

上海畅联国际物流股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]19515号

---

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	6
2023 年度财务报表附注	18

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码: 京2406WUYRNS



上海畅联国际物流股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海畅联国际物流股份有限公司（以下简称“畅联股份”或“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 供应链物流收入确认	
<p>畅联股份供应链物流收入在已提供相关服务、结算单据经客户确认时，确认相关收入。2023年度，畅联股份营业收入为163,202.92万元，其中供应链物流收入为145,212.96万元，占营业收入的比例为88.98%。</p> <p>供应链物流收入作为畅联股份主要业务收入及利润的来源，其收入是否确认在恰当的财务报表期间可能存在潜在错报，因此，我们将供应链物流收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表对收入确认的会计政策及收入的披露请参见附注三（三十一）及附注六（三十六）。</p>	<p>对于供应链物流收入，我们实施了（但不限于）如下审计程序：</p> <p>1、了解、评估了畅联股份管理层（以下简称“管理层”）对畅联股份自销售订单承接至销售收入确认的销售流程内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>2、利用IT审计专家的工作，IT审计师对ERP系统和仓储管理系统的一般控制和应用控制进行了测试。</p> <p>3、通过检查销售合同及与管理层的访谈，对与供应链物流收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析，进而评估了畅联股份供应链物流收入的确认政策。</p> <p>4、通过分析性复核程序，对供应链物流收入、主要客户年度间变化的合理性进行分析，对毛利率进行年度、同行业比较分析。</p> <p>5、通过查询报告期内新增主要客户及其关联方的工商信息等，评估是否存在未识别潜在关联方关系及关联方交易。</p> <p>6、我们采用抽样方式对供应链物流收入执行了以下审计程序：检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、结算单等；函证报告期内的重要客户，针对未回函客户执行期后回款检查及报告期内交易情况检查程序；针对资产负债表日前后确认的销售收入核查至结算单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>



#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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。

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

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2023]19515 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：





### 合并资产负债表

编制单位：上海物流国际物流股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	211,858,153.49	203,383,712.93	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	60,000,000.00	250,000,000.00	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	5,095,912.00	2,679,660.00	六、(三)
应收账款	241,259,813.99	264,508,060.01	六、(四)
应收款项融资			
预付款项	23,354,036.74	5,961,488.08	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	65,059,160.87	39,345,662.05	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	69,332,571.82	50,612,380.64	六、(七)
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	11,044,549.87	16,113,303.97	六、(八)
<b>流动资产合计</b>	<b>687,004,198.78</b>	<b>832,604,267.68</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资	179,485,833.00	173,520,833.00	六、(九)
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	96,890,616.27	85,108,433.28	六、(十)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	128,287,338.73	114,393,917.35	六、(十一)
投资性房地产			
固定资产	777,608,096.60	598,873,872.79	六、(十二)
在建工程	2,253,374.76	100,839,716.81	六、(十三)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	364,709,736.31	191,913,112.59	六、(十四)
无形资产	184,338,777.90	146,020,865.35	六、(十五)
开发支出			
商誉	16,174,740.99		六、(十六)
长期待摊费用	8,972,618.23	10,261,177.81	六、(十七)
递延所得税资产	61,627,154.76	35,532,035.44	六、(十八)
其他非流动资产	6,185,425.33	3,161,569.54	六、(十九)
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,826,533,712.88</b>	<b>1,459,625,533.96</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2,513,537,911.66</b>	<b>2,292,229,801.64</b>	

法定代表人：徐峰

主管会计工作负责人：种永

会计机构负责人：杜丽芳

徐峰

种永

杜丽芳



## 合并资产负债表(续)

编制单位: 上海畅联国际物流股份有限公司	2023年12月31日	2022年12月31日	金额单位: 元
项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	20,017,722.22		六、(二十一)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	106,318,594.68	66,344,121.86	六、(二十二)
预收款项			
合同负债	7,748,036.02	8,610,233.30	六、(二十三)
△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	68,648,396.79	88,534,827.29	六、(二十四)
应交税费	6,497,204.64	8,107,904.25	六、(二十五)
其他应付款	74,220,101.72	42,828,835.48	六、(二十六)
其中: 应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	96,665,528.88	56,265,159.80	六、(二十七)
其他流动负债		680,000.00	六、(二十八)
流动负债合计	380,115,584.95	271,371,081.98	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	208,930,392.95	147,912,577.85	六、(二十九)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,333,400.26	7,729,800.22	六、(三十)
递延所得税负债	57,480,807.71	31,555,627.96	六、(十八)
其他非流动负债			
非流动负债合计	273,744,600.92	187,198,006.03	
负债合计	653,860,185.87	458,569,088.01	
股东权益:			
股本	362,412,800.00	362,412,800.00	六、(三十一)
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	855,434,727.68	856,977,068.33	六、(三十二)
减: 库存股			
其他综合收益	762,010.46	579,496.20	六、(三十三)
专项储备			
盈余公积	136,507,483.95	121,811,307.18	六、(三十四)
△一般风险准备			
未分配利润	488,558,263.30	476,977,555.00	六、(三十五)
归属于母公司股东权益合计	1,843,675,285.39	1,818,758,226.71	
少数股东权益	16,002,440.40	14,902,486.92	
股东权益合计	1,859,677,725.79	1,833,660,713.63	
负债和股东权益总计	2,513,537,911.66	2,292,229,801.64	

法定代表人: 徐峰

主管会计工作负责人: 种永

会计机构负责人: 杜丽芳

徐峰

种永

杜丽芳







合并利润表

编制单位:上海畅摩国际物流股份有限公司		2023年度		金额单位: 元
项目	本期发生额	上期发生额	附注编号	
一、营业总收入	1,632,029,212.32	1,637,572,788.44		
其中:营业收入	1,632,029,212.32	1,637,572,788.44	六、(三十六)	
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,498,177,466.55	1,489,215,781.18		
其中:营业成本	1,315,111,902.00	1,324,817,475.87	六、(三十六)	
△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	9,016,255.52	9,501,426.75	六、(三十七)	
销售费用	15,071,428.74	19,225,386.59	六、(三十八)	
管理费用	104,030,874.60	104,075,319.33	六、(三十九)	
研发费用	42,824,693.07	24,589,684.93	六、(四十)	
财务费用	12,122,312.62	7,006,487.71	六、(四十一)	
其中:利息费用	14,336,039.84	11,262,664.17	六、(四十一)	
利息收入	2,031,405.01	2,504,679.42	六、(四十一)	
加:其他收益	14,559,598.35	15,184,743.62	六、(四十二)	
投资收益(损失以“-”号填列)	26,241,353.77	26,527,978.76	六、(四十三)	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	5,996,892.34	11,030,362.49	六、(四十三)	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-114,180.32	六、(四十三)	
△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)	8,304,962.38	8,455,284.35	六、(四十四)	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,438,188.81	-9,405,084.73	六、(四十五)	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	171,044.80	-555,724.75	六、(四十六)	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-310,561.50	1,941,326.97	六、(四十七)	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	178,379,954.76	190,505,531.48		
加:营业外收入	1,943,576.49	1,417,422.56	六、(四十八)	
减:营业外支出	863,406.81	320,696.40	六、(四十九)	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	179,460,124.44	191,602,257.64		
减:所得税费用	21,864,438.57	26,631,185.67	六、(五十)	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	157,595,685.87	164,971,071.97		
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)	157,595,685.87	164,971,071.97		
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	153,121,365.07	162,073,230.82		
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	4,474,320.80	2,897,841.15		
六、其他综合收益的税后净额	182,514.26	877,544.20		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	182,514.26	877,544.20	六、(五十一)	
(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				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	182,514.26	877,544.20	六、(五十一)	
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	182,514.26	877,544.20	六、(五十一)	
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	157,778,200.13	165,848,616.17		
归属于母公司股东的综合收益总额	153,303,879.33	162,950,775.02		
归属于少数股东的综合收益总额	4,474,320.80	2,897,841.15		
八、每股收益				
(一) 基本每股收益(元/股)	0.42	0.45	三十、(二)	
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.42	0.45	二十、(二)	

法定代表人: 徐峰

主管会计工作负责人: 种永

会计机构负责人: 杜丽芳

徐峰

种永

杜丽芳



## 合并现金流量表

编制单位: 上海畅联国际物流股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	1,810,476,058.40	1,701,942,766.31	
△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	11,812,449.33	32,653,067.55	
收到其他与经营活动有关的现金	29,158,546.24	26,099,688.69	六、(五十二)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,851,447,053.97</b>	<b>1,760,695,522.55</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,036,666,091.36	1,002,469,627.17	
△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			
△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	370,771,139.53	352,308,189.41	
支付的各项税费	57,200,330.46	80,183,068.65	
支付其他与经营活动有关的现金	58,020,365.78	36,886,987.66	六、(五十二)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,522,657,927.13</b>	<b>1,471,847,872.89</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>328,789,126.84</b>	<b>288,847,649.66</b>	六、(五十三)
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	557,270,000.00	905,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	18,101,295.65	14,318,541.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	222,699.65	432,192.64	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
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>575,593,995.30</b>	<b>919,750,733.67</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	160,911,092.80	138,971,548.82	
投资支付的现金	391,200,000.00	874,392,092.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	14,778,190.73		
支付其他与投资活动有关的现金	5,685,806.61		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>572,575,090.14</b>	<b>1,013,363,640.82</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,018,905.16</b>	<b>-93,612,907.15</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		3,430,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,430,000.00	
取得借款所收到的现金	20,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>3,430,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,779,553.25	111,500,104.46	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	3,902,851.03	2,776,264.46	
支付其他与筹资活动有关的现金	218,967,027.25	138,572,870.52	六、(五十二)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>349,746,580.50</b>	<b>250,072,974.98</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-329,746,580.50</b>	<b>-246,642,974.98</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>712,989.06</b>	<b>3,431,431.96</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>2,774,440.56</b>	<b>-47,976,800.51</b>	六、(五十三)
加: 期初现金及现金等价物余额	202,433,712.93	250,410,513.44	六、(五十三)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>205,208,153.49</b>	<b>202,433,712.93</b>	六、(五十三)

法定代表人: 徐峰

主管会计工作负责人: 种永

会计机构负责人: 杜丽芳

种永

杜丽芳

徐峰

种永

杜丽芳



合并股东权益变动表

金额单位：元

2023年度

本期金额

归属于母公司股东权益

上海勃领国际物流有限公司

	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债											
	其他												
一、上年年末余额			856,877,068.28		579,496.20		121,811,397.18		476,977,855.00		1,818,758,226.71	14,502,466.62	1,833,260,693.33
二、本年年初余额			856,877,068.28		579,496.20		121,811,397.18		476,977,855.00		1,818,758,226.71	14,502,466.62	1,833,260,693.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,542,340.65		182,514.26		14,696,176.77		11,580,708.30		24,917,058.68	1,099,953.48	26,017,012.16
（一）综合收益总额					182,514.26				153,121,365.07		153,303,879.33	4,474,320.80	157,778,200.13
（二）股东投入和减少资本			-1,542,340.65								-1,542,340.65	528,483.71	-1,013,856.94
1. 股东投入的普通股			-411,015.65								-411,015.65		-411,015.65
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额			-1,131,325.00								-1,131,325.00		-1,131,325.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							14,696,176.77		-41,580,656.77		-26,884,480.00	-3,992,851.68	-30,747,331.68
2. 提取一般风险准备							14,696,176.77		-14,696,176.77				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额			855,334,727.63		762,010.46		136,507,573.95		488,558,235.30		1,843,675,285.39	16,002,440.40	1,859,677,725.79

主管会计工作负责人：种永

会计机构负责人：杜国芳

徐峰 种永

杜国芳



合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

编制单位: 上海申联国际物流股份有限公司 SHANGHAI SHINKE INTERNATIONAL LOGISTICS CO., LTD.	2022年度		上期金额													
	归属于母公司股东权益		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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计		
一、上年年末余额	388,656,700.00			906,022,883.14	9,977,548.10	-298,048.00		107,882,923.40		477,556,547.96		1,809,853,458.40	11,550,910.23	1,821,404,368.63		
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	388,656,700.00			906,022,883.14	9,977,548.10	-298,048.00		107,882,923.40		477,556,547.96		1,809,853,458.40	11,550,910.23	1,821,404,368.63		
三、本年年末余额	-6,253,900.00			-19,045,814.81	-9,977,548.10	877,514.20		13,528,383.78		39,421,007.04		8,904,768.31	3,651,576.69	12,456,345.00		
(一) 综合收益总额	-6,253,900.00			-19,045,814.81	-9,977,548.10	877,514.20		13,528,383.78		162,073,200.82		-45,232,166.71	3,430,000.00	-41,802,166.71		
1. 股东投入和减少资本																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额				-259,175.00								-259,175.00				
4. 其他				-48,746,639.81	-9,977,548.10							-48,022,991.71				
(二) 利润分配																
1. 提取盈余公积								13,528,383.78		-122,652,233.78		-108,723,840.00	-2,776,264.46	-111,500,104.46		
2. 提取一般风险准备								13,528,383.78		-13,528,383.78						
3. 对股东的分配										-108,723,840.00		-108,723,840.00	-2,776,264.46	-111,500,104.46		
4. 其他																
(四) 股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
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. 本年提取																
2. 本年使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额	382,412,800.00			886,977,068.33	579,466.20			121,811,307.18		476,977,555.00		1,818,758,256.71	14,902,485.92	1,833,660,742.63		

法定代表人: 徐峰

种永

徐峰 种永

会计机构负责人: 杜丽芳

杜丽芳

杜丽芳





资产负债表

编制单位: 上海海联国际物流股份有限公司		2023年12月31日		金额单位: 元
项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号	
流动资产				
货币资金	66,366,729.25	73,027,040.57		
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	60,000,000.00	250,000,000.00		
衍生金融资产				
应收票据	5,000,000.00	1,000,000.00		
应收账款	160,732,658.65	167,527,831.45		十九、(一)
应收款项融资				
预付款项	710,127.09	550,993.87		
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	38,247,692.81	20,981,575.06		十九、(二)
其中: 应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	1,185,221.19	5,151,856.48		
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	774,600.09	8,247,545.53		
流动资产合计	333,017,029.08	526,486,842.96		
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资	179,485,833.00	173,520,833.00		
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,166,843,300.64	1,014,367,033.28		十九、(三)
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	123,636,138.73	113,715,917.35		
投资性房地产				
固定资产	53,706,521.31	65,194,941.07		
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	255,145,994.17	166,785,213.80		
无形资产	18,931,384.37	20,352,279.77		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,760,423.61	6,363,808.89		
递延所得税资产	30,843,895.12	26,863,349.28		
其他非流动资产	3,095,417.52	275,179.37		
非流动资产合计	1,835,448,908.47	1,587,438,555.81		
资产总计	2,168,465,937.55	2,113,925,398.77		

法定代表人: 徐峰

主管会计工作负责人: 种永

会计机构负责人: 杜丽芳

徐峰

种永

杜丽芳





资产负债表(续)

编制单位:上海畅联国际物流股份有限公司

2023年12月31日

金额单位:元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	20,017,722.22		
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	48,000,980.09	59,585,504.51	
预收款项			
合同负债	108,724.73	125,079.08	
△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	50,902,732.67	64,512,178.71	
应交税费	1,296,594.30	1,508,632.16	
其他应付款	65,509,856.69	54,626,467.03	
其中:应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	53,598,687.89	40,664,201.30	
其他流动负债			
流动负债合计	239,435,298.59	221,022,062.79	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	149,946,060.21	139,434,848.90	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	32,218,236.42	25,588,107.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计	182,164,296.63	165,022,956.34	
负债合计	421,599,595.22	386,045,019.13	
股东权益:			
股本	362,412,800.00	362,412,800.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	854,493,912.88	855,625,237.88	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	136,507,483.96	121,811,307.18	
△一般风险准备			
未分配利润	393,452,145.50	388,031,034.58	
股东权益合计	1,746,866,342.33	1,727,880,379.64	
负债和股东权益总计	2,168,465,937.55	2,113,925,398.77	

法定代表人:徐峰

主管会计工作负责人:种永

种永

会计机构负责人:杜丽芳

杜丽芳

徐峰

种永

杜丽芳





利润表

编制单位: 上海申联国际物流股份有限公司		2023年度		金额单位: 元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号	
一、营业总收入	973,970,354.33	1,037,495,362.12		
其中: 营业收入	973,970,354.33	1,037,495,362.12	十九、(四)	
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	898,683,270.68	948,453,508.76		
其中: 营业成本	756,222,961.73	818,452,401.47	十九、(四)	
△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	3,829,085.62	2,997,326.01		
销售费用	14,062,655.85	17,357,881.34		
管理费用	71,432,245.15	77,962,133.96		
研发费用	42,824,693.07	24,589,684.93		
财务费用	10,311,629.26	7,094,081.05		
其中: 利息费用	11,204,436.13	8,849,119.36		
利息收入	844,601.42	1,169,211.04		
加: 其他收益	9,198,067.22	7,238,433.23		
投资收益(损失以“-”号填列)	67,474,033.71	54,881,024.15	十九、(五)	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	5,996,892.34	11,030,362.49	十九、(五)	
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)	8,366,762.38	8,377,284.35		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,327,216.40	-1,646,183.35		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-830,000.00		
资产处置收益(亏损以“-”号填列)	-54,616.08	160,639.81		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	161,598,547.28	157,223,051.55		
加: 营业外收入	206,176.40	312,667.88		
减: 营业外支出	730,806.87	222,811.84		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	161,073,916.81	157,312,907.59		
减: 所得税费用	14,112,149.12	18,029,069.79		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	146,961,767.69	139,283,837.80		
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	146,961,767.69	139,283,837.80		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(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				
七、综合收益总额	146,961,767.69	139,283,837.80		
八、每股收益				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

法定代表人: 徐峰

主管会计工作负责人: 种永

种永

会计机构负责人: 杜丽芳

杜丽芳

徐峰

种永

杜丽芳



## 现金流量表

编制单位: 上海畅联国际物流股份有限公司
2023年度
金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	1,072,567,180.43	1,078,313,137.79	
△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		123,928.59	
收到其他与经营活动有关的现金	33,456,318.20	46,252,656.32	
经营活动现金流入小计	1,106,023,498.63	1,124,689,722.70	
购买商品、接受劳务支付的现金	618,478,875.08	629,128,667.67	
△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			
△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	239,832,256.03	230,756,678.75	
支付的各项税费	22,253,684.84	46,695,658.70	
支付其他与经营活动有关的现金	47,021,601.86	19,654,193.63	
经营活动现金流出小计	927,586,417.81	926,235,198.75	
经营活动产生的现金流量净额	178,437,080.82	198,454,523.95	
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	550,000,000.00	964,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	66,810,607.35	42,557,406.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	290,111.33	166,322.60	
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		1,467,399.99	
投资活动现金流入小计	617,100,718.68	1,008,191,128.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,781,695.95	19,812,307.36	
投资支付的现金	519,331,300.00	971,154,762.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	532,112,995.95	990,967,069.36	
投资活动产生的现金流量净额	84,987,722.73	17,224,059.33	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	20,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	126,876,702.22	108,723,840.00	
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	162,575,734.20	97,594,477.59	
筹资活动现金流出小计	289,452,436.42	206,318,317.59	
筹资活动产生的现金流量净额	-269,452,436.42	-206,318,317.59	
四、汇率变动对现金的影响	317,321.55	873,859.71	
五、现金及现金等价物净增加额	-5,710,311.32	10,234,125.40	
加: 期初现金及现金等价物的余额	72,077,040.57	61,842,915.17	
六、期末现金及现金等价物余额	66,366,729.25	72,077,040.57	

法定代表人: 徐峰

主管会计工作负责人: 种永

种永

会计机构负责人: 杜丽芳

杜丽芳

徐峰

种永

杜丽芳





股东权益变动表

金额单位：元

编制单位：上海申联国际物流股份有限公司 SHANGHAI SHEN-LINK INTERNATIONAL LOGISTICS CO., LTD. 申联国际物流股份有限公司	2023年度		本期金额							
	股本		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	股东权益合计
	优先股	永续债								
一、上年年末余额	362,412,800.00		855,625,237.88				121,811,307.18		388,031,034.58	1,727,880,379.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	362,412,800.00		855,625,237.88				121,811,307.18		388,031,034.58	1,727,880,379.64
三、本年年末变动金额（减少以“-”号填列）			-1,131,325.00				14,896,176.77		5,421,110.92	18,965,982.69
（一）综合收益总额			-1,131,325.00						146,961,767.69	146,961,767.69
（二）股东投入和减少资本										-1,131,325.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			-1,131,325.00							-1,131,325.00
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							14,896,176.77		-141,540,656.77	-126,844,480.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配									-126,844,480.00	-126,844,480.00
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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）专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	362,412,800.00		854,493,912.88				136,507,483.95		393,452,145.50	1,746,866,342.33

法定代表人：徐峰

主管会计工作负责人：种永

会计机构负责人：杜丽芳

杜丽芳



徐峰

种永

杜丽芳

股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	2023年度			上期金额			盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	△一般风险准备				
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	368,666,700.00			904,671,052.69	9,977,548.10		107,882,923.40		371,359,420.56	1,742,642,548.55
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	368,666,700.00			904,671,052.69	9,977,548.10		107,882,923.40		371,359,420.56	1,742,642,548.55
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-6,253,900.00			-49,045,814.81	-9,977,548.10		13,928,382.78		16,631,614.02	-14,762,188.91
(一) 综合收益总额									139,283,837.80	139,283,837.80
(二) 股东投入和减少资本	-6,253,900.00			-49,045,814.81	-9,977,548.10					-15,322,186.71
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额				-399,175.00						-399,175.00
4. 其他				-48,746,639.81	-9,977,548.10					-15,022,991.71
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							13,928,382.78		-122,652,223.78	-108,723,840.00
2. 提取一般风险准备							13,928,382.78		-13,928,382.78	
3. 对股东的分配									-108,723,840.00	-108,723,840.00
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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) 专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	362,412,800.00			855,625,237.88			121,811,307.18		388,031,034.58	1,727,860,379.64



会计机构负责人: 杜丽芬

种永

主管会计工作负责人: 种永

法定代表人: 徐峰

杜丽芬

种永

徐峰



# 上海畅联国际物流股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

上海畅联国际物流股份有限公司（原名上海实业外联发国际物流有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海畅联国际物流有限公司，成立于 2001 年 5 月 22 日，系由上海外高桥保税区联合发展有限公司和英属维尔京群岛上实物流控股有限公司各出资 50.00% 组建的中外合资企业，注册资本为 1,570.00 万美元，截至 2001 年 12 月 31 日，公司实收资本为 1,400.00 万美元。2002 年，上海外高桥保税区联合发展有限公司和英属维尔京群岛上实物流控股有限公司第二期出资 170.00 万美元，其中各出资 85.00 万美元，截至 2002 年 12 月 31 日，公司实收资本为 1,570.00 万美元。

2005 年，英属维尔京群岛上实物流控股有限公司将所持有公司 40.00% 的股权转让给上海外高桥保税区联合发展有限公司，10.00% 的股权转让给上海外联发实业发展有限公司。转让后上海外高桥保税区联合发展有限公司持有公司 90.00% 股权，上海外联发实业发展有限公司持有公司 10.00% 股权。

2008 年，上海外高桥保税区联合发展有限公司和上海外联发实业发展有限公司分别将所持有公司 25.00% 的股权及 10.00% 的股权转让给上海仪电控股（集团）公司。转让后上海外高桥保税区联合发展有限公司持有公司 65.00% 股权，上海仪电控股（集团）公司持有公司 35.00% 股权。

2012 年 1 月 1 日，上海外高桥保税区联合发展有限公司将所持有公司 41.00% 的股权转让给上海市浦东新区国有资产监督管理委员会。转让后上海市浦东新区国有资产监督管理委员会持有公司 41.00% 股权，上海仪电控股（集团）公司持有公司 35.00% 股权，上海外高桥保税区联合发展有限公司持有公司 24.00% 股权。

2012 年 6 月 30 日，根据公司股东会决议进行增资，同时增加自然人股东二十四名，其中上海市浦东新区国有资产监督管理委员会新增注册资本人民币 25,000,000.00 元，溢缴人民币 21,500,000.00 元，二十四名自然人股东新增注册资本人民币 17,220,000.00 元，溢缴人民币 14,809,200.00 元。增资后公司注册资本为人民币 172,168,985.00 元，其中上海市浦东新区国有资产监督管理委员会累计出资额人民币 78,279,083.85 元，持股比例为 45.47%；上海仪电控股（集团）公司持有公司累计出资额人民币 45,482,144.75 元，持股比例为 26.42%；上海外高桥保税区联合发展有限公司累计出资额人民币 31,187,756.40 元，持股比例为 18.11%；二十四名自然人股东累计出资额为人民币 17,220,000.00 元，持股比例为 10.00%。增资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2012 年 7 月 17 日出具了天职沪 QJ（2012）T7 号验资报告。

2013 年 4 月 10 日，周颖先生将其持有公司 0.06% 的股权转让给胡荣飞先生；陆健先生将其持有公司 0.09% 的股权转让给杨长斌先生；茆英华女士将其持有公司 0.15% 的股权分别转让给王洋先生和

李玥女士，其中王洋先生受让 0.09%、李玥女士受让 0.06%；陈文晔女士将其持有公司 0.15%的股权分别转让给林一泓先生和赵苏女士，其中林一泓先生受让 0.09%、赵苏女士受让 0.06%；潘建华先生将其持有公司 0.39%的股权分别转让给史玮丽女士、谢慧雄先生、康钧先生、石磊先生、姜雯女士和唐佩琦先生，其中史玮丽女士受让 0.09%、谢慧雄先生受让 0.06%、康钧先生受让 0.06%、石磊先生受让 0.06%、姜雯女士受让 0.06%、唐佩琦先生受让 0.06%；徐峰先生将其持有公司 0.39%的股权分别转让给贾静艺女士、刘洪斌先生、黄晓耘先生、王岳峰先生、裴建江先生和杨斐女士，其中贾静艺女士受让 0.09%、刘洪斌先生受让 0.06%、黄晓耘先生受让 0.06%、王岳峰先生受让 0.06%、裴建江先生受让 0.06%、杨斐女士受让 0.06%。股权变更已于 2013 年 4 月 17 日在上海市工商行政管理局浦东新区分局进行了工商登记变更手续。至此，自然人股东由二十四名增至四十二名。

根据 2013 年 4 月 10 日的股东会决议，上海畅联国际物流有限公司于 2013 年 6 月 8 日整体变更为上海畅联国际物流股份有限公司，并将上海畅联国际物流有限公司截至 2012 年 12 月 31 日的净资产 230,878,671.32 元折合为公司股本 210,000,000.00 股，每股 1 元，其余 20,878,671.32 元转入资本公积。2013 年 4 月 11 日，上海申威资产评估有限公司出具沪申威评报字（2013）第 0049 号评估报告，评估净资产为 349,902,779.76 元。2013 年 6 月 8 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职沪 QJ[2013]1878 号验资报告验证，公司申请登记的注册资本 210,000,000.00 元，其中上海市浦东新区国有资产监督管理委员会持股 45.47%、上海仪电控股（集团）公司持股 26.42%、上海外高桥保税区联合发展有限公司持股 18.11%、42 个自然人股东持股 10.00%。

根据 2013 年度第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，上海畅联国际物流股份有限公司进行增资，新增注册资本由嘉融投资有限公司认缴，嘉融投资有限公司新增注册资本人民币 23,333,333.00 元，溢缴人民币 72,666,667.00 元。增资后公司注册资本为人民币 233,333,333.00 元，其中上海市浦东新区国有资产监督管理委员会累计出资额人民币 95,479,494.00 元，持股比例为 40.92%；上海仪电控股（集团）公司持有公司累计出资额人民币 55,476,022.00 元，持股比例为 23.78%；上海外高桥保税区联合发展有限公司累计出资额人民币 38,040,701.00 元，持股比例为 16.30%；四十二名自然人股东累计出资额为人民币 21,003,783.00 元，持股比例为 9.00%；嘉融投资有限公司累计出资额为人民币 23,333,333.00 元，持股比例为 10.00%。增资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2013 年 9 月 17 日出具了天职业字[2013]543 号验资报告。公司于 2013 年 9 月 30 日完成工商变更登记。

根据 2015 年 6 月召开的股东大会通过的增资协议，上海畅联国际物流股份有限公司非公开发行 43,166,667.00 股人民币普通股股票。根据修改后的章程，公司拟申请增加注册资本人民币 43,166,667.00 元，变更后的注册资本为人民币 276,500,000.00 元。其中上海自贸试验区畅连投资中心（有限合伙）新增注册资本人民币 19,833,334.00 元，溢缴人民币 121,181,670.74 元，东航金控有限责任公司新增注册资本人民币 23,333,333.00 元，溢缴人民币 142,566,664.63 元。增资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 28 日出具了天职业字[2015]11240 号验资报告。公司于 2015 年 6 月 30 日完成工商变更。

根据公司于 2015 年 11 月 20 日召开的 2015 年度第四次临时股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议，以及 2017 年 08 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1491 号核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 9,216.67 万股，每股面值 1 元，每股发行价格

为 7.37 元，募集资金总额为 679,268,579.00 元，扣除发行费用后，募集资金净额为 638,113,579.00 元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次发行的资金到位情况进行了审验，并出具了天职业字[2017]16858 号验资报告。本次公开发行后，公司新增注册资本人民币 92,166,700.00 元，变更后的注册资本为人民币 368,666,700.00 元，其中 545,946,879.00 元溢缴款转入资本公积。

公司于 2021 年 10 月 28 日分别召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议，于 2021 年 11 月 18 日召开 2021 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于减少公司注册资本。回购价格不超过人民币 10 元/股（含），回购总金额不低于人民币 0.5 亿元（含）且不超过人民币 1 亿元（含），回购期限自公司股东大会审议通过回购方案之日（2021 年 11 月 18 日）起至 2022 年 3 月 31 日止。2022 年 3 月 31 日，公司完成回购，最终实际回购公司股份 6,253,900 股，后续按照回购方案中确定的用途，将所有已回购股份注销。公司于 2022 年 8 月 10 日取得由上海市市场监督管理局颁发的最新营业执照。

公司统一社会信用代码：91310000703310259R；公司注册地址：中国（上海）自由贸易试验区冰克路 500 号 5-6 幢；法定代表人：徐峰；公司类型：其他股份有限公司（上市）。营业期限为：2001 年 5 月 22 日至不约定期限。

## 2. 公司实际从事的主要经营活动

公司行业性质为多式联运和运输代理业；公司经营范围：医疗器械第三方物流储运；仓储、分拨、配送业务及仓库管理，自有物业租赁业务；普通货运；国际海上货物运输代理服务，航空国际货物运输代理服务；国际公路货物运输代理服务、道路货物运输代理服务；保税区内商品展示及会务服务、商业性简单加工及商品维修；商务、物流业务咨询服务（除经纪）；从事货物及技术的进出口业务；转口贸易、保税区内企业间的贸易；国内航空货运销售代理，食品流通，医疗器械经营（为其他医疗器械生产经营企业提供贮存、配送服务（含冷藏、冷冻））。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

## 3. 公司最终控制方的名称

公司最终控制方为上海市浦东新区国有资产监督管理委员会。

## 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表相关附注经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。

子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期的合并财务报表范围新设一家子公司：上海畅联顺达供应链管理有限公司，注销清算一家子公司：宁波畅联国际物流有限公司，非同一控制下企业合并取得一家子公司：上海那亚进出口有限公司，新增一家三级子公司：那亚物流（北京）有限公司，处置一家子公司：上海怡乐畅购智能技术有限公司。详见“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）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	有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较其所在组合其他应收款项发生了明显变化且金额超过 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程明细金额超过合并资产总额 1%
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款、合同负债	单项金额超过 1000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司营业收入金额超过合并营业收入 10%且净利润超过合并净利润 5%

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过合并净资产 1%且长期股权投资权益法下投资收益超过合并净利润 3%

## (六) 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的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的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。

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

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。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与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：（1）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；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （十）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十一）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司

承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 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(a)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(b)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。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外

的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

### 4. 金融工具抵销

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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失

进行估计。

#### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

#### (2) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

#### 6. 金融资产转移

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十二）应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（1）对于低风险业务形成的应收票据根据业务性质单独计提减值。

（2）以组合为基础计量预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 财务公司承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## （十三）应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

#### 单项金额重大并单项计提坏账准备并确认预期信用损失的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准： 期末余额 500 万元以上的款项。

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

单项金额重大并单项计提坏账准备并确认预期信用损失的计提方法：

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定组合的依据

关联方组合： 合并范围内及合并范围外的关联方款项。

押金及保证金组合： 具有押金、保证金及出口退税款性质的应收款项。

其他往来款组合： 除上述款项以外的其他应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

关联方组合： 经测试，合并范围内的关联方款项一般情况下不计提预期信用损失，合并范围外关联方坏账计提政策同其他往来组合。

押金及保证金组合： 经测试，一般情况下不计提预期信用损失，如果有客观证据表明押金、保证金及出口退税款性质的应收款项发生减值，采用单项认定计提坏账准备，将其账面价值减记至可收回金额。

其他往来组合： 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项计提坏账准备的理由： 期末对于账龄较长但金额不属于重大的应收款项，或属于特定对象的应收款项等，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

坏账准备的计提方法： 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （十四）应收款项融资

##### 1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

##### 2. 本公司对应收款项融资预期信用损失的简化模型【详见附注三（十二）应收票据】进行处理。

#### （十五）其他应收款

##### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定组合的依据

关联方组合： 合并范围内及合并范围外的关联方款项。

押金及保证金组合： 具有押金、保证金及出口退税款性质的应收款项。

其他往来款组合： 除上述款项以外的其他应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

关联方组合： 经测试，合并范围内的关联方款项一般情况下不计提预期信用损失，合并范围外关联方坏账计提政策同其他往来组合。

押金及保证金组合： 经测试，一般情况下不计提预期信用损失，如果有客观证据表明押金、保证金及出口退税款性质的应收款项发生减值，采用单项认定计提坏账准备，将其账面价值减记至可收回金额。

其他往来组合： 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项计提坏账准备的理由： 期末对于账龄较长但金额不属于重大的应收款项，或属于特定对象的应收款项等，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十六）存货

### 1. 存货的分类

本公司存货主要包括合同履约成本、库存商品、委托代销商品和发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## （十七）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终



按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

#### （十八）持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

(1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十九）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (二十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十一）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-25	5	3.80-6.33
专用设备	年限平均法	6	5	15.83
运输工具	年限平均法	6	5	15.83
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
固定资产装修及改良	年限平均法	5	5	19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生

产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限
土地使用权	50 年或土地使用权剩余使用年限
软件	5 年、10 年

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

### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

## （二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；  
(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### (二十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

##### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2. 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

项目装修改造支出，按预计最长受益期 5 年与项目合同有效期两者中较短的期限平均摊销。

#### (二十七) 合同负债

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

## （二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

### 4. 设定受益计划

#### （1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引

起的差异于发生时计入当期损益。

## （2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## （二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （三十）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。



换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （三十一）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括供应链物流收入、供应链贸易收入、商品销售收入以及让渡资产使用权收入。

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

(1) 供应链物流收入

本公司提供的供应链物流服务，由于供应链物流服务周期短，在已经提供相关服务、结算单据经接受服务方确认时确认收入。

(2) 供应链贸易收入

本公司提供的供应链贸易业务，在货物已经发出并且取得对方确认的结算单据时确认收入。

(3) 商品销售收入

本公司在商品出库时确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入的计量

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

#### (1) 可变对价

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

#### (2) 重大融资成分

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

#### (3) 非现金对价

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

#### (4) 应付客户对价

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

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

### (三十二) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### （三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### （三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （三十五）租赁

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

###### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

###### （2）会计处理方法

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

###### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

###### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、8%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、20%、25%、15%
土地使用税	实际使用面积	8元/平方米，5元/平方米，3元/平方米，1.5元/平方米
房产税	房产余值	1.2%
房产税	租金收入	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海畅联国际物流股份有限公司	15%
深圳畅联国际物流有限公司	20%
宁波畅联国际物流有限公司	20%
成都畅联国际物流有限公司	20%
北京盟达国际物流有限公司	20%
上海盟天国际物流有限公司	20%
上海盟联国际物流有限公司	20%
郑州畅联国际物流有限公司	20%
广州畅联国际物流有限公司	20%
上海盟通物流有限公司	20%
上海畅联国际货运有限公司	25%
上海上实外联发进出口有限公司	20%
上海畅链进出口有限公司	20%
成都畅联供应链管理有限公司	15%
天津畅联供应链管理有限公司	25%
昆山畅联供应链管理有限公司	25%
上海怡乐畅购智能技术有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
畅联国际物流（香港）有限公司	16.5%
重庆新畅联国际物流有限公司	20%
昆山畅联国际物流有限公司	20%
上海畅询信息技术服务有限公司	20%
上海畅联智盟供应链管理有限公司	25%
武汉畅联供应链管理有限公司	25%
天津畅联报关服务有限公司	20%
广西畅联国际物流有限公司	20%
深圳畅联锐迅供应链管理有限公司	20%
西安畅联国际物流有限公司	20%
嘉善畅联国际物流有限公司	20%
畅联国际物流（越南）有限公司	20%
上海那亚进出口有限公司	25%
那亚物流（北京）有限公司	20%
上海畅联顺达供应链管理有限公司	20%

## 2. 重要税收优惠政策及其依据

### （1）增值税

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）、《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2014年第42号），自2014年9月1日起，本公司及子公司取得的国际货运代理服务收入免征增值税。

根据《关于明确增值税减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号）的规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

### （2）企业所得税

根据《财政部 税务总局公告2022年13号：关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局公告2023年6号：关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司的子公司深圳畅联国际物流有限公司、宁波畅联国际物流有限公司、成都畅联国际物流有限公司、北京盟达国际物流有限公司、上海盟天国际物流有限公司、上海盟联国际物流有限公司、郑州畅联国际物流有限公司、广州畅联国际物流有限公司、上海盟通物流

有限公司、重庆新畅联国际物流有限公司、上海畅链进出口有限公司、昆山畅联国际物流有限公司、上海畅询信息技术服务有限公司、上海上实外联发进出口有限公司、上海怡乐畅购智能技术有限公司、天津畅联报关服务有限公司、广西畅联国际物流有限公司、深圳畅联锐迅供应链管理有限公司、西安畅联国际物流有限公司、嘉善畅联国际物流有限公司、那亚物流（北京）有限公司、上海畅联顺达供应链管理有限公司在 2023 年满足上述优惠，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《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，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司的子公司成都畅联供应链管理有限公司在 2023 年满足上述优惠，按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据自 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》，对国家重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。公司在 2023 年满足上述优惠，按 15%的税率缴纳企业所得税。

### （3）房产税、土地使用税

根据《四川省人民政府关于印发〈聚焦高质量发展推动经济运行整体好转的若干政策措施〉的通知》（川府发〔2023〕5 号），对交通运输、仓储和邮政、批发零售、住宿餐饮、旅游、文体娱乐行业（以下简称五个行业）纳税人，免征 2023 年上半年房产税、城镇土地使用税。公司的子公司成都畅联供应链管理有限公司在 2023 年满足上述优惠。

根据《关于推动经济运行率先整体好转的若干政策措施》（苏政规〔2023〕1 号），对住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游、零售、仓储行业纳税人和增值税小规模纳税人，暂免征收 2023 年上半年房产税、城镇土地使用税。根据《关于促进全市经济持续回升向好的若干政策措施》（苏委发〔2023〕18 号），对住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游、零售、仓储行业纳税人和增值税小规模纳税人暂免征收房产税、城镇土地使用税，执行期限延续到 2023 年 12 月 31 日。公司的子公司昆山畅联供应链管理有限公司在 2023 年满足上述优惠。

### （4）附加税

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

无。

### 2. 会计估计的变更

无。



### 3. 前期重大会计差错更正情况

无。

### 4. 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

## 六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	104,497.55	94,190.78
银行存款	205,103,655.94	202,338,254.78
其他货币资金	6,650,000.00	951,267.37
存放财务公司存款		
合 计	<u>211,858,153.49</u>	<u>203,383,712.93</u>
其中：存放在境外的款项总额	13,375,635.40	11,066,334.96

#### 2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

截止至 2023 年 12 月 31 日担保保证金 6,650,000.00 元，系受限款项。

#### 3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

无。

### （二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>60,000,000.00</u>	<u>250,000,000.00</u>	--
其中：债务工具投资	60,000,000.00	250,000,000.00	--
合 计	<u>60,000,000.00</u>	<u>250,000,000.00</u>	

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,095,912.00	2,679,660.00
财务公司承兑汇票	4,000,000.00	
合计	<u>5,095,912.00</u>	<u>2,679,660.00</u>

#### 2. 期末已质押的应收票据

无。

#### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,851,427.56	
合计	<u>1,851,427.56</u>	

#### 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>5,095,912.00</u>	<u>100.00</u>			<u>5,095,912.00</u>
银行承兑汇票	1,095,912.00	21.51			1,095,912.00
财务公司承兑汇票	4,000,000.00	78.49			4,000,000.00
合计	<u>5,095,912.00</u>	<u>100.00</u>			<u>5,095,912.00</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>2,679,660.00</u>	<u>100.00</u>			<u>2,679,660.00</u>
银行承兑汇票	2,679,660.00	100.00			2,679,660.00
财务公司承兑汇票					
合计	<u>2,679,660.00</u>	<u>100.00</u>			<u>2,679,660.00</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例(%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票	1,095,912.00		
财务公司承兑汇票	4,000,000.00		
合计	<u>5,095,912.00</u>		

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	232,091,372.89	252,172,358.81
1-2年(含2年)	2,790,771.40	6,319,580.83
2-3年(含3年)	5,763,365.81	16,730,412.49
3年以上	16,690,571.74	928,123.29
合计	<u>257,336,081.84</u>	<u>276,150,475.42</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>24,062,665.20</u>	<u>9.35</u>	<u>15,037,599.12</u>		<u>9,025,066.08</u>
1. 单项金额重大的应收款项	24,062,665.20	9.35	15,037,599.12	62.49	9,025,066.08
按组合计提坏账准备	<u>233,273,416.64</u>	<u>90.65</u>	<u>1,038,668.73</u>		<u>232,234,747.91</u>
1. 其他往来组合	233,218,426.35	90.63	1,038,331.14	0.45	232,180,095.21
2. 关联方组合	54,990.29	0.02	337.59	0.61	54,652.70
合计	<u>257,336,081.84</u>	<u>100.00</u>	<u>16,076,267.85</u>		<u>241,259,813.99</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
1. 单项金额重大的应收款项					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
按组合计提坏账准备	276,150,475.42	100.00	11,642,415.41		264,508,060.01
1. 其他往来组合	274,506,135.83	99.40	11,622,522.42	4.23	262,883,613.41
2. 关联方组合	1,644,339.59	0.60	19,892.99	1.21	1,624,446.60
合计	276,150,475.42	100.00	11,642,415.41		264,508,060.01

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海绿地优鲜超市有限公司	23,674,503.99	14,804,702.39	62.53	预计无法足额收回
成都绿地优鲜商业管理有限公司	113,735.00	68,241.00	60.00	预计无法足额收回
上海绿地全球商品贸易港(集团)有限公司	78,657.50	47,194.50	60.00	预计无法足额收回
绿地众选(上海)国际贸易有限公司	61,931.11	37,158.67	60.00	预计无法足额收回
上海绿地优鲜投资控股有限公司	34,257.50	20,554.50	60.00	预计无法足额收回
北京绿地京城商业管理有限公司	30,600.00	18,360.00	60.00	预计无法足额收回
苏州绿地优鲜超市有限公司	30,000.00	18,000.00	60.00	预计无法足额收回
北京绿地京创商业管理有限公司	27,433.10	16,459.86	60.00	预计无法足额收回
宁波众选商业管理有限公司	6,400.00	3,840.00	60.00	预计无法足额收回
上海杨浦绿地商业管理有限公司	3,140.00	1,884.00	60.00	预计无法足额收回
深圳市众选商业管理有限公司东莞分公司	2,007.00	1,204.20	60.00	预计无法足额收回
合计	24,062,665.20	15,037,599.12		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1. 其他往来组合	233,218,426.35	1,038,331.14	0.45
2. 关联方组合	54,990.29	337.59	0.61
合计	233,273,416.64	1,038,668.73	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	11,642,415.41	4,399,415.27			34,437.17	16,076,267.85
合计	11,642,415.41	4,399,415.27			34,437.17	16,076,267.85

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苹果电脑贸易(上海)有限公司	28,833,290.47		28,833,290.47	11.20	34,599.95
上海绿地优鲜超市有限公司	23,674,503.99		23,674,503.99	9.20	14,804,702.39
科蒂商贸(上海)有限公司	8,391,446.87		8,391,446.87	3.26	10,069.74
碧迪医疗器械(上海)有限公司	7,936,606.15		7,936,606.15	3.08	9,523.93
安吉国际物流(上海)有限公司	6,532,048.82		6,532,048.82	2.54	7,838.46
合计	<u>75,367,896.30</u>		<u>75,367,896.30</u>	<u>29.28</u>	<u>14,866,734.47</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	23,323,859.71	99.87	5,029,005.03	84.36
1-2年(含2年)	14,390.23	0.06	816,170.71	13.69
2-3年(含3年)	12,000.22	0.05	49,163.69	0.82
3年以上	3,786.58	0.02	67,148.65	1.13
合计	<u>23,354,036.74</u>	<u>100.00</u>	<u>5,961,488.08</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
恒为科技(上海)股份有限公司	20,000,000.00	85.64
直观复星医疗器械技术(上海)有限公司	943,452.26	4.04
上海金阳海悦供应链管理有限公司	336,590.57	1.44
国网上海市电力公司	323,883.16	1.39
中国石化销售有限公司上海石油分公司	295,823.93	1.27
合计	<u>21,899,749.92</u>	<u>93.78</u>

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	65,059,160.87	39,345,662.05
合计	<u>65,059,160.87</u>	<u>39,345,662.05</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	50,129,945.31	26,244,990.95
1-2年(含2年)	3,854,618.89	6,474,910.50
2-3年(含3年)	4,855,427.62	828,965.57
3-4年(含4年)	883,282.31	112,360.00
4-5年(含5年)	99,539.57	2,631,101.40
5年以上	5,345,403.67	3,115,489.67
合计	<u>65,168,217.37</u>	<u>39,407,818.09</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	46,821,887.20	23,832,626.89
押金及保证金	17,620,296.30	15,425,913.01
往来款	726,033.87	149,278.19
合计	<u>65,168,217.37</u>	<u>39,407,818.09</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	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	<u>65,168,217.37</u>	<u>100.00</u>	<u>109,056.50</u>		<u>65,059,160.87</u>
1. 关联方组合	4,365,023.18	6.70	3.77		4,365,019.41
2. 押金及保证金组合	13,262,816.12	20.35			13,262,816.12
3. 其他往来组合	47,540,378.07	72.95	109,052.73	0.23	47,431,325.34
合计	<u>65,168,217.37</u>	<u>100.00</u>	<u>109,056.50</u>		<u>65,059,160.87</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,407,818.09	100.00	62,156.04		39,345,662.05
1. 关联方组合	4,769,463.03	12.10			4,769,463.03
2. 押金及保证金组合	10,656,449.98	27.04			10,656,449.98
3. 其他往来组合	23,981,905.08	60.86	62,156.04	0.26	23,919,749.04
合计	39,407,818.09	100.00	62,156.04		39,345,662.05

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1. 关联方组合	4,365,023.18	3.77	
2. 押金及保证金组合	13,262,816.12		
3. 其他往来组合	47,540,378.07	109,052.73	0.23
合计	65,168,217.37	109,056.50	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2023年1月1日余额	62,156.04			62,156.04
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	38,773.54			38,773.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	8,126.92			8,126.92

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）	
2023 年 12 月 31 日余额	<u>109,056.50</u>			<u>109,056.50</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收账款坏账准备	62,156.04	38,773.54		8,126.92	109,056.50
合计	<u>62,156.04</u>	<u>38,773.54</u>		<u>8,126.92</u>	<u>109,056.50</u>

(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	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
苹果研发(北京)有限公司	19,603,097.10	30.08	代垫款	1年以内(含1年)	9,801.55
苹果贸易(上海)有限公司	6,240,558.49	9.58	代垫款	1年以内(含1年)	3,120.28
欧力食品有限公司	5,450,694.12	8.36	代垫款	1年以内(含1年)	2,725.35
丰田汽车仓储贸易(上海)有限公司	2,834,226.61	4.35	代垫款	1年以内(含1年)	1,417.11
上海外高桥保税区联合发展有限公司	2,454,318.93	3.77	押金及保证金	2-3年(含3年)、5年以上	
合计	<u>36,582,895.25</u>	<u>56.14</u>			<u>17,064.29</u>

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	52,770,143.51	80,560.48	52,689,583.03
合同履约成本	16,642,988.79		16,642,988.79
发出商品			
合计	<u>69,413,132.30</u>	<u>80,560.48</u>	<u>69,332,571.82</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	33,636,715.34	734,190.32	32,902,525.02



项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	17,688,228.93		17,688,228.93
发出商品	113,025.58	91,398.89	21,626.69
合计	<u>51,437,969.85</u>	<u>825,589.21</u>	<u>50,612,380.64</u>

### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	734,190.32			79,645.91	573,983.93	80,560.48
发出商品	91,398.89			91,398.89		
合计	<u>825,589.21</u>			<u>171,044.80</u>	<u>573,983.93</u>	<u>80,560.48</u>

注：本期存货跌价准备的计提依据为存货成本高于可变现净值；本期转销存货跌价准备的原因系实现对外销售。

### 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

### 4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,155,585.62	7,195,903.54
预缴企业所得税	1,566,760.47	8,909,118.28
预缴关税	322,203.78	
预缴印花税		8,282.15
合计	<u>11,044,549.87</u>	<u>16,113,303.97</u>

## (九) 债权投资

### 1. 债权投资情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
大额存单	179,485,833.00		173,520,833.00	
合计	<u>179,485,833.00</u>		<u>173,520,833.00</u>	

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	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
一、合营企业			
昆明盟盛物业管理有限公司	17,294,661.17	27,700,000.00	-1,405.34
小计	<u>17,294,661.17</u>	<u>27,700,000.00</u>	<u>-1,405.34</u>
二、联营企业			
上海那亚进出口有限公司	9,418,976.27		1,834,321.89
上海新新运科技有限公司	46,448,772.36		2,681,036.99
莎车怡果食品有限公司	1,790,739.25		133,775.16
上海康展物流有限公司	9,061,736.82		1,271,163.64
上海柯骏畅联医疗器械有限公司	1,040,088.41		78,000.00
上海东浩物流供应链管理有限公司	53,459.00		
小计	<u>67,813,772.11</u>		<u>5,998,297.68</u>
合计	<u>85,108,433.28</u>	<u>27,700,000.00</u>	<u>5,996,892.34</u>

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动			
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备
一、合营企业				
昆明盟盛物业管理有限公司				
小计				
二、联营企业				
上海那亚进出口有限公司				
上海新新运科技有限公司			9,569,599.66	
莎车怡果食品有限公司				
上海康展物流有限公司			958,352.53	
上海柯骏畅联医疗器械有限公司			80,000.00	
上海东浩物流供应链管理有限公司				
小计			<u>10,607,952.19</u>	
合计			<u>10,607,952.19</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动 其他	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业			
昆明盟盛物业管理有限公司		44,993,255.83	
小计		<u>44,993,255.83</u>	
二、联营企业			
上海那亚进出口有限公司	-11,253,298.16		
上海新新运科技有限公司		39,560,209.69	
莎车怡果食品有限公司		1,924,514.41	
上海康展物流有限公司		9,374,547.93	830,000.00
上海柯骏畅联医疗器械有限公司		1,038,088.41	
上海东浩物流供应链管理有限公司	-53,459.00		
小计	<u>-11,306,757.16</u>	<u>51,897,360.44</u>	<u>830,000.00</u>
合计	<u>-11,306,757.16</u>	<u>96,890,616.27</u>	<u>830,000.00</u>

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	128,287,338.73	114,393,917.35
其中：债务工具投资	122,598,191.09	114,393,917.35
权益工具投资	5,689,147.64	
合计	<u>128,287,338.73</u>	<u>114,393,917.35</u>

(十二) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	777,608,096.60	598,873,872.79
固定资产清理		
合计	<u>777,608,096.60</u>	<u>598,873,872.79</u>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公及其他设备	固定资产装修 及改良	合计
一、账面 原值						
1. 期初余 额	692,187,678.00	112,913,491.31	12,279,566.49	153,616,981.32	9,633,915.37	<u>980,631,632.49</u>
2. 本期增 加金额	<u>213,888,803.04</u>	<u>2,731,836.83</u>	<u>2,620,108.07</u>	<u>14,824,939.05</u>		<u>234,065,686.99</u>
(1) 购置	7,423,301.98	2,731,836.83	1,116,770.83	10,978,361.67		<u>22,250,271.31</u>
(2) 转入	206,465,501.06					<u>206,465,501.06</u>
(3) 其他			1,503,337.24	3,846,577.38		<u>5,349,914.62</u>
3. 本期减 少金额		<u>1,591,696.61</u>	<u>1,721,461.12</u>	<u>2,937,037.26</u>		<u>6,250,194.99</u>
(1) 处置 或报废		1,591,696.61	1,445,385.05	2,688,147.77		<u>5,725,229.43</u>
(2) 转出						
(3) 其他			276,076.07	248,889.49		<u>524,965.56</u>
4. 期末余 额	<u>906,076,481.04</u>	<u>114,053,631.53</u>	<u>13,178,213.44</u>	<u>165,504,883.11</u>	<u>9,633,915.37</u>	<u>1,208,447,124.49</u>
二、累计 折旧						
1. 期初余 额	169,603,560.22	86,728,406.89	10,434,074.30	107,199,293.50	7,792,424.79	<u>381,757,759.70</u>
2. 本期增 加金额	<u>25,728,197.39</u>	<u>8,855,248.23</u>	<u>964,639.09</u>	<u>17,903,698.45</u>	<u>1,532,745.51</u>	<u>54,984,528.67</u>
(1) 计提	25,728,197.39	8,855,248.23	531,494.31	15,521,828.95	1,532,745.51	<u>52,169,514.39</u>
(2) 转入						
(3) 其他			433,144.78	2,381,869.50		<u>2,815,014.28</u>
3. 本期减 少金额		<u>1,512,820.60</u>	<u>1,615,634.75</u>	<u>2,774,805.13</u>		<u>5,903,260.48</u>
(1) 处置 或报废		1,512,820.60	1,357,005.18	2,538,430.48		<u>5,408,256.26</u>
(2) 转出						
(3) 其他			258,629.57	236,374.65		<u>495,004.22</u>
4. 期末余 额	<u>195,331,757.61</u>	<u>94,070,834.52</u>	<u>9,783,078.64</u>	<u>122,328,186.82</u>	<u>9,325,170.30</u>	<u>430,839,027.89</u>

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公及其他设备	固定资产装修 及改良	合计
额						
三、减值 准备						
1. 期初余 额						
2. 本期增 加金额						
(1) 计提						
(2) 合并 增加						
(3) 其他						
3. 本期减 少金额						
(1) 处置						
(2) 合并 减少						
(3) 其他						
4. 期末余 额						
四、账面 价值						
1. 期末账 面价值	<u>710,744,723.43</u>	<u>19,982,797.01</u>	<u>3,395,134.80</u>	<u>43,176,696.29</u>	<u>308,745.07</u>	<u>777,608,096.60</u>
2. 期初账 面价值	<u>522,584,117.78</u>	<u>26,185,084.42</u>	<u>1,845,492.19</u>	<u>46,417,687.82</u>	<u>1,841,490.58</u>	<u>598,873,872.79</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的无固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
西南物流中心及高端现代物流综合体建设项目	189,983,700.44	尚在办理中
武汉畅联供应链管理有限公司仓储物流基地项目	206,465,501.06	尚在办理中
合计	<u>396,449,201.50</u>	

## (十三) 在建工程

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,253,374.76	100,839,716.81
合计	<u>2,253,374.76</u>	<u>100,839,716.81</u>

## 2. 在建工程

## (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
郑州基地项目	85,819.17		85,819.17	
在建流水线	2,167,555.59		2,167,555.59	864,603.04
武汉畅联供应链管理有限公司仓储物流基地项目				99,975,113.77
合计	<u>2,253,374.76</u>		<u>2,253,374.76</u>	<u>100,839,716.81</u>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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
武汉畅联供应链管理有限公司仓储物流基地项目	173,353,785.12	99,975,113.77	106,490,387.29	206,465,501.06		
合计	<u>173,353,785.12</u>	<u>99,975,113.77</u>	<u>106,490,387.29</u>	<u>206,465,501.06</u>		

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	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
武汉畅联供应链管理有限 公司仓储物流基地项目	119.10	100.00%				自有 资金
合 计						

#### (十四) 使用权资产

##### 1. 使用权资产情况

项 目	使用权资产	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	306,717,439.72	<u>306,717,439.72</u>
2. 本期增加金额	315,194,290.65	<u>315,194,290.65</u>
(1) 租入	288,546,311.50	<u>288,546,311.50</u>
(2) 转入		
(3) 其他	26,647,979.15	<u>26,647,979.15</u>
3. 本期减少金额	88,365,174.22	<u>88,365,174.22</u>
(1) 处置或报废	88,365,174.22	<u>88,365,174.22</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>533,546,556.15</u>	<u>533,546,556.15</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	114,804,327.13	<u>114,804,327.13</u>
2. 本期增加金额	132,410,729.73	<u>132,410,729.73</u>
(1) 计提	120,725,039.58	<u>120,725,039.58</u>
(2) 转入		
(3) 其他	11,685,690.15	<u>11,685,690.15</u>
3. 本期减少金额	78,378,237.02	<u>78,378,237.02</u>
(1) 处置或报废	78,378,237.02	<u>78,378,237.02</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>168,836,819.84</u>	<u>168,836,819.84</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		

项 目	使用权资产	合计
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>364,709,736.31</u>	<u>364,709,736.31</u>
2. 期初账面价值	<u>191,913,112.59</u>	<u>191,913,112.59</u>

#### (十五) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	181,624,587.88	4,851,944.43	<u>186,476,532.31</u>
2. 本期增加金额	<u>42,317,920.00</u>	<u>527,115.72</u>	<u>42,845,035.72</u>
(1) 购置	42,317,920.00		<u>42,317,920.00</u>
(2) 内部研发			
(3) 其他		527,115.72	<u>527,115.72</u>
3. 本期减少金额		<u>45,037.75</u>	<u>45,037.75</u>
(1) 处置或报废			
(2) 转出			
(3) 其他		45,037.75	<u>45,037.75</u>
4. 期末余额	<u>223,942,507.88</u>	<u>5,334,022.40</u>	<u>229,276,530.28</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	37,257,845.80	3,197,821.16	<u>40,455,666.96</u>
2. 本期增加金额	<u>3,913,650.83</u>	<u>613,472.34</u>	<u>4,527,123.17</u>
(1) 计提	3,913,650.83	458,251.62	<u>4,371,902.45</u>
(2) 转入			
(3) 其他		155,220.72	<u>155,220.72</u>



项 目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额		<u>45,037.75</u>	<u>45,037.75</u>
(1) 处置或报废			
(2) 转出			
(3) 其他		45,037.75	<u>45,037.75</u>
4. 期末余额	<u>41,171,496.63</u>	<u>3,766,255.75</u>	<u>44,937,752.38</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并减少			
(3) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>182,771,011.25</u>	<u>1,567,766.65</u>	<u>184,338,777.90</u>
2. 期初账面价值	<u>144,366,742.08</u>	<u>1,654,123.27</u>	<u>146,020,865.35</u>

#### (十六) 商誉

##### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
上海那亚进出口有限公司		16,174,740.99		16,174,740.99

注：本期增加-非同一控制下企业合并形成的商誉16,174,740.99 元。

##### 2. 商誉减值准备

无。

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海那亚进出口有限公司	供应链物流业务相关资产组	供应链物流业务	-

### 4. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值 (万元)	可收回金 额(万元)	减值金 额	预测期 的年限	预测期的关键参数(增长率、 利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键 参数(增长率、关键参数 利润率、折现 率等)	稳定期的 确定 依据
上海那亚进 出口有限公 司	5,582.54	4,238.86		2024年 -2028 年, 2029年 至永续 期	2024年-2026年收入增长率 2.5%、2027年收入增长率 2.00%、2028年收入增长率 1.00%, 利润率 11.53%-18.52%, 折现率 14.74%	①收入增长率: 根据公司以前 年度的经营业绩、增长率、行 业水平以及管理层对市场发 展的预期。 ②利润率: 根据历史经验及未 来发展的预测。 ③折现率: 采用能够反映相关 资产组和资产组组合的特定 风险的税前利率。	稳定期收 入增长为 0%, 利润率 13.88%, 折现 率 14.74%	稳定期收 入增长为 0%, 折现 率与预测 期最后一 年一致
合计	5,582.54	4,238.86						

### 5. 业绩承诺及对应商誉减值情况

无。

#### (十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
空运项目	1,926,344.53		1,717,071.36		209,273.17
医疗项目	2,891,712.43		1,482,163.74		1,409,548.69
平台项目	728,930.01		611,354.01		117,576.00
日京路钢平台建造项目	114,837.61		98,432.40		16,405.21
项目装修改造支出	4,599,353.23	4,439,823.56	1,819,361.63		7,219,815.16
合计	<u>10,261,177.81</u>	<u>4,439,823.56</u>	<u>5,728,383.14</u>		<u>8,972,618.23</u>

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	17,095,618.72	4,117,945.39	12,701,344.06	2,886,655.12
长期租赁	306,236,760.86	56,204,715.46	201,062,395.44	32,645,380.32
长期资产	521,625.98	78,243.91		
其他非流动金融资产	4,905,000.00	1,226,250.00		
合计	<u>328,759,005.56</u>	<u>61,627,154.76</u>	<u>213,763,739.50</u>	<u>35,532,035.44</u>

2. 未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
其他非流动金融资产	16,760,246.73	2,515,657.00	8,455,284.35	1,276,092.65
债权投资投资收益	9,485,833.00	1,422,874.95	3,520,833.00	528,124.95
长期租赁	284,340,860.98	52,650,789.81	182,481,347.53	29,751,410.36
固定资产加速折旧	4,214,108.43	632,116.27		
非同一控制企业合并资产评估增值	1,037,478.72	259,369.68		
合计	<u>315,838,527.86</u>	<u>57,480,807.71</u>	<u>194,457,464.88</u>	<u>31,555,627.96</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	266.07	658,816.60
可抵扣亏损	1,912,917.26	10,584,886.48
合计	<u>1,913,183.33</u>	<u>11,243,703.08</u>

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		925,354.90	
2024年		3,395,656.22	
2025年		1,240,518.53	
2026年		570,819.01	
2027年	1,818,925.53	4,452,537.82	
2028年	93,991.73		
合计	<u>1,912,917.26</u>	<u>10,584,886.48</u>	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付构建资产	6,185,425.33		6,185,425.33	3,161,569.54		3,161,569.54
合计	<u>6,185,425.33</u>		<u>6,185,425.33</u>	<u>3,161,569.54</u>		<u>3,161,569.54</u>

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,650,000.00	6,650,000.00	冻结	保函保证金	950,000.00	950,000.00	冻结	保函保证金
合计	<u>6,650,000.00</u>	<u>6,650,000.00</u>			<u>950,000.00</u>	<u>950,000.00</u>		

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,017,722.22	
合计	<u>20,017,722.22</u>	

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
商品采购款	34,180,887.64	2,476,570.64
物流费	70,510,352.29	62,482,877.34
维修费	957,218.92	692,900.45
其他	670,135.83	691,773.43
合计	<u>106,318,594.68</u>	<u>66,344,121.86</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

## （二十三）合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	4,655,040.96	7,290,731.16
物流服务费	3,092,995.06	1,299,468.20
授予客户奖励积分		20,033.94
合计	<u>7,748,036.02</u>	<u>8,610,233.30</u>

### 2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

## （二十四）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,796,783.80	312,040,052.99	329,360,249.89	68,476,586.90
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,738,043.49	36,912,909.23	39,523,080.56	127,872.16
三、辞退福利		1,715,700.41	1,671,762.68	43,937.73
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>88,534,827.29</u>	<u>350,668,662.63</u>	<u>370,555,093.13</u>	<u>68,648,396.79</u>

### 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	81,714,441.39	262,877,591.64	277,201,994.36	67,390,038.67
二、职工福利费		4,446,376.92	4,446,376.92	
三、社会保险费	<u>2,375,153.87</u>	<u>22,453,268.33</u>	<u>24,750,282.79</u>	<u>78,139.41</u>
其中：医疗保险费	2,116,570.48	19,778,143.23	21,819,483.93	75,229.78
工伤保险费	70,290.19	699,276.07	767,948.95	1,617.31
生育保险费	188,293.20	1,975,849.03	2,162,849.91	1,292.32
四、住房公积金	2,346.44	16,133,210.96	16,135,557.40	
五、工会经费和职工教育经费	1,704,842.10	6,129,605.14	6,826,038.42	1,008,408.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>85,796,783.80</u>	<u>312,040,052.99</u>	<u>329,360,249.89</u>	<u>68,476,586.90</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	2,653,851.49	35,788,709.60	38,318,531.30	124,029.79
2. 失业保险费	84,192.00	1,124,199.63	1,204,549.26	3,842.37
3. 企业年金缴费				
合计	<u>2,738,043.49</u>	<u>36,912,909.23</u>	<u>39,523,080.56</u>	<u>127,872.16</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	944,902.75	43,937.73
合计	<u>944,902.75</u>	<u>43,937.73</u>

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,915,770.14	4,922,167.38
增值税	1,281,161.75	1,711,668.92
土地使用税	94,636.68	94,636.68
房产税	281,051.28	268,029.64
城市维护建设税	52,013.14	58,140.97
教育费附加	30,180.78	32,311.91
代扣代缴个人所得税	451,410.57	541,120.63
印花税	369,998.07	457,226.78
地方教育费附加	20,120.51	21,541.26
水利基金	861.72	1,060.08
合计	<u>6,497,204.64</u>	<u>8,107,904.25</u>

(二十六) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	74,220,101.72	42,828,835.48
合计	<u>74,220,101.72</u>	<u>42,828,835.48</u>

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	17,993,573.47	19,923,394.67
暂收款	13,077,444.47	6,009,195.48
工程款及设备款	33,916,098.66	5,023,451.14
代收代付款	9,232,985.12	11,872,794.19
合计	<u>74,220,101.72</u>	<u>42,828,835.48</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

### (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	96,665,528.88	56,265,159.80
合计	<u>96,665,528.88</u>	<u>56,265,159.80</u>

### (二十八) 其他流动负债

#### 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据		680,000.00
合计		<u>680,000.00</u>

### (二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	335,362,622.04	231,901,823.00
减：未确认融资费用	29,766,700.21	27,724,085.35
重分类至一年内到期的非流动负债	96,665,528.88	56,265,159.80
合计	<u>208,930,392.95</u>	<u>147,912,577.85</u>

### (三十) 递延收益

#### 1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
上海畅联武清项目	7,729,800.22		396,399.96	7,333,400.26	注1

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基础设施配套奖励					
合计	<u>7,729,800.22</u>		<u>396,399.96</u>	<u>7,333,400.26</u>	

注1: 根据天津新技术产业园区一一武清开发区总公司“关于给予上海畅联武清项目基础设施配套奖励政策”的文件, 本公司收到项目基础设施配套奖励补贴资金共计 991.00 万元, 此项目本期已投入运营, 收到补助在资产使用寿命内平均分配并计入当期损益, 本期计入其他收益的金额为 39.64 万元。

### (三十一) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中: 境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中: 境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>362,412,800.00</u>						<u>362,412,800.00</u>
1. 人民币普通股	362,412,800.00						362,412,800.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>362,412,800.00</u>						<u>362,412,800.00</u>

### (三十二) 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	855,845,743.33		411,015.65	855,434,727.68
其他资本公积	1,131,325.00		1,131,325.00	
合计	<u>856,977,068.33</u>		<u>1,542,340.65</u>	<u>855,434,727.68</u>

注: 本期股本溢价减少系处置子公司减少资本公积; 本期其他资本公积减少系股权激励行权条件未达成减少资本公积。



(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额			税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	期末余额
			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	减：所 得税 费用			
一、将重分类进损 益的其他综合收 益	579,496.20	182,514.26				182,514.26		762,010.46
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 的有效部分								
6. 外币财务报表 折算差额	579,496.20	182,514.26				182,514.26		762,010.46
合计	579,496.20	182,514.26				182,514.26		762,010.46

(三十四) 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	121,811,307.18	14,696,176.77		136,507,483.95
合计	121,811,307.18	14,696,176.77		136,507,483.95

注：本期盈余公积的增加系按照母公司利润 10% 计提的法定盈余公积。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	476,977,555.00	437,556,547.96

项 目	本期金额	上期金额
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	476,977,555.00	437,556,547.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,121,365.07	162,073,230.82
减：提取法定盈余公积	14,696,176.77	13,928,383.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	126,844,480.00	108,723,840.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	488,558,263.30	476,977,555.00

### （三十六）营业收入、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	1,631,559,215.16	1,314,836,112.33	1,637,152,105.23	1,324,654,663.47
其他业务	469,997.16	275,789.67	420,683.21	162,812.40
合 计	<u>1,632,029,212.32</u>	<u>1,315,111,902.00</u>	<u>1,637,572,788.44</u>	<u>1,324,817,475.87</u>

#### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合 计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
供应链物流	1,452,129,571.30	1,149,014,431.97
供应链贸易	179,429,643.86	165,821,680.36
按经营地区分类		
内地	1,621,948,338.70	1,307,487,218.24
香港	8,928,734.82	6,832,806.85
越南	682,141.64	516,087.24
合 计	<u>1,631,559,215.16</u>	<u>1,314,836,112.33</u>

#### 3. 履约义务的说明

公司主营业务为供应链物流综合服务，于实际业务完成并获取结算单时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,229,790.22	1,218,986.14
教育费附加	1,183,238.57	1,162,449.50
房产税	3,843,862.02	4,063,086.10
土地使用税	898,821.96	1,227,375.38
车船使用税	31,129.39	25,498.36
印花税	1,821,430.23	1,792,811.26
水利基金	7,983.13	11,220.01
合计	<u>9,016,255.52</u>	<u>9,501,426.75</u>

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,930,977.02	16,579,799.93
折旧费	48,393.49	62,422.51
办公及业务经费	1,746,054.17	1,799,141.28
其他	346,004.06	784,022.87
合计	<u>15,071,428.74</u>	<u>19,225,386.59</u>

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,978,368.47	78,726,732.29
折旧费	1,637,258.68	1,282,158.96
办公及行政费用	20,391,234.02	14,497,338.24
中介服务费	3,780,484.03	4,437,177.75
股权激励	-1,076,137.23	-299,375.00
其他	4,319,666.63	5,431,287.09
合计	<u>104,030,874.60</u>	<u>104,075,319.33</u>

#### (四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	37,735,324.30	23,625,407.52
折旧与摊销	1,715,979.43	964,277.41
房屋租赁费	2,748,336.83	
其他	625,052.51	
合计	<u>42,824,693.07</u>	<u>24,589,684.93</u>

#### (四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,336,039.84	11,262,664.17
减：利息收入	2,031,405.01	2,504,679.42
汇兑损益	-572,931.22	-2,109,970.63
银行手续费	390,609.01	358,473.59
合计	<u>12,122,312.62</u>	<u>7,006,487.71</u>

#### (四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	396,399.96	396,399.96
个税手续费返还	469,880.21	346,082.13
与收益相关的政府补助	7,429,473.15	3,418,611.18
增值税加计抵减	6,263,845.03	11,023,650.35
合计	<u>14,559,598.35</u>	<u>15,184,743.62</u>

##### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海畅联武清项目基础设施配套奖励	396,399.96	396,399.96	与资产相关
财政扶持补贴	7,235,491.34	2,594,872.00	与收益相关
稳岗补贴	193,981.81	823,739.18	与收益相关
合计	<u>7,825,873.11</u>	<u>3,815,011.14</u>	

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,996,892.34	11,030,362.49
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	839,416.13	
理财产品投资收益	6,624,829.67	11,861,048.58
大额存单持有期间的投资收益	5,965,000.00	3,520,833.00
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	178,000.00	229,915.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-114,180.32
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得	6,637,215.63	
合计	<u>26,241,353.77</u>	<u>26,527,978.76</u>

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	8,304,962.38	8,455,284.35
合计	<u>8,304,962.38</u>	<u>8,455,284.35</u>

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-4,399,415.27	-9,360,627.08
其他应收款减值损失	-38,773.54	-44,457.65
合计	<u>-4,438,188.81</u>	<u>-9,405,084.73</u>

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	171,044.80	274,275.25
长期股权投资减值损失		-830,000.00
合计	<u>171,044.80</u>	<u>-555,724.75</u>

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	21,589.24	212,130.58
处置使用权资产的利得	-332,150.74	1,729,196.39
合计	<u>-310,561.50</u>	<u>1,941,326.97</u>

#### (四十八) 营业外收入

##### 1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:	<u>28,688.67</u>	<u>159,153.86</u>	<u>28,688.67</u>
其中: 固定资产处置利得	28,688.67	159,153.86	28,688.67
政府补助	1,554,255.00	1,032,257.00	1,554,255.00
违约赔偿收入	12,604.05	22,354.59	12,604.05
其他	348,028.77	203,657.11	348,028.77
合计	<u>1,943,576.49</u>	<u>1,417,422.56</u>	<u>1,943,576.49</u>

#### (四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>173,850.72</u>	<u>267,975.28</u>	<u>173,850.72</u>
其中: 固定资产处置损失	173,850.72	267,975.28	173,850.72
其他	635,125.53	1,610.94	635,125.53
罚没支出	54,430.56	51,110.18	54,430.56
合计	<u>863,406.81</u>	<u>320,696.40</u>	<u>863,406.81</u>

注: 其他主要系赔偿款 625,531.53 元。

#### (五十) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,192,126.75	29,924,273.00
递延所得税费用	-327,688.18	-3,293,087.33
合计	<u>21,864,438.57</u>	<u>26,631,185.67</u>

##### 2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	179,460,124.44
按适用税率计算的所得税费用	27,175,252.93
子公司适用不同税率的影响	3,329,423.69
调整以前期间所得税的影响	-279,470.45
税法规定的额外可扣费用	-6,104,434.58

项目	本期发生额
归属于合营企业和联营企业的损益	-899,533.85
非应税收入的影响	-1,094,682.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	819,526.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,468,358.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	297,180.41
其他	89,534.19
所得税费用合计	<u>21,864,438.57</u>

(五十一) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表项目注释(三十三)其他综合收益”。

(五十二) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代垫费及保证金等	18,143,413.08	19,144,141.09
利息收入	2,031,405.01	2,504,679.42
收到的政府补助	8,983,728.15	4,450,868.18
合计	<u>29,158,546.24</u>	<u>26,099,688.69</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代垫费及保证金等	26,056,557.24	10,240,012.80
办公及经营费用	31,573,194.13	26,288,524.08
银行手续费	390,614.41	358,450.78
合计	<u>58,020,365.78</u>	<u>36,886,987.66</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	5,685,806.61	
合计	<u>5,685,806.61</u>	

### 3. 与筹资活动有关的现金

#### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	218,967,027.25	93,549,878.81
回购股份支付的现金		45,022,991.71
合计	<u>218,967,027.25</u>	<u>138,572,870.52</u>

#### (2) 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	
租赁负债	147,912,577.85		286,293,317.95	207,684,696.49	17,590,806.36	208,930,392.95
短期借款		20,000,000.00	17,722.22			20,017,722.22
应付股利			130,779,553.25	130,779,553.25		
合计	<u>147,912,577.85</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>417,090,593.42</u>	<u>338,464,249.74</u>	<u>17,590,806.36</u>	<u>228,948,115.17</u>

#### (五十三) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	157,595,685.87	164,971,071.97
加：资产减值准备	-171,044.80	555,724.75
信用减值损失	4,438,188.81	9,405,084.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,169,514.39	52,097,270.79
使用权资产摊销	120,725,039.58	96,801,815.65
无形资产摊销	3,309,027.30	3,245,032.38
长期待摊费用摊销	5,728,383.14	6,054,697.17
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）	310,561.50	-1,941,326.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	145,162.05	107,557.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,304,962.38	-8,455,284.35
财务费用（收益以“-”号填列）	13,525,322.76	7,378,472.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,241,353.77	-26,527,978.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,095,119.32	-34,848,715.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,925,179.75	31,555,627.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,303,626.38	-11,572,919.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,831,499.43	-20,094,621.13



补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,995,992.77	20,415,315.58
其他	-1,131,325.00	-299,175.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>328,789,126.84</u></b>	<b><u>288,847,649.66</u></b>

## 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

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	205,208,153.49	202,433,712.93
减：现金的期初余额	202,433,712.93	250,410,513.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>2,774,440.56</u>	<u>-47,976,800.51</u>

### 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	21,500,000.00
其中：上海那亚进出口有限公司	21,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,721,809.27
其中：上海那亚进出口有限公司	6,721,809.27
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：上海那亚进出口有限公司	
取得子公司支付的现金净额	14,778,190.73

### 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	300,000.00
其中：上海怡乐畅购智能技术有限公司	300,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,985,806.61
其中：上海怡乐畅购智能技术有限公司	5,985,806.61
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
其中：上海怡乐畅购智能技术有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-5,685,806.61

#### 4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>205,208,153.49</u>	<u>202,433,712.93</u>
其中：库存现金	104,497.55	94,190.78
可随时用于支付的银行存款	205,103,655.94	202,338,254.78
可随时用于支付的其他货币资金		1,267.37
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>205,208,153.49</u>	<u>202,433,712.93</u>
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		

#### (五十四) 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>30,341,755.18</u>
其中：美元	3,687,264.21	7.0827	26,115,786.22
欧元	433,713.71	7.8592	3,408,642.79
港币	717,803.09	0.9062	650,487.52
澳元	9,727.18	4.8484	47,161.26
越南盾	398,924,628.00	0.0003	119,677.39
应收账款：			<u>1,912,317.45</u>
其中：美元	92,810.57	7.0827	657,349.42
欧元	87,252.09	7.8592	685,731.63
越南盾	1,897,454,661.00	0.0003	569,236.40
其他应收款：			<u>4,500.00</u>
其中：越南盾	15,000,000.00	0.0003	4,500.00
应付账款：			<u>207,559.10</u>
其中：越南盾	691,863,670.00	0.0003	207,559.10

(五十五) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	12,038,071.38
计入当期损益的低价值资产租赁费用	7,530,557.56

(3) 售后租回交易及判断依据

无

与租赁相关的现金流出总额 238,535,656.19 元。

## 七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	37,735,324.30	23,625,407.52
折旧与摊销	1,715,979.43	964,277.41
房屋租赁费	2,748,336.83	
其他	625,052.51	
合计	42,824,693.07	24,589,684.93
其中：费用化研发支出	42,824,693.07	24,589,684.93
资本化研发支出		
合计	<u>42,824,693.07</u>	<u>24,589,684.93</u>

## 八、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
上海那亚进出口有限公司	2023-11-30	2,150.00	50.00	现金购买	2023-11-30	控制权完成转移	4,581,611.26	158,160.86	5,542,194.47

#### 2. 合并成本及商誉

项目	上海那亚进出口有限公司
合并成本	
其中：现金	21,500,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	17,200,000.00
合并成本合计	38,700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	22,525,259.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	16,174,740.99

合并成本公允价值的确定方法：

合并成本公允价值的确定方法：股权支付的股权对价为现金 21,500,000.00 元，其合并成本为支付的现金对价以及购买日之前持有的股权于购买日的公允价值。

大额商誉形成的主要原因：该交易构成非同一控制企业合并，合并成本为 3,870.00 万元，合并日被购买方可辨认净资产公允价值 2,502.81 万元，取得被购买方可辨认净资产公允价值的份额 2,252.53 万元，合并成本大于按权益份额享有的被购买方可辨认净资产公允价值的部分 1,617.47 万元确认为商誉。

商誉的形成原因：购买日合并成本（含或有对价的公允价值）大于可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项 目	上海那亚进出口有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	56,358,436.67	55,247,841.37
货币资金	14,721,809.27	14,721,809.27
交易性金融资产	5,210,000.00	5,210,000.00
应收款项	8,018,218.77	8,018,218.77
预付款项	160,053.24	160,053.24
其他应收款	4,938,621.27	4,938,621.27
存货	1,044,359.36	923,635.47
其他流动资产	480,606.86	480,606.86
固定资产	2,534,865.46	1,684,058.24
使用权资产	14,962,289.00	14,962,289.00
无形资产	371,895.00	232,830.81
长期待摊费用	64,363.25	64,363.25
递延所得税资产	3,851,355.18	3,851,355.19
负债：	31,330,371.09	31,052,722.27
应付款项	3,250,160.35	3,250,160.35
合同负债	394,261.76	394,261.76
应付职工薪酬	3,621,127.37	3,621,127.37
应交税费	450,302.12	450,302.12
其他应付款	4,245,665.34	4,245,665.34
一年内到期的非流动负债	4,937,150.79	4,937,150.79
租赁负债	10,422,599.57	10,422,599.57
递延所得税负债	4,009,103.79	3,731,454.97
净资产	25,028,065.58	24,195,119.10
减：少数股东权益	2,502,806.57	2,419,511.91
取得的净资产	22,525,259.01	21,775,607.19

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以北京中企华资产评估有限责任公司出具的资产评估报告中评估价值为基础，在考虑各项可辨认资产、负债的评估调整金额的实现方式（销售实现、摊销实现或者其他）的基础上，测算评估调整金额自评估基准日至购买日的实现金额。据此确定购买日上海那亚进出口有限公司的可辨认资产、负债的公允价值。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例 (%)	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式
上海那亚进出口有限公司	2015-06-25	40.00	3,144,000.00	货币资金

接上表:

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
上海那亚进出口有限公司	10,562,784.37	17,200,000.00	6,637,215.63	交易价格	

(二) 处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海怡乐畅购智能技术有限公司	2023-11-30	4,095,000.00	65.00	控制权转移	完成控制权转移	839,416.13

接上表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
上海怡乐畅购智能技术有限公司	0.00					

(三) 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司 1 家为上海畅联顺达供应链管理有限公司, 本期新增三级子公司 1 家为那亚物流(北京)有限公司, 本期注销清算子公司 1 家为宁波畅联国际物流有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
深圳畅联国际物流有限公司	深圳	深圳	物流、贸易	100.00		100.00	新设成立
成都畅联国际物流有限公司	成都	成都	物流、贸易	100.00		100.00	新设成立
北京盟达国际物流有限公司	北京	北京	物流、贸易	100.00		100.00	新设成立
上海盟天国际物流有限公司	上海	上海	物流、贸易	100.00		100.00	新设成立
上海盟联国际物流有限公司	上海	上海	物流、贸易	100.00		100.00	新设成立
郑州畅联国际物流有限公司	郑州	郑州	物流、贸易	100.00		100.00	新设成立
广州畅联国际物流有限公司	广州	广州	物流、贸易	100.00		100.00	新设成立
上海盟通物流有限公司	上海	上海	物流、贸易	90.00	10.00	100.00	新设成立
上海畅联国际货运有限公司	上海	上海	物流、贸易	100.00		100.00	新设成立
上海上实外联发进出口有限公司	上海	上海	物流、贸易		100.00	100.00	新设成立
上海畅链进出口有限公司	上海	上海	物流、贸易	100.00		100.00	新设成立
成都畅联供应链管理有限公司	成都	成都	物流	100.00		100.00	新设成立
天津畅联供应链管理有限公司	天津	天津	物流	100.00		100.00	新设成立
昆山畅联供应链管理有限公司	昆山	昆山	物流	100.00		100.00	新设成立
畅联国际物流(香港)有限公司	香港	香港	物流	100.00		100.00	新设成立
重庆新畅联国际物流有限公司	重庆	重庆	物流	100.00		100.00	新设成立
昆山畅联国际物流有限公司	昆山	昆山	物流		100.00	100.00	新设成立
上海畅询信息技术服务有限公司	上海	上海	信息服务	100.00		100.00	新设成立
上海畅联智盟供应链管理有限公司	上海	上海	物流	51.00		51.00	新设成立
武汉畅联供应链管理有限公司	武汉	武汉	物流	100.00		100.00	新设成立
天津畅联报关服务有限公司	天津	天津	物流		100.00	100.00	新设成立
深圳畅联锐迅供应链管理有限公司	深圳	深圳	物流		51.00	51.00	新设成立
广西畅联国际物流有限公司	广西	广西	物流		100.00	100.00	新设成立
畅联国际物流(越南)有限公司	越南	越南	物流		100.00	100.00	新设成立
西安畅联国际物流有限公司	西安	西安	物流		100.00	100.00	新设成立
嘉善畅联国际物流有限公司	嘉善	嘉善	物流		100.00	100.00	新设成立
上海畅联顺达供应链管理有限公司	上海	上海	物流	100.00		100.00	新设成立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海那亚进出口有限公司	上海	上海	物流	90.00		90.00	非同一控制下合并取得
那亚物流(北京)有限公司	北京	北京	物流		90.00	90.00	非同一控制下合并取得

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要合营企业或联营企业

无。

### 2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	44,993,255.83	17,294,661.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-1,405.34	207,882.51
——其他综合收益		
——综合收益总额	-1,405.34	207,882.51
联营企业:		
投资账面价值合计	51,897,360.44	67,813,772.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	6,648,957.15	11,630,298.82
——其他综合收益		
——综合收益总额	6,648,957.15	11,630,298.82

## 十、政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无



(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其他 收益	本期其 他变动	期末余额	与资产 /收益 相关
上海畅联武清项 目基础设施配套 奖励	7,729,800.22			396,399.96		7,333,400.26	与资产 相关
合计	<u>7,729,800.22</u>			<u>396,399.96</u>		<u>7,333,400.26</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
上海畅联武清项目基础设施配套奖励	396,399.96	396,399.96
财政扶持补贴	7,235,491.34	2,594,872.00
稳岗补贴	193,981.81	823,739.18
物流专项资金	1,554,255.00	1,032,257.00
合计	<u>9,380,128.11</u>	<u>4,847,268.14</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 金融工具分类

#### 1. 金融工具的分类

##### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融 资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其变	合计
		变动计入当期损益的 金融资产	动计入其他综合收益的 金融资产	
货币资金	211,858,153.49			<u>211,858,153.49</u>
交易性金融资产		60,000,000.00		<u>60,000,000.00</u>
应收票据	5,095,912.00			<u>5,095,912.00</u>
应收账款	241,259,813.99			<u>241,259,813.99</u>
其他应收款	65,059,160.87			<u>65,059,160.87</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
债权投资	179,485,833.00			<u>179,485,833.00</u>
其他非流动金融资产		128,287,338.73		<u>128,287,338.73</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	203,383,712.93			<u>203,383,712.93</u>
交易性金融资产		250,000,000.00		<u>250,000,000.00</u>
应收票据	2,679,660.00			<u>2,679,660.00</u>
应收账款	264,508,060.01			<u>264,508,060.01</u>
其他应收款	39,345,662.05			<u>39,345,662.05</u>
债权投资	173,520,833.00			<u>173,520,833.00</u>
其他非流动金融资产		114,393,917.35		<u>114,393,917.35</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		106,318,594.68	<u>106,318,594.68</u>
其他应付款		74,220,101.72	<u>74,220,101.72</u>
短期借款		20,017,722.22	<u>20,017,722.22</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		66,344,121.86	<u>66,344,121.86</u>
其他应付款		42,828,835.48	<u>42,828,835.48</u>
其他流动负债		680,000.00	<u>680,000.00</u>

## 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司

不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 3. 流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

### 4. 市场风险

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

#### (1) 利率风险

本公司无以浮动利率计息的一年内到期的非流动负债和长期借款，无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

#### (2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。(单位：元 币种：人民币)

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对港币贬值	5%	13,055.59	13,055.59
人民币对港币升值	5%	-13,055.59	-13,055.59
人民币对美元贬值	5%	32,867.47	32,867.47
人民币对美元升值	5%	-32,867.47	-32,867.47
人民币对欧元贬值	5%	34,286.58	34,286.58
人民币对欧元升值	5%	-34,286.58	-34,286.58
人民币对越南盾贬值	5%	18,888.91	18,888.91
人民币对越南盾升值	5%	-18,888.91	-18,888.91

接上表：

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对港币贬值	5%	-44,423.71	-44,423.71
人民币对港币升值	5%	44,423.71	44,423.71
人民币对美元贬值	5%	-56,325.97	-56,325.97
人民币对美元升值	5%	56,325.97	56,325.97
人民币对欧元贬值	5%	1,591.25	1,591.25
人民币对欧元升值	5%	-1,591.25	-1,591.25
人民币对越南盾贬值	5%		
人民币对越南盾升值	5%		

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司利用资产负债率监控资本，总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。

于2023年12月31日和2022年12月31日，本公司的资产负债率列示如下：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
总负债	653,860,185.87	458,569,088.01
总资产	2,513,537,911.66	2,292,229,801.64
资产负债率	26.01%	20.01%

## 十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			60,000,000.00	<u>60,000,000.00</u>

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,000,000.00	<u>60,000,000.00</u>
(1) 债务工具投资			60,000,000.00	<u>60,000,000.00</u>
(二) 其他非流动金融资产			128,287,338.73	<u>128,287,338.73</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息  
不适用。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

金融资产/金融负债	公允价值层级	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入参数
交易性金融资产-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具	第三层级	公司的交易性金融资产-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具主要为银行理财产品，采用预期收益率预测未来现金流。	预期收益率
其他非流动金融资产-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具、权益工具	第三层级	公司的其他非流动金融资产-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-债务工具、权益工具主要为非上市股权投资，项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。	加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

(九) 其他

不适用。

## 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司最终控制方有关信息

最终控制方名称	注册地	业务性质	最终控制方对本公司的 持股比例 (%)	最终控制方对本公司的 表决比例 (%)
上海市浦东新区国有资产监督管理委员会	上海	国有资产管理部	25.30	25.30

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”之“(一) 在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“六、合并财务报表项目注释”之“(十) 长期股权投资”。

(五) 本公司的其他关联方情况：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	直接持有本公司 5%以上股份的股东的子公司
上海外高桥物业管理有限公司	直接持有本公司 5%以上股份的股东的子公司
上海外联发商务咨询有限公司	直接持有本公司 5%以上股份的股东的子公司
上海外高桥保税区联合发展有限公司	直接持有本公司 5%以上股份的股东
上海新新运供应链管理有限公司	联营企业的子公司
上海新新运国际货物运输代理有限公司	联营企业的子公司
上海新新运国际物流有限公司	联营企业的子公司
上海康载医药物流有限公司	联营企业的子公司
广州康驰物流有限公司	联营企业的子公司
上海傲畅供应链有限公司	高管担任董事、高管的企业

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
上海畅瑞集装箱运输有限公司	联营企业
上海傲畅医疗科技有限公司	联营企业的子公司
上海浦东现代产业开发有限公司	董事担任董事、高管的企业
上海怡乐畅购智能技术有限公司	高管担任董事、高管的企业
上海自贸区联合发展有限公司	监事担任董事、高管的企业

## (六) 关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 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
上海外高桥物业管理有限公司	物业费	4,181,851.82	4,507,340.66
上海自贸区联合发展有限公司	物业费	405,399.15	476,708.29
上海那亚进出口有限公司	物流服务	5,659,584.39	1,803,276.55
上海康展物流有限公司	物流服务	8,040,905.50	6,798,504.89
上海新新运供应链管理有限公司	物流服务	477,895.73	318,310.37
上海新新运国际货物运输代理有限公司	物流服务	669,873.75	191,691.22
上海康载医药物流有限公司	物流服务	175,435.58	286,229.91
上海外高桥物业管理有限公司	物流服务	287,197.54	69,701.98
广州康驰物流有限公司	物流服务		34,750.00
上海傲畅供应链有限公司	技术服务	8,141,473.60	6,116,697.29
上海畅瑞集装箱运输有限公司	物流服务	5,679,463.11	429,802.36

#### (2) 出售商品/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
上海那亚进出口有限公司	物流服务	4,581,366.50	3,530,153.74
上海康展物流有限公司	物流服务	166,397.81	
上海外联发商务咨询有限公司	物流服务	24,127.35	13,891.52
上海新新运国际物流有限公司	物流服务		5,458.72
上海柯骏畅联医疗器械有限公司	物流服务	271,596.65	193,781.92
上海怡乐畅购智能技术有限公司	物流服务	9,905.66	
上海外高桥物业管理有限公司	其他	46,336.94	77,862.84
上海那亚进出口有限公司	服务费	377,358.90	761,792.43
上海怡乐畅购智能技术有限公司	服务费	56,246.28	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海傲畅医疗科技有限公司	销售商品	12,066,726.54	60,863.54

注 1：本公司对上海新新运国际物流有限公司的服务费收入采用净额法会计核算，2023 年度该业务的交易额为 0.00 元，2022 年度该业务的交易额为 52,318.73 元。

注 2：本公司对上海怡乐畅购智能技术有限公司的收入为 2023 年度 12 月份的交易额，对上海那亚进出口有限公司的收入为 2023 年度 1-11 月份的交易额。

## 2. 关联方租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海外高桥保税区联合发展有限公司	房屋及建筑物		17,879,969.36		
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	房屋及建筑物				
上海自贸区联合发展有限公司	房屋及建筑物	760,441.94			
上海浦东现代产业开发有限公司	房屋及建筑物				
合计		<u>760,441.94</u>	<u>17,879,969.36</u>		

接上表：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海外高桥保税区联合发展有限公司	房屋及建筑物	61,185,657.59	54,335,211.23	7,910,853.38	6,167,116.93	108,856,617.86	
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	房屋及建筑物	5,658,188.36	6,429,808.95	231,222.87	435,868.27		
上海自贸区联合发展有限公司	房屋及建筑物	4,563,745.92	7,434,598.17	247,976.12	245,004.84	14,077,581.28	



出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海浦东现代 产业开发有限 公司	房屋及建筑物	1,062,185.00	1,814,357.00	43,560.91	45,273.39		3,196,271.29
合计		<u>72,469,776.87</u>	<u>70,013,975.35</u>	<u>8,433,613.28</u>	<u>6,893,263.43</u>	<u>122,934,199.14</u>	<u>3,196,271.29</u>

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	1,330.10	1,432.40
合计	<u>1,330.10</u>	<u>1,432.40</u>

注：2023 年度不含公司内部监事领取的监事职务以外其他岗位薪酬。

### （七）应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海那亚进出口有限公司			1,601,812.78	19,378.42
应收账款	上海外高桥物业管理有限公司	43,260.29	51.91	39,726.81	480.69
应收账款	上海外联发商务咨询有限公司	11,730.00	285.68	2,800.00	33.88
其他应收款	上海市外高桥保税区三联发展有限公司	1,009,396.56		1,009,396.56	
其他应收款	上海外高桥保税区联合发展有限公司	2,454,318.93		2,762,900.12	
其他应收款	上海外高桥物业管理有限公司	167,543.00	3.77	160,000.00	
其他应收款	上海自贸区联合发展有限公司	549,436.30		666,058.51	
其他应收款	上海浦东现代产业开发有限公司	184,328.39		171,107.84	
预付款项	上海自贸区联合发展有限公司			117,544.51	

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海傲畅供应链有限公司	1,904,937.40	360,464.70
应付账款	上海康展物流有限公司	284,587.02	108,154.87
应付账款	上海自贸区联合发展有限公司	19,720.26	
应付账款	上海外高桥物业管理有限公司		287,761.29
应付账款	上海新新运国际物流有限公司		

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海畅瑞集装箱运输有限公司	580,870.85	
其他应付款	上海傲畅供应链有限公司	7,500,000.00	10,000,000.00
其他应付款	上海康展物流有限公司		20,744.87
合同负债	上海柯骏畅联医疗器械有限公司	600.00	

## 十五、股份支付

### (一) 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司部分董监高及核心骨干							1,458,000.00	1,131,325.00
合计							<u>1,458,000.00</u>	<u>1,131,325.00</u>

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	职工服务期限及绩效指标达成率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日,根据公司层面业绩考核及个人层面绩效考核结合最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00 元

### (三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司部分董监高及核心骨干	-1,131,325.00 元	

## 十六、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司请求银行向客户出具履约保函。截至2023年12月31日，正在履行的关于出具保函的协议如下：

单位：万元

序号	保函出具银行	受益人	合同编号	保函金额	保函到期日
1	中国建设银行股份有限公司上海自贸试验区分行	中华人民共和国上海海关	2023080431010048900003	20.00	2024-4-16
2	中国建设银行股份有限公司上海自贸试验区分行	中华人民共和国上海海关	2231010048970014	1,100.00	2024-9-13
3	中国建设银行股份有限公司上海自贸试验区分行	中华人民共和国上海海关	2231010048970023	700.00	2024-10-12
4	中国建设银行股份有限公司上海自贸试验区分行	中华人民共和国上海海关	2331010048900040	620.00	2024-10-18
5	招商银行股份有限公司上海外高桥保税区支行	中华人民共和国上海海关	117905230815	450.00	2024-9-14
6	招商银行股份有限公司上海外高桥保税区支行	中华人民共和国上海海关	117905230816	2,400.00	2024-9-14
7	中国工商银行股份有限公司上海市金湘路支行	上海浦东国际机场海关	52226002611	300.00	2023-12-31
8	中国工商银行股份有限公司上海市金湘路支行	上海浦东国际机场海关	52236002885	365.00	2024-12-31

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

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

### （二）利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	2024年4月24日，经本公司第四届董事会第六次会议审议，通过了“关于公司2023年度利润分配的议案”。根据《公司章程》和《上海畅联国际物流股份有限公司未来分红回报规划》等相关规定，结合公司的实际状况，经提议本次拟以公司实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.50元（含税），共计派发现金红利126,844,480.00元。截至审计报告出具日，公司尚未召开股东大会，上述议案尚需经股东大会决议通过。

### （三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司不存在销售退回情况。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十八、其他重要事项

### （一）重要债务重组

无。

### （二）资产置换

无

### （三）年金计划

无

### （四）终止经营

无

### （五）分部信息

无

(六) 借款费用

无

(七) 外币折算

计入当期损益的汇兑净损失-572,931.22元。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十九、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	160,579,867.67	168,937,160.90
1-2年(含2年)	274,746.80	294,306.87
2-3年(含3年)	249,817.19	342,002.32
3-4年(含4年)	342,002.32	
4-5年(含5年)		
5年以上		
合计	<u>161,446,433.98</u>	<u>169,573,470.09</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>853,316.31</u>	<u>0.53</u>	<u>511,989.79</u>		<u>341,326.52</u>
1. 单项金额重大的应收款项	853,316.31	0.53	511,989.79	60.00	341,326.52
按组合计提坏账准备	<u>160,593,117.67</u>	<u>99.47</u>	<u>201,785.54</u>		<u>160,391,332.13</u>
1. 其他往来组合	155,780,415.94	96.49	201,733.63	0.13	155,578,682.31
2. 关联方组合	4,812,701.73	2.98	51.91	微小	4,812,649.82
合计	<u>161,446,433.98</u>	<u>100.00</u>	<u>713,775.33</u>		<u>160,732,658.65</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	169,573,470.09	100.00	2,045,638.64		167,527,831.45
1. 其他往来组合	149,613,926.70	88.23	2,045,157.95	1.37	147,568,768.75
2. 关联方组合	19,959,543.39	11.77	480.69	微小	19,959,062.70
合计	<u>169,573,470.09</u>	<u>100.00</u>	<u>2,045,638.64</u>		<u>167,527,831.45</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海绿地优鲜超市有限公司	827,300.21	496,380.13	60.00	预计无法足额收回
上海绿地优鲜投资控股有限公司	16,380.00	9,828.00	60.00	预计无法足额收回
成都绿地优鲜商业管理有限公司成华分公司	7,450.00	4,470.00	60.00	预计无法足额收回
北京绿地京创商业管理有限公司	2,186.10	1,311.66	60.00	预计无法足额收回
合计	<u>853,316.31</u>	<u>511,989.79</u>		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1. 其他往来组合	155,780,415.94	201,733.63	0.13
2. 关联方组合	4,812,701.73	51.91	
合计	<u>160,593,117.67</u>	<u>201,785.54</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	2,045,638.64	-1,843,853.10				201,785.54
单项计提坏账准备的 应收账款		511,989.79				511,989.79
合计	<u>2,045,638.64</u>	<u>-1,331,863.31</u>				<u>713,775.33</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苹果电脑贸易(上海)有限公司	11,746,883.06		11,746,883.06	7.28	14,096.26
科蒂商贸(上海)有限公司	8,391,446.87		8,391,446.87	5.20	10,069.74
碧迪医疗器械(上海)有限公司	7,374,557.02		7,374,557.02	4.57	8,849.47
安吉国际物流(上海)有限公司	6,532,048.82		6,532,048.82	4.05	7,838.46
上海赛科利汽车模具技术应用有限公司	6,401,302.02		6,401,302.02	3.96	7,681.56
合计	<u>40,446,237.79</u>		<u>40,446,237.79</u>	<u>25.06</u>	<u>48,535.49</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,247,692.81	20,981,575.06
合计	<u>38,247,692.81</u>	<u>20,981,575.06</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	33,680,795.98	16,278,906.58
1-2年(含2年)	525,201.92	2,724,247.29
2-3年(含3年)	2,387,601.82	
3-4年(含4年)		11,100.00
4-5年(含5年)		1,467,885.62
5年以上	1,669,911.11	510,606.68
合计	<u>38,263,510.83</u>	<u>20,992,746.17</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	30,915,234.56	15,511,285.52
押金及保证金	6,621,761.85	5,392,314.04
往来款	726,514.42	89,146.61
合计	<u>38,263,510.83</u>	<u>20,992,746.17</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	<u>38,263,510.83</u>	<u>100.00</u>	<u>15,818.02</u>				<u>38,247,692.81</u>
1. 关联方组合	3,636,967.14	9.50	3.77				3,636,963.37
2. 押金及保证金组合	2,998,046.36	7.84					2,998,046.36
3. 其他往来组合	31,628,497.33	82.66	15,814.25	0.05			31,612,683.08
合计	<u>38,263,510.83</u>	<u>100.00</u>	<u>15,818.02</u>				<u>38,247,692.81</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	<u>20,992,746.17</u>	<u>100.00</u>	<u>11,171.11</u>				<u>20,981,575.06</u>
1. 关联方组合	3,973,980.87	18.93					3,973,980.87
2. 押金及保证金组合	1,460,017.36	6.95					1,460,017.36
3. 其他往来组合	15,558,747.94	74.12	11,171.11	0.07			15,547,576.83
合计	<u>20,992,746.17</u>	<u>100.00</u>	<u>11,171.11</u>				<u>20,981,575.06</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1. 关联方组合	3,636,967.14	3.77	微小
2. 押金及保证金组合	2,998,046.36		
3. 其他往来组合	31,628,497.33	15,814.25	0.05
合计	<u>38,263,510.83</u>	<u>15,818.02</u>	



## (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	11,171.11			<u>11,171.11</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,646.91			<u>4,646.91</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>15,818.02</u>			<u>15,818.02</u>

## (5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款坏账准备	11,171.11	4,646.91			15,818.02
合计	<u>11,171.11</u>	<u>4,646.91</u>			<u>15,818.02</u>

## (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	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
苹果研发(北京)有限公司	19,589,838.04	51.20	代垫款	1年以内(含1年)	9,794.92
苹果贸易(上海)有限公司	6,240,558.49	16.31	代垫款	1年以内(含1年)	3,120.28
丰田汽车仓储贸易(上海)有限公司	2,834,226.61	7.41	代垫款	1年以内(含1年)	1,417.11
上海外高桥保税区联合发展有限公司	2,454,318.93	6.41	押金保证金	2-3年(含3年)、5年以上	
上海市外高桥保税区三联发展有限公司	1,009,396.56	2.64	押金保证金	2-3年(含3年)、5年以上	
合计	<u>32,128,338.63</u>	<u>83.97</u>			<u>14,332.31</u>

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,069,952,684.37		1,069,952,684.37	929,258,600.00		929,258,600.00
对联营、合营企业投资	97,720,616.27	830,000.00	96,890,616.27	85,938,433.28	830,000.00	85,108,433.28
合 计	<u>1,167,673,300.64</u>	<u>830,000.00</u>	<u>1,166,843,300.64</u>	<u>1,015,197,033.28</u>	<u>830,000.00</u>	<u>1,014,367,033.28</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海畅联国际货运有限公司	50,495,930.00			50,495,930.00		
深圳畅联国际物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波畅联国际物流有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
成都畅联国际物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京盟达国际物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海盟天国际物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海盟联国际物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
郑州畅联国际物流有限公司	3,000,000.00	38,000,000.00		41,000,000.00		
广州畅联国际物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海盟通物流有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
上海畅链进出口有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
成都畅联供应链管理有 限公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
天津畅联供应链管理有 限公司	190,000,000.00			190,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山畅联供应链管理有 限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
畅联国际物流(香港)有 限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
重庆新畅联国际物流有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海畅询信息技术服务 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海畅联智盟供应链管 理有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
武汉畅联供应链管理有 限公司	156,000,000.00	74,000,000.00		230,000,000.00		
畅联国际物流(越南)有 限公司	712,670.00	1,431,300.00		2,143,970.00		
西安畅联国际物流有限 公司	50,000.00	200,000.00		250,000.00		
嘉善畅联国际物流有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海那亚进出口有限公 司		32,062,784.37		32,062,784.37		
合计	<u>929,258,600.00</u>	<u>145,694,084.37</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>1,069,952,684.37</u>		

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	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
一、合营企业				
昆明盟盛物业管理有限公司	17,294,661.17	27,700,000.00		-1,405.34
小计	<u>17,294,661.17</u>	<u>27,700,000.00</u>		<u>-1,405.34</u>
二、联营企业				
上海那亚进出口有限公司	9,418,976.27			1,834,321.89
上海新新运科技有限公司	46,448,772.36			2,681,036.99
莎车怡果食品有限公司	1,790,739.25			133,775.16
上海康展物流有限公司	9,061,736.82			1,271,163.64

被投资单位名称	期初余额	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
上海柯骏畅联医疗器械有限公司	1,040,088.41			78,000.00
上海东浩物流供应链管理有限公司	53,459.00			
小计	<u>67,813,772.11</u>			<u>5,998,297.68</u>
合计	<u>85,108,433.28</u>	<u>27,700,000.00</u>		<u>5,996,892.34</u>

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动			
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备
一、合营企业				
昆明盟盛物业管理有限公司				
小计				
二、联营企业				
上海那亚进出口有限公司				
上海新新运科技有限公司			9,569,599.66	
莎车怡果食品有限公司				
上海康展物流有限公司			958,352.53	
上海柯骏畅联医疗器械有限公司			80,000.00	
上海东浩物流供应链管理有限公司				
小计			<u>10,607,952.19</u>	
合计			<u>10,607,952.19</u>	

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	其他		
一、合营企业			
昆明盟盛物业管理有限公司		44,993,255.83	
小计		<u>44,993,255.83</u>	
二、联营企业			
上海那亚进出口有限公司	-11,253,298.16		
上海新新运科技有限公司		39,560,209.69	
莎车怡果食品有限公司		1,924,514.41	
上海康展物流有限公司		9,374,547.93	830,000.00
上海柯骏畅联医疗器械有限公司		1,038,088.41	

被投资单位名称	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	其他		
上海东浩物流供应链管理有限公司	-53,459.00		
小计	<u>-11,306,757.16</u>	<u>51,897,360.44</u>	<u>830,000.00</u>
合计	<u>-11,306,757.16</u>	<u>96,890,616.27</u>	<u>830,000.00</u>

(四) 营业收入、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	973,789,361.66	756,183,458.64	1,036,316,358.44	818,359,110.27
其他业务	180,992.67	39,503.09	1,179,003.68	93,291.20
合计	<u>973,970,354.33</u>	<u>756,222,961.73</u>	<u>1,037,495,362.12</u>	<u>818,452,401.47</u>

2. 合同产生的收入的情况

项目	合计
商品类型	
供应链物流	973,741,199.66
供应链贸易	48,162.00
按经营地区分类	
内地	973,789,361.66
合计	

3. 履约义务的说明

公司主营业务为供应链物流综合服务，于实际业务完成并获取结算单时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

(五) 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	5,996,892.34	11,030,362.49
成本法核算的长期股权投资收益	48,779,888.28	28,238,865.07
理财产品收入	6,572,253.09	11,861,048.58
大额存单持有期间的投资收益	5,965,000.00	3,520,833.00
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	160,000.00	229,915.01
合计	<u>67,474,033.71</u>	<u>54,881,024.15</u>

## 二十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-455,723.55	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,380,128.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,769,208.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	6,637,215.63	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-328,923.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	469,880.21	
减：所得税影响金额	3,568,807.70	
少数股东权益影响额（税后）	187,411.98	
合计	27,715,565.63	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.36%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85%	0.35	0.35

## 二十一、财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 4 月 24 日经本公司董事会批准。



姓名	周珪
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1983-12-02
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	532801198312020011
Identity card No.	

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



周珪(110101500086)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日



2021 周珪

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/y /m /d





姓名 牛晓励  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1989-02-03  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合  
 伙)上海分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 310104198902037225  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致

72

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



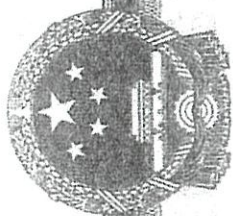
2022-8 牛晓励

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年 月 日  
/y /m /d



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描市场主体身  
份码了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息, 体验  
更多应用服务。



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;其他会计、税务咨询;税务服务;软件开发;计算机系统服务;数据处理(数据中心除外);企业自有资金投资;企业管理咨询;软件开发;基础软件服务;销售计算机、软件及辅助设备(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与中国核对一致

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



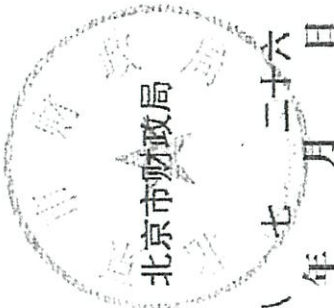
登记机关

2023年07月13日

证书序号: 0000175

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期: