



## 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、公司负责人庭治宏、主管会计工作负责人施婷及会计机构负责人（会计主管人员）周星月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、四川华信（集团）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.....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理.....	23
第六节	财务会计报告.....	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	121

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、股份公司、宏图智能	指	宏图智能物流股份有限公司
宏图有限、有限公司	指	四川省宏图物流有限责任公司，宏图智能前身
宏图世家	指	宏图世家企业管理有限责任公司，宏图智能控股股东
实际控制人	指	庭治宏
泸州汇智	指	泸州市汇智企业管理咨询有限公司，宏图智能股东之一
拉货宝	指	拉货宝网络科技有限责任公司，宏图智能全资子公司
宏图华昌	指	福建宏图华昌物流港有限公司，宏图智能全资子公司
世家投资	指	四川省宏图世家投资有限公司，宏图智能全资子公司
物链九州	指	成都物链九州数字科技有限公司，宏图智能全资子公司
金汇拉货宝	指	河南金汇拉货宝供应链管理有限公司，拉货宝参股公司
宏图数字	指	泸州宏图数字科技有限责任公司，宏图智能全资子公司
宏图供应链	指	四川宏图世家供应链管理有限责任公司，宏图智能全资子公司
宏图智链	指	泸州宏图智链数字科技有限公司，宏图华昌全资子公司
上膳智链	指	北京上膳智链科技有限公司，宏图智能控股子公司，设立于 2025 年 7 月 2 日
股东大会	指	宏图智能物流股份有限公司股东大会
董事会	指	宏图智能物流股份有限公司董事会
监事会	指	宏图智能物流股份有限公司监事会
公司章程	指	《宏图智能物流股份有限公司章程》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宏图智能物流股份有限公司		
英文名称及缩写	HONGTU INTELLIGENT LOGISTICS CO.,LTD		
	HTIL		
法定代表人	庭治宏	成立时间	2005年9月20日
控股股东	控股股东为宏图世家企业管理有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为庭治宏，一致行动人为施甘图、施婷
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输-54 道路运输业-543 道路货物运输-5430 道路货物运输		
主要产品与服务项目	综合物流服务和工业物流管理软件开发及销售服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宏图智能	证券代码	873977
挂牌时间	2023年2月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	81,510,000.00
主办券商（报告期内）	华创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	施婷	联系地址	四川省成都市高新区锦晖西一街 99 号布鲁明顿广场 A 座 19 楼
电话	028-85356702	电子邮箱	tings@hongtu56.com
传真	028-85356702		
公司办公地址	四川省成都市高新区锦晖西一街 99 号布鲁明顿广场 A 座 19 楼	邮政编码	610041
公司网址	www.hongtu56.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510500779827043W		
注册地址	四川省泸州市纳溪区蓝安路三段 17 号（华西机械市场 1 号商用楼）		
注册资本（元）	81,510,000	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

宏图智能以供应链场景垂域模型技术与应用服务商为核心定位，专注工业供应链数智化解决方案，以懂行、落地、提效为核心方向。核心产品包括智能供应链管理与协同系列产品、工业数智化产品系列和新一代 AI 与机器人系列产品，通过融合人工智能、AIoT、大数据、云计算与机器人技术，为白酒、化工、医药健康等工业企业提供全链路数智化产品与技术服务，激活供应链效能，构建高维度工业供应链生态数智化平台。

##### 一、智能供应链管理与协同产品系列

**1、在仓储环节**，宏图智能利用先进的仓储管理软件和自动化设备，实现仓库内货物的智能化存储、拣选和管理，以确保库存的准确性和高效性，建立了从库内储存、库间优化到场区管理、全路网由的全链路智能物流体系。

**2、在运输环节**，宏图智能依托自主研发的网络货运平台——“拉货宝”，实现了货主运输需求的精准匹配，整合运力供给，并完成了货主运输环节的运营与管理。

**3、在配送环节**，通过智能配送系统的支持，帮助货主提高了从生产端仓库向线下门店配送的效率，通过大数据技术对地区销量和货品需求进行分析和预测，结合智能配送系统，在配送过程中实现了过程优化。

**4、在数字化系统环节**，宏图智能借助自身在仓储、运输和配送三大板块积累的软硬件资源，利用物联网技术，将园区内的各种设备、机械、车辆等物品连接到云端，实现信息的实时收集、传输和分析，从而实现对园区内人员、设备、车辆和场地等各方面的综合管理和监控。并利用数据技术和数据分析手段，对园区内的多种数据进行整合、分析和可视化，实现对园区内各种业务场景的深度理解和智能化管理。其核心特点包括多模态数据分析、事件画像、多业务场景事态感知、数据集成和数据可视化。

##### 二、工业数智化产品系列

###### 1、生产管理软件套件

提供涵盖 ERP、WMS、MES、TMS、PLM 等系统的生产管理软件套件，帮助企业提升生产效率、优化资源配置、降低运营成本，实现数据驱动的智能决策，助力企业实现精益化生产和智能化升级。

###### 2、iDEF（工业数字底座框架）

iDEF 平台专为工业企业打造，能快速基于业务数据构建链间协同，提升业务数据在供应链上下游的流转效率，助力企业全面地数智化升级。它解决了分散业务数据整合、业务语义翻译、AI 持续能力支撑这三大问题，有效破解工业企业数据自主可控、内外业务协同及 AI 应用可持续性的难题。

###### 3、工业 AI 基础软件

**(1) 工业策略系统**：具备突发事件检测范式和标准化响应机制，提供完整的主动性检测和响应策略。

**(2) 工业智库大模型**：通过输入突发事件描述，生成针对性响应措施，推动行业管理经验向数智化转变。

###### 4、数据应用与数据服务

**(1) 宏图大脑 BI 分析平台**：提供全面数据服务，覆盖运营各板块。财务板块深挖数据保障资金链；管理板块整合多维度数据，辅助战略决策。

**(2) 垂直行业数据模型**：涵盖办公、供应链、家居、安全生产过程等多维度的数据集与思维链特征，支撑不同领域的深度应用。

### 三、新一代 AI 与机器人系列

#### 1、供应链场景化大模型

以嵌入式供应链智能分析与辅助决策大模型（天枢智链）为核心，打造工业智库大模型+全链 AI 引擎+多模态感知推理模型体系，深度融合工业知识与 AI 能力，面向供应链全流程提供可嵌入、可调用、可闭环的智能服务。

**（1）供应链智能知识库：**以知识图谱为技术基础，融合智慧认知、智能生成、逻辑误判、智能替代等多维智能知识，支持与企业业务系统高效集成，支撑上层模型推理。

**（2）全链 AI 引擎：**嵌入式接入 ERP/MES/WMS/TMS 等系统，基于业务数据提供全链路指标计算、全局优化、事件驱动与主动告警能力。

**（3）多模态感知推理模型：**支持文本、图像、视频、语音、传感数据统一理解，实现风险识别、质检、巡检、取证的多模态融合判断。

#### 2、AI 智能体场景化应用

以智能体为载体，落地智慧仓储、智慧运输、智慧园区、多式联运等物流场景，以及制造业需求预测、智能排程、管网巡检、设备运维等场景，支持软件新功能快速生成和修改，提升开发与落地效率。

**（1）物流场景智能体：**实现自动盘点、库位优化、拣选路径规划、波次计划、上架策略、异常提醒，物流全程可视化。

**（2）制造业场景智能体：**实现管网智能巡检、设备预测维护、漏点识别、需求预测、智能排程、安全合规，供应链全程可追溯。

**（3）软件研发智能体：**支持软件新需求快速生成、可视化配置、一键修改，并提供低代码/无代码扩展能力，缩短交付周期，提升落地效率。

#### 3、工业智能体机器人

以天权、开阳系列机器人为硬件载体，建设标准化工业级机器人技术平台，实现 AI 智能体+实体机器人软硬深度协同，分阶段落地伴随、感知、实体操作能力，覆盖工业与物流高频场景。

**（1）业务保障机器人：**实现业务咨询、引导带领、多点产品讲解、私人顾问、一键呼叫、上前迎宾、定点巡回等功能。

**（2）多任务执行机器人：**实现安全生产、环保监测、应急处置、设备运维、人车秩序、能耗管控一体化智能巡检与任务执行。

**（3）业务协作机器人：**人机协同拆箱、自动化仓储分拣、智能调度、空库位盘点、物料转运。

### 四、技术优势与创新点

#### 1、垂直场景深度壁垒

拒绝通用模型，专注供应链垂域，深耕行业痛点，工业知识与 AI 技术深度融合，场景化的 AI 应用于垂直数据集，模型与方案高度适配工业场景，落地性强。

#### 2、软硬一体技术架构

场景化大模型+AI 智能体+工业智能体机器人硬件全栈自研，形成端边云协同、多模态统一理解、可解释可闭环的技术体系。

#### 3、标准与知识产权

参与数字化转型领域国家、地方标准制定，推进发明专利、软件著作权布局，构建技术护城河。

#### 4、快速交付能力

模型工厂化开发、轻量化产品复用、ADK 开发环境优化，缩短项目周期，提升规模化服务能力。

### 五、盈利模式

**1、软件系统：**系统使用费+许可费+实施费+运维费。

**2、AI 模型与智能体：**授权费+订阅费+定制微调费。

**3、工业机器人：**硬件销售+解决方案+租赁+维保服务。

- 4、**数据增值**：供应链规划设计+行业洞察数据服务。  
 5、**数字化转型**：咨询诊断+项目落地实施服务。  
 6、**供应链物流**：仓储租用费+库内作业服务费+平台服务费。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	根据 2022 年 10 月 27 日四川省经济和信息化厅发布的《关于 2022 年度四川省专精特新中小企业拟通过名单的公示》，公司被认定为“专精特新”中小企业。 公司子公司成都物链九州数字科技有限公司于 2023 年 11 月 9 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR202351003440 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	173,266,469.33	1,182,497,128.19	-85.35%
毛利率%	30.06%	-2.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,325,201.50	-39,171,122.05	126.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,604,856.06	-5,925,307.95	159.26%
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）	4.10%	-14.32%	-
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）	1.39%	-2.17%	-
基本每股收益	0.13	-0.48	127.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	740,651,192.09	780,954,706.75	-5.16%
负债总计	483,100,744.49	534,359,430.52	-9.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	256,611,684.34	246,595,276.23	4.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.15	3.03	3.96%
资产负债率%（母公司）	52.74%	54.76%	-
资产负债率%（合并）	65.51%	68.42%	-
流动比率	0.36	0.4	-
利息保障倍数	1.86	-1.27	-

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	35,919,246.36	27,776,822.94	29.31%
应收账款周转率	2.90	28.98	-
存货周转率	11.57	164.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.39%	3.64%	-
营业收入增长率%	-57.38%	-47.29%	-
净利润增长率%	126.36%	-456.35%	-

### 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	14,081,357.02	1.90%	53,423,789.03	6.84%	-73.64%
应收票据	-	0.00%	3,270,000.00	0.42%	-100.00%
应收账款	79,586,004.59	10.75%	39,900,228.03	5.11%	99.46%
预付账款	13,792,455.95	1.86%	7,322,593.76	0.94%	88.35%
其他应收款	5,352,483.56	0.72%	61,108,726.02	7.82%	-91.24%
存货	13,635,234.39	1.84%	7,318,782.88	0.94%	86.30%
其他流动资产	764,236.80	0.10%	1,147,948.91	0.15%	-33.43%
长期应收款	5,155,678.86	0.70%	5,105,872.01	0.65%	0.98%
长期股权投资	3,323,265.64	0.45%	3,430,672.68	0.44%	-3.13%
其他权益工具	1,500,000.00	0.20%	1,500,000.00	0.19%	0.00%
固定资产	294,267,954.31	39.73%	297,094,788.63	38.04%	-0.95%
在建工程	10,237,665.68	1.38%	15,830.19	0.00%	64,571.78%
无形资产	179,226,558.81	24.20%	188,729,673.15	24.17%	-5.04%
开发支出	9,684,173.72	1.31%	4,840,908.59	0.62%	100.05%
长期待摊费用	2,705,546.35	0.37%	4,294,284.21	0.55%	-37.00%
递延所得资产	2,570,336.41	0.35%	2,627,408.66	0.34%	-2.17%
其他非流动资产	104,768,240.00	14.15%	99,823,200.00	12.78%	4.95%
短期借款	253,381,000.00	34.21%	281,314,437.13	36.02%	-9.93%
应付账款	21,971,810.89	2.97%	12,647,838.27	1.62%	73.72%
合同负债	3,164,784.91	0.43%	2,124,599.58	0.27%	48.96%
应付票据	900,000.00	0.12%	0.00	0.00%	100%
应付职工薪酬	2,901,235.52	0.39%	2,124,506.11	0.27%	36.56%
应交税费	5,359,347.76	0.72%	8,707,831.74	1.12%	-38.45%
其他应付款	5,589,148.39	0.75%	68,820,310.45	8.81%	-91.88%
一年内到期的	65,542,535.62	8.85%	61,511,910.25	7.88%	6.55%

非流动负债					
其他流动负债	256,612.85	0.03%	677,533.78	0.09%	-62.13%
长期借款	106,120,000.00	14.33%	38,310,000.00	4.91%	177.00%
长期应付款	302,440.43	0.04%	37,163,801.50	4.76%	-99.19%
递延收益	16,840,664.27	2.27%	20,120,402.95	2.58%	-16.30%
递延所得负债	771,163.85	0.10%	836,258.76	0.11%	-7.78%
资产总计	740,651,192.09	100.00%	780,954,706.75	100.00%	-5.16%

## 项目重大变动原因

- 1、银行存款较上期末减少 73.64%，银行存款下降主要系主动优化资金使用节奏，减少低效沉淀，助力整体财务结构更趋健康；
- 2、应收票据较上期末减少 100%，主要系票据贴现为货币资金；
- 3、应收账款较上期末增加 99.46%，公司主动优化业务结构，减少低毛利平台运输，扩大高毛利的直接承运业务如：韵达，盈利能力持续增强。应收账款增长主要系新增韵达等优质项目账期所致；
- 4、预付账款增加 88.35%，预付账款增加主要系公司为推进智能仓储基础设施建设、提升资产运营能力而预付工程款项，助力公司向智能化、资产化方向转型升级；
- 5、其他应收款较上期减少 91.24%，公司主动调整业务结构，缩减低毛利的平台运输模式，聚焦高毛利、核心竞争力的业务，盈利能力与业务质量持续提升。相应将平台运输业务对应的历史应收款项调整至以前年度损益，有效夯实了资产质量，使其他应收款回归正常水平，财务结构更加清晰稳健；
- 6、存货较上期增加 86.30%，主要系我司 25 年新增部分技术开发服务，合同未结束，但产生合同履约成本计入存货；
- 7、其他流动资产较上期减少 33.43%，主要系增值税留抵金额减少；
- 8、在建工程较上期增加 64571.78%，主要系 2、3 号库技改；
- 9、开发支出较上期增加 100.05%，主要系本年投入研发增加；
- 10、长期待摊费用较上期末减少 37%，主要系 25 年无新增待摊费用，且 25 年持续摊销；
- 11、应付账款较上期末增加 73.72%，公司业务规模持续扩大，新增韵达等优质运输项目及仓储业务，带动应付账款合理增长；
- 12、合同工负债较上期增加 48.96%，合同负债增长主要系报告期内尚存的平台业务客户预缴运费，相应运输服务尚未完成结算所致；
- 13、应付票据较上期末增加，主要系已开具票据对方未贴现；
- 14、应付职工薪酬较上期末增加 36.56%，主要系公司加大数字化技术研发投入、扩充技术团队所致，为公司未来物流智能化升级夯实人才基础；
- 15、应交税费较上期末减少 38.45%，主要系公司主动推进业务结构优化，压减低毛利业务规模，相应使应税收入及税费有所减少；
- 16、其他应付款较上期末减少 91.88%，公司主动清偿了同心应付款项，有效降低财务风险与资金压力，平台业务规模缩减带动相关应付款项同步下降，业务结构持续向高毛利、高质量方向优化；
- 17、其他流动负债较上期末减少 62.13%，主要系票据已全部终止；
- 18、长期借款较上期末增加 177%，公司主动优化融资结构，适度增加长期借款，有效匹配资产期限，降低短期偿债压力；
- 19、长期应付款较上期末减少 99.19%，公司主动优化负债期限结构，将临近到期的融资租赁重分类至一年内到期的非流动负债，使长期借款更加真实反映长期资金来源，有利于更合理匹配资产与负债期限。

## (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	173,266,469.33	-	1,182,497,128.19	-	-85.35%
营业成本	121,189,779.01	69.94%	1,213,471,197.64	102.62%	-90.01%
毛利率%	30.06%	-	-2.62%	-	--
税金及附加	5,625,143.77		12,008,050.75		-53.16%
销售费用	5,001,007.32	2.89%	7,098,831.67	0.60%	-29.55%
管理费用	10,272,667.93	5.93%	13,051,384.43	1.10%	-21.29%
研发费用	538,886.56	0.31%	557,626.14	0.05%	-3.36%
财务费用	21,353,739.92	12.32%	20,870,505.11	1.76%	2.32%
信用减值损失	-38,636.58	-0.02%	3,991,479.74	0.34%	-100.97%
其他收益	2,146,328.70	1.24%	44,320,970.42	3.75%	-95.16%
投资收益	440,659.97	0.25%	711,488.77	0.06%	-38.07%
资产处置收益	-	0.00%	8,718.98	0.00%	-100.00%
营业利润	11,833,596.91	6.83%	-35,527,809.64	-3.00%	133.31%
营业外收入	1,611,936.94	0.93%	696,532.92	0.06%	131.42%
营业外支出	381,097.87	0.22%	365,008.54	0.03%	4.41%
净利润	10,283,964.76	5.94%	-38,778,192.56	-3.28%	126.52%
经营活动产生的 现金流量净额	35,919,246.36	20.73%	27,776,822.94	2.35%	29.31%
投资活动产生的 现金流量净额	-30,961,998.97	-17.87%	-27,345,379.02	-2.31%	-13.23%
筹资活动产生的 现金流量净额	-45,197,346.30	-26.09%	20,712,648.89	2.02%	-318.21%

## 项目重大变动原因

- 1、营业收入减少 85.35%，公司主动推进从传统物流向智能科技企业转型，压减低毛利业务，聚焦智改数转产品与稳定现金流资产运营，营业收入结构相应调整；
- 2、营业成本减少 90.15%，营业成本同比下降主要系公司主动优化业务结构、压减低毛利业务，叠加福建拉货宝注销后对 2024 年成本进行合理调整，成本降幅与收入结构优化相匹配；
- 3、毛利率下降，福建拉货宝注销是公司清理历史低毛利平台业务的重要举措，相应将应收财政局款项等调整至 2024 年运输成本。使财务报表更真实反映业务结构优化成果，为聚焦智能物流与直接承运业务、提升资产质量夯实基础；
- 4、税金及附加随营业收入减少而相应下降，主要系公司主动压减低毛利业务、推进智能科技转型所致；

- 5、销售费用较上年期末减少 29.55%，公司加速推进智能化转型，以数字化技术替代传统重复性销售及运营岗位，人员结构持续优化；
- 6、管理费用较上年期末减少 21.29%，公司持续优化管理架构与人员配置，借助数字化管理手段提升后台运营效率，管理团队规模及相应薪酬、社保支出有效压降。无形资产摊销及技术服务费同步减少，进一步推动管理费用下降，管理效能与科技转型协同成效逐步显现；
- 7、信用减值损失下降 100.97%，由于公司主动压减低毛利业务、推进智能科技转型，营业收入下降带动应收账款规模减少，相应计提的坏账损失也同步下降；
- 8、其他收益下降 95.16%，公司根据审计要求，将福建拉货宝政府补贴从主营业务成本调整至其他收益，使财务核算更准确反映政府补助性质；
- 9、投资收益下降 38.07%，公司主动剥离低效子公司宏力，注销产生的投资收益体现了资产优化整合、聚焦主业的积极成效；
- 10、本年无资产处置收益所以无资产处置收益下降 100%；
- 11、营业利润下降 133.31%，福建拉货宝的注销属于公司主动清理历史低毛利平台业务的战略举措，相应调整以前年度损益，使财务报表更真实反映当前业务结构，有助于夯实资产质量，集中资源发展智能物流与高附加值服务，为未来盈利质量提升扫清历史包袱；
- 12、营业外收入上涨 131.42%，公司本年收到泸州税收扶持金及政府补贴，为智能物流及数字化转型升级提供了有力的资金支持；
- 13、净利润增加 126.52%，福建拉货宝注销是公司主动清理历史低毛利平台业务、聚焦核心直接承运业务的重要举措。相应调整以前年度损益，使财务报表更真实反映公司业务结构优化成果，为未来盈利质量提升奠定基础；
- 14、经营活动较上期增加 29.31%，公司仓储业务收入同比增长 24.92%，核心业务规模稳步扩大。仓储成本以折旧摊销等非付现成本为主，收入增长有效转化为经营现金流，盈利质量显著提升；
- 15、投资活动较上期减少 13.23%，公司重点投向仓库智能化技改及配套设备采购。持续加大智能仓储基础设施投入，为提升资产运营效率、夯实长期发展能力提供有力支撑；
- 16、筹资活动较上期减少 318.21%，公司主动有效降低了财务杠杆与付息负债规模，进一步优化了资本结构，增强了财务稳健性。

## 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	173,266,469.33	1,182,497,128.19	-85.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	121,189,779.01	1,213,471,197.64	-90.01%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数字货运服务	101,661,156.24	87,842,747.52	13.59%	-1,001.97%	-92.57%	-346.92%

智能仓库服务	64,724,650.48	32,504,939.96	49.78%	16.21%	13.56%	5.43%
数字化物流工程软件开发、销售及咨询服务	5,333,163.92	842,091.53	84.21%	-29.90%	-70.98%	44.89%
商品贸易	1,547,498.69	-	100.00%	31.30%	-	-

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

公司主动推进从传统物流向智能科技企业转型，压减低毛利业务，聚焦智改数转产品与稳定现金流资产运营，营业收入结构相应调整

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	39,519,432.08	22.81%	否
2	客户 2	38,356,114.87	22.14%	否
3	客户 3	27,898,703.68	16.10%	否
4	客户 4	14,706,843.60	8.49%	否
5	客户 5	6,707,837.51	3.87%	否
合计		<b>127,188,931.74</b>	<b>73.41%</b>	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	33,737,707.57	27.84%	否
2	供应商 2	11,607,794.44	9.58%	否
3	供应商 3	9,428,432.70	7.78%	否
4	供应商 4	6,660,441.69	5.50%	否
5	供应商 5	1,524,863.75	1.26%	否
合计		<b>62,959,240.15</b>	<b>51.96%</b>	-

### (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	35,919,246.36	27,776,822.94	29.31%
投资活动产生的现金流量净额	-30,961,998.97	-27,345,379.02	-13.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,197,346.30	23,932,648.89	-318.21%

## 现金流量分析

1、经营活动较上期增加 29.31%，公司仓储业务收入同比增长 24.92%，核心业务规模稳步扩大。仓储成本以折旧摊销等非付现成本为主，收入增长有效转化为经营现金流，盈利质量显著提升；

2、投资活动较上期减少 13.23%，公司重点投向仓库智能化技改及配套设备采购。持续加大智能仓储基础设施投入，为提升资产运营效率、夯实长期发展能力提供有力支撑；

3、筹资活动较上期减少 318.21%，公司主动有效降低了财务杠杆与付息负债规模，进一步优化了资本结构，增强了财务稳健性。

## 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
物链九州	控股子公司	信息技术咨询服务	5,000,000	34,388,089.66	-1,410,178.06	6,583,018.86	643,042.22
拉货宝	控股子公司	数字货运业务	50,000,000	75,974,808.44	-48,651,463.11	31,344,731.54	-1,135,302.99
宏图华昌	控股子公司	数字货运业务、智能仓库服务	107,000,000	148,027,768.43	79,136,404.37	8,389,687.95	290,948.51
世家投资	控股子公司	智能仓库服务	3,000,000	69,492,547.81	19,590,812.54	4,221,718.16	68,298.38
宏图数字	控股子公司	数字化物流工程软件开发	5,000,000	2,071,862.33	1,671,924.58	283,018.87	-1,241,564.15
宏图供应链	控股子公司	供应链贸易	10,000,000	394,114.03	7,616.71	283,307.27	7,616.71
宏图智链	控股子公司	数字货运业务、智能仓库服务	5,000,000	111,321,025.67	-56,905.11	24,857,273.65	-56,905.11
上膳智链	控股子公司	数字化物流工程软件开发	5,000,000	2,972,772.71	1,915,843.38	0.00	-84,156.62

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

**(二) 理财产品投资情况**

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
创新风险	物流行业在新技术、新业态推动下正经历融合与集中化发展。物联网、人工智能、云计算及大数据等技术与行业深度融合，其应用能力成为企业保持竞争力的核心。随着移动互联网及信息技术的进步，创新商业模式与技术手段不断涌现，但这些探索具有前瞻性和不确定性，存在与市场需求不匹配的风险。
技术风险	智能物流是公司的核心战略，我们重点投入物流工程技术、信息系统研发与安全运维，并应用数据挖掘、计算机视觉及机器学习等前沿科技。若相关技术发生重大革新，或我们的研发与更新无法及时响应客户需求及内部管理要求，则可能对公司经营造成不利影响。
专业人才引进和流失的风险	现代物流技术日趋复杂，亟需高素质复合型人才。我国物流业发展历史短，专业人才稀缺。公司虽已培养出业务能力强、归属感高的核心团队，但随着人才竞争加剧与个人需求多元化，仍面临核心人才流失的风险。若应对不力，将对公司经营与管理造成不利影响。
市场风险	随着产业结构转型升级吸引越来越多的企业开始加入到现代物流服务的行业中来，随着移动互联网及信息技术基础设施的逐步完善，既有传统物流企业的转型，也有新兴供应链服务者的加入，公司将面临越来越激烈的市场竞争。国内外物流公司及资本的加入，将大大加剧物流行业的竞争。
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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

										施
1	拉货宝网络科技有限公司	6,260,000	6,260,000	6,260,000	2025-6-18	2028-6-17	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	成都物链九州数字科技有限公司	6,740,000	6,740,000	6,740,000	2025-6-17	2028-6-16	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	福建宏图华昌物流港有限公司	4,500,000	4,500,000	4,500,000	2025-4-17	2026-4-15	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	福建宏图华昌物流港有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2025-4-17	2026-4-15	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	福建宏图华昌物流港有限公司	58,000,000	58,000,000	57,030,000	2025-7-24	2040-7-24	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	80,500,000	80,500,000	79,530,000	-	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

已及时履行，不会承担连带清偿责任。

#### 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）	80,500,000	79,530,000
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	13,000,000	13,000,000
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		

#### 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		
销售产品、商品，提供劳务	400,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	177,600.00	40,000.00
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

属于日常性关联交易，对公司生产经营无影响。

#### 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	2022年3月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月21日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月21日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺尽量避免和减少与公司之间的关联交易	正在履行中
其他股东	2022年3月21日	-	挂牌	其他承诺（持5%以上承诺）	承诺尽量避免和减少与公司之间的关联交易	正在履行中
董监高	2022年3月21日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺尽量避免和减少与公司之间的关联交易	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## (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
固定资产	固定资产	抵押	294,267,954.31	39.73%	贷款、融资抵押受限
无形资产	无形资产	质押	179,226,558.81	24.2%	贷款、融资抵押受限
总计	-	-	473,494,513.12	63.93%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

公司以其名下不动产为抵押获取贷款，旨在优化融资结构、补充营运资金，以支持主营业务发展与市场拓展。该融资安排不会影响公司日常经营的稳定性。

## 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	62,942,504	77.22%	0	62,942,504	77.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,454,364	34.91%	1,843,000	30,297,364	37.17%	
	董事、监事、高管	1,736,365	2.13%	1,843,000	3,579,365	4.39%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,567,496	22.78%	0	18,567,496	22.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,567,496	22.78%	0	18,567,496	22.78%	
	董事、监事、高管	5,208,495	6.39%	0	5,208,495	6.39%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		<b>81,510,000</b>	-	<b>0</b>	<b>81,510,000</b>	-	
普通股股东人数							<b>69</b>

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	宏图世家企业管理有限责任公司	38,200,000	0	38,200,000	46.8654%	12,733,334	25,466,666	0	0
2	梁宝川	6,852,640	0	6,852,640	8.4071%	0	0	0	0
3	庭治宏	4,892,120	0	4,892,120	6.0019%	3,669,090	1,223,030	0	0

4	泸州耀西商贸有限公司	3,798,705	0	3,798,705	4.6604%	0	0	0	0
5	华勇	2,700,000	0	2,700,000	3.3125%	0	0	0	0
6	石磊	2,490,000	0	2,490,000	3.0548%	0	0	0	0
7	施甘图	1,618,300	688,600	2,306,900	2.8302%	1,213,725	1,093,175	0	0
8	李婷玉	2,045,200	200	2,045,400	2.5094%	0	0	0	0
9	王军	2,005,000	0	2,005,000	2.4598%	0	0	0	0
10	泸州市汇智企业管理咨询有限公司	1,877,000	0	1,877,000	2.3028%	625,667	1,251,333	0	0
<b>合计</b>		<b>66,478,965</b>	<b>688,800</b>	<b>67,176,765</b>	<b>82.40%</b>	<b>18,241,816</b>	<b>29,034,204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：庭治宏持有宏图世家 100%股权；施甘图、施婷分别是系庭治宏配偶、女儿；施甘图持有泸州汇智 90%股权，施婷持有泸州汇智 10%股权。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

庭治宏持有宏图世家 100%股权；施甘图、施婷分别是系庭治宏配偶、女儿；施甘图持有泸州汇智 90%股权，施婷持有泸州汇智 10%股权。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 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				
庭治宏	董事长	女	1962年12月	2025年5月15日	2028年5月14日	4,892,120	0	4,892,120	46.8654%
施甘图	董事、总经理	男	1969年2月	2025年5月15日	2028年5月14日	1,618,300	688,600	2,306,900	2.83020%
施婷	董事、副总、董事会秘书	女	1987年10月	2025年5月15日	2028年5月14日	434,440	1,154,400	1,588,840	1.9493%
李贞昊	董事	男	1989年5月	2025年5月15日	2028年5月14日	0	0	0	0%
王渊	董事、副总、人力资源总监	男	1978年7月	2025年5月15日	2028年5月14日	0	0	0	0%
王正勇	监事会主席	男	1987年5月	2025年5月15日	2028年5月14日	0	0	0	0%
牛燕	监事	女	1982年2月	2025年5月15日	2028年5月14日	0	0	0	0%
邓晓芮	监事	女	1986年6月	2025年5月15日	2028年5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

庭治宏为公司实际控制人；施甘图、施婷同样为公司股东，施甘图系庭治宏配偶，施婷为施甘图、庭治宏的女儿。

#### (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
李贞昊	无	新任	董事	换届
蒋凌川	董事	离任	无	换届

**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

李贞昊先生，1989年生，中国国籍，无境外居住权，电子科技大学软件工程专业博士，2019年至今任电子科技大学信息与软件工程学院双创中心主任、信息与软件工程学院实验师。在计算机安全、企业级应用有超过17年研发经验。目前研究方向为面向工业软件的软件构件化与软件复用理论、软件产品线工程与产品化方法、数据挖掘算法复用性研究。发表SCI/EI等国内外核心期刊论文10余篇，获发明专利30余项。承担国家级、省级“双一流”课程、教改等项目4项。

**(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	13	1	1	13
生产人员	52	5	15	42
销售人员	1	0	0	1
研发人员	34	22	10	46
财务人员	7	0	1	6
<b>员工总计</b>	<b>107</b>	<b>28</b>	<b>27</b>	<b>108</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	9	15
本科	53	54
专科	22	19
专科以下	20	16
<b>员工总计</b>	<b>107</b>	<b>108</b>

**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**

薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、技能工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家相关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。培训计划：公司一直十分重视员工的培训和

发展工作，制定了系列培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障。

报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

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

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，公司已建立了《利润分配管理制度》《对外投资管理制度》《公司章程》《承诺管理制度》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《投资者关系管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》和《募集资金管理制度》，健全了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利及义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### （二） 内部监督机构对监督事项的意见

公司组织机构和相关人员符合《公司法》及公司章程的任职要求，能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信的履行职责。公司股东大会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事会建立时间较短，其作用的发挥尚需时间检验，需要进一步的提高其监督作用，以履行其对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。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

公司拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

#### 1、业务独立

公司主营业务突出，拥有从事经营业务所必须的和独立完整的研发、采购和销售业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争 或者显失公平的关联交易。

## 2、资产独立

公司系由宏图有限整体变更设立的股份有限公司，继承了宏图有限的全部资产和负债。公司合法、独立拥有与其业务经营所必须主要土地、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权，该等资产不存在法律纠纷或潜在纠纷，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产产权界定明晰，具有独立的采购、销售系统，具备与经营有关的完整业务体系。

## 3、人员独立

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》 等相关法律法规的要求和《公司章程》的相关规定选任，合法有效，不存在股东指派或 干预高管人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管 理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行开设了独立账户，独立支配自有资金和资产，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

## 5、机构独立

公司建立了健全的法人治理结构，设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构、同时建立了独立完整的内部组织机构，各机构按照相关规定在各自职责范围内独 立决策、规范运作。公司独立行使经营管理权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。公司拥有独立的办公场所，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了完善的内部管理制度，保证了公司内部控制符合现代企业运行管理要求。

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照《公司法》及《企业会计准则》等法律法规进行会计核算，结合自身业务特点制定了权责明晰的会计核算制度，确保了公司的会计核算工作顺利展开。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司继续严格执行各项财务管理制度，财务岗位设置权责明确，相互牵制，有效地防范了财务风险的发生，公司将持续巩固并完善财务管理体系。

#### 3、风险控制体系

报告期内，公司不断完善风险控制制度，定期对公司经营过程中可能出现的市场、政策、经营、财务、安全等风险进行分析，强化各层员工的风险意识，切实做到事前防范，切实规避风险因素。

## 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	川华信审 2026 第 0045000 号			
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	泸州市江阳中路 28 号楼 3 单元 2 号			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	武兴田 1 年	刘霖蓉 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	27			

## 审计报告

川华信审 2026 第 0045000 号

宏图智能物流股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宏图智能物流股份有限公司（以下简称“宏图智能”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了宏图智能 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宏图智能，遵循了对公众利益实体审计的独立性要求，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

宏图智能管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

宏图智能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，管理层负责评估宏图智能的持续经营能力，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宏图智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏图智能的财务报告过程。

### 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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏图智能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宏图智能不能持续经营。

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

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：武兴田

(项目合伙人)

中国注册会计师：刘霖蓉

二〇二六年四月二十七日

## 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		14,081,357.02	53,423,789.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	3,270,000.00
应收账款		79,586,004.59	39,900,228.03
应收款项融资			
预付款项		13,792,455.95	7,322,593.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,352,483.56	61,108,726.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,635,234.39	7,318,782.88
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		764,236.80	1,147,948.91
<b>流动资产合计</b>		<b>127,211,772.31</b>	<b>173,492,068.63</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		5,155,678.86	5,105,872.01
其他权益工具投资		3,323,265.64	3,430,672.68
其他非流动金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		294,267,954.31	297,094,788.63

在建工程		10,237,665.68	15,830.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		179,226,558.81	188,729,673.15
其中：数据资源			
开发支出		9,684,173.72	4,840,908.59
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,705,546.35	4,294,284.21
递延所得税资产		2,570,336.41	2,627,408.66
其他非流动资产		104,768,240.00	99,823,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>613,439,419.78</b>	<b>607,462,638.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>740,651,192.09</b>	<b>780,954,706.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		253,381,000.00	281,314,437.13
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		900,000.00	-
应付账款		21,971,810.89	12,647,838.27
预收款项			
合同负债		3,164,784.91	2,124,599.58
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		2,901,235.52	2,124,506.11
应交税费		5,359,347.76	8,707,831.74
其他应付款		5,589,148.39	68,820,310.45
其中：应付利息			
应付股利		554.00	
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		65,542,535.62	61,511,910.25
其他流动负债		256,612.85	677,533.78
<b>流动负债合计</b>		<b>359,066,475.94</b>	<b>437,928,967.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		106,120,000.00	38,310,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		302,440.43	37,163,801.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		16,840,664.27	20,120,402.95
其他非流动负债		771,163.85	836,258.76
<b>非流动负债合计</b>		<b>124,034,268.55</b>	<b>96,430,463.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>483,100,744.49</b>	<b>534,359,430.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		81,510,000.00	81,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,261,140.11	47,569,933.50
减：库存股			
其他综合收益		-135,063.07	-135,063.07
专项储备			
盈余公积		30,415,194.22	29,057,762.82
一般风险准备			
未分配利润		97,560,413.08	88,592,642.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		256,611,684.34	246,595,276.23
少数股东权益		938,763.26	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>257,550,447.60</b>	<b>246,595,276.23</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>740,651,192.09</b>	<b>780,954,706.75</b>

法定代表人：庭治宏

主管会计工作负责人：施婷

会计机构负责人：周星月

**(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		9,831,368.88	39,756,268.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	3,270,000.00
应收账款		233,971,777.61	204,232,234.91

应收款项融资			
预付款项		9,042,175.74	3,137,321.96
其他应收款		5,198,720.01	29,306,669.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,353,391.78	7,316,733.61
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		206,335.87	94,339.62
<b>流动资产合计</b>		<b>265,603,769.89</b>	<b>287,113,567.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		5,155,678.86	5,105,872.01
长期股权投资		191,990,000.00	191,320,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		186,835,087.47	186,249,037.75
在建工程		10,237,665.68	15,830.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		93,405,912.66	99,594,965.98
其中：数据资源			
开发支出		4,168,876.96	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,353,607.27	3,846,361.69
递延所得税资产		72,488.34	81,618.81
其他非流动资产		104,768,240.00	99,823,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>598,987,557.24</b>	<b>586,036,886.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>864,591,327.13</b>	<b>873,150,454.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		243,881,000.00	253,814,437.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		900,000.00	3,000,000.00
应付账款		82,951,741.61	56,887,172.50
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		724,021.80	676,079.54
应交税费		3,444,534.86	4,133,369.53
其他应付款		3,480,073.00	24,826,035.10
其中：应付利息			
应付股利		554.00	554.00
合同负债		2,518,032.44	604,453.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		64,572,535.62	52,321,910.25
其他流动负债		245,593.94	540,847.99
<b>流动负债合计</b>		<b>402,717,533.27</b>	<b>396,804,305.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		37,060,000.00	24,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		302,440.43	37,163,801.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,154,949.71	18,377,545.59
递延所得税负债		771,163.85	836,258.76
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>53,288,553.99</b>	<b>81,327,605.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>456,006,087.26</b>	<b>478,131,911.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		81,510,000.00	81,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,074,033.58	49,074,033.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,414,432.55	29,057,762.82
一般风险准备			
未分配利润		247,586,773.74	235,376,746.17
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>408,585,239.87</b>	<b>395,018,542.57</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>864,591,327.13</b>	<b>873,150,454.19</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>173,266,469.33</b>	<b>1,182,497,128.19</b>
其中：营业收入		173,266,469.33	1,182,497,128.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>163,981,224.51</b>	<b>1,267,057,595.74</b>
其中：营业成本		121,189,779.01	1,213,471,197.64
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		5,625,143.77	12,008,050.75
销售费用		5,001,007.32	7,098,831.67
管理费用		10,272,667.93	13,051,384.43
研发费用		538,886.56	557,626.14
财务费用		21,353,739.92	20,870,505.11
其中：利息费用		15,206,812.34	15,519,200.68
利息收入		89,595.01	-85,439.58
加：其他收益		2,146,328.70	44,320,970.42
投资收益（损失以“-”号填列）		440,659.97	711,488.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-38,636.58	3,991,479.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,718.98
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,833,596.91</b>	<b>-35,527,809.64</b>
加：营业外收入		1,611,936.94	696,532.92
减：营业外支出		381,097.87	365,008.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,064,435.98</b>	<b>-35,196,285.26</b>

减：所得税费用		2,780,471.22	3,581,907.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,283,964.76</b>	<b>-38,778,192.56</b>
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）		10,283,964.76	-38,778,192.56
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）		-41,236.74	392,929.49
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,325,201.50	-39,171,122.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			<b>-135,063.07</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-135,063.07
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			-135,063.07
（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>		<b>10,283,964.76</b>	<b>-38,913,255.63</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,325,201.50	-39,306,185.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-41,236.74	392,929.49
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	-0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	-0.48

法定代表人：庭治宏

主管会计工作负责人：施婷

会计机构负责人：周星月

**(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>		149,983,647.50	344,929,588.71
减：营业成本		106,151,908.05	310,853,829.68
税金及附加		3,693,037.01	4,809,273.92
销售费用		5,118,871.41	3,966,985.66
管理费用		3,773,828.81	4,154,160.99
研发费用		1,408.51	9,322.62
财务费用		18,720,791.62	18,083,813.76
其中：利息费用		18,611,346.42	12,706,512.42
利息收入		-5,779.01	-24,585.83
加：其他收益		2,087,220.31	1,337,061.87
投资收益（损失以“-”号填列）		545,916.76	31,847,404.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		60,869.79	2,388,618.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-136.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,217,808.95</b>	<b>38,625,151.41</b>
加：营业外收入		1,120,815.72	652,126.13
减：营业外支出		357,556.49	286,171.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,981,068.18</b>	<b>38,991,106.16</b>
减：所得税费用		2,414,370.88	2,666,668.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,566,697.30</b>	<b>36,324,437.92</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,566,697.30	36,324,437.92
（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>13,566,697.30</b>	<b>36,324,437.92</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,099,525,081.64	1,134,947,980.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,253,533.91	222,270,438.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,105,778,615.55</b>	<b>1,357,218,419.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		879,902,319.57	1,010,848,982.62
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		19,736,255.21	14,679,941.71
支付的各项税费		17,071,876.33	112,774,181.74
支付其他与经营活动有关的现金		153,148,918.08	191,138,490.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,069,859,369.19</b>	<b>1,329,441,596.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,919,246.36</b>	<b>27,776,822.94</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	4,803,471.03
取得投资收益收到的现金		1,500,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	228,579.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,500,000.00</b>	<b>5,032,050.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,461,998.97	32,377,429.97
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>32,461,998.97</b>	<b>32,377,429.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,961,998.97</b>	<b>-27,345,379.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		980,000.00	
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		506,260,000.00	306,231,593.46
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	65,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>532,240,000.00</b>	<b>372,131,593.46</b>
偿还债务支付的现金		447,739,000.00	271,390,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,638,660.07	25,954,103.82
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		114,059,686.23	50,854,840.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>577,437,346.30</b>	<b>348,198,944.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,197,346.30</b>	<b>23,932,648.89</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>-40,240,098.91</b>	<b>24,364,092.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		53,421,455.93	29,059,696.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,181,357.02</b>	<b>53,423,789.03</b>

法定代表人：庭治宏

主管会计工作负责人：施婷

会计机构负责人：周星月

**(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		741,409,927.14	226,847,722.39

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		279,366,801.06	640,173,059.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,020,776,728.20</b>	<b>867,020,781.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		689,745,847.34	233,670,732.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,693,509.37	4,148,633.27
支付的各项税费		8,791,661.81	8,074,907.60
支付其他与经营活动有关的现金		242,726,464.44	644,443,092.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>944,957,482.96</b>	<b>890,337,365.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>75,819,245.24</b>	<b>-23,316,583.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,750,000.00
取得投资收益收到的现金		-	31,680,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	60.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>33,430,060.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,424,279.29	29,249,082.79
投资支付的现金		3,020,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,470,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>35,444,279.29</b>	<b>30,719,082.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,444,279.29</b>	<b>2,710,977.21</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		410,760,000.00	278,731,593.46
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	65,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>435,760,000.00</b>	<b>344,631,593.46</b>
偿还债务支付的现金		384,719,000.00	222,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,181,178.90	22,815,907.79
支付其他与筹资活动有关的现金		109,059,686.23	50,254,840.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>506,959,865.13</b>	<b>295,120,748.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-71,199,865.13</b>	<b>49,510,844.92</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>-30,824,899.18</b>	<b>28,905,238.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		39,756,268.06	10,851,029.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,931,368.88</b>	<b>39,756,268.06</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	81,510,000.00				47,569,933.50		-135,063.07		29,553,053.61		141,267,824.60		246,595,276.23
加：会计政策变更													
前期差错更正								-495,290.79		-52,675,181.62			-53,170,472.41
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	81,510,000.00				47,569,933.50		-135,063.07		29,057,762.82		88,592,642.98		246,595,276.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-308,793.39				1,357,431.40		8,967,770.10	938,763.26	10,955,171.37
（一）综合收益总额											10,325,201.50	-41,236.74	10,283,964.76
（二）所有者投入和减少资本					-308,793.39							980,000	671,206.61

1. 股东投入的普通股											980,000	980,000.00
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				-308,793.39								-308,793.39
（三）利润分配							1,357,431.40	-1,357,431.4				
1. 提取盈余公积							1,357,431.40	-1,357,431.4				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>81,510,000.00</b>				<b>47,261,140.11</b>		<b>-135,063.07</b>		<b>30,415,194.22</b>		<b>97,560,413.08</b>	<b>938,763.26</b>	<b>257,550,447.60</b>

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	81,510,000				47,465,343.74				25,425,319.03		145,949,528.86	1,675,516.57	302,025,708.20
加：会计政策变更													-
前期差错更正											-5,565,938.58		-5,565,938.58
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	81,510,000				47,465,343.74				25,425,319.03		140,383,590.28	1,675,516.57	296,459,769.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”					104,589.76		-135,063.07		3,632,443.79		-51,790,947.30	-1,675,516.57	-49,864,493.39



亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存收 益												-
5. 其他综合收益 结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>81,510,000</b>			<b>47,569,933.5</b>		<b>-135,063.07</b>		<b>29,057,762.82</b>		<b>88,592,642.98</b>		<b>246,595,276.23</b>

法定代表人：庭治宏

主管会计工作负责人：施婷

会计机构负责人：周星月

## (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	81,510,000				49,074,033.58				29,553,053.61		240,551,344.40	400,688,431.59
加：会计政策变更												-

前期差错更正									-495,290.79		-5,174,598.23	-5,669,889.02
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>81,510,000</b>								<b>29,057,762.82</b>		<b>235,376,746.17</b>	<b>395,018,542.57</b>
<b>三、本期增减变动金额</b> (减少以“-”号填列)									<b>1,356,669.73</b>		<b>12,210,027.57</b>	<b>13,566,697.30</b>
(一) 综合收益总额											13,566,697.30	13,566,697.30
(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									1,356,669.73		-1,356,669.73	
1. 提取盈余公积									1,356,669.73		-1,356,669.73	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>81,510,000</b>				<b>49,074,033.58</b>				<b>30,414,432.55</b>		<b>247,586,773.74</b>	<b>408,585,239.87</b>

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	81,510,000				49,074,033.58				25,425,319.03		213,427,463.16	369,436,815.77
加：会计政策变更												-
前期差错更正											-716,981.13	-716,981.13
其他												-
二、本年期初余额	81,510,000				49,074,033.58				25,425,319.03		212,710,482.03	368,719,834.64
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									3,632,443.79		22,666,264.14	26,298,707.93
（一）综合收益总额											36,324,437.92	36,324,437.92

(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							3,632,443.79		-13,658,173.78		-10,025,729.99	
1. 提取盈余公积							3,632,443.79		-3,632,443.79		-	
2. 提取一般风险准备											-	
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,025,729.99		-10,025,729.99	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>81,510,000</b>				<b>49,074,033.58</b>				<b>29,057,762.82</b>		<b>235,376,746.17</b>	<b>395,018,542.57</b>

# 宏图智能物流股份有限公司

## 2025 年度合并财务报表附注

### 一、公司基本情况

宏图智能物流股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为泸州宏图物流有限公司，成立于 2005 年 9 月 30 日，截至 2025 年 12 月 31 日注册资本为 8,151.00 万元。法定代表人：庭治宏，统一社会信用代码：91510500779827043W。住所为泸州市纳溪区蓝安路三段 17 号（华西机械市场 1 号商用楼），现总部位于四川省成都市高新区锦辉西一街 99 号布鲁明顿广场 A 座 19 楼。

公司及各子公司主要从事综合物流服务（含数字货运服务及智能仓库服务）、数字化物流工程软件开发、销售及咨询服务、商品贸易。

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 4 月 27 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

### 三、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥300.00 万元
重要的资本化研发项目	≥300.00 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可

辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计

划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### （4）金融负债的分类和计量

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

#### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2) 金融负债的后续计量

##### ①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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### （6）金融工具的公允价值确定

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

### （7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风

险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为商业银行的应收票据
账龄组合 1	本组合以智能仓储、运输应收款项的账龄作为信用风险特征
账龄组合 2	本组合以贸易业务应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方的应收款项

对于划分为银行承兑汇票及关联方组合的应收款项，本公司认为不存在重大的信用风险，不计算预期信用损失。

对于划分为商业承兑汇票及关联方组合的应收款项，参照应收款项坏账政策执行。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间或账款到期日至报表日期间计算账龄，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄	应收款项计提比例（%）	
	账龄组合 1	账龄组合 2

0—6 个月（含 6 个月）	0.50	0.00
6—12 个月	1.00	1.00
1 至 2 年	30.00	30.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

### 14、存货

- （1）本公司存货包括库存商品等。
- （2）库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

- （4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

### 15、长期股权投资

- （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，公司判断对该项合营安排具有共同控制。

- （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定

的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5—40	0.00—5.00	2.38—20.00
办公及电子设备	3—5	0.00—5.00	19.00—33.33
交通工具及机械设 备	4—8	0.00—5.00	11.88—25.00

本公司至少在每年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。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
----	-----------	-----------

房屋及建筑	<p>(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；</p> <p>(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；</p> <p>(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；</p>	建设工程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
-------	--	---------------------------------------

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### 18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

### 19、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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)承租人发生的初始直接费用；(4)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。

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

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 20、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命 (年)	使用寿命的确定依据
土地使用权	40—50	法定使用年限
系统平台	5.00	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
外购软件	5.00	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销费用、外部委托研发费用、其他费用等。

职工薪酬按照项目工时分摊计入研发支出。研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

折旧及摊销费用是指折旧费用用于研究开发活动的仪器、设备的折旧费，摊销费用是指用于研究开发活动的软件、系统平台的摊销费用。用于研发活动的仪器、设备及无形资产，同时用于非研发活动的，企业应对其仪器设备使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧及摊销费用按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

外部委托研发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。于实际发生时计入研发支出。

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括办公费、差旅费等，于实际发生时计入研发支出。

#### ②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### ④开发阶段有关支出资本化的具体标准

已完成可行性研究报告，确认技术路线可行，完成系统架构设计、数据库设计等关键设计文档，通过公司内部专家评审并准予立项后作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合资本化条件时予以资本化。

⑤研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、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或服务的义

务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

## 25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 26、收入

### 1、业务类型及收入确认方法

(1) 商品贸易收入：公司按照与客户实际结算金额扣除应支付给供应商的货款后确认收入。

(2) 提供劳务收入：本公司提供劳务收入包括数字货运服务；智能仓库服务；数字化物流工程软件开发、销售及咨询服务。

上述劳务项目的收入确认原则如下：

①数字货运服务：待货物运送至客户指定地点后，根据合同约定方式与客户对账并取得经客户确认的对账单后确认收入；

②智能仓库服务：于服务已提供后，每月根据合同约定的仓库使用单价、面积计算确认收入；或于服务已提供后，根据合同约定方式与客户对账并取得经客户确认的结算单据后确认收入；

③数字化物流工程软件开发、销售及咨询服务：根据客户合同约定条款的不同，同时存在进度交付和终验交付的情况。于服务提供过程中，根据合同约定方式取得经客户确认的各类阶段性文件按照开发进度分次确认收入；或于服务提供后，根据合同约定方式取得经客户确认的验收资料一次确认收入。

## 27、合同成本

### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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。确认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推销，计入当期损益。

### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

## 28、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照具体资产实现未来经济利益的消耗方式分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

## 29、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）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。

### **30、租赁**

#### **（1）作为承租方租赁的会计处理方法**

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 50,000.00 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当

期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

截至资产负债表日，本公司无需披露的会计政策变更。

#### （2）重要会计估计变更

截至资产负债表日，本公司无需披露的会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	6%、9%、13%
城建税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
不同企业所得税税率纳税主体说明：		
纳税主体名称	公司简称	税率
宏图智能物流股份有限公司	母公司	15%
拉货宝网络科技有限责任公司	拉货宝本部	25%
福建宏图华昌物流港有限公司	宏图华昌	25%
泸州宏图智链数字科技有限公司	宏图智链	25%
四川省宏图世家投资有限公司	宏图世家	25%
成都物链九州数字科技有限公司	成都物链九州	15%
泸州宏图数字科技有限责任公司	泸州宏图数字	25%
四川宏图世家供应链管理有限责任公司	宏图世家供应链	25%

## 2、税收优惠

(1) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业, 可减按 15% 税率缴纳企业所得税。基于对西部大开发税收优惠政策的理解和判断, 母公司、成都物链九州公司企业所得税率均可减按 15% 执行。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(期末指 2025 年 12 月 31 日, 期初指 2024 年 12 月 31 日; 本期指 2025 年度, 上期指 2024 年度; 金额单位: 人民币元)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	14,081,357.02	53,423,789.03
其他货币资金		
合计	14,081,357.02	53,423,789.03
其中: 存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	900,000.00	

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,270,000.00
商业承兑汇票		
合计		3,270,000.00

### (2) 按坏账计提方法分类：

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					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

(续)

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					
按组合计提坏账准备	3,270,000.00	100.00			3,270,000.00
其中：银行承兑汇票	3,270,000.00	100.00			3,270,000.00
合计	3,270,000.00	100.00			3,270,000.00

公司贸易业务按净额法核算，本期贸易业务中存在使用商业票据结算的情况，且收到上游供应链票据后，即背书至下游供应商，截至期末已背书未到期商业承兑汇票共计 144,542,121.52 元，到期日 2026 年 1 月 28 日，期后已承兑，对应金

额期末均已终止确认。

(3) 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

种类	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				3,270,000.00
商业承兑汇票	144,542,121.52			
合计	144,602,121.52			3,270,000.00

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：0—6个月	79,794,169.74	14,801,906.54
7—12个月	98,066.00	25,023,327.27
1年以内小计	79,892,235.74	39,825,233.81
1至2年	118,343.16	31,489.76
2至3年	19,000.00	191,873.04
3年以上	360.00	
小计	80,029,938.90	40,048,596.61
减：坏账准备	443,934.31	148,368.58
合计	79,586,004.59	39,900,228.03

(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					
按组合计提坏账准备	80,029,938.90	100.00	443,934.31	0.55	79,586,004.59
其中：账龄组合 1	80,011,062.90	99.98	443,745.55	0.55	79,567,317.35
账龄组合 2	18,876.00	0.02	188.76	1.00	18,687.24

合计	80,029,938.90	100.00	443,934.31	0.55	79,586,004.59
----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续)

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					
按组合计提坏账准备	40,048,596.61	100.00	148,368.58	0.37	39,900,228.03
其中：账龄组合 1	40,048,596.61	100.00	148,368.58	0.37	39,900,228.03
账龄组合 2					
合计	40,048,596.61	100.00	148,368.58	0.37	39,900,228.03

按账龄组合 1 计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
0—6 个月	79,794,169.74	397,590.70	0.50
7—12 个月	79,190.00	791.90	1.00
1 年以内小计	79,873,359.74	398,382.60	0.50
1 至 2 年	118,343.16	35,502.95	30.00
2 至 3 年	19,000.00	9,500.00	50.00
3 年以上	360.00	360.00	100.00
合计	80,011,062.90	443,745.55	

按账龄组合 2 计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
0—6 个月	276,030.49		0.00
7—12 个月	18,876.00	188.76	1.00
1 年以内小计	294,906.49		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			

合计	294,906.49	188.76
----	------------	--------

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	148,368.58	295,565.73				443,934.31
合计	148,368.58	295,565.73				443,934.31

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备余额
泸州安达港口有限公司	57,203,341.93	6个月以内	71.48	286,016.71
上海韵达货运有限公司	7,047,814.70	6个月以内	8.81	35,239.07
泸州老窖酿酒有限责任公司	2,170,405.99	6个月以内	2.71	10,852.03
泸州大成浓香酒类销售有限公司	1,583,813.17	6个月以内	1.98	7,919.07
上海韵达供应链管理有限公司	1,096,795.39	6个月以内	1.37	5,483.98
合计	69,102,171.18		86.35	345,510.86

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	17,417,307.71	88.01	4,705,893.44	64.27
1至2年	1,100,957.54	5.56	2,406,145.76	32.86
2至3年	1,062,708.05	5.37	382.19	0.01
3年以上	210,482.65	1.06	210,172.37	2.87

合计	19,791,455.95	100.00	7,322,593.76	100.00
----	---------------	--------	--------------	--------

## (2) 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
福建荣盛钢结构实业有限公司	4,981,142.00	25.17
泸州市纳溪区建业货物装卸经营部	2,302,601.99	11.63
泸州市纳溪区运诚货物装卸经营部	1,819,089.73	9.19
泸州市纳溪区天义咨询服务部（个体工商户）	734,500.00	3.71
中国平安财产保险股份有限公司泸州中心支公司	261,233.14	1.32
合计	10,098,566.86	51.02

## 5、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	5,352,483.56	61,108,726.02
合计	5,352,483.56	61,108,726.02

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (1) 其他应收款

## 1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
0—6 个月	4,257,054.70	59,718,452.91
6—12 个月	789,501.72	1,210,000.00
1 至 2 年	478,724.88	410,000.00
2 至 3 年		200,000.00
3 年以上	4,000.00	4,000.00
小计	5,529,281.30	61,542,452.91
减：坏账准备	176,797.74	433,726.89
合计	5,352,483.56	61,108,726.02

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
-------	------	------

代收代付款		57,529,336.67
应收政府补助	2,071,900.00	1,210,000.00
保证金及押金	2,389,325.00	2,692,500.00
代扣代缴款项	108,841.82	91,616.24
其他款项	959,214.48	19,000.00
合计	5,529,281.30	61,542,452.91

## 3) 按坏账准备计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	5,529,281.30	100.00	176,797.74	3.20	5,352,483.56
其中：账龄组合 1	5,529,281.30	100.00	176,797.74	3.20	5,352,483.56
账龄组合 2					
合计	5,529,281.30	100.00	176,797.74	3.20	5,352,483.56

(续)

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					
按组合计提坏账准备	61,542,452.91	1,113.03	433,726.89	0.70	61,108,726.02
其中：账龄组合 1	60,749,941.89	1,098.70	433,726.89	0.71	60,316,215.00
账龄组合 2	792,511.02	0.88			792,511.02
合计	61,542,452.91	100.00	433,726.89	0.70	61,108,726.02

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

按组合 1 计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例%
0—6个月	4,257,054.70	21,285.26	0.50
6—12个月	789,501.72	7,895.02	1.00
1至2年	478,724.88	143,617.46	30.00
2至3年			50.00
3年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	5,529,281.30	176,797.74	

## 4) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	433,726.89			433,726.89
期初余额其他应收款账面余额在本期	---	---	---	---
--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				
本期转回	256,929.15			256,929.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	176,797.74			176,797.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：公司对于处第一阶段的坏账准备按照账龄组合比例计提，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

## 5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

坏账准备	433,726.89		256,929.15			176,797.74
合计	433,726.89		256,929.15			176,797.74

6) 本期无实际核销的其他应收款。

7) 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	占其他应收款合计数的比例%	坏账准备余额
泸州市纳溪区护国镇人民政府	应收政府补助	2,071,900.00	1年以内	37.47	11,409.50
泸州大成浓香酒类销售有限公司	保证金及押金	500,000.00	6个月以内	9.04	2,500.00
泸州老窖酿酒有限责任公司	保证金及押金	500,000.00	6个月以内	9.04	2,500.00
宏图智能物流股份有限公司工会委员会	其他款项	393,565.88	2年以内	7.12	17,340.87
四川云际供应链管理有限公司	保证金及押金	232,500.00	1—2年	4.20	69,750.00
合计		3,697,965.88		66.87	103,500.37

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	6,330,642.55		6,330,642.55			
库存商品	7,304,591.84		7,304,591.84	7,318,782.88		7,318,782.88
合计	13,635,234.39		13,635,234.39	7,318,782.88		7,318,782.88

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/认证增值税进项税	544,316.02	949,739.46

油卡等预付费费用		103,869.83
其他	219,920.78	94,339.62
合计	764,236.80	1,147,948.91

**8、长期应收款**

项目	期末余额			期初余额			折现率区间%
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后回租保证金	5,760,000.00		5,760,000.00	5,760,000.00		5,760,000.00	7.69-7.81
其中：未实现融资收益金额	604,321.14		604,321.14	654,127.99		654,127.99	
合计	5,155,678.86		5,155,678.86	5,105,872.01		5,105,872.01	

**9、长期股权投资**

被投资单位	期末持股比例(%)	期初余额(账面价值)	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业：					
河南金汇拉货宝供应链管理有限公司	49.00	3,430,672.68			-107,407.04
合计		3,430,672.68			-107,407.04

(续)

被投资单位	本期增减变动					期末余额(账面价值)
	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	
联营企业						
河南金汇拉货宝供应链管理有限公司						3,323,265.64
合计						3,323,265.64

**10、其他权益工具投资**

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

注：该权益工具投资不存在活跃的市场报价，公司以成本作为对其公允价值的最佳估计。

**分项披露本期非交易性权益工具投资**

项目	期末持股比例 (%)	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津蜀物智链科技有限公司	1.39			158,897.73		非交易性	

**11、固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	294,267,954.31	297,094,788.63
固定资产清理		
合计	294,267,954.31	297,094,788.63

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

**(1) 固定资产情况：**

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	交通工具及机械设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	370,498,377.93	3,972,750.51	34,086,438.76	408,557,567.20
2.本期增加金额	22,119.68	104,712.26	15,111,705.13	15,238,537.07
(1) 购置	22,119.68	104,712.26	14,799,778.53	14,926,610.47
(2) 在建工程转入				
(3) 其他			311,926.60	311,926.60
3.本期减少金额	311,926.60	1,192,383.48		1,504,310.08
(1) 报废处置		1,192,383.48		1,192,383.48
(2) 出售				

(3) 其他	311,926.60			311,926.60
4.期末余额	370,208,571.01	2,885,079.29	49,198,143.89	422,291,794.19
二、累计折旧				
1.期初余额	87,494,080.03	3,051,424.13	20,917,274.41	111,462,778.57
2.本期增加金额	8,744,056.36	291,239.10	8,655,472.08	17,690,767.54
(1) 计提	8,744,056.36	291,239.10	8,655,472.08	17,690,767.54
3.本期减少金额		1,129,706.23		1,129,706.23
(1) 报废处置		1,129,706.23		1,129,706.23
(2) 出售				
(3) 其他				
4.期末余额	96,238,136.39	2,212,957.00	29,572,746.49	128,023,839.88
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末余额	273,970,434.62	672,122.29	19,625,397.40	294,267,954.31
2.期初余额	283,004,297.90	921,326.38	13,169,164.35	297,094,788.63

## (2) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
房屋建筑物	107,074,679.47
合计	107,074,679.47

## (3) 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
宏图海西公共物流港	1,033,292.20	历史遗留，未办理

**12、在建工程**

种类	期末余额	期初余额
在建工程	10,237,665.68	15,830.19
工程物资		
合计	10,237,665.68	15,830.19

## (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
GC 智能立体仓库升级改造	10,237,665.68		10,237,665.68	15,830.19		15,830.19
合计	10,237,665.68		10,237,665.68	15,830.19		15,830.19

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
GC 智能立体仓库升级改造	2,000.00	15,830.19	10,221,835.49			10,237,665.68
合计		15,830.19	10,221,835.49			10,237,665.68

## (续)

项目名称	工程累计投入占预算比例%	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
GC 智能立体仓库升级改造	51%	未完工	413,213.44	413,213.44	5.28%	借款及自有资金
合计			413,213.44	413,213.44		

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况：

项目	外购软件	系统平台	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,033,258.44	25,375,898.00	204,620,199.12	235,029,355.56
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3.本期减少金额		7,562,211.92		7,562,211.92

(1) 终止确认		7,562,211.92		7,562,211.92
4.期末余额	5,033,258.44	17,813,686.08	204,620,199.12	227,467,143.64
二、累计摊销				
1.期初余额	3,911,017.76	3,592,087.47	38,796,577.18	46,299,682.41
2.本期增加金额	866,419.85	4,115,020.09	4,658,894.38	9,640,334.32
(1) 计提	866,419.85	4,115,020.09	4,658,894.38	9,640,334.32
3.本期减少金额		7,699,431.90		7,699,431.90
(1) 终止确认		7,699,431.90		7,699,431.90
4.期末余额	4,777,437.61	7,675.66	43,455,471.56	48,240,584.83
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末余额	255,820.83	17,806,010.42	161,164,727.56	179,226,558.81
2.期初余额	1,122,240.68	21,783,810.53	165,823,621.94	188,729,673.15

## (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
泸州酒业园区南区地块土地	745,513.17	尚待办理

## 14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
咨询顾问费	904,352.66		904,352.66		
办公室装修费	447,922.52		95,983.44		351,939.08
资产维修改造费	2,942,009.03		588,401.76		2,353,607.27
合计	4,294,284.21		1,588,737.86		2,705,546.35

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	620,732.05	106,823.79	582,095.46	90,676.60
可抵扣亏损	16,158,587.94	2,423,788.19	16,752,649.33	2,512,897.40
其它	158,897.73	39,724.43	158,897.73	23,834.66
合计	16,938,217.72	2,570,336.41	17,493,642.52	2,627,408.66

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产折旧	5,141,092.31	771,163.85	5,575,058.42	836,258.76
合计	5,141,092.31	771,163.85	5,575,058.42	836,258.76

## (3) 未确认递延所得税资产明细

年度	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	34,106,446.88	9,700,293.37
合计	34,106,446.88	9,700,293.37

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额
2030年		
2029年	7,788,562.61	754,985.98
2028年	11,429,014.22	2,841,326.75
2027年	12,760,415.04	5,016,343.55
2026年	2,128,455.01	1,087,637.09
合计	34,106,446.88	9,700,293.37

## 16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权转让款	76,200,000.00	76,200,000.00
预付设备款	28,568,240.00	23,623,200.00
合计	104,768,240.00	99,823,200.00

**17、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	900,000.00	900,000.00	保证金	票据保证金
固定资产	314,636,678.28	234,029,406.07	抵押	抵押借款；融资租赁
无形资产	182,585,746.22	143,096,475.86	抵押	抵押借款、质押借款
合计	498,122,424.50	378,025,881.93		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	3,270,000.00	3,270,000.00	已背书\贴现 未到期	已背书\贴现未终止确 认的应收票据
固定资产	391,310,414.94	285,063,855.95	抵押	抵押借款；融资租赁
无形资产	136,795,542.05	110,591,640.30	抵押	抵押借款、质押借款
合计	531,375,956.99	398,925,496.25		

**18、短期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证借款[注 1]	118,981,000.00	119,450,000.00
抵押借款[注 2]	104,400,000.00	145,000,000.00
质押借款		7,000,000.00
信用贷款[注 3]	30,000,000.00	4,082,133.33
已贴现未到期的票据		2,782,303.80
信用证融资		3,000,000.00
合计	253,381,000.00	281,314,437.13

注 1：截至期末，保证借款详细情况如下：

宏图智能物流股份有限公司从兴业银行股份有限公司泸州分行获取了借款余额为 7963.10 万元的借款，借款利率为 5.00%，福建宏图华昌物流港有限公司、庭治宏及施甘图为该笔借款向兴业银行股份有限公司泸州分行提供连带责任保证担保。

宏图智能物流股份有限公司从中国银行股份有限公司泸州分行获取了借款余额为 1000 万元的借款，借款利率为 3.15%，泸州市兴泸融资担保集团有限公司为该笔借款向该行提供连带责任保证担保，四川纳兴实业集团有限公司、庭治

宏及施甘图为泸州市兴泸融资担保集团有限公司提供反担保，反担保质押物为泸州安达港口有限公司 50%股权（3000 万），质权人为泸州市兴泸融资担保集团有限公司，出质人为杨伟恒。

宏图智能物流股份有限公司从中国工商银行股份有限公司泸州分行获取了借款余额为 1485 万元的借款，借款利率为 3.10%，泸州市兴泸融资担保集团有限公司为该笔借款向该行提供连带责任保证担保，四川纳兴实业集团有限公司、庭治宏及施甘图为泸州市兴泸融资担保集团有限公司提供反担保，反担保质押物为泸州安达港口有限公司 50%股权（3000 万），质权人为泸州市兴泸融资担保集团有限公司，出质人为杨伟恒。

宏图智能物流股份有限公司从泸州银行股份有限公司获取了借款余额为 500 万元的借款，借款利率为 3.49%，拉货宝网络科技有限责任公司、宏图世家企业管理有限责任公司、庭治宏、施甘图及施婷为该笔借款向泸州银行股份有限公司提供连带责任保证担保。

福建宏图华昌物流港有限公司从福建南安农村商业银行股份有限公司获取了借款余额为 450 万元的借款，借款利率为 4.80%，南安市贸工农融资担保有限公司、宏图智能物流股份有限公司、庭治宏、施甘图及施婷为该笔借款向福建南安农村商业银行股份有限公司提供连带责任保证担保。

福建宏图华昌物流港有限公司从福建南安农村商业银行股份有限公司获取了借款余额为 500 万元的借款，借款利率为 4.20%，宏图智能物流股份有限公司、庭治宏、施甘图及施婷为该笔借款向福建南安农村商业银行股份有限公司提供连带责任保证担保。

注 2：截至期末，抵押借款详细情况如下：

宏图智能物流股份有限公司从大连银行股份有限公司成都天府支行获取了借款余额为 3100 万元的借款，借款利率为 4.5%，四川省宏图世家投资有限公司以位于广汉市广州路一段 11 号仓库[川（2023）广汉市不动产权第 0044215 号]作为抵押物向该行提供抵押担保，庭治宏、施甘图及施婷为该笔借款向大连银行股份有限公司成都天府支行提供连带责任保证担保。

宏图智能物流股份有限公司从泸州农村商业银行股份有限公司成都高新支行获取了借款余额为 940 万元的借款，借款利率为 4.80%，庭治宏以位于泸市房权证江阳区字第 0000357064 号、泸市国用（2011）第 01469 号作为抵押物向该行提供抵押担保，庭治宏、施甘图及施婷为该笔借款向泸州农村商业银行股份有限公司成都高新支行提供连带责任保证担保。

宏图智能物流股份有限公司向中国邮储银行股份有限公司泸州市纳溪区支

行获取了借款余额为 4900 万元的借款，借款利率为 4.03%，公司以位于泸州市江阳区黄舣镇顺昌路 3 号 5 号楼（川（2023）江阳区不动产权第 0002393 号）、泸州市江阳区黄舣镇顺昌路 3 号 6 号楼（川（2023）江阳区不动产权第 0002390 号）、泸州市江阳区黄舣镇顺昌路 3 号 7 号楼（川（2023）江阳区不动产权第 0002391 号）、泸州市江阳区黄舣镇顺昌路 3 号 8 号楼（川（2023）江阳区不动产权第 0002392 号）作为抵押物向该行提供抵押担保，福建宏图华昌物流港有限公司、拉货宝网络科技有限公司、庭治宏、施甘图及施婷为该笔借款向中国邮储银行股份有限公司泸州市纳溪区支行提供连带责任保证担保。

宏图智能物流股份有限公司从中国工商银行股份有限公司泸州分行获取了借款余额为 1500 万元的借款，借款利率为 3.10%，公司以位于泸州市江阳区黄舣镇顺昌路 3 号 1 号楼（川（2021）江阳区不动产权第 0012374 号）作为抵押物向该行提供抵押担保，庭治宏及施甘图为该笔借款向中国工商银行股份有限公司泸州分行提供连带责任保证担保。

注 3：截至期末，信用贷款详细情况如下：

宏图智能物流股份有限公司从中国建设银行股份有限公司泸州分行获取了借款余额为 3000 万元的借款，借款利率为 3.45%。

### 19、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	900,000.00	
合计	900,000.00	

### 20、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付运费	18,899,248.95	9,140,427.05
应付工程款	488,982.36	1,884,779.50
应付其他款项	639,135.96	927,616.83
应付材料设备款	927,616.83	690,854.76
应付油料费	4,160.13	4,160.13
应付仓储费	1,012,666.66	
其中：一年以上的应付账款	1,958,147.64	1,848,825.74
合计	21,971,810.89	12,647,838.27

账龄超过 1 年的重要应付账款：无

**21、合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收运费	2,100,427.57	1,477,699.67
预收其他款项	1,064,357.34	646,899.91
合计	3,164,784.91	2,124,599.58

**22、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,124,506.11	19,767,499.77	18,998,855.36	2,893,150.52
离职后福利-设定提存计划		991,667.20	983,582.20	8,085.00
辞退福利				
合计	2,124,506.11	20,759,166.97	19,982,437.56	2,901,235.52

**(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
工资、奖金、津贴和补贴	1,230,535.50	17,612,580.01	17,207,028.47	1,636,087.04
职工福利费		259,949.29	259,949.29	
社会保险费		559,268.27	554,368.27	4,900.00
其中：医疗保险费		518,792.65	513,990.65	4,802.00
工伤保险费		39,167.59	39,069.59	98.00
生育保险费		1,308.03	1,308.03	
住房公积金		559,152.00	559,152.00	
工会经费和职工教育经费	893,970.61	776,550.20	418,357.33	1,252,163.48
合计	2,124,506.11	19,767,499.77	18,998,855.36	2,893,150.52

**(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
基本养老保险		956,294.72	948,454.72	7,840.00
失业保险费		35,372.48	35,127.48	245.00
合计		991,667.20	983,582.20	8,085.00

**23、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,260,328.81	4,232,188.22

企业所得税	2,621,592.16	3,361,462.01
教育费附加及地方教育费附加	115,980.39	205,710.64
城市维护建设税	159,017.41	107,387.81
其他	202,428.99	801,083.06
合计	5,359,347.76	8,707,831.74

**24、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	554.00	554.00
其他应付款	5,588,594.39	68,819,756.45
合计	5,589,148.39	68,820,310.45

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**(1) 应付股利**

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	554.00	554.00
合计	554.00	554.00

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
代收代付款		62,863,966.77
应付保证金及押金	3,775,700.00	5,723,200.00
应付其他款项	1,812,894.39	232,589.68
合计	5,588,594.39	68,819,756.45

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

**25、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	17,970,000.00	12,190,000.00
一年内到期的长期应付款	47,572,535.62	49,321,910.25
合计	65,542,535.62	61,511,910.25

**26、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

已背书未终止确认的应收票据		471,572.00
待转销项税额	256,612.85	205,961.78
合计	256,612.85	677,533.78

## 27、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款[注]	124,090,000.00	50,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	17,970,000.00	12,190,000.00
合计	106,120,000.00	38,310,000.00

注：截止期末，抵押保证借款详细情况如下：

宏图智能物流股份有限公司从兴业银行股份有限公司泸州分行获取了借款余额为 2911 万元的借款，借款利率为 4.90%，公司以位于泸州市江阳区黄舣镇顺昌路 3 号 2 号楼（川（2021）江阳区不动产权第 0012309 号）、泸州市江阳区黄舣镇顺昌路 3 号 3 号楼（川（2021）江阳区不动产权第 0012373 号）作为抵押物向该行提供抵押担保，福建宏图华昌物流港有限公司、庭治宏及施甘图为该笔借款向兴业银行股份有限公司泸州分行提供连带责任保证担保。

宏图智能物流股份有限公司从浙商银行股份有限公司成都分行获取了借款余额为 1600 万的借款，借款利率为 5.20%，公司以位于泸州市江阳区黄舣镇金坛路 5 号 1 号楼（川（2023）江阳区不动产权第 0008136 号）、泸州市江阳区黄舣镇金坛路 5 号 2 号楼（川（2023）江阳区不动产权第 0008135 号）作为抵押物向该行提供抵押担保，拉货宝网络科技有限责任公司、四川省宏图世家投资有限公司、宏图世家企业管理有限责任公司、庭治宏、施甘图及施婷为该笔借款向浙商银行股份有限公司成都分行提供连带责任保证担保。

宏图智能物流股份有限公司从浙商银行股份有限公司成都分行获取了借款余额为 895 万元的借款，借款利率为 5.10%，公司以位于泸州市江阳区黄舣镇金坛路 5 号 1 号楼（川（2023）江阳区不动产权第 0008136 号）、泸州市江阳区黄舣镇金坛路 5 号 2 号楼（川（2023）江阳区不动产权第 0008135 号）作为抵押物向该行提供抵押担保，拉货宝网络科技有限责任公司、四川省宏图世家投资有限公司、宏图世家企业管理有限责任公司、庭治宏、施甘图及施婷为该笔借款向浙商银行股份有限公司成都分行提供连带责任保证担保。

成都物链九州数字科技有限公司从中国农业银行股份有限公司成都总府支行获取了借款余额为 674 万元的借款，借款利率为 3.18%，宏图智能物流股份有限公司以位于成都市高新区锦晖西一街 99 号 1 栋 2 单元 19 层 1901 号、1902

号、1903号、1904号、1905号不动产（川（2020）成都市不动产权第0319791号、第0319881号、第0319858号、第0319866号、第0319874号）作为抵押物向该行提供抵押担保，宏图智能物流股份有限公司、庭治宏、施甘图及施婷为该笔借款向中国农业银行股份有限公司成都总府支行提供连带责任保证担保。

拉货宝网络科技有限责任公司从中国农业银行股份有限公司成都总府支行获取了借款余额为626万元的借款，借款利率为3.18%，宏图智能物流股份有限公司以位于成都市高新区锦晖西一街99号1栋2单元19层1906号、1907号、1908号、1909号、1910号不动产（川（2020）成都市不动产权第0319880号、第0319885号、第0319839号、第0319888号、第0319894号）作为抵押物向该行提供抵押担保，宏图智能物流股份有限公司、庭治宏及施甘图为该笔借款向中国农业银行股份有限公司成都总府支行提供连带责任保证担保。

福建宏图华昌物流港有限公司从泉州银行股份有限公司开元支行获取了借款余额为5703万元的借款，借款利率为4.80%，公司以位于（闽（2020）南安市不动产权第1100073号）作为抵押物向该行提供抵押担保，宏图智能物流股份有限公司、庭治宏及施甘图为该笔借款向泉州银行股份有限公司开元支行提供连带责任保证担保。

## 28、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	302,440.43	37,163,801.50
专项应付款		
合计	302,440.43	37,163,801.50

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

### （1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	302,440.43	37,163,801.50
合计	302,440.43	37,163,801.50

## 29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	20,120,402.95	1,510,000.00	4,789,738.68	16,840,664.27
合计	20,120,402.95	1,510,000.00	4,789,738.68	16,840,664.27

## 30、股本

项目	期初余额	本期增减（+，-）	期末余额
----	------	-----------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	81,510,000.00						81,510,000.00

**31、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	47,261,140.11			47,261,140.11
其他资本公积	308,793.39		308,793.39	
合计	47,569,933.50		308,793.39	47,261,140.11

注：股本溢价本期增加系子公司少数股东退股引起的母公司享有的净资产份额增加。

**32、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：其他权益工具投资公允 价值变动	- 135,063.07			
合计	- 135,063.07			

(续)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：其他权益工具投资公允 价值变动				-135,063.07
合计				-135,063.07

**33、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	29,057,762.82	1,357,431.40	30,415,194.22
合计	29,057,762.82	1,357,431.40	30,415,194.22

**34、未分配利润**

项目	本期发生额	上期发生额
上年末未分配利润	141,267,824.60	145,949,528.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-52,675,181.62	-5,565,938.58
调整后期初未分配利润	88,592,642.98	140,383,590.28
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,325,201.50	-39,171,122.05
其他（注）		1,038,348.53
减：提取法定盈余公积	1,357,431.40	3,632,443.79
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		10,025,729.99
期末未分配利润	97,560,413.08	88,592,642.98

注：其他系非全资子公司注销少数股东向母公司让渡剩余未分配利润。

**35、营业收入和营业成本****（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,266,469.33	121,189,779.01	1,182,497,128.19	1,213,471,197.64
其他业务				
合计	173,266,469.33	121,189,779.01	1,182,497,128.19	1,213,471,197.64

**（2）按业务类型分类**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字货运服务	101,661,156.24	87,842,747.52	1,120,275,777.15	1,181,945,508.02
智能仓库服务	64,724,650.48	32,504,939.96	54,230,584.83	28,624,285.01
数字化物流工程软件开发、销售及咨询服务	5,333,163.92	842,091.53	6,927,654.14	2,901,404.61

商品贸易	1,547,498.69		1,063,112.07	
合计	173,266,469.33	121,189,779.01	1,182,497,128.19	1,213,471,197.64

**36、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加及地方教育费附加	256,377.16	4,463,174.06
房产税	3,293,753.10	3,657,804.98
城镇土地使用税	1,371,408.35	1,822,079.16
城市维护建设税	346,280.28	1,060,599.78
印花税	355,764.88	999,950.67
其他	1,560.00	4,442.10
合计	5,625,143.77	12,008,050.75

**37、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,696,376.72	3,817,023.74
咨询及服务费	678,961.42	1,564,098.22
折旧及摊销费	1,142,677.40	1,041,270.65
其他	349,935.21	423,330.84
业务招待费	94,597.82	141,932.60
交通差旅费	38,458.75	111,175.62
合计	5,001,007.32	7,098,831.67

**38、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,625,558.85	6,032,139.11
咨询及服务费	1,731,886.53	2,864,863.31
折旧及摊销费	1,894,425.94	1,953,425.82
办公及物管水电费	724,619.93	878,705.36
交通差旅费	344,093.80	469,736.58
业务招待费	232,701.27	468,164.75
其他	719,381.61	384,349.50
合计	10,272,667.93	13,051,384.43

**39、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	352,604.86	474,745.62
折旧及摊销	110.62	63,809.93
服务费	173,754.06	2,120.52
其他	12,417.02	16,950.07
合计	538,886.56	557,626.14

**40、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,068,827.59	20,738,390.35
减：利息收入	10,768.30	292,025.06
加：其他	295,680.63	424,139.82
合计	21,353,739.92	20,870,505.11

**41、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,143,131.38	44,311,105.68
个税手续费返还	3,197.32	9,864.74
合计	2,146,328.70	44,320,970.42

**42、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	131,753.89	246,267.07
处置长期股权投资产生的投资收益	308,906.08	465,221.70
合计	440,659.97	711,488.77

**43、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	-14,515.71	2,491,112.47
其他应收款坏账损失	-24,120.87	1,500,367.27
合计	-38,636.58	3,991,479.74

**44、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		8,718.98

合计		8,718.98
----	--	----------

**45、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
与企业日常活动无关的政府补助	1,289,166.72	647,000.00	1,289,166.72
其他	322,770.22	49,532.92	322,770.22
合计	1,611,936.94	696,532.92	1,611,936.94

**46、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
捐赠支出		100,000.00	
滞纳金及赔款支出	79,218.13	195,085.02	79,218.13
其他	300,299.38	69,923.52	300,299.38
非流动资产毁损报废损失	1,580.36		1,580.36
合计	381,097.87	365,008.54	381,097.87

**47、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,788,583.88	3,446,490.39
递延所得税费用	-8,112.66	135,416.91
合计	2,780,471.22	3,581,907.30

## 会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
本年合并利润总额	13,064,435.98
按适用税率计算的所得税费用	1,959,665.40
子公司适用不同税率的影响	-187,407.79
调整以前期间所得税的影响	-47,374.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,693.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,028,894.53
加计扣除费用的影响	
所得税费用	2,780,471.22

**48、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

## 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	4,128,584.62	36,690,794.86
收保证金及押金	1,075,029.16	8,259,635.00
银行存款利息收入	11,516.86	85,439.58
往来款及其他	900,210.39	841,826.30
垫款及代收代付款	138,192.88	176,392,742.86
合计	6,253,533.91	222,270,438.60

## 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理销售费用支出	3,187,819.24	7,411,064.03
还保证金及押金	1,773,150.00	2,861,304.00
往来款及其他	148,187,948.84	2,294,270.68
垫款及代收代付款		178,571,851.66
合计	153,148,918.08	191,138,490.37

**(2) 与筹资活动有关的现金**

## 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租款	25,000,000.00	65,900,000.00
合计	25,000,000.00	65,900,000.00

## 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租租金	69,891,797.34	48,902,813.60
融资服务费		1,352,027.15
子公司退少数股东出资款		600,000.00
委托代付	39,167,888.89	

合计	114,059,686.23	50,854,840.75
----	----------------	---------------

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	281,314,437.13	406,150,000.00	8,424,798.15	442,508,235.28		253,381,000.00
一年内到期的非流动负债	61,511,910.25		65,542,535.62		61,511,910.25	65,542,535.62
长期借款	38,310,000.00	100,110,000.00	12,761,390.55	27,091,390.55	17,970,000.00	106,120,000.00
长期应付款	37,163,801.50	25,000,000.00	49,381,006.13	63,669,831.58	47,572,535.62	302,440.43
合计	418,300,148.88	531,260,000.00	136,109,730.45	533,269,457.41	127,054,445.87	425,345,976.05

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	10,283,964.76	-38,778,192.56
加：信用减值损失	38,636.58	-3,991,479.74
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,690,767.54	17,236,790.09
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,640,334.32	8,008,823.89
长期待摊费用摊销	1,588,737.86	1,317,535.28
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）		-8,718.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,580.36	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,068,827.59	20,832,248.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-440,659.97	-711,488.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	57,072.25	-1,720,352.59

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-65,094.91	-53,759.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,316,451.51	75,805.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,211,235.08	-19,459,290.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,839,703.59	45,028,903.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,919,246.36	27,776,822.94
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,181,357.02	53,423,789.03
减：现金的期初余额	47,172,141.35	29,059,696.22
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	6,249,314.58	
现金及现金等价物净增加额	-40,240,098.91	24,364,092.81

## (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	13,181,357.02	53,423,789.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,181,357.02	53,423,789.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	13,181,357.02	53,423,789.03
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		
----------	--	--

## 50、租赁

### (1) 本公司作为出租方

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
库房租赁	64,724,650.48	
合计	64,724,650.48	

## 六、研发支出

### 1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,120,861.97	7,496,591.94
折旧及摊销	43,545.61	40,733.52
外委研发费用	173,754.06	1,371,894.29
其他	884,898.64	94,325.93
合计	10,223,060.28	9,003,545.68
其中：费用化研发支出	538,886.56	557,626.14
资本化研发支出	9,684,173.72	8,445,919.54

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	转入无形资产	其他	
IT 多模态智能园区	3,783,889.74	5,398,077.41				6,501,734.23
IT-iDEF	395,943.69	993,708.07				1,389,651.76
IT 智能调度司机	661,075.16	402,569.87				1,063,645.03
IT-AI 全链引擎		237,596.87				237,596.87
IT-复用工程设计平台		220,174.64				220,174.64
IT-泸州 LHB		88,972.31				88,972.31
IT-SCIL2.0		76,095.47				76,095.47
IT-供应链智能知识库		54,350.05				54,350.05

IT 拉货宝 2.0		33,376.94			33,376.94
IT-财务数据库		15,384.42			15,384.42
IT-泸州市工业企业 安全生产监测预警 系统		3,192.00			3,192.00
合计	4,840,908.59	7,523,498.05			9,684,173.72

## 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济 利 益产生方 式	开始资本 化的时点	具体依据
IT 多模态智能园 区	开发中，进度 70%	2026 年 12 月	商业化运 营	2024-1-1	立项书可行性 研究报告

## 七、合并范围的变更

## 1、其他原因导致的合并范围变动

公司名称	本期发生额	退出/注销时 间	持股比例%
成都三不朽数字科技有限公司	本期退出	2025-3-25	40.00
福建万字数字科技有限责任公司	本期注销	2025-7-8	100.00
四川宏图世家供应链管理有限 责任公司	本期新设	2025-2-20	100.00
泸州宏图智链数字科技有限公司	本期新设	2025-4-30	100.00
北京上膳智链科技有限公司	本期新设	2025-7-2	51.00

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得 方式
					直接	间接	
福建宏图华昌物流 港有限公司	10,700.00	福建省 泉州市	福建省 泉州市	交通运输、仓 储和邮政业	100.00		新设
拉货宝网络科技有 限责任公司	5,000.00	四川省 成都市	四川省 成都市	科学研究和 技术服务业	100.00		新设

四川省宏图世家投资有限公司	2,000.00	四川省 德阳市	四川省 德阳市	租赁和商务 服务业	100.00		新设
四川宏图世家供应链管理有限责任公司	1,000.00	四川省 泸州市	四川省 泸州市	交通运输、仓 储和邮政业	100.00		新设
成都物链九州数字科技有限公司	500.00	四川省 成都市	四川省 成都市	信息传输、软 件和信息技 术服务业	100.00		新设
泸州宏图数字科技有限责任公司（原泸州万宇数字科技有限责任公司）	500.00	四川省 泸州市	四川省 泸州市	信息传输、软 件和信息技 术服务业	100.00		新设
北京上膳智链科技有限公司	500.00	北京市 朝阳区	北京市 朝阳区	信息传输、软 件和信息技 术服务业	51.00		新设

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南金汇拉货宝供应链管理有限责任公司（以下简称“金汇拉货宝”）	河南许昌	河南许昌	货运、装卸、仓储服务等		49.00	权益法

### （2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	金汇拉货宝	金汇拉货宝
流动资产	27,869,347.16	28,582,270.30
非流动资产	11,639.93	521,639.93
资产合计	27,880,987.09	29,103,910.23

流动负债	21,098,936.56	22,102,648.54
非流动负债		
负债合计	21,098,936.56	22,102,648.54
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,782,050.53	7,001,261.69
按持股比例计算的净资产份额	3,323,204.76	3,430,672.68
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,323,204.76	3,430,672.68
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		22,719,206.46
净利润	-219,198.05	538,902.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-219,198.05	538,902.44

## (3) 不重要合营和联营企业的汇总信息：

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计		1,582,595.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		-38,528.00
其他综合收益		
综合收益总额		-38,528.00

## 九、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

对应其他应收款项的期末余额：2,071,900.00 元。

**2、涉及政府补助的负债项目**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	20,120,402.95	1,510,000.00	123,809.52		4,665,929.16	16,840,664.27	与资产相关
合计	20,120,402.95	1,510,000.00	123,809.52		4,665,929.16	16,840,664.27	

注：其他变动系计入营业成本。

**3、计入当期损益的政府补助**

类型	本期发生额	上期发生额
营业成本	4,665,929.16	3,411,180.98
财务费用		75,000.00
其他收益	68,331.38	44,311,105.68
营业外收入	3,363,966.72	647,000.00
合计	8,098,227.26	48,444,286.66

**十、与金融工具相关的风险**

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

**1、市场风险****利率风险**

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定浮动利率及固定利率合同的相对比例。

**2、信用风险**

于期末，本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产等。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司根据客户财务状况确定信用额度、信用期限，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

#### 1) 金融资产转移

##### ①转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	144,542,121.52	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		144,542,121.52		

##### ②因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	144,542,121.52	
合计		144,542,121.52	

##### ③继续涉入的转移金融资产

项目	金融资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	贴现/背书		
合计			

## 十一、关联方及关联方交易

### 1、本公司的控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的	对本公司的

			(万元)	持股比例%	表决权比例%
宏图世家企业管理有限责任公司	四川泸州	企业管理服务	5,000.00	46.87	46.87

庭治宏持股宏图世家企业管理有限责任公司(以下简称“世家管理”)100%股权，世家管理持股本公司股权 46.8654%，庭治宏直接持股本公司股权 6.0019%。本公司控股股东为世家管理，实际控制人为庭治宏。

## 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

## 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
施婷	实际控制人庭治宏之女、股东
施甘图	实际控制人庭治宏配偶
新乡市葛天拉货宝供应链管理有限公司(以下简称“葛天拉货宝”)	拉货宝联营企业之子公司
泸州安达港口有限公司(以下简称“泸州安达”)	实际控制人对其具有重大影响
河南金汇拉货宝供应链管理有限公司(以下简称“金汇拉货宝”)	拉货宝联营企业

## 5、关联交易情况

### (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：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
葛天拉货宝	咨询服务		250,302.89
泸州安达	数字货运服务		4,529,305.78
合计			4,779,608.67

#### 销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金汇拉货宝	数字货运服务		22,662,938.03
泸州安达	数字货运服务	14,706,843.60	2,632,075.47

合计		14,706,843.60	25,295,013.50
----	--	---------------	---------------

注：本公司关联定价参照公司与非关联方价格确定。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	期末担保余额	主债权期限		担保是否已经履行完毕
			担保起始日	担保到期日	
庭治宏、施甘图、施婷	24,000,000.00	20,000,000.00	2023-08-23	2026-08-22	否
庭治宏、施甘图、施婷	30,000,000.00	30,000,000.00	2023-10-12	2026-10-12	否
庭治宏、施甘图、施婷	10,000,000.00	10,000,000.00	2024-01-18	2027-01-16	否
庭治宏、施甘图、施婷	13,000,000.00	13,000,000.00	2024-02-23	2026-02-23	否
庭治宏、施甘图、施婷	4,500,000.00	4,500,000.00	2025-04-19	2026-04-19	否
庭治宏、施甘图、施婷	5,000,000.00	5,000,000.00	2025-04-19	2026-04-19	否
庭治宏、施甘图	30,000,000.00	30,000,000.00	2025-05-22	2026-05-21	否
庭治宏、施甘图	20,000,000.00	20,000,000.00	2025-05-26	2026-05-25	否
庭治宏、施甘图	25,000,000.00	25,000,000.00	2025-10-28	2026-10-27	否
庭治宏、施甘图	5,000,000.00	5,000,000.00	2025-11-11	2026-11-10	否
庭治宏、施甘图	19,000,000.00	19,000,000.00	2025-09-28	2035-09-27	否
庭治宏、施甘图	10,110,000.00	1,011,000.00	2025-10-23	2035-10-22	否
庭治宏、施甘图、施婷	9,400,000.00	9,400,000.00	2025-06-25	2026-06-22	否
庭治宏、施甘图	10,000,000.00	10,000,000.00	2025-08-13	2026-08-12	否
庭治宏、施甘图、施婷	25,000,000.00	25,000,000.00	2024-09-11	2026-09-11	否
庭治宏、施甘图	14,850,000.00	14,850,000.00	2025-09-18	2026-09-17	否
庭治宏、施甘图、施婷	31,000,000.00	31,000,000.00	2024-10-08	2026-10-08	否
庭治宏、施甘图	15,000,000.00	15,000,000.00	2025-01-16	2026-01-15	否
庭治宏、施甘图、施婷	15,000,000.00	15,000,000.00	2025-01-23	2026-07-23	否
庭治宏、施甘图、施婷	10,000,000.00	10,000,000.00	2025-02-24	2026-08-24	否
庭治宏、施甘图、施婷	32,000,000.00	32,000,000.00	2025-03-20	2026-03-18	否
庭治宏、施甘图、施婷	5,000,000.00	5,000,000.00	2025-03-26	2026-03-25	否
庭治宏	12,557,500.00	6,260,000.00	2025-06-18	2028-06-17	否
施婷	13,532,600.00	6,740,000.00	2025-06-17	2028-06-16	否

庭治宏、施甘图、施婷	58,000,000.00	58,000,000.00	2025-07-24	2040-07-24	否
庭治宏、施甘图、施婷	1,000,000.00	1,000,000.00	2025-11-24	2026-11-23	否
庭治宏、施甘图、施婷	8,000,000.00	8,000,000.00	2025-11-24	2026-11-23	否
庭治宏、施甘图、施婷	7,000,000.00	7,000,000.00	2025-11-25	2026-11-24	否
庭治宏、施甘图、施婷	9,000,000.00	9,000,000.00	2025-11-27	2026-11-26	否
庭治宏、施甘图、施婷	6,000,000.00	6,000,000.00	2025-12-02	2026-12-01	否
庭治宏、施甘图、施婷	4,000,000.00	4,000,000.00	2025-12-03	2026-12-02	否
庭治宏、施甘图、施婷	5,000,000.00	5,000,000.00	2025-12-04	2026-12-03	否
庭治宏、施甘图、施婷	9,000,000.00	9,000,000.00	2025-12-05	2026-12-04	否

## (3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,407,794.09	2,382,064.43

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	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	金汇拉货宝			22,065,984.12	208,943.26
	泸州安达	57,203,341.93	286,016.71	51,614,410.45	281,257.41
	小计	57,203,341.93	286,016.71	73,680,394.57	490,200.67
其他应收款	庭治宏	40,000.00	200.00		
	小计	40,000.00	200.00		

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	葛天拉货宝		21,852.16
	小计		21,852.16
其他应付款	葛天拉货宝		200,000.00
	金汇拉货宝	1,500,000.00	
	小计	1,500,000.00	200,000.00

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

### 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的对外投资承诺	3,800,000.00	3,800,000.00
合计	3,800,000.00	3,800,000.00

公司与杨伟恒签订股权转让协议，杨伟恒拟向公司转让其持有泸州安达港口有限公司 100%的股权，股权转让价格议价为人民币 8,000.00 万元（大写：捌仟万元整），协议约定办理完毕股权过户手续以及工商登记变更后支付完毕，截至期末公司已支付 7,620.00 万元。

## 2、或有事项

截至期末，本公司无需披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期差错更正

#### （1）追溯重述法

公司根据《企业会计准则第 28 号》及相关监管要求，对以前年度财务报表进行差错更正。本次更正主要涉及成本跨期、收入确认时点、资产分类及相关税费、减值、所得税等事项，采用追溯重述法对 2024 年度、2024 年度合并及母公司财务报表相关项目进行调整。更正后，公司合并资产总额 780,954,706.75 元、负债总额 534,359,430.52 元、归属于母公司所有者权益合计 246,595,276.23 元（其中调减盈余公积 495,290.79 元、调减未分配利润 52,675,181.62 元），年度合并净利润 38,778,192.56 元；不会导致相关年度盈亏性质改变。前期差错更正的具体原因、分项影响及调整前后的对比详见同日披露的《前期会计差错更正专项报告》。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：0—6 个月	191,861,345.71	128,193,147.65
6—12 个月	5,942,871.00	34,673,572.67

1 年以内小计	197,804,216.71	162,866,720.32
1 至 2 年	16,125,742.24	41,569,701.55
2 至 3 年	20,352,711.79	191,873.04
3 年以上	360.00	
小计	234,283,030.74	204,628,294.91
减：坏账准备	311,253.13	396,060.00
合计	233,971,777.61	204,232,234.91

## (2) 应收账款分类披露：

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					
按组合计提坏账准备	60,210,719.12	25.70	311,253.13	0.52	59,899,465.99
其中：账龄组合 1	60,210,719.12	25.70	311,253.13	0.52	59,899,465.99
关联方组合	174,072,311.62	74.30			174,072,311.62
合计	234,283,030.74	100.00	311,253.13	0.13	233,971,777.61

(续)

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					
按组合计提坏账准备	204,628,294.91	100.00	396,060.00	0.19	204,232,234.91
其中：账龄组合 1	34,726,919.69	16.97	396,060.00	1.14	34,330,859.69

关联方组合	169,901,375.22	83.03			169,901,375.22
合计	204,628,294.91	100.00	396,060.00	0.19	204,232,234.91

## 按账龄组合 1 计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
0—6 个月	60,120,736.96	300,525.62	0.50
6—12 个月	70,066.00	700.66	1.00
1 至 2 年	556.16	166.85	30.00
2 至 3 年	19,000.00	9,500.00	50.00
3 年以上	360.00	360.00	100.00
合计	60,210,719.12	311,253.13	0.52

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	396,060.00		84,806.87		311,253.13
合计	396,060.00		84,806.87		311,253.13

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
泸州宏图智链数字科技有限公司	111,377,930.78	6 个月以内	10.10	
泸州安达港口有限公司	40,206,021.39	6 个月以内	1.56	201,030.11
四川省宏图世家投资有限公司	33,575,567.79	3 年以内	8.44	
成都物链九州数字科技有限公司	27,731,529.48	2 年以内	6.97	
上海韵达货运有限公司	6,197,199.20	6 个月以内	27.99	30,986.00
合计	219,088,248.64		55.05	232,016.11

**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	5,198,720.01	29,306,669.60
合计	5,198,720.01	29,306,669.60

**(1) 其他应收款****1) 按账龄披露：**

账龄	期末余额	期初余额
0—6 个月	8,234,526.70	27,834,734.97
7—12 个月	1,577,853.46	1,210,000.00
1 至 2 年	1,101,067.22	410,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	5,370,722.46	29,454,734.97

**2) 其他应收款按款项性质分类情况：**

款项的性质	期末余额	期初余额
代收代付款	65,812.63	1,144,367.00
应收政府补助	2,071,900.00	1,210,000.00
保证金及押金	2,389,325.00	2,492,500.00
代扣代缴款项	24,955.36	25,230.18
其他款项	818,729.47	24,582,637.79
合计	5,370,722.46	29,454,734.97

**3) 按坏账准备计提方法分类披露**

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					
按组合计提坏账准备	5,370,722.46	100.00	172,002.45	3.20	5,198,720.01
其中：账龄组合 1	5,370,722.46	100.00	172,002.45	3.20	5,198,720.01

账龄组合 2					
关联方组合					
合计	5,370,722.46	100.00	172,002.45	3.20	5,198,720.01

(续)

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					
按组合计提坏账准备	29,454,734.97	100.00	148,065.37	0.50	29,306,669.60
其中：账龄组合 1	4,213,073.80	14.30	148,065.37	3.51	4,065,008.43
账龄组合 2	659,023.38	2.24			659,023.38
关联方组合	24,582,637.79	83.46			24,582,637.79
合计	29,454,734.97	100.00	148,065.37	0.50	29,306,669.60

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

按账龄组合 1 计提坏账准备：

组合 1 账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
0—6 个月	4,106,995.86	20,534.97	0.5
6—12 个月	785,001.72	7,850.02	1.00
1 至 2 年	478,724.88	143,617.46	30.00
合计	5,370,722.46	172,002.45	3.20

4) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

期初余额	148,065.37			148,065.37
期初其他应收款账面余额在本期				
--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	23,937.08			23,937.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	172,002.45			172,002.45

## 5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	148,065.37	23,937.08			172,002.45
合计	148,065.37	23,937.08			172,002.45

## 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
泸州市纳溪区护国镇人民政府	应收政府补助	2,071,900.00	1年以内	38.58	11,409.50
泸州大成浓香酒类销售有限公司	保证金及押金	500,000.00	6个月以内	9.31	2,500.00
泸州老窖酿酒有限责任公司	保证金及押金	500,000.00	6个月以内	9.31	2,500.00
宏图智能物流股份有限公司工会委员会	其他款项	393,565.88	6—12个月、1至2年	7.33	17,340.87

四川云际供应链管理有限公	保证金及押金	232,500.00	1至2年	4.33	69,750.00
合计		3,697,965.88		68.85	103,500.37

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	191,990,000.00		191,990,000.00	191,320,000.00		191,320,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	191,990,000.00		191,990,000.00	191,320,000.00		191,320,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	持股比例	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川宏力信息科技有限公司	100.00%	2,400,000.00		2,400,000.00				
四川省宏图世家投资有限公司	80.00%	20,000,000.00				20,000,000.00		
拉货宝网络科技有限责任公司	100.00%	50,000,000.00				50,000,000.00		
福建宏图华昌物流港有限公司	100.00%	107,000,000.00				107,000,000.00		
成都物链九州	49.00%	10,450,000.00	2,050,000.00			12,500,000.00		

数字科技有限 公司							
泸州宏图数字 科技有限责任公司	100.00%	1,470,000.00	1,020,000.00			2,490,000.00	
合计		191,320,000.00	3,070,000.00	2,400,000.00		191,990,000.00	

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,983,647.50	106,151,908.05	344,929,588.71	310,853,829.68
其他业务				
合计	149,983,647.50	106,151,908.05	344,929,588.71	310,853,829.68

##### (2) 按业务类型分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字货运服务	86,622,291.40	72,111,195.66	290,883,505.65	283,914,180.21
智能仓库服务	58,226,118.67	31,000,517.33	50,017,697.88	25,919,537.11
数字化物流工 程软件开发、销 售及咨询服务	3,871,046.01	3,040,195.06	3,108,942.47	1,020,112.36
商品贸易	1,264,191.42		919,442.71	
合计	149,983,647.50	106,151,908.05	344,929,588.71	310,853,829.68

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		31,680,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	545,916.76	167,404.69
合计	545,916.76	31,847,404.69

#### 十六、补充资料

**1、当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,580.36	五、45
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）	6,809,060.54	九、3
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,156,398.62	五、45~46
小计	7,963,878.80	
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	1,243,533.36	
合计	6,720,345.44	

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.10	0.127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.39	0.044

公司无稀释性潜在普通股。

宏图智能物流股份有限公司

2026年4月25日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	39,998,970.35	39,900,228.03		
预付款项	13,081,447.47	7,322,593.76		
其他应收款	88,800,473.99	61,108,726.02		
其他流动资产	8,902,328.86	1,147,948.91		
在建工程	22,050,283.09	15,830.19		
无形资产	170,220,732.73	188,729,673.15		
递延所得税资产	4,511,897.78	2,627,408.66		
应付账款	7,736,767.60	12,647,838.27		
合同负债	2,647,795.18	2,124,599.58		
应付职工薪酬	2,167,147.49	2,124,506.11		
应交税费	6,691,758.86	8,707,831.74		
其他应付款	68,677,782.55	68,820,310.45		
其他流动负债	724,621.39	677,533.78		
盈余公积	29,553,053.61	29,057,762.82		
未分配利润	141,267,824.60	88,592,642.98		
营业成本	1,167,926,588.28	1,213,471,197.64		
税金及附加	11,773,907.95	12,008,050.75		
管理费用	12,610,695.37	13,051,384.43		
信用减值损失	3,383,930.54	3,991,479.74		
营业外支出	179,337.16	365,008.54		
所得税费用	1,774,936.87	3,581,907.30		

#### (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

##### 一、前期重大会计差错更正原因

##### 1、政府补助会计处理更正

2024年，因国家政策发生重大变化，公司原与政府投资协议约定的补贴、返还等不再满足条件，现对相关会计处理进行更正，将原冲减成本并挂账其他应收款的相关款项转回并调增对应期间的主营业务成本，同时冲回前期对应计

提的坏账准备及相关的递延所得税资产。

经更正，公司调增 2024 年度主营业务成本 28,019,300.00 元，调减 2024 年度信用减值损失 227,549.20 元，调增 2024 年度所得税费用 56,887.30 元；相应调减其他应收款 28,019,300.00 元，调减坏账准备 227,549.20 元，调减递延所得税资产 56,887.30 元。

## 2、调整前期土地费用并补提摊销

公司前期未结转购买土地相关的附属土建费用并计入在建工程，现将其转至无形资产，并补提以前年度及 2024 年度的累计摊销。

经更正，公司调增无形资产原值 22,034,452.90 元，调减在建工程成本 22,034,452.90 元；调增 2024 年度管理费用 440,689.06 元，相应调增累计摊销 440,689.06 元；追溯调减 2024 年年初未分配利润 3,084,823.42 元，相应调增累计摊销 3,084,823.42 元。

## 3、更正前期收入成本事项

公司对以前年度收入确认、成本跨期分摊及子公司终止经营相关往来事项进行清理，更正了相关的收入、成本及债权债务情况。经更正，公司追溯调减 2024 年年初未分配利润 716,981.13 元；调增 2024 年度主营业务成本 17,525,309.36 元，调增 2024 年度营业外支出 43,018.87 元，调减 2024 年度信用减值损失 380,000.00 元，调增 2024 年度所得税费用 57,000.00 元；相应调减应收账款原值 760,000.00 元，调减坏账准备 761,260.51 元，调减预付款项 5,758,853.71 元，调减其他流动资产 7,754,379.95 元，调增应付账款 4,911,070.67 元，调减合同负债 523,195.60 元，调减其他流动负债 47,087.61 元，调减其他应付款 125.00 元，调减应付职工薪酬 42,641.38 元，调减递延所得税资产 152,315.13 元。

## 4、前期税费更正

公司补缴以前年度企业所得税及房产税，同时补缴相关滞纳金。根据更正后的税费计算，调增应交税费及将相关税费、滞纳金计入对应损益科目。同时，部分子公司前期计算递延所得税资产适用税率不正确，本期进行相应更正。

经更正，公司调增 2024 年度所得税费用 1,781,930.08 元，调增 2024 年度税金及附加 234,142.80 元，调增 2024 年度营业外支出 142,652.51 元，相应调

增应交税费 2,016,072.88 元，调增其他应付款 142,652.51 元；追溯调减 2024 年年初未分配利润 1,764,133.64 元，调增 2024 年度所得税费用 88,846.95 元，相应调减递延所得税资产 1,675,286.69 元。

### 5、盈余公积计提数调整

按照上述更正后的相关科目，对公司盈余公积的计提数进行调整。

经更正，公司调减提取法定盈余公积 495,290.79 元。

## 二、前期会计差错更正的会计处理以及对财务报表的影响

根据企业会计准则的规定，宏图智能对上述差错采用追溯重述法，对 2024 年财务报表相关项目的影响如下：

2024 年报表项目	重述前	重述金额	重述后
应收账款	39,998,970.35	-98,742.32	39,900,228.03
预付款项	13,081,447.47	-5,758,853.71	7,322,593.76
其他应收款	88,800,473.99	-27,691,747.97	61,108,726.02
其他流动资产	8,902,328.86	-7,754,379.95	1,147,948.91
在建工程	22,050,283.09	-22,034,452.90	15,830.19
无形资产	170,220,732.73	18,508,940.42	188,729,673.15
递延所得税资产	4,511,897.78	-1,884,489.12	2,627,408.66
应付账款	7,736,767.60	4,911,070.67	12,647,838.27
合同负债	2,647,795.18	-523,195.60	2,124,599.58
应付职工薪酬	2,167,147.49	-42,641.38	2,124,506.11
应交税费	6,691,758.86	2,016,072.88	8,707,831.74
其他应付款	68,677,782.55	142,527.90	68,820,310.45
其他流动负债	724,621.39	-47,087.61	677,533.78
盈余公积	29,553,053.61	-495,290.79	29,057,762.82
未分配利润	141,267,824.60	-52,675,181.62	88,592,642.98
营业成本	1,167,926,588.28	45,544,609.36	1,213,471,197.64
税金及附加	11,773,907.95	234,142.80	12,008,050.75
管理费用	12,610,695.37	440,689.06	13,051,384.43
信用减值损失	3,383,930.54	607,549.20	3,991,479.74
营业外支出	179,337.16	185,671.38	365,008.54
所得税费用	1,774,936.87	1,806,970.43	3,581,907.30

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,580.36
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）	6,809,060.54

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,156,398.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,963,878.80</b>
减：所得税影响数	1,243,533.36
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,720,345.44</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用