



中知润®
Zhong Zhi Run

ST 中知润

NEEQ: 872021

上海中知润物联科技股份有限公司

Shanghai Zhongzhirun IoT Technology Co.,



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、公司负责人陈桢干、主管会计工作负责人林芳及会计机构负责人（会计主管人员）林芳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、和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，和信会计师事务所（特殊普通合伙）对导致公司持续经营能力的重大不确定性的判断，揭示了公司面临的风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况。公司董事会认为上述带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项对公司 2024 年度报告期内的财务状况、经营成果和现金流量有一定影响。

针对审计意见持续经营重大不确定性段落所强调事项，公司将积极采取下列措施予以应对：

- 1、减少大额承包物流园区所从事的重资产物业运营和购置车辆等资产投入，调整业务方向；
- 2、尝试引入外部投融资，以扩大销售和进一步投入研发；
- 3、加快建立多式联运数字化平台建设，提升持续盈利能力；
- 4、积极回笼应收款，以正现金流为原则，盘活存量资产。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具了与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2024 年度财务状况和经营成果。董事会正组织采取积极有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司无未按要求披露的事项及原因

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	100

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中知润物联	指	上海中知润物联科技股份有限公司
中知润福州	指	中知润供应链管理（福州）有限公司
中知润上海	指	中知润供应链科技（上海）有限公司
广畅	指	上海广畅物流有限公司
春华冬青	指	上海春华冬青科技有限公司（曾用名：厦门腾昀科技有限公司）
常来运	指	江西常来运网络科技有限公司
股东大会	指	上海中知润物联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海中知润物联科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海中知润物联科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《上海中知润物联科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
本期期末	指	2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及公司章程规定的其他人员
控股股东	指	本公司控股股东陈桢干先生
实际控制人	指	本公司实际控制人陈桢干先生

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海中知润物联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Zhongzhirun IoT Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	陈桢干	成立时间	2004年6月8日
控股股东	控股股东为（陈桢干）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈桢干），一致行动人为（陈桢干、陈馨）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G59 仓储业-G59 其他仓储业-G5990 其他仓储业		
主要产品与服务项目	大宗货物的仓储、货运代理等物流服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 中知润	证券代码	872021
挂牌时间	2017年8月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈馨	联系地址	上海市松江区泗泾镇泗通路 246 号嘉南红塔大厦 1 号楼 5 楼 506 室
电话	021-37781367	电子邮箱	c_xin@3746.com
传真	021-37781367		
公司办公地址	上海市松江区泗泾镇泗通路 246 号嘉南红塔大厦 1 号楼 5 楼 506 室	邮政编码	201600
公司网址	http://www.3746.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000763328063T		
注册地址	上海市闵行区虹许路 408 号 16 幢 6 层 623 室		

注册资本（元）	5,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否
---------	--------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司主营为客户提供物流供应链咨询及数字化平台系统等行业软件开发，为客户提供专业的大宗货物的仓储、货运代理等物流服务。在为中小物流企业赋能数字化运营管理升级的同时，尝试打通公路铁路水路以及航空不同运输领域的壁垒，建立多式联运数字化平台，成为多式联运数字化领军专精特新物流物联网科技企业。

公司商业模式是根据自身所拥有的资源、客户的需求发展而来，公司成长初期是在为客户提供专业化的仓储和货物运输代理服务，并从中获取相关利润。随之逐步在所开拓的客户的基础上扩大客户群体范围、并尝试进入数字化智慧物流管理领域，为客户建立独立的数据档案，实现客户管理的大数据化。虽然近两年经济大环境疲软，物流领域的企业内卷严重，但公司依然志在经营服务品质提升，关注自身数字化建设，力求公司的商业模式具备长期持续发展的能力。目前的主要产值来源于以下三个方面：

(一) 在产值下滑的情况下坚持推动知识产权高效成长

公司自主研发物流产业及相关的各类生产经营管理系统，在满足自身发展使用的基础上输出技术咨询和销售，在为生产型企业和贸易企业提供物流服务的同时，为行业内的中小物流企业数字化赋能，不断优化服务和产能，促进物流产业的智能化发展，为下一波的增长建立稳固基础，目前已取得区级知识产权示范单位和上海市知识产权试点单位，走出一条专精特新的创新之路。

(二) 公司网络化基础物流服务商业模式

由于中知润物联具备软件开发能力，数字化平台运营能力，和自身基础性的传统物流运输能力，自然就具备了较强的抗风险和可持续的经营能力。在运输服务方面，公司主要通过平台优势，将货物运输订单外包给具备《道路运输经营许可证》及自有运输车辆和自有运力的外部物流运输公司等会员运输个人和单位，向客户提供货物灵活却相对稳定的物流运输服务。另外，管理层积极走访意向客户获得资源，和通过行业内的招投标信息进行投标，根据招标方的具体情况量身设计仓储方案、运输方案，并结合公司的基本情况，展示公司的良好的服务质量，较优的运输方案设计及较为优惠的价格获得订单。公司通过数字化手段建立会员制供应商为客户安排合适的货物承运人，与货物承运人订立线上或线下运输合同，由承运人将委托的货物顺利运输到客户指定的地点，由客户或其指定的人验收合格后完成整个委托运输流程，为客户提供低风险保障服务，让经营模式的可持续成为必然。货运代理业务中需承担承运人无法按时送达、货物损失等责任，公司履行完赔偿责任后可向实际承运人追偿，向客户收取的费用减去支付给第三方运输公司费用后即为公司利润来源。

(三) 针对性的运输仓储服务商业模式

1、公司主要依托租入的仓库为客户提供仓储服务，通过甄选选取合适的仓库，以客户需求进行适当的改造，为其提供较高品质的仓储服务。依托长三角科创走廊和闽三角经济圈的稳步发展及对两地周边辐射。公司在选择租入的仓库时注重仓库的安保性和性价比，始终坚持为客户提供合适的仓储服务品质，并逐渐建立了良好的品牌。

2、在业务开拓方面，公司除了依靠良好的口碑持续维护和稳定客户之外，积极寻找新的客户，并筛选有潜在物流仓储需求的客户，进行洽谈和沟通，让车辆进入甲方常驻服务实施无缝对接的特色经营，驱动客户的供应链效率提高。

报告期内，公司除向客户提供仓储服务外，通过物联网技术，以促进客户配备货物自动储存及分拣系统升级来提升客户的供应链服务水平，赋能甲方在物流和供应链智能化、信息化改造，提升公司的市场竞争力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>高新技术企业： 上海中知润物联科技股份有限公司于2021年11月18日认定为高新技术企业，证书编号：CR202131002056，有效期：三年； 上海春华冬青科技有限公司（曾用名：厦门腾昀科技有限公司）于2022年12月12日认定为高新技术企业，证书编号：CR202235101395，有效期：三年；</p> <p>“专精特新”企业： 上海中知润物联科技股份有限公司于2023年3月认定为上海市“专精特新”中小企业，有效期：三年； 上海中知润物联科技股份有限公司于2023年4月认定为上海市松江区“专精特新”中小企业，有效期：二年；</p> <p>创新型中小企业： 上海中知润物联科技股份有限公司于2022年12月被评审为上海市创新型中小企业。</p> <p>专利试点企业： 上海中知润物联科技股份有限公司于2023年9月被评审为“上海市企事业专利工作试点单位”。</p>

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	41,530,762.04	69,690,224.57	-40.41%
毛利率%	-12.16%	4.2%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,258,946.66	-7,465,099.88	-144.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,071,867.88	-9,454,507.11	-234.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-	0%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-	0%	-
基本每股收益	-3.65	-1.49	-144.97%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	9,642,286.05	49,116,361.15	-80.37%
负债总计	31,863,109.07	53,121,352.63	-40.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	-22,220,823.02	-4,004,991.48	-454.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-4.44	-0.8	-455%
资产负债率%（母公司）	82.08%	60%	-
资产负债率%（合并）	330.45%	108.15%	-
流动比率	0.21	0.64	-
利息保障倍数	-5.79	-2.68	-
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	-275,597.80	-2,849,998.41	90.33%
应收账款周转率	5.76	5.41	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-80.37%	-17.29%	-
营业收入增长率%	-40.41%	-43.49%	-
净利润增长率%	-144.59%	-5,638.27%	-

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	2,259,001.25	23.43%	395,967.89	0.81%	470.50%
应收票据	285,673.88	2.96%	-	-	-
应收账款	1,752,009.17	18.17%	9,952,064.35	20.26%	-82.40%
其他应收款	1,360,519.6	14.11%	7,070,824.16	14.4%	-80.76%
固定资产	2,105,782.7	21.84%	3,629,648.23	7.39%	-41.98%
应付账款	2,190,466.25	22.72%	2,933,540.39	5.97%	-25.33%
其他应付款	1,398,016.57	14.50%	861,605.24	1.75%	62.26%
短期借款	18,079,826.87	187.51%	15,140,468.73	30.83%	19.41%
长期借款	2,453,874.7	25.45%	2,037,605.13	4.15%	20.43%

项目重大变动原因

报告期末货币资金增加了 470.5%，主要系报告期增加了银行短期借款；

报告期末应收账款减少了 82.4%，主要系报告期按照会计准则的规定进行了坏账处理，直接减少应收账款的账面余额；

报告期末其他应收款减少了 80.76%，主要系报告期按照会计准则的规定进行了坏账处理，直接减少其他应收款账面余额；

报告期末固定资产减少了 41.98%，主要系报告期按照会计准则的规定进行了固定资产清理，直接减少

了固定资产账面余额；

报告期末应付账款减少了 25.33%，主要系报告期内减少了采购，直接减少应付账款的账面余额；

报告期末其他应付款增加了 62.26%，主要系报告期内有一笔贸易业务，确认其他应付款，导致其他应付款增加 1023750 元。

报告期末短期借款增加了 19.41%，主要系报告期内增加银行贷款；

报告期末长期借款增加了 20.43%，主要系报告期内增加了工行续贷和农商行贷款。

(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	41,530,762.04	-	69,690,224.57	-	-40.41%
营业成本	46,579,217.97	76.42%	66,761,724.86	95.8%	-30.23%
毛利率%	-12.16%	-	4.20%	-	-
销售费用	186,172.95	0.45%	124,232.53	0.18%	49.86%
管理费用	9,378,243.96	22.58%	6,385,596.94	9.16%	46.87%
研发费用	1,944,399.54	4.68%	2,891,018.19	4.15%	-32.74%
财务费用	2,641,596.86	6.36%	2,067,299.94	2.97%	27.78%
信用减值损失	-5,232,421.35	-12.60%	-885,432.87	-1.27%	-490.95%
资产处置收益	3,076,954.56	7.41%	44,335.69	0.06%	6,840.13%
营业利润	-17,727,863.97	-42.69%	-7,094,863.23	-10.18%	-149.87%
净利润	-18,258,946.66	-43.96%	-7,465,099.88	-10.71%	-144.59%

项目重大变动原因

报告期内营业收入减少了 40.41%，主要系报告期内公司仓储业务量大幅下滑、与客户合约运费不断下调、软件产品对外销售进展不达预期所致；

报告期内营业成本减少了 30.23%，主要系报告期内公司仓储服务业务量大幅下滑、与客户的合约运费不断下调所导致相应的营业成本减少所致；

报告期内毛利润下降了 12.16%，主要系报告期内业务量不及预期导致以及固定成本不减反而增加所致；

报告期内管理费用增加了 46.87%，主要系 2023 年全测（厦门）科技有限责任公司未确认的管理费用-技术服务费 3200000 元确认在 2024 年，导致管理费用增加 46.87%；

报告期内财务费用增加了 27.78%，主要系报告期内贷款增加所导致；

报告期内信用减值损失增加了 490.95%，主要系报告期内福建八方新型建材有限公司的上游为房地产行业，已查验其诉讼事项，可收回性不大，一次性 3821400 元全部计提坏账损失，直接导致信用减值损失增加；

报告期内资产处置收益增加了 6840.13%，主要系报告期内和龙麟的业务终止，导致资产处置收增加了 6030821.38 元；

报告期内营业利润减少了 149.87%，主要系报告期内仓储业务量大幅下滑、与客户合约运费不断下调、

软件产品的销售进展不达预期所致;

报告期内净利润减少了 144.59%，主要系报告期内仓储业务量大幅下降、与客户合约运费不断下调、软件产品对外销售不达预期以及固定成本未能减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	41,308,904.19	69,690,224.57	-40.72%
其他业务收入	221,857.85	-	-
主营业务成本	46,393,844.98	66,761,724.86	-30.51%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
运输服务业务	37,084,286.79	40,340,307.34	-8.78%	-37.97%	-32.97%	-1,226.81%
仓储运营业务	4,224,617.40	6,053,537.64	-43.29%	-2.37%	-6.08%	-11.56%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内公司的收入来源主要集中为运输服务，其余为仓储运营业务，由于行业比较内卷，2024 年基本放弃销售软件产品这块业务。

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	新疆中硅科技有限公司	31,383,855.25	75.57%	否
2	北京喜乐互娱科技有限公司	2,430,438.63	5.85%	否
3	江门市大长江集团有限公司	2,318,713.54	5.58%	否
4	裕忠（福建）新材料科技有限公司	1,179,335.3	2.84%	否
5	上海申美饮料食品有限公司	932,453.79	2.25%	否
	合计	38,244,796.51	92.09%	-

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	全测（厦门）科技有限责任公司	5,800,000	27.57%	否
2	上海龙麟实业有限公司	3,384,288	16.09%	否
3	上海山恒生态科技股份有限公司	1,188,000	5.65%	否
4	上海浣湖科技有限公司	1,023,750	4.87%	否
5	上海法玖科技有限公司	750,000	3.56%	否
合计		12,146,038	57.73%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-275,597.80	-2,849,998.41	90.33%
投资活动产生的现金流量净额	-334,832.86	-180,532.14	-85.47%
筹资活动产生的现金流量净额	2,473,455.63	-526,964.16	569.38%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额变动为报告期公司仓储服务业务量大幅下滑、与客户的合约运费不断下调、软件产品对外销售进展不达预期所致；

投资活动产生的现金流量净额变动为上年同期福州公司处置固定资产和新购固定资产投资；

筹资活动产生的现金流量净额为报告期内公司执行新租赁准则，偿还租赁负债本金和利息所支付的现金计入筹资活动现金流出以及报告期公司短期借款取得以及偿还所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	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
上海广畅物流有限公司	控股子公司	仓储运输	1,000,000	322,399.98	-9,040,409.55	5,884,552.29	-5,837,080.68
中知润供应链管理（福州）	控股子公司	道路运输	10,000,000	5,441,446.57	-4,032,078.49	5,052,016.3	-4,153,372.66

有限公司							
中知润供应链科技（上海）有限公司	控股子公司	租赁服务	1,000,000	1,822,466.53	-1,934,104.14	932,453.79	-3,248,123.14
上海春华冬青科技有限公司（曾用名：厦门腾昀科技有限公司）	控股子公司	软件服务	1,000,000	982,531.87	975,186.03	584,905.67	443,428.99
江西常来运网络科技有限公司	控股子公司	运输服务	10,000,000	6,035,210.94	-539,213.71	35,756,941.52	-35,267.58

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	从整体上看，物流行业在中国属于完全竞争性行业，所以目前物流行业的竞争较为激烈。中国物流企业总体呈现“多、乱、散、小”四大特点，规模普遍比较小，星点般分布在各个城市。中国物流企业行业集中度低，竞争激烈。虽然公司重点物流服务性价比优势较为明显，但未来若公司不能持续保持在技术、管理、品牌等方面的优势，未来市场竞争的加剧可能会限制公司销售规模的增长速度，影响公司的盈利水平和行业地位。
行业周期性波动风险	仓储和货物运输行业严重依赖国内外经济发展状况，因此对宏观经济变动反应较为敏感。报告期内，全球经济陷入低增长，国内处于产业转型升级时期，经济发展速度放缓，国内对大宗货物的仓储及运输的需求减少，仓储业和运输业目前处于行业低谷期，公司报告期内经营状况亦受到行业整体状况的影响。未来，公司的仓储和货运代理业务仍存在因行业周期性波动而导致在行业低谷期发生经营亏损的风险。
安全运营风险	仓储行业对于货物存放的安全性要求非常高，因管理不善导致货物毁损的，仓储企业将负有相应的赔偿责任。公司已通过建立、健全存储货物质量标准，来提高货品存放环保和安全水平。同时，公司也采取了购买财产保险等保障措施。尽管如此，公司仍存在一定的仓储安全风险。此外，道路运输行业属于风险程度较高的行业，货物运输过程中，可能面临气候多变等复杂情况，存在发生交通事故、火灾、碰撞、泄漏、灭失等事故的可能性，从而可能造成车辆及车载货物的损失，在事故严重的情况下，可能对公司经营状况产生影响。
货运代理业务产生的赔偿风险	公司通过委托具备《道路运输经营许可证》及自有运输车辆的第三方运输公司向客户提供运输服务，并对承运人运输过程的技术及安全提出要求。在物流过程中，可能出现公司先行为第三方物流公司的服务承担法律责任的情形，此情况下，若发生货损，需由公司向客户先行赔偿，事后再向过错运输方进行索赔。虽然公司在选择运输合作商时，会选择经验丰富、实力较强、信誉度高、长期合作的运输方，并与合作商在签订协议时，对于货损责任的约定、赔偿款的支付、争议的解决等关键内容进行约定，且报告期内公司尚未发生追偿不能的情况。但是公司在业务开展过程中仍存在因承运方过错造成货损而公司先行承担赔偿责任，对方延期赔付甚至追偿不能的潜在风险。

经营场所租赁风险	报告期内，公司办公场所及用于提供仓储服务的场所均系租赁取得。若租赁合同到期后不能成功续租，公司需要寻找其他办公场所及仓储场所，并且面临经营场所搬迁的风险，对公司的正常办公和生产经营带来不利影响。
客户集中风险	公司的前五大客户占公司营业收入比重较高，公司经营业绩对主要客户存在一定的依赖。如果公司不能够扩大客户群体、增加市场份额，一旦目前的主要客户采购活动、生产经营活动发生变化，会对公司的业绩产生较大的冲击。另外，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响，进而影响公司的盈利情况。尽管公司的客户集中度有下降的趋势，但报告期内的集中度依然较高，若公司无法继续与主要客户保持长期、良好的合作关系，将可能导致公司经营业绩受到较大影响。
人力资源风险	物流行业作为服务行业，涉及到的服务流程环节较多，包括流程管理、运输、合规、仓储、搬卸装运、项目工程管理等各个方面，对专业人才的经验和能力要求较高。同时，随着公司的快速发展和业务转型，迫切需要更多具备专业物流服务技术、管理、营销等能力的人才，人才供求矛盾日益突出。若公司不能及时补充合格的专业人才，将对公司的发展造成不利影响。
公司业务转型带来的经营风险	公司要从传统大宗货物的仓储企业及货运代理企业转变为现代物流服务企业，大力发展互联网物流服务平台等高附加值的业务，从物流行业的发展前景来看，公司的业务发展方向符合行业发展规律，有着良好的市场前景。但是公司融资渠道较窄，是否有足够资金支持其扩大经营网络，实现商业规划还难以确定，而且公司对于新的业务模式仍处于探索阶段，虽取得一定成绩，但是经营管理能否适应新模式还未可知，业务转型给公司带来一定的经营风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人陈楨干持有公司 90.00%的股份，实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务决策等实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不健全、运作不规范，可能会加剧实际控制人不当控制、损害公司和中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	113,600	-0.51%
作为被告/被申请人	7,372,527	-33.18%
作为第三人	-	-
合计	7,486,127	-33.69%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-072	被告/被申请	房屋租赁合	是	7,372,527	否	双方达成和

2025-002	人	同纠纷				解，原告撤诉
2025-003						

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

原被告双方已于 2025 年 1 月 6 日就本案达成和解，根据本案原被告双方达成的和解方案，原告上海龙麟实业有限公司应向公司全资子公司广畅物流支付装修补偿款，该笔装修补偿款直接抵扣租赁合同项下广畅物流应付未付的全部款项。

此外，上海市松江区人民法院已于 2025 年 1 月 9 日出具民事裁定书，裁定准许原告撤回起诉、并解除本案中广畅物流及公司的财产采取的全部财产保全措施。

综上，公司并未因本次诉讼受到重大不利影响。

(一) 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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	30,000,000	25,247,071.62
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上诉事项系关联方为公司提供的无偿担保，属于关联方支持公司发展的行为，不存在损害公司及股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	-------	------	------	------	--------	-------

	期	日期				况
董监高	2017年4月 28日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
其他股东	2017年4月 28日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四)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
银行存款	银行存款	冻结	44,816.08	0.46%	诉讼财产保全
半挂牵引货车	固定资产	抵押	1,438,000	14.91%	为满足经营资金周转及降低融资成本
总计	-	-	1,482,816.08	15.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响

(1) 2024年12月30日，公司及广畅物流收到人民法院送达的民事裁定书，随即查询发现以下银行账户被冻结，被冻结账户可以收款，但无法对外支付。经公司查询，上海龙麟实业有限公司因与公司及广畅物流房屋租赁合同纠纷一案向上海市松江区人民法院申请财产保全，法院依据上海龙麟实业有限公司的请求对公司及广畅物流的银行账户进行了冻结，公司及广畅物流因涉及诉讼事项实际被司法冻结银行存款金额44,816.08元。原被告双方已于2025年1月6日就本案达成和解。2025年1月9日，上海市松江区人民法院已出具民事裁定书，裁定准许原告撤回起诉、并解除本案中对广畅物流及公司的财产采取的全部财产保全措施。综上，公司并未因本次资产权利受限事项受到重大不利影响。（公告索引：2024-072、2025-002、2025-003）

(2) 本次申请货车抵押是为了满足公司经营资金周转及降低融资成本的需要，有利于盘活公司资产、优化公司财务状况、促进公司业务发展，对公司日常性经营产生积极影响，是合理必要的，符合公司和全体股东的利益。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,250,000	25.00%	-	1,250,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,125,000	22.50%	-	1,125,000	22.50%	
	董事、监事、高管	1,125,000	22.50%	-	1,125,000	22.50%	
	核心员工			-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,000	75.00%	-	3,750,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	67.50%	-	3,375,000	67.50%	
	董事、监事、高管	3,375,000	67.50%	-	3,375,000	67.50%	
	核心员工			-			
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈桢干	4,500,000	-	4,500,000	90%	3,375,000	1,125,000	0	0
2	陈馨	500,000	-	500,000	10%	375,000	125,000	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,750,000	1,250,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

陈桢干与陈馨是父女关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司控股股东/实际控制人为陈桢干。

陈桢干，男，1968年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，比利时联合商学院工商管理硕士学历。2016年7月8日，由公司创立大会暨第一次临时股东大会选举为董事，由同日召开的第一届董事会第一次会议选举为董事长，并聘任为总经理，任期自2016年7月8日至2019年7月7日。职业经历：1989年9月至1995年7月，历任福建省长乐第7中学、第5中学语文教师；1995年8月至1996年9月，在家筹备创业；1996年10月至2001年10月，任福州皇观纸艺有限公司总经理；1998年至2003年，任闽东日报社《独生子女》编辑部主编；2003年5月至2006年2月，任上海永庄货运有限公司董事长；2004年6月至2011年8月，任上海厦航物流有限公司职员。2011年9月至2016年6月，任上海厦航物流有限公司执行董事兼总经理；2016年7月至今，任上海中知润物联科技股份有限公司（曾用名：上海厦航物联网科技股份有限公司）董事长。

报告期内控股股东/实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈桢干	董事长	男	1968年6月	2022年8月17日	2025年8月16日	4,500,000	-	4,500,000	90%
赵一飞	董事	男	1962年12月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	-	0	0%
陈馨	董事、总经理	女	1991年9月	2023年3月16日	2025年8月16日	500,000	-	500,000	10%
林芳	董事	女	1982年11月	2024年5月17日	2025年8月16日	0	-	0	0%
李银鹏	董事	男	1979年3月	2024年6月4日	2025年8月16日	0	-	0	0%
欧阳秀平	监事会主席	女	1970年1月	2022年8月17日	2025年8月16日	0	-	0	0%
吴金盛	监事	男	1975年6月	2022年8月2日	2025年8月16日	0	-	0	0%
陈志国	监事	男	1979年3月	2024年5月17日	2025年8月16日	0	-	0	0%
陈馨	董事会秘书	女	1991年9月	2024年5月20日	2025年8月16日	500,000	-	500,000	10%
林芳	财务负责人	女	1982年11月	2024年5月6日	2025年8月16日	0	-	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长陈桢干与董事陈馨是父女关系；
 董事长陈桢干与董事林芳是夫妻关系；
 其他董事、监事、高级管理人员相互之间再无其他关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈馨	董事、总经理	新任	董事、总经理、董事会秘书	新任
林芳	无	新任	董事、财务负责人	新任
李银鹏	无	新任	董事	新任
陈志国	无	新任	监事	新任
朱佳伟	董事会秘书、财务负责人	离任	无	离任
赖联坛	董事	离任	无	离任
王兴能	监事	离任	无	离任

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

陈馨，女，1991年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，先后于华东政法大学获得学士及硕士学位。2015年7月至2019年1月任北京大成(上海)律师事务所律师；2019年3月至2023年1月任普华永道中国咨询服务风控经理；2023年2月至今任上海中知润物联科技股份有限公司总经理。

林芳，女，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2016年7月8日，由公司创立大会暨第一次临时股东大会选举为董事，由同日召开的第一届董事会第一次会议聘任为副总经理和董事会秘书，任期自2016年7月8日至2019年7月7日。职业经历：2015年6月至今，任中知润众创空间管理（上海）有限公司监事。2016年7月8日至2023年2月，任中知润物联董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人。2023年3月至今任中知润物联副总经理。

李银鹏，男，1979年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月毕业于大连铁道学院，本科学历。2003年至2005年就职于杭州信雅达工程股份有限公司担任软件工程师；2005年至2012年就职于威盛电子（上海）有限公司担任嵌入式软件工程师；2012年至2015年就职于上海乐领创佳投资管理有限公司担任数据分析师；2016年至2019年就职于上海杰跃电子有限公司担任软件工程师；2020年至2023年就职于上海泰坦通讯工程有限公司担任嵌入式软件工程师；2024年至今就职于上海中知润物联科技股份有限公司担任开发运维工程师。

陈志国，公司技术部技术总监，男，汉族，1979年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年9月—1999年就读于江苏盐城市机械中专学院，中专学历，2020年6月—2022年10月就读于中国传媒大学，专科学历(在读)，2015年5月--2017年10月，在上海祈佑信息科技有限公司就任工程部项目经理，2017年11月2023年2月就任中知润物联技术部技术总监，2023年3月就任上海广物物流有限公司运营总监。

(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
行政人员	2		1	1
财务人员	5		2	3
管理人员	2			2
技术人员	3			3
销售人员	0			0
生产人员	5		2	3
员工总计	17		5	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	4
专科	4	2
专科以下	6	5
员工总计	17	12

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、员工招聘及培训

公司人员实行定岗定编的政策，根据年初的生产经营预算确定各部门各岗位人员编制。在年初预算的基础上，各部门根据生产经营实际需求和在职员工动态，提前做好人员招聘规划，经部门主管领导审批后由公司人事行政部门落地执行。公司重视员工的培训和发展工作，根据企业发展战略和年度经营目标，制定了一系列的培训计划与人才培育计划。2024年，在公司常规培训计划和人才培育计划的基础上，根据国家相关法令、法规和当地安监部门的要求，公司着重加大了安全生产监督管理方面的培训，并将安全生产管理的各项培训制度化、指标化，并入公司的整体培训体系，保证企业的安全生产管理。

2、薪酬政策

公司管理、行政、财务、研发和销售人员进行由基本工资、岗位月度绩效考核工资和根据公司各部门及整体年度生产经营指标完成情况计算的提成奖励相组合的薪酬体系。

3、公司目前无须由公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构、建立管理制度、规范公司运作。目前在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性
公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、资产独立性
公司所拥有的全部资产产权明晰。公司拥有土地使用权、厂房、办公楼、设备等与经营相关的资产，均在公司的控制和支配之下，公司不存在资产被股东占用的情形，公司资产独立。

3、人员独立性
公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与高级管理人员及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立性
公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性
公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。

报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

报告期内，公司未发生重大会计差错变更、重大信息披露差错。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	和信审字（2025）第 000958 号			
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 15C			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚宏伟 1 年	黄新颖 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

审 计 报 告

和信审字(2025)第 000958 号

上海中知润物联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海中知润物联科技股份有限公司（以下简称“中知润公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中知润公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，中知润公司持续亏损，2024年度净利润-18,258,946.66元，未分配利润-27,502,571.85元，净资产-22,220,823.02元，这些事项或情况，表明存在可能导致中知润公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

中知润公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中知润公司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，管理层负责评估中知润公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中知润公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中知润公司治理层（以下简称治理层）负责监督中知润公司的财务报告过程。

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

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

(六) 就中知润公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚宏伟

中国·济南

中国注册会计师：黄新颖

2025年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,259,001.25	395,967.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	五、2	285,673.88	
应收账款	五、3	1,752,009.17	9,952,064.35
应收款项融资	五、4	396,648.85	
预付款项	五、5	11,631.83	483,120.3
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,360,519.6	7,070,824.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	169,636.57	542,361.13
流动资产合计		6,235,121.15	18,444,337.83
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	五、8	2,105,782.7	3,629,648.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	242,696.2	25,282,274.13
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、10		
长期待摊费用	五、11	1,058,686	1,186,846.25
递延所得税资产	五、12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,407,164.90	30,672,023.320
资产总计		9,642,286.05	49,116,361.15
流动负债：			

短期借款	五、14	18,079,826.87	15,140,468.73
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	五、15	2,190,446.25	2,933,540.39
预收款项			
合同负债	五、16	97,574.07	2,388
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	240,952.54	276,704.09
应交税费	五、18	289,224.07	116,708.52
其他应付款	五、19	1,398,016.57	861,605.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	6,438,798.36	8,643,139.57
其他流动负债	五、21	290,327.02	772,154.9
流动负债合计		29,025,185.75	28,746,709.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	2,453,874.70	2,037,605.13
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23		21,964,664.84
长期应付款	五、24	384,048.62	122,373.22
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25		250,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,837,923.32	24,374,643.19
负债合计		31,863,109.07	53,121,352.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	111,968.30	68,853.18
盈余公积	五、28	169,780.53	169,780.53
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-27,502,571.85	-9,243,625.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-22,220,823.02	-4,004,991.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-22,220,823.02	-4,004,991.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,642,286.05	49,116,361.15

法定代表人：陈桢干

主管会计工作负责人：林芳

会计机构负责人：林芳

（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		26,728.92	79,084.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		198,432.78	
应收账款	十三、1	90,000	7,792,226.30
应收款项融资		58,231.96	
预付款项			149,465.95
其他应收款	十三、2	7,335,389.74	4,539,277.95
其中：应收利息			
应收股利	十三、2	1,500,000	1,500,000
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			16,259.78
流动资产合计		7,708,783.40	12,576,314.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十三、3	10,700,000	11,696,551.82
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		132,292.83	213,720.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,832,292.83	11,910,272.45
资产总计		18,541,076.23	24,486,587.39
流动负债：			
短期借款		11,136,344.44	7,906,583.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		295,748.37	1,373,284.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		184,495.12	179,277.08
应交税费		16,986.90	4,981.60
其他应付款		2,971,107.96	2,865,644.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			1,550,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		435,428.68	91,639.78
其他流动负债			348,643.55
流动负债合计		15,040,111.47	14,320,054.76
非流动负债：			
长期借款		154,114.82	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款		24,943.72	122,373.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			250,000
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		179,058.54	372,373.22
负债合计		15,219,170.01	14,692,427.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000	5,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,571.01	64,571.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		68,853.18	68,853.18
盈余公积		841,073.52	841,073.52
一般风险准备			
未分配利润		-2,652,591.49	3,819,661.70
所有者权益（或股东权益）合计		3,321,906.22	9,794,159.41
负债和所有者权益（或股东权益）合计		18,541,076.23	24,486,587.39

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、30	41,530,762.04	69,690,224.57
其中：营业收入		41,530,762.04	69,690,224.57
利息收入			0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,892,240.33	78,465,186.75
其中：营业成本	五、30	46,579,217.97	66,761,724.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	162,609.05	235,314.29
销售费用	五、32	186,172.95	124,232.53
管理费用	五、33	9,378,243.96	6,385,596.94
研发费用	五、34	1,944,399.54	2,891,018.19
财务费用	五、35	2,641,596.86	2,067,299.94
其中：利息费用		2,618,511.88	2055600.82
利息收入		847.58	9,607.31
加：其他收益	五、36	968,841.11	2,521,196.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	2,820,240	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-5,232,421.35	-885,432.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	3,076,954.56	44,335.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,727,863.97	-7,094,863.23
加：营业外收入	五、40	36,277.34	223,988.08
减：营业外支出	五、41	89,391.79	686,726.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,780,978.42	-7,557,601.67
减：所得税费用	五、42	477,968.24	-92,501.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,258,946.66	-7,465,099.88
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）		-18,258,946.66	-7,465,099.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,258,946.66	-7,465,099.88
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		-18,258,946.66	-7,465,099.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,258,946.66	-7,465,099.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-3.65	-1.49
(二) 稀释每股收益（元/股）		-3.65	-1.49

法定代表人：陈桢干

主管会计工作负责人：林芳

会计机构负责人：林芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、4	2,005,999.27	10,525,988.67
减：营业成本	十三、4	3,606,883.22	4,541,586.58
税金及附加		5,191.98	6,159.75
销售费用		24,458.00	25,786.67
管理费用		878,561.48	1,377,349.64
研发费用		1,944,399.54	2,262,423.18
财务费用		347,418.38	264,091.71
其中：利息费用		337,452.36	
利息收入		141.47	
加：其他收益		6,684.17	280,234.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-650,577.21	-85,905.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-996,551.82	-1,000,000
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,441,358.19	1,242,920.45
加：营业外收入			166,157.77
减：营业外支出		30,895	258,178.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,472,253.19	1,150,900.06
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,472,253.19	1,150,900.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,472,253.19	1,150,900.06
（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		-6,472,253.19	1,150,900.06
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		52,797,145.46	78,171,650.11
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			874.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、43(1)	4,834,851.80	10,507,299.92
经营活动现金流入小计		57,631,997.26	88,679,824.94
购买商品、接受劳务支付的现金		44,029,376.08	59,539,750.23
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		2,959,481.62	8,143,813.92
支付的各项税费		3,057,093.95	6,027,393.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、43(1)	7,861,643.41	17,818,865.50
经营活动现金流出小计		57,907,595.06	91,529,823.35
经营活动产生的现金流量净额		-275,597.80	-2,849,998.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		198,000	258,887
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			
投资活动现金流入小计		198,000	258,887
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		532,832.86	439,419.14
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			
投资活动现金流出小计		532,832.86	439,419.14
投资活动产生的现金流量净额		-334,832.86	-180,532.14
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		40,768,000	25,320,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42（2）	2,950,405	
筹资活动现金流入小计		43,718,405	25,320,000
偿还债务支付的现金		34,304,476.33	19,840,308.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,438,753.62	315,738.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42（2）	5,501,719.42	5,690,917.94
筹资活动现金流出小计		41,244,949.37	25,846,964.16
筹资活动产生的现金流量净额		2,473,455.63	-526,964.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,863,024.97	-3,557,494.71
加：期初现金及现金等价物余额		391,143.90	3,948,638.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,254,168.87	391,143.90

法定代表人：陈桢干

主管会计工作负责人：林芳

会计机构负责人：林芳

（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		8,823,203.51	9,589,010.59
收到的税费返还			974.91
收到其他与经营活动有关的现金		5,219,200.27	9,551,663.28
经营活动现金流入小计		14,042,403.78	19,141,548.780
购买商品、接受劳务支付的现金		5,087,719.43	4,309,993.66
支付给职工以及为职工支付的现金		2,030,779.12	2,554,025.72
支付的各项税费		162,658.01	123,085.21
支付其他与经营活动有关的现金		9,793,303.01	15,409,569.09
经营活动现金流出小计		17,074,459.57	22,396,673.68
经营活动产生的现金流量净额		-3,032,055.79	-3,255,124.9
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			3,100,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			3,100,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			3,100,000
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		23,638,000	10,900,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		930,405	
筹资活动现金流入小计		24,568,405	10,900,000
偿还债务支付的现金		20,142,761.91	11,900,308.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,276.92	1,472.11
支付其他与筹资活动有关的现金		1,123,666.42	
筹资活动现金流出小计		21,588,705.25	11,901,780.16
筹资活动产生的现金流量净额		2,979,699.75	-1,001,780.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-52,356.04	-1,156,905.06
加：期初现金及现金等价物余额		79,084.96	1,235,990.02
六、期末现金及现金等价物余额		26,728.92	79,084.96

(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													
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													
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）													
（一）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													

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												
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								43,115.12				43,115.12
1. 本期提取								43,115.12				43,115.12
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额								111,968.30	169,780.53		-27,502,571.85	-22,220,823.02

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	5,000,000						68,853.18	54,690.52		-1,663,435.3		3,460,108.4	
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	5,000,000					68,853.18	54,690.52		-1,663,435.3		3,460,108.4	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							115,090.01		-7,580,189.89		-7,465,099.88	
（一）综合收益总额									-7,465,099.88		-7,465,099.88	
（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							115,090.01		-115,090.01			
1. 提取盈余公积							115,090.01		-115,090.01			
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	5,000,000						68,853.18	169,780.53		-9,243,625.19		-4,004,991.48

法定代表人：陈桢干

主管会计工作负责人：林芳

会计机构负责人：林芳

(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	5,000,000				64,571.01			68,853.18	841,073.52		3,819,661.7	9,794,159.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000				64,571.01			68,853.18	841,073.52		3,819,661.7	9,794,159.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,472,253.19	-6,472,253.19
(一) 综合收益总额											-6,472,253.19	-6,472,253.19

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 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												
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											-2,652,591.49	3,321,906.22

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	5,000,000				67,571.01			68,853.18	725,983.51		2,783,851.65	8,643,259.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000				67,571.01			68,853.18	725,983.51		2,783,851.65	8,643,259.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								115,090.01			1,035,810.05	1,150,900.06
（一）综合收益总额											1,035,810.05	1,150,900.06
（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								115,090.01			-115,090.01	
1. 提取盈余公积								115,090.01			-115,090.01	

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	5,000,000				64,571.01			68,853.18	841,073.52		3,819,661.7	9,794,159.41

上海中知润物联科技股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海中知润物联科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名上海厦航物联网科技股份有限公司,系在上海厦航物流有限公司的基础上整体变更设立,于2016年8月5日在上海市工商行政管理局登记注册。2024年3月28日换取了由上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91310000763328063T的《营业执照》。公司现有注册资本为人民币500.00万元,总股本为500.00万股,每股面值人民币1.00元。注册地址:上海市松江区新浜镇文兵路458号4幢102室。法定代表人:陈桢干。

公司的基本组织架构根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设运营、营销、国际货运、IT、客服、行政、财务等主要职能部门。

公司目前主要经营业务包括国内货物运输代理;通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);供应链管理服务;企业管理咨询;停车场服务;软件开发;软件销售;道路货物运输(网络货运)等。

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于2025年4月25日批准报出

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融资产以外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

中知润公司持续亏损,2024年度净利润-18,258,946.66元,未分配利润-27,502,571.85元,净资产-22,220,823.02元,这些事项或情况,表明存在可能导致索乐科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。。中知润公司计划2025年启动已经拥有的近五千万元评估额的知识产权银行抵押贷款,至少将2023年的3000万元计划贷款量的余额1000万元争取贷到的同时,做好市值管理,启动2000万元资本市场融资,尝试年内做好定增扩股,从而保障资金供给,扩大销售争取重回亿元产值和进一步投入研发,取得建立多式联运数字化平台,成为多式联运数字化领军的专精特新物流物联网科技企业的成效。

中知润公司采用分板块运营模式,总部引领上海江西福建的各子公司获得三地和周边地区的资源相互交融和促进,优化人力资源管理,在资金方面重在高效率计划安排和使用,让资金得到最灵活最优化使用。以确保中知润公司在可以预见的未来有能力持续经营,因此本

财务报表仍然以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、16 固定资产”、“三、22 收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

(1) 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

(2) 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 50 万元。
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 50 万元
重要的或有事项	金额超过 50 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以

项 目	重要性标准
	上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位

的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(4) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(5) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；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。

(7) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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。

(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、15、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

1) 本公司持有的债务工具:

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列示为交易性金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一

年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论

该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融

负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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

（8）金融资产减值

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

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收账款）、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

4、应收款项计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内组合	依据客户关联关系性质确定
组合 2：账龄分析组合	除单项认定及关联方以外的其他客户

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备,对账龄超过5年以上预计无法收回的应收款项单项认定,全额计提坏账准备。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如:其他应收款,按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时,评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金、押金	依据业务性质确定,收取的投标、租赁等保证金
组合 2: 关联方款项	依据股权关系确定,主要为本公司合并范围内的子公司
组合 3: 代垫款项	依据业务性质确定,如为员工代垫的社保款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

11、应收票据

应收票据的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、10金融工具

12、应收账款

应收账款的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、10金融工具

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时,本公司将其划分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,相关具体会计处理方式见金融工具,在报表中列示为应收款项融资:

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、10金融工具

14、其他应收款

其他应收款的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、10金融工具

15、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关准则的有关内容确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。本公司原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。本公司在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。本公司判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。本公司全部处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关其他综合收益在终

止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。本公司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，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。若购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定，实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	3-10 年	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

(3) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出

售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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。

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。

本公司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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算如下：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18、长期资产减值

本公司对长期股权投资、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、无形资产等长期资产，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，本公司按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，本公司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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，本公司也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，本公司按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，本公司按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，本公司就其差额确认减值损失。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，本公司在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包

括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

22、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1、仓储服务合同

本公司与客户之间的仓储服务合同主要包含仓储物业服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

2、运输服务合同

本公司与客户之间的运输服务合同通常仅包含运输服务，在本集团运输服务已经提供完毕，被委托运输货物已运送至客户指定的目的地并经接收方验收确认，公司已取收款或者取得现实收款权力时确认收入。

3、软件开发及维护服务合同

本公司与客户之间的软件开发及维护服务合同通常包含软件开发服务和维护服务两项履约义务。本公司将其分别作为单项履约义务。由于软件开发服务的履约义务在软件开发完成后客户验收合格时候控制权转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。后续维护服务在履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

23、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府

补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对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）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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。

(1) 本公司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。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来

抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联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。本公司对与子公司及联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。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，不适用上述(4)中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在该交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

(6) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该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。

25、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/变更日，本公司评估该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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 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；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

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。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；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。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

D、租赁变更

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

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

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，本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

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁 and 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。

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。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、10 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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(D) 租赁变更

本公司作为出租人的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：

- a. 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；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

a. 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，本公司作为出租人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；

b. 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，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“三、22 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。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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、10 金融工具”。

本公司售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，按照上述相关政策对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司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（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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，本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、10 金融工具”。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2023年8月1日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11号），该规定自2024年1月1日起施行。	执行财政部《企业会计准则》相关规定
2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理”等内容，该解释规定自2024年1月1日起施行。	执行财政部《企业会计准则》相关规定
2024年12月6日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号），规定了“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”等内容，该解释规定自印发之日起施行。	执行财政部《企业会计准则》相关规定

说明：目前公司不涉及本次会计政策变更相关业务的会计处理，也不涉及对以前年度损益的追溯调整，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城建税	实缴增值税额	5%、7%
教育费附加	实缴增值税额	3%
地方教育费附加	实缴增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%（注）

注：本公司及子公司均为税务认定的小型微利企业范畴。

2、税收优惠政策及依据:

根据财政部 税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定,2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间,对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		13,877.93
银行存款	2,247,159.78	377,265.97
其他货币资金	11,841.47	4,823.99
合计	2,259,001.25	395,967.89

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	285,673.88	
合计	285,673.88	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	959,485.40	8,473,117.79
1 至 2 年	141,504.56	2,427,121.40
2 至 3 年	2,339,877.90	33,721.49
3 至 4 年	33,721.49	
5 年以上	3,313.20	3,313.20
小计	3,477,902.55	10,937,273.88
减: 坏账准备	1,725,893.38	985,209.53
合计	1,752,009.17	9,952,064.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	1,510,399.25	43.43	1,510,399.25	100.00		718,776.93	6.57	718,776.93	100.00	

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,967,503.30	56.67	215,494.13	10.95	1,752,009.17	10,218,496.95	93.43	266,432.60	2.61	9,952,064.35
其中：账龄分析组合	1,967,503.30	56.67	215,494.13	10.95	1,752,009.17	10,218,496.95	93.43	266,432.60	2.61	9,952,064.35
合计	3,477,902.55	100.00	1,725,893.38	49.62	1,752,009.17	10,937,273.88	100.00	985,209.53	--	9,952,064.35

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建矩流网络科技有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
上海匠材实业发展有限公司	147,511.38	147,511.38	100.00	预计无法收回
上海十顶文化艺术有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
上海嘉来顿活塞有限公司	106,070.00	106,070.00	100.00	预计无法收回
其他 33 家小计	486,817.87	486,817.87	100.00	预计无法收回
合计	1,510,399.25	1,510,399.25	--	--

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	936,876.50	9,368.77	1.00	8,391,570.15	83,139.92	1.00
1 至 2 年			10.00	1,820,926.80	182,092.68	10.00
2 至 3 年	1,030,626.80	206,125.36	20.00	6,000.00	1,200.00	20.00
合计	1,967,503.30	215,494.13	10.95	10,218,496.95	266,432.60	2.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	718,776.93	791,622.32				1,510,399.25
按组合计提	266,432.60		50,938.47			215,494.13
合计	985,209.53	791,622.32	50,938.47			1,725,893.38

(4) 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	应收账款和合同资产坏账准备期末余额

			(%)	
福州德士达纺织有限公司	1,030,626.80		29.63	206,125.36
福建矩流网络科技有限公司	650,000.00		18.69	650,000.00
陈晶乐	462,510.46		13.30	4,625.10
裕忠(福建)新材料科技有限公司	225,536.16		6.48	2,255.36
上海匠材实业发展有限公司	147,511.38		4.24	147,511.38
合计	2,516,184.80		72.35	1,010,517.21

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	396,648.85	
合计	396,648.85	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,631.83	100.00	468,562.79	96.99
1至2年			14,557.51	3.01
合计	11,631.83	100.00	483,120.30	100.00

6、其他应收款

汇总列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,360,519.60	7,070,824.16
合计	1,360,519.60	7,070,824.16

其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,124,525.10	6,323,088.67

1至2年	4,007,002.00	585,155.49
2至3年	559,330.00	1,180.00
4至5年		20,028.00
5年以上	220,028.00	200,000.00
小计	5,910,885.10	7,129,452.16
减：坏账准备	4,550,365.50	58,628.00
合计	1,360,519.60	7,070,824.16

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	904,932.00	2,049,144.00
代垫款	22,775.10	1,126,654.20
关联方往来	41,000.00	
非关联方往来款	4,920,750.00	3,860,000.00
备用金		10,810.05
其他	21,428.00	82,843.91
小计	5,910,885.10	7,129,452.16
减：坏账准备	4,550,365.50	58,628.00
合计	1,360,519.60	7,070,824.16

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)	
2024年1月1日余额	38,600.00		20,028.00	58,628.00
2024年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			4,519,730.00	4,519,730.00
本期转回	27,992.50			27,992.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	10,607.50		4,539,758.00	4,550,365.50

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	20,028.00	4,519,730.00				4,539,758.00
按组合计提	38,600.00		27,992.50			10,607.50
合计	58,628.00	4,519,730.00	27,992.50			4,550,365.50

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建八方新型建材有限公司	非关联方往来款	3,860,000.00	1-2年	65.30	3,860,000.00
厦门中诚汇通科技发展有限公司	非关联方往来款	1,053,750.00	1年以内	17.83	1,053.75
上海嘉来顿活塞有限公司	押金保证金	558,330.00	2-3年	9.45	558,330.00
上海龙麟实业有限公司	押金保证金	200,000.00	5年以上	3.38	
上海叠峰弹簧厂	押金保证金	100,000.00	1-2年	1.69	100,000.00
合计	--	5,772,080.00	--	97.65	4,519,383.75

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	161,071.21	482,201.76
待认证进项税额	8,565.36	17,043.39
预缴增值税		43,115.98
合计	169,636.57	542,361.13

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,105,782.70	3,629,648.23
固定资产清理		
合计	2,105,782.70	3,629,648.23

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	98,230.09	170,461.44	10,824,608.95	149,022.01	11,242,322.49
2. 本期增加金额					
(1) 购置			30,000.00		30,000.00
3. 本期减少金额	98,230.09		1,698,088.55		1,796,318.64

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	98,230.09		1,698,088.55		1,796,318.64
4.期末余额		170,461.44	9,156,520.40	149,022.01	9,476,003.85
二、累计折旧					
1.期初余额	80,357.68	142,409.19	7,263,133.55	126,773.84	7,612,674.26
2.本期增加金额	12,960.91		1,312,835.86	14,797.07	1,340,593.84
(1) 计提	12,960.91		1,312,835.86	14,797.07	1,340,593.84
3.本期减少金额	93,318.59		1,489,728.36		1,583,046.95
(1) 处置或报废	93,318.59		1,489,728.36		1,583,046.95
4.期末余额		142,409.19	7,086,241.05	141,570.91	7,370,221.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		28,052.25	2,070,279.35	7,451.10	2,105,782.70
2.期初账面价值	17,872.41	28,052.25	3,561,475.40	22,248.17	3,629,648.23

9、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	43,326,085.35	43,326,085.35
2.本期增加金额	507,455.69	507,455.69
(1) 新增租赁	507,455.69	507,455.69
3.本期减少金额	43,326,085.35	43,326,085.35
(1) 处置	43,326,085.35	43,326,085.35
4.期末余额	507,455.69	507,455.69
二、累计折旧		
1.期初余额	18,043,811.22	18,043,811.22
2.本期增加金额	6,224,933.98	6,224,933.98

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	6,224,933.98	6,224,933.98
3.本期减少金额	24,268,745.20	24,268,745.20
(1) 处置	24,268,745.20	24,268,745.20
4.期末余额	264,759.49	264,759.49
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	242,696.20	242,696.20
2.期初账面价值	25,282,274.13	25,282,274.13

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海春华冬青科技有限公司	527,812.87					527,812.87
合计	527,812.87					527,812.87

说明：2024年由厦门腾响科技有限公司更名为上海春华冬青科技有限公司

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海春华冬青科技有限公司	527,812.87					527,812.87
合计	527,812.87					527,812.87

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,186,846.25	802,171.17	930,331.42		1,058,686.00
合计	1,186,846.25	802,171.17	930,331.42		1,058,686.00

12、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
租赁负债			5,629,709.53	28,148,547.63
小 计			5,629,709.53	28,148,547.63
递延所得税负债：				
使用权资产			5,056,454.82	25,282,274.11
小 计			5,056,454.82	25,282,274.11

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产			5,056,454.82	573,254.71
递延所得税负债		-	5,056,454.82	-

13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	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	4,832.38	4,832.38	冻结	ETC 账户保证金	4,823.99	4,823.99	冻结	ETC 账户保证金
货币资金	7,009.09	7,009.09	冻结	冻结				
合计	11,841.47	11,841.47			4,823.99	4,823.99		--

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
票据贴现借款	682,322.73	
抵押借款	10,870,000.00	7,900,000.00
保证借款	2,900,000.00	1,330,000.00
信用借款	3,614,000.00	5,896,037.70
利息	13,504.14	14,431.03
合计	18,079,826.87	15,140,468.73

15、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,408,113.43	2,907,390.39
1 年以上	782,352.82	26,150.00
合计	2,190,466.25	2,933,540.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建泊海物流有限公司	782,352.82	尚未归还
合计	782,352.82	--

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收运费	97,574.07	300.00
预收水电费		2,088.00
合计	97,574.07	2,388.00

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	248,765.15	2,586,283.34	2,637,730.57	197,735.28
二、离职后福利-设定提存计划	27,938.94	337,446.73	321,751.05	43,217.26
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	276,704.09	2,923,730.07	2,959,481.62	240,952.54

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	235,332.42	2,259,006.16	2,331,591.67	163,164.27
2、职工福利费		2,728.87	2,728.87	
3、社会保险费	3,044.73	187,826.75	185,937.47	4,934.01
其中：医疗保险费	2,000.73	167,835.60	165,044.16	4,792.17
工伤保险费	690.93	7,184.35	7,774.12	101.16
生育保险费	353.07	12,806.80	13,119.19	40.68
4、住房公积金	10,388.00	136,659.00	117,410.00	29,637.00
5、工会经费和职工教育经费		62.56	62.56	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	248,765.15	2,586,283.34	2,637,730.57	197,735.28

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	27,078.68	327,468.93	311,722.59	42,407.66
2、失业保险费	860.26	9,977.80	10,028.46	809.60
合计	27,938.94	337,446.73	321,751.05	43,217.26

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	260,176.36	7,029.05
企业所得税	1,687.14	100,250.49
个人所得税	14,267.18	5,779.76
城市维护建设税	5,602.96	829.63
教育费附加	3,500.90	670.59
其他税费	3,989.53	2,149.00
合计	289,224.07	116,708.52

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,398,016.57	861,605.24
合计	1,398,016.57	861,605.24

其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	279,291.60	349,831.97
应付暂收款		5,618.48
预提费用		19,017.36
其他往来款	1,023,750.00	
关联方往来款	94,974.97	487,137.43
合计	1,398,016.57	861,605.24

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,031,876.52	2,372,615.09
一年内到期的长期应付款	1,149,039.78	91,639.78
一年内到期的租赁负债	257,882.06	6,178,884.70

项目	期末余额	期初余额
合计	6,438,798.36	8,643,139.57

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	290,327.02	772,154.90
合计	290,327.02	772,154.90

22、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,485,751.22	4,410,220.22
小计	7,485,751.22	4,410,220.22
减：一年内到期的长期借款	5,031,876.52	2,372,615.09
合计	2,453,874.70	2,037,605.13

23、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	260,582.84	31,163,114.83
减：未确认融资费用	2,700.78	3,019,565.29
减：一年内到期的租赁负债	257,882.06	6,178,884.70
合计		21,964,664.84

24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
车辆融资租赁	1,533,088.40	214,013.00
小计	1,533,088.40	214,013.00
减：一年内到期的长期应付款	1,149,039.78	91,639.78
合计	384,048.62	122,373.22

25、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼赔偿款		250,000.00	商标权纠纷赔偿
合计		250,000.00	--

26、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

27、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	68,853.18	125,935.19	82,820.07	111,968.30
合计	68,853.18	125,935.19	82,820.07	111,968.30

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	169,780.53			169,780.53
合计	169,780.53			169,780.53

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,243,625.19	-1,663,435.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,243,625.19	-1,663,435.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,258,946.66	-7,465,099.88
减：提取法定盈余公积		115,090.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-27,502,571.85	-9,243,625.19

30、营业收入和营业成本

（1）总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,308,904.19	46,579,217.97	69,690,224.57	66,761,724.86
其他业务	221,857.85			
合计	41,530,762.04	46,579,217.97	69,690,224.57	66,761,724.86

（2）营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	运输业务分部		软件开发运维分部		仓储运营分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型								
运输服务业务	37,084,286.79	40,525,680.33					37,084,286.79	40,525,680.33
软件开发运维分部								

合同分类	运输业务分部		软件开发运维分部		仓储运营分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仓储运营业务					4,224,617.40	6,053,537.64	4,224,617.40	6,053,537.64
合计	37,084,286.79	40,525,680.33			4,224,617.40	6,053,537.64	41,308,904.19	46,579,217.97
按商品转让时间								
在某一时点确认	37,084,286.79	40,525,680.33					37,084,286.79	40,525,680.33
在某一时段内确认					4,224,617.40	6,053,537.64	4,224,617.40	6,053,537.64
合计	37,084,286.79	40,525,680.33			4,224,617.40	6,053,537.64	41,308,904.19	46,579,217.97

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	73,688.68	113,386.76
教育费附加	73,920.65	115,521.64
车船使用税	1,949.60	372.96
印花税	13,050.12	6,032.93
合计	162,609.05	235,314.29

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
营销费用	112,022.01	119,282.03
中介服务	74,150.94	4,950.50
合计	186,172.95	124,232.53

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及相关费用	943,195.20	2,681,210.68
办公费	371,464.45	845,587.36
服务费	372,870.26	276,145.75
租赁物业费	32,752.73	27,649.89
折旧及摊销	424,144.17	589,075.84
业务招待费	21,164.93	33,101.48
差旅交通费	58,065.08	110,593.07
车辆使用费	35,087.02	11,361.68
技术服务费	7,018,677.98	1,682,199.32
其他	100,822.14	128,671.87
合计	9,378,243.96	6,385,596.94

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,790,069.41	2,520,786.71
服务费	151,330.13	15,841.58
办公费		297,093.11
房租物业费		47,447.13
差旅费		765.37
其他	3,000.00	9,084.29
合计	1,944,399.54	2,891,018.19

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,618,511.88	2,055,600.82
其中：租赁负债利息费用	1,156,150.40	1,487,199.68
减：利息收入	847.58	9,607.31
手续费支出	23,932.56	21,306.43
合计	2,641,596.86	2,067,299.94

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减		3,150.97
政府补助	953,970.68	2,431,026.78
稳岗补贴	7,961.13	
个税手续费返还	2,022.62	242.34
即征即退		86,776.04
其他	4,886.68	
合计	968,841.11	2,521,196.13

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-740,753.85	-826,804.87
其他应收款坏账损失	-4,491,667.50	-58,628.00
合计	-5,232,421.35	-885,432.87

38、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	10,360.19	44,335.69

使用权资产处置收益	-5,886,834.37	
合计	-5,897,194.56	44,335.69

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿及罚款	36,277.31	41,347.30	36,277.31
无法支付的应付款		166,156.22	
其他	0.03	16,484.56	0.03
合计	36,277.34	223,988.08	36,277.34

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失		278,714.29	
对外捐赠	40,670.00	5,400.00	40,670.00
赔偿违约	27,194.79	301,219.70	27,194.79
处罚滞纳金	21,527.00	127.30	21,527.00
坏账损失		98,209.25	
其他		3,055.98	
合计	89,391.79	686,726.52	89,391.79

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-79,744.02	34,038.51
递延所得税费用	557,712.26	-230,788.47
其他		104,248.17
合计	477,968.24	-92,501.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程。

项目	本期发生额
利润总额	-17,780,978.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-889,048.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-81,431.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	634.95

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末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	1,545,033.35
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-97,219.98
所得税费用	477,968.24

42、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	10,410.05	55,000.00
补助补贴	968,615.98	2,517,994.78
赔偿违约金	36,277.34	41,347.30
利息收入	847.58	30,086.28
往来款	3,818,700.85	7,846,336.62
其他		16,534.94
合计	4,834,851.80	10,507,299.92

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,093,532.87	2,561,519.16
押金保证金		1,222,000.00
违约、滞纳金及处罚	252,221.92	48,622.86
银行手续费	23,932.56	20,852.57
往来款	2,465,886.06	13,960,470.91
捐赠补助	26,070.00	5,400.00
合计	7,861,643.41	17,818,865.50

（2）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	930,405.00	
融资租赁借款	2,020,000.00	
合计	2,950,405.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
租金	3,685,534.26	5,690,917.94
分期付款方式构建固定资产以后各期支付的现金	885,780.16	
归还股东借款	930,405.00	
合计	5,501,719.42	5,690,917.94

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期应付款	122,373.22	2,020,000.00		885,780.16	872,544.44	384,048.62
租赁负债	21,964,664.84			3,611,318.00	18,353,346.84	
合计	22,087,038.06	2,020,000.00		4,497,098.16	19,225,891.28	384,048.62

43、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	-18,258,946.66	-7,465,099.88
加：资产减值准备		
信用减值准备	5,232,421.35	885,432.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,340,593.84	1,771,541.15
使用权资产折旧	6,224,933.98	6,140,540.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	930,331.42	371,411.91
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）	-5,902,106.06	210,815.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,911.50	23,562.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,618,511.88	1,666,866.43
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	573,254.71	-230,788.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,874,522.23	-1,274,906.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-914,025.99	-4,949,374.66

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-275,597.80	-2,849,998.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	2,254,168.87	391,143.90
减: 现金的期初余额	391,143.90	3,948,638.61
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	1,863,024.97	-3,557,494.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,254,168.87	391,143.90
其中: 库存现金		13,877.93
可随时用于支付的银行存款	2,254,168.87	377,265.97
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,254,168.87	391,143.90

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	1,944,399.54	2,891,018.19
其中: 费用化研发支出	1,944,399.54	2,891,018.19

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万人民币)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
中知润供应链管理(福州)有限公司	福州	1,000.00	福州	运输服务	100.00		投资设立
江西常来运网络科技有限公司	江西	1,000.00	江西	运输服务	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (人民币)	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
中知润供应链科技(上海)有限公司	上海	500.00	上海	租赁服务	100.00	收购
厦门腾昀科技有限公司	厦门	100.00	厦门	软件开发服务	100.00	收购
上海广畅物流有限公司	上海	100.00	上海	仓储服务	100.00	投资设立

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	953,970.68	2,431,026.78i
进项税加计抵减		3,150.97
即征即退		86,776.04
稳岗补贴	7,961.13	
其他	4,886.68	
合计	966,818.49	2,520,953.79

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 51.32%(2023 年 12 月 31 日：55.71%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商

业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	本期期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,079,826.87	18,079,826.87	18,079,826.87		
应付账款	2,190,466.25	2,190,466.25	2,190,466.25		
其他应付款	1,398,016.57	1,398,016.57	1,398,016.57		
长期借款	7,485,751.22	7,485,751.22	5,058,223.17	2,427,528.05	
租赁负债	257,882.06	257,882.06	257,882.06		
合 计	29,411,942.97	29,411,942.97	26,984,414.92	2,427,528.05	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、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。

1. 公司无以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2. 持续和非持续第二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

对于公司持有的银行理财产品,采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方为陈桢干，直接持有本公司 90%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“七、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福州市长乐区勋捷物流有限公司	实际控制人为本公司实际控制人近亲属
林芳	财务负责人
陈馨	持股 5%以上股东、董事会秘书
陈志国	监事

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

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
陈桢干、林芳	2,900,000.00	2024-12-20	2025-11-20	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈桢干、林芳	7,900,000.00	2023-8-19	2033-8-18	否
陈桢干、林芳	2,980,000.00	2023-8-19	2033-8-18	否
陈桢干	200,000.00	2024/02/20	2026/02/20	否
陈桢干	400,000.00	2024/07/18	2026/07/20	否
陈桢干	200,000.00	2024/03/16	2026/03/21	否
陈桢干	200,000.00	2024/03/18	2026/03/21	否
陈桢干	300,000.00	2024/03/10	2026/03/21	否
陈桢干	400,000.00	2024/03/22	2026/03/21	否
陈桢干	400,000.00	2024/03/25	2026/03/21	否

陈桢干	500,000.00	2024/03/16	2026/03/21	否
陈桢干	800,000.00	2024-06-19	2026-06-19	否
陈桢干	1,000,000.00	2024/02/24	2026/02/21	否
陈桢干	111,000.00	2023-10-23	2025-10-23	否
陈桢干	259,000.00	2023-10-23	2025-10-23	否
陈桢干	300,000.00	2024/01/15	2026/01/23	否
陈桢干	530,000.00	2024/04/15	2026/04/12	否
陈桢干	260,000.00	2024/06/13	2026/06/12	否
陈桢干	140,000.00	2024/07/19	2026/07/12	否
陈桢干	1,000,000.00	2023/09/12	2025/09/12	否
陈桢干	237,000.00	2023/09/12	2025/09/12	否
陈桢干	553,000.00	2023/09/12	2025/09/12	否
陈桢干	300,000.00	2023/09/12	2025/09/12	否
陈桢干	700,000.00	2023/09/12	2025/09/12	否
陈桢干	300,000.00	2024/10/09	2026/10/12	否
陈桢干	54,000.00	2024/10/20	2026/10/12	否
陈桢干	126,000.00	2024/10/20	2026/10/12	否
陈桢干	166,666.62	2024/12/30	2026/12/23	否
陈桢干	400,000.00	2023/10/23	2025/10/23	是
陈桢干	200,000.00	2023/12/29	2025/12/23	否
陈桢干	500,000.00	2023/12/14	2025/12/23	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈桢干	2,900,000.00	2024-12-31	2025-11-30	借款利率 6.50%
陈桢干	930,405.00	2024-03-28	2024-12-09	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	116.49	70.96 万元

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陈桢干	59,400.00	314,091.49

其他应付款	陈馨	35,574.97	173,045.94
其他应收款	林芳	41,000.00	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日，本公司无应披露的对外重要承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

2、利润分配情况

截止财务报告批准报出日，本公司未发生有关利润分配事项。

3、销售退回

截止财务报告批准报出日，本公司未发生需要披露的销售退回事项。

4、其他资产负债表日后事项说明

公司全资子公司上海春夏冬青科技有限公司（原公司名称为厦门腾响科技有限公司），于2024年12月底签订股权转让协议，2025年1月7日子公司办理了工商股权变更，股权转让款截止出报告日还未支付。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司按照业务性质确定分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	运输业务	租赁及仓储	软件开发及维护	分部间抵销
一、营业收入	40,808,957.82	8,823,005.35		-8,686,106.80
二、营业成本	43,237,748.42	11,131,349.94		-7,789,880.39
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、信用减值损失	-94,699.53	-5,137,721.82		
五、资产减值损失				
六、折旧费和摊销费				
七、利润总额	-4,185,090.91	-15,083,038.10		-1,043,721.60
八、所得税费用	3,549.33	474,418.91		
九、净利润	-4,188,640.24	-15,557,457.01		-1,043,721.60
十、资产总额	11,476,657.51	20,685,942.64		-26,107,205.40

十一、负债总额	16,047,949.71	28,338,550.11	-12,530,736.59
---------	---------------	---------------	----------------

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	102,200.00	7,236,530.31
1至2年	6,373.72	684,230.00
2至3年	650,000.00	6,000.00
3至4年	6,000.00	
小计	764,573.72	7,926,760.31
减：坏账准备	674,573.72	134,534.01
合计	90,000.00	7,792,226.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	674,573.72	88.23	674,573.72	100.00						
按组合计提坏账准备的应收账款	90,000.00	11.77			90,000.00	7,926,760.31	100.00	134,534.01	0.02	7,792,226.30
其中：账龄分析组合	90,000.00	11.77			90,000.00	7,926,760.31	100.00	134,534.01	0.02	7,792,226.30
合计	764,573.72	100.00	674,573.72	100.00	90,000.00	7,926,760.31	100.00	134,534.01	0.02	7,792,226.30

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建矩流网络科技有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
其他合计	24,573.72	24,573.72	100.00	预计无法收回
合计	674,573.72	674,573.72	--	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		674,573.72				674,573.72
按组合计提	134,534.01		134,534.01			

合计	134,534.01	540,039.71			674,573.72
----	------------	------------	--	--	------------

(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	应收账款和合同 资产坏账准备 期末余额
福建矩流网络科技有限公司	650,000.00		650,000.00	85.01	650,000.00
合计	650,000.00		650,000.00	85.01	650,000.00

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应收款	5,835,389.74	3,039,277.95
合计	7,335,389.74	4,539,277.95

1、应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
中知润供应链科技（上海）有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应收股利

被投资单位	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及 其判断依据
中知润供应链管理（福州）有限公司	1,500,000.00	暂无收款安排	2-3 年	否
合计	1,500,000.00	—	—	—

2、其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,845,927.24	2,994,224.46
1 至 2 年	100,000.00	45,053.49
合计	5,945,927.24	3,039,277.95

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	100,000.00	100,000.00
关联方往来	4,777,280.75	2,875,902.96

备用金	14,896.49	10,410.05
其他	1,053,750.00	52,964.94
小计	5,945,927.24	3,039,277.95
减：坏账准备	110,537.50	
合计	5,835,389.74	3,039,277.95

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)	
2024 年 1 月 1 日余额				
2024 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,537.50		100,000.00	110,537.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	10,537.50		100,000.00	110,537.50

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提		100,000.00				100,000.00
按组合计提		10,537.50				10,537.50
合计		110,537.50				110,537.50

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海广畅物流有限公司	关联方往来款	4,777,280.75	1 年以内	80.35	
厦门中诚汇通科技发展有限公司	往来款	1,053,750.00	1 年以内	17.72	10,537.50
上海叠峰弹簧厂	押金	100,000.00	1-2 年	1.68	100,000.00
合计	--	5,931,030.75	--	99.75	110,537.50

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,250,952.82	2,550,952.82	10,700,000.00	13,250,952.82	1,554,401.00	11,696,551.82
合计	13,250,952.82	2,550,952.82	10,700,000.00	13,250,952.82	1,554,401.00	11,696,551.82

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	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	计提减值准备	其他		
上海广物物流有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					1,000,000.00	1,000,000.00
中知润供应链管理（福州）有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
中知润供应链科技（上海）有限公司	996,551.82				996,551.82			996,551.82
江西常来运网络科技有限公司	700,000.00						700,000.00	
上海春华冬青科技有限公司	554,401.00	554,401.00						554,401.00
合计	13,250,952.82	1,554,401.00			996,551.82		10,700,000.00	2,550,952.82

4、营业收入和营业成本

(1) 总体列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,979,450.6	3,606,883.22	10,525,988.67	4,541,586.58
其他业务	26,548.67			
合计	2,005,999.27	3,606,883.22	10,525,988.67	4,541,586.58

(2) 营业收入、营业成本的分解信息:

合同分类	运输业务分部		软件开发运维分部		仓储运营分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型								
运输服务业务	426,641.20	364,541.48					426,641.20	364,541.48
软件开发运维业务			707,547.16				707,547.16	
仓储运营业务					845,262.24	3,242,341.74	845,262.24	3,242,341.74
合计	426,641.20	364,541.48	707,547.16		845,262.24	3,242,341.74	1,979,450.60	3,606,883.22
按商品转让时间								
在某一时点确认	426,641.20	364,541.48					426,641.20	364,541.48

合同分类	运输业务分部		软件开发运维分部		仓储运营分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时段内确认			707,547.16		845,262.24	3,242,341.74	1,552,809.40	3,242,341.74
合计	426,641.20	364,541.48	707,547.16		845,262.24	3,242,341.74	1,979,450.60	3,606,883.22

十四、补充资料

1、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	5,897,194.56	
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）	968,841.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,114.45	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,812,921.22	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-3.65	-3.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-3.65	-3.65

上海中知润物联科技股份有限公司（公章）

2025年4月29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

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2023年8月1日,财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11号),该规定自2024年1月1日起施行。	执行财政部《企业会计准则》相关规定
2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号),规定了“关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理”等内容,该解释规定自2024年1月1日起施行。	执行财政部《企业会计准则》相关规定
2024年12月6日,财政部发布了《企业会计准则解释第18号》(财会〔2024〕24号),规定了“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”等内容,该解释规定自印发之日起施行。	执行财政部《企业会计准则》相关规定

说明:目前公司不涉及本次会计政策变更相关业务的会计处理,也不涉及对以前年度损益的追溯调整,不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,076,954.56
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)	968,841.11
债务重组损益	2,820,240
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,114.45
非经常性损益合计	
减:所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	6,812,921.22

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用