54

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
银行借款		67,183,500.69	35,785,594.02			102,969,094.71	102,969,094.72

应付账款		140,343,087.66				140,343,087.66	140,343,087.66
其他应付款		5,358,682.93				5,358,682.93	5,358,682.93
一年内到期的 非流动负债 (租赁负债)		7,282,811.07				7,282,811.07	7,282,811.07
合计		220,168,082.35	35,785,594.02			255,953,676.37	255,953,676.38

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	港币	合计	美元	港币	合计
银行存款	9,993,789.55	1,033,374.89	11,027,164.44	10,762,886.58	1,146,596.12	11,909,482.70
应收账款	7,215,122.66	60,519.64	7,275,642.30	5,798,288.97	59,570.52	5,857,859.49
应付账款	2,580,444.96	1,452.35	2,581,897.32	736,741.54		736,741.54
合计	19,789,357.17	1,095,346.88	20,884,704.06	17,297,917.09	1,206,166.64	18,504,083.73

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			5,001,013.74	5,001,013.74
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,001,013.74	5,001,013.74
(1) 理财产品			5,001,013.74	5,001,013.74
◆应收款项融资			11,264,339.39	11,264,339.39
持续以公允价值计量的资产总额			16,265,353.13	16,265,353.13

持续和非持续第三层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值；理财产品按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

关联方名称	关联关系	经济性质或类型	任职情况	持股比例(%)
花亮	控股股东	自然人	董事长	26.2667%
卢萌	控股股东 花亮配偶	自然人	无	6.8027%
孔德蓬	控股股东	自然人	总经理	26.2667%
倪克勤	控股股东 孔德蓬配偶	自然人	无	6.7942%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孔德蓬	11,000,000.00	2024/2/1	2025/2/1	否
孔德蓬、花亮	9,000,000.00	2023/9/20	2025/9/20	否
孔德蓬、花亮	10,000,000.00	2024/10/23	2025/10/23	否
孔德蓬、花亮	10,000,000.00	2024/11/15	2025/11/14	否
孔德蓬、花亮	7,900,000.00	2024/10/22	2025/10/21	否
孔德蓬、花亮	10,000,000.00	2024/3/11	2024/3/10	否
孔德蓬、花亮	20,000,000.00	2024/8/22	2025/7/12	否
孔德蓬、花亮	8,000,000.00	2023/7/30	2026/7/30	否
孔德蓬、花亮	4,800,000.00	2024/8/9	2025/8/9	否
孔德蓬、花亮	5,000,000.00	2024/11/28	2025/11/28	否
孔德蓬、花亮	5,280,000.00	2024/6/28	2025/6/28	否

2、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	890.19	556.12

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	1,332,000.00	2,184,480.00						
销售人员	2,032,000.00	3,332,480.00						
研发人员	100,000.00	164,000.00						
合计	3,464,000.00	5,680,960.00						

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	231,743.28

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结 算的股份 支付	以现金 结算的 股份支 付	合计	以权益 结算的 股份支 付	以现金 结算的 股份支 付	合计
管理人员	75,172.55		75,172.55			
销售人员	148,660.42		148,660.42			
研发人员	7,910.31		7,910.31			
合计	231,743.28		231,743.28			

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司报告期内无重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司报告期内无或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	9,240,000.00
拟分配每 10 股派息数（元）	2.80
拟分配每 10 股分红股（股）	
拟分配每 10 股转增数（股）	
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	9,240,000.00
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	
利润分配方案	

十六、资本管理

无。

十七、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 分部信息

本公司主要业务为多式联运和单一方式运输收入。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(三十二)2。

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	76,470,541.42	95,657,629.36
1 至 2 年	811,595.56	504,907.07
2 至 3 年	172,828.00	891,544.40
3 年以上	1,045,767.70	1,050,457.01
小计	78,500,732.68	98,104,537.84
减：坏账准备	4,979,285.23	6,145,628.46
合计	73,521,447.45	91,958,909.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	78,500,732.68	100.00	4,979,285.23	6.34	73,521,447.45	98,104,537.84	100.00	6,145,628.46	6.26	91,958,909.38
其中：										
账龄组合	78,040,382.88	99.41	4,979,285.23	6.38	73,061,097.65	97,991,256.91	99.88	6,145,628.46	6.27	91,845,628.45
合并范围内关联方组合	460,349.80	0.59			460,349.80	113,280.93	0.12			113,280.93
合计	78,500,732.68	100.00	4,979,285.23		73,521,447.45	98,104,537.84	100.00	6,145,628.46		91,958,909.38

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	76,010,191.62	3,800,509.57	5.00
1-2 年	811,595.56	81,159.56	10.00
2-3 年	172,828.00	51,848.40	30.00
3 年以上	1,045,767.70	1,045,767.70	100.00
合计	78,040,382.88	4,979,285.23	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,145,628.46	- 1,166,343.23				4,979,285.23
合计	6,145,628.46	- 1,166,343.23				4,979,285.23

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户十九	22,520,337.40		22,520,337.40	29.25	1,126,016.87
客户十八	14,310,629.94		14,310,629.94	18.59	715,531.50
客户二十	4,335,500.00		4,335,500.00	5.63	216,775.00
客户二十一	2,467,288.90		2,467,288.90	3.20	123,364.45
客户二十二	2,006,593.00		2,006,593.00	2.61	100,329.65
合计	45,640,349.24		45,640,349.24	59.28	2,282,017.47

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	68,775,646.21	37,086,968.98
合计	68,775,646.21	37,086,968.98

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	46,101,565.19	32,348,167.06
1 至 2 年	25,236,494.23	1,756,784.20
2 至 3 年		1,581,605.88
3 年以上	292,805.89	2,656,606.89

小计	71,630,865.31	38,343,164.03
减：坏账准备	2,855,219.10	1,256,195.05
合计	68,775,646.21	37,086,968.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,630,865.31	100.00	2,855,219.10	3.99	68,775,646.21	38,343,164.03	100.00	1,256,195.05	3.28	37,086,968.98
其中：										
应收押金保证金组合	14,397,762.26	20.10			14,397,762.26	14,140,547.98	36.88			14,140,547.98
应收政府补助组合	57,019,272.03	79.60	2,850,963.60	5.00	54,168,308.43	24,070,182.00	62.78	1,203,456.60	5.00	22,866,725.40
账龄组合	213,831.02	0.30	4,255.50	1.99	209,575.52	132,434.05	0.35	52,738.45	39.82	79,695.60
合计	71,630,865.31	100.00	2,855,219.10		68,775,646.21	38,343,164.03	100.00	1,256,195.05		37,086,968.98

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,967,152.83	1,896,096.67	4.12
1-2 年	25,236,494.23	959,122.43	3.80
2-3 年			
3 年以上	292,805.89		
合计	71,496,452.95	2,855,219.10	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	1,207,522.16		48,672.89	1,256,195.05
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段	-942,051.09	942,051.09		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,630,625.60	17,071.34	-48,672.89	1,599,024.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,896,096.67	959,122.43		2,855,219.10

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	32,348,167.06	1,756,784.20	4,238,212.77	38,343,164.03
上年年末余额在 本期				
--转入第二阶段	-25,236,494.23	25,236,494.23		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	38,989,892.36	-1,756,784.20	-3,945,406.88	33,287,701.28
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	46,101,565.19	25,236,494.23	292,805.89	71,630,865.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
账龄 组合	52,738.45	-48,482.95				4,255.50
政府 补助 组合	1,203,456.60	1,647,507.00				2,850,963.60
合计	1,256,195.05	1,599,024.05				2,855,219.10

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金、备用金	14,397,762.26	14,140,547.98
政府补助	57,019,272.03	24,070,182.00
应付暂收款	213,831.02	133,484.05
合计	71,630,865.31	38,344,214.03

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位二	政府补助	57,019,272.03	1 年以内、1-2 年	79.60	2,850,963.60
供应商二十一	押金保证金	1,270,034.00	1 年以内	1.77	
供应商二十二	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.40	
供应商六	押金保证金	910,240.00	1 年以内、1-2	1.27	

			年、 3 年 以上		
客户九	押金保 证金	850,000.00	1-2 年	1.19	
合计		61,049,546.03		85.23	2,850,963.60

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	142,024,863.75		142,024,863.75	130,432,075.79		130,432,075.79
合计	142,024,863.75		142,024,863.75	130,432,075.79		130,432,075.79

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深圳市中海通供应链管理有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
香港中海通物流有限公司	100,000.00						100,000.00	
岳阳中部通道多式联运有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广西中海通船务有限公司	2,216,502.43						2,216,502.43	
深圳市中海通海运有限公司	35,115,573.36					19,775.78	35,135,349.14	
广州市中海通物流科技有限公司	10,000,000.00					36,624.74	10,036,624.74	
黄石中海通多式联运有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
新疆货多多运输有限公司	7,000,000.00		3,000,000.00			10,283.41	10,010,283.41	
天津市中海通物流有限公司	2,000,000.00		3,500,000.00			26,104.03	5,526,104.03	
广东新储物流科技有限公司	3,000,000.00		1,000,000.00				4,000,000.00	
天津市货多多网络科技有限公司	1,000,000.00		2,000,000.00				3,000,000.00	
深圳市运力线科技有限公司			1,200,000.00				1,200,000.00	
榆林中海通多式联运有限公司			800,000.00				800,000.00	
合计	130,432,075.79		11,500,000.00			92,787.96	142,024,863.75	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	565,166,198.58	532,872,342.33	1,019,940,897.38	954,767,337.42
其他业务			60,895.78	
合计	565,166,198.58	532,872,342.33	1,020,001,793.16	954,767,337.42

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	565,166,198.58	1,020,001,793.16
合计	565,166,198.58	1,020,001,793.16

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
多式联运	565,166,198.58	532,872,342.33
单一方式		
其他业务收入		
合计	565,166,198.58	532,872,342.33
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	565,166,198.58	532,872,342.33
在某一时段内确认		
合计	565,166,198.58	532,872,342.33

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	15,972.72	
票据贴息	-48,477.92	-230,896.82
子公司分红		25,000,000.00
合计	-32,505.20	24,769,103.18

十九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	37,139.06	
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	224,021.36	
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	1,013.74	
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		

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	53,274.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	315,448.57	
所得税影响额	60,078.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	255,370.24	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润		每股收益（元）
-------	--	---------

	加权平均净资产 收益率（%）	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	11.89	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	11.80	0.95	0.95

深圳市中海通物流股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年四月二十三日

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	37,139.06
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	224,021.36
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	1,013.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,274.41
非经常性损益合计	315,448.57
减：所得税影响数	60,078.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	255,370.24

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用