

证券代码：835117

证券简称：捷世通

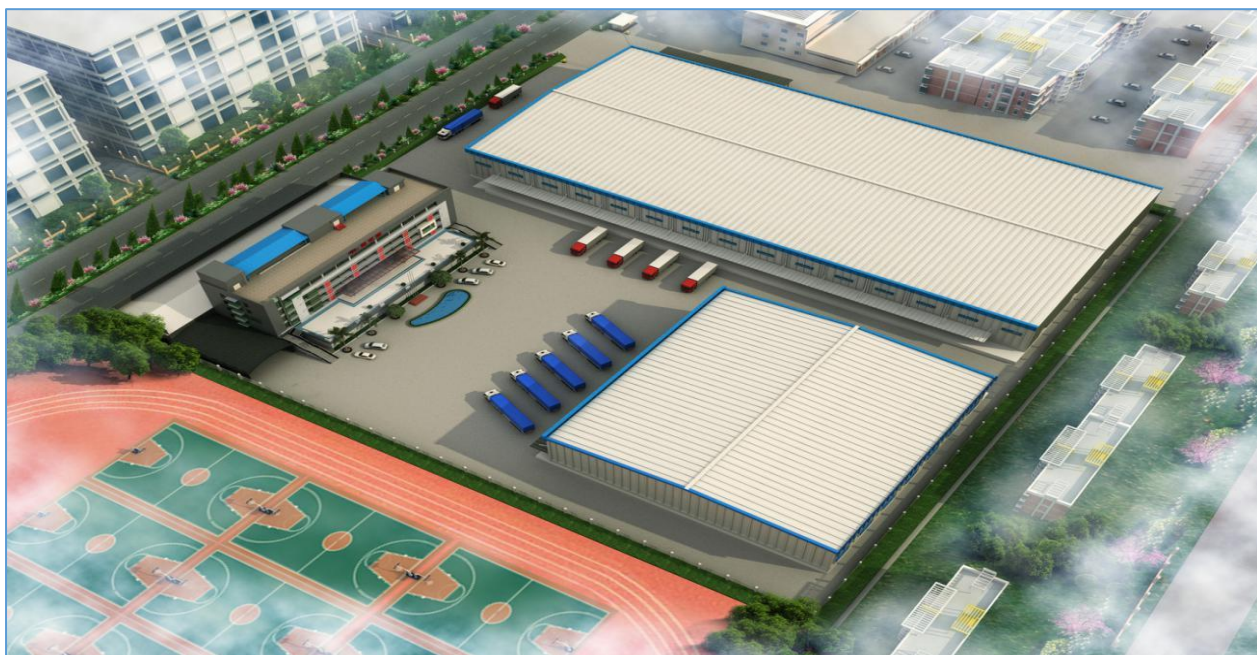
主办券商：中泰证券



捷世通

NEEQ: 835117

广州捷世通供应链股份有限公司  
Guangzhou JST Logistics Co.,LTD



年度报告

2025

## 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、公司负责人高芳、主管会计工作负责人陈坚及会计机构负责人（会计主管人员）陈坚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、大信会计师事务所（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。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	行业信息 .....	22
第六节	公司治理 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	95

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、捷世通	指	广州捷世通供应链股份有限公司
股东大会	指	广州捷世通供应链股份有限公司股东大会
董事会	指	广州捷世通供应链股份有限公司董事会
监事会	指	广州捷世通供应链股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《广州捷世通供应链股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州捷世通供应链股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou JST Logistics Co.,LTD		
法定代表人	高芳	成立时间	2000年7月4日
控股股东	控股股东为高芳	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为高芳，一致行动人为李宁、张敏、赖杰仪、唐建华
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-道路运输业-道路货物运输-普通货物道路运输(G5431)		
主要产品与服务项目	货物运输服务、物流辅助服务		
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	捷世通	证券代码	835117
挂牌时间	2015年12月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	32,600,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市高新区经十路7000号汉峪金融商务中心五区3号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李宁	联系地址	广州市天河科林路18号C栋
电话	020-82508188	电子邮箱	lining@jieshitong.com
传真	020-82309561		
公司办公地址	广州市天河科林路18号C栋	邮政编码	510000
公司网址	<a href="http://www.jieshitong.com/">http://www.jieshitong.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101724300228W		
注册地址	广东省广州市保税区金桥路6号405室		
注册资本（元）	32,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是处于第三方物流行业的运输服务及物流辅助服务提供商，拥有合作良好的承运商、道路运输许可证资质及具有丰富物流行业经验的管理团队，为汽车配件、医药、高端服装、电子产品行业等客户提供专业、高效的运输服务及物流辅助服务。公司主要通过直销模式来开拓业务，收入来源主要是提供运输服务及物流辅助服务收取的服务费。具体来说，公司商业模式的实现是通过利用自身的运输渠道或者是通过与承运商签订服务协议，结合自身的人力资源和运输能力，向客户提供运输服务及物流辅助服务，通过货物运输服务及物流辅助服务的实施获得收入、利润和现金流。

2025 年度公司实现营收总额 11,147.48 万元，其中运输收入 8,126.64 万元、物流辅助收入 3,020.84 万元，利润增长点集中在物流辅助业务板块，业务毛利恢复增长。公司对现有商业模式与公司发展前景仍保持积极乐观态度。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### (二) 行业情况

随着我国经济和贸易的快速发展，物流行业也得到了极大的发展。目前，我国物流业已成为全球最大的物流市场之一，其规模和贡献度在全球范围内均居前列。

我国物流企业不断加强自身服务能力，提高配送效率和质量。同时，为了满足消费者多样化需求，物流企业也在不断创新服务模式。并积极应用云计算、大数据、物联网、人工智能等技术，以提高物流效率和降低物流成本。

未来，我国物流企业将更加注重服务的综合性，提供全流程、全方位的物流服务，满足消费者个性化需求。总之，我国物流业的发展前景广阔，未来将面临更多挑战和机遇。物流企业需要充分发挥自身优势，不断创新和提升服务质量，实现物流业的高质量发展。

#### (三) 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	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	“专精特新”认定：根据广东省工业和信息化厅于2024年1月6日公布的《广东省工业和信息化厅关于公布2023年专精特新中小企业和2020年到期复核通过企业名单的通告》，公司被认定为广东省2023年专精特新中小企业，有效期三年。

## 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	111,474,755.25	119,662,743.51	-6.84%
毛利率%	11.40%	5.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	333,799.42	-7,271,625.59	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,149,278.98	-7,516,698.11	-
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）	1.92%	-34.84%	-
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）	-6.61%	-36.02%	-
基本每股收益	0.01	-0.22	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	103,685,021.16	98,900,044.57	4.84%
负债总计	88,783,715.30	84,588,146.99	4.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,566,889.88	17,233,090.46	1.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.53	1.89%
资产负债率%（母公司）	80.56%	79.85%	-
资产负债率%（合并）	85.63%	85.53%	-
流动比率	156.07%	142.75%	-
利息保障倍数	1.24	-1.67	-
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	-2,457,325.82	5,637,252.81	-
应收账款周转率	400.42%	712.68%	-
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%	4.84%	-3.53%	-
营业收入增长率%	-6.84%	6.94%	-
净利润增长率%	-	-	-

### 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	6,031,079.45	5.82%	13,633,958.16	13.79%	-55.76%
交易性金融资产	169,760.00	0.16%	-	-	-
应收票据	5,037,438.31	4.86%	1,927,019.59	1.95%	161.41%
应收账款	32,093,544.55	30.95%	16,290,861.16	16.47%	97.00%
其他应收款	6,489,053.92	6.26%	5,307,291.49	5.37%	22.27%
预付账款	830,390.60	0.80%	409,469.83	0.41%	102.80%
其他流动资产	251,852.86	0.24%	236,352.98	0.24%	6.56%
固定资产	1,607,744.45	1.55%	2,310,346.38	2.34%	-30.41%
使用权资产	31,174,722.16	30.07%	35,423,254.22	35.82%	-11.99%
无形资产	242,638.49	0.23%	413,912.81	0.42%	-41.38%
递延所得税资产	9,862,450.89	9.51%	10,963,194.83	11.09%	-10.04%
短期借款	-	-	2,000,000.00	2.02%	-100.00%
应付账款	17,832,127.80	17.20%	10,695,544.93	10.81%	66.72%
合同负债	468,383.63	0.45%	91,092.13	0.09%	414.19%
其他应付款	2,651,156.76	2.56%	2,815,956.23	2.85%	-5.85%
一年内到期的非流动负债	9,537,007.29	9.20%	9,501,629.24	9.61%	0.37%
其他流动负债	1,042,154.53	1.01%	8,198.29	0.01%	12,611.85%
租赁负债	30,947,796.26	29.85%	37,226,150.06	37.64%	-16.87%
长期借款	17,426,820.71	16.81%	12,023,119.19	12.16%	44.94%
递延所得税负债	7,793,680.54	7.52%	8,855,813.56	8.95%	-11.99%

#### 项目重大变动原因

1、货币资金：报告期末较上年末减少 7,602,878.71 元，降幅为 55.76%，主要原因是报告期内应收账款未达账期，应收票据增加且尚未承兑，部分投标保证金尚未退回等情况影响，支付租赁负债，导致期末结余减少。

2、应收票据：报告期末较上年末增加 3,110,418.72 元，增幅为 161.41%，主要原因是客户通过银行票据平台结算账款比例增加，期末尚未到期承兑。确认已背书转出但未到期票据 100 万元，其他流动负债同时增加。

3、应收账款：报告期末较上年末增加 15,802,683.39 元，增幅为 97.00%，主要原因是运输客户业务量增加且账期较长，报告期末因结算周期尚未到达而新增应收账款原值。

4、预付账款：报告期末较上年末增加 420,920.77 元，增幅为 102.80%，主要原因是报告期末预付仓库场地仓储费和部分项目运输费，尚未满足成本确认条件。

5、固定资产：报告期末较上年末减少 702,601.93 元，降幅为 30.41%，报告期内公司正常计提资产折旧 63.09 万元，同时对部分资产进行报废处置，因此固定资产减少。

6、无形资产：报告期末较上年末减少 171,274.32 元，降幅为 41.38%，主要原因为报告期内公司正常计提摊销 17.13 万元。

7、应付账款：报告期末较上年末增加 7,136,582.87 元，增幅为 66.72%，主要原因是报告内个别项目业务量增加但账期未达款项未结清，期末按照完成情况暂估未开票的运输成本约 440 万元。

8、合同负债：报告期末较上年末增加 377,291.50 元，增幅为 414.19%，主要原因是报告期内预收项目款但服务尚未完成，预收款项因此增加，其他流动负债同时增加。

9、长期借款：报告期末较上年末增加 5,403,701.52 元，增幅为 44.94%，主要原因是报告期内原借款到期续借，以及收到新增 660 万元长期借款共同影响。

## (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	111,474,755.25	-	119,662,743.51	-	-6.84%
营业成本	98,762,886.97	88.60%	112,588,659.84	94.09%	-12.28%
毛利率%	11.40%	-	5.91%	-	-
销售费用	1,134,069.84	1.02%	1,382,583.45	1.16%	-17.97%
管理费用	4,449,573.73	3.99%	5,415,351.33	4.53%	-17.83%
研发费用	4,855,473.84	4.36%	4,587,772.80	3.83%	5.84%
财务费用	2,590,699.74	2.32%	2,879,637.38	2.41%	-10.03%
信用减值损失	294,854.56	0.26%	-449,559.42	-0.38%	-
其他收益	833,215.22	0.75%	68,022.01	0.06%	1,124.92%
公允价值变动收益	-28,430.44	-0.03%	-	-	-
资产处置收益	65,704.57	0.06%	286,274.54	0.24%	-77.05%
营业利润	626,653.05	0.56%	-7,527,357.17	-6.29%	-
营业外收入	247,008.30	0.22%	245,836.00	0.21%	0.48%
营业外支出	245,642.15	0.22%	363,761.64	0.30%	-32.47%
净利润	589,408.28	0.53%	-7,731,394.12	-6.46%	-

### 项目重大变动原因

1、营业收入：报告期内较上年同期减少 8,187,988.26 元，降幅为 6.84%，本年度物流辅助业务收入虽恢复增长但占比较小，运输业务因多个客户合同到期未能续约导致营收下降较大，收入总体出现下滑。

2、营业成本：报告期内较上年同期减少 13,825,772.87 元，降幅为 12.28%，主要因运输成本随收入而下降较大，物流辅助业务成本的小幅增长对成本影响有限。

3、毛利率：报告期内毛利率为 11.40%，较上年同期增加 5.49 个百分点，主要原因是公司积极新增和调整库房场地、管理方式，仅在小幅增长库房场地成本、设备折旧等固定成本的情况下，为物流辅助业务收入带来较大的增加，形成毛利率增长。

4、信用减值损失：报告期内较上年同期减少计提 744,413.98 元，公司按照账龄计提各项减值准备，本年度变动主要为应收账款收回而转回计提的减值准备。

5、其他收益：报告期内较上年同期增加 765,193.21 元，主要是本年度取得交通局省级运输发展奖

补 67.50 万元。

6、资产处置收益：报告期内较上年同期减少 220,569.97 元，主要是上年度因其中一项使用权资产价格变动确认收益，本年度处置收益较少。

7、营业外支出：报告期内较上年同期减少 118,119.49 元，本年度支付的滞纳金和违约赔款额减少。

8、净利润：报告期内较上年同期增加 8,320,802.40 元，主要是本年度毛利金额增加，期间费用得到有效控制，营业利润出现盈利增长，因此净利润同比增加。

## 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	111,474,755.25	119,662,743.51	-6.84%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	98,762,886.97	112,588,659.84	-12.28%
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
运输收入	81,266,373.83	79,423,227.69	2.27%	-15.88%	-15.83%	-0.06%
物流辅助收入	30,208,381.42	19,339,659.28	35.98%	31.05%	6.11%	15.05%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

本期收入构成没有发生重大变动。

### 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	海南西建新材料有限公司天涯分公司	20,448,907.39	18.34%	否
2	客户 4	14,051,888.60	12.61%	否
3	客户 1	7,794,892.68	6.99%	否
4	客户 3	7,425,419.77	6.66%	否
5	客户 2	6,488,977.53	5.82%	否
	合计	56,210,085.97	50.42%	-

### 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	海南得利运输有限公司	15,476,400.80	14.63%	否
2	江西天安汽运有限公司	12,382,247.49	11.70%	否
3	潮州市聚神物流有限公司	10,258,502.40	9.69%	否
4	智旦运宝宝（福建）科技有限公司	8,971,307.49	8.48%	否
5	重庆传化陆洲科技有限公司	6,691,897.99	6.32%	否
合计		53,780,356.17	50.82%	-

### （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	-2,457,325.82	5,637,252.81	-143.59%
投资活动产生的现金流量净额	286,670.63	-513,471.45	-
筹资活动产生的现金流量净额	-6,028,121.03	-2,169,936.26	-

#### 现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-2,457,325.82元，较上年同期减少8,094,578.63元，因本年度业务量减少导致现金总流量下降，因支付的期间费用和投标保证金增加导致出现现金净流出。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为286,670.63元，上年同期为-513,471.45元，差异主要是本期资产处置收益金额流入增加、减少资产新购支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-6,028,121.03元，上年同期为-2,169,936.26元，变动主要原因是本期银行贷款本金置换变动净流入较上期减少，同时租赁业务接近尾声，支付的款项减少。

4、本期公司净利润与经营活动产生的现金流量净额差异为-3,046,734.10元，主要系以下原因导致：

（1）信用减值损失、折旧、摊销等非付现项目影响9,793,611.63元；

（2）处置固定资产收益影响-65,704.57元；

（3）财务费用影响2,582,924.39元；

（4）公允价值变动影响28,430.44元；

（5）递延所得税资产和递延所得税负债增加38,610.92元；

（6）经营性应收项目增加影响-19,902,945.47元；

（7）经营性应付项目增加影响4,478,338.56元。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北捷世通供应链管	控股子公司	供应链管理业务；货物	10,000,000	935,703.57	-1,380,783.75	161,716.88	521,650.74

理有限 公司		运输及 代理服 务(含商 品车运 输); 仓 储服务					
-----------	--	---	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金 额	资金来源
中泰证券股份 有限公司广州 珠江东路证券 营业部	其他	股票	169,760.00	0	自有资金

### 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	4,855,473.84	4,587,772.80
研发支出占营业收入的比例%	4.36%	3.83%
研发支出中资本化的比例%	-	-

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科以下	10	9
研发人员合计	13	12
研发人员占员工总量的比例%	30.95%	28.57%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	4
公司拥有的发明专利数量	1	1

**(四) 研发项目情况**

公司引入基于互联网的智能化、信息化技术手段，构建全供应链的物流服务平台和资源共享平台，大力推广运用互联网思维来改造传统业务模式，实现物流服务全程的透明化、可视化管理。

**六、 对关键审计事项说明**

√适用 □不适用

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

**(一) 营业收入的确认****1. 事项描述**

参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计(二十六)收入”及“五、合并财务报表重要项目注释(二十七)营业收入和营业成本”的披露，贵公司 2025 年度合并财务报表营业收入为 111,474,755.25 元，其中主营业务收入为 111,474,755.25 元。

由于营业收入是贵公司经营和考核的关键业绩指标，营业收入的确认涉及较多客户信息及收入时点的界定，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，且营业收入为利润表的重要组成项目，因此我们将贵公司营业收入确定为关键审计事项。

**2. 审计应对**

我们对贵公司营业收入的确认执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：

- (1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行有效性；
- (2) 选取重要客户检查与客户签订的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是

否适当；

(3) 对物流服务收入及毛利率按月度、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对记录的收入交易选取样本，检查运输和仓储合同、发运单中运输项目的接收情况、运费暂估和结算台账等资料，核对合同中风险及报酬条款与收入确认原则的一致性；

(5) 针对资产负债表日前后确认的收入，执行抽样截止测试，核对确认接收的支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认，并对期后回款情况进行检查，核实报告日收入确认的准确性；

(6) 函证主要客户的应收账款余额和销售额，确认本期收入金额是否真实、准确；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司在保障股东利益的同时，积极承担和履行相应的社会责任，在对待职工方面，公司努力提升经营业绩，不断提高职工的工资收益水平，并且建立了工会组织，保障员工的合法权益及与公司平等的对话权，营造祥和的用工环境；在债权人、供应商、客户方面，公司严格遵守合同协议的约定，做到诚实守信，以确保各方的权益得到实现；在可持续发展方面，公司不断投入科技创新研发，降低公司自身经营的资源消耗，同时还积极发展绿色物流业务，为推动社会绿色环保经济的发展尽一份责任，也确保企业长期稳定的可持续发展，为员工提供稳定的就业环境，营造和谐的氛围。

## 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
客户集中的风险	<p>2025 年公司对前五名客户的销售占比 50.42%，占比相对较高，具有一定的依赖性，如果公司未来与前五大客户的合作战略发生重大改变或发生其他不可预见的重大事项，公司的经营将受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司首先加强对客户关系的维护，深入与客户</p>

	<p>供应链业务合作，增强客户的黏性，保障现有客户的稳定性；其次公司将加大营销力度及对未来市场的开发力度，改变现有客户占比结构。</p>
土地租赁及厂房持续使用风险	<p>公司办公场所和仓库所在土地为租赁取得，租赁期限自2010年3月16日至2030年3月15日。公司在经营过程中存在土地被征收或用途变更以及土地租赁期限届满导致的土地及土地上所建厂房无法使用的风险。</p> <p>应对措施：公司将根据业务发展需要扩充增加租赁其他地点的经营场地，化解单一经营场所被征收或用途变更后不能使用导致公司经营受影响的风险。同时，公司实际控制人出具承诺，承诺公司发生经营场地无法使用需搬迁造成公司损失将由其承担，减少因土地租赁而造成厂房无法使用给公司带来的损失。</p>
供应链管理风险	<p>客户的多样化需求要求物流企业提供从供应地到消费地的一体化服务。这将使民营物流企业在向客户提供供应链管理解决方案的转变过程中面临由于供应链管理的复杂性和不确定性带来的供应链管理风险，如时间风险、安全风险和合作风险等。</p> <p>应对措施：公司将加强对客户要求变化的适应性，引导客户认识供应链带来的效益，增加客户对供应链服务的依赖性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (二)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	2,079,542.63	13.96%
作为被告/被申请人	350,749.32	2.35%
作为第三人	-	
合计	2,430,291.95	16.31%

##### 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

## (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) 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
董监高	2015年9月10日		挂牌	同业竞争承诺	本承诺签署之日起，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在正在履行中经营实体、机构、经济组织中任高级管理人员或核心技术人员。本人同时保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、与本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月10日		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年9月10日		挂牌	其他承诺：经营场地风险、公积金风险承诺	公司发生经营场地无法使用需搬迁造成公司损失的由其承担，公司发生被追缴以前年度公积金的由其承担。	正在履行中
------------	------------	--	----	---------------------	---	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五)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	货币资金	冻结	595,915.69	0.57%	涉诉冻结
<b>总计</b>	-	-	595,915.69	0.57%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述所发生的资产被冻结情况是发生在公司正常经营期间，因发生事项涉及诉讼导致被冻结，受限资产金额占总资产比例较小，不会对公司的生产、经营、财务状况、持续经营能力构成不利影响，也不存在损害公司其他股东利益的情况。

## 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	18,420,125	56.50%	-	18,420,125	56.50%
	其中：控股股东、实际控制人	3,073,500	9.43%	-	3,073,500	9.43%
	董事、监事、高管	687,500	2.11%	-	687,500	2.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,179,875	43.50%	-	14,179,875	43.50%
	其中：控股股东、实际控制人	10,270,500	31.50%	-	10,270,500	31.50%
	董事、监事、高管	3,159,375	9.69%	-	3,159,375	9.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		32,600,000	-	0	32,600,000	-
普通股股东人数						20

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	高芳	13,344,000	0	13,344,000	40.93%	10,270,500	3,073,500	0	0
2	王振强	7,406,000	0	7,406,000	22.72%	0	7,406,000	0	0
3	张敏	4,130,200	0	4,130,200	12.67%	0	4,130,200	0	0
4	毛宵渤	1,600,000	0	1,600,000	4.91%	1,200,000	400,000	0	0
5	赖杰仪	1,150,000	0	1,150,000	3.53%	862,500	287,500	0	0
6	李宁	1,096,875	0	1,096,875	3.36%	1,096,875	0	0	0
7	陈少叶	1,000,000	0	1,000,000	3.07%	750,000	250,000	0	0
8	游菁菁	852,276	0	852,276	2.61%	0	852,276	0	0
9	唐建华	400,000	0	400,000	1.23%	0	400,000	0	0
10	吕天枢	400,000	0	400,000	1.23%	0	400,000	0	0

合计	31,379,351	0	31,379,351	96.26%	14,179,875	17,199,476	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间高芳、张敏为夫妻关系，李宁、张敏、赖杰仪与高芳签订一致行动协议，是高芳的一致行动人，其他股东相互无关联关系。

**二、 控股股东、实际控制人情况**

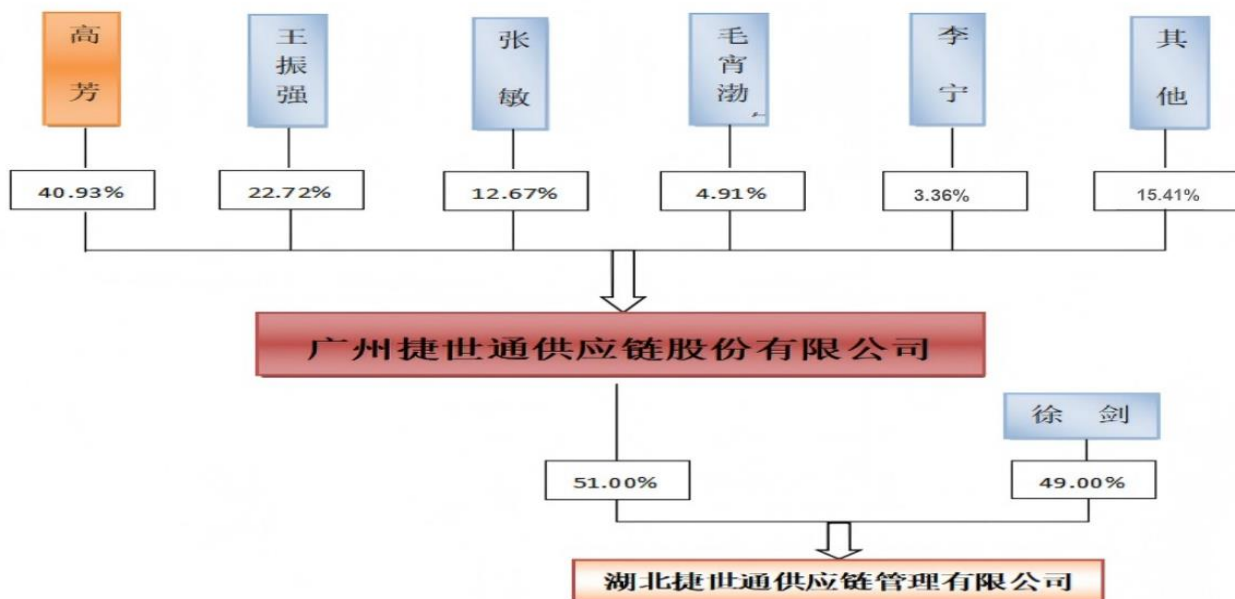
**是否合并披露**

√是 □否

高芳持有公司股份 13,344,000 股，占公司股本比例为 40.93%，为公司的控股股东、实际控制人。报告期内，高芳作为公司的控股股东，并担任董事长兼总经理，能够通过其所持公司的股权比例、所任职务对公司的股东大会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、管理层人员的任免亦具有实质影响，为公司实际控制人。

高芳，男，1977 年 2 月生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2017 年毕业于南开大学 EMBA 工商管理专业。1997 年 2 月至 1999 年 3 月，在北京宅急送物流有限公司任发送部主管；1999 年 4 月至 2001 年 6 月任广州宅急送有限公司运营部经理；2001 年 7 月起至 2015 年 7 月，供职于广州捷世通物流有限公司，历任公司执行董事、总经理等职务。2015 年 8 月至今任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人均未发生变化。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 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 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				
高芳	董事长、总经理	男	1977年2月	2024年9月12日	2027年9月11日	13,344,000	0	13,344,000	40.93%
李宁	董事、董事会秘书、副总经理	男	1982年7月	2024年9月12日	2027年9月11日	1,096,875	0	1,096,875	3.36%
赖杰仪	董事、副总经理	女	1986年10月	2024年9月12日	2027年9月11日	1,150,000	0	1,150,000	3.53%
陈坚	董事、财务负责人	男	1989年9月	2024年9月12日	2027年9月11日	0	0	0	0%
杨文	董事	男	1962年10月	2024年9月12日	2027年9月11日	0	0	0	0%
毛宵渤	监事会主席	男	1981年7月	2024年9月12日	2027年9月11日	1,600,000	0	1,600,000	4.91%
常华林	监事	男	1981年9月	2024年9月12日	2027年9月11日	0	0	0	0%
彭宪锋	监事	男	1989年12月	2024年9月12日	2027年9月11日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李宁、赖杰仪与控股股东、实际控制人高芳签订一致行动协议，成为高芳的一致行动人，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

股东张敏与控股股东、实际控制人高芳为夫妻关系，股东唐建华为控股股东、实际控制人高芳岳母。其他董事、监事、高级管理人员相互间与其他股东之间不存在关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## (四) 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	11	2		13
生产人员	21			21
销售人员	3		2	1
技术人员	1	1		2
财务人员	4		1	3
行政人员	2			2
员工总计	42	3	3	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	3
本科	9	11
专科	11	10
专科以下	17	17
员工总计	42	42

## 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、培训

公司尊崇以人为本的宗旨，十分重视人才的培养与开发，一直把吸引人才、培育人才、最大限度地发挥人才的作用，作为公司的一项战略任务。在人才的培养过程中，公司建立了一套系统的培训体系，公司根据培训需求调查情况、受训人员受教育程度、任职岗位、年龄结构等情况，设计了有针对性的培训体系，对中层、基层人员分别设置了不同的培训课题。

(1) 中层管理人员培训公司为搭建自己的人才储备系统和人才梯队，提升中层管理人员的管理能力和技术水平，规划了管理系列和技术专业系列两个培训方向，对中层管理人员定期进行经营管理、营销管理、财务管理、人力资源管理培训，以打造专家型管理团队为最终目的，把中层管理人员训练成为公司真正的中流砥柱。

## （2）基层人员培训

公司也特别重视基层员工的培训和引导，并以此为中心规划员工的职业发展通道。公司从提升操作技能、有效激励员工、提升综合素质、安全管理、提升质量意识、产品知识、礼仪规范与商务接待、标准作业流程、ISO 体系知识等多方面进行培训，提高基层员工的专业技能和综合素质，对员工进行全方位跟踪培养，为员工提供轮岗和晋级的机会，极大地调动了员工的能动性和工作责任感。

## （3）多种培训形式并行

公司采取多层次、多渠道的培训形式，包括外聘培训师授课、参加户外拓展活动、派骨干人员参加北京 WMS 系统培训、参加行业协会会议、论坛交流、社会上有关企业经营管理著名讲座及培训、政府为企业组织的各种培训等多种方式，全面提升公司各级人员的创新能力、管理能力和自身素质，创建一支学习型团队，为公司可持续快速发展提供有力的人力资源保障。公司尊重每位员工并珍惜员工对公司所做的贡献，建立并不断完善员工职业生涯规划体系，让员工清楚的了解自身在公司的定位与发展通道，进而有计划、有目的地结合自身情况采取相应的措施，有利于提高员工的能力，有利于提高员工对公司的认同感，有利于培养员工积极向上的精神，达到公司和员工共同成长和发展的目的。同时引导员工处理好工作、生活、家庭和社会等各个角色的关系，让员工拥有更加和谐、幸福、精彩的人生。

## 2、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、工龄工资及餐补津贴、房补津贴、通讯费津贴、女性津贴、全勤津贴，公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签定《劳动合同书》，公司按照国家有关法律法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和意外伤害商业保险。同时公司为员工提供劳动保护用品、防暑降温物品、节日福利品、组织员工定期体检，并适时组织员工参加各种文娱活动，展现员工个性化风采，丰富员工业余文化生活，形成了和谐、愉快的工作氛围。公司在全员范围内推行绩效考核制度，主要是对员工岗位职责履行情况和工作绩效进行综合评估，旨在调动员工工作积极性，鼓舞员工工作士气，开发员工工作潜能，为员工薪酬福利、职务晋升、岗位调整等提供基础信息，促进公司平稳健康地发展，增强企业核心竞争力。

## 3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内公司不涉及承担费用的离退休员工。

**(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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开均符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完善。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关档案清楚完整。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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**

公司主要根据客户要求为其设计物流线路并通过自运或承运的方式完成配送服务，并提供仓储、物流方案设计、包装、分拣等物流辅助服务。公司独立获取收入和现金流，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，公司业务独立。

**2、资产独立**

公司的主要财产权属明晰，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具备开展业务所需的技术、

设备、设施、场所，同时具备相关的经营资质。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，公司资产独立。

### 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，公司财务独立。

### 5、机构独立

公司机构设置完整。股份公司成立后，本公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司的机构独立运作，完全拥有机构设置自主权。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

1、公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(1) 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《会计法》、相关会计准则等国家法律法规的规定进行会计核算，结合公司业务特点制定会计核算的具体制度，确保公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系报告期内，公司继续严格执行各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部管理控制的评估董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2026]第 34-00066 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林杭 2 年	岑溯鹏 4 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	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	7.50 万元			

## 审 计 报 告

大信审字[2026]第 34-00066 号

广州捷世通供应链股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州捷世通供应链股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）营业收入的确认

##### 1. 事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计(二十六)收入”及“五、合并财务报表重要项目注释(二十七)营业收入和营业成本”的披露，贵公司 2025 年度合并财务报表营业收入为 111,474,755.25 元，其中主营业务收入为 111,474,755.25 元。

由于营业收入是贵公司经营和考核的关键业绩指标，营业收入的确认涉及较多客户信息及收入时点的界定，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，且营业收入为利润表的重要组成项目，因此我们将贵公司营业收入确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对贵公司营业收入的确认执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：

- （1）了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行有效性；
- （2）选取重要客户检查与客户签订的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）对物流服务收入及毛利率按月度、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）对记录的收入交易选取样本，检查运输和仓储合同、发运单中运输项目的接收情况、运费暂估和结算台账等资料，核对合同中风险及报酬条款与收入确认原则的一致性；
- （5）针对资产负债表日前后确认的收入，执行抽样截止测试，核对确认接收的支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认，并对期后回款情况进行检查，核实报告日收入确认的准确性；
- （6）函证主要客户的应收账款余额和销售额，确认本期收入金额是否真实、准确；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：岑溯鹏

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：林杭

二〇二六年四月十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			

货币资金	五、(一)	6,031,079.45	13,633,958.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	169,760.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	5,037,438.31	1,927,019.59
应收账款	五、(四)	32,093,544.55	16,290,861.16
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	830,390.60	409,469.83
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、(六)	6,489,053.92	5,307,291.49
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、(七)	251,852.86	236,352.98
<b>流动资产合计</b>		<b>50,903,119.69</b>	<b>37,804,953.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	1,607,744.45	2,310,346.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	31,174,722.16	35,423,254.22
无形资产	五、(十)	242,638.49	413,912.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	9,894,345.48	11,984,383.12

递延所得税资产	五、(十二)	9,862,450.89	10,963,194.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		52,781,901.47	61,095,091.36
<b>资产总计</b>		103,685,021.16	98,900,044.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)		2,000,000.00
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、(十四)	17,832,127.80	10,695,544.93
预收款项			
合同负债	五、(十五)	468,383.63	91,092.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	1,052,404.57	1,335,149.29
应交税费	五、(十七)	32,183.21	35,494.07
其他应付款	五、(十八)	2,651,156.76	2,815,956.23
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、(十九)	9,537,007.29	9,501,629.24
其他流动负债	五、(二十)	1,042,154.53	8,198.29
<b>流动负债合计</b>		32,615,417.79	26,483,064.18
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十一)	17,426,820.71	12,023,119.19
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十二)	30,947,796.26	37,226,150.06
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	五、(十二)	7,793,680.54	8,855,813.56
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		56,168,297.51	58,105,082.81

<b>负债合计</b>		88,783,715.30	84,588,146.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十三）	32,600,000.00	32,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	463,679.84	463,679.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	1,517,207.05	1,517,207.05
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	-17,013,997.01	-17,347,796.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,566,889.88	17,233,090.46
少数股东权益		-2,665,584.02	-2,921,192.88
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		14,901,305.86	14,311,897.58
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		103,685,021.16	98,900,044.57

法定代表人：高芳

主管会计工作负责人：陈坚

会计机构负责人：陈坚

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,300,715.12	13,465,386.80
交易性金融资产		169,760.00	
衍生金融资产			
应收票据		5,037,438.31	1,927,019.59
应收账款	十四、（一）	32,093,544.55	16,290,861.16
应收款项融资			
预付款项		829,650.97	385,091.38
其他应收款	十四、（二）	8,638,754.15	8,067,891.49
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		251,852.86	236,352.98
<b>流动资产合计</b>		<b>52,321,715.96</b>	<b>40,372,603.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,418,444.84	1,720,423.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		31,174,722.16	35,423,254.22
无形资产		242,638.49	413,912.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		9,894,345.48	11,984,383.12
递延所得税资产		9,862,450.89	10,963,194.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,692,601.86</b>	<b>65,605,168.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>110,014,317.82</b>	<b>105,977,772.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,833,822.80	10,794,823.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,052,404.57	1,335,149.29
应交税费		28,421.16	22,122.27
其他应付款		2,601,736.72	2,766,536.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		376,640.51	91,092.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,537,007.29	9,501,629.24
其他流动负债		1,033,897.65	8,198.29
<b>流动负债合计</b>		<b>32,463,930.70</b>	<b>26,519,550.61</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		17,426,820.71	12,023,119.19
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		30,947,796.26	37,226,150.06
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		7,793,680.54	8,855,813.56
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>56,168,297.51</b>	<b>58,105,082.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>88,632,228.21</b>	<b>84,624,633.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		32,600,000.00	32,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		463,679.84	463,679.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,517,207.05	1,517,207.05
一般风险准备			
未分配利润		-13,198,797.28	-13,227,748.19
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>21,382,089.61</b>	<b>21,353,138.70</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>110,014,317.82</b>	<b>105,977,772.12</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>111,474,755.25</b>	<b>119,662,743.51</b>
其中：营业收入	五、（二十七）	111,474,755.25	119,662,743.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>112,013,446.11</b>	<b>127,094,837.81</b>
其中：营业成本	五、（二十七）	98,762,886.97	112,588,659.84

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、(二十八)	220,741.99	240,833.01
销售费用	五、(二十九)	1,134,069.84	1,382,583.45
管理费用	五、(三十)	4,449,573.73	5,415,351.33
研发费用	五、(三十一)	4,855,473.84	4,587,772.80
财务费用	五、(三十二)	2,590,699.74	2,879,637.38
其中：利息费用	五、(三十二)	2,582,924.39	2,867,783.07
利息收入	五、(三十二)	6,859.86	14,121.66
加：其他收益	五、(三十三)	833,215.22	68,022.01
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）	五、(三十四)	-28,430.44	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	294,854.56	-449,559.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	65,704.57	286,274.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		626,653.05	-7,527,357.17
加：营业外收入	五、(三十七)	247,008.30	245,836.00
减：营业外支出	五、(三十八)	245,642.15	363,761.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		628,019.20	-7,645,282.81
减：所得税费用	五、(三十九)	38,610.92	86,111.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		589,408.28	-7,731,394.12
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）		589,408.28	-7,731,394.12
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）		255,608.86	-459,768.53
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		333,799.42	-7,271,625.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		589,408.28	-7,731,394.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		333,799.42	-7,271,625.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		255,608.86	-459,768.53
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.23

法定代表人：高芳

主管会计工作负责人：陈坚

会计机构负责人：陈坚

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	111,333,162.33	119,562,743.51
减：营业成本	十四、(四)	98,356,833.06	111,304,443.38
税金及附加		216,405.38	203,792.87
销售费用		1,134,069.84	1,382,583.45
管理费用		4,447,015.24	5,409,733.33
研发费用		4,875,597.80	4,879,760.18
财务费用		2,589,740.37	2,879,603.41
其中：利息费用		2,582,924.39	2,867,783.07
利息收入		6,685.23	13,539.63
加：其他收益		158,215.22	68,022.01
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)		-28,430.44	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		294,854.56	-448,609.42
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-71,944.30	298,058.90
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		66,195.68	-6,579,701.62
加：营业外收入		247,008.30	244,757.70
减：营业外支出		245,642.15	356,709.32
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		67,561.83	-6,691,653.24
减：所得税费用		38,610.92	86,111.31
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		28,950.91	-6,777,764.55
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		28,950.91	-6,777,764.55
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		28,950.91	-6,777,764.55
<b>七、每股收益：</b>			
(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	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,704,362.98	121,030,850.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	7,488,536.30	2,393,566.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>102,192,899.28</b>	<b>123,424,416.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		83,479,307.44	102,625,450.46
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		6,898,490.03	8,186,420.95
支付的各项税费		1,223,349.39	1,224,240.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	13,049,078.24	5,751,051.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>104,650,225.10</b>	<b>117,787,164.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,457,325.82</b>	<b>5,637,252.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,801,816.51	
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		752,727.44	59,053.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,554,543.95</b>	<b>59,053.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,873.32	572,525.40
投资支付的现金		2,000,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,267,873.32	572,525.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		286,670.63	-513,471.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,600,000.00	15,215,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,600,000.00	15,215,000.00
偿还债务支付的现金		5,005,000.00	8,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,069,124.35	538,054.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	6,553,996.68	8,596,882.2
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,628,121.03	17,384,936.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,028,121.03	-2,169,936.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-18.18	-10,280.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,198,794.40	2,943,564.41
加：期初现金及现金等价物余额		13,633,958.16	10,690,393.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,435,163.76	13,633,958.16

法定代表人：高芳

主管会计工作负责人：陈坚

会计机构负责人：陈坚

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,704,362.98	120,915,462.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,263,361.67	2,641,906.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		101,967,724.65	123,557,369.00
购买商品、接受劳务支付的现金		83,583,254.89	102,354,822.76
支付给职工以及为职工支付的现金		6,898,490.03	8,186,420.95
支付的各项税费		1,168,029.28	1,137,935.25
支付其他与经营活动有关的现金		12,446,343.55	6,045,154.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		104,096,117.75	117,724,333.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,128,393.10	5,833,035.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,801,816.51	

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		457,917.44	25,756.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,259,733.95</b>	<b>25,756.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,873.32	572,525.40
投资支付的现金		2,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,267,873.32</b>	<b>572,525.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,139.37</b>	<b>-546,768.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,600,000.00	15,215,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,600,000.00</b>	<b>15,215,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,005,000.00	8,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,069,124.35	538,054.06
支付其他与筹资活动有关的现金		6,553,996.68	8,596,882.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,628,121.03</b>	<b>17,384,936.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,028,121.03</b>	<b>-2,169,936.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-18.18</b>	<b>-10,280.69</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,164,671.68</b>	<b>3,106,050.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,465,386.80	10,359,336.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,300,715.12</b>	<b>13,465,386.80</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	32,600,000.00				463,679.84				1,517,207.05		-17,347,796.43	-2,921,192.88	14,311,897.58
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	32,600,000.00				463,679.84				1,517,207.05		-17,347,796.43	-2,921,192.88	14,311,897.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											333,799.42	255,608.86	589,408.28
（一）综合收益总额											333,799.42	255,608.86	589,408.28
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	32,600,000.00			463,679.84				1,517,207.05		-17,013,997.01	-2,665,584.02	14,901,305.86	

项目	2024 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备			
一、上年期末余额	32,600,000.00				463,679.84				1,517,207.05		-10,076,170.84	-2,461,424.35	22,043,291.70
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	32,600,000.00				463,679.84				1,517,207.05		-10,076,170.84	-2,461,424.35	22,043,291.70
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-7,271,625.59	-459,768.53	-7,731,394.12
（一）综合收益总额											-7,271,625.59	-459,768.53	-7,731,394.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 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													
<b>四、本年期末余额</b>	32,600,000.00				463,679.84				1,517,207.05		-17,347,796.43	-2,921,192.88	14,311,897.58

法定代表人：高芳

主管会计工作负责人：陈坚

会计机构负责人：陈坚

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	32,600,000.00				463,679.84				1,517,207.05		-13,227,748.19	21,353,138.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,600,000.00				463,679.84				1,517,207.05		-13,227,748.19	21,353,138.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											28,950.91	28,950.91
（一）综合收益总额											28,950.91	28,950.91
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	32,600,000.00				463,679.84				1,517,207.05		-13,198,797.28	21,382,089.61

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	32,600,000.00				463,679.84				1,517,207.05		-6,449,983.64	28,130,903.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,600,000.00				463,679.84				1,517,207.05		-6,449,983.64	28,130,903.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,777,764.55	-6,777,764.55



(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	32,600,000.00				463,679.84				1,517,207.05		-13,227,748.19	21,353,138.70

# 广州捷世通供应链股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

广州捷世通供应链股份有限公司(以下简称“本公司”)于2000年7月4日,经广州市工商局批准成立,统一社会信用代码为91440101724300228W,注册资本人民币3,260.00万元,法定代表人高芳。2015年12月22日,公司股份正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,证券简称“捷世通”,证券代码“835117”。

#### （一）企业注册地和总部地址

公司名称：广州捷世通供应链股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。  
注册地址：广州保税区金桥路6号405室  
总部地址：广州保税区金桥路6号405室  
注册资本：人民币32,600,000.00元。  
法定代表人：高芳。

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

本公司主要为客户提供物流管理服务,物流管理服务为针对客户需求、行业特征、产品特性,为客户提供专业的基础运输服务及相关的物流辅助业务。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于2026年4月15日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息,自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素,本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）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2025年12

月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 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。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 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，所有者极益总额、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 50 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

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

#### (七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

###### (1) 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。

###### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

###### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

###### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排

的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## (十) 外币业务及外币财务报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十一) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## (十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、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或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和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：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	低风险销售业务类款项
应收账款组合 2	销售业务类款项

经过测试，上述应收票据组合 1 和应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司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。对于划分为组合的应收票据，本公司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，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。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人

根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。采用账龄组合计提预期信用损失准备的计提方法。预期信用损失率如下:

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	3
1至2年(含2年)	10
2至3年(含3年)	50
3年以上	100

#### ②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单项计提的判断标准,为对账龄超过5年或发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定,全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款,按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 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:债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等,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:

- A、发行方或债务人发生重大财务困难;
- B、债务人违反合同,如本金或偿付利息违约或逾期等;
- C、债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- D、发行人或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

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

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合1	合并范围内往来款
其他应收款组合2	押金、保证金、备用(付)金等
其他应收款组合3	其他往来款

经过测试,上述其他应收款组合1、其他应收款组合2一般情况下不计提预期信用损失。按组合方式实施信用风险评估时,根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。采用账龄组合计提预期信用损失准备的计提方法,预期信用损失率如下:

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	3
1至2年(含2年)	10
2至3年(含3年)	50
3年以上	100

## 6. 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或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### （十三）合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将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。

### （十四）持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

#### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、办公设备、工具器具等；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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5、10	5	19、9.5
办公设备	5	5	19
工具器具	5	5	19

### （十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十九）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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，应当暂停借款费用的资本化。

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；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；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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### （二十）无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

#### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

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

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

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## (二十一) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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，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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十二) 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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是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。本公司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。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十六)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。

收入确认方法：

(1) 运输收入，公司接受委托方委托提供运输服务，待货物运送至委托方指定地点后，经委托方根据合同或其他约定方式确认后，公司确认收入。

(2) 物流辅助收入，公司提供的物流辅助业务主要包括仓储服务和装卸搬运服务，其中：仓储服务收入，每月或按合同约定日期，按照合同约定的租用面积与单价计量仓储收入并开具发票。装卸搬运服务，按照服务合同的约定，在装卸服务已提供，根据客户的结算单确认收入。

## (二十七)合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## (二十八)政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，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，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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。

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。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。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相

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

### (三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 10 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

##### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (三十一) 重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

#### 2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,707.00	11,723.71
银行存款	6,007,542.99	13,622,234.45
其他货币资金	2,829.46	
合计	6,031,079.45	13,633,958.16

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	169,760.00		---
其中：其他	169,760.00		---
合计	169,760.00		---

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,501,461.51	43,722.22
商业承兑汇票	1,583,481.24	1,941,543.68
小计	5,084,942.75	1,985,265.90
减：坏账准备	47,504.44	58,246.31
合计	5,037,438.31	1,927,019.59

## 2. 应收票据坏账准备

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,084,942.75	100.00	47,504.44	0.93	5,037,438.31
合计	5,084,942.75	100.00	47,504.44	0.93	5,037,438.31

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,985,265.90	100.00	58,246.31	2.93	1,927,019.59
合计	1,985,265.90	100.00	58,246.31	2.93	1,927,019.59

## (1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	3,501,461.51		
商业承兑汇票	1,583,481.24	47,504.44	3.00
合计	5,084,942.75	47,504.44	0.93

名称	期初数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	43,722.22		
商业承兑汇票	1,941,543.68	58,246.31	3.00
合计	1,985,265.90	58,246.31	2.93

## (2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	58,246.31	-10,741.87				47,504.44
合计	58,246.31	-10,741.87				47,504.44

## (四) 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	33,086,128.41	15,394,679.82
1 至 2 年		4,828,589.70
2 至 3 年	2,322,226.65	
3 年以上	23,584.82	23,584.82
小计	35,431,939.88	20,246,854.34
减：坏账准备	3,338,395.33	3,955,993.18
合计	32,093,544.55	16,290,861.16

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,322,226.65	6.55	2,322,226.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,109,713.23	93.45	1,016,168.68	3.07	32,093,544.55
其中：组合 2：销售业务类款项	33,109,713.23	93.45	1,016,168.68	3.07	32,093,544.55
合计	35,431,939.88	100.00	3,338,395.33	9.42	32,093,544.55

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,319,676.65	16.40	3,319,676.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,927,177.69	83.60	636,316.53	3.76	16,290,861.16
其中：组合 2：销售业务类款项	16,927,177.69	83.60	636,316.53	3.76	16,290,861.16
合计	20,246,854.34	100.00	3,955,993.18	19.54	16,290,861.16

## (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
深圳市汇钻乾贸易有限公司	2,322,226.65	2,322,226.65	100.00	涉诉应收款项，预计款项难以收回
合计	2,322,226.65	2,322,226.65	100.00	

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 2：销售业务类款项

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	33,086,128.41	992,583.86	3.00	15,394,679.82	461,840.40	3.00
1 至 2 年			10.00	1,508,913.05	150,891.31	10.00
2 至 3 年						
3 年以上	23,584.82	23,584.82	100.00	23,584.82	23,584.82	100.00
合计	33,109,713.23	1,016,168.68	3.07	16,927,177.69	636,316.53	3.76

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,319,676.65		997,450.00			2,322,226.65
按组合计提的坏账准备的应收账款	636,316.53	379,852.15				1,016,168.68
合计	3,955,993.18	379,852.15	997,450.00			3,338,395.33

## 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 (%)	坏账准备期末余额
海南西建新材料有限公司天涯分公司	19,603,397.24		19,603,397.24	55.33	588,101.91
客户 1	5,000,994.96		5,000,994.96	14.11	150,029.85
客户 2	2,331,061.00		2,331,061.00	6.58	69,931.83
深圳市汇钻乾贸易有限公司	2,322,226.65		2,322,226.65	6.55	2,322,226.65
客户 3	876,252.82		876,252.82	2.47	26,287.58
合计	30,133,932.67		30,133,932.67	85.04	3,156,577.82

## (五) 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	824,202.02	99.25	399,404.59	97.54

1至2年				
2至3年				
3年以上	6,188.58	0.75	10,065.24	2.46
合计	830,390.60	100.00	409,469.83	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆传化陆洲科技有限公司	235,831.19	28.40
电商管家平台交易资金	120,055.80	14.46
广州启圆钢材加工有限公司	114,285.71	13.76
智旦运宝宝(福建)科技有限公司	99,245.87	11.95
中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	70,965.08	8.55
合计	640,383.65	77.12

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,966,000.86	5,450,753.27
减：坏账准备	476,946.94	143,461.78
合计	6,489,053.92	5,307,291.49

## 1. 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	3,153,173.12	1,746,628.53
1至2年	612,420.00	2,391,929.53
2至3年	2,014,212.53	1,015,000.00
3年以上	1,186,195.21	297,195.21
减：坏账准备	476,946.94	143,461.78
合计	6,489,053.92	5,307,291.49

## (2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	108,971.69	
备用金	32,500.00	1,093.61

押金、保证金	5,747,920.00	4,395,620.00
其他	1,076,609.17	1,054,039.66
减：坏账准备	476,946.94	143,461.78
合计	6,489,053.92	5,307,291.49

## (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）	
2025年1月1日余额	143,461.78			143,461.78
2025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	333,485.16			333,485.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	476,946.94			476,946.94

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	143,461.78	333,485.16				476,946.94
合计	143,461.78	333,485.16				476,946.94

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国南航集团进出口贸易有限公司	押金、保证金	1,168,800.00	1年以内	16.78	
钟纯壮	押金、保证金	1,000,000.00	3-4年	14.36	
广州国速供应链有限公司	押金、保证金	885,600.00	2-3年	12.71	
张北华运物流有限公司	其他	825,669.28	2-3年	11.85	412,834.64
广州启圆钢材加工有限公司	押金、保证金	321,600.00	1年以内	4.62	
合计	—	4,201,669.28	—	60.32	412,834.64

## (七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	235,013.63	236,352.98
待认证进项税额	16,839.23	
合计	251,852.86	236,352.98

## (八)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,607,744.45	2,310,346.38
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,607,744.45	2,310,346.38

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	工具器具	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,471,014.72	2,848,781.20	11,691,996.08	16,011,792.00
2. 本期增加金额	37,522.03	29,673.09		67,195.12
(1) 购置	37,522.03	29,673.09		67,195.12
3. 本期减少金额	180,000.00		1,907,341.38	2,087,341.38
(1) 处置或报废	180,000.00		1,907,341.38	2,087,341.38
4. 期末余额	1,328,536.75	2,878,454.29	9,784,654.70	13,991,645.74
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,304,904.15	2,825,990.21	9,570,551.26	13,701,445.62
2. 本期增加金额	8,616.38	22,398.20	599,878.27	630,892.85
(1) 计提	8,616.38	22,398.20	599,878.27	630,892.85
3. 本期减少金额	171,000.00		1,777,437.18	1,948,437.18
(1) 处置或报废	171,000.00		1,777,437.18	1,948,437.18
4. 期末余额	1,142,520.53	2,848,388.41	8,392,992.35	12,383,901.29
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	186,016.22	30,065.88	1,391,662.35	1,607,744.45
2. 期初账面价值	166,110.57	22,790.99	2,121,444.82	2,310,346.38

## (九) 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	68,039,480.54	68,039,480.54
2. 本期增加金额	2,653,051.42	2,653,051.42
(1) 新增租赁	2,653,051.42	2,653,051.42
3. 本期减少金额		
(1) 其他减少		
4. 期末余额	70,692,531.96	70,692,531.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	32,616,226.32	32,616,226.32
2. 本期增加金额	6,901,583.48	6,901,583.48
(1) 计提	6,901,583.48	6,901,583.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	39,517,809.80	39,517,809.80
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	31,174,722.16	31,174,722.16
2. 期初账面价值	35,423,254.22	35,423,254.22

## (十) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	系统软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,339,623.04	1,339,623.04
2. 本期增加金额		
(1) 购置		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,339,623.04	1,339,623.04
二、累计摊销		
1. 期初余额	925,710.23	925,710.23
2. 本期增加金额	171,274.32	171,274.32
(1) 计提	171,274.32	171,274.32
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,096,984.55	1,096,984.55
三、账面价值		
1. 期末账面价值	242,638.49	242,638.49
2. 期初账面价值	413,912.81	413,912.81

## (十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋改良性支出	11,611,876.73	253,321.86	2,287,822.26		9,577,376.33
其他	372,506.39	41,356.04	96,893.28		316,969.15
合计	11,984,383.12	294,677.90	2,384,715.54		9,894,345.48

## (十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	9,862,450.89	39,449,803.55	10,963,194.83	43,852,779.30
小计	9,862,450.89	39,449,803.55	10,963,194.83	43,852,779.30
递延所得税负债：				
使用权资产	7,793,680.54	31,174,722.16	8,855,813.56	35,423,254.22
小计	7,793,680.54	31,174,722.16	8,855,813.56	35,423,254.22

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,862,846.71	4,157,701.27
可抵扣亏损	22,076,451.28	18,786,237.56
合计	25,939,297.99	22,943,938.83

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2026年	500,735.69	500,735.69	
2027年	1,449,634.95	1,570,997.11	
2028年	5,796,409.17	5,796,285.04	
2029年	10,444,946.61	10,918,219.72	
2030年	3,884,724.86		
合计	22,076,451.28	18,786,237.56	

## (十三) 短期借款

## 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

## (十四) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	17,635,702.77	10,532,860.96
1年以上	196,425.03	162,683.97
合计	17,832,127.80	10,695,544.93

## (十五) 合同负债

## 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收款项	468,383.63	91,092.13
合计	468,383.63	91,092.13

## (十六) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,335,149.29	6,123,331.57	6,406,076.29	1,052,404.57

离职后福利-设定提存计划		446,213.74	446,213.74	
辞退福利		46,200.00	46,200.00	
合计	1,335,149.29	6,615,745.31	6,898,490.03	1,052,404.57

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,326,408.40	5,498,245.32	5,781,818.78	1,042,834.94
职工福利费		52,321.55	52,321.55	
社会保险费		173,505.72	173,505.72	
其中：医疗及生育保险费		160,682.70	160,682.70	
工伤保险费		12,823.02	12,823.02	
住房公积金		289,380.00	289,380.00	
工会经费和职工教育经费	8,740.89	109,878.98	109,050.24	9,569.63
合计	1,335,149.29	6,123,331.57	6,406,076.29	1,052,404.57

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		434,815.10	434,815.10	
失业保险费		11,398.64	11,398.64	
合计		446,213.74	446,213.74	

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	166.70	13,317.22
印花税	28,423.41	22,176.85
车船税	3,593.10	
合计	32,183.21	35,494.07

## (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,651,156.76	2,815,956.23
合计	2,651,156.76	2,815,956.23

## 1. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	2,625,156.76	2,770,756.23
个人借款	20,000.00	20,000.00
往来款		25,200.00
其他	6,000.00	
合计	2,651,156.76	2,815,956.23

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

截止2025年12月31日公司无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

## (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,502,007.29	6,626,629.24
一年内到期的长期借款	1,035,000.00	2,875,000.00
合计	9,537,007.29	9,501,629.24

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	1,000,000.00	
待转销项税	42,154.53	8,198.29
合计	1,042,154.53	8,198.29

## (二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	18,461,820.71	14,898,119.19	2.80%-3.95%
小计	18,461,820.71	14,898,119.19	
减：一年内到期的长期借款	1,035,000.00	2,875,000.00	
合计	17,426,820.71	12,023,119.19	

## (二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	43,734,409.54	50,043,761.22
减：未确认融资费用	4,284,605.99	6,190,981.92
减：一年内到期的租赁负债	8,502,007.29	6,626,629.24
合计	30,947,796.26	37,226,150.06

## (二十三)股本

项目	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	32,600,000.00						32,600,000.00

## (二十四)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	463,679.84			463,679.84
合计	463,679.84			463,679.84

## (二十五)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,517,207.05			1,517,207.05
合计	1,517,207.05			1,517,207.05

## (二十六)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-17,347,796.43	-10,076,170.84
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	-17,347,796.43	-10,076,170.84
加:本期归属于母公司所有者的净利润	333,799.42	-7,271,625.59
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,013,997.01	-17,347,796.43

## (二十七)营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	111,474,755.25	98,762,886.97	119,662,743.51	112,588,659.84
运输收入	81,266,373.83	79,423,227.69	96,611,183.20	94,362,306.13
物流辅助收入	30,208,381.42	19,339,659.28	23,051,560.31	18,226,353.71
合计	111,474,755.25	98,762,886.97	119,662,743.51	112,588,659.84

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	111,474,755.25	
在某一时段内确认		
合计	111,474,755.25	

## (二十八)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,271.31	54,726.50
教育附加费	28,830.56	23,445.19
地方教育附加费	19,220.37	15,630.12
印花税	94,515.45	97,703.46
车船使用税	10,904.30	49,327.74
合计	220,741.99	240,833.01

## (二十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,869.46	124,573.17
办公费	111,363.04	88,666.53
折旧费	70,455.90	160,815.47
业务招待费	218,339.70	206,831.46
营销推广费	717,944.76	801,312.52
交通差旅费	4,096.98	384.30
合计	1,134,069.84	1,382,583.45

## (三十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,335,439.98	2,887,189.64
办公费	214,925.13	280,242.41
折旧摊销费	772,948.92	764,384.07
服务费	355,188.28	436,157.63
保险摊销费	43,512.12	72,591.44
交通差旅费	93,073.21	143,591.45
水电费	67,507.06	25,155.50
咨询培训费	562,969.51	795,218.27
其他	4,009.52	10,820.92
合计	4,449,573.73	5,415,351.33

## (三十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,388,257.35	3,249,568.47
直接投入	780,761.63	801,755.62
折旧与摊销	602,145.96	531,877.03
其他费用	2,233.43	4,571.68
技术服务费	1,082,075.47	
合计	4,855,473.84	4,587,772.80

## (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,582,924.39	2,867,783.07
减：利息收入	6,859.86	14,121.66
汇兑损失	18.18	10,280.69
手续费支出	14,617.03	15,695.28
合计	2,590,699.74	2,879,637.38

## (三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专精特新扶持款	150,000.00	60,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,000.00	3,252.49	与收益相关
个税手续费返还	7,215.22	4,769.52	与收益相关
交通局省级运输发展奖补	675,000.00		与收益相关
合计	833,215.22	68,022.01	

## (三十四) 公允价值变动

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-28,430.44	
合计	-28,430.44	

## (三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	10,741.87	-58,246.31
应收账款信用减值损失	617,597.85	-308,694.48
其他应收款信用减值损失	-333,485.16	-82,618.63
合计	294,854.56	-449,559.42

## (三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	65,704.57	-9,910.60
处置使用权资产		296,185.14
合计	65,704.57	286,274.54

## (三十七) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		18,000.00	
违约金收入	120,603.77		120,603.77
废品收入	16,342.00	5,420.40	16,342.00
赔偿款	22,462.33	208,141.14	22,462.33
其他	87,600.20	14,274.46	87,600.20
合计	247,008.30	245,836.00	247,008.30

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
货车报废补贴		18,000.00	与收益相关
合计		18,000.00	

## (三十八) 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
对外捐赠	50,000.00	58,000.00	50,000.00
滞纳金		78,469.89	
违约金及赔偿款	148,799.03	222,511.74	148,799.03
其他支出	46,843.12	4,780.01	46,843.12
合计	245,642.15	363,761.64	245,642.15

## (三十九) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		45,678.69
递延所得税费用	38,610.92	40,432.62

合计	38,610.92	86,111.31
----	-----------	-----------

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	628,019.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	157,004.80
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-39,691.09
使用前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	
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	849,819.05
研发费用加计扣除的影响	-948,380.58
其他影响	19,858.74
所得税费用	38,610.92

## (四十) 现金流量表

## 1. 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	本期发生额	上期发生额
收回押金保证金	6,501,632.69	1,696,706.39
往来款	103,409.71	368,880.29
政府补助	833,648.13	86,022.01
收利息收入	6,859.86	14,121.66
其他营业外收入	42,985.91	227,836.00
合计	7,488,536.30	2,393,566.35

## (2) 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
期间费用付现	4,081,051.72	3,579,307.04
财务费用中现金支出	14,617.03	15,695.28
保证金、押金及其他往来款	8,212,738.38	1,792,287.89
其他营业外支出	144,755.42	363,761.64
司法冻结资金	595,915.69	
合计	13,049,078.24	5,751,051.85

## 2. 筹资活动有关的现金

## (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁事项	6,553,996.68	8,596,882.20
合计	6,553,996.68	8,596,882.20

## (四十一) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	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	589,408.28	-7,731,394.12
加：资产减值损失		
信用减值损失	-294,854.56	449,559.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	630,892.85	2,002,701.59
使用权资产折旧	6,901,583.48	7,122,916.51
无形资产摊销	171,274.32	135,562.98
长期待摊费用摊销	2,384,715.54	2,067,954.04
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）	-65,704.57	-286,274.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	28,430.44	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,582,924.39	2,867,783.07
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）	1,100,743.94	2,064,281.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,062,133.02	-2,023,849.17
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）	-19,902,945.47	-6,364,653.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,478,338.56	5,332,664.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,457,325.82	5,637,252.81
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		
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	5,435,163.76	13,633,958.16
减：现金的期初余额	13,633,958.16	10,690,393.75
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	-8,198,794.40	2,943,564.41

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,435,163.76	13,633,958.16
其中：库存现金	20,707.00	11,723.71
可随时用于支付的银行存款	5,411,627.30	13,622,234.45
可随时用于支付的其他货币资金	2,829.46	
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	5,435,163.76	13,633,958.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四十二) 租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
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	6,553,996.68
其中：售后租回交易产生部分	
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	
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）	
与租赁相关的总现金流出	6,553,996.68

### 2. 研发支出

#### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,388,257.35	3,249,568.47
直接投入	780,761.63	801,755.62
折旧与摊销	602,145.96	531,877.03
其他费用	2,233.43	4,571.68

技术服务费	1,082,075.47	
合计	4,855,473.84	4,587,772.80
其中：费用化研发支出	4,855,473.84	4,587,772.80
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(四十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末情况				期初情况			
	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	595,915.69	595,915.69	民事裁定冻结资金					
合计	595,915.69	595,915.69	--					

## 六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

## 七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北捷世通供应链管理有限公司	宜昌市	宜昌市	物流及仓储	51.00		设立

## 八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	833,215.22	86,022.01
合计	833,215.22	86,022.01

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险），本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益大化。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款、理财产品投资和应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

由于银行存款和理财产品投资的交易对手是信用良好的金融机构，管理层认为这些金融工具信用风险较低。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

### 2. 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

### 3. 市场风险

## ①利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## ②汇率风险

外汇风险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，公司主要的外币货币性项目（详见“本附注五（四十二）外币货币性项目”）是出口销售产生的银行存款，本公司财务部门负责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。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

关联方名称	与公司关系
高芳	高芳持股 40.93%，为公司实际控制人，任公司董事长兼总经理

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本公司合营和联营企业情况

无。

### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高芳	高芳持股 40.93%，为公司实际控制人，任公司董事长兼总经理
李宁	董事、董事会秘书
赖杰仪	董事
王振强	持股比例 5%以上的股东
杨文	董事
毛宵渤	监事会主席
彭宪锋	职工代表监事
常华林	监事
陈坚	董事、财务负责人
张敏	持股 5%以上股东、实际控制人高芳的配偶

徐剑	控股子公司法定代表人
云南疆立农业科技有限公司	监事会主席毛宵渤系法定代表人，并担任执行董事兼总经理
东莞市疆立食品有限公司	监事会主席毛宵渤系法定代表人
云南疆立食品有限公司	监事会主席毛宵渤担任董监高的其他公司
广东疆立生物科技有限公司	监事会主席毛宵渤系法定代表人
北京捷运中通物流有限公司	董事杨文系法定代表人
北京和斯瑞生物技术有限公司	董事杨文担任公司董事
广州君岚投资咨询有限公司	董事杨文担任公司监事

### (五) 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. 关联方提供财务资助情况

关联方	期初金额	本期拆入	本期拆出	期末金额	说明
徐剑	20,000.00			20,000.00	无息借款，未约定还款期

#### 3. 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	2,350,885.20	2,959,875.53

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

无。

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	徐剑	20,000.00	20,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二)或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司没有发生需要披露的日后事项。

## 十三、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## (一)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	33,086,128.41	15,394,679.82
1 至 2 年		4,828,589.70
2 至 3 年	2,322,226.65	
3 年以上		
小计	35,408,355.06	20,223,269.52
减坏账准备	3,314,810.51	3,932,408.36
合计	32,093,544.55	16,290,861.16

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,322,226.65	6.56	2,322,226.65	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	33,086,128.41	93.44	992,583.86	3.00
其中：组合 2：销售业务类款项	33,086,128.41	93.44	992,583.86	3.00
合计	35,408,355.06	100.00	3,314,810.51	9.36

类别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,319,676.65	16.42	3,319,676.65	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	16,903,592.87	83.58	612,731.71	3.62
其中：组合2：销售业务类款项	16,903,592.87	83.58	612,731.71	3.62
合计	20,223,269.52	100.00	3,932,408.36	19.44

## (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
深圳市汇钻乾贸易有限公司	2,322,226.65	2,322,226.65	100.00	涉诉应收款项，预计款项难以收回
合计	2,322,226.65	2,322,226.65	100.00	

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合2：销售业务类款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	33,086,128.41	3.00	992,583.86	15,394,679.82	3.00	461,840.40
1至2年				1,508,913.05	10.00	150,891.31
2至3年						
合计	33,086,128.41	3.00	992,583.86	16,903,592.87	3.62	612,731.71

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,319,676.65		997,450.00			2,322,226.65
按组合计提坏账准备的应收账款	612,731.71	379,852.15				992,583.86
合计	3,932,408.36	379,852.15	997,450.00			3,314,810.51

## 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 (%)	坏账准备期末余额
海南西建新材料有限公司天涯分公司	19,603,397.24		19,603,397.24	55.36	588,101.91
客户1	5,000,994.96		5,000,994.96	14.12	150,029.85
客户2	2,331,061.00		2,331,061.00	6.58	69,931.83
深圳市汇钻乾贸易有限公司	2,322,226.65		2,322,226.65	6.56	2,322,226.65

客户 3	876,252.82		876,252.82	2.47	26,287.58
合计	30,133,932.67		30,133,932.67	85.09	3,156,577.82

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,054,857.94	8,150,510.12
减：坏账准备	416,103.79	82,618.63
合计	8,638,754.15	8,067,891.49

## 1. 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,152,273.35	1,746,628.53
1 至 2 年	612,420.00	2,391,929.53
2 至 3 年	2,014,212.53	1,015,000.00
3 年以上	3,275,952.06	2,996,952.06
减：坏账准备	416,103.79	82,618.63
合计	8,638,754.15	8,067,891.49

## (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,272,276.92	2,760,600.00
备用金	32,500.00	1,093.61
保证金、押金	5,747,920.00	4,395,620.00
其他	1,002,161.02	993,196.51
减：坏账准备	416,103.79	82,618.63
合计	8,638,754.15	8,067,891.49

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北捷世通供应链管理有限公司	内部往来	2,163,305.23	1 年以内 12,705.23, 3 年以上 2,150,600.00	23.89	
中国南航集团进出口贸易有限公司	押金、保证金	1,168,800.00	1 年以内	12.91	

钟纯壮	押金、保证金	1,000,000.00	3-4年	11.04	
广州国速供应链有限公司	押金、保证金	885,600.00	2-3年	9.78	
张北华运物流有限公司	其他	825,669.28	2-3年	9.12	412,834.64
合计	——	6,043,374.51	——	66.74	412,834.64

## (三) 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	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
合计	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00

## 1. 长期股权投资的情况

## 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北捷世通供应链管理有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
合计	5,100,000.00			5,100,000.00

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	111,333,162.33	98,356,833.06	119,562,743.51	111,304,443.38
运输收入	81,266,373.83	78,996,139.95	96,611,183.20	93,078,089.67
物流辅助收入	30,066,788.50	19,360,693.11	22,951,560.31	18,226,353.71
合计	111,333,162.33	98,356,833.06	119,562,743.51	111,304,443.38

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	111,333,162.33	
在某一时段内确认		
合计	111,333,162.33	

## 十五、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	65,704.57	286,274.54
2. 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	833,215.22	86,022.01
3. 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	-28,430.44	
4. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	997,450.00	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,366.15	-135,925.64
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	12,469.64	
少数股东权益影响额(税后)	373,757.46	-8,701.61
合计	1,483,078.40	245,072.52

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.92	-34.84	0.01	-0.22	0.01	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.61	-36.02	-0.04	-0.23	-0.04	-0.23

广州捷世通供应链股份有限公司

二〇二六年四月十五日

## 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
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	65,704.57
2.计入当期损益的政府补助	833,215.22
3. 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	-28,430.44
4.单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	997,450.00
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,366.15
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,869,305.50</b>
减：所得税影响数	12,469.64
少数股东权益影响额（税后）	373,757.46
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,483,078.40</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

广州捷世通供应链股份有限公司

董事会

二〇二六年四月十五日