



万里运业

NEEQ: 832470

万里运业股份有限公司

WANLI TRANSPORTATION 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、公司负责人陈宇飞、主管会计工作负责人李留华及会计机构负责人（会计主管人员）刘光辉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、中审亚太会计师事务所（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“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。

## 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 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	135

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	河南省许昌市莲城大道万里大厦 2 楼

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、万里运业、万里股份	指	万里运业股份有限公司
万里集团	指	许昌万里运输集团股份有限公司
河南万里物流	指	河南万里物流有限公司
禹州公交	指	禹州市公共交通有限公司
鄢陵公交	指	鄢陵县公共交通有限公司
建安区公交	指	许昌市建安区万里公共交通有限公司
许昌万里客运	指	许昌万里客运有限责任公司
万里汽车管理服务	指	河南万里汽车管理服务服务有限公司
万里汽车检测	指	许昌万里汽车检测服务有限责任公司
河南万里物流	指	河南万里物流有限公司
昌盛租赁	指	禹州市昌盛租赁有限责任公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
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	万里运业股份有限公司		
英文名称及缩写	WANLITRANSPORTATION CO., LTD.		
	-		
法定代表人	陈宇飞	成立时间	2004 年 12 月 30 日
控股股东	控股股东为（许昌万里运输集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈宇飞、陈立干、姜振），一致行动人为（陈宇飞、陈立干、姜振）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-54 道路运输业-542 公路旅客运输-5420 公路旅客运输		
主要产品与服务项目	道路旅客运输、物流园区及客运站经营		
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	万里运业	证券代码	832470
挂牌时间	2015 年 5 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	66,000,000
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广西南宁市滨湖路 46 号国海大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王丽萍	联系地址	许昌市莲城大道万里大厦 2 楼
电话	0374-7388899	电子邮箱	hnlky@126.com
传真	0374-7388988		
公司办公地址	河南省许昌市莲城大道万里大厦	邮政编码	461000
公司网址	<a href="http://www.chinawanlitrans.com">http://www.chinawanlitrans.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	914100007694949786		
注册地址	河南省许昌市莲城大道万里大厦		
注册资本（元）	66,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

本公司是处于道路运输业的细分行业公路运输业，是公路班车客运、出租车客运、校车客运、旅游客运和物流配送、物流专线、园区仓储的服务提供商。

公司主营业务为道路客运和物流两大业务板块。公司依托许昌市及周边城区的客运站、客运车辆（包括班车车辆、定制车辆、出租车辆、旅游车辆、校车车辆、租赁车辆和公交车辆）、110 余条客运班线、100 多个覆盖河南省及周边省市的物流配送网点等公司资源及服务，为有出行需求的旅客和有货物周转需求的客户提供方便、快捷、安全、高效的出行方式和货物运送服务，并获取相关的客运收入和物流收入。

##### (一) 道路客运业务

公司道路客运业务分为旅客运输和客运站经营两大类。

##### 1、旅客运输业务

公司旅客运输业务可细分为班车客运、旅游客运、校车客运、公交客运和出租汽车客运。

##### (1) 班车客运

班车客运是公司旅客运输业务的核心业务，是指公司的营运客车在获得交通主管部门核定的客运线路经营权后，在城际和城乡道路上按照固定的线路、时间、站点、班次运行的一种客运方式。公司班车客运按实际操作方式的不同分为公车公营和责任经营两种经营形式。公车公营形式是由公司购置车辆，统一调度、直接运营相应客运线路的经营方式。责任经营形式是指车辆产权归公司所有，线路经营权由公司向主管部门申请取得，公司不直接运营相应线路，相应线路经营权由符合规定条件的责任经营者在指定的线路开展道路客运业务，并完成目标利润的一种经营方式。

##### (2) 旅游客运

旅游客运是指以运送旅客旅游观光为目的，运营线路至少有一端位于风景区、名胜古迹等旅游景点的一种客运方式。

##### (3) 校车客运

校车是指用于运送不少于 5 名幼儿园、小学、中学等教育机构的学生及其照管人员上下学的一种客运方式。公司采用与学校签订服务协议，并收取服务费用的经营模式。

#### （4）公交客运

公交客运是指公交公司通过公共汽车、公共电车，按照规定的线路、站点、收费标准和方式，为社会公众提供客运服务的经营活动。公交业务分为城际公交和城乡公交。公司按照公交客运服务标准，向乘客提供安全、便利、稳定的服务，并根据收费标准收取相应费用。因其具有公益性质，政府相关部门每年定期进行考核审计，根据考核结果由政府财政给公司提供运营补贴。运营补贴机制有成本规制、固定金额和安全服务质量运营考核奖励等方式。

#### （5）出租车客运

出租车客运是指按照乘客要求提供客运服务，以行驶里程和时间计费的一种客运方式。公司出租车客运业务目前有两种模式，一是参股莲城出租从事出租车客运；二是采取合作经营模式，通过公开招标获得出租车客运经营权，再与有合作意愿的个人签订合同，由该个人购买车辆加入公司经营，公司收取管理费的一种经营模式。

### 2、客运站经营模式

客运站经营是指以站场设施为依托，为道路客运经营者和旅客提供有关运输服务的经营活动。公司客运站经营收入主要为客运代理费，即客运站为道路旅客运输企业提供代办售票、检票、发车、运费结算等服务收取的费用。此外，公司客运站还提供车辆安检、清洁清洗、停车管理以及行包托运、物品寄存等站务服务，并收取相关费用。

## （二）物流业务

公司物流业务可细分为物流配送、大宗货物运输和物流园区经营。

1、物流配送是指以物流园区为平台，以物流配送车辆、物流配送网点和物流配送信息系统为关键资源，按照客户的货物运送需求，在物流园区和物流配送网点之间进行货物归集、分拣、理货和运送的一种经营活动。

### 2、大宗货物运输

大宗货物运输业务是由公司业务人员与生产企业、商贸企业等有货物运输需求的客户直接洽谈或通过招投标，获取相关运输业务，签订运输合同，按照运输合同约定的线路、货物、运价为客户提供运输服务，并收取运费的一种经营活动。

### 3、物流园区经营

公司物流园区经营是指通过投资建设仓库、理货平台、停车场等设施，向客户提供仓储、保管、装卸、理货、停车等服务的经营活动，并根据服务内容的不同收取相应的费用的一种经营模式。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

## 二、经营计划实现情况

2025 年，公司实现收入 1.93 亿元，同比下降 1,464.95 万元，同比下降了 7.06%；营业总成本 2.63 亿元，同比下降 2,860.06 万元，同比下降了 9.79%；实现净利润 964.25 万元，同比增加 743.74 万元，同比增长了 337.27%；实现归母净利润 942.62 万元，同比增加 702.84 万元，同比增长了 293.13%。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	192,960,940.95	207,610,412.04	-7.06%
毛利率%	-15.98%	-19.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,426,158.48	2,397,731.99	293.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,728,945.14	3,309,504.09	193.97%
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）	2.02%	0.51%	-
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）	2.09%	0.71%	-
基本每股收益	0.14	0.04	250.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	768,726,740.28	827,498,041.03	-7.10%
负债总计	295,637,634.68	359,319,494.98	-17.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	467,963,888.44	464,819,860.81	0.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.09	7.04	0.71%
资产负债率%（母公司）	32.69%	29.64%	-
资产负债率%（合并）	38.46%	43.42%	-
流动比率	1.74	1.52	-
利息保障倍数	4.64	1.78	-
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	117,045,122.70	36,601,597.28	219.78%
应收账款周转率	6.65	6.44	-
存货周转率	222.55	207.1	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.10%	-6.03%	-

营业收入增长率%	-7.06%	-1.94%	-
净利润增长率%	337.27%	-66.79%	-

### 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	67,744,229.25	8.81%	110,352,470.01	13.34%	-38.61%
应收票据	315,325.10	0.04%	779,216.88	0.09%	-59.53%
应收账款	27,012,698.44	3.51%	31,048,866.79	3.75%	-13.00%
其他应收款	168,259,595.95	21.89%	211,689,311.97	25.58%	-20.52%
固定资产	237,840,865.53	30.94%	253,709,563.44	30.66%	-6.25%
无形资产	71,597,465.29	9.31%	73,829,008.26	8.92%	-3.02%
应付账款	15,474,460.02	2.01%	18,601,978.52	2.25%	-16.81%
应付职工薪酬	20,295,699.21	2.64%	21,284,016.19	2.57%	-4.64%
其他应付款	147,750,132.92	19.22%	159,808,911.69	19.31%	-7.55%
长期借款	21,002,215.37	2.73%	27,858,885.91	3.37%	-24.61%
一年内到期的非流动负债	12,091,498.47	1.57%	39,341,532.59	4.75%	-66.95%
长期应付款	4,603,082.44	0.60%	28,000,000.00	3.38%	-83.56%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金同比减少 4,260.82 万元，同比下降 38.61%，主要原因为公司购买银行理财产品导致。
- 2、其他应收款同比减少 4,342.97 万元，同比下降 20.52%，主要原因为禹州公交收到政府补助资金 5,220.00 万元。
- 3、一年内到期的非流动负债同比减少 2,725.00 万元，同比下降了 66.95%。长期应付款同比减少 2,339.69 万元，同比下降 83.56%，主要原因为禹州公交 4 月份归还昌盛租赁借款 5,039.69 万元。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	192,960,940.95	-	207,610,412.04	-	-7.06%
营业成本	223,803,826.62	115.98%	247,835,325.95	119.38%	-9.70%

毛利率%	-15.98%	-	-19.38%	-	-
管理费用	32,171,913.73	16.67%	34,811,527.05	16.77%	-7.58%
研发费用	811,537.43	0.42%	659,704.64	0.32%	23.02%
财务费用	2,637,671.13	1.37%	4,631,198.11	2.23%	-43.05%
其他收益	81,687,743.66	42.33%	91,808,028.31	44.22%	-11.02%
投资收益	1,043,114.95	0.54%	887,500.04	0.43%	17.53%
营业外收入	612,976.38	0.32%	835,425.58	0.40%	-26.63%
营业外支出	2,719,004.51	1.41%	3,513,404.54	1.69%	-22.61%
净利润	9,642,590.26	5.00%	2,205,167.33	1.06%	337.27%

### 项目重大变动原因

- 1、财务费用同比减少 199.35 万元，同比下降 43.05%，主要为禹州公交 4 月份归还昌盛租赁借款 5039.69 万元后，相应利息减少。
- 2、净利润同比增加 743.74 万元，同比增加 337.27%，主要原因一是禹州公交因 2025 年 4 月提前偿还昌盛租赁公司全部借款，借款利息费用同比减少 235 万；二是 2025 年应收且纳入政府补贴范围的上述借款利息的补贴收益同比增加 478 万。

### 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	174,758,680.34	193,305,270.97	-9.59%
其他业务收入	18,202,260.61	14,305,141.07	27.24%
主营业务成本	216,157,925.06	241,895,936.82	-10.64%
其他业务成本	7,645,901.56	5,939,389.13	28.73%

#### 按产品分类分析

□适用 √不适用

#### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
许昌地区	145,871,517.77	181,877,754.52	-24.68%	-8.29%	-11.66%	16.19%
郑州地区	43,937,056.72	39,423,456.79	10.27%	-2.55%	0.58%	-21.39%
周口地区	3,152,366.46	2,502,615.31	20.61%	-9.12%	-8.78%	-1.44%

#### 收入构成变动的原因

其他业务收入增加 389.71 万元，主要原因是新建 9#仓库和站务租赁收入增加。

#### 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	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	18,846,548.83	9.77%	否
2	郑州智霞电子科技有限公司	12,986,834.50	6.73%	否
3	郑州露露饮料有限公司	11,842,788.37	6.14%	否
4	许继电气股份有限公司	6,929,808.91	3.59%	否
5	承德露露股份公司	6,913,371.16	3.58%	否
合计		57,519,351.77	29.81%	-

### 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	中国石油天然气股份有限公司河南许昌销售分公司	13,429,649.75	6.00%	否
2	郑州宇通客车股份有限公司	9,686,310.12	4.33%	否
3	许昌万兴建筑工程有限公司	7,513,761.47	3.36%	是
4	国家河南省电力公司许昌供电公司	5,350,114.46	2.39%	否
5	河南蓝宸商贸有限公司	3,563,878.61	1.59%	否
合计		39,543,714.41	17.67%	-

### (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	117,045,122.70	36,601,597.28	219.78%
投资活动产生的现金流量净额	-91,474,265.11	-4,189,917.57	-2,083.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-71,389,506.13	-33,877,701.05	-110.73%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 8,044.35 万元，同比增长 219.78%，主要原因为禹州公交收到政府补助资金 5,220.00 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 8,728.43 万元，同比下降 2,083.20%，主要原因为公司购买银行理财产品净额 7,070.00 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 3,751.18 万元，同比下降 110.73%，主要原因为禹州公交归还昌盛租赁借款 5,039.69 万元。

## 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
万里汽车检测	控股子公司	车辆检测	6,000,000	6,932,046.95	5,671,029.11	2,035,302.25	51,873.23
禹州公交	控股子公司	公交运输	50,000,000	110,568,682.57	38,590,814.85	28,640,977.90	2,702,964.63
万里汽车管理服务	控股子公司	车辆租赁	13,000,000	19,452,996.90	12,943,144.65	14,982,617.55	-846,352.71
莲城出租	参股公司	出租客运	15,000,000	13,604,506.64	12,483,134.39	1,991,963.38	2,820,980.67

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
许昌市城发莲城出租车有限公司	出租客运是公路客运运输的一部分	出租业务能获得更好的发展

### (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
招商银行	银行理财产品	结构性存款	10,000,000.00	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	结构性存款	10,000,000.00	0	自有资金
浦发银行	银行理财产品	结构性存款	20,000,000.00	0	自有资金
浦发银行	银行理财产品	结构性存款	10,000,000.00	0	自有资金
浦发银行	银行理财产品	结构性存款	10,000,000.00	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	结构性存款	3,000,000.00	0	自有资金
浦发银行	银行理财产品	结构性存款	10,000,000.00	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	结构性存款	2,700,000.00	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、 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
(一) 高速铁路运输竞争风险	高速铁路相比汽车客运具有速度快、准点率高、舒适性好的优势，并且随着人均收入增长，旅客对高速铁路较高票价接受能力变强，因此高速铁路的开通分流铁路沿线和两端的客运量，对相同走向的中长途线路造成冲击。
(二) 交通安全事故风险	本公司主营业务为道路运输，受天气、路况以及其他突发事件的影响，有发生重大交通事故的风险。
(三) 燃料价格波动风险	燃料是道路运输行业最主要的生产资料之一，在公司道路运输业务中的成本占比较高，燃料价格的大幅波动将会直接影响公司的运营成本，进而影响公司利润水平。公司车辆使用燃料包括燃油、液化天然气（LNG）。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	65,000,000	26,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

## 应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

## 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

## (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (四) 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	4,520,000.00	2,391,899.63
销售产品、商品，提供劳务	97,000.00	11,128.52
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,593,000.00	1,456,460.00
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	-	0
与关联方共同对外投资	-	0
提供财务资助	-	0
提供担保	-	0
委托理财	-	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	0
贷款	-	0

## 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

不适用

## 违规关联交易情况

□适用 √不适用

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月20日	-	挂牌	其他承诺	租赁集体土地被有关行政部门处罚或集体土地被收回的承诺事项	未履行
实际控制	2015年5	-	挂牌	其他承诺	无证房产被有	未履行

人或控股股东	月 20 日				关行政部门处罚或房产被拆除的承诺事项	
--------	--------	--	--	--	--------------------	--

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

#### 1、租赁集体土地被有关行政部门处罚或集体土地被收回的承诺事项

具体事项：公司分别向河南省（魏都）民营科技园区管理委员会、许昌市魏都区七里店乡五郎庙村村委会、许昌市许昌县将官池镇梨园社区居民委员会租赁 41.18 亩、9.34 亩、24.06 亩集体土地用于建设万里运业汽车北站、万里运业汽车西站、万里股份梨园南站（临时发车点）。公司租赁集体土地用于客运站建设，根据《土地管理法》的相关规定，存在被有关部门行政处罚或集体土地被收回的风险。

承诺：公司控股股东许昌万里集团承诺，如因上述租赁集体用地行为被主管部门处罚或是该宗土地被回收而影响万里股份及下属公司的正常生产经营，许昌万里集团愿意足额补偿由此给万里股份及下属公司所造成的搬迁费用及相关直接经济损失。

承诺事项履行情况：报告期内，公司未出现上述租赁集体土地被有关行政部门处罚或上述集体土地被收回而影响万里股份及下属公司的正常生产经营的情形。

#### 2、无证房产被有关行政部门处罚或房产被拆除的承诺事项

具体事项：公司位于郑州、许昌、鄢陵、禹州等地涉及郑州物流园、许昌物流园、汽车北站、汽车东站、汽车西站、豪华汽车站、中心汽车站、鄢陵客运站、张桥客运站、禹州汽车站、禹州客运东站、神屋汽车站等房屋建筑物，因租赁土地上建设房屋、自有土地上建设房屋政府规划调整等原因，未依法办理相应的产权证书，存在被主管部门处罚及强制拆除的法律风险。

承诺：公司控股股东万里集团承诺，如因上述房产面临拆迁而影响万里运业及下属公司的正常生产经营，万里集团愿意足额补偿由此给万里运业及下属公司所造成的搬迁费用及相关直接经济损失。

承诺事项履行情况：报告期内，公司未出现上述无证房产被有关行政部门处罚或房产被拆除而影响万里股份及下属公司的正常生产经营的情形。截止本报告披露日，公司已取得许昌万里物流园区内仓库、职工餐厅、司乘公寓等编号为 411023、100206、GB00055、F00020001、411023、100206、GB00060、F00070001 的不动产权证书（详见公司于 2018 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统刊登的《万里运业股份有限公司关于公司取得不动产权证书的公告》（公告编号：2018-047））。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	5,869,353.96	0.76%	诉讼冻结
运输设备	固定资产	抵押	2,579,747.36	0.34%	抵押贷款
总计	-	-	8,449,101.32	1.10%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

货币资金的冻结是诉讼冻结，目前一审已胜诉。运输设备抵押为公司正常购车贷款，对公司业务有促进作用。

## 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	65,835,000	99.75%	0	65,835,000	99.75%
	其中：控股股东、实际控制人	43,299,000	65.60%	0	43,299,000	65.60%
	董事、监事、高管	55,000	0.08%	0	55,000	0.08%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	165,000	0.25%	0	165,000	0.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	165,000	0.25%	0	165,000	0.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		66,000,000	-	0	66,000,000	-
普通股股东人数		49				

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	许昌万里运输集团	43,299,000	0	43,299,000	65.60%	0	43,299,000	0	0
2	堡力有限公司	19,565,000	0	19,565,000	29.64%	0	19,565,000	0	0
3	乐晏廷	669,999	206,274	876,273	1.33%	0	876,273	0	0
4	霍志雄	434,800	0	434,800	0.66%	0	434,800	0	0
5	中国中金财富证券有	408,000	0	408,000	0.62%	0	408,000	0	0

	限公司								
6	国海证券做市专用证券账户	456,210	-108,638	347,572	0.53%	0	347,572	0	0
7	华源证券做市专用证券账户	341,395	-59,596	281,799	0.43%	0	281,799	0	0
8	陈立干	220,000	0	220,000	0.33%	165,000	55,000	0	0
9	蒋忠文	110,000	-21,000	89,000	0.13%	0	89,000	0	0
10	谭希宁	60,000	0	60,000	0.09%	0	60,000	0	0
	合计	65,564,404	17,040	65,581,444	99.36%	165,000	65,416,444	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东陈立干是许昌万里运输集团股份有限公司的副董事长，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### (一) 控股股东情况

公司名称：许昌万里运输集团股份有限公司  
 成立时间：1996 年 12 月 11 日  
 注册资本：10,851.89 万  
 法定代表人：陈宇飞  
 注册地：许昌市莲城大道与百花路交叉口万里大厦  
 公司类型：股份有限公司  
 经营范围：道路普通货物运输、货物专用运输（罐式容器、集装箱、冷藏保鲜设备）、大型物件运输（二类、一类）、危险货物运输（2 类、3 类、4 类 1 项、6 类 1 项、8 类）、货运站经营（搬运装卸、货运代理、货运信息配载、普通货物装载、综合物流服务）、一类其他机动车维修经营业务（大中型客车维修、大中型货车维修、小型车辆维修、危险货物运输车辆维修、车身维修；水泥制品销售；机械加工；商用车、汽车配件、家庭日用品、金属材料、建材的销售；汽车及工程机械设备租赁；货运信息服

务；客运信息服务；保险兼业代理；房屋租赁；停车场服务；以下限分支机构凭相关资质经营；驾驶员培训；住宿。（涉及专项审批的经营期限以专项审批为准）

公司控股股东报告期内无变动。

## （二）实际控制人情况

陈宇飞，董事长，男，中国国籍，无永久境外居留权，1979年10月生，中共党员，本科学历。2000年6月至2003年5月，任许昌电视台职员；2003年5月至2005年3月，任许昌万里运输（集团）有限公司郑州分公司职员；2005年3月至2006年5月，任许昌万里运输（集团）有限公司广本恩达4S店职员；2006年5月至2007年4月，任许昌万里运输（集团）有限公司货运第39分公司经理；2007年4月至2008年5月，任许昌万里运输（集团）有限公司客运四公司经理；2008年5月至2009年6月，任许昌万里运输（集团）有限公司综合事务部部长；2009年6月至2010年9月，任许昌万里运输（集团）有限公司总经理助理；2010年9月至2013年2月，任许昌万里运输（集团）有限公司总经理。2013年2月至2018年6月30日，任许昌万里运输集团股份有限公司总经理。2018年7月至今，任许昌万里运输集团股份有限公司和万里运业股份有限公司董事长。2023年12月至今，任许昌万里运输集团股份有限公司总裁。

陈立干，董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，1962年12月出生，毕业于吉林工业大学，本科学历。1982年8月至1992年9月任青海省交通厅第三汽车修理厂副厂长；1992年9月至1997年6月任许昌市运输公司副董事长；1997年6月至2003年11月任许昌汽车运输总公司副总经理；2003年11月至2005年11月任许昌运输经贸有限公司副总经理；2005年11月至2012年9月任许昌万里运输（集团）有限公司副董事长；2005年至2018年7月6日任万里运业股份有限公司董事长。2018年7月6日至2023年12月，任许昌万里运输集团股份有限公司总裁、党委书记；任万里运业股份有限公司董事。2023年12月至今，任许昌万里运输集团股份有限公司副董事长、万里运业股份有限公司董事。

姜振，女，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1955年7月出生。1969年至1985年，任许昌市机车厂职员；1986年至2005年，任许昌万里运输（集团）有限公司中层管理人员；2005年至今，退休。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 15 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 6 月 27 日，公司完成了利润分配。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.30	0	0

## 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				
陈宇飞	董事长	男	1979 年 10 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
李若和	副董事长	男	1951 年 2 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
陈立干	董事	男	1962 年 12 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	220,000	0	220,000	0.33%
王柏强	副董事长	男	1973 年 7 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
王淳奇	董事、副总经理	男	1957 年 10 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
陈奕霖	董事、总经理	女	1991 年 6 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
张伟娜	监事会主席	女	1976 年 8 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
董建峰	监事	男	1972 年 9 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
计晓改	监事	女	1985 年 4 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
梅梦迪	监事	女	1991 年 11 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
马蕾	监事	女	1989 年 2 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
李长勇	副总经理	男	1973 年 11 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
李留华	财务负责人	男	1980 年 9 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
郑会娟	副总经理	女	1983 年 2 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
庞峰	副总经理	男	1979 年 4 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
王丽萍	董事会秘书	女	1982 年 2 月	2025 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

公司董事陈宇飞、陈立干、王柏强、陈奕霖均持有公司控股股东万里集团的股份，是万里集团的股东，且陈宇飞、陈立干、王柏强担任万里集团的董事。高管李长勇、李留华、郑会娟、陈奕霖、庞峰、王丽萍均持有公司控股股东万里集团的股份，是万里集团的股东，且庞峰担任万里集团的董事。其中，董事陈立干和陈宇飞为叔侄关系，与陈奕霖为父女关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孔辉	无	新任	副经理	聘任

注：2026年4月22日公司召开的第五届董事会第二次会议审议通过了《关于聘任孔辉任副经理的议案》。

**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

孔辉，中国国籍，无境外永久居留权，男，1983年7月出生，毕业于河南轻工业学院，大专学历。2005年至2007年任禹州分公司办公室副主任、万达车队公司经理、办公室主任；2007年任集团品牌管理部办事员；2008年至2011年任汽车客运东站副站长；2012年至2014年任小件快运中心经理；2015年至2017年任客运生产经营部副部长、部长；2017年至2019年任中心汽车站站长；2019年至今任客运公司经理。

**(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	53	0	3	50
生产人员	1,696	0	39	1,657
销售人员	57	0	8	49
技术人员	28	0	1	27
财务人员	60	0	1	59
行政人员	85	0	0	85
员工总计	1,979	0	52	1,927

0

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	93	95
专科	448	459
专科以下	1,434	1,368
员工总计	1,979	1,927

#### 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

报告期内，公司员工总人数减少了 52 人。公司人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况具体如下：

##### 1、人员变动

报告期内，公司员工总人数减少了 52 人，主要是员工正常离职和退休导致。

##### 2、人才的引进与招聘

报告期内，公司的人才采用内部交流的方式进行培养，以提升下属单位的人才队伍层次。招聘方面采取公司内部招聘与下属单位自行招聘两种方式，同时采取网络招聘、现场招聘、纸质或多媒体招聘等多种渠道。

##### 3、员工培训

公司重视员工的培养、教育，致力打造学习型机关。报告期内公司采取定时或不定时的方式，邀请专家学者、公司领导、业务骨干和岗位能手来进行主旨演讲及经验交流或者通过线上方式进行专业学习培训，提升员工的专业技能。下属基层单位也在既定的时间进行公司各项规章制度，企业文化、发展理念等多方面的宣讲培训。

##### 4、薪酬政策

职工薪酬由基本工资和绩效两部分组成。公司实行全员劳动合同制。依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律、法规，与员工签订劳动合同。并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

##### 5、需公司承担费用的离退休职工人数

公司不存在需承担费用的离退休职工情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格依照法律法规及规范性文件要求，持续健全法人治理结构。根据现行有效的《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，构建了规范有效的内部控制管理体系，保障公司合规运营。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序及决议内容均符合相关法律法规规定，整体运行规范有序。

截至报告期末，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能够按照法律法规与议事规则要求，依法依规行使权利、履行义务，勤勉尽责开展工作，未发生违法违规行为及重大治理缺陷，切实履行了各自应尽的职责。

### (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

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有自主经营能力。

#### 1、业务独立

公司主营业务为汽车客运、汽车客运站经营、物流配送、物流园经营及相关配套服务。具备独立的业务体系和相应的工作机构，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任，具有直接面向市场独立经营的能力。

截止报告期末，公司的业务不存在依赖控股股东及其关联方的情形。

#### 2、资产独立

公司资产完整，合法拥有与经营有关的土地、房产、设备、专利等资产，公司的资产独立于公司股东的资产，资产产权关系清晰，公司对所拥有的资产拥有完全的控制和支配权，不存在依赖股东或关联方资产进行生产经营以及资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，公司资产独立。

#### 3、人员独立

公司设立有专门的人事部，独立执行劳动、人事及工资管理制度，员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有

关规定产生和任职；公司经理、副经理、财务负责人和董事会秘书是公司专职人员，未在控股股东及其控制的企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员均未在实际控制人及其控制的其他企业兼职。

#### 4、机构独立

公司依法建立了股东会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了经理层。同时根据自身生产经营需要设置了各职能部门，包括综合事务部、人力资源部、审计部、科技部、财务部、法律事务部等部门。各职能部门独立履行经营管理职权。公司各组织机构的设置、运营和管理完全独立，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立

公司建立了独立的财务部门，有独立的财务核算体系，拥有的独立的财务人员，具有规范的财务会计制度，有独立的银行账户，依法独立纳税。并根据相关法律法规及会计准则的要求，建立了适合公司情况的会计核算体系和财务管理制度；具有规范的财务会计制度和对分支机构及子公司的财务管理制度，财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。能够独立做出财务决策，根据自身经营需要决定资金使用事宜。不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规并结合公司自身的实际情况制定，未出现重大内部管理漏洞。

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

#### 3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理相关要求，在各业务环节持续健全风险管控机制，不断优化风险防控措施。经自查，公司风险控制体系运行有效，未发现存在重大缺陷。

报告期内，公司已建立健全会计核算体系、财务管理、风险控制等重大内部管理制度且有效执行，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

报告期内，公司严格执行年度报告重大差错责任追究制度，报告期内未发生重大差错更正、

重大遗漏信息等情况。

#### 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 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	中审亚太审字（2026）005124 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯建江 2 年	刘永锋 2 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	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	18			

## 审 计 报 告

中审亚太审字（2026）005124 号

万里运业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了万里运业股份有限公司（以下简称“万里股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表， 2025 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，公允反映了万里股份 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 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和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独

立于万里股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

万里股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括万里股份 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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

万里股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估万里股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万里股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万里股份的财务报告过程。

### 五、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,就可能导致对万里股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致万里股份不能持续经营。

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

(六) 就万里股份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,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:冯建江

(盖章)

(项目合伙人)

(签名并盖章)

中国注册会计师:刘永锋

(签名并盖章)

中国·北京

二〇二六年四月二十二日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	67,744,229.25	110,352,470.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	70,832,739.73	
衍生金融资产			
应收票据	5.3	315,325.10	779,216.88
应收账款	5.4	27,012,698.44	31,048,866.79
应收款项融资	5.5	2,623,914.49	957,746.92
预付款项	5.6	3,826,765.16	8,178,948.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.7	168,259,595.95	211,689,311.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.8	879,751.40	1,131,521.64
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	5.9	8,495,175.44	10,065,362.52
<b>流动资产合计</b>		<b>349,990,194.96</b>	<b>374,203,444.97</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	5.10	3,820,151.42	3,127,036.47
其他权益工具投资	5.11	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.12	58,203,558.88	39,230,749.16
固定资产	5.13	237,840,865.53	253,709,563.44
在建工程	5.14	960,396.03	19,588,633.15
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	5.15	13,991,671.62	18,135,547.17
无形资产	5.16	71,597,465.29	73,829,008.26
其中：数据资源			
开发支出	5.17	253,773.58	253,773.58
其中：数据资源			
商誉	5.18	53,674.68	53,674.68
长期待摊费用	5.19	21,989,475.92	7,220,149.38
递延所得税资产	5.20	4,229,805.34	4,118,310.47
其他非流动资产	5.21	4,795,707.03	33,028,150.30
<b>非流动资产合计</b>		418,736,545.32	453,294,596.06
<b>资产总计</b>		768,726,740.28	827,498,041.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	5.22	15,474,460.02	18,601,978.52
预收款项	5.23	1,589,225.50	1,353,412.63
合同负债	5.24	1,965,775.94	1,265,758.47
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	5.25	20,295,699.21	21,284,016.19
应交税费	5.26	2,100,385.03	3,650,332.83
其他应付款	5.27	147,750,132.92	159,808,911.69
其中：应付利息		17,984,491.07	16,486,347.22
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	5.28	12,091,498.47	39,341,532.59
其他流动负债	5.29	397,188.65	837,839.88
<b>流动负债合计</b>		201,664,365.74	246,143,782.80
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5.30	21,002,215.37	27,858,885.91
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.31	4,726,214.79	8,918,403.67

长期应付款	5.32	4,603,082.44	28,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.33	62,481,550.12	47,291,864.02
递延所得税负债	5.20	1,160,206.22	1,106,558.58
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		93,973,268.94	113,175,712.18
<b>负债合计</b>		295,637,634.68	359,319,494.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.34	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.35	258,240,168.23	258,240,168.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5.36	1,511,539.87	1,193,670.72
盈余公积	5.37	26,309,574.88	26,038,674.81
一般风险准备			
未分配利润	5.38	115,902,605.46	113,347,347.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		467,963,888.44	464,819,860.81
少数股东权益		5,125,217.16	3,358,685.24
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		473,089,105.60	468,178,546.05
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		768,726,740.28	827,498,041.03

法定代表人：陈宇飞

主管会计工作负责人：李留华

会计机构负责人：刘光辉

## （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		30,499,114.56	49,639,701.69
交易性金融资产		55,132,739.73	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	10,709,314.75	8,525,366.17
应收款项融资			
预付款项		869,011.21	1,338,079.12
其他应收款	13.2	36,306,812.61	30,758,819.78
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		1,868,128.66	2,674,993.73
<b>流动资产合计</b>		<b>135,385,121.52</b>	<b>92,936,960.49</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	13.3	161,421,719.30	159,291,719.30
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		57,692,743.45	38,666,989.90
固定资产		138,880,475.51	148,915,585.84
在建工程		960,396.03	19,588,633.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		72,150,939.18	74,520,104.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		19,424,051.70	3,611,856.07
递延所得税资产		1,147,521.74	1,110,077.22
其他非流动资产		4,795,707.03	33,028,150.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>457,473,553.94</b>	<b>479,733,116.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>592,858,675.46</b>	<b>572,670,076.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,606,425.93	18,565,435.09
预收款项		1,521,842.17	1,067,325.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,830,142.54	1,877,135.94
应交税费		652,377.42	611,708.89
其他应付款		109,902,509.06	100,231,057.62
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		191,402.99	101,454.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		19,415.88	6,087.26
<b>流动负债合计</b>		<b>136,724,115.99</b>	<b>122,460,204.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		57,107,550.12	47,291,864.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>57,107,550.12</b>	<b>47,291,864.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>193,831,666.11</b>	<b>169,752,068.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		259,260,994.62	259,260,994.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,719,072.77	27,448,172.70
一般风险准备			
未分配利润		46,046,941.96	50,208,841.36
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>399,027,009.35</b>	<b>402,918,008.68</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>592,858,675.46</b>	<b>572,670,076.89</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		192,960,940.95	207,610,412.04

其中：营业收入	5.39	192,960,940.95	207,610,412.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		263,536,477.36	292,137,106.07
其中：营业成本	5.39	223,803,826.62	247,835,325.95
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	5.40	3,749,793.07	4,067,168.54
销售费用	5.41	361,735.38	132,181.78
管理费用	5.42	32,171,913.73	34,811,527.05
研发费用	5.43	811,537.43	659,704.64
财务费用	5.44	2,637,671.13	4,631,198.11
其中：利息费用		2,783,755.44	6,008,391.62
利息收入		940,366.47	2,108,451.85
加：其他收益	5.45	81,687,743.66	91,808,028.31
投资收益（损失以“-”号填列）	5.46	1,043,114.95	887,500.04
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）	5.47	132,739.73	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.48	-1,099,219.86	-2,113,058.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.49	1,039,068.33	1,308,690.74
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,227,910.40	7,364,466.88
加：营业外收入	5.50	612,976.38	835,425.58
减：营业外支出	5.51	2,719,004.51	3,513,404.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,121,882.27	4,686,487.92
减：所得税费用	5.52	479,292.01	2,481,320.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,642,590.26	2,205,167.33
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）		9,642,590.26	2,205,167.33
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)		216,431.78	-192,564.66
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		9,426,158.48	2,397,731.99
<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>		9,642,590.26	2,205,167.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,426,158.48	2,397,731.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		216,431.78	-192,564.66
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.14	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.14	0.04

法定代表人: 陈宇飞

主管会计工作负责人: 李留华

会计机构负责人: 刘光辉

**(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>	13.4	35,464,067.90	31,402,930.84
减: 营业成本	13.4	33,389,045.90	31,320,540.13
税金及附加		2,634,530.34	2,595,759.47
销售费用			
管理费用		6,044,099.74	8,186,358.30
研发费用		811,537.43	659,704.64
财务费用		-1,938,356.03	-1,965,903.52

其中：利息费用			
利息收入		1,962,264.97	1,978,455.72
加：其他收益		8,390,741.50	7,854,925.03
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	350,000.00	20,042,740.70
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）		132,739.73	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-81,665.61	6,250.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,192.75	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,319,218.89</b>	<b>18,510,387.69</b>
加：营业外收入		58,495.55	41,391.80
减：营业外支出		706,158.29	2,148,295.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,671,556.15</b>	<b>16,403,483.99</b>
减：所得税费用		-37,444.52	18,590.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,709,000.67</b>	<b>16,384,893.34</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,709,000.67	16,384,893.34
（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>		<b>2,709,000.67</b>	<b>16,384,893.34</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.25

## (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	5.53.1	244,326,204.39	243,826,566.92
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		1,769.99	3,454.36
收到其他与经营活动有关的现金		280,470,311.36	193,497,875.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>524,798,285.74</b>	<b>437,327,896.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		94,666,964.23	87,332,390.24
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		97,981,155.24	88,078,752.35
支付的各项税费		14,701,239.55	13,200,028.03
支付其他与经营活动有关的现金	5.53.1	200,403,804.02	212,115,128.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>407,753,163.04</b>	<b>400,726,299.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>117,045,122.70</b>	<b>36,601,597.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	2,169,660.48
取得投资收益收到的现金		-	303,787.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		487,522.80	443,276.06
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	5.53.2	419,000,000.00	275,751,170.38
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>419,487,522.80</b>	<b>278,667,894.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		21,261,787.91	44,857,812.31

付的现金			
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	5.53.2	489,700,000.00	238,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		510,961,787.91	282,857,812.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-91,474,265.11	-4,189,917.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,470,000.00	
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			
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>		1,470,000.00	
偿还债务支付的现金		59,291,068.09	10,409,352.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,169,061.85	16,411,925.47
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	5.53.3	5,399,376.19	7,056,422.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>		72,859,506.13	33,877,701.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-71,389,506.13	-33,877,701.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-45,818,648.54	-1,466,021.34
加：期初现金及现金等价物余额		106,365,523.83	107,831,545.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		60,546,875.29	106,365,523.83

法定代表人：陈宇飞

主管会计工作负责人：李留华

会计机构负责人：刘光辉

## (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		72,467,263.25	38,313,370.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,377,960.05	95,331,212.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		122,845,223.30	133,644,583.67
购买商品、接受劳务支付的现金		8,909,817.90	9,419,824.11
支付给职工以及为职工支付的现金		11,163,846.30	12,246,230.89
支付的各项税费		3,312,318.67	3,336,298.29
支付其他与经营活动有关的现金		47,548,835.10	74,234,318.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		70,934,817.97	99,236,671.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		51,910,405.33	34,407,911.87

<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	2,169,660.48
取得投资收益收到的现金		-	303,787.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,600.00	12,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		225,000,000.00	275,751,170.38
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>225,036,600.00</b>	<b>278,236,878.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,934,450.10	29,570,474.34
投资支付的现金		2,130,000.00	
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		280,000,000.00	238,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>288,064,450.10</b>	<b>267,570,474.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,027,850.10</b>	<b>10,666,404.34</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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,501,546.36	10,403,533.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,501,546.36</b>	<b>10,403,533.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,501,546.36</b>	<b>-10,403,533.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-17,618,991.13</b>	<b>34,670,782.36</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		48,118,105.69	13,447,323.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>30,499,114.56</b>	<b>48,118,105.69</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	66,000,000.00				258,240,168.23	-		1,193,670.72	26,038,674.81		113,347,347.05	3,358,685.24	468,178,546.05
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	66,000,000.00	-	-	-	258,240,168.23	-	-	1,193,670.72	26,038,674.81		113,347,347.05	3,358,685.24	468,178,546.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	317,869.15	270,900.07		2,555,258.41	1,766,531.92	4,910,559.55
(一)综合收益总额							-				9,426,158.48	216,431.78	9,642,590.26
(二)所有者投入和减少资本												1,470,000.00	1,470,000.00
1. 股东投入的普通股												1,470,000.00	1,470,000.00

2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本												
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额												
4. 其他												
(三) 利润分 配								270,900.07		-6,870,900.07		-6,600,000.00
1. 提取 盈余公 积								270,900.07		-270,900.07		-
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配										-6,600,000.00		-6,600,000.00
4. 其他												

(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 综合收 益结转												

留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							317,869.15				80,100.14	397,969.29	
1. 本期提取							1,983,811.43				154,615.83	2,138,427.26	
2. 本期使用							1,665,942.28				74,515.69	1,740,457.97	
(六) 其他													-
四、本期末余额	66,000,000.00	-	-	-	258,240,168.23		1,511,539.87	26,309,574.88		115,902,605.46	5,125,217.16	473,089,105.60	

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	66,000,000.00	-	-	-	258,240,168.23	-	-	965,793.23	24,400,185.48		123,148,104.39	3,489,838.65	476,244,089.98

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	66,000,000.00	-	-	-	258,240,168.23	-	-	965,793.23	24,400,185.48		123,148,104.39	3,489,838.65	476,244,089.98
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-”	-	-	-	-	-	-	-	227,877.49	1,638,489.33		-9,800,757.34	-131,153.41	-8,065,543.93

号 填 列)													
(一) 综合收 益总额							-				2,397,731.99	-192,564.66	2,205,167.33
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,638,489.33		-12,198,489.33	-	-10,560,000.00

配													
1. 提取 盈余公 积									1,638,489.33		-1,638,489.33		-
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配											-10,560,000.00		-10,560,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		
(四) 所有者 权益内 部结转													
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)													
2. 盈 余公积 转增资 本(或													

股本)													
3. 盈 余公积 弥补亏 损													
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益													
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益													
6. 其 他	-	-	-	-	-	-	-		-		-		
(五) 专项储 备	-	-	-	-	-	-	-	227,877.49	-			61,411.25	289,288.74
1. 本期 提取								1,717,631.63				149,231.05	1,866,862.68
2. 本期 使用								1,489,754.14				87,819.80	1,577,573.94
(六)													-

其他													
四、本 年期末 余额	66,000,000.00	-	-	-	258,240,168.23	-	-	1,193,670.72	26,038,674.81		113,347,347.05	3,358,685.24	468,178,546.05

法定代表人：陈宇飞

主管会计工作负责人：李留华

会计机构负责人：刘光辉

(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	66,000,000.00	-	-	-	259,260,994.62	-		-	27,448,172.70		50,208,841.36	402,918,008.68
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	66,000,000.00	-	-	-	259,260,994.62	-	-	-	27,448,172.70		50,208,841.36	402,918,008.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	270,900.07		-4,161,899.40	-3,890,999.33

(一) 综合收益总额											2,709,000.67	2,709,000.67
(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								270,900.07		-6,870,900.07		-6,600,000.00
1. 提取盈余公积								270,900.07		-270,900.07		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,600,000.00		-6,600,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	66,000,000.00	-	-	-	259,260,994.62	-	-	-	27,719,072.77		46,046,941.96	399,027,009.35

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	66,000,000.00	-	-	-	259,260,994.62	-	-	-	25,809,683.37		46,022,437.35	397,093,115.34
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	66,000,000.00	-	-	-	259,260,994.62	-	-	-	25,809,683.37		46,022,437.35	397,093,115.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,638,489.33		4,186,404.01	5,824,893.34
（一）综合收益总额											16,384,893.34	16,384,893.34
（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								1,638,489.33	-12,198,489.33	-10,560,000.00		
1. 提取盈余公积								1,638,489.33	-1,638,489.33	-		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,560,000.00	-10,560,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	66,000,000.00	-	-	-	259,260,994.62	-	-	-	27,448,172.70		50,208,841.36	402,918,008.68

## 万里运业股份有限公司

### 2025 年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

万里运业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2004 年 12 月 30 日，于 2015 年 6 月在全国中小企业股权转让系统挂牌。目前公司处于新三板基础层，企业法定代表人陈宇飞，注册资本 6,600 万元人民币，营业期限自 2004 年 12 月 30 日至无固定期限，统一社会信用代码：914100007694949786，现公司住所位于河南省许昌市东城区莲城大道与百花北路交叉口万里大厦。

本公司主要经营范围：许可项目：道路旅客运输站经营；道路旅客运输经营；道路货物运输（不含危险货物）；道路货物运输（网络货运）；城市配送运输服务（不含危险货物）；保险兼业代理业务；食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：道路货物运输站经营；国内货物运输代理；软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；商务代理代办服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；非居住房地产租赁；住房租赁；集中式快速充电站；电动汽车充电基础设施运营；机动车充电销售；小微型客车租赁经营服务；物业管理；停车场服务；土地使用权租赁；建筑用钢筋产品销售；金属材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经 2026 年 4 月 22 日公司董事会批准对外报出。

##### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年纳入合并范围的子公司共 33 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围有变化，详见本附注“6、合并范围的变更”。

#### 2、财务报表的编制基础

##### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的

减值准备。

## 2.2 持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

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

### 3.4 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 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。

#### 3.5.1 同一控制下企业合并

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，是指为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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

### 3.6 合并财务报表的编制方法

#### 3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### 3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 3.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“3.18 长期股权投资”。

### 3.9 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损

益或其他综合收益。

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### 3.10 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。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。

#### 3.10.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

期损益。

#### 3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,包括其他权益工具投资等,仅将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,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### 3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具(债务工具)、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:①对于金融资产,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;②对于租赁应收款项,信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;③对于财务担保合同,信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;④对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分),对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款,具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资

产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 3.10.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

### 3.10.5 金融负债的终止确认

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

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

### 3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期损失进行估计
应收票据-商业承兑汇票		

按单项计提预期信用损失的应收票据的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，公司按单项计提预期信用损失。

#### 3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	一般不计提坏账
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期损失进行估计

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

按单项计提预期信用损失的应收账款的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，公司按单项计提预期信用损失。

### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

### 3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损

失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	一般不计提坏账
其他应收款—其他组合	除账龄组合之外的其他款项，包括合并范围内关联往来、政府补助、职工备用金、应收职工社保款、融资租赁业务保证金等	一般不计提坏账
其他应收款—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期损失进行估计

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

按单项计提预期信用损失的其他应收款的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，公司按单项计提预期信用损失。

### 3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 3.15 存货

### 3.15.1 存货的分类

存货主要包括库存商品等。

### 3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按月末一次加权平均法。

### 3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### 3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 3.15.5 存货成本结转制度

本公司存货成本结转方法为月末一次加权平均法。

### 3.15.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 3.16 合同资产

### 3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产-信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期损失进行估计

合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

按单项计提预期信用损失的合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### 3.16.3 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 3.17 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 3.18 长期股权投资

本部分所指的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。

#### 3.18.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 3.18.2 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发

行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的,本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,取得控制日,按照以下步骤进行会计处理:

A. 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

B. 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股份溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

C. 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

②非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性或债务性证券取得的,按照证券的公允价值作为其初始投资成本,但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

### 3.18.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 3.18.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 3.18.3.2 权益法核算的长期股权投资

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，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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

### 3.18.4 处置长期股权投资

#### ①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### ②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 3.18.5 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 3.19 合同资产

### 3.19.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.19.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产-信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期损失进行估计

合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

按单项计提预期信用损失的合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### 3.19.3 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.20 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 3.21 固定资产

### 3.21.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 3.21.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-6	5	15.83-31.67
运输设备	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.27 长期资产减值”。

### 3.21.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态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。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 3.22 在建工程

### 3.22.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 3.22.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.27 长期资产减值”。

## 3.23 借款费用

### 3.23.1 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。

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。

### 3.23.2 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.23.3 暂停资本化期间

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

### 3.23.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### 3.24 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②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;③本公司发生的初始直接费用;④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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3.25 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产包括土地使用权、软件等,按成本进行初始计量。

#### 3.25.1 计价方法、使用寿命

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	26-50
软件	5-10

使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

### 3.26 研究开发支出

本公司研发支出的归集范围:公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用、技术服务费、与研发活动直接相关的其他费用等相关支出,其中不能直接归属到具体项目的费用按照项目工时分摊计入研发支

出。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.27 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

### 3.28 长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期

待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

### 3.29 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.30 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

#### 3.30.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 3.30.2 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、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 3.30.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### 3.30.4 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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 3.31 收入

#### 3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策

公司收入主要包括客运站收入、租赁收入、货物运输收入和服务费收入等。

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控制权时确认收入。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。

### 3.31.2 收入具体确认时点及计量方法

#### 3.31.2.1 收入确认时点

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

#### 客运站收入：

客运站收入是指本公司在所拥有经营权的线路上为乘客提供人员及随身行李的运输服务，该收入按时点法确认收入，在将乘客运送至约定地点后完成履约义务，确认收入的实现。

#### 租赁收入

本公司租赁收入由经营租赁租出资产取得，该收入按时段法确认收入，确认方式为按照合同约定，在各租赁期内按直线法分摊确认收入的实现。

#### 货物运输收入等其他收入

货物运输收入是指本公司根据合同要求将货物运到指定地点并交于收货人，该收入按时点法确认收入，双方确认并开具运费结算单，即收货人取得该货物的控制权后，确认收入的实现。

### 3.31.2.2 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### 3.31.2.3 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

国内销售在满足上述收入条件同时以将货物交付承运人或购货方后确认收入，国外销售在满足上述收入条件的同时且货物完成出口报关手续后确认收入。

### 3.32 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

### 3.33 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

### 3.34 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 3.34.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所

得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 3.34.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

### 3.35 租赁

#### 3.35.1 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### 3.35.2 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 3.35.3 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 3.35.4 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 3.35.5 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 3.35.6 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 3.35.7 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 3.36 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 3.36.1 所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 3.37 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占该类应收款项坏账准备总额的 10%以上，或金额大于 100.00 万元。
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上。
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上。
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	单项金额大于 100.00 万元。
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 100.00 万元。
重要的在建工程	单个项目的预算或期末余额大于 1,000.00 万元。

### 3.38 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.38.1 重要会计政策变更

##### 3.38.1.1 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更财政部于 2023 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》，规定对于①附有契约条件且归类为非流动负债的贷款安排，且企业推迟清偿负债的权利取决于在资产负债表日后一年内应遵循的契约条件的，企业应当在附注中披露信息，以使报表使用者了解该负债可能在资产负债表日后一年内清偿的风险。②企业在根据《企业会计准则第 31 号—现金流量表》进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。③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，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号—租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照《企业会计准则第 21 号—租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

企业会计准则变化引起的会计政策变更财政部于 2024 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，①对于执行《企业会计准则第 25 号—保险合同》财会[2020]20 号)的企业对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》(财会[2006]3 号，以下简称投资性房地产准则)有关采用公允价值模式进行后续计量的规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，但不得对该部分投资性房地产同时采用两种计量模式，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且企业应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。②根据《企业会计准则第 14 号—收入》(财会〔2017〕22 号)第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》(财会〔2006〕3 号)规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自文件印发之日起施行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 3.38.2 重要会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

## 4、税项

## 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1%、3%、5%、6%、9%、13%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额（如存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露下表）	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
万里运业股份有限公司	25.00%
禹州市万里禹通客运有限责任公司	5.00%
许昌万里聚宝物流有限公司	5.00%
许昌万里文化传播有限公司	5.00%
周口中中客运有限责任公司	5.00%
许昌万里一卡通科技有限责任公司	5.00%
许昌万里位位新能源科技有限公司	5.00%
河南中中信息技术有限公司	5.00%
河南万里物流有限公司	25.00%
河南万里供应链管理有限公司	5.00%
湖北万里物流有限公司	5.00%
许昌万里物流有限公司	5.00%
许昌万鲜汇商贸有限责任公司	5.00%
许昌万里客运有限责任公司	25.00%
许昌市建安区万里公共交通有限公司	5.00%
许昌万里旅游集散中心有限公司	5.00%
许昌万里旅行社有限公司	5.00%
许昌永恒新能源科技有限公司	5.00%
鄢陵县公共交通有限公司	5.00%
许昌万里校车服务有限责任公司	5.00%
禹州市平安出租旅游有限公司	5.00%
禹州市众诚出租车有限公司	5.00%
河南大自然旅游客运有限公司	5.00%
鄢陵县发展旅游车出租有限公司	5.00%
禹州市禹捷出租车有限责任公司	5.00%
河南万里汽车管理服务服务有限公司	5.00%
许昌市万里联创校车服务有限公司	5.00%
禹州市公共交通有限公司	25.00%
许昌万里汽车检测服务有限责任公司	5.00%
许昌万里安驰机动车检测有限责任公司	5.00%
许昌万中停车服务有限公司	5.00%
禹州市万里汽车服务有限公司	5.00%

## 4.2 税收优惠及批文

(1) 依据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 1 号)文的规定,第一条增值税小规模纳税人(以下简称小规模纳税人)发生增值税应税销售行为,合计月销售额未超过 10.00 万元(以 1 个季度为 1 个纳税期的,季度销售额未超过 30.00 万元,下同)的,免征增值税。第十一条符合《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)、1 号公告规定的生产性服务业纳税人,应在年度首次确认适用 5%加计抵减政策时,通过电子税务局或办税服务厅提交《适用 5%加计抵减政策的声明》。

本公司之子公司符合条件,从 2023 年 1 月 1 日起享受增值税减免等政策。

(2) 依据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)文的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。《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》(2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之子公司符合条件,从 2023 年 1 月 1 日起享受小微企业所得税优惠政策。

(3) 依据《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)文的规定,第二条自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法(不含证券交易印花税法)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。第三条对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之子公司符合条件,从 2023 年年 1 月 1 日起享受减免政策。

(4) 依据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)文的规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

本公司及子公司符合条件,从 2023 年 1 月 1 日起享受该研发费用税前加计扣除政策。

(5) 依据《财政部税务总局关于继续对城市公交站场道路客运站场城市轨道交通系

统减免城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕11号)、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2022年第4号)、《财政部税务总局关于继续实施对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策公告》(财政部税务总局公告2023年第52号)文的规定,对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统运营用地,免征城镇土地使用税,执行期限延长至2027年12月31日。

本公司及子公司符合条件,从2019年1月1日起享受城镇土地使用税免税政策。

(6) 依据《财政部税务总局退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部税务总局退役军人事务部公告2023年第14号)、《河南省财政厅国家税务总局河南省税务局河南省退役军人事务厅关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(河南省财政厅公告2023年2号)文的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6,000.00元,最高可上浮50%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

本公司及子公司符合条件,从2023年1月1日起享受减免政策。

(7) 依据《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税2018年54号)、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2021年第6号)文的规定,企业在2018年1月1日至2023年12月31日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过500.00万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧;单位价值超过500.00万元的,仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2014〕75号)、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2015〕106号)等相关规定执行。《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(2023年第37号)将企业在2018年1月1日至2027年12月31日期间新购进的设备、器具(除房屋、建筑物),单位价值不超过500万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除的政策进行了延续,该政策的执行期限延长至2027年12月31日。

本公司及子公司符合条件,从2023年1月1日起享受设备器具扣除有关企业所得税政策。

(8) 依据《财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部关于进一步支持重点群体

创业就业有关税收政策的公告》财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部公告 2023 年第 15 号第二条，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000.00 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。

本公司及子公司符合条件，从 2023 年 11 月 1 日起享受政策。

(9) 依据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》

(2023 年第 19 号)，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

(10) 依据《国家税务总局关于城市维护建设税征收管理有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 26 号）文，留抵退税额仅允许在按照增值税一般计税方法确定的城建税计税依据中扣除。当期未扣除完的余额，在以后纳税申报期按规定继续扣除。

本公司及子公司符合条件，从 2021 年 10 月 1 日起享受政策。

## 5、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,404,091.82	1,115,195.95
银行存款	64,145,921.32	108,664,516.14
其他货币资金	2,194,216.11	572,757.92
合计	67,744,229.25	110,352,470.01

### 5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,832,739.73	
其中：理财产品	70,832,739.73	
合计	70,832,739.73	

### 5.3 应收票据

## 5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	315,325.10	779,216.88
小计	315,325.10	779,216.88
减：坏账准备		
合计	315,325.10	779,216.88

## 5.3.2 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

## 5.3.3 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5.3.4 本期实际核销的应收票据情况

截至期末，本公司无实际核销的应收票据。

## 5.3.5 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	534,085.00	315,325.10
合计	534,085.00	315,325.10

## 5.4 应收账款

## 5.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	23,727,236.59	28,344,891.78
1-2 年（含 2 年）	2,758,002.60	1,883,794.69
2-3 年（含 3 年）	680,971.36	1,362,641.89
3-4 年（含 4 年）	710,669.07	495,369.29
4-5 年（含 5 年）	375,644.94	117,314.34
5 年以上	3,294,464.41	3,219,674.40
小计	31,546,988.97	35,423,686.39
减：坏账准备	4,534,290.53	4,374,819.60
合计	27,012,698.44	31,048,866.79

## 5.4.2 应收账款分类披露

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	1,686,090.12	5.34	1,686,090.12	100	
其中：					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应 收款项	48,746.48	0.15	48,746.48	100	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项	1,637,343.64	5.19	1,637,343.64	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,860,898.85	94.66	2,848,200.41	9.54	27,012,698.44
其中：					
账龄组合	29,860,898.85	94.66	2,848,200.41	9.54	27,012,698.44
<b>合计</b>	<b>31,546,988.97</b>	<b>100.00</b>	<b>4,534,290.53</b>	<b>/</b>	<b>27,012,698.44</b>

续上表

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	1,642,150.12	4.64	1,642,150.12	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应 收款项	42,929.44	0.12	42,929.44	100.00	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项	1,599,220.68	4.52	1,599,220.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,781,536.27	95.36	2,732,669.48	8.09	31,048,866.79
其中：					
账龄组合	33,781,536.27	95.36	2,732,669.48	8.09	31,048,866.79
<b>合计</b>	<b>35,423,686.39</b>	<b>100.00</b>	<b>4,374,819.60</b>	<b>/</b>	<b>31,048,866.79</b>

## 5.4.3 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据	期初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
长葛市顺通长途客运站(东站)	1,365,663.75	1,365,663.75	100.00	涉及诉讼, 虽已胜诉, 但金额能否全额收回存在不确定性	1,365,663.75	1,365,663.75
武汉力源行	188,757.00	188,757.00	100.00	涉及诉讼, 虽已胜诉, 但无力支付且处于严重失信状态	188,757.00	188,757.00
许昌弘安商贸有限公司	38,122.96	38,122.96	100.00	金额能否全额收回存在不确定性	38,122.96	38,122.96
三全食品公司	27,157.93	27,157.93	100.00	金额能否全额收回存在不确定性	27,157.93	27,157.93
公共客户个人	17,642.00	17,642.00	100.00	金额能否全额收回存在不确定性	17,642.00	17,642.00

湖南省步客网络科技有限公司	4,806.48	4,806.48	100.00	金额能否全额收回存在不确定性	4,806.48	4,806.48
<b>合计</b>	<b>1,642,150.12</b>	<b>1,642,150.12</b>	<b>/</b>		<b>1,642,150.12</b>	<b>1,642,150.12</b>

## 5.4.4 按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	23,979,502.38	663,594.38	2.77
1-2 年(含 2 年)	2,692,346.55	265,034.66	9.84
2-3 年(含 3 年)	1,138,139.39	227,627.88	20.00
3-4 年(含 4 年)	618,869.30	309,434.65	50.00
4-5 年(含 5 年)	247,661.94	198,129.55	80.00
5 年以上	1,184,379.29	1,184,379.29	100.00
<b>合计</b>	<b>29,860,898.85</b>	<b>2,848,200.41</b>	<b>/</b>

## 5.4.5 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	核销	其他	
单项计提	1,642,150.12					1,642,150.12
组合计提	2,732,669.48	319,739.98	160,269.05			2,892,140.41
<b>合计</b>	<b>4,374,819.60</b>	<b>319,739.98</b>	<b>160,269.05</b>			<b>4,534,290.53</b>

## 5.4.6 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款

## 5.4.7 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
郑州华豫站务有限责任公司	3,691,859.33		3,691,859.33	11.70	110,755.78
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	2,970,351.83		2,970,351.83	9.42	89,110.55
许继电气股份有限公司	1,977,188.49		1,977,188.49	6.27	59,315.65
长葛市顺通长途客运站(东站)	1,365,663.75		1,365,663.75	4.33	1,365,663.75
许继集团有限公司	909,663.28		909,663.28	2.88	109,706.33
<b>合计</b>	<b>10,914,726.68</b>		<b>10,914,726.68</b>	<b>34.60</b>	<b>1,734,552.06</b>

## 5.5 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,623,914.49	957,746.92
<b>合计</b>	<b>2,623,914.49</b>	<b>957,746.92</b>

## 5.5.1 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	957,746.92	2,623,914.49	957,746.92		2,623,914.49	
<b>合计</b>	<b>957,746.92</b>	<b>2,623,914.49</b>	<b>957,746.92</b>		<b>2,623,914.49</b>	

期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

本期应收款项融资无减值准备

## 5.6 预付款项

## 5.6.1 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	3,445,332.60	90.03	7,636,219.28	93.36
1-2年	381,032.56	9.96	542,328.96	6.63
3年以上	400.00	0.01	400.00	0.01
<b>合计</b>	<b>3,826,765.16</b>	<b>100.00</b>	<b>8,178,948.24</b>	<b>100.00</b>

## 5.6.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,713,977.78 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 44.80%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
国网河南省电力公司许昌供电公司	444,100.07	11.61
国网河南省电力公司禹州市供电公司	301,025.48	7.87
中国石油天然气股份有限公司河南许昌销售分公司	473,852.23	12.38
禹州市韩城街道办事处	300,000.00	7.84
河南蓝宸商贸有限公司	195,000.00	5.10
<b>合计</b>	<b>1,713,977.78</b>	<b>44.80</b>

## 5.7 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	168,259,595.95	211,689,311.97
<b>合计</b>	<b>168,259,595.95</b>	<b>211,689,311.97</b>

## 5.7.1 其他应收款

## 5.7.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、押金等	10,993,670.78	9,559,060.65
政策性亏损政府补助	152,470,435.73	195,093,647.51
应收代垫货款及运费	656,085.99	549,544.11
客运东站青苗费补偿款	2,390,500.00	2,390,500.00
代收支款项等其他	31,522,397.09	33,110,531.62
<b>小计</b>	<b>198,033,089.59</b>	<b>240,703,283.89</b>
减：坏账准备	29,773,493.64	29,013,971.92
<b>合计</b>	<b>168,259,595.95</b>	<b>211,689,311.97</b>

## 5.7.2.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	90,374,024.82	80,492,286.03
1 至 2 年（含 2 年）	35,107,074.41	94,371,484.37
2 至 3 年（含 3 年）	41,947,616.94	32,742,765.22
3 至 4 年（含 4 年）	10,928,105.42	13,114,461.25
4 至 5 年（含 5 年）	1,311,537.60	3,940,554.00
5 年以上	18,364,730.40	16,041,733.02
<b>小计</b>	<b>198,033,089.59</b>	<b>240,703,283.89</b>
减：坏账准备	29,773,493.64	29,013,971.92
<b>合计</b>	<b>168,259,595.95</b>	<b>211,689,311.97</b>

## 5.7.2.3 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	19,072,571.70	9.63	19,072,571.70	100.00	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	19,072,571.70	9.63	19,072,571.70	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	178,960,517.89	90.37	10,700,921.94	5.98	168,259,595.95
其中：账龄组合	24,650,852.91	12.45	10,700,921.94	43.41	13,949,930.97
低风险组合	154,309,664.98	77.92			154,309,664.98
<b>合计</b>	<b>198,033,089.59</b>	<b>100</b>	<b>29,773,493.64</b>	<b>/</b>	<b>168,259,595.95</b>

续上表

类别	期初余额			
----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,072,571.70	7.92	19,072,571.70	100.00	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	18,957,715.70	7.88	18,957,715.70	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	114,856.00	0.04	114,856.00	100.00	
按组合计提坏账准备	221,630,712.19	92.08	9,941,400.22	4.49	211,689,311.97
其中：账龄组合	25,341,549.00	10.53	9,941,400.22	39.23	15,400,148.78
低风险组合	196,289,163.19	81.55			196,289,163.19
合计	240,703,283.89	100.00	29,013,971.92	/	211,689,311.97

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	9,941,400.22		19,072,571.70	29,013,971.92
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	1,472,849.52			1,472,849.52
本期转回	713,327.80			713,327.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	10,700,921.94		19,072,571.70	29,773,493.64

5.7.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 本期坏账准备的情况

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	
账龄组合	9,941,400.22	1,472,849.52	713,327.80			10,700,921.94
单项计提	19,072,571.70					19,072,571.70
<b>合计</b>	<b>29,013,971.92</b>	<b>1,472,849.52</b>	<b>713,327.80</b>			<b>29,773,493.64</b>

## 5.7.2.5 本期实际核销的其他应收款情况

截至期末，本公司本期无实际核销的其他应收款。

## 5.7.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
禹州市财政国库支付中心	政策性亏损政府补助	88,162,140.90	1 年以内 49,992,146.37 元；1 到 2 年 38,169,994.53 元；	44.52	
许昌市建安区道路运输服务中心	政策性亏损政府补助	37,922,395.00	1 年以内 18,604,050.00 元；1 到 2 年 12,700,200.00 元；2 到 3 年 6,618,145.00 元	19.15	
鄢陵县财政国库支付中心	政策性亏损政府补助	26,385,899.83	1 年以内 11,119,374.22 元；1 到 2 年 12,006,120.28 元；2 到 3 年 3,260,405.33 元	13.32	
李刚	项目借款	7,816,115.82	5 年以上	3.95	7,816,115.82
孙鹏	项目借款	3,867,930.93	5 年以上	1.95	3,867,930.93
<b>合计</b>		<b>164,154,482.48</b>		<b>82.89</b>	<b>11,684,046.75</b>

## 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
禹州市财政国库支付中心	政策性亏损政府补助	88,162,140.90	1 年以内 49,992,146.37 元；1 到 2 年 38,169,994.53 元；	豫博为专审字 (2026) 第 002 号
许昌市建安区道路运输服务中心	政策性亏损政府补助	37,922,395.00	1 年以内 18,604,050.00 元；1 到 2 年 12,700,200.00 元；2 到 3 年 6,618,145.00 元	许昌市建安区交通局、财政局、发改委、审计局下发建安交文 (2021) 67 号文
鄢陵县财政	政策性亏损政	26,385,899.83	1 年以内 11,119,374.22	豫博为专审字

国库支付中心	府补助		元；1 到 2 年 12,006,120.28 元；2 到 3 年 3,260,405.33 元	(2025)第 011 号；豫博为专 审字(2026)第 001 号
合计		152,470,435.73		

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				期初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
业务借款（注 1）	15,658,320.62	15,658,320.62	100.00	注 1	15,658,320.62	15,658,320.62
河南省冠华钢铁有限公司（注 2）	2,914,455.40	2,914,455.40	100.00	注 2	2,914,455.40	2,914,455.40
河南宝滕汽车销售有限公司	381,500.00	381,500.00	100.00	企业已无力偿还，预计无法收回	381,500.00	381,500.00
万里庆典公司	2,439.68	2,439.68	100.00	企业已无力偿还，预计无法收回	2,439.68	2,439.68
许昌春秋网络科技有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	企业已无力偿还，预计无法收回	1,000.00	1,000.00
湖南省步客网络科技有限公司	54,456.00	54,456.00	100.00	企业已无力偿还，预计无法收回	54,456.00	54,456.00
郑州多惠达科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	债务人经营情况严重恶化，预计无法回收	50,000.00	50,000.00
山东车卫士科技有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00	债务人经营情况严重恶化，预计无法回收	10,400.00	10,400.00
合计	19,072,571.70	19,072,571.70	/		19,072,571.70	19,072,571.70

注 1：本公司之子公司许昌万里物流有限公司 2020 年清理前期项目的业务借款，由于多次催收业务人员均未予偿还，预计存在回收风险，因此对该部分款项按个别认定法全额计提坏账准备。

注 2：本公司之子公司河南万里物流有限公司（以下简称“河南万里物流”）应收河南省冠华钢铁有限公司 2,914,455.40 元系应收的代垫货款、代垫运费及代垫诉讼费，2014 年 1 月 16 日河南省舞钢市人民法院判定河南省冠华钢铁有限公司应付河南万里物流 2,914,455.40 元，河南省冠华钢铁有限公司虽承认以上欠款但因被法院查封整顿故无能力还款，截至期末，上述款项仍未能收回。因上述代垫费用无法收回的可能性较大，河南万里物流对其按个别认定法全额计提了坏账准备。

## 5.8 存货

### 5.8.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	879,751.40		879,751.40
合计	879,751.40		879,751.40

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,131,521.64		1,131,521.64
合计	1,131,521.64		1,131,521.64

## 5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	4,781,042.98	6,289,294.36
预交所得税、个税、待抵扣增值税进项税	3,714,132.46	3,776,068.16
合计	8,495,175.44	10,065,362.52

## 5.10 长期股权投资

## 5.10.1 长期股权投资分类

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
对联营、合营企业投资	3,820,151.42		3,820,151.42	3,127,036.47		3,127,036.47
合计	3,820,151.42		3,820,151.42	3,127,036.47		3,127,036.47

## 5.10.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业												
许昌市城发莲城出租车有限公司	3,127,036.47			693,114.95							3,820,151.42	
合计	3,127,036.47			693,114.95							3,820,151.42	

## 5.11 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
河南金象旅游发展股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

## 5.12 投资性房地产

## 5.12.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	71,715,344.96	71,715,344.96
2.本期增加金额	22,409,455.87	22,409,455.87
3.本期减少金额		
—处置		
4.期末余额	94,124,800.83	94,124,800.83
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	32,484,595.80	32,484,595.80
2.本期增加金额	3,436,646.15	3,436,646.15
—计提或摊销	3,436,646.15	3,436,646.15
3.本期减少金额		
—处置		
4.期末余额	35,921,241.95	35,921,241.95
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
—计提		
3.本期减少金额		
—处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	58,203,558.88	58,203,558.88
2.期初账面价值	39,230,749.16	39,230,749.16

## 5.12.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
张桥汽车站	154,489.58	土地系集体土地，无法办理房产证
合计	154,489.58	

## 5.13 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	236,483,865.53	252,352,563.44
固定资产清理	1,357,000.00	1,357,000.00
合计	237,840,865.53	253,709,563.44

## 5.13.1 固定资产

## 5.13.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	277,871,397.99	28,902,036.63	415,258,331.10	34,886,317.42	756,918,083.14
2. 本期增加 金额	23,266,070.98	2,102,857.06	23,053,244.95	1,022,566.49	49,444,739.48
(1) 购置	20,005.00	2,102,857.06	23,053,244.95	1,022,566.49	26,198,673.50
(2) 在建 工程转入	23,246,065.98				23,246,065.98
3. 本期减少 金额	22,409,455.87	6,969,946.89	50,186,976.61	185,752.10	79,752,131.47
(1) 处置 或报废		6,969,946.89	50,186,976.61	185,752.10	57,342,675.60
(2) 其他	22,409,455.87				22,409,455.87
4. 期末余额	278,728,013.10	24,034,946.80	388,124,599.44	35,723,131.81	726,610,691.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	117,940,384.90	21,549,840.48	333,026,386.71	32,048,907.61	504,565,519.70
2. 本期增加 金额	15,958,660.90	2,373,221.04	23,803,507.42	613,239.79	42,748,629.15
(1) 计提	15,958,660.90	2,373,221.04	23,803,507.42	613,239.79	42,748,629.15
3. 本期减少 金额	3,383,702.32	6,620,101.27	47,007,090.12	176,429.52	57,187,323.23
(1) 处置 或报废		6,620,101.27	47,007,090.12	176,429.52	53,803,620.91
(2) 其他	3,383,702.32				3,383,702.32
4. 期末余额	130,515,343.48	17,302,960.25	309,822,804.01	32,485,717.88	490,126,825.62
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	148,212,669.62	6,731,986.55	78,301,795.43	3,237,413.93	236,483,865.53
2. 期初账面 价值	159,931,013.09	7,352,196.15	82,231,944.39	2,837,409.81	252,352,563.44

## 5.13.1.2 暂时闲置的固定资产情况

截至期末，本期无暂时闲置的固定资产。

## 5.13.1.3 通过经营租赁租出的固定资产

截至期末，本期无通过经营租赁租出的固定资产。

## 5.13.1.4 抵押资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

运输设备	3,100,017.68	520,270.32	2,579,747.36	河南万里汽车 管理服务有限 公司21辆车
<b>合计</b>	<b>3,100,017.68</b>	<b>520,270.32</b>	<b>2,579,747.36</b>	

## 5.13.1.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
万里大厦	15,670,388.74	正在办理
零距离换乘中心汽车站	32,915,838.95	土地非公司所有，无法办理房产证
梨园南站	605,207.36	土地非公司所有，无法办理房产证
客运站—北站	503,496.23	土地非公司所有，无法办理房产证
客运站—南站	367,633.62	土地非公司所有，无法办理房产证
客运站—西站	17,188.10	土地非公司所有，无法办理房产证
<b>合计</b>	<b>50,079,753.00</b>	

## 5.13.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输设备	1,357,000.00	1,357,000.00
<b>合计</b>	<b>1,357,000.00</b>	<b>1,357,000.00</b>

注：所有权限制的固定资产，参见附注 5.55 所有权或使用权受到限制的资产。

## 5.14 在建工程

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
在建工程	960,396.03		960,396.03	19,588,633.15		19,588,633.15
<b>合计</b>	<b>960,396.03</b>		<b>960,396.03</b>	<b>19,588,633.15</b>		<b>19,588,633.15</b>

## 5.14.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万里物流园 9号仓库				4,931,221.75		4,931,221.75
禹州站改造 工程				3,950,707.67		3,950,707.67
中心站改造 工程				10,706,703.73		10,706,703.73
万里物流园 10号库南围 墙、地坪及排 水工程	960,396.03		960,396.03			
<b>合计</b>	<b>960,396.03</b>		<b>960,396.03</b>	<b>19,588,633.15</b>		<b>19,588,633.15</b>

## 5.15 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,847,171.51	14,712,931.49	43,438,271.94	62,998,374.94
2.本期增加金额		4,340,872.11		4,340,872.11
(1)租入		4,340,872.11		4,340,872.11
3.本期减少金额		4,014,333.47		4,014,333.47
(1)处置,租赁终止		4,014,333.47		4,014,333.47
4.期末余额	4,847,171.51	15,039,470.13	43,438,271.94	63,324,913.58
二、累计折旧				
1.期初余额	1,389,338.03	3,089,792.00	40,383,697.74	44,862,827.77
2.本期增加金额	213,123.54	4,567,336.86	135,990.83	4,916,451.23
(1)计提	213,123.54	4,567,336.86	135,990.83	4,916,451.23
3.本期减少金额		446,037.04		446,037.04
(1)处置		446,037.04		446,037.04
4.期末余额	1,602,461.57	7,211,091.82	40,519,688.57	49,333,241.96
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	3,244,709.94	7,828,378.31	2,918,583.37	13,991,671.62
2.期初账面价值	3,457,833.48	11,623,139.49	3,054,574.20	18,135,547.17

## 5.16 无形资产

## 5.16.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	96,092,932.92	7,517,655.78	103,610,588.70
2.本期增加金额	272,029.60	79,646.02	351,675.62
(1)购置	272,029.60	79,646.02	351,675.62
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			

4.期末余额	96,364,962.52	7,597,301.80	103,962,264.32
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初余额	23,299,059.86	6,482,520.58	29,781,580.44
2.本期增加金额	2,156,954.24	426,264.35	2,583,218.59
(1) 计提	2,156,954.24	426,264.35	2,583,218.59
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	25,456,014.10	6,908,784.93	32,364,799.03
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	70,908,948.42	688,516.87	71,597,465.29
2.期初账面价值	72,793,873.06	1,035,135.20	73,829,008.26

## 5.16.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
神屋汽车站土地 19-0048号	262,310.00	土地存在纠纷已胜诉，权证正在办理中

## 5.17 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资本化开始时间点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
全国交通一卡通二维码发码平台	253,773.58				253,773.58			
减：减值准备								
合计	253,773.58				253,773.58			

## 5.18 商誉

## 5.18.1 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	

许昌市万里联创校车服务有限公司	53,674.68			53,674.68
合计	53,674.68			53,674.68

## 5.19 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
车位使用费	892,857.22		71,428.56		821,428.66
融资费用	2,704,166.87		549,999.96		2,154,166.91
装修费等其他	3,104,270.72	18,104,621.02	2,311,782.96		18,897,108.78
延保费	518,854.57		402,083.00		116,771.57
合计	7,220,149.38	18,104,621.02	3,335,294.48		21,989,475.92

## 5.20 递延所得税资产/递延所得税负债

## 5.20.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,406,287.34	4,229,805.34	33,388,791.52	4,118,310.47
执行新租赁准则	9,350,846.75	2,337,711.69	13,709,312.86	3,427,328.21
合计	42,757,134.09	6,567,517.03	47,098,104.38	7,545,638.68

## 5.20.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
执行新租赁准则	13,991,671.62	3,497,917.91	18,135,547.17	4,533,886.79
合计	13,991,671.62	3,497,917.91	18,135,547.17	4,533,886.79

## 5.20.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	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	2,337,711.69	4,229,805.34	3,427,328.22	4,118,310.47
递延所得税负债	2,337,711.69	1,160,206.22	3,427,328.22	1,106,558.58

## 5.21 其他非流动资产

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
预付工程款	1,175,361.03		1,175,361.03	18,707,804.30		18,707,804.30
征地款	3,620,346.00		3,620,346.00	3,620,346.00		3,620,346.00
定期存单				10,700,000.00		10,700,000.00
合计	4,795,707.03		4,795,707.03	33,028,150.30		33,028,150.30

## 5.22 应付账款

## 5.22.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,973,065.04	18,241,951.78
1 至 2 年	1,294,289.05	133,303.61
2 至 3 年	56,397.75	83,105.95
3 年以上	150,708.18	143,617.18
<b>合计</b>	<b>15,474,460.02</b>	<b>18,601,978.52</b>

## 5.22.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

本期无账龄超过 1 年以上的重要应付账款

## 5.22.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

前五名应付账款交易对手方身份信息

序号	单位全称	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)
1	许昌阿尔法信息科技有限公司	否	否	否	437,633.56	2.83
2	许昌市人力源劳务派遣合作有限公司	否	否	否	794,633.00	5.14
3	河南聚飞货运有限公司	否	否	否	613,274.34	3.96
4	河南星佑企业管理咨询有限公司	否	否	否	560,887.00	3.63
5	河南盈富通网络科技有限公司	否	否	否	664,771.00	4.30
<b>合计</b>					<b>3,071,198.90</b>	<b>19.86</b>

## 5.23 预收款项

## 5.23.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	1,589,225.50	1,353,412.63
<b>合计</b>	<b>1,589,225.50</b>	<b>1,353,412.63</b>

## 5.23.2 本期无账龄超过一年的重要预收款项

## 5.24 合同负债

## 5.24.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收运费款	223,226.48	225,108.28
预收旅游费	127,443.57	36,941.75
预收服务费	392,579.14	110,682.74
预收票款	1,222,526.75	893,025.70
<b>合计</b>	<b>1,965,775.94</b>	<b>1,265,758.47</b>

## 5.24.2 本期无账龄超过一年的重要合同负债

## 5.25 应付职工薪酬

## 5.25.1 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	18,763,036.29	82,825,801.06	83,757,949.79	17,830,887.56
二、离职后福利-设定提存计划	2,520,979.90	14,167,037.20	14,223,205.45	2,464,811.65
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,284,016.19	96,992,838.26	97,981,155.24	20,295,699.21

## 5.25.2 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	17,415,522.07	75,739,927.49	76,568,147.36	16,587,302.20
2、职工福利费	294,484.61	118,061.90	125,661.90	286,884.61
3、社会保险费	527,628.51	6,231,801.45	6,315,167.70	444,262.26
其中：医疗保险费	436,531.52	5,446,679.68	5,532,860.79	350,350.41
工伤保险费	11,067.81	310,774.31	308,658.48	13,183.64
生育保险费	10,905.45	55,919.96	55,919.96	10,905.45
其他	69,123.73	418,427.50	417,728.47	69,822.76
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	525,401.10	736,010.22	748,972.83	512,438.49
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	18,763,036.29	82,825,801.06	83,757,949.79	17,830,887.56

## 5.25.3 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	2,518,287.11	13,592,934.23	13,649,155.83	2,462,065.51
2、失业保险费	2,692.79	574,102.97	574,049.62	2,746.14
3、企业年金缴费				
合计	2,520,979.90	14,167,037.20	14,223,205.45	2,464,811.65

## 5.26 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	666,928.37	797,242.17
企业所得税	686,122.86	2,060,951.65
个人所得税	5,569.56	6,187.21
土地使用税	112,992.78	129,686.20
城市维护建设税	40,473.95	30,466.80
房产税	547,438.40	540,816.05
教育费附加	28,838.82	23,391.53
其他	12,020.29	61,591.22
合计	2,100,385.03	3,650,332.83

## 5.27 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	17,984,491.07	16,486,347.22

应付股利		
其他应付款	129,765,641.85	143,322,564.47
<b>合计</b>	<b>147,750,132.92</b>	<b>159,808,911.69</b>

## 5.27.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	17,984,491.07	16,486,347.22
<b>合计</b>	<b>17,984,491.07</b>	<b>16,486,347.22</b>

## 5.27.1.1 重要的已逾期未支付的利息情况

项目	逾期金额	逾期原因
禹州市昌盛租赁有限责任公司	17,984,491.07	尚未支付
<b>合计</b>	<b>17,984,491.07</b>	<b>/</b>

## 5.27.2 其他应付款

## 5.27.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付物流加盟店运费	4,366,334.25	4,918,456.30
万里物流园区代收货款	6,963,004.10	8,575,630.32
应付物流加盟店保证金	15,823,089.00	16,116,900.00
目标经营保证金	31,616,541.37	40,911,588.15
其他质保金、安全保证金等	40,262,901.61	42,799,989.70
资产处置预收共管款项	30,733,771.52	30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>129,765,641.85</b>	<b>143,322,564.47</b>

## 5.27.2.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付物流加盟店保证金	15,539,229.00	长期性质保证金
客运车辆目标经营保证金	24,214,646.09	长期性质保证金
<b>合计</b>	<b>39,753,875.09</b>	

## 5.28 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	7,466,866.51	7,550,623.40
一年内到期的长期应付款		27,000,000.00
一年内到期的租赁负债	4,624,631.96	4,790,909.19
<b>合计</b>	<b>12,091,498.47</b>	<b>39,341,532.59</b>

## 5.29 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	81,863.55	58,623.00
已背书未到期应收票据	315,325.10	779,216.88
<b>合计</b>	<b>397,188.65</b>	<b>837,839.88</b>

## 5.30 长期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	2,469,081.88	2,909,509.31
保证借款	26,000,000.00	32,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注 5.28）	7,466,866.51	7,550,623.40
<b>合计</b>	<b>21,002,215.37</b>	<b>27,858,885.91</b>

注：本公司抵押及保证借款的具体情况详见本附注 10.2 或有事项。

### 5.31 租赁负债

<b>项目</b>	<b>期末余额</b>	<b>期初余额</b>
租赁负债-租赁付款额	10,368,160.68	14,956,942.30
减：未确认融资费用	1,017,313.93	1,247,629.44
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.28）	4,624,631.96	4,790,909.19
<b>合计</b>	<b>4,726,214.79</b>	<b>8,918,403.67</b>

### 5.32 长期应付款

<b>项目</b>	<b>期末余额</b>	<b>期初余额</b>
长期应付款	4,603,082.44	55,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款（附注 5.28）		27,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,603,082.44</b>	<b>28,000,000.00</b>

2020 年 4 月 8 日，本公司之子公司禹州市公共交通有限公司（简称“禹州公交”）与郑州宇通客车股份有限公司（简称“宇通客车”）、禹州市昌盛租赁有限责任公司（简称“昌盛租赁”）签订三方协议：禹州公交与宇通客车签订客车销售合同，订购 130 台宇通客车，总车价 5,500.00 万元，由昌盛租赁将总车价款 5,500.00 万元支付给宇通客车，宇通客车发票开具给禹州公交。禹州公交与昌盛租赁签订借款合同，禹州公交向昌盛租赁借款 5,500.00 万元，借款期限 9 年，借款年利率 7%，于 2025 年 4 月 29 日已归还本金 50,396,917.56 元，截至 2025 年 12 月 31 日，尚有 4,603,082.44 元未还，长期应付款余 4,603,082.44 元。

#### 5.32.1 按款项性质列示长期应付款

<b>项目</b>	<b>期末余额</b>	<b>期初余额</b>
长期应付购车款	4,603,082.44	28,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,603,082.44</b>	<b>28,000,000.00</b>

### 5.33 递延收益

<b>项目</b>	<b>期初余额</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>期末余额</b>	<b>形成原因</b>
政府补助	47,291,864.02	19,374,000.00	4,184,313.90	62,481,550.12	与资产相关
<b>合计</b>	<b>47,291,864.02</b>	<b>19,374,000.00</b>	<b>4,184,313.90</b>	<b>62,481,550.12</b>	

### 5.34 股本

<b>项目</b>	<b>期初余额</b>	<b>本期增减变动（+、-）</b>					<b>期末余额</b>
		<b>发行新股</b>	<b>送股</b>	<b>公积金转股</b>	<b>其他</b>	<b>小计</b>	
股份总额	66,000,000.00					66,000,000.00	

## 5.35 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	257,590,168.23			257,590,168.23
其他资本公积	650,000.00			650,000.00
合计	258,240,168.23			258,240,168.23

## 5.36 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	1,193,670.72	2,138,427.26	1,820,558.11	1,511,539.87
合计	1,193,670.72	2,138,427.26	1,820,558.11	1,511,539.87

## 5.37 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	26,038,674.81	270,900.07		26,309,574.88
合计	26,038,674.81	270,900.07		26,309,574.88

## 5.38 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	113,347,347.05	123,148,104.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	113,347,347.05	123,148,104.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,426,158.48	2,397,731.99
减：提取法定盈余公积	270,900.07	1,638,489.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,600,000.00	10,560,000.00
转作股本的普通股股利		
应付利润转增股本		
期末未分配利润	115,902,605.46	113,347,347.05

## 5.39 营业收入和营业成本

## 5.39.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,758,680.34	216,157,925.06	193,305,270.97	241,895,936.82
其他业务	18,202,260.61	7,645,901.56	14,305,141.07	5,939,389.13
合计	192,960,940.95	223,803,826.62	207,610,412.04	247,835,325.95

## 5.39.2 营业收入明细：

项目	本期发生额	上期发生额
客户合同产生的收入	174,758,680.34	193,305,270.97
租赁收入	18,202,260.61	14,305,141.07
合计	192,960,940.95	207,610,412.04

## 5.39.3 营业收入、营业成本的分解信息

合同产生的收入情况

业务类型	营业收入	营业成本
其中：客运收入	114,202,284.34	167,476,883.56
一卡通销售	504,759.39	283,297.18
物流收入	25,995,918.46	28,451,390.67
手续费及佣金	9,304,876.87	4,634,344.04
服务费收入	18,852,191.99	9,395,128.91
电费等收入	2,316,658.22	1,168,551.50
修理厂收入	1,748,624.60	1,742,285.27
其他	1,833,366.47	626,235.93
<b>合计</b>	<b>174,758,680.34</b>	<b>213,778,117.06</b>
按商品转让的时间分类		
在某一時点	174,758,680.34	213,778,117.06
在某一时间段		
<b>合计</b>	<b>174,758,680.34</b>	<b>213,778,117.06</b>
按经营地区分类		
内销	174,758,680.34	213,778,117.06
外贸		
<b>合计</b>	<b>174,758,680.34</b>	<b>213,778,117.06</b>

#### 5.39.4 履约义务的说明

公司营业收入主要包括客运站收入、客运收入、货运收入、园区配送收入和服务费收入，均为单项履约义务，在完成履约义务取得收款权利时，履约义务已基本完成。

合同价款通常为固定单价，且履约义务发生时即已结算，不存在重大融资成分。在提供的服务（含运输服务、配送服务及其他服务）收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司时，确认相关收入的实现。

#### 5.40 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	428,034.57	482,782.51
教育费附加及地方教育附加	304,543.12	348,590.41
土地使用税	453,212.89	447,364.41
房产税	2,170,847.61	2,379,692.78
车船使用税	289,124.48	302,427.24
印花税	104,030.40	106,311.19
<b>合计</b>	<b>3,749,793.07</b>	<b>4,067,168.54</b>

#### 5.41 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	7,950.40	11,490.00
工资及福利	305,636.75	69,362.98
折旧费	12,540.98	13,679.76
其他费用	35,607.25	37,649.04
<b>合计</b>	<b>361,735.38</b>	<b>132,181.78</b>

#### 5.42 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	823,442.38	987,962.18
残疾人保障金	428,938.04	421,417.95
差旅费	494,910.72	215,885.35
车辆费用	2,101,600.48	3,272,615.68
工资薪酬	19,545,043.20	20,019,892.85
水电费	361,536.57	303,293.02
业务招待费	1,732,031.24	2,246,985.47
折旧摊销	3,182,232.27	3,546,309.48
咨询费	922,085.96	974,595.42
聘请中介机构费	388,685.79	509,433.97
租赁费用	835,038.74	1,060,445.62
其他	1,356,368.34	1,252,690.06
<b>合计</b>	<b>32,171,913.73</b>	<b>34,811,527.05</b>

## 5.43 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费及燃料动力费	27,525.73	84,093.00
职工薪酬	269,416.49	265,202.15
折旧与摊销费	95,850.92	102,831.91
专利申请（或技术）维护费	286,027.51	
委外研发	30,973.45	
其他	101,743.33	207,577.58
<b>合计</b>	<b>811,537.43</b>	<b>659,704.64</b>

## 5.44 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,783,755.44	6,008,391.62
其中：租赁负债利息费用	109,181.00	133,309.19
减：利息收入	940,366.47	2,108,451.85
汇兑损益		-53.65
其他	794,282.16	731,311.99
<b>合计</b>	<b>2,637,671.13</b>	<b>4,631,198.11</b>

## 5.45 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	413,439.13	129,831.26
直接减免的增值税	384,580.22	404,654.17
收到个税返还	35.73	
失业保险补助	29,910.56	
政府补助	80,859,778.02	91,273,542.88
<b>合计</b>	<b>81,687,743.66</b>	<b>91,808,028.31</b>

注：政府补助明细详见 5.56 政府补助

## 5.46 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	693,114.95	52,968.14
处置长期股权投资产生的投资收益		484,531.90
定期存单利息收益	350,000.00	350,000.00
合计	1,043,114.95	887,500.04

## 5.47 公允价值变动收益

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	132,739.73	
合计	132,739.73	

## 5.48 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	-273,380.00	-263,606.92
其他应收款坏账损失	-825,839.86	-1,849,451.26
合计	-1,099,219.86	-2,113,058.18

## 5.49 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
处置非流动资产的利得	1,039,068.33	1,308,690.74
合计	1,039,068.33	1,308,690.74

## 5.50 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
固定资产报废	36,151.45	18,543.20	36,151.45
罚款	85,408.55	154,387.56	85,408.55
处置废品收入	28,766.00	100,190.77	28,766.00
无需支付的款项	53,897.58	184,368.18	53,897.58
其他	408,752.80	377,935.87	408,752.80
合计	612,976.38	835,425.58	612,976.38

## 5.51 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			
非流动资产毁损报废损失	103,677.12	44,609.09	103,677.12
赔偿款等其他	2,615,327.39	3,468,795.45	2,615,327.39
合计	2,719,004.51	3,513,404.54	2,719,004.51

## 5.52 所得税费用

## 5.52.1 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	597,107.21	1,362,462.66
递延所得税费用	-117,815.20	1,118,857.93
合计	479,292.01	2,481,320.59

## 5.52.2 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	10,121,882.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,530,470.57
子公司适用不同税率的影响	-469,838.71
调整以前期间所得税的影响	26,590.66
非应税收入的影响	-530,778.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	238,543.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,714,472.68
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	507,627.98
研发费用加计扣除	-108,850.87
所得税费用	479,292.01

## 5.53 现金流量表项目

## 5.53.1 与经营活动有关的现金

## 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金等项目	29,993,201.86	40,523,784.85
政府补助	82,928,926.18	49,547,432.93
利息收入	940,366.47	2,108,451.85
经营往来款项、车站代收收款及其他	166,607,816.85	101,318,205.57
<b>合计</b>	<b>280,470,311.36</b>	<b>193,497,875.20</b>

## 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金等项目	36,437,463.39	28,537,025.84
付现费用	11,372,161.68	12,141,803.70
财务费用	794,282.16	731,311.99
经营往来款、车站付代收收款及其他	151,799,896.79	170,704,987.05
<b>合计</b>	<b>200,403,804.02</b>	<b>212,115,128.58</b>

## 5.53.2 与投资活动有关的现金

## 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	419,000,000.00	275,751,170.38
<b>合计</b>	<b>419,000,000.00</b>	<b>275,751,170.38</b>

## 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	489,700,000.00	238,000,000.00
<b>合计</b>	<b>489,700,000.00</b>	<b>238,000,000.00</b>

## 5.53.3 与筹资活动有关的现金

## 收到其他与筹资活动有关的现金

本公司无收到其他与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		2,178,005.89
执行新租赁准则租金支付	5,399,376.19	4,878,416.72
<b>合计</b>	<b>5,399,376.19</b>	<b>7,056,422.61</b>

### 5.54 现金流量表补充资料

#### 5.54.1 现金流量表补充资料

补充资料	期末余额	期初余额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,642,590.26	2,205,167.33
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,099,219.86	2,113,058.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,665,080.38	58,720,018.05
无形资产摊销	4,916,451.23	2,560,869.85
使用权资产摊销	2,583,218.59	11,786,758.97
长期待摊费用摊销	3,335,294.48	1,549,850.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,039,068.33	-1,308,690.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	67,525.67	26,065.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-132,739.73	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,783,755.44	6,008,391.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,043,114.95	-887,500.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-111,494.87	12,299.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	53,647.64	1,106,558.58
存货的减少	251,770.24	130,340.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	53,104,971.39	-28,496,303.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,131,984.60	-18,925,287.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	117,045,122.70	36,601,597.28
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	60,546,875.29	106,365,523.83
减：现金的期初余额	106,365,523.83	107,831,545.17
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	-45,818,648.54	-1,466,021.34

#### 5.54.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	60,546,875.29	106,365,523.83
其中：库存现金	1,404,091.82	1,115,195.95
可随时用于支付的银行存款	58,276,567.36	105,250,327.88
可随时用于支付的其他货币资金	866,216.11	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	60,546,875.29	106,365,523.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 5.55 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	200,000.00	200,000.00	法定监管保证金	旅游质量保证金
货币资金	800,000.00	800,000.00	银行承兑汇票保证金	票据保证金使用受限
货币资金	328,000.00	328,000.00	银行履约保函业务受限资金	银行履约保函
货币资金	5,869,353.96	5,869,353.96	法院冻结	法院冻结
固定资产-运输设备	3,100,017.68	2,579,747.36	融资借款	借款抵押受限
合计	10,297,371.64	9,777,101.32		

续表

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	572,757.92	572,757.92	非银行收款平台押金及未达款项	非银行收款平台押金及未达款项
货币资金	1,414,188.26	1,414,188.26	法院冻结	法院冻结
货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00	银行承兑汇票保证金	票据保证金受限
固定资产-运输设备	3,803,139.95	3,803,139.95	融资借款	借款合同抵押
合计	7,790,086.13	7,790,086.13		

## 5.56 政府补助

## 5.56.1 政府补助的种类、金额和列报项目

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲
-----------	--------	----------------------	----------

		本期金额	上期金额	减相关成本费用损失的项目
长葛站后续建站补助	11,328,000.00	597,659.88	597,659.88	其他收益
新东站建站收益	1,500,000.00	75,000.00	75,000.00	其他收益
零换乘新东站建站补助	18,480,000.00	956,594.52	956,594.52	其他收益
许昌万里物流园政府补助	31,324,000.00	1,566,200.04	1,566,200.04	其他收益
本期物流园收益	4,500,000.00	247,056.00	247,056.00	其他收益
智慧客运平台专项经费	5,000,000.00	500,000.04	500,000.04	其他收益
豪华站充电桩政府补助资金	244,000.00	33,272.90	66,545.40	其他收益
许昌市道路运输中心万里物流园司机驿站建设项目资金补贴	118,100.00	118,100.00		其他收益
禹州汽车站提升改造工程补助资金	6,000,000.00	26,200.87		其他收益
中心汽车站提升改造工程补助资金	8,000,000.00	182,329.65		其他收益
城乡公交车驾驶区域隔离设施补贴	71,300.00	71,300.00		其他收益
公交人脸识别设备及系统服务费	257,500.00	257,500.00		其他收益
2024 年和 2025 年新能源城市公交车更新补贴	3,360,000.00	100,000.00		其他收益
2024 年和 2025 年新能源城市公交车动力电池更新补助	2,310,000.00	196,000.00		其他收益
合计	92,492,900.00	4,927,213.90	4,009,055.88	

## 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		期末余额	期初余额
许昌城市公共交通公司城市交通发展奖励补贴资金			727,500.00
服务质量考核奖励资金	4,000,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00
燃油补贴资金	560,534.30	560,534.30	
2021 年河南省研究开发财政补助项目市财政负担补助资金			15,650.00
2022 年度省级研究开发财政补助资金	7,904.00	7,904.00	2,096.00
2021 年河南省研究开发财政补助项目市财政负担补助资金第二批补助资金			34,350.00
2021 年度农村道路客运经营性补贴资金退回	-435,628.00	-435,628.00	1,573,500.00
许昌市道路运输服务中心拨 2021 年度农村客运补贴			1,000,000.00
新能源车辆购置补贴、智能监控、终端建设等提升改造补贴			3,083,524.00
建安公交安全奖金补贴资金	192,756.52	192,756.52	
建安区道路运输中心 2021 年油补			1,000,000.00
建安公交城乡公交补助资金	10,053,700.00	10,053,700.00	9,972,500.00
鄢陵县公交运营亏损补贴	11,119,374.22	11,119,374.22	11,833,479.32
禹州市公交运营亏损补贴	50,413,923.08	50,413,923.08	55,018,842.68

2024 年许昌市市级粮食应急保障企业财政补贴	20,000.00	20,000.00	
许昌市道路运输服务中心 2022 年度平台信息采集补助			3,045.00
合计	75,932,564.12	75,932,564.12	87,264,487.00

### 5.57 研发支出

项目	期末余额	期初余额
三方物流信息共享匹配平台		
货物运输线路规划优化平台		
万里客运智慧移动售检系统		
万里客运结算系统		659,704.64
万里新场景客运平台	811,537.43	
合计	811,537.43	659,704.64
其中：费用化研发支出	811,537.43	659,704.64
资本化研发支出		

### 6、合并范围的变更

#### 6.1 处置子公司

##### 6.1.1 本期存在丧失子公司控制权的交易或事项

本期不存在丧失子公司控制权的交易或事项。

#### 6.2 其他原因的合并范围变动

##### (1) 清算主体

本期不存在清算的主体。

##### (2) 新设主体

序号	名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
1	豫鲁汽车服务（山东）有限责任公司	2025 年 3 月 31 日	383,283.23	33,283.23
2	河南能能供应链科技有限公司	2025 年 2 月 28 日	2,513,293.87	-486,706.13

### 7、在其他主体中的权益

#### 7.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
禹州市万里禹通客运有限责任公司	河南	禹州市	道路运输业	100.00		设立
许昌万里聚宝物流有限公司	河南	许昌市	道路运输业	100.00		设立

许昌万里文化传播有限公司	河南	郑州市	商业服务业	100.00		收购
周口中中客运有限责任公司	河南	太康县	道路运输业	100.00		收购
许昌万里一卡通科技有限责任公司	河南	许昌市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
许昌万里位位新能源科技有限公司	河南	许昌市	专业技术服务业		55.00	设立
河南中中信息技术有限公司	河南	郑州市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
河南万里物流有限公司	河南	郑州市	道路运输业	100.00		设立
河南万里供应链管理有限公司	河南	郑州市	商业服务业		100.00	设立
湖北万里物流有限公司	河南	武汉市	道路运输业	100.00		设立
许昌万里物流有限公司	河南	许昌市	道路运输业	100.00		设立
许昌万鲜汇商贸有限责任公司	河南	许昌市			100.00	设立
许昌万里客运有限责任公司	河南	许昌市	道路运输业	100.00		设立
许昌市建安区万里公共交通有限公司	河南	许昌市	道路运输业		100.00	设立
许昌万里旅游集散中心有限公司	河南	许昌市	商务服务业		100.00	设立
许昌万里旅行社有限公司	河南	许昌市	商务服务业		100.00	收购
许昌永恒新能源科技有限公司	河南	许昌市	科技推广和应用服务业	100.00		收购
鄢陵县公共交通有限公司	河南	鄢陵县	道路运输业		100.00	设立
许昌万里校车服务有限责任公司	河南	许昌市	道路运输业		100.00	设立
禹州市平安出租旅游有限公司	河南	禹州市	道路运输业		100.00	设立
禹州市众诚出租车有限公司	河南	禹州市	道路运输业		100.00	设立
河南大自然旅游客运有限公司	河南	郑州市	租赁业		100.00	收购
鄢陵县发展旅游车出租有限公司	河南	鄢陵县	道路运输业		100.00	设立
禹州市禹捷出租车有限责任公司	河南	禹州市	道路运输业		90.00	设立
河南万里汽车管理服务服务有限公司	河南	许昌市	租赁业		69.23	收购
许昌市万里联创校车服务有限公司	河南	许昌市	道路运输业		51.00	收购
禹州市公共交通有限公司	河南	禹州市	道路运输业	80.00		设立

许昌万里汽车检测服务有限责任公司	河南	许昌市	商务服务业	60.00		设立
许昌万里安驰机动车检测有限责任公司	河南	许昌市	专业技术服务业		60.00	设立
豫鲁汽车服务(山东)有限责任公司	山东省	济南市	零售业		69.23	设立
河南能能供应链科技有限公司	河南	郑州市	科技推广和应用服务业	51.00		设立
许昌万中停车服务有限公司	河南	许昌市	停车场运营及汽车修理业	100.00		设立
禹州市万里汽车服务有限公司	河南	禹州市	其他服务业		100.00	设立

## 7.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
禹州市公共交通有限公司	20.00	629,038.11		-2,193,391.86

## 7.2.1 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
禹州市公共交通有限公司	93,259,771.10	17,751,137.41	111,010,908.51	47,874,785.28	24,103,082.44	71,977,867.72

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
禹州市公共交通有限公司	135,550,678.07	28,059,320.71	163,609,998.78	74,122,618.12	54,000,000.00	128,122,618.12

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
禹州市公共交通有限公司	28,640,977.90	3,145,190.57	3,145,190.57	56,396,878.68

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
禹州市公共交通有限公司	30,168,304.10	-3,519,147.43	-3,519,147.43	9,723,449.62

## 7.3 在联营、合营公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
许昌市城发莲城出租车有限	河南	许昌市	出租车		24.57	

公司					
----	--	--	--	--	--

7.4 本期无重要的合营企业和联营企业。

7.5 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息。

补助项目	本期发生额	上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,820,151.42	3,127,036.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	693,114.95	52,968.14
—其他综合收益		
—综合收益总额	693,114.95	52,968.14

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
许昌万里运输集团股份有限公司	许昌市莲城大道与百花路交叉口万里大厦	道路运输业	10,851.89 万人民币	65.6045	65.6045

本公司最终控制方是：以陈宇飞、陈立干、姜振为代表的陈氏家族

### 8.2 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注 7.1 “在子公司中的权益”。

### 8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注 7.3 “在联营、合营公司中的权益”。

### 8.4 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
许昌万里运输集团股份有限公司	公司控股股东
堡力有限公司	持有公司股份 5%以上
许昌万兴建筑工程有限公司	受同一控股股东控制
许昌康大房地产开发公司	受同一控股股东控制
河南友邦新能源有限公司	受同一控股股东控制
许昌万里能源发展有限公司	受同一控股股东控制
北京万里物流有限公司	受同一控股股东控制
平顶山万里亿众汽车销售服务有限公司	受同一控股股东控制
许昌万里汽车贸易有限公司	受同一控股股东控制
太康县万顺置业有限公司	受同一控股股东控制
河南可中信息技术有限公司	受同一控股股东控制
许昌东亚房地产开发有限责任公司	受同一控股股东控制
许昌万里物联科技有限公司	受同一控股股东控制
许昌万里供应链管理有限公司	受同一控股股东控制
许昌万里新能源汽车销售服务有限公司	受同一控股股东控制

许昌万里富盛汽车维修服务有限公司	受同一控股股东控制
许昌万里物业服务有限公司	受同一控股股东控制
许昌康健物业管理有限公司	受同一控股股东控制
许昌万里搬运装卸服务有限公司	受同一控股股东控制
许昌万里快运有限公司	受同一控股股东控制
许昌扶摇驾驶培训学校有限公司	受同一控股股东控制
许昌信启运输有限公司	受同一控股股东控制
许昌万里安顺运输有限公司	受同一控股股东控制
许昌中中机动车服务有限公司	受同一控股股东控制
周口市明桦房地产开发有限公司	受同一控股股东控制
太康县万悦物业管理有限公司	受同一控股股东控制
长葛市瑞鑫能源有限公司	受同一控股股东控制
襄城县友邦新能源有限公司	受同一控股股东控制
河南省银景实业有限公司	受同一控股股东控制
许昌友邦商贸有限公司	受同一控股股东控制
禹州市富胜汽车维修服务有限公司	受同一控股股东控制
中益万祐（海南）投资有限公司	受同一控股股东控制
许昌扶摇高途科技有限公司	受同一控股股东控制
河南金象快客运输有限公司	关联自然人担任董事
河南金象旅游发展股份有限公司	关联自然人担任董事
河南金象客运信息服务有限公司	关联自然人担任董事
许昌市城发莲城出租车有限公司	关联自然人担任董事

## 8.5 关联方交易情况

### 8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
许昌万兴建筑工程有限公司	工程款	7,513,761.47	4,661,247.00
许昌万里能源发展有限公司	燃油费	1,253,604.77	2,237,258.10
河南可中信息技术有限公司	软件服务费等	679,122.46	1,453,856.61
许昌万里物业服务有限公司	电费	18,953.60	
许昌康健物业管理有限公司	物业水电费	40,218.80	72,042.20

#### 出售商品/提供劳务情况

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
许昌万里运输集团股份有限公司	水电费	2,864.38	62,066.20
许昌万里汽车贸易有限公司	物业费		1,184.91
许昌万里富盛汽车维修服务有限公司	物业费	8,264.14	2,445.28
许昌万里供应链管理有限公司	水电费、物业费		247.18
许昌万里能源发展有限公司	水电费		2,769.00
河南可中信息技术有限公司	水电费		3,477.40

### 8.5.2 关联租赁情况

本公司作为出租方：

公司名称	关联交易内容	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
许昌万里运输集团股份有限公司	物流园场地租赁费	189,200.98	113,554.30
河南友邦新能源有限公司	物流园场地租赁费	61,728.56	44,091.45
河南可中信息技术有限公司	房屋及建筑物	3,545.46	2,891.40

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
许昌万里运输集团股份有限公司	土地使用权、房屋及建筑物			1,201,985.00	42,539.56	

续上表

出租方名称	租赁资产种类	上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
许昌万里运输集团股份有限公司	土地使用权、房屋及建筑物			1,138,086.77	60,836.21	3,568,296.43

注：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司汽车南站占用土地的使用权属于许昌万里运输集团股份有限公司，本公司无偿使用。

### 8.5.3 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
禹州市公共交通有限公司	26,000,000.00	2019/12/31	2029/11/11	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
陈宇飞、郑贻珂	26,000,000.00	2019/12/31	2029/11/11	否

注：本公司作为担保方、被担保方详情见本附注 10.2 或有事项

### 8.6 关联方应收应付等未结算项目

#### 8.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
许昌万里运输集团股份有限公司	35,203.00	3,079.30	32,003.00	1,128.09
许昌万里物联科技有限公司	1,578.50	47.36		
河南金象客运信息服务有限公司	150,117.00	4,503.51		
合计	186,898.50	7,630.17	32,003.00	1,128.09
其他应收款：				
堡力有限公司	496,403.19	49,640.32		
合计	496,403.19	49,640.32		
预付账款：				
河南可中信息技术有限公司	121,107.17		30,000.00	
许昌万里运输集团股份有限公司	116,666.64		94,238.55	
河南金象旅游发展股份有限公司			6,000.00	
许昌万里能源发展有限公司	92,131.29			
合计	329,905.10		130,238.55	
其他非流动资产				
许昌万兴建筑工程有限公司	1,175,361.03		15,451,691.30	
合计	1,175,361.03		15,451,691.30	

## 8.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
河南可中信息技术有限公司	34,818.79	39,738.23
许昌万里物业服务有限公司	236.00	236.00
合计	35,054.79	39,974.23
其他应付款：		
许昌万兴建筑工程有限公司	387,848.37	517,448.37
许昌万里能源发展有限公司		135,893.00
许昌万里搬运装卸服务有限公司	50,000.00	
合计	437,848.37	653,341.37
合同负债		
许昌万里危险品货物运输有限公司		28.30
合计		28.30
其他流动负债		
许昌万里危险品货物运输有限公司		1.70
合计		1.70

## 8.7 关联方承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司报告期内无应披露的重要承诺事项。

## 8.8 其他

无。

## 9、股份支付

本公司本期未发生股份支付事项。

## 10、承诺及或有事项

### 10.1 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

### 10.2 或有事项

#### 10.2.1 抵押保证借款事项

1) 本公司下属子公司河南万里汽车管理服务有限公司在中国工商银行股份有限公司郑州铁路支行取得 3 年期借款 488,000.00 元，到期日为 2026 年 8 月 29 日，由郑州安驰融资担保有限公司作为保证人提供连带责任保证，抵押物为本公司以此借款所购的豫 K99531，委托担保及抵押合同编号：AC112308260168501；截至 2025 年 12 月 31 日，剩余 116,031.96 元未还，其中 116,031.96 元重分类至一年内到期的非流动负债，长期借款余额 0.00 元。

2) 本公司下属子公司河南万里汽车管理服务有限公司在中国工商银行股份有限公司郑州铁路支行取得 3 年期借款 490,000.00 元，到期日为 2028 年 1 月 7 日，抵押物为本公司以此借款所购的豫 K00560 车辆，借款及抵押合同编号为：0170200008-2025 年(铁支)字 00247 号，截至 2025 年 12 月 31 日，剩余 345,076.49 元未还，其中 162,860.48 元重分类至一年内到期的非流动负债，长期借款余额 182,216.01 元。

3) 本公司下属子公司河南万里汽车管理服务有限公司在大众汽车金融(中国)有限公司取得 3 年期借款 395,000.00 元，到期日为 2028 年 1 月 26 日，抵押物为本公司以此借款所购的豫 K05889、豫 K38E00、豫 K1U101、豫 K199U1、豫 K5M000 车辆，借款及抵押合同编号为：200941185001，截至 2025 年 12 月 31 日，剩余 384,928.25 元未还，其中 114,054.55 元重分类至一年内到期的非流动负债，长期借款余额 270,873.70 元。

4) 本公司下属子公司河南万里汽车管理服务有限公司在东风日产汽车金融有限公司取得 2 年期借款 239,190.00 元，到期日为 2027 年 10 月 25 日，抵押物为本公司以此借款所购的豫 KF89932、豫 KF96838、豫 KFC3223 辆车，借款及抵押合同编号为 C00018855，截至 2025 年 12 月 31 日，剩余 219,257.52 元，其中 119,594.88 元重分类至一年内到期的非流动负债，长期借款余额 99,662.64 元。

5) 本公司下属子公司河南万里汽车管理服务有限公司在东风日产汽车金融有限公司取得 3 年期借款 79,730.00 元，到期日为 2028 年 1 月 26 日，抵押物为本公司以此借款所购的豫 KF59881 辆车，借款及抵押合同编号为 C0001952600，截至 2025 年 12 月 31 日，剩余 79,730.00 元，其中 39,864.96 元重分类至一年内到期的非流动负债，长期借款余额 39,865.04 元。

6) 本公司下属子公司河南万里汽车管理服务有限公司在大众汽车金融(中国)有限公司取得 5 年期借款 146,000.00 元，到期日为 2029 年 9 月 28 日，抵押物为本公司以此借款所购的豫 K51E52、豫 K577M9 辆车，借款及抵押合同编号为 200619896002，截至 2025 年 12 月 31 日，剩余 116,118.70 元，其中 26,786.28 元重分类至一年内到期的非流动负债，长期借款余额 89,332.42 元。

7) 本公司下属子公司河南万里汽车管理服务有限公司在大众汽车金融(中国)有限公司取得 5 年期借款 442,000.00 元,到期日为 2029 年 9 月 28 日,抵押物为本公司以此借款所购的豫K727A6、豫K6D633、豫K285YY、豫K220SN 辆车,借款及抵押合同编号为 200619813001,截至 2025 年 12 月 31 日,剩余 351,537.48 元,其中 81,092.64 元重分类至一年内到期的非流动负债,长期借款余额 270,444.84 元。

8) 本公司下属子公司河南万里汽车管理服务有限公司在大众汽车金融(中国)有限公司取得 5 年期借款 416,000.00 元,到期日为 2029 年 10 月 20 日,抵押物为本公司以此借款所购的豫KDJ3551、豫KDJ7090、豫KDJ5772、豫KDG6501 辆车,借款及抵押合同编号为 200619899004,截至 2025 年 12 月 31 日,剩余 336,876.60 元,其中 75,680.60 元重分类至一年内到期的非流动负债,长期借款余额 261,196.00 元。

9) 本公司下属子公司豫鲁汽车服务(山东)有限责任公司在东风汽车金融有限公司取得 3 年期借款 692,700.00 元,到期日为 2028 年 4 月 30 日,抵押物为本公司以此借款所购的三台混动岚图车辆,借款及抵押合同编号为 DCLT03711025016688、DCLT03711025016690、DCLT03711025016693,截至 2025 年 12 月 31 日,剩余 519,524.88 元,其中 230,900.16 元重分类至一年内到期的非流动负债,长期借款余额 288,624.72 元。

### 10.2.2 担保质押借款事项

1) 本公司下属子公司禹州市公共交通有限公司于 2019 年 12 月向中国工商银行股份有限公司禹州支行借款 6,500.00 万元,借款合同号:2019 年(禹州)字 00199 号及 2019 年(禹州)字 00178 号。该笔借款由万里运业股份有限公司、陈宇飞、郑贻珂作为保证人提供连带责任保证,公共交通经营权作为质押物;截至 2025 年 12 月 31 日,尚有 2,600.00 万元未还,其中重分类至一年内到期的非流动负债 650.00 万元,长期借款余额 1,950.00 万元。

### 10.2.3 本公司下属子公司河南万里物流有限公司与河南省甲乙丙丁物联网科技有限公司的诉讼案件

本公司于 2026 年 3 月 12 日收到郑州市管城回族区人民法院出具的《传票》((2026)豫 0104 民初 4924 号)。

#### 诉讼的基本情况

原告:河南省甲乙丙丁物联网科技有限公司(以下简称“甲乙丙丁公司”)

被告:河南万里物流有限公司、万里运业股份有限公司

#### 案件事实及纠纷起因

甲乙丙丁公司因与万里物流公司之间的场地租赁关系产生纠纷,遂向法院提起诉讼。纠纷起因在于万里物流公司在履行租赁合同及补充协议期间存在欠租、欠费等违约行为。甲乙丙丁公司诉请确认案涉《租赁合同》及两份《补充协议》于起诉状副本送达万里物流公司之日解除,并要求该公司支付自 2024 年 10 月 16 日起至起诉状副本送达之日止的租金(已扣减押金 500,000 元)、资金占用利息、欠付水电费、违约金、维修费用,以及因主张权利产

生的保全保函费。

#### 诉讼请求和理由

- 1) 确认案涉合同于起诉状副本送达被告之日解除；
- 2) 支付租金 5,548,377.42 元（2024.10.16 - 起诉状副本送达日，已扣押金 50 万）及对应资金占用利息；
- 3) 支付欠付水电费 176,737.77 元；
- 4) 支付违约金 477,848 元；
- 5) 支付维修费用 431,255 元；
- 6) 支付保全保函费 5,869 元。

#### 本次诉讼案件进展情况

2026 年 1 月 21 日郑州市管城回族区人民法院一审判决如下：

1) 确认原告（反诉被告）河南省甲乙丙丁物联网科技有限公司与被告（反诉原告）河南万里物流有限公司 2020 年 7 月 9 日签订的《租赁合同》、2020 年 9 月 25 日签订的《关于场地使用的补充协议》以及 2022 年 1 月 24 日签订的《补充协议》于 2024 年 10 月 10 日解除；

2) 被告（反诉原告）河南万里物流有限公司于本判决生效之日起十日内向原告（反诉被告）河南省甲乙丙丁物联网科技有限公司支付水电费、违约金、保函费共计 160,454.77 元；

3) 被告万里运业股份有限公司对被告（反诉原告）河南万里物流有限公司的上述第二项债务承担连带清偿责任；

4) 原告（反诉被告）河南省甲乙丙丁物联网科技有限公司于本判决生效之日起十日内向被告（反诉原告）河南万里物流有限公司开具价税合计金额为 1,672,468 元、增值税税率为 9%、项目名称为“经营租赁租赁费”的增值税专用发票，如未能按期开具，则向被告（反诉原告）河南万里物流有限公司赔偿损失 534,115.7 元；

5) 驳回原告（反诉被告）河南省甲乙丙丁物联网科技有限公司的其他诉讼请求；

6) 驳回被告（反诉原告）河南万里物流有限公司的其他反诉请求。

7) 本诉案件受理费 29,884.00 元（已减半收取），保全费 5,000.00 元，由原告（反诉被告）河南省甲乙丙丁物联网科技有限公司负担 29,184.00 元，由被告（反诉原告）河南万里物流有限公司、被告万里运业股份有限公司负担 5,700.00 元；反诉案件受理费 15,362.00 元（已减半收取），由原告（反诉被告）河南省甲乙丙丁物联网科技有限公司负担 2,744.00 元，由被告（反诉原告）河南万里物流有限公司负担 12,618.00 元。

2026 年 3 月 12 日收到郑州市管城回族区人民法院出具的《传票》（（2026）豫 0104 民初 4924 号），于 2026 年 03 月 19 日开庭进行二审暂未公布结果。

#### 本次诉讼事项对公司的影响

1) 本公司子公司河南万里物流有限公司银行账户冻结资金 5,869,353.96 元。

## 11、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 12、其他重要事项

### 12.1 固定资产及土地使用权的处置

#### 12.1.1 零距离换乘中心汽车站处置

为解决土地房屋所属人不一致，公司未能办理“零距离换乘中心汽车站”房屋产权证的问题，2022年8月，许昌市建设投资有限责任公司与本公司签订《收购合同》，对方拟收购公司“零距离换乘中心汽车站”房产及地上附属资产，截至审计报告出具日，该收购事项正在进行中。

#### 12.1.2 长葛汽车站土地使用权处置

2021年12月31日，公司与长葛市土地收购储备中心签订长葛市国有土地使用权收购合同（长土收购合同[2021]第03号），长葛市土地收购储备中心拟收购本公司下属的长葛汽车站19.01亩（12675.3平方米）土地及地上附着物、建（构）筑物。收购价款1,000.00万元整，截至审计报告出具日，收购事项正在进行中，收购款项尚未收到。

## 13、母公司财务报表主要项目注释

### 13.1 应收账款

#### 13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,921,051.20	2,869,941.97
1-2 年（含 2 年）	1,988,700.17	1,887,912.84
2-3 年（含 3 年）	1,388,561.84	1,624,629.89
3-4 年（含 4 年）	1,620,719.89	1,529,561.01
4-5 年（含 5 年）	1,186,465.19	371,210.74
5 年以上	659,794.56	300,000.00
小计	10,765,292.85	8,583,256.45
减：坏账准备	55,978.10	57,890.28
合计	10,709,314.75	8,525,366.17

#### 13.1.2 应收账款分类披露

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	38,122.96	0.35	38,122.96	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	38,122.96	0.35	38,122.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,727,169.89	99.65	17,855.14	0.17	10,709,314.75
其中：					
账龄组合	450,896.56	4.19	17,855.14	3.96	433,041.42
低风险组合	10,276,273.33	95.46			10,276,273.33
合计	10,765,292.85	100.00	55,978.10	/	10,709,314.75

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	38,122.96	0.44	38,122.96	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	38,122.96	0.44	38,122.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,545,133.49	99.56	19,767.32	0.23	8,525,366.17
其中：					
账龄组合	484,761.94	5.65	19,767.32	4.08	464,994.62
低风险组合	8,060,371.55	93.91			8,060,371.55
合计	8,583,256.45	100.00	57,890.28	/	8,525,366.17

13.1.3 本期无重要的按单项计提坏账准备的应收账款。

13.1.4 按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	444,806.97	13,344.21	3.00
1-2 年 (含 2 年)	1,735.80	173.58	10.00
4-5 年 (含 5 年)	82.19	65.75	80.00
5 年以上	4,271.60	4,271.60	100.00
合计	450,896.56	17,855.14	/

13.1.5 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	核销	其他	

单项计提	38,122.96				38,122.96
组合计提	19,767.32		1,912.18		17,855.14
<b>合计</b>	<b>57,890.28</b>		<b>1,912.18</b>		<b>55,978.10</b>

13.1.6 本期无实际核销的应收账款情况。

13.1.7 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
鄢陵县公共交通有限公司	5,644,800.00		5,644,800.00	52.44	
许昌市建安区万里公共交通有限公司	3,225,195.77		3,225,195.77	29.96	
禹州市公共交通有限公司	600,204.11		600,204.11	5.57	
许昌万里一卡通科技有限责任公司	390,358.45		390,358.45	3.62	
许昌万里聚宝物流有限公司	300,000.00		300,000.00	2.79	
<b>合计</b>	<b>10,160,558.33</b>		<b>10,160,558.33</b>	<b>94.38</b>	

### 13.2 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	36,306,812.61	30,758,819.78
<b>合计</b>	<b>36,306,812.61</b>	<b>30,758,819.78</b>

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、押金等	2,083,554.03	2,393,110.27
客运东站青苗费补偿款	2,390,500.00	2,390,500.00
代收支款项等其他	36,366,867.42	30,357,628.11
<b>小计</b>	<b>40,840,921.45</b>	<b>35,141,238.38</b>
减：坏账准备	4,534,108.84	4,382,418.60
<b>合计</b>	<b>36,306,812.61</b>	<b>30,758,819.78</b>

13.2.2.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,830,199.36	1,586,826.14

1 至 2 年 (含 2 年)	1,504,045.83	731,415.02
2 至 3 年 (含 3 年)	700,000.00	2,143,905.94
3 至 4 年 (含 4 年)	2,143,900.00	13,340,284.15
4 至 5 年 (含 5 年)	13,331,800.00	121,000.00
5 年以上	17,330,976.26	17,217,807.13
小计	<b>40,840,921.45</b>	<b>35,141,238.38</b>
减: 坏账准备	4,534,108.84	4,382,418.60
合计	<b>36,306,812.61</b>	<b>30,758,819.78</b>

## 13.2.2.3 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	40,840,921.45	100.00	4,534,108.84	11.10	36,306,812.61
其中: 账龄组合	5,738,268.68	14.05	4,534,108.84	79.02	1,204,159.84
低风险组合	35,102,652.77	85.95			35,102,652.77
合计	<b>40,840,921.45</b>	<b>100.00</b>	<b>4,534,108.84</b>	/	<b>36,306,812.61</b>

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	35,141,238.38	100.00	4,382,418.60	12.47	30,758,819.78
其中: 账龄组合	5,391,838.38	15.34	4,382,418.60	81.28	1,009,419.78
低风险组合	29,749,400.00	84.66			29,749,400.00
合计	<b>35,141,238.38</b>	<b>100.00</b>	<b>4,382,418.60</b>	/	<b>30,758,819.78</b>

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	4,382,418.60			4,382,418.60
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	151,690.24			151,690.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	4,534,108.84			4,534,108.84

## 13.2.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

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	
坏账准备	4,382,418.60	151,690.24				4,534,108.84
<b>合计</b>	<b>4,382,418.60</b>	<b>151,690.24</b>				<b>4,534,108.84</b>

## 13.2.2.5 本期实际核销的其他应收款情况

截至期末，本公司本期无实际核销的其他应收款。

## 13.2.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
------	-------	------	----	---------------------	----------

鄢陵县公共交通有限公司	内部单位借款	12,600,000.00	5 年以上	30.85	
许昌市建安区万里公共交通有限公司	内部单位借款	15,753,200.00	2-3 年 700,000.00 元； 3-4 年：1,586,400.00 元； 4-5 年 13,466,800.00 元	38.57	
禹州市公共交通有限公司	内部单位借款	3,000,000.00	1 年以内	7.35	
许昌万里聚宝物流有限公司	内部单位借款	1,069,200.00	1-2 年 200,700.00 元； 3-4 年 557,500.00 元； 4-5 年 40,000.00 元； 5 年以上 271,000.00 元	2.62	
客运东站征地款等	保证金	2,390,500.00	5 年以上	5.85	2,390,500.00
<b>合计</b>		<b>34,812,900.00</b>	<b>/</b>	<b>85.24</b>	<b>2,390,500.00</b>

### 13.3 长期股权投资

#### 13.3.1 长期股权投资分类

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	161,421,719.30		161,421,719.30	159,291,719.30		159,291,719.30
<b>合计</b>	<b>161,421,719.30</b>		<b>161,421,719.30</b>	<b>159,291,719.30</b>		<b>159,291,719.30</b>

#### 13.3.2 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
许昌万里客运有限责任公司	22,256,487.86			22,256,487.86
许昌永恒新能源科技有限公司		600,000.00		600,000.00
禹州市禹通公交客运有限公司	792,447.89			792,447.89
河南万里物流有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
许昌万里物流有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
河南中中信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
许昌万里一卡通科技有限责任公司	5,750,000.00			5,750,000.00
许昌万里汽车检测服务有限责任公司	4,403,524.94			4,403,524.94
禹州市公共交通有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
周口中中客运有限责任公司	619,258.61			619,258.61
湖北万里物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
许昌万里聚宝物流有限公司	470,000.00			470,000.00
河南能能供应链科技有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00
减：长期投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>159,291,719.30</b>	<b>2,130,000.00</b>		<b>161,421,719.30</b>

### 13.4 营业收入及成本

#### 13.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,799,931.23	27,120,812.59	15,108,383.24	26,935,664.51
其他业务	14,664,136.67	6,268,233.31	16,294,547.60	4,384,875.62
<b>合计</b>	<b>35,464,067.90</b>	<b>33,389,045.90</b>	<b>31,402,930.84</b>	<b>31,320,540.13</b>

## 13.4.2 营业收入明细:

项目	本期发生额	上期发生额
客户合同产生的收入	20,799,931.23	19,962,993.93
租赁收入	14,664,136.67	11,439,936.91
<b>合计</b>	<b>35,464,067.90</b>	<b>31,402,930.84</b>

## 13.4.3 合同产生的收入情况

业务类型	营业收入	营业成本
其中：客运收入	10,759,558.34	16,297,580.16
物流收入	140,187.72	
手续费及佣金	2,156,422.39	
服务费收入	2,003.77	
电费等收入	7,121,131.92	6,268,233.31
其他	620,627.09	429,479.06
<b>合计</b>	<b>20,799,931.23</b>	<b>22,995,292.53</b>
按商品转让的时间分类		
在某一时点	20,799,931.23	22,995,292.53
在某一时间段		
<b>合计</b>	<b>20,799,931.23</b>	<b>22,995,292.53</b>
按经营地区分类		
内销	20,799,931.23	22,995,292.53
外贸		
<b>合计</b>	<b>20,799,931.23</b>	<b>22,995,292.53</b>

## 13.4.4 履约义务的说明

公司营业收入主要包括客运站收入、客运收入、货运收入、园区配送收入和服务费收入，均为单项履约义务，在完成履约义务取得收款权利时，履约义务已基本完成。

合同价款通常为固定单价，且履约义务发生时即已结算，不存在重大融资成分。在提供的服务（含运输服务、配送服务及其他服务）收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司时，确认相关收入的实现。

## 13.5 投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
子公司分红		19,692,740.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	350,000.00	350,000.00
<b>合计</b>	<b>350,000.00</b>	<b>20,042,740.70</b>

## 14、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	1,039,068.33	
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）	535,124.14	
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	482,739.73	定期存单利息收益 350,000.00 元、交易性金融资产公允价值变动收益 132,739.73 元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,400,147.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>-343,215.11</b>	
减：所得税影响额	-144,908.66	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-198,306.45	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-302,786.66	

少数股东权益影响额（税后）	104,480.21		
<b>合计</b>	<b>-302,786.66</b>		
<b>2、净资产收益率及每股收益</b>			
报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.02	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	2.09	0.15	0.15

万里运业股份有限公司

2026 年 4 月 22 日

第 16 页至第 95 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,039,068.33
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）	535,124.14
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	482,739.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,400,147.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-343,215.11</b>
减：所得税影响数	-144,908.66
少数股东权益影响额（税后）	104,480.21
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-302,786.66</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用