

河南新宁现代物流股份有限公司

审计报告及财务报表

2022 年度

# 河南新宁现代物流股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止)

|    | 目录                    | 页次     |
|----|-----------------------|--------|
| 一、 | 审计报告                  | 3-8    |
| 二、 | 财务报表                  |        |
|    | 合并资产负债表和公司资产负债表       | 9-10   |
|    | 合并利润表和公司利润表           | 11-12  |
|    | 合并现金流量表和公司现金流量表       | 13-14  |
|    | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 15-18  |
|    | 财务报表附注                | 19-125 |

# 审计报告

上会师报字(2023)第 5582 号

河南新宁现代物流股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了河南新宁现代物流股份有限公司（以下简称“新宁物流公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新宁物流公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于新宁物流公司，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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四“其他重要事项-2、中国证监会立案调查事项”所述，新宁物流公司于 2022 年 12 月 30 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0102022027 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至财务报表批准报出日，中国证监会调查工作仍在进行中，公司尚

未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。该事项不影响已发表的审计意见。

如财务报表附注十二“承诺及或有事项-2、或有事项”所述，截至审计报告日，因子公司火灾事故引发的未决诉讼涉及诉讼赔偿请求金额共计人民币 22,288.89 万元，累计计提的预计负债余额为人民币 15,966.36 万元。目前这些案件正在审理过程中，涉及金额重大，未来结果存在不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

##### 1、收入确认

###### (1) 关键审计事项

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 32 和“六、合并财务报表主要项目附注”注释 36。

2022 年度，新宁物流公司确认的主营业务收入为人民币 66,612.70 万元，其中：仓储业务及相关配套物流服务业务收入为人民币 65,462.02 万元、卫星导航定位设备销售与服务业务收入为人民币 1,150.68 万元。由于仓储业务及相关配套物流服务业务收入占比达到主营业务收入的 98%，是新宁物流公司业务收入的主要组成部分，因此我们将该部分收入的确认作为关键审计事项。

###### (2) 审计应对

我们对收入确认实施的审计程序主要包括：

① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 选取样本检查销售合同，识别与客户之间订立的合同条款与相关权利义务转移条件，对合同进行评估，识别合同所包含的单项履约义务，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

- ③ 对收入和成本执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；
- ④ 执行细节测试，对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及对账记录等资料，评价收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，同时检查收款记录；
- ⑤ 执行函证程序，对期末应收账款余额及本期交易额进行函证，确认销售收入的真实性；
- ⑥ 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、对账记录及其他支持性文件，确认销售收入的截止性是否准确；
- ⑦ 评估期末应收账款的可收回性，包括检查期后回款情况，评估客户的经营情况和还款能力。

## 五、其他信息

新宁物流公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

新宁物流公司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，管理层负责评估新宁物流公司的持续经营能力，披露与

持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新宁物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新宁物流公司的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新宁物流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新宁物流公司不能持续经营。

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

6、就新宁物流公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二三年四月二十五日

**河南新宁现代物流股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2022年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

| 项目          | 附注   | 期末余额           | 上年年末余额         | 项目                   | 附注   | 期末余额              | 上年年末余额            |
|-------------|------|----------------|----------------|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |      |                |                | 流动负债：                |      |                   |                   |
| 货币资金        | 六、1  | 107,914,158.09 | 59,434,881.59  | 短期借款                 | 六、20 | 170,509,947.54    | 192,782,441.79    |
| 交易性金融资产     |      |                |                | 交易性金融负债              |      |                   |                   |
| 衍生金融资产      |      |                |                | 衍生金融负债               |      |                   |                   |
| 应收票据        | 六、2  |                |                | 应付票据                 |      |                   |                   |
| 应收账款        | 六、3  | 193,051,234.20 | 245,875,054.08 | 应付账款                 | 六、21 | 109,657,591.56    | 163,118,432.75    |
| 应收款项融资      |      |                |                | 预收款项                 |      |                   |                   |
| 预付款项        | 六、4  | 4,031,509.74   | 6,697,972.64   | 合同负债                 | 六、22 | 4,728,634.46      | 1,535,564.22      |
| 其他应收款       | 六、5  | 15,668,770.78  | 32,032,200.46  | 应付职工薪酬               | 六、23 | 23,180,137.29     | 36,700,547.36     |
| 其中：应收利息     |      |                |                | 应交税费                 | 六、24 | 2,585,426.21      | 4,812,045.37      |
| 应收股利        |      |                |                | 其他应付款                | 六、25 | 24,040,881.69     | 7,652,608.50      |
| 存货          | 六、6  | 2,877,512.34   | 2,536,844.32   | 其中：应付利息              | 六、25 | 10,013,846.39     |                   |
| 合同资产        |      |                |                | 应付股利                 |      |                   |                   |
| 持有待售资产      |      |                |                | 持有待售负债               |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 | 六、7  | 114,415.83     |                | 一年内到期的非流动负债          | 六、26 | 91,249,031.35     | 75,451,761.35     |
| 其他流动资产      | 六、8  | 7,981,563.26   | 7,297,584.17   | 其他流动负债               | 六、27 | 29,960.66         | 30,764.18         |
| 流动资产合计      |      | 331,639,164.24 | 353,874,537.26 | 流动负债合计               |      | 425,981,610.76    | 482,084,165.52    |
| 非流动资产：      |      |                |                | 非流动负债：               |      |                   |                   |
| 债权投资        |      |                |                | 长期借款                 | 六、28 | 20,048,400.00     | 30,000,000.00     |
| 可供出售金融资产    |      |                |                | 应付债券                 |      |                   |                   |
| 其他债权投资      |      |                |                | 其中：优先股               |      |                   |                   |
| 长期应收款       | 六、9  | 5,905.36       | 4,018.73       | 永续债                  |      |                   |                   |
| 长期股权投资      | 六、10 | 68,388,184.15  | 99,187,972.67  | 租赁负债                 | 六、29 | 108,013,202.95    | 143,909,558.04    |
| 其他权益工具投资    | 六、11 | 240,078.24     | 700,900.00     | 长期应付款                |      |                   |                   |
| 投资性房地产      |      |                |                | 预计负债                 | 六、30 | 159,663,620.98    | 179,456,960.97    |
| 固定资产        | 六、12 | 111,358,355.61 | 114,956,603.61 | 递延收益                 |      |                   |                   |
| 在建工程        | 六、13 | 37,280,000.00  | 39,658,102.10  | 递延所得税负债              | 六、20 | 1,063,756.88      | 533,504.11        |
| 生产性生物资产     |      |                |                | 其他非流动负债              |      |                   |                   |
| 油气资产        |      |                |                | 非流动负债合计              |      | 288,788,980.81    | 353,900,023.12    |
| 使用权资产       | 六、14 | 157,346,183.56 | 206,715,492.20 | 负债合计                 |      | 714,770,591.57    | 835,984,188.64    |
| 无形资产        | 六、15 | 27,728,402.79  | 32,336,488.02  | 所有者权益（或股东权益）：        |      |                   |                   |
| 开发支出        | 六、16 | 568,975.37     | 4,677,855.54   | 实收资本（或：股本）           | 六、31 | 446,687,115.00    | 446,687,115.00    |
| 商誉          |      |                | 0.00           | 其他权益工具               |      |                   |                   |
| 长期待摊费用      | 六、17 | 16,111,796.34  | 17,351,511.58  | 其中：优先股               |      |                   |                   |
| 递延所得税资产     | 六、18 | 7,231,332.86   | 6,558,425.45   | 永续债                  |      |                   |                   |
| 其他非流动资产     | 六、19 | 1,515,900.00   | 5,824,750.00   | 资本公积                 | 六、32 | 757,555,772.58    | 757,555,772.58    |
| 非流动资产合计     |      | 427,775,114.28 | 527,972,119.90 | 减：库存股                | 六、33 |                   |                   |
|             |      |                |                | 其他综合收益               | 六、33 | -5,729,745.35     | -5,257,333.95     |
|             |      |                |                | 专项储备                 |      |                   |                   |
|             |      |                |                | 盈余公积                 | 六、34 | 18,425,538.18     | 18,425,538.18     |
|             |      |                |                | 未分配利润                | 六、35 | -1,197,328,382.66 | -1,195,730,522.75 |
|             |      |                |                | 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 |      | 19,610,297.75     | 21,680,569.06     |
|             |      |                |                | 少数股东权益               |      | 25,033,389.20     | 24,181,899.46     |
|             |      |                |                | 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 44,643,686.95     | 45,862,468.52     |
| 资产总计        |      | 759,414,278.52 | 881,846,657.16 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 759,414,278.52    | 881,846,657.16    |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

**河南新宁现代物流股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2022 年 12 月 31 日**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

| 项目          | 附注   | 期末余额           | 上年年末余额         | 项目                | 附注 | 期末余额            | 上年年末余额            |
|-------------|------|----------------|----------------|-------------------|----|-----------------|-------------------|
| 流动资产:       |      |                |                | 流动负债:             |    |                 |                   |
| 货币资金        |      | 47,744,612.76  | 8,527,519.46   | 短期借款              |    | 148,670,277.15  | 152,758,676.37    |
| 交易性金融资产     |      |                |                | 交易性金融负债           |    |                 |                   |
| 衍生金融资产      |      |                |                | 衍生金融负债            |    |                 |                   |
| 应收票据        |      |                |                | 应付票据              |    |                 |                   |
| 应收账款        | 十五、1 | 7,755,928.44   | 21,039,234.41  | 应付账款              |    | 23,766,017.77   | 26,519,025.11     |
| 应收款项融资      |      |                |                | 预收款项              |    |                 |                   |
| 预付款项        |      | 464,948.80     | 508,716.64     | 合同负债              |    |                 | 52,132.08         |
| 其他应收款       | 十五、2 | 107,963,255.57 | 90,625,041.97  | 应付职工薪酬            |    | 3,437,289.30    | 2,483,875.28      |
| 其中: 应收利息    |      |                |                | 应交税费              |    | 44,991.32       | 131,841.23        |
| 应收股利        | 十五、2 | 18,232,633.12  |                | 其他应付款             |    | 153,718,471.01  | 172,406,376.89    |
| 存货          |      |                |                | 其中: 应付利息          |    | 7,948,578.74    |                   |
| 合同资产        |      |                |                | 应付股利              |    |                 |                   |
| 持有待售资产      |      |                |                | 持有待售负债            |    |                 |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                |                | 一年内到期的非流动负债       |    |                 |                   |
| 其他流动资产      |      | 182,755.17     | 20,240.70      | 其他流动负债            |    |                 | 3,127.92          |
| 流动资产合计      |      | 164,111,500.74 | 120,720,753.18 | 流动负债合计            |    | 329,637,046.55  | 354,355,054.88    |
| 非流动资产:      |      |                |                | 非流动负债:            |    |                 |                   |
| 债权投资        |      |                |                | 长期借款              |    | 20,048,400.00   |                   |
| 可供出售金融资产    |      |                |                | 应付债券              |    |                 |                   |
| 其他债权投资      |      |                |                | 其中: 优先股           |    |                 |                   |
| 长期应收款       |      |                |                | 永续债               |    |                 |                   |
| 长期股权投资      | 十五、3 | 388,541,912.31 | 402,639,384.62 | 租赁负债              |    |                 |                   |
| 其他权益工具投资    |      | 30,612.87      | 900.00         | 长期应付款             |    |                 |                   |
| 投资性房地产      |      |                |                | 预计负债              |    |                 |                   |
| 固定资产        |      | 9,038,301.90   | 10,148,344.34  | 递延收益              |    |                 |                   |
| 在建工程        |      |                |                | 递延所得税负债           |    |                 | 10,751.32         |
| 生产性生物资产     |      |                |                | 其他非流动负债           |    |                 |                   |
| 油气资产        |      |                |                | 非流动负债合计           |    | 20,048,400.00   | 10,751.32         |
| 使用权资产       |      |                |                | 负债合计              |    | 349,685,446.55  | 354,365,806.20    |
| 无形资产        |      | 4,759,905.58   | 5,015,600.86   | 所有者权益(或股东权益):     |    |                 |                   |
| 开发支出        |      |                |                | 实收资本(或: 股本)       |    | 446,687,115.00  | 446,687,115.00    |
| 商誉          |      |                |                | 其他权益工具            |    |                 |                   |
| 长期待摊费用      |      | 5,591,970.82   | 7,474,570.80   | 其中: 优先股           |    |                 |                   |
| 递延所得税资产     |      | 1,644,786.95   | 1,829,162.30   | 永续债               |    |                 |                   |
| 其他非流动资产     |      |                |                | 资本公积              |    | 756,803,768.43  | 756,803,768.43    |
| 非流动资产合计     |      | 409,607,490.43 | 427,107,962.92 | 减: 库存股            |    |                 |                   |
|             |      |                |                | 其他综合收益            |    | -50,592.56      | 90,000.00         |
|             |      |                |                | 专项储备              |    |                 |                   |
|             |      |                |                | 盈余公积              |    | 18,425,538.18   | 18,425,538.18     |
|             |      |                |                | 未分配利润             |    | -997,832,284.43 | -1,028,543,511.71 |
|             |      |                |                | 所有者权益(或股东权益)合计    |    | 224,033,544.62  | 193,462,909.90    |
| 资产总计        |      | 573,718,991.17 | 547,828,716.10 | 负债和所有者权益(或股东权益)总计 |    | 573,718,991.17  | 547,828,716.10    |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘瑞军

主管会计工作负责人: 张克

会计机构负责人: 徐国增

**河南新宁现代物流股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2022 年度**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                  | 附注   | 本期金额           | 上期金额            | 项目                        | 附注   | 本期金额          | 上期金额            |
|---------------------|------|----------------|-----------------|---------------------------|------|---------------|-----------------|
| 一、营业收入              | 六、36 | 666,305,640.10 | 883,432,248.04  | 六、其他综合收益的税后净额             | 六、50 | -472,411.40   | -2,768,109.86   |
| 二、营业总成本             |      | 729,025,333.48 | 941,858,781.21  | 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      | -472,411.40   | -2,768,109.86   |
| 其中：营业成本             | 六、36 | 540,820,844.11 | 662,214,868.41  | （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |      | -531,547.00   | -2,608,501.30   |
| 税金及附加               | 六、37 | 1,781,310.45   | 6,765,748.72    | 1、重新计量设定受益计划变动额           |      |               |                 |
| 销售费用                | 六、38 | 27,343,351.44  | 35,939,244.13   | 2、权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |               |                 |
| 管理费用                | 六、39 | 126,936,288.94 | 173,426,131.61  | 3、其他权益工具投资公允价值变动          |      | -531,547.00   | -2,608,501.30   |
| 研发费用                | 六、40 | 8,455,736.82   | 34,680,567.97   | 4、企业自身信用风险公允价值变动          |      |               |                 |
| 财务费用                | 六、41 | 23,687,801.72  | 28,832,220.37   |                           |      |               |                 |
| 其中：利息费用             | 六、41 | 25,838,372.50  | 29,235,072.87   | （二）将重分类进损益的其他综合收益         |      | 59,135.60     | -159,608.56     |
| 利息收入                | 六、41 | 226,156.88     | 302,700.11      | 1、权益法下可转损益的其他综合收益         |      | -26,000.00    | -438,185.77     |
| 加：其他收益              | 六、42 | 19,692,237.22  | 27,825,793.36   | 2、其他债权投资公允价值变动            |      |               |                 |
| 投资收益（损失以“－”号填列）     | 六、43 | 41,883,073.48  | 66,298,475.63   | 3、可供出售金融资产公允价值变动          |      |               |                 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 六、43 | 18,037,474.08  | 12,035,096.03   | 4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |               |                 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |      |                |                 | 5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |      |               |                 |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）  |      |                |                 | 6、其他债权投资信用减值准备            |      |               |                 |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |      |                |                 | 7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |      |               |                 |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）   | 六、44 | -7,554,172.83  | -58,752,640.67  | 8、外币财务报表折算差额              |      | 85,135.60     | 278,577.21      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | 六、45 | -13,754,086.80 | -54,032,715.68  | 9、其他                      |      |               |                 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | 六、46 | 5,311,046.93   | 13,972,983.26   |                           |      |               |                 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）   |      | -17,141,595.38 | -63,114,637.27  | 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |      |               |                 |
| 加：营业外收入             | 六、47 | 22,251,780.61  | 1,557,012.95    |                           |      |               |                 |
| 减：营业外支出             | 六、48 | 2,195,914.50   | 106,762,135.76  | 七、综合收益总额                  |      | -1,218,781.57 | -192,130,831.07 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |      | 2,914,270.73   | -168,319,760.08 | 归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | -2,070,271.31 | -192,194,807.10 |
| 减：所得税费用             | 六、49 | 3,660,640.90   | 21,042,961.13   | 归属于少数股东的综合收益总额            |      | 851,489.74    | 63,976.03       |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）   |      | -746,370.17    | -189,362,721.21 |                           |      |               |                 |
| （一）按经营持续性分类         |      |                |                 | 八、每股收益：                   |      |               |                 |
| 1、持续经营净利润           |      | -746,370.17    | -189,362,721.21 | （一）基本每股收益（元/股）            |      | -0.0036       | -0.42           |
| 2、终止经营净利润           |      |                |                 | （二）稀释每股收益（元/股）            |      | -0.0036       | -0.42           |
| （二）按所有权归属分类         |      |                |                 |                           |      |               |                 |
| 1、归属于母公司股东的净利润      |      | -1,597,859.91  | -189,426,697.24 |                           |      |               |                 |
| 2、少数股东损益            |      | 851,489.74     | 63,976.03       |                           |      |               |                 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

**河南新宁现代物流股份有限公司**  
**利润表**  
**2022 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

| 项目                  | 附注   | 本期金额          | 上期金额            | 项目                        | 附注 | 本期金额          | 上期金额            |
|---------------------|------|---------------|-----------------|---------------------------|----|---------------|-----------------|
| 一、营业收入              | 十五、4 | 17,193,831.31 | 40,196,719.60   | 五、其他综合收益的税后净额             |    | -140,592.56   |                 |
| 减：营业成本              | 十五、4 | 14,597,608.79 | 28,944,736.90   | （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |    | -114,592.56   |                 |
| 税金及附加               |      | 22,017.85     | 634,297.05      | 1、重新计量设定受益计划变动额           |    |               |                 |
| 销售费用                |      | 674,116.27    | 594,378.86      | 2、权益法下不能转损益的其他综合收益        |    |               |                 |
| 管理费用                |      | 26,636,372.07 | 24,210,488.35   | 3、其他权益工具投资公允价值变动          |    | -114,592.56   |                 |
| 研发费用                |      | 0.00          |                 | 4、企业自身信用风险公允价值变动          |    |               |                 |
| 财务费用                |      | 12,505,621.82 | 10,666,142.15   |                           |    |               |                 |
| 其中：利息费用             |      | 12,762,230.21 | 10,516,926.28   | （二）将重分类进损益的其他综合收益         |    | -26,000.00    |                 |
| 利息收入                |      | 40,323.22     | 21,904.94       | 1、权益法下可转损益的其他综合收益         |    | -26,000.00    |                 |
| 加：其他收益              |      | 601,467.81    | 1,335,643.28    | 2、其他债权投资公允价值变动            |    |               |                 |
| 投资收益（损失以“－”号填列）     | 十五、5 | 59,344,247.65 | 69,705,128.87   | 3、可供出售金融资产公允价值变动          |    |               |                 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 十五、5 | 18,317,660.98 | 10,199,984.92   | 4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |    |               |                 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |      |               |                 | 5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |    |               |                 |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）  |      |               |                 | 6、其他债权投资信用减值准备            |    |               |                 |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |      |               |                 | 7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |    |               |                 |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）   |      | 237,501.41    | -4,422,014.88   | 8、外币财务报表折算差额              |    |               |                 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   |      | 0.00          |                 | 9、其他                      |    |               |                 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   |      | -56,160.07    | -69,708.65      |                           |    |               |                 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）   |      | 22,885,151.31 | 41,695,724.91   | 六、综合收益总额                  |    | 30,570,634.72 | -164,576,709.32 |
| 加：营业外收入             |      | 8,000,000.00  | 714,373.65      | 七、每股收益：                   |    |               |                 |
| 减：营业外支出             |      | 300.00        | 208,097,866.89  | （一）基本每股收益（元/股）            |    |               |                 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |      | 30,884,851.31 | -165,687,768.33 | （二）稀释每股收益（元/股）            |    |               |                 |
| 减：所得税费用             |      | 173,624.03    | -1,111,059.01   |                           |    |               |                 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）   |      | 30,711,227.28 | -164,576,709.32 |                           |    |               |                 |
| （一）持续经营净利润          |      | 30,711,227.28 | -164,576,709.32 |                           |    |               |                 |
| （二）终止经营净利润          |      |               |                 |                           |    |               |                 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

**河南新宁现代物流股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2022 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

| 项目                        | 附注   | 本期金额           | 上期金额             | 项目                  | 附注   | 本期金额           | 上期金额            |
|---------------------------|------|----------------|------------------|---------------------|------|----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |      |                |                  | 三、筹资活动产生的现金流量：      |      |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 766,718,228.60 | 941,708,387.13   | 吸收投资收到的现金           |      |                | 980,000.00      |
| 收到的税费返还                   |      | 862,521.98     | 851,081.67       | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |      |                | 980,000.00      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、51 | 71,068,784.36  | 188,581,369.70   | 取得借款收到的现金           |      | 24,750,000.00  | 258,938,900.00  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 838,649,534.94 | 1,131,140,838.50 |                     |      |                |                 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 375,088,805.01 | 408,866,428.01   | 收到其他与筹资活动有关的现金      |      |                |                 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 250,695,748.39 | 283,473,139.70   | 筹资活动现金流入小计          |      | 24,750,000.00  | 259,918,900.00  |
| 支付的各项税费                   |      | 19,195,683.01  | 37,097,368.41    | 偿还债务支付的现金           |      | 32,194,719.25  | 453,442,712.90  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、51 | 129,411,534.34 | 255,679,926.87   | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |      | 6,490,224.72   | 20,178,077.01   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 774,391,770.75 | 985,116,862.99   | 其中：子公司支付给少数股东的股利利润  |      |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 64,257,764.19  | 146,023,975.51   | 支付其他与筹资活动有关的现金      | 六、51 | 77,040,361.88  | 81,165,308.53   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |                |                  | 筹资活动现金流出小计          |      | 115,725,305.85 | 554,786,098.44  |
| 收回投资收到的现金                 |      | 55,477,252.00  | 379,680.40       | 筹资活动产生的现金流量净额       |      | -90,975,305.85 | -294,867,198.44 |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 10,192,933.39  | 152,360.02       | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |      | 2,813,184.93   | -1,286,097.35   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 2,278,317.59   | 129,877,891.99   | 五、现金及现金等价物净增加额      |      | 29,848,368.97  | -12,414,591.86  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 8,720,000.00   | 37,222,096.13    | 加：期初现金及现金等价物余额      |      | 44,597,378.39  | 57,011,970.25   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | 3,273,168.72   |                  | 六、期末现金及现金等价物余额      |      | 74,445,747.36  | 44,597,378.39   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 79,941,671.70  | 167,632,028.54   |                     |      |                |                 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 25,688,946.00  | 25,380,400.12    |                     |      |                |                 |
| 投资支付的现金                   |      | 500,000.00     | 4,536,900.00     |                     |      |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                  |                     |      |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                  |                     |      |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                |      | 26,188,946.00  | 29,917,300.12    |                     |      |                |                 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | 53,752,725.70  | 137,714,728.42   |                     |      |                |                 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

**河南新宁现代物流股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2022 年度**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                        | 本期金额           | 上期金额           | 项目                 | 本期金额          | 上期金额            |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                | 三、筹资活动产生的现金流量：     |               |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 31,540,632.46  | 30,154,876.79  | 吸收投资收到的现金          |               |                 |
| 收到的税费返还                   | 0.00           | 0.00           | 取得借款收到的现金          | 24,750,000.00 | 152,500,000.00  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 92,780,122.29  | 498,321,939.97 |                    |               |                 |
| 经营活动现金流入小计                | 124,320,754.75 | 528,476,816.76 | 收到其他与筹资活动有关的现金     |               |                 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 15,121,901.47  | 2,843,068.70   | 筹资活动现金流入小计         | 24,750,000.00 | 152,500,000.00  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 15,562,483.98  | 13,832,558.89  | 偿还债务支付的现金          | 9,069,389.64  | 205,500,000.00  |
| 支付的各项税费                   | 131,196.28     | 1,243,278.90   | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 4,784,261.05  | 10,570,194.46   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 140,870,402.31 | 429,778,367.81 | 支付其他与筹资活动有关的现金     |               | 70,000,000.00   |
| 经营活动现金流出小计                | 171,685,984.04 | 447,697,274.30 | 筹资活动现金流出小计         | 13,853,650.69 | 286,070,194.46  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -47,365,229.29 | 80,779,542.46  | 筹资活动产生的现金流量净额      | 10,896,349.31 | -133,570,194.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 258,561.04    | -143,561.42     |
| 收回投资收到的现金                 | 50,377,252.00  |                | 五、现金及现金等价物净增加额     | 31,000,911.09 | 1,460,785.15    |
| 取得投资收益收到的现金               | 11,361,122.15  | 50,558,814.61  | 加：期初现金及现金等价物余额     | 8,527,519.46  | 7,066,734.31    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 50,446.90      | 22,305,263.95  | 六、期末现金及现金等价物余额     | 39,528,430.55 | 8,527,519.46    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 8,720,000.00   | 4,929.19       |                    |               |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |                    |               |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 70,508,821.05  | 72,869,007.75  |                    |               |                 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 297,191.02     | 78,174.57      |                    |               |                 |
| 投资支付的现金                   | 3,000,400.00   | 18,395,834.61  |                    |               |                 |
| 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                | 3,297,591.02   | 18,474,009.18  |                    |               |                 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 67,211,230.03  | 54,394,998.57  |                    |               |                 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2022 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期             |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|---------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               | 少数股东权益        | 所有者权益合计       |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润             | 小计            |               |               |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 一、上年年末余额              | 446,687,115.00 |        |    |  | 757,555,772.58 |       | -5,257,333.95 |      | 18,425,538.18 | -1,195,730,522.75 | 21,680,569.06 | 24,181,899.46 | 45,862,468.52 |
| 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              | 446,687,115.00 |        |    |  | 757,555,772.58 |       | -5,257,333.95 |      | 18,425,538.18 | -1,195,730,522.75 | 21,680,569.06 | 24,181,899.46 | 45,862,468.52 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |                |       | -472,411.40   |      |               | -1,597,859.91     | -2,070,271.31 | 851,489.74    | -1,218,781.57 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       | -472,411.40   |      |               | -1,597,859.91     | -2,070,271.31 | 851,489.74    | -1,218,781.57 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 1、所有者投入的普通股           |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 4、其他                  |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 1、提取盈余公积              |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 3、其他                  |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 6、其他                  |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 1、本期提取                |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 2、本期使用                |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |               |               |               |
| 四、本年年末余额              | 446,687,115.00 |        |    |  | 757,555,772.58 |       | -5,729,745.35 |      | 18,425,538.18 | -1,197,328,382.66 | 19,610,297.75 | 25,033,389.20 | 44,643,686.95 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2022 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期             |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|---------------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |               |      |               |                   | 少数股东权益          | 所有者权益合计        |                 |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润             |                 |                | 小计              |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| 一、上年年末余额              | 446,687,115.00 |        |    |  | 757,555,772.58 |       | -2,489,224.09 |      | 18,425,538.18 | -1,006,303,825.51 | 213,875,376.16  | 35,369,661.05  | 249,245,037.21  |
| 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、本年初余额               | 446,687,115.00 |        |    |  | 757,555,772.58 |       | -2,489,224.09 |      | 18,425,538.18 | -1,006,303,825.51 | 213,875,376.16  | 35,369,661.05  | 249,245,037.21  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |                |       | -2,768,109.86 |      |               | -189,426,697.24   | -192,194,807.10 | -11,187,761.59 | -203,382,568.69 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       | -2,768,109.86 |      |               | -189,426,697.24   | -192,194,807.10 | 63,976.03      | -192,130,831.07 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 | 980,000.00     | 980,000.00      |
| 1、所有者投入的普通股           |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 | 980,000.00     | 980,000.00      |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| 4、其他                  |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| 1、提取盈余公积              |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| 3、其他                  |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| 6、其他                  |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| 1、本期提取                |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| 2、本期使用                |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 |                |                 |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                |       |               |      |               |                   |                 | -12,231,737.62 | -12,231,737.62  |
| 四、本年年末余额              | 446,687,115.00 |        |    |  | 757,555,772.58 |       | -5,257,333.95 |      | 18,425,538.18 | -1,195,730,522.75 | 21,680,569.06   | 24,181,899.46  | 45,862,468.52   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司  
所有者权益变动表  
2022 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|-------------|------|---------------|-------------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益      | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润             | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |             |      |               |                   |                |
| 一、上年年末余额              | 446,687,115.00 |        |     |    | 756,803,768.43 |       | 90,000.00   |      | 18,425,538.18 | -1,028,543,511.71 | 193,462,909.90 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 二、本年初余额               | 446,687,115.00 |        |     |    | 756,803,768.43 |       | 90,000.00   |      | 18,425,538.18 | -1,028,543,511.71 | 193,462,909.90 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       | -140,592.56 |      |               | 30,711,227.28     | 30,570,634.72  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | -140,592.56 |      |               | 30,711,227.28     | 30,570,634.72  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 1、所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 3、其他                  |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 6、其他                  |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 1、本期提取                |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 2、本期使用                |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |             |      |               |                   |                |
| 四、本年年末余额              | 446,687,115.00 |        |     |    | 756,803,768.43 |       | -50,592.56  |      | 18,425,538.18 | -997,832,284.43   | 224,033,544.62 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2022 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|-----------|------|---------------|-------------------|-----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益    | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润             | 所有者权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 一、上年年末余额              | 446,687,115.00 |        |     |    | 756,803,768.43 |       | 90,000.00 |      | 18,425,538.18 | -863,966,802.39   | 358,039,619.22  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 二、本年初余额               | 446,687,115.00 |        |     |    | 756,803,768.43 |       | 90,000.00 |      | 18,425,538.18 | -863,966,802.39   | 358,039,619.22  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |           |      |               | -164,576,709.32   | -164,576,709.32 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |           |      |               | -164,576,709.32   | -164,576,709.32 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 1、所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 3、其他                  |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 6、其他                  |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 1、本期提取                |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 2、本期使用                |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |           |      |               |                   |                 |
| 四、本年年末余额              | 446,687,115.00 |        |     |    | 756,803,768.43 |       | 90,000.00 |      | 18,425,538.18 | -1,028,543,511.71 | 193,462,909.90  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

## 河南新宁现代物流股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

公司注册资本为人民币 44,668.7115 万元。

公司是在郑州市市场监督管理局自贸区服务中心登记注册的股份有限公司, 注册地址为河南自贸试验区郑州片区(经开)第八大街 160 号附 60 号 728 室, 总部办公地址为江苏省昆山市张浦镇阳光西路 760 号。

#### 2、业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为进出口货物的仓储、集装箱堆存及有关配套业务; 保税仓库内货物的代理报关、报检、运输代理业务; 库内货物的分级、分装、挑选、贴商标、制标签、整理等; 供应链管理技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务等; 电子产品、电脑配件、机械设备、五金交电、日用百货的销售(涉及许可证的凭许可证生产经营)(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)。

公司主要经营活动为: 仓储及仓储增值服务, 代理报关、报检、运输服务, 商品贸易, 新能源汽车租赁服务, 车辆卫星定位服务, 车辆卫星定位配套硬件销售, 软件开发, 增值电信服务等。

#### 3、母公司以及集团最终母公司的名称

截至 2022 年 12 月 31 日止, 公司无控股股东及无实际控制人。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本报告业经公司第六届董事会第二次会议于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

#### 5、历史沿革及改制情况

河南新宁现代物流股份有限公司, 原江苏新宁现代物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)(前身为成立于 1997 年 2 月 24 日的昆山新宁公共保税仓储有限公司)系于 2008 年 3 月 11 日经中华人民共和国商务部《关于同意昆山新宁公共保税仓储有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(商资批[2008]297 号)的批准, 由苏州锦融投资有限公司、杨奕明(新加坡籍)、昆山泰禾投资有限公司、苏州亿文创业投资有限公司和昆山宁和投资有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的营业执照统一社会信用代码: 91320500628384839J。2009 年 10 月公司在深圳证券交易所上市, 所属行业为现代服务业类。

根据公司 2010 年 4 月 19 日召开的 2009 年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司以 2009 年 12 月 31 日的股本 6,000 万股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股,该利润分配方案于 2010 年 4 月 30 日实施完毕,公司注册资本增至人民币 9,000 万元,并于 2010 年 8 月 16 日完成了工商变更登记手续。

经昆山市商务局于 2014 年 1 月 6 日以“昆商资(2014)字 8 号”《关于同意江苏新宁现代物流股份有限公司股份转让及变更公司性质的批复》的批准,公司原股东杨奕明(系境外自然人)通过协议转让方式将其占公司股份的 6.3625%(计 572.625 万股)转让给魏学宁、将其占公司股份的 5%(计 450 万股)转让给杨明。股份协议转让过户登记手续于 2014 年 4 月 30 日办理完毕,杨奕明不再持有公司股份。公司性质由外商投资股份有限公司变更为内资股份有限公司。

根据公司 2014 年 5 月 15 日召开的 2013 年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司以 2013 年 12 月 31 日的股本 9,000 万股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股,该利润分配方案于 2014 年 6 月 13 日实施完毕,公司注册资本增至人民币 18,000 万元,并于 2014 年 8 月 7 日完成了工商变更登记手续。

根据公司第三届董事会第十二次会议决议以及 2014 年第五次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]1705 号文《关于核准江苏新宁现代物流股份有限公司向曾卓等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,公司向交易对方和配套资金募集对象合计非公开发行股份 117,791,410 股,其中,通过发行股份的方式购买曾卓、天津红杉资本投资基金中心(有限合伙)、天津天忆创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州兆富投资合伙企业(有限合伙)、广州程功信息科技有限公司、江苏悦达泰和股权投资基金中心(有限合伙)、姚群、罗娟持有的广州亿程交通信息有限公司 100%股权,交易总额为人民币 720,000,000.00 元,发行价格为每股人民币 8.15 元,发行股份数为 88,343,558 股;向南通锦融投资中心(有限合伙)非公开发行 29,447,852 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金,发行价格为每股人民币 8.15 元,由南通锦融投资中心(有限合伙)以货币资金出资认缴。2015 年 9 月 22 日,公司完成本次增发股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的登记确认,该等股份于 2015 年 9 月 30 日在深圳证券交易所创业板上市。本次发行完成后公司股本总数由 180,000,000 股变更为 297,791,410 股,公司已于 2015 年 11 月 25 日完成了工商变更登记手续。

根据公司 2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司以 2018 年 12 月 31 日的股本 297,791,410 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股,该利润分配方案于 2019 年 7 月 12 日实施完毕,公司注册资本增至人民币 446,687,115 元,并于 2019 年 8 月 29 日完成了工商变更登记手续。

根据公司 2022 年 7 月 7 日召开的第五届董事会第三十一次会议及 2022 年第二次临时股东大会决议，公司将全称由“江苏新宁现代物流股份有限公司”变更为“河南新宁现代物流股份有限公司”，公司简称“新宁物流”和证券代码不变；注册地址由“江苏省昆山市张浦镇阳光西路 760 号”变更为“河南自贸试验区郑州片区(经开)第八大街 160 号附 60 号 728 室”，并于 2022 年 7 月 26 日完成了工商变更登记手续，并取得了由郑州市市场监督管理局换发的《营业执照》。

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 446,687,115 股，注册资本为人民币 446,687,115.00 元。

## 二、本年度合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：苏州新宁公共保税仓储有限公司、苏州新联达通报关有限公司、昆山新宁报关有限公司、苏州新宁物流有限公司、昆山新宁物流有限公司、昆山新瑞宁现代物流有限公司、昆山新亘宁供应链有限公司、上海新郁宁物流有限公司、苏州新宁供应链管理有限公司、淮安新宁公共保税仓储有限公司、福清市新宁万达仓储有限公司、江苏新宁供应链管理有限公司、苏州新宁国通物流管理有限公司、深圳市新宁现代物流有限公司、深圳市新宁供应链有限公司、北京新宁捷通仓储有限公司、重庆新宁物流有限公司、成都高新区新宁物流有限公司、成都双流新宁捷通物流有限公司、新宁控股（新加坡）有限公司、武汉新宁物流有限公司、重庆新宁捷通物流有限公司、上海新珏宁国际物流有限公司、廊坊新珏宁国际物流有限公司、苏州新宁新能源汽车发展有限公司、武汉新宁捷通物流有限公司、深圳市新宁物流有限公司、南宁市新宁供应链管理有限公司、成都青白江新蓉宁物流有限公司、广东亿升信息技术有限公司、惠州市新宁现代物流有限公司、江苏新慧宁智能化科技有限公司、江苏亿程慧联汽车科技有限公司、新宁物流（越南）有限公司、合肥新捷宁供应链管理有限公司、宿迁新捷宁企业管理合伙企业（有限合伙）、南昌新锐宁物流有限公司、佛山新粤宁物流有限公司、南昌新辉宁供应链管理有限公司、深圳市亿程物联科技有限公司、贵州亿程物联科技有限公司、重庆盟程物联科技有限公司、武汉新宁供应链管理有限公司。

注：本年合并财务报表变更范围说明详见本财务报表附注七、合并范围的变更。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

## 2、持续经营

截至 2022 年 12 月 31 日，公司合并资产负债表中流动资产为人民币 33,163.92 万元（其中：未受限的货币资金为人民币 7,444.57 万元）、流动负债为人民币 42,598.16 万元（其中：短期借款为人民币 17,050.99 万元、一年内到期的非流动负债为人民币 9,124.90 万元）。2022 年度归属于母公司股东的净利润为人民币-159.79 万元，累计未分配利润为人民币-119,732.84 万元，期末归属于母公司所有者的权益为人民币 1,961.03 万元。

截至本财务报表批准报出日，公司已归还结清全部逾期银行贷款合计人民币 21,977.60 万元，公司及子公司因贷款逾期导致冻结的银行账户已全部解除冻结。

截至本财务报表批准报出日，全资子公司深圳市新宁现代物流有限公司因 2015 年 12 月火灾事故引发的未决诉讼案件 2 起，该些案件涉及诉讼赔偿请求金额共计人民币 22,288.89 万元，因火灾事故导致被冻结的银行账户余额为人民币 931.65 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，新宁物流公司管理层对深圳新宁因火灾事故产生的影响累计计提的预计负债余额为人民币 15,966.36 万元。

上述因素导致公司存在偿债压力，本公司管理层拟采取如下措施改善公司的持续经营能力：

### (1) 向关联方借款，归还结清银行逾期贷款

公司向关联方股东河南中原金控有限公司（以下简称“中原金控”）及大河控股有限公司（以下简称“大河控股”）合计共借入人民币 2.1 亿元用于归还银行逾期贷款，借款方式为中原金控及大河控股通过中信银行股份有限公司郑州分行向公司各提供 1.05 亿委托贷款，借款年化利率不超过 6.5%；借款期限 6 个月，到期可延期 6 个月，可提前还款；以公司、公司全资子公司昆山新宁物流有限公司以及南宁市新宁供应链管理有限公司自有不动产分别提供抵押担保；以公司持有的安徽皖新供应链服务有限公司部分股权提供股权质押担保；以昆山新宁物流有限公司以及南宁市新宁供应链管理有限公司向大河控股、中原金控分别提供连带责任保证。

截至 2023 年 3 月 31 日公司及相关子公司与中原金控、大河控股、中信银行股份有限公司郑州分行就本次借款事项相关的协议均已签署完成。公司已收到关联方借款 2.1 亿元，并全部

用于归还结清银行逾期贷款。

(2) 妥善解决诉讼问题，化解债务风险

对于公司及下属子公司因火灾事故作为被告引发的未决诉讼案件，本公司将积极与有关各债权方协商妥善的解决办法和途径，努力达成债务和解方案，全力筹措偿债资金，努力消除或减少由此形成的不利因素，争取尽快化解诉讼风险。

(3) 加强应收款项回收工作

公司将进一步明确应收账款催收职责，加强催收力度。适当缩短应收账款账龄，必要时对个别形成坏账的单位采取法律手段维护公司利益，逐步改善公司现金流，尽力缓解流动性压力，维持公司的正常运营。

(4) 加强预算管理与成本管控

公司将进一步完善预算制度，做好科学的资金统筹，合理安排资金使用，加快资金周转；严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平；加强公司管理，优化人员结构、合理配置人员，严控非生产性支出，控制各项成本费用，加大增效改善力度；进一步完善奖惩制度，强化内部经营责任考核，降低费用开支，提升盈利能力。

(5) 积极拓宽融资渠道及融资方式

公司将在加强与现有银行等融资机构的沟通合作的基础上，与其他金融机构进行广泛接触和协商，稳步推进新增授信的各项工作。

(6) 深耕主营业务，增强主营业务的盈利能力

公司将坚定不移地发展主营业务，在不断提高物流服务技术水平和物流服务领域的技术研发能力，完善供应链一体化物流产品的同时，积极研究并逐步实施物流智能化，进一步提升公司的竞争优势，为公司发展提供可靠支撑。同时，公司也将合理规划未来发展规划，制定稳健的经营目标，持续做好运营管理，保持和强化持续经营能力，持续改善公司主营业务的盈利能力。

(7) 向特定对象发行股票事项

公司拟通过向特定对象发行股票的方式，向大河控股发行股票数量为 111,671,779 股，发行数量不超过本次向特定对象发行前公司总股本的 30%，发行价格为 3.75 元/股（不低于本次

向特定对象发行股票董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票均价的 80%)。本次向特定对象发行股票拟募集资金总额为 41,876.9171 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于偿还有息负债和补充流动资金。

鉴于上述措施，公司财务报表仍以持续经营假设为基础进行编制。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

##### 4、记账本位币

人民币元。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，

应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳

入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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。公司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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般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。

#### 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指

定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ② 减值

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、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- <7> 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

#### 4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称      | 确定组合依据                  |
|-----------|-------------------------|
| 应收票据组合 1  | 银行承兑汇票                  |
| 应收票据组合 2  | 商业承兑汇票                  |
| 应收账款组合 1  | 合并范围内关联方                |
| 应收账款组合 2  | 仓储及物流服务类业务              |
| 应收账款组合 3  | 卫星定位导航硬件销售及服务、软件销售服务类业务 |
| 合同资产组合 1  | 仓储及物流服务类业务              |
| 合同资产组合 2  | 卫星定位导航硬件销售及服务、软件销售服务类业务 |
| 其他应收款组合 1 | 合并范围内关联方                |
| 其他应收款组合 2 | 物流板块公司其他应收款项            |
| 其他应收款组合 3 | 卫星定位导航板块公司其他应收款项        |
| 长期应收款组合 1 | 卫星定位导航硬件销售、软件销售类业务      |

<1> 对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

<2> 对于划分为组合的应收账款、合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数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> 对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

<4> 对于划分为组合的长期应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

### ④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (2) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 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企业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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

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

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注四、10、金融工具。

#### 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注四、10、金融工具。

#### 13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注四、10、金融工具。

#### 14、存货

##### (1) 存货的分类

存货包括库存商品、发出商品、在途物资、低值易耗品、合同履约成本等。

## (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。
- ② 需要经过加工的材料存货，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。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

## (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

# 15、合同资产

## (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

## 16、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

- 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,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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,并根据处置组中除商誉外适用持有待售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;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

#### 18、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见本财务报表附注四、10、金融工具。

#### 19、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

##### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方

直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 20、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别      | 折旧方法  | 使用年限      | 预计净残值率 | 年折旧率          |
|---------|-------|-----------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20 年-30 年 | 5%-10% | 3.17%-4.75%   |
| 构筑物     | 年限平均法 | 5 年       | 5%-10% | 18%-19%       |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5 年-10 年  | 5%-10% | 9%-19%        |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3 年-5 年   | 5%-10% | 18%-31.67%    |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4 年-8 年   | 5%-10% | 11.25%-23.75% |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 21、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 22、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 23、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### (3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，

公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别     | 折旧方法  | 使用年限  | 预计净残值率 | 年折旧率          |
|--------|-------|-------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 2-5 年 | -      | 20.00%-50.00% |
| 运输设备   | 年限平均法 | 3 年   | -      | 33.33%        |

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

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 24、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| 名称    | 使用年限      | 预计净残值率 |
|-------|-----------|--------|
| 土地使用权 | 46 年-50 年 | -      |
| 软件    | 5 年-10 年  | -      |

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

## 25、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

## 26、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 28、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 29、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 30、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、22 计入资产成本的除外。未纳入

租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 31、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

### 32、收入

#### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业在整个合同期间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,在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,应考虑下列迹象:

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户,即客户已实物占有该商品;
- <4> 企业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。

(2) 根据上述原则,公司根据不同的服务类型确认收入的具体标准如下:

① 公司提供仓储物流服务收入的确认标准、依据和方法

供应商根据采购商(制造商)的指令将所需货物储存于本公司的保税仓库内,在确认的结算期内,公司受供应商的委托按采购商的要求将代保管货物移交给采购商,并依据与采购商确认出库单、与供应商对帐确认收费清单。公司确定交易中已发生的成本能够可靠计量,相关的经济利益很可能流入后开具发票,即确认提供劳务收入的实现。

- 1) 采购商通知供应商将所需货物储存于公司的保税仓库内,在供应商与公司约定的结算期内,收费系统依据结存货物仓储数量、单价形成仓储费收入,依据发生的报关、报检单据的数量及单价形成报关、报检费收入;
- 2) 采购商发出指令至公司仓库信息系统中,系统派生在库的每家供应商的出库信息交由仓储部门据此理货,收费系统根据实际发生的理货数量和单价生成增值服务费收入;
- 3) 公司根据采购商的要求,由指定的运输公司将货物送至采购商指定的地点,采购商经办人员在一式三联的出库单上签字确认,财务部核算人员依据确认出库的单据通过收费系统计算金额,生成收费清单,与客户完成对账、开票工作,确认货运收入。

提供劳务收入确认与计量的具体计算公式

- <1> 仓储收入=合同约定的仓储服务价格×库存数×库存天数;

<2> 仓储服务收入=合同约定的增值服务价格×月增值服务数量；

<3> 代理报关收入=合同约定的报关服务价格×月报关数量；

<4> 代理报检收入=合同约定的报检服务价格×月报检数量；

<5> 代理送货收入=合同约定的配送服务价格×月配送数量。

② 公司卫星定位导航业务类型之销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

1) 销售车辆卫星定位配套硬件，合同约定不需要安装的，当商品交付给客户并经客户验收后确认收入；合同约定需要安装的，当商品交付给客户并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

2) 销售自有软件产品，按照与客户签订的合同约定向客户交付软件产品并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

3) 提供系统集成业务，系统集成系按照客户需求提供整体解决方案，包括外购商品、软件产品的销售与安装，当商品及软件交付给客户并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

③ 公司卫星定位导航业务类型之提供车辆卫星定位运营服务、软件定制开发服务、技术开发服务的确认标准、依据和方法

1) 提供车辆卫星定位运营服务，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入。

2) 提供软件定制开发服务，当软件交付给客户并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

3) 提供技术开发服务，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

### 33、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

#### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 35、租赁

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、23“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、17“划分为持有待售资产”相关描述。

## 37、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整，本公司执行上述政策对本年度财务报表无影响。

《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行本项规定对本年度财务报表无影响。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，故上述规定对本年度财务报表无影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定。本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，按照该规定进行追溯调整，本公司执行此项规定对本年度财务报表无影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行此项规定对本年度财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

## 38、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性

所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 收入确认

如本附注四、32、“收入”所述,在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:

识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及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;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

#### (2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

##### ① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

##### ② 租赁的分类

公司作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③ 租赁负债

公司作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时,公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期

变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### (3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对未决诉讼产生的赔偿等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

39、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种       | 计税依据                                                    | 税率           |
|----------|---------------------------------------------------------|--------------|
| 增值税      | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税  | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 1%、5%、7%     |
| 企业所得税(注) | 按应纳税所得额计缴                                               | 详见下表         |

除下表所列示公司和享受小微企业所得税优惠的公司(详见下面 2/(1)/①列示单位)以外，其余公司 2022 年度企业所得税税率均为 25%：

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 昆山新宁物流有限公司    | 15%   |
| 江苏新宁供应链管理有限公司 | 15%   |
| 深圳市新宁现代物流有限公司 | 15%   |
| 重庆新宁物流有限公司    | 15%   |
| 新宁控股（新加坡）有限公司 | 17%   |
| 新宁物流（越南）有限公司  | 20%   |

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 企业所得税

① 根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税[2019]13 号第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日”。根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“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。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”。本公司下属子公司苏州新宁公共保税仓储有限公司、苏州新联达通报关有限公司、昆山新宁报关有限公司、上海新郁宁物流有限公司、苏州新宁供应链管理有限公司、苏州新宁国通物流管理有限公司、苏州新宁新能源汽车发展有限公司、苏州新宁供应链管理有限公司、淮安新宁公共保税仓储有限公司、惠州市新宁现代物流有限公司、福清市新宁万达仓储有限公司、深圳市新宁供应链有限公司、北京新宁捷通仓储有限公司、成都高新区新宁物流有限公司、成都青白江新蓉宁物流有限公司、重庆新宁捷通物流有限公司、武汉新宁捷通物流有限公司、上海新珏宁国际物流有限公司、合肥新捷宁供应链管理有限公司、昆山新亘宁供应链有限公司、武汉新宁供应链管理有限公司、南昌新锐宁物流有限公司、南昌新辉宁供应链管理有限公司、佛山新粤宁物流有限公司等享受此项优惠政策。

② 本公司下属子公司江苏新宁供应链管理有限公司于 2020 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业，取得了 GR202032007388 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2020 年至 2022 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

③ 本公司下属子公司重庆新宁物流有限公司本期享受[财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号]关于延续西部大开发企业所得税政策的公告，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。

④ 本公司下属子公司昆山新宁物流有限公司于 2021 年 11 月 3 日被认定为高新技术企业，取得了 GR202132000400 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2021 年至 2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

⑤ 本公司下属子公司深圳市新宁现代物流有限公司于 2020 年 12 月 11 日被重新认定为高新技术企业，取得了 GR202044205701 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2020 年至 2022 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

⑥ 本公司下属子公司成都双流新宁捷通物流有限公司本期享受[财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号]关于延续西部大开发企业所得税政策的公告，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。

⑦ 本公司下属子公司武汉新宁物流有限公司有限公司于 2021 年 11 月 15 日被认定为高新技术企业，取得了 GR202142001569 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2021 年至 2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## (2) 增值税

根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)和财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司下属子公司江苏新宁供应链管理有限公司本期享受此项税收优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

| 项目                    | 期末余额                  | 期初余额                 |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 库存现金                  | 156,875.60            | 148,619.37           |
| 银行存款                  | 106,554,299.87        | 52,161,261.96        |
| 其他货币资金                | <u>1,202,982.62</u>   | <u>7,125,000.26</u>  |
| 合计                    | <u>107,914,158.09</u> | <u>59,434,881.59</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额         | 1,232,650.86          | 1,189,330.44         |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 33,468,410.73         | 14,837,503.20        |

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项具体情况详见本财务报表附注六、53。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 种类     | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 银行承兑票据 | -    | -    |
| 商业承兑票据 | =    | =    |
| 合计     | =    | =    |

#### (2) 期末公司无已质押的应收票据。

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 4,863,351.10 | -         |
| 商业承兑票据 | =            | =         |

| 项目 | 期末终止确认金额            | 期末未终止确认金额 |
|----|---------------------|-----------|
| 合计 | <u>4,863,351.10</u> | ≡         |

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额                |
|---------|-----------------------|
| 1 年以内   | 196,730,937.85        |
| 1 至 2 年 | 3,203,327.72          |
| 2 至 3 年 | 5,875,694.78          |
| 3 至 4 年 | 8,642,150.26          |
| 4 至 5 年 | 2,922,117.44          |
| 5 年以上   | <u>31,879,659.89</u>  |
| 合计      | <u>249,253,887.94</u> |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                 | 期末余额                  |                |                      |        |                       |
|--------------------|-----------------------|----------------|----------------------|--------|-----------------------|
|                    | 账面余额                  | 比例             | 坏账准备                 | 计提比例   | 账面价值                  |
| 按单项计提坏账准备          | 32,390,136.05         | 12.99%         | 12,352,775.91        | 38.14% | 20,037,360.14         |
| 按组合计提坏账准备          | 216,863,751.89        | 87.01%         | 43,849,877.83        | 20.22% | 173,013,874.06        |
| 其中：组合 1 仓储及物流服务类业务 | 181,572,976.08        | 72.85%         | 12,092,608.22        | 6.66%  | 169,480,367.86        |
| 组合 2 卫星定位导航硬件      | 35,290,775.81         | 14.16%         | 31,757,269.61        | 89.99% | 3,533,506.20          |
| 销售及服务、软件销售服务类业务    |                       |                |                      |        |                       |
| 合计                 | <u>249,253,887.94</u> | <u>100.00%</u> | <u>56,202,653.74</u> | 22.55% | <u>193,051,234.20</u> |

(续上表)

| 类别                 | 期初余额                  |                |                      |        |                       |
|--------------------|-----------------------|----------------|----------------------|--------|-----------------------|
|                    | 账面余额                  | 比例             | 坏账准备                 | 计提比例   | 账面价值                  |
| 按单项计提坏账准备          | 9,000,204.71          | 3.03%          | 8,074,790.79         | 89.72% | 925,413.92            |
| 按组合计提坏账准备          | <u>288,226,217.65</u> | <u>96.97%</u>  | <u>43,276,577.49</u> | 15.01% | <u>244,949,640.16</u> |
| 其中：组合 1 仓储及物流服务类业务 | 251,082,459.66        | 84.48%         | 10,734,546.30        | 4.28%  | 240,347,913.36        |
| 组合 2 卫星定位导航硬件      | 37,143,757.99         | 12.49%         | 32,542,031.19        | 87.61% | 4,601,726.80          |
| 销售及服务、软件销售服务类业务    |                       |                |                      |        |                       |
| 合计                 | <u>297,226,422.36</u> | <u>100.00%</u> | <u>51,351,368.28</u> |        | <u>245,875,054.08</u> |

### 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           |
| 仓储及物流服务类业务              | 2,880,931.34         | 2,880,931.34         | 100.00% | 预计很难收回         |
| 仓储及物流服务类业务              | 23,552,924.32        | 3,776,671.14         | 16.03%  | 已提起诉讼，预计回收周期较长 |
| 卫星定位导航硬件销售及服务、软件销售服务类业务 | <u>5,956,280.39</u>  | <u>5,695,173.43</u>  | 95.62%  | 技术更新迭代预计很难收回   |
| 合计                      | <u>32,390,136.05</u> | <u>12,352,775.91</u> |         |                |

### 按组合计提坏账准备

#### 组合计提项目：仓储及物流服务类业务

| 名称              | 期末余额           |               |       |
|-----------------|----------------|---------------|-------|
|                 | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 组合 1 仓储及物流服务类业务 | 181,572,976.08 | 12,092,608.22 | 6.66% |

| 账龄      | 期末余额                  |                      |      |
|---------|-----------------------|----------------------|------|
|         | 账面余额                  | 坏账准备                 | 计提比例 |
| 1 年以内   | 167,418,727.64        | 1,674,187.27         | 1%   |
| 1 至 2 年 | 3,091,013.65          | 927,304.10           | 30%  |
| 2 至 3 年 | 3,930,294.86          | 2,358,176.92         | 60%  |
| 3 至 4 年 | 3,287,822.65          | 3,287,822.65         | 100% |
| 4 至 5 年 | 387,194.27            | 387,194.27           | 100% |
| 5 年以上   | <u>3,457,923.01</u>   | <u>3,457,923.01</u>  | 100% |
| 合计      | <u>181,572,976.08</u> | <u>12,092,608.22</u> |      |

#### 组合计提项目：卫星定位导航硬件销售及服务、软件销售服务类业务

| 名称                           | 期末余额                 |                      |        |
|------------------------------|----------------------|----------------------|--------|
|                              | 应收账款                 | 坏账准备                 | 计提比例   |
| 组合 2 卫星定位导航硬件销售及服务、软件销售服务类业务 | <u>35,290,775.81</u> | <u>31,757,269.61</u> | 89.99% |

| 账龄      | 期末余额                 |                      |      |
|---------|----------------------|----------------------|------|
|         | 应收账款                 | 坏账准备                 | 计提比例 |
| 1 年以内   | 3,099,405.10         | 929,821.53           | 30%  |
| 1 至 2 年 | 2,034,242.39         | 1,220,545.43         | 60%  |
| 2 至 3 年 | 1,649,773.58         | 1,319,818.86         | 80%  |
| 3 至 4 年 | 3,247,363.43         | 3,084,995.26         | 95%  |
| 4 至 5 年 | 1,158,055.59         | 1,100,152.81         | 95%  |
| 5 年以上   | <u>24,101,935.72</u> | <u>24,101,935.72</u> | 100% |

| 账龄 | 期末余额                 |                      |      |
|----|----------------------|----------------------|------|
|    | 应收账款                 | 坏账准备                 | 计提比例 |
| 合计 | <u>35,290,775.81</u> | <u>31,757,269.61</u> |      |

(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              |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 8,074,790.79         | 4,677,985.12        | -     | 400,000.00        | -                 | <u>12,352,775.91</u> |
| 按组合计提坏账准备 | <u>43,276,577.49</u> | <u>134,570.05</u>   | =     | =                 | <u>438,730.29</u> | <u>43,849,877.83</u> |
| 合计        | <u>51,351,368.28</u> | <u>4,812,555.17</u> | =     | <u>400,000.00</u> | <u>438,730.29</u> | <u>56,202,653.74</u> |

注：其他变动主要系本期非同一控制下企业合并导致的增加。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 400,000.00 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款                  | 占总金额比例        | 坏账准备                 |
|------|-----------------------|---------------|----------------------|
|      | 期末余额                  |               | 期末余额                 |
| 第一名  | 42,428,107.39         | 17.02%        | 1,127,280.08         |
| 第二名  | 23,552,924.32         | 9.45%         | 3,776,671.14         |
| 第三名  | 21,836,477.40         | 8.76%         | 218,364.77           |
| 第四名  | 20,458,861.90         | 8.21%         | 20,458,861.90        |
| 第五名  | <u>6,704,284.85</u>   | <u>2.69%</u>  | <u>1,285,472.28</u>  |
| 合计   | <u>114,980,655.86</u> | <u>46.13%</u> | <u>26,866,650.17</u> |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额                |                | 期初余额                |                |
|---------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|         | 金额                  | 比例             | 金额                  | 比例             |
| 1 年以内   | 3,689,277.78        | 91.51%         | 6,512,616.35        | 97.23%         |
| 1 至 2 年 | 277,183.16          | 6.88%          | 162,925.49          | 2.43%          |
| 2 至 3 年 | 54,000.00           | 1.34%          | 15,048.80           | 0.23%          |
| 3 年以上   | <u>11,048.80</u>    | <u>0.27%</u>   | <u>7,382.00</u>     | <u>0.11%</u>   |
| 合计      | <u>4,031,509.74</u> | <u>100.00%</u> | <u>6,697,972.64</u> | <u>100.00%</u> |

(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 | 与本公司关系 | 期末余额                | 占总金额比例        | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|--------|---------------------|---------------|-------|-------|
| 第一名  | 非关联方   | 632,894.95          | 15.70%        | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 第二名  | 非关联方   | 359,553.61          | 8.92%         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 第三名  | 非关联方   | 319,321.92          | 7.92%         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 第四名  | 非关联方   | 200,000.00          | 4.96%         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 第五名  | 非关联方   | 158,857.97          | 3.94%         | 2 年以内 | 未到结算期 |
| 合计   |        | <u>1,670,628.45</u> | <u>41.44%</u> |       |       |

5、其他应收款

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息  | -                    | -                    |
| 应收股利  | -                    | -                    |
| 其他应收款 | <u>15,668,770.78</u> | <u>32,032,200.46</u> |
| 合计    | <u>15,668,770.78</u> | <u>32,032,200.46</u> |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额               |
|---------|----------------------|
| 1 年以内   | 6,852,050.03         |
| 1 至 2 年 | 15,254,189.98        |
| 2 至 3 年 | 2,771,517.41         |
| 3 至 4 年 | 922,523.88           |
| 4 至 5 年 | 1,577,320.06         |
| 5 年以上   | <u>6,970,971.36</u>  |
| 合计      | <u>34,348,572.72</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        |
|----------|---------------|---------------|
| 履约保证金及押金 | 21,599,911.50 | 24,785,460.89 |
| 股权转让款    | -             | 10,220,000.00 |
| 单位往来款    | 10,353,488.82 | 10,304,179.29 |
| 代垫款项     | 2,187,714.35  | 2,960,244.84  |
| 备用金      | 105,974.82    | 14,543.68     |

|        |                      |                      |
|--------|----------------------|----------------------|
| 即征即退税款 | -                    | 88,320.11            |
| 其他     | <u>101,483.23</u>    | <u>175,635.93</u>    |
| 合计     | <u>34,348,572.72</u> | <u>48,548,384.74</u> |

### ③ 坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段         | 第二阶段    | 第三阶段          | 合计            |
|----------|--------------|---------|---------------|---------------|
|          | 未来 12 个月预    | 整个存续期预  | 整个存续期预        |               |
|          | 期信用损失        | 期信用损失(未 | 期信用损失(已       |               |
|          |              | 发生信用减值) | 发生信用减值)       |               |
| 期初余额     | 6,387,785.27 | -       | 10,128,399.01 | 16,516,184.28 |
| 期初余额在本期  | -            | -       | -             | -             |
| --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     | 2,741,516.06 | -       | 101.60        | 2,741,617.66  |
| 本期转回     | -            | -       | -             | -             |
| 本期转销     | -            | -       | -             | -             |
| 本期核销     | 500,000.00   | -       | 78,000.00     | 578,000.00    |
| 其他变动     | -            | -       | -             | -             |
| 期末余额     | 8,629,301.33 | -       | 10,050,500.61 | 18,679,801.94 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况:

### ④ 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 |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 10,128,399.01        | 101.60              | -     | 78,000.00         | -    | 10,050,500.61        |
| 按组合计提坏账准备 | <u>6,387,785.27</u>  | <u>2,741,516.06</u> | =     | <u>500,000.00</u> | =    | <u>8,629,301.33</u>  |
| 合计        | <u>16,516,184.28</u> | <u>2,741,617.66</u> | =     | <u>578,000.00</u> | =    | <u>18,679,801.94</u> |

### ⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 578,000.00 |

### ⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额                 | 账龄           | 占总金额比例        | 坏账准备<br>期末余额         |
|------|--------|----------------------|--------------|---------------|----------------------|
| 第一名  | 单位往来款  | 6,088,864.46         | 2 年以内        | 17.74%        | 6,088,864.46         |
| 第二名  | 保证金及押金 | 4,303,528.32         | 3 年以内        | 12.53%        | 1,979,029.11         |
| 第三名  | 单位往来款  | 3,840,924.70         | 5 年以上        | 11.18%        | 3,840,924.70         |
| 第四名  | 保证金及押金 | 2,406,091.35         | 2 年以内        | 7.00%         | 553,952.42           |
| 第五名  | 保证金及押金 | <u>1,890,000.00</u>  | <u>2 年以内</u> | <u>5.50%</u>  | <u>491,400.00</u>    |
| 合计   |        | <u>18,529,408.83</u> |              | <u>53.95%</u> | <u>12,954,170.69</u> |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项目     | 期末余额                |                         |                     | 期初余额                |                         |                     |
|--------|---------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
|        | 账面余额                | 跌价准备或合<br>同履约成本减<br>值准备 | 账面价值                | 账面余额                | 跌价准备或合<br>同履约成本减<br>值准备 | 账面价值                |
| 发出商品   | 29,896.01           | -                       | 29,896.01           | 259,970.31          | 25,997.03               | 233,973.28          |
| 库存商品   | 5,365,629.76        | 2,856,479.93            | 2,509,149.83        | 4,963,603.61        | 2,661,591.36            | 2,302,012.25        |
| 合同履约成本 | 336,017.47          | -                       | 336,017.47          | -                   | -                       | -                   |
| 低值易耗品  | <u>2,449.03</u>     | <u>-</u>                | <u>2,449.03</u>     | <u>858.79</u>       | <u>-</u>                | <u>858.79</u>       |
| 合计     | <u>5,733,992.27</u> | <u>2,856,479.93</u>     | <u>2,877,512.34</u> | <u>5,224,432.71</u> | <u>2,687,588.39</u>     | <u>2,536,844.32</u> |

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 存货种类 | 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 | 2,661,591.36        | 194,888.57        | -        | -                | -        | 2,856,479.93        |
| 发出商品 | <u>25,997.03</u>    | <u>-</u>          | <u>-</u> | <u>25,997.03</u> | <u>-</u> | <u>-</u>            |
| 合计   | <u>2,687,588.39</u> | <u>194,888.57</u> | <u>-</u> | <u>25,997.03</u> | <u>-</u> | <u>2,856,479.93</u> |

## 7、一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额       | 期初余额 |
|-------------|------------|------|
| 一年内到期的长期应收款 | 114,415.83 | -    |

### (1) 一年内到期的长期应收款情况

| 项目       | 期末余额       |      |            |
|----------|------------|------|------------|
|          | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       |
| 分期收款销售商品 | 114,415.83 | -    | 114,415.83 |

(续上表)

| 项目       | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----------|------|------|------|-------|
|          | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |
| 分期收款销售商品 | -    | -    | -    | -     |

#### 8、其他流动资产

| 项目         | 期末余额                | 期初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣、待认证进项税 | 5,172,062.90        | 3,295,768.45        |
| 预缴企业所得税    | 2,809,500.36        | 4,001,815.72        |
| 合计         | <u>7,981,563.26</u> | <u>7,297,584.17</u> |

#### 9、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

| 项目              | 期末余额              |      |                   |
|-----------------|-------------------|------|-------------------|
|                 | 账面余额              | 坏账准备 | 账面价值              |
| 分期收款销售商品        | 120,321.19        | -    | 120,321.19        |
| 减：一年内到期的分期销售商品款 | <u>114,415.83</u> | =    | <u>114,415.83</u> |
| 合计              | <u>5,905.36</u>   | =    | <u>5,905.36</u>   |

(续上表)

| 项目              | 期初余额            |      |                 | 折现率区间 |
|-----------------|-----------------|------|-----------------|-------|
|                 | 账面余额            | 坏账准备 | 账面价值            |       |
| 分期收款销售商品        | 4,018.73        | -    | 4,018.73        | -     |
| 减：一年内到期的分期销售商品款 | =               | =    | =               | -     |
| 合计              | <u>4,018.73</u> | =    | <u>4,018.73</u> | -     |

#### 10、长期股权投资

| 被投资单位              | 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   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| (1) 合营企业           | -             | -      | -             | -             | -        | -      |
| (2) 联营企业           |               |        |               |               |          |        |
| 安徽皖新供应链服务有限公司（注 1） | 77,453,671.37 | -      | 25,373,695.26 | 22,371,877.93 | -        | -      |
| 安徽睿德智能制造系统有限公司     | 308,655.85    | -      | -             | -294,403.90   | -        | -      |

| 被投资单位                     | 期初余额                 | 本期增减变动 |                      |                      |              |        |
|---------------------------|----------------------|--------|----------------------|----------------------|--------------|--------|
|                           |                      | 追加投资   | 减少投资                 | 权益法下确认<br>的投资损益      | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变动 |
| 新宁物流(盱眙)<br>有限公司          | 431,283.10           | -      | -                    | -40,415.98           | -            | -      |
| 上海宁泽供应<br>链管理有限公司         | 1,016,438.03         | -      | 1,016,438.03         | -                    | -            | -      |
| 江苏宁华供应<br>链管理有限公司         | 3,780,275.19         | -      | -                    | -3,780,275.19        | -            | -      |
| 上海京新智造<br>供应链管理有<br>限公司   | 3,595,332.92         | -      | -                    | 60,878.12            | -            | -      |
| 安徽新之宁现<br>代综合物流有<br>限公司   | 4,259,945.03         | -      | 3,979,758.13         | -280,186.90          | -            | -      |
| 香港新宁现代<br>物流有限公司<br>(注 2) | 8,342,371.18         | -      | -                    | -                    | -            | -      |
| 小计                        | <u>99,187,972.67</u> | =      | <u>30,369,891.42</u> | <u>18,037,474.08</u> | =            | =      |
| 合计                        | <u>99,187,972.67</u> | =      | <u>30,369,891.42</u> | <u>18,037,474.08</u> | =            | =      |

(续上表)

| 被投资单位                  | 本期增减变动          |        |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------------|-----------------|--------|----|---------------|--------------|
|                        | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |              |
| (1) 合营企业               | -               | -      | -  | -             | -            |
| (2) 联营企业               |                 |        |    |               |              |
| 安徽皖新供应链服务有限公司<br>(注 1) | 10,125,000.00   | -      | -  | 64,326,854.04 |              |
| 安徽睿德智造智能系统有限公<br>司     | -               | -      | -  | 14,251.95     |              |
| 新宁物流(盱眙)有限公司           | -               | -      | -  | 390,867.12    |              |
| 上海宁泽供应链管理有限公司          | -               | -      | -  | -             |              |
| 江苏宁华供应链管理有限公司          | -               | -      | -  | -             |              |
| 上海京新智造供应链管理有限          | -               | -      | -  | 3,656,211.04  |              |

| 被投资单位          | 本期增减变动               |                     |    | 期末余额                 | 减值准备                |
|----------------|----------------------|---------------------|----|----------------------|---------------------|
|                | 宣告发放现金股利或利润          | 计提减值准备              | 其他 |                      |                     |
| 公司             |                      |                     |    |                      |                     |
| 安徽新之宁现代综合物流有限  | -                    | -                   | -  | -                    |                     |
| 公司             |                      |                     |    |                      |                     |
| 香港新宁现代物流有限公司(注 | -                    | 8,342,371.18        | -  | -                    | 8,342,371.18        |
| 2)             |                      |                     |    |                      |                     |
| 小计             | <u>10,125,000.00</u> | <u>8,342,371.18</u> | =  | <u>68,388,184.15</u> | <u>8,342,371.18</u> |
| 合计             | <u>10,125,000.00</u> | <u>8,342,371.18</u> | =  | <u>68,388,184.15</u> | <u>8,342,371.18</u> |

注 1：本期减少投资系公司根据与大河控股有限公司签订的股权转让协议，以 4,953 万元将所持有的参股公司安徽皖新供应链服务有限公司的 13%股权转让于大河控股有限公司所致。

注 2：因公司原委派香港新宁现代物流有限公司（以下简称“香港新宁”）董事离职，公司目前无法取得香港新宁的财务报表，针对此情形，公司正在采取措施积极应对。为避免香港新宁业务下滑对公司产生负面影响的潜在风险，基于谨慎性原则，公司决定对香港新宁的长期股权投资全额计提减值准备。

## 11、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 非交易性权益工具投资 | 240,078.24 | 700,900.00 |

### (2) 非交易性权益工具投资的情况

| 项目                  | 本期确认的<br>股利收入 | 累计利得 | 累计损失                | 其他综合收<br>益转入留存<br>收益的金额 | 指定为以公<br>允价值计量<br>且其变动计<br>入其他综合<br>收益的原因 | 其他综合收<br>益转入留存<br>收益的原因 |
|---------------------|---------------|------|---------------------|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|
| 合肥络讯数字供应<br>链管理有限公司 | -             | -    | -                   | -                       | 不以出售为目<br>的                               | 不适用                     |
| 苏州明逸智库信息<br>科技有限公司  | -             | -    | 490,534.63          | -                       | 不以出售为目<br>的                               | 不适用                     |
| 上海宁泽供应链管<br>理有限公司   | -             | -    | 114,592.56          | -                       | 不以出售为目<br>的                               | 不适用                     |
| 江苏普飞科特信息            | =             | =    | <u>5,100,000.00</u> | =                       | 不以出售为目                                    | 不适用                     |

| 项目                | 本期确认的<br>股利收入 | 累计利得 | 累计损失         | 其他综合收<br>益转入留存<br>收益的金额 | 指定为以公<br>允价值计量<br>且其变动计<br>入其他综合<br>收益的原因 | 其他综合收<br>益转入留存<br>收益的原因 |
|-------------------|---------------|------|--------------|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|
| 科技有限公司            |               |      |              |                         | 的                                         |                         |
| 宁波富宁物流有限<br>公司（注） | 67,933.39     | =    | =            | =                       | -                                         | -                       |
| 合计                | 67,933.39     | =    | 5,705,127.19 | =                       |                                           |                         |

注：宁波富宁物流有限公司已于 2022 年 8 月 4 日完成清算注销。

## 12、固定资产

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 111,358,355.61 | 114,956,603.61 |
| 固定资产清理 | =              | =              |
| 合计     | 111,358,355.61 | 114,956,603.61 |

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 构筑物          | 机器设备          | 运输设备          | 电子及办公设<br>备   | 合计             |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 账面原值       |               |              |               |               |               |                |
| 期初余额       | 94,673,909.81 | 1,083,557.76 | 90,252,981.73 | 33,594,172.22 | 38,221,387.62 | 257,826,009.14 |
| 本期增加金额     | -             | -            | 12,112,708.05 | 1,238,576.99  | 3,950,397.47  | 17,301,682.51  |
| 其中：购置      | -             | -            | 12,112,708.05 | 1,238,576.99  | 3,950,397.47  | 17,301,682.51  |
| 在建工<br>程转入 | -             | -            | -             | -             | -             | -              |
| 企业合<br>并增加 | -             | -            | -             | -             | -             | -              |
| 本期减少金额     | 60,370.06     | -            | 3,063,858.20  | 3,821,713.27  | 4,579,963.90  | 11,525,905.43  |
| 其中：处置或报废   | 60,370.06     | -            | 3,063,858.20  | 3,821,713.27  | 4,579,963.90  | 11,525,905.43  |
| 合并范<br>围   | -             | -            | -             | -             | -             | -              |
| 变化减<br>少   |               |              |               |               |               |                |
| 重分类        | -             | -            | -             | -             | -             | -              |
| 期末余额       | 94,613,539.75 | 1,083,557.76 | 99,301,831.58 | 31,011,035.94 | 37,591,821.19 | 263,601,786.22 |
| 累计折旧       |               |              |               |               |               |                |
| 期初余额       | 32,604,892.10 | 997,741.44   | 51,159,869.45 | 26,613,563.83 | 31,493,338.71 | 142,869,405.53 |
| 本期增加金额     | 5,044,887.00  | -            | 10,321,977.43 | 2,421,405.10  | 1,641,628.82  | 19,429,898.35  |
| 其中：计提      | 5,044,887.00  | -            | 10,321,977.43 | 2,421,405.10  | 1,641,628.82  | 19,429,898.35  |

| 项目       | 房屋及建筑物        | 构筑物        | 机器设备          | 运输设备          | 电子及办公设备       | 合计             |
|----------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 企业合并增加   | -             | -          | -             | -             | -             | -              |
| 本期减少金额   | -             | -          | 2,971,817.03  | 3,440,453.78  | 3,643,602.46  | 10,055,873.27  |
| 其中：处置或报废 | -             | -          | 2,971,817.03  | 3,440,453.78  | 3,643,602.46  | 10,055,873.27  |
| 合并范围变化减少 | -             | -          | -             | -             | -             | -              |
| 重分类      | -             | -          | -             | -             | -             | -              |
| 期末余额     | 37,649,779.10 | 997,741.44 | 58,510,029.85 | 25,594,515.15 | 29,491,365.07 | 152,243,430.61 |
| 减值准备     |               |            |               |               |               |                |
| 期初余额     | -             | -          | -             | -             | -             | -              |
| 本期增加金额   | -             | -          | -             | -             | -             | -              |
| 其中：计提    | -             | -          | -             | -             | -             | -              |
| 本期减少金额   | -             | -          | -             | -             | -             | -              |
| 其中：处置或报废 | -             | -          | -             | -             | -             | -              |
| 合并范围变化减少 | -             | -          | -             | -             | -             | -              |
| 重分类      | -             | -          | -             | -             | -             | -              |
| 期末余额     | -             | -          | -             | -             | -             | -              |
| 账面价值     |               |            |               |               |               |                |
| 期末账面价值   | 56,963,760.65 | 85,816.32  | 40,791,801.73 | 5,416,520.79  | 8,100,456.12  | 111,358,355.61 |
| 期初账面价值   | 62,069,017.71 | 85,816.32  | 39,093,112.28 | 6,980,608.39  | 6,728,048.91  | 114,956,603.61 |

期末用于抵押的固定资产-房屋及建筑物的账面价值为 56,963,760.65 元，用于抵押的固定资产-机器设备的账面价值为 759,079.48 元；因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项具体情况详见本财务报表附注六、53。

### 13、在建工程

| 项目   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 37,280,000.00        | 39,658,102.10        |
| 工程物资 | =                    | =                    |
| 合计   | <u>37,280,000.00</u> | <u>39,658,102.10</u> |

#### (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          | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面净值          |
| 昆山保税区物流园 4#仓库 | 47,778,502.10 | 10,498,502.10 | 37,280,000.00 | 47,778,502.10 | 8,120,400.00 | 39,658,102.10 |

① 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<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 工程累计投入<br>占预算比例 |
|---------------|----------------|---------------|--------|----------------|--------------|-----------------|
| 昆山保税区物流园 4#仓库 | 118,694,645.00 | 47,778,502.10 | -      | -              | -            | 90.81%          |

(续上表)

| 项目名称          | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息<br>资本化率 | 资金来源          | 期末余额          |
|---------------|------|---------------|------------------|--------------|---------------|---------------|
| 昆山保税区物流园 4#仓库 | 试运行  | 2,830,810.17  | -                | -            | 自筹/金融<br>机构贷款 | 47,778,502.10 |

注：截至 2022 年 12 月 31 日，由于“昆山保税区物流园 4#仓库”尚未达到合同要求，不能满足生产需要，公司出于谨慎性考虑，已聘请三方评估机构进行减值测试，参考评估结果共计提减值准备 10,498,502.10 元。

截至本财务报表批准报出日，公司已制定“昆山保税区物流园 4#仓库”智能化系统升级改造方案，正在积极筹备立项以及后续招标事宜。

② 期末无用于抵押的在建工程。

14、使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物         | 运输设备         | 合计             |
|----------|----------------|--------------|----------------|
| (1) 账面原值 |                |              |                |
| 年初余额     | 276,385,486.55 | 1,403,853.71 | 277,789,340.26 |
| 本年增加金额   | 91,312,190.37  | -            | 91,312,190.37  |
| 其中：新增租赁  | 91,312,190.37  | -            | 91,312,190.37  |
| 本年减少金额   | 122,414,510.44 | 1,403,853.71 | 123,818,364.15 |
| 其中：租赁结束  | 121,977,201.61 | 1,403,853.71 | 123,381,055.32 |
| 合并范围变化减少 | -              | -            | -              |
| 其他转出     | 437,308.83     | -            | 437,308.83     |
| 年末余额     | 245,283,166.48 | -            | 245,283,166.48 |

| 项目       | 房屋及建筑物         | 运输设备       | 合计             |
|----------|----------------|------------|----------------|
| (2) 累计折旧 |                |            |                |
| 年初余额     | 70,609,760.63  | 464,087.43 | 71,073,848.06  |
| 本年增加金额   | 74,283,402.92  | 39,746.14  | 74,323,149.06  |
| 其中：计提    | 74,283,402.92  | 39,746.14  | 74,323,149.06  |
| 本年减少金额   | 56,956,180.63  | 503,833.57 | 57,460,014.20  |
| 其中：租赁结束  | 56,956,180.63  | 503,833.57 | 57,460,014.20  |
| 合并范围变化减少 | -              | -          | -              |
| 年末余额     | 87,936,982.92  | -          | 87,936,982.92  |
| (3) 减值准备 |                |            |                |
| 年初余额     | -              | -          | -              |
| 本年增加金额   | -              | -          | -              |
| 本年减少金额   | -              | -          | -              |
| 年末余额     | -              | -          | -              |
| (4) 账面价值 |                |            |                |
| 年末账面价值   | 157,346,183.56 | -          | 157,346,183.56 |
| 年初账面价值   | 205,775,725.92 | 939,766.28 | 206,715,492.20 |

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目       | 土地使用权         | 软件            | 合计            |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| ① 账面原值   |               |               |               |
| 期初余额     | 14,167,543.70 | 54,437,083.93 | 68,604,627.63 |
| 本期增加金额   | -             | 7,698,155.76  | 7,698,155.76  |
| 其中：购置    | -             | 5,884.96      | 5,884.96      |
| 开发支出转入   | -             | 7,692,270.80  | 7,692,270.80  |
| 本期减少金额   | -             | -             | -             |
| 其中：处置    | -             | -             | -             |
| 合并范围变化减少 | -             | -             | -             |
| 期末余额     | 14,167,543.70 | 62,135,239.69 | 76,302,783.39 |
| ② 累计摊销   |               |               |               |
| 期初余额     | 4,369,811.96  | 23,955,182.06 | 28,324,994.02 |
| 本期增加金额   | 296,077.68    | 9,145,441.33  | 9,441,519.01  |
| 其中：计提    | 296,077.68    | 9,145,441.33  | 9,441,519.01  |
| 本期减少金额   | -             | -             | -             |
| 其中：处置    | -             | -             | -             |
| 合并范围变化减少 | -             | -             | -             |
| 期末余额     | 4,665,889.64  | 33,100,623.39 | 37,766,513.03 |
| ③ 减值准备   |               |               |               |

| 项目       | 土地使用权 | 软件            | 合计            |
|----------|-------|---------------|---------------|
| 期初余额     | -     | 7,943,145.59  | 7,943,145.59  |
| 本期增加金额   | -     | 2,864,721.98  | 2,864,721.98  |
| 其中：计提    | -     | 2,864,721.98  | 2,864,721.98  |
| 合并增加     | -     | -             | -             |
| 本期减少金额   | -     | -             | -             |
| 其中：处置    | -     | -             | -             |
| 合并范围变化减少 | -     | -             | -             |
| 期末余额     | -     | 10,807,867.57 | 10,807,867.57 |

④ 账面价值

|        |              |               |               |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 期末账面价值 | 9,501,654.06 | 18,226,748.73 | 27,728,402.79 |
| 期初账面价值 | 9,797,731.74 | 22,538,756.28 | 32,336,488.02 |

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 61.44%。

期末用于抵押的无形资产-土地使用权的账面价值为 9,311,937.68 元；因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项具体情况详见本财务报表附注六、53。

16、开发支出

| 项目                     | 期初余额         | 本期增加金额       |    |        |
|------------------------|--------------|--------------|----|--------|
|                        |              | 内部开发支出       | 其他 | 企业合并增加 |
| 新宁物流经营管理移动版系统软件的研发     | 676,824.25   | 22,356.10    | -  | -      |
| 新宁微服务架构平台系统软件的研发       | 1,632,473.67 | -            | -  | -      |
| 京新智造厂内物流管理平台研发项目       | 910,176.14   | -            | -  | -      |
| 汽配业物流仓储管理系统的研发         | 610,382.46   | 2,268.44     | -  | -      |
| 新宁物流 SAAS 版运输管理系统的研发   | 847,999.02   | 245,579.50   | -  | -      |
| 新宁物流标准化账单管理平台系统软件的研发   | -            | 827,441.87   | -  | -      |
| 新宁工厂物流仓配管理系统的研发        | -            | 46,208.58    | -  | -      |
| 新宁物流人员效率分析可视化管理系统软件的研发 | -            | 1,239,327.35 | -  | -      |
| 新宁物流经营管理系统企业微信小程序软件的研发 | -            | 79,438.80    | -  | -      |
| 新宁智能设备实时监管运维平台系统软件的研发  | -            | 551,794.62   | -  | -      |
| 亿程物联 ERP 系统            | -            | 568,975.37   | -  | -      |
| 合计                     | 4,677,855.5  | 3,583,390.63 | -  | -      |

(续上表)

| 项目                     | 本期减少金额             |          |          | 期末余额              |
|------------------------|--------------------|----------|----------|-------------------|
|                        | 确认为                | 转入当期损益   | 合并范围变化   |                   |
|                        | 无形资产               |          | 减少       |                   |
| 新宁物流经营管理移动版系统软件的研发     | 699,180.35         | -        | -        | -                 |
| 新宁微服务架构平台系统软件的研发       | 1,632,473.67       | -        | -        | -                 |
| 京新智造厂内物流管理平台研发项目       | 910,176.14         | -        | -        | -                 |
| 汽配业物流仓储管理系统的研发         | 612,650.90         | -        | -        | -                 |
| 新宁物流 SAAS 版运输管理系统的研发   | 1,093,578.52       | -        | -        | -                 |
| 新宁物流标准化账单管理平台系统软件的研发   | 827,441.87         | -        | -        | -                 |
| 新宁工厂物流仓配管理系统的研发        | 46,208.58          | -        | -        | -                 |
| 新宁物流人员效率分析可视化系统软件的研发   | 1,239,327.35       | -        | -        | -                 |
| 新宁物流经营管理系统企业微信小程序软件的研发 | 79,438.80          | -        | -        | -                 |
| 新宁智能设备实时监管运维平台系统软件的研发  | 551,794.62         | -        | -        | -                 |
| 亿程物联 ERP 系统            | -                  | -        | -        | 568,975.37        |
| 合计                     | <u>7,692,270.8</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>568,975.37</u> |
|                        | <u>0</u>           |          |          |                   |

#### 17、长期待摊费用

| 项目         | 期初余额                 | 本期增加金额              | 本期摊销金额              | 其他减少金额   | 期末余额                 |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 装修费        | 14,423,118.55        | 5,992,261.01        | 7,131,740.14        | -        | 13,283,639.42        |
| 维护品支出      | 175.88               | -                   | 175.88              | -        | -                    |
| 消耗性周转箱及栈板等 | 628,382.84           | -                   | 428,155.78          | -        | 200,227.06           |
| 其他         | <u>2,299,834.31</u>  | <u>1,320,715.48</u> | <u>992,619.93</u>   | <u>=</u> | <u>2,627,929.86</u>  |
| 合计         | <u>17,351,511.58</u> | <u>7,312,976.49</u> | <u>8,552,691.73</u> | <u>=</u> | <u>16,111,796.34</u> |

#### 18、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目               | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                  | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 信用减值准备           | 32,518,092.81 | 3,976,604.41 | 28,177,267.21 | 3,807,549.18 |
| 资产减值准备           | 13,049,991.00 | 1,758,938.51 | 10,671,888.90 | 1,399,331.83 |
| 其他权益工具投资公允价值变动   | 5,590,534.63  | 328,580.19   | 5,100,000.00  | 255,000.00   |
| 使用权资产折旧及租赁负债利息支出 | 4,591,017.96  | 278,519.54   | 3,092,117.56  | 245,254.06   |
| 可抵扣亏损            | 8,312,946.90  | 526,476.14   | 4,687,468.54  | 174,107.50   |

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性        | 递延所得税        | 可抵扣暂时性        | 递延所得税        |
|           | 差异            | 资产           | 差异            | 资产           |
| 内部交易未实现利润 | 3,177,386.66  | 362,214.07   | 5,929,568.06  | 677,182.88   |
| 合计        | 67,239,969.96 | 7,231,332.86 | 57,658,310.27 | 6,558,425.45 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目         | 期末余额         |              | 期初余额         |            |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|            | 应纳税暂时性       | 递延所得税        | 应纳税暂时性       | 递延所得税      |
|            | 差异           | 负债           | 差异           | 负债         |
| 固定资产折旧差异   | 9,174,438.16 | 1,063,756.88 | 4,757,164.32 | 533,504.11 |
| 无形资产累计摊销差异 | =            | =            | =            | =          |
| 合计         | 9,174,438.16 | 1,063,756.88 | 4,757,164.32 | 533,504.11 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目               | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------|------------------|------------------|
| 信用减值准备           | 42,364,362.87    | 39,690,285.35    |
| 资产减值准备           | 19,455,229.78    | 8,079,245.08     |
| 其他权益工具投资公允价值变动   | 114,592.56       | -                |
| 可抵扣亏损            | 1,306,511,932.23 | 1,301,529,157.51 |
| 使用权资产折旧及租赁负债利息支出 | 2,355,967.66     | 666,018.45       |
| 预计负债             | 159,663,620.98   | 179,456,960.97   |
| 预提费用             | =                | 31,694,110.19    |
| 合计               | 1,530,465,706.08 | 1,561,115,777.55 |

(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     | 期末金额             | 期初金额             | 备注 |
|--------|------------------|------------------|----|
| 2022 年 | -                | 1,858,724.19     | -  |
| 2023 年 | 41,124,676.57    | 41,955,011.32    | -  |
| 2024 年 | 72,919,772.52    | 73,044,230.78    | -  |
| 2025 年 | 27,587,370.74    | 27,587,370.74    | -  |
| 2026 年 | 1,138,810,342.41 | 1,154,311,569.06 | -  |
| 2027 年 | 23,509,734.51    | 155,040.41       | -  |
| 2028 年 | 965,098.31       | 965,098.31       | -  |
| 2029 年 | 831,992.99       | 831,992.99       | -  |
| 2030 年 | 762,944.18       | 820,119.71       | -  |
| 合计     | 1,306,511,932.23 | 1,301,529,157.51 |    |

19、其他非流动资产

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预付购买长期资产款 | 1,515,900.00        | 5,824,750.00        |
| 合同履约成本    | =                   | =                   |
| 合计        | <u>1,515,900.00</u> | <u>5,824,750.00</u> |

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项目      | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款(注) | 119,430,610.36        | 122,500,000.00        |
| 保证借款    | 50,839,670.39         | 62,500,000.00         |
| 信用借款    | -                     | 2,465,000.00          |
| 其他      | -                     | 5,000,000.00          |
| 利息调整    | <u>239,666.79</u>     | <u>317,441.79</u>     |
| 合计      | <u>170,509,947.54</u> | <u>192,782,441.79</u> |

注：短期借款的抵押情况详见本财务报表附注十二/1、重要承诺事项。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日已逾期未偿还的短期借款 170,270,280.75 元，已逾期未偿还的短期借款期后偿还情况详见本财务报表附注十三、资产负债表日后事项/2 之说明。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目    | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 85,736,347.26         | 150,226,139.14        |
| 1 年以上 | <u>23,921,244.30</u>  | <u>12,892,293.61</u>  |
| 合计    | <u>109,657,591.56</u> | <u>163,118,432.75</u> |

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

## 22、合同负债

### (1) 合同负债

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 预收货款及服务费 | 4,728,634.46 | 1,535,564.22 |

## 23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬         | 36,686,143.58        | 221,956,307.70        | 235,490,802.46        | 23,151,648.82        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 14,403.78            | 18,456,726.23         | 18,442,641.54         | 28,488.47            |
| 辞退福利         | -                    | 435,030.73            | 435,030.73            | -                    |
| 一年内到期的其他福利   | =                    | =                     | =                     | =                    |
| 合计           | <u>36,700,547.36</u> | <u>240,848,064.66</u> | <u>254,368,474.73</u> | <u>23,180,137.29</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                 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 35,387,339.53        | 185,608,543.89        | 199,742,177.94        | 21,253,705.48        |
| 职工福利费       | 259,060.41           | 15,503,853.52         | 15,643,585.89         | 119,328.04           |
| 社会保险费       | 13,048.82            | 9,842,931.79          | 9,836,156.65          | 19,823.96            |
| 其中：医疗保险费    | 9,165.98             | 8,656,316.44          | 8,650,709.02          | 14,773.40            |
| 工伤保险费       | 3,882.84             | 605,269.30            | 605,024.62            | 4,127.52             |
| 生育保险费       | -                    | 565,639.02            | 564,715.98            | 923.04               |
| 其他          | -                    | 15,707.03             | 15,707.03             | -                    |
| 住房公积金       | 17,654.03            | 7,543,655.74          | 7,552,589.77          | 8,720.00             |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,009,040.79         | 3,457,322.76          | 2,716,292.21          | 1,750,071.34         |
| 短期带薪缺勤      | -                    | -                     | -                     | -                    |
| 短期利润分享计划    | =                    | =                     | =                     | =                    |
| 合计          | <u>36,686,143.58</u> | <u>221,956,307.70</u> | <u>235,490,802.46</u> | <u>23,151,648.82</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             |
|--------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本养老保险 | 13,967.30        | 17,822,272.56        | 17,808,614.68        | 27,625.18        |
| 失业保险费  | 436.48           | 634,453.67           | 634,026.86           | 863.29           |
| 企业年金缴费 | =                | =                    | =                    | =                |
| 合计     | <u>14,403.78</u> | <u>18,456,726.23</u> | <u>18,442,641.54</u> | <u>28,488.47</u> |

24、应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 1,265,516.39 | 3,314,807.91 |
| 增值税     | 744,687.38   | 740,269.22   |
| 个人所得税   | 460,974.91   | 391,259.30   |
| 房产税     | -            | 197,618.71   |
| 城市维护建设税 | 55,913.96    | 30,854.59    |

| 项目    | 期末余额                | 期初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 教育费附加 | 40,477.42           | 25,601.29           |
| 印花税   | 17,856.15           | 60,151.77           |
| 土地使用税 | -                   | 43,150.25           |
| 土地增值税 | =                   | 8,332.33            |
| 合计    | <u>2,585,426.21</u> | <u>4,812,045.37</u> |

## 25、其他应付款

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                |
|-------|----------------------|---------------------|
| 应付利息  | 10,013,846.39        | -                   |
| 应付股利  | -                    | -                   |
| 其他应付款 | <u>14,027,035.30</u> | <u>7,652,608.50</u> |
| 合计    | <u>24,040,881.69</u> | <u>7,652,608.50</u> |

### (1) 其他应付款

#### ① 按款项性质列示其他应付款

| 项目         | 期末余额                 | 期初余额                |
|------------|----------------------|---------------------|
| 保证金        | 1,582,957.47         | 1,034,888.27        |
| 单位往来款      | 4,578,915.32         | 1,197,201.40        |
| 费用及报销款     | 3,858,586.08         | 4,025,656.24        |
| 代扣代缴员工五险一金 | 1,152,041.79         | 664,097.29          |
| 股权转让款      | 2,099,600.00         | -                   |
| 其他         | <u>754,934.64</u>    | <u>730,765.30</u>   |
| 合计         | <u>14,027,035.30</u> | <u>7,652,608.50</u> |

#### ② 期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

## 26、一年内到期的非流动负债

| 项目            | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款(注) | 35,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 一年内到期的租赁负债    | 56,249,031.35        | 65,451,761.35        |
| 一年内到期的长期应付款   | =                    | =                    |
| 合计            | <u>91,249,031.35</u> | <u>75,451,761.35</u> |

注：一年内到期的长期借款的抵押情况详见本财务报表附注十二/1、重要承诺事项。

## 27、其他流动负债

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 待转销项税 | 29,960.66 | 30,764.18 |

## 28、长期借款

### (1) 长期借款情况

| 项目           | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 长期借款         | 55,048,400.00        | 40,000,000.00        |
| 减：一年内到期的长期借款 | <u>35,000,000.00</u> | <u>10,000,000.00</u> |
| 合计           | <u>20,048,400.00</u> | <u>30,000,000.00</u> |

### (2) 长期借款分类

| 项目      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 信用借款    | -                    | -                    |
| 抵押借款    | -                    | 30,000,000.00        |
| 保证借款    | -                    | -                    |
| 质押借款(注) | 20,000,000.00        | -                    |
| 利息调整    | <u>48,400.00</u>     | =                    |
| 合计      | <u>20,048,400.00</u> | <u>30,000,000.00</u> |

注：2022 年 6 月 16 日公司以持有的安徽皖新供应链服务有限公司（下简称“皖新物流”）45%股权出质取得借款，因转让皖新物流 13%出质股权所需，于 2022 年 12 月 29 日办理了股权出质注销登记手续，相关股权转让完成后于 2023 年 2 月 28 日对剩余 32%股权办理股权出质登记手续。

## 29、租赁负债

| 项目           | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 租赁付款额        | 198,820,863.92        | 251,657,458.19        |
| 减：未确认融资费用    | 34,558,629.62         | 42,296,138.80         |
| 小计           | 164,262,234.30        | 209,361,319.39        |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>56,249,031.35</u>  | <u>65,451,761.35</u>  |
| 合计           | <u>108,013,202.95</u> | <u>143,909,558.04</u> |

## 30、预计负债

| 项目      | 期末余额                  | 期初余额                  | 形成原因                            |
|---------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 未决诉讼（注） | 159,663,620.98        | 179,456,960.97        | 全资子公司深圳市新宁现代物流有限公司预计的仓库火灾事故相关费用 |
| 质量保证    | =                     | =                     | -                               |
| 合计      | <u>159,663,620.98</u> | <u>179,456,960.97</u> |                                 |

注：上述未决诉讼相关事项，详见本财务报表附注十二/2、或有事项。

### 31、股本

| 项目            | 期初余额                  | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额                  |
|---------------|-----------------------|-------------|----|-------|----|----|-----------------------|
|               |                       | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                       |
| (1) 有限售条件股份   | <u>675,000.00</u>     | =           | =  | =     | =  | =  | <u>675,000.00</u>     |
| 其他内资持股        | 675,000.00            | -           | -  | -     | -  | -  | 675,000.00            |
| 其中：境内法人持股     | -                     | -           | -  | -     | -  | -  | -                     |
| 其中：境内自然人持股    | 675,000.00            | -           | -  | -     | -  | -  | 675,000.00            |
| (2) 无限售条件流通股份 | <u>446,012,115.00</u> | =           | =  | =     | =  | =  | <u>446,012,115.00</u> |
| 人民币普通股        | 446,012,115.00        | -           | -  | -     | -  | -  | 446,012,115.00        |
| (3) 股份总数      | <u>446,687,115.00</u> | =           | =  | =     | =  | =  | <u>446,687,115.00</u> |

注：截至 2022 年 12 月 31 日止，公司第一大股东曾卓持有的公司无限售流通股 36,300,000 股已全部被司法拍卖，但股份尚未过户完成。

### 32、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   | 756,965,371.81        | -    | -    | 756,965,371.81        |
| 其他资本公积 | <u>590,400.77</u>     | =    | =    | <u>590,400.77</u>     |
| 合计     | <u>757,555,772.58</u> | =    | =    | <u>757,555,772.58</u> |

### 33、其他综合收益

| 项目                  | 期初余额                 | 本期发生金额        |                    |                    |
|---------------------|----------------------|---------------|--------------------|--------------------|
|                     |                      | (A) 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存 |
| (1) 不能重分类进损益的其他综合收益 | <u>-4,845,000.00</u> | -605,127.19   | =                  | =                  |
| 其中：重新计算设定受益计划变动额    | -                    | -             | -                  | -                  |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益    | -                    | -             | -                  | -                  |
| 其他权益工具投资公允价值变动      | -4,845,000.00        | -605,127.19   | -                  | -                  |
| 企业自身信用风险公允价值变动      | -                    | -             | -                  | -                  |

| 项目                 | 期初余额                 | 本期发生金额             |                                |                                |
|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                    |                      | (A) 本期所得税前<br>发生额  | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>损益 | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>留存 |
| (2) 将重分类进损益的其他综合收益 | <u>-412,333.95</u>   | <u>85,135.60</u>   | <u>26,000.00</u>               | =                              |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -348,185.77          | -                  | 26,000.00                      | -                              |
| 其他债权投资公允价值变动       | -                    | -                  | -                              | -                              |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金  | -                    | -                  | -                              | -                              |
| 额                  |                      |                    |                                |                                |
| 其他债权投资信用减值准备       | -                    | -                  | -                              | -                              |
| 现金流量套期损益的有效部分      | -                    | -                  | -                              | -                              |
| 外币财务报表折算差额         | -64,148.18           | 85,135.60          | -                              | -                              |
| (3) 其他综合收益合计       | <u>-5,257,333.95</u> | <u>-519,991.59</u> | <u>26,000.00</u>               | =                              |

(续上表)

| 项目                  | 本期发生金额            |                    |               | 期末余额<br>(C)=(A)+(B)  |
|---------------------|-------------------|--------------------|---------------|----------------------|
|                     | 减：<br>所得税费用       | 税后归属于<br>母公司(B)    | 税后归属于<br>少数股东 |                      |
| (1) 不能重分类进损益的其他综合收益 | <u>-73,580.19</u> | <u>-531,547.00</u> | =             | <u>-5,376,547.00</u> |
| 其中：重新计算设定受益计划变动额    | -                 | -                  | -             | -                    |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益    | -                 | -                  | -             | -                    |
| 其他权益工具投资公允价值变动      | -73,580.19        | -531,547.00        | -             | -5,376,547.00        |
| 企业自身信用风险公允价值变动      | -                 | -                  | -             | -                    |
| (2) 将重分类进损益的其他综合收益  | =                 | <u>59,135.60</u>   | =             | <u>-353,198.35</u>   |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益  | -                 | -26,000.00         | -             | -374,185.77          |
| 其他债权投资公允价值变动        | -                 | -                  | -             | -                    |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的    | -                 | -                  | -             | -                    |
| 金额                  |                   |                    |               |                      |
| 其他债权投资信用减值准备        | -                 | -                  | -             | -                    |
| 现金流量套期损益的有效部分       | -                 | -                  | -             | -                    |
| 外币财务报表折算差额          | -                 | 85,135.60          | -             | 20,987.42            |
| (3) 其他综合收益合计        | <u>-73,580.19</u> | <u>-472,411.40</u> | =             | <u>-5,729,745.35</u> |

#### 34、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 | 18,425,538.18 | -    | -    | 18,425,538.18 |

### 35、未分配利润

| 项目                     | 本期                | 上期                | 提取或分配比例 |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润            | -1,195,730,522.7  | -1,006,303,825.5  |         |
|                        | 5                 | 1                 |         |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -                 | -                 | -       |
| 调整后期初未分配利润             | -1,195,730,522.7  | -1,006,303,825.5  | -       |
|                        | 5                 | 1                 |         |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | -1,597,859.91     | -189,426,697.24   | -       |
| 其他转入                   | -                 | -                 | -       |
| 减: 提取法定盈余公积            | -                 | -                 | -       |
| 提取任意盈余公积               | -                 | -                 | -       |
| 应付普通股股利(注)             | -                 | -                 | -       |
| 转作股本的普通股股利             | -                 | -                 | -       |
| 其他                     | -                 | -                 | -       |
| 期末未分配利润                | -1,197,328,382.66 | -1,195,730,522.75 |         |

注: 根据公司 2022 年 5 月 19 日召开的 2021 年度股东大会决议, 公司决定不进行利润分配, 也不进行资本公积转增股本。

### 36、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 666,127,033.93 | 540,820,844.11 | 883,206,139.82 | 662,214,868.41 |
| 其他业务 | 178,606.17     | -              | 226,108.22     | -              |
| 合计   | 666,305,640.10 | 540,820,844.11 | 883,432,248.04 | 662,214,868.41 |

#### (2) 营业收入具体情况

| 项目                              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 营业收入                            | 666,305,640.10 | 883,432,248.04 |
| 减: 与主营业务无关的业务收入                 | 178,606.17     | 226,108.22     |
| 减: 不具备商业实质的收入                   | -              | -              |
| 扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入 | 666,127,033.93 | 883,206,139.82 |

#### (3) 合同产生的收入情况

| 合同分类               | 合计             |
|--------------------|----------------|
| 商品类型               |                |
| 其中: 仓储业务及相关配套物流服务  | 654,620,207.47 |
| 卫星导航定位设备销售与服务及软件业务 | 11,506,826.46  |

| <u>合同分类</u> | <u>合计</u>      |
|-------------|----------------|
| 其他          | -              |
| 按经营地区分类     |                |
| 其中：华北地区     | -              |
| 华东地区        | 274,105,858.28 |
| 华中地区        | 142,716,160.96 |
| 华南地区        | 96,641,219.42  |
| 西北地区        | -              |
| 西南地区        | 152,663,795.27 |

### 37、税金及附加

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u>        | <u>上期发生额</u>        |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房产税       | 58,434.81           | 1,652,969.70        |
| 城市维护建设税   | 711,399.42          | 1,265,388.28        |
| 教育费附加     | 516,026.18          | 929,214.91          |
| 印花税       | 479,092.79          | 890,216.67          |
| 土地使用税     | -                   | 362,506.01          |
| 车船使用税     | 12,379.40           | 16,970.12           |
| 水利建设基金    | 3,977.85            | 1,020.05            |
| 土地增值税     | =                   | 1,647,462.98        |
| 合计        | <u>1,781,310.45</u> | <u>6,765,748.72</u> |

### 38、销售费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u>         | <u>上期发生额</u>         |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 22,229,712.00        | 26,307,810.04        |
| 销售佣金及服务费  | 8,254.71             | 1,710,288.02         |
| 业务招待费     | 3,249,368.04         | 4,572,540.27         |
| 办公费       | 698,880.12           | 1,058,261.56         |
| 折旧与摊销     | 429,679.65           | 610,361.95           |
| 车辆及交通费用   | 110,551.20           | 354,149.47           |
| 房租及物业费    | 232,494.43           | 471,871.22           |
| 差旅费       | 134,340.73           | 333,338.01           |
| 其他        | <u>250,070.56</u>    | <u>520,623.59</u>    |
| 合计        | <u>27,343,351.44</u> | <u>35,939,244.13</u> |

### 39、管理费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------|--------------|
|-----------|--------------|--------------|

| 项目      | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬    | 59,496,089.68         | 75,042,333.57         |
| 折旧与摊销   | 15,417,694.86         | 30,569,232.65         |
| 咨询服务费   | 11,499,408.05         | 11,020,889.44         |
| 业务招待费   | 12,604,437.56         | 20,458,817.44         |
| 房租及物业费  | 2,501,719.33          | 3,672,126.78          |
| 办公费     | 7,074,199.43          | 7,443,656.62          |
| 安保费     | 7,104,915.80          | 7,713,356.23          |
| 差旅费     | 1,979,508.01          | 4,109,221.98          |
| 车辆及交通费用 | 3,938,112.46          | 6,556,741.70          |
| 保险费     | 2,591,487.28          | 2,764,692.39          |
| 会务费     | 176,132.46            | 307,555.84            |
| 技术服务费   | 247,642.92            | 333,087.54            |
| 其他      | 2,304,941.10          | 3,434,419.43          |
| 合计      | <u>126,936,288.94</u> | <u>173,426,131.61</u> |

#### 40、研发费用

| 项目         | 本期发生额               | 上期发生额                |
|------------|---------------------|----------------------|
| 人员费用       | 8,391,521.07        | 33,002,780.65        |
| 委托外部研究开发投入 | -                   | 558,000.00           |
| 折旧与摊销      | 55,950.45           | 212,465.71           |
| 直接投入       | -                   | 646,061.65           |
| 其他技术费用     | 8,265.30            | 222,976.27           |
| 其他         | =                   | 38,283.69            |
| 合计         | <u>8,455,736.82</u> | <u>34,680,567.97</u> |

#### 41、财务费用

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出      | 25,838,372.50        | 29,235,072.87        |
| 减：利息收入    | 226,156.88           | 302,700.11           |
| 汇兑损益      | -2,728,466.18        | 1,286,097.35         |
| 减：未实现融资收益 | -                    | 3,424,715.36         |
| 其他        | 804,052.28           | 2,038,465.62         |
| 合计        | <u>23,687,801.72</u> | <u>28,832,220.37</u> |

#### 42、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 外贸稳增长专项资金 | 8,432,700.00 | 16,058,400.00 |

| <u>产生其他收益的来源</u>                         | <u>本期发生额</u>         | <u>上期发生额</u>         |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 增值税进项税加计抵减                               | 4,365,986.85         | 3,127,489.64         |
| 发改委政府补助                                  | 2,117,545.00         | 13,000.00            |
| 深圳市重点人群贫困户税收优惠                           | 868,400.00           | -                    |
| 武汉东湖新技术开发区财政补助                           | 850,000.00           | -                    |
| 稳定岗位补贴                                   | 539,659.07           | 352,904.17           |
| 深圳坪山人力资源局企业职工适岗培训补贴                      | 500,000.00           | 1,000,000.00         |
| 科创委高新研发补贴                                | 490,000.00           | 845,734.51           |
| 社保基金管理局社保费用返还                            | 408,680.73           | -                    |
| 人社局技能奖补贴                                 | 348,400.00           | 520,995.50           |
| 成都市双流区航空经济局补贴                            | 318,000.00           | 1,276,000.00         |
| 2021 年龙头企业奖励服务业                          | 150,000.00           | -                    |
| 增值税即征即退税款                                | 82,477.37            | 42,704.67            |
| 个税手续费返还                                  | 58,136.38            | 478,692.39           |
| 亿程位置云服务平台研发项目                            | -                    | 741,818.19           |
| 基于移动互联网位置服务的约租营运车车载智能终端与运营平台研发及应用示范      | -                    | 600,000.00           |
| 物联网专项资金项目                                | -                    | 400,000.00           |
| 成都市双流区商务局国际产能合作资金                        | -                    | 394,263.00           |
| 西永保税区管委会仓库租金补贴                           | -                    | 369,681.45           |
| 2021 年昆山市现代物流专项扶持资金                      | -                    | 310,000.00           |
| 广东省协同创新与平台环境建设专项资金                       | -                    | 300,000.01           |
| 基于 AdHoc 与 MESH 的 WMN 网络城市智能公交通讯网络系统项目结项 | -                    | 150,000.00           |
| “万事通”智能服务平台                              | -                    | 146,666.68           |
| 成都市双流区就业服务管理局培训补贴                        | -                    | 145,400.00           |
| 2020 年度企业信用管理示范企业奖励金                     | -                    | 116,000.00           |
| 基于车联网智能云技术的车辆管理平台建设项目                    | -                    | 100,000.00           |
| 重庆综合保税区管委会补贴                             | -                    | 37,800.00            |
| 其他政府补助                                   | <u>162,251.82</u>    | <u>298,243.15</u>    |
| 合计                                       | <u>19,692,237.22</u> | <u>27,825,793.36</u> |

#### 43、投资收益

| <u>项目</u>            | <u>本期发生额</u>  | <u>上期发生额</u>  |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 18,037,474.08 | 12,035,096.03 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 67,933.39     | 152,360.00    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 24,777,666.01 | 54,503,954.66 |

| 项目                        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 债务重组产生的投资收益               | -1,000,000.00        | -                    |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的损失 | =                    | -392,935.06          |
| 合计                        | <u>41,883,073.48</u> | <u>66,298,475.63</u> |

#### 44、信用减值损失

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 应收票据坏账损失  | -                    | -                     |
| 应收账款坏账损失  | -4,812,555.17        | -48,078,394.22        |
| 其他应收款坏账损失 | -2,741,617.66        | -10,080,325.77        |
| 长期应收款坏账损失 | =                    | -593,920.68           |
| 合计        | <u>-7,554,172.83</u> | <u>-58,752,640.67</u> |

#### 45、资产减值损失

| 项目                | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 合同资产减值损失          | -                     | 217,245.90            |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -168,891.54           | -5,002,321.15         |
| 长期股权投资减值损失        | -8,342,371.18         | -                     |
| 无形资产减值损失          | -2,864,721.98         | -35,491,303.13        |
| 在建工程减值损失          | -2,378,102.10         | -8,120,400.00         |
| 其他流动资产减值损失        | =                     | -5,635,937.30         |
| 合计                | <u>-13,754,086.80</u> | <u>-54,032,715.68</u> |

#### 46、资产处置收益

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置收益 | 5,311,046.93 | 13,972,983.26 |

#### 47、营业外收入

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产报废利得 | 8,849.56          | -                 | 8,849.56          |
| 预计负债转回（注） | 12,200,734.90     | -                 | 12,200,734.90     |
| 迁址奖励款     | 8,000,000.00      | -                 | 8,000,000.00      |
| 补偿款       | -                 | 500,000.00        | -                 |
| 赔款收入      | 1,938,669.65      | 659,116.35        | 1,938,669.65      |
| 其他        | <u>103,526.50</u> | <u>397,896.60</u> | <u>103,526.50</u> |

| 项目 | 本期发生额                | 上期发生额               | 计入当期非经常性损益的金<br>额    |
|----|----------------------|---------------------|----------------------|
| 合计 | <u>22,251,780.61</u> | <u>1,557,012.95</u> | <u>22,251,780.61</u> |

注：全资子公司深圳市新宁现代物流有限公司与仓库火灾事件相关未决诉讼资产负债表日后判决情况详见本财务报表附注十三/3

#### 48、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<br>额   |
|-----------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 预计负债（注）   | -                   | 103,996,342.99        | -                   |
| 赔款支出      | 1,406,750.74        | 1,220,557.15          | 1,406,750.74        |
| 非流动资产报废损失 | 710,339.93          | 691,465.75            | 710,339.93          |
| 罚款及滞纳金    | 52,381.49           | 472,238.18            | 52,381.49           |
| 对外捐赠      | -                   | 170,000.00            | -                   |
| 盘亏损失      | 210.36              | -                     | 210.36              |
| 其他        | <u>26,231.98</u>    | <u>211,531.69</u>     | <u>26,231.98</u>    |
| 合计        | <u>2,195,914.50</u> | <u>106,762,135.76</u> | <u>2,195,914.50</u> |

注：全资子公司深圳市新宁现代物流有限公司预计的仓库火灾事件相关费用，未决诉讼相关事项详见本财务报表附注十二/2、或有事项。

#### 49、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 | 3,729,715.35        | 8,011,276.76         |
| 递延所得税费用 | <u>-69,074.45</u>   | <u>13,031,684.37</u> |
| 合计      | <u>3,660,640.90</u> | <u>21,042,961.13</u> |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                               | 本期发生额         |
|----------------------------------|---------------|
| 利润总额                             | 2,914,270.73  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                 | 728,567.68    |
| 子公司适用不同税率的影响                     | -379,896.21   |
| 调整以前期间所得税的影响                     | 481,511.94    |
| 非应税收入的影响                         | -4,638,710.66 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 1,924,773.50  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -1,957,864.58 |

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 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 | 9,165,786.46  |
| 高新技术企业研发费用加计扣除的影响              | -1,490,022.54 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响      | -54,481.45    |
| 合并抵消对递延所得税的影响                  | -119,023.24   |
| 所得税费用                          | 3,660,640.90  |

#### 50、其他综合收益

详见本财务报表附注六、33。

#### 51、现金流量表项目注释

##### (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          |
|-----------|---------------|----------------|
| 单位往来款及保证金 | 45,660,184.83 | 164,647,897.30 |
| 政府补助      | 23,243,773.00 | 22,063,442.01  |
| 其他营业外收入   | 1,938,669.65  | 1,567,330.28   |
| 利息收入      | 226,156.88    | 302,700.11     |
| 合计        | 71,068,784.36 | 188,581,369.70 |

##### (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          |
|------------|----------------|----------------|
| 单位往来款及保证金  | 55,957,703.49  | 143,093,032.71 |
| 销售、管理及研发费用 | 63,408,538.71  | 94,117,607.50  |
| 预计负债支出     | 7,782,107.63   | 14,498,170.05  |
| 其他营业外支出    | 1,459,132.23   | 1,932,650.99   |
| 其他财务费用     | 804,052.28     | 2,038,465.62   |
| 合计         | 129,411,534.34 | 255,679,926.87 |

##### (3) 收到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 |
|----------------|--------------|-------|
| 取得子公司收到的现金流量净额 | 3,273,168.72 | -     |

##### (4) 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     |
|----------|-------|-----------|
| 归还其他主体融资 | -     | 24,888.00 |

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 支付的租赁负债 | 77,040,361.88 | 81,140,420.53 |
| 合计      | 77,040,361.88 | 81,165,308.53 |

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 项目                               | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| ① 将净利润调节为经营活动现金流量：               |                |                 |
| 净利润                              | -746,370.17    | -189,362,721.21 |
| 加：资产减值准备                         | 13,754,086.80  | 54,032,715.68   |
| 信用减值准备                           | 7,554,172.83   | 58,752,640.67   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 19,429,898.35  | 28,708,299.88   |
| 使用权资产折旧                          | 74,323,149.06  | 73,563,736.74   |
| 无形资产摊销                           | 9,441,519.01   | 21,406,188.86   |
| 长期待摊费用摊销                         | 8,552,691.73   | 17,992,835.80   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列) | -5,319,896.49  | -13,972,983.26  |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)              | 701,700.73     | 691,465.75      |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)              | -              | -               |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                  | 23,109,906.32  | 30,521,170.22   |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  | -41,883,073.48 | -66,298,475.63  |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             | -599,327.22    | 13,099,366.00   |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)             | 530,252.77     | -67,681.63      |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                 | -509,559.56    | 1,653,567.41    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | 53,932,943.62  | -48,206,849.97  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | -98,014,330.11 | 163,510,700.20  |
| 其他                               | -              | -               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 64,257,764.19  | 146,023,975.51  |
| ② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                |                 |
| 债务转为资本                           | -              | -               |
| 1 年内到期的可转换公司债券                   | -              | -               |
| 融资租入固定资产                         | -              | -               |
| ③ 现金及现金等价物净变动情况：                 |                |                 |
| 现金的期末余额                          | 74,445,747.36  | 44,597,378.39   |
| 减：现金的年初余额                        | 44,597,378.39  | 57,011,970.25   |
| 加：现金等价物的期末余额                     | -              | -               |
| 减：现金等价物的年初余额                     | -              | -               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 29,848,368.97  | -12,414,591.86  |

(2) 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     | -            |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | -            |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 8,720,000.00 |
| 其中：仁怀新宁酒业供应链股份有限公司        | 8,500,000.00 |
| 广州亿程交通信息有限公司              | 220,000.00   |
| 处置子公司收到的现金净额              | 8,720,000.00 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| ① 现金                        | 74,445,747.36 | 44,597,378.39 |
| 其中：库存现金                     | 156,875.60    | 148,619.37    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 74,288,871.76 | 44,448,759.02 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -             | -             |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -             | -             |
| 存放同业款项                      | -             | -             |
| 拆放同业款项                      | -             | -             |
| ② 现金等价物                     |               |               |
| 其中：3 个月内到期的债券投资             | -             | -             |
| ③ 期末现金及现金等价物余额              | 74,445,747.36 | 44,597,378.39 |
| 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 | -             | -             |

53、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目           | 期末账面价值         | 受限原因                                   |
|--------------|----------------|----------------------------------------|
| 货币资金         | 1,202,982.62   | 保函保证金、其他保证金                            |
| 货币资金         | 17,901,237.60  | 银行借款逾期涉诉而被法院冻结的银行存款                    |
| 货币资金         | 5,505,991.34   | 其他因涉诉而被法院冻结的银行存款                       |
| 货币资金         | 8,858,199.17   | 全资子公司深圳市新宁现代物流有限公司因仓库火灾事故涉诉而被法院冻结的银行存款 |
| 固定资产--房屋及建筑物 | 56,963,760.65  | 已办理贷款抵押，详见本财务报表附注十二、1、重要承诺事项           |
| 固定资产--机器设备   | 759,079.48     | 已办理贷款抵押，详见本财务报表附注十二、1、重要承诺事项           |
| 无形资产--土地使用权  | 9,311,937.68   | 已办理贷款抵押，详见本财务报表附注十二、1、重要承诺事项           |
| 合计           | 100,503,188.54 |                                        |

54、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             |                  |              |               |
| 其中：美元            | 1,525,252.24     | 6.9646       | 10,622,771.75 |
| 港币               | 1.56             | 0.8933       | 1.39          |
| 新加坡元             | 119,582.00       | 5.1831       | 619,805.46    |
| 越南盾              | 2,078,426,370.00 | 0.000295     | 612,845.40    |
| 应收账款             |                  |              |               |
| 其中：美元            | 4,708,427.43     | 6.9646       | 32,792,313.68 |
| 港币               | 243.47           | 0.8933       | 217.49        |
| 应付账款             |                  |              |               |
| 其中：美元            | 849,222.21       | 6.9646       | 5,914,493.00  |
| 其他应付款            |                  |              |               |
| 其中：越南盾           | 33,502,000.00    | 0.000295     | 9,878.41      |
| <u>重要的境外经营实体</u> | <u>主要经营地</u>     | <u>记账本位币</u> | <u>选择依据</u>   |
| 新宁控股(新加坡)有限公司    | 新加坡              | 新加坡元         | 当地货币          |
| 新宁物流(越南)有限公司     | 越南               | 越南盾          | 当地货币          |

55、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 使用权资产、租赁负债情况详见本附注六、“14、使用权资产”、“26、一年内到期的非流动负债”和“29、租赁负债”相关注释。

② 计入本年损益的情况

| 项目                    | 金额            |
|-----------------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用             | 9,363,676.39  |
| 计入当期损益的短期租赁费用(适用简化处理) | 18,263,381.00 |
| 低价值资产租赁费用(适用简化处理)     | 127,673.53    |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额     | -             |

③ 与租赁相关的现金流量流出情况

| 项目                         | 现金流量类别   | 金额            |
|----------------------------|----------|---------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金          | 筹资活动现金流出 | 77,040,361.88 |
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理) | 经营活动现金流出 | 18,391,054.53 |

(2) 本公司作为出租人  
与经营租赁有关的信息  
计入本年损益的情况

| <u>项目</u> | <u>金额</u>  |
|-----------|------------|
| 租赁收入      | 178,606.17 |

## 七、合并范围的变更

### 1、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

| <u>被购买方名称</u> | <u>股权取得时点</u>  | <u>股权取得成本</u> | <u>股权取得比例</u> | <u>股权取得方式</u> |
|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 昆山新瑞宁现代物流有限公司 | 2022 年 9 月 8 日 | 4,900,000.00  | 60%           | 现金购买          |

(续上表)

| <u>被购买方名称</u> | <u>购买日</u>     | <u>购买日的<br/>确定依据</u> | <u>购买日至期末<br/>被购买方的<br/>收入</u> | <u>购买日至期末<br/>被购买方的<br/>净利润</u> |
|---------------|----------------|----------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 昆山新瑞宁现代物流有限公司 | 2022 年 9 月 8 日 | 注 1                  | 28,173,316.13                  | -2,546,446.98                   |

其他说明：

注 1：根据本公司董事会通过的《关于受让昆山新瑞宁现代物流有限公司部分股权的议案》，公司分别以现金受让郭金豹持有的昆山新瑞宁 20%的股权和昆山迅嘉供应链管理有限公司持有的昆山新瑞宁 40%的股权。截至 2022 年 9 月 8 日已完成法人、执行董事的变更并取得公司印章、财务凭证、合同等重要资料，从而取得实质控制权，将其纳入合并范围。

#### (2) 合并成本及商誉

| <u>合并成本</u>         | <u>金额</u>           |
|---------------------|---------------------|
| 现金                  | 4,900,000.00        |
| 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 | -                   |
| 其他                  | -                   |
| 合并成本合计              | <u>4,900,000.00</u> |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额   | 4,900,000.00        |

| 合并成本                        | 金额 |
|-----------------------------|----|
| 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 | -  |

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目       | 昆山新瑞宁现代物流有限公司  |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值    |
| 资产：      | 131,372,153.70 | 131,372,153.70 |
| 流动资产     | 48,647,223.47  | 48,647,223.47  |
| 固定资产     | 205,174.49     | 205,174.49     |
| 使用权资产    | 82,214,705.46  | 82,214,705.46  |
| 长期待摊费用   | 305,050.28     | 305,050.28     |
| 负债：      | 126,472,153.70 | 126,472,153.70 |
| 流动负债     | 43,594,567.19  | 43,594,567.19  |
| 非流动负债    | 82,877,586.51  | 82,877,586.51  |
| 净资产      | 4,900,000.00   | 4,900,000.00   |
| 减：少数股东权益 | -              | -              |
| 取得的净资产   | 4,900,000.00   | 4,900,000.00   |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

采用重置成本方法：以原股东实际出资为基础扣除公司亏损、以借款、备用金等形式占用昆山新瑞宁资金的数额确认。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新增合并单位 2 家，分别为：

- ① 昆山新亘宁供应链有限公司，系公司本期出资设立的全资子公司，注册资本为人民币 500 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司对其实际出资 20.00 万元。
- ② 廊坊新珏宁国际物流有限公司，系公司本期出资设立的全资子公司，注册资本为人民币 500 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司未对其实际出资。

(2) 本期减少合并单位 3 家，分别为：

- ① 子公司重庆盟程物联科技有限公司本期决议解散，并于 2022 年 9 月 26 日完成工商注销登记手续。
- ② 子公司江苏亿程慧联汽车科技有限公司本期决议解散，并于 2022 年 10 月 26 日完成工商注销登记手续。

③ 子公司宿迁新捷宁企业管理合伙企业（有限合伙）本期决议解散，并于 2022 年 9 月 13 日完成工商注销登记手续。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地  | 注册地                                   | 业务性质           | 持股比例    |        | 取得方式        |
|----------------|--------|---------------------------------------|----------------|---------|--------|-------------|
|                |        |                                       |                | 直接      | 间接     |             |
| 苏州新宁公共保税仓储有限公司 | 江苏省苏州市 | 江苏省苏州高新区湘江路 1388 号                    | 仓储及物流服务        | 51.00%  | -      | 出资设立        |
| 苏州新联达通报关有限公司   | 江苏省苏州市 | 苏州高新区大同路 12 号 2 幢 1110 室              | 报关代理           | -       | 51.00% | 出资设立        |
| 昆山新宁报关有限公司     | 江苏省昆山市 | 昆山开发区玫瑰路 999 号办公楼 316 室               | 代理报关报检         | 100.00% | -      | 出资设立        |
| 苏州新宁物流有限公司     | 江苏省苏州市 | 苏州高新区大同路 8 号                          | 仓储及物流服务        | 70.60%  | -      | 同一控制下企业合并   |
| 昆山新宁物流有限公司     | 江苏省昆山市 | 昆山开发区桂林路 69 号 2 号房                    | 仓储及物流服务        | 100.00% | -      | 出资设立        |
| 上海新郁宁物流有限公司    | 上海市    | 中国（上海）自由贸易试验区巴圣路 275 号 1 幢 103 部位     | 仓储及物流服务        | 100.00% | -      | 出资设立、收购少数股权 |
| 苏州新宁供应链管理有限公司  | 江苏省苏州市 | 苏州市吴中区木渎镇金枫路 216 号(苏州东创科技园内)          | 国际货运代理         | 100.00% | -      | 出资设立、收购少数股权 |
| 淮安新宁公共保税仓储有限公司 | 江苏省淮安市 | 江苏省淮安经济技术开发区鸿海南路 6 号                  | 仓储及物流服务        | 100.00% | -      | 出资设立、收购少数股权 |
| 福清市新宁万达仓储有限公司  | 福建省福清市 | 福清市宏路街道新华村                            | 仓储及物流服务        | 51.00%  | -      | 出资设立        |
| 江苏新宁供应链管理有限公司  | 江苏省昆山市 | 昆山市张浦镇阳光西路 760 号 2 号房                 | 供应链管理软件开发及技术服务 | 100.00% | -      | 出资设立        |
| 苏州新宁国通物流管理有限公司 | 江苏省苏州市 | 苏州市吴中区角直镇金鸡湖大道 38 号                   | 仓储及物流服务        | -       | 51.00% | 出资设立        |
| 深圳市新宁现代物流有限公司  | 广东省深圳市 | 深圳市坪山区龙田街道老坑社区锦绣西路 6 号骏德商贸综合楼 2 栋 606 | 仓储及物流服务        | 100.00% | -      | 出资设立        |

| 子公司名称           | 主要经营地  | 注册地                                                        | 业务性质           | 持股比例    |         | 取得方式        |
|-----------------|--------|------------------------------------------------------------|----------------|---------|---------|-------------|
|                 |        |                                                            |                | 直接      | 间接      |             |
| 深圳市新宁供应链有限公司    | 广东省深圳市 | 深圳市坪山区龙田街道老坑社区锦绣西路 6 号骏德商贸综合楼 2 栋 606                      | 代理报关           | -       | 100.00% | 出资设立        |
| 北京新宁捷通仓储有限公司    | 北京市    | 北京市顺义区保汇一街 11 幢 (天竺综合保税区 F02 库 08-10)                      | 仓储及物流服务        | 60.00%  | -       | 出资设立        |
| 重庆新宁物流有限公司      | 重庆市    | 重庆市沙坪坝区西永综合保税区保税仓库 3 栋 1F-01/2F                            | 仓储及物流服务        | 100.00% | -       | 出资设立        |
| 成都高新区新宁物流有限公司   | 四川省成都市 | 成都高新区(西区)双柏路 8 号                                           | 仓储及物流服务        | 100.00% | -       | 出资设立        |
| 成都双流新宁捷通物流有限公司  | 四川省成都市 | 中国(四川)自由贸易试验区成都市综合保税区双流园区仓储横二路 50 号                        | 仓储及物流服务        | 100.00% | -       | 出资设立        |
| 新宁控股(新加坡)有限公司   | 新加坡    | 35SELEGIEROAD#09-01PAR KLANESHOPPINGMALLSIN GAPORE(188307) | 物流投资           | 100.00% | -       | 出资设立        |
| 武汉新宁物流有限公司      | 湖北省武汉市 | 武汉东湖新技术开发区光谷三路 777 号 A 塔楼 7 层 701、702 室(自贸区武汉片区)           | 仓储及物流服务        | 100.00% | -       | 出资设立        |
| 重庆新宁捷通物流有限公司    | 重庆市    | 重庆市渝北区两路寸滩保税港区空港功能区 C 区 C12-1-5 保税仓库                       | 仓储及物流服务        | 100.00% | -       | 出资设立        |
| 上海新珏宁国际物流有限公司   | 上海市    | 中国(上海)自由贸易试验区富特东一路 146 号 3 幢 2 层 209                       | 国际货运代理         | 100.00% | -       | 出资设立        |
| 苏州新宁新能源汽车发展有限公司 | 江苏省苏州市 | 苏州市吴中区木渎镇金枫路 216 号东创科技园 B1 幢 309 室                         | 新能源汽车销售与租赁     | 100.00% | -       | 出资设立、收购少数股权 |
| 武汉新宁捷通物流有限公司    | 湖北省武汉市 | 武汉东湖新技术开发区佛祖岭街道光谷三路 777 号 A 塔楼 701、702 室-1(自贸区武汉片区)        | 仓储及物流服务        | 100.00% | -       | 出资设立        |
| 深圳市新宁物流有限公司     | 广东省深圳市 | 深圳市福田区福保街道福保社区凤凰道 B105-36 日通国际物流一、二期 2 层                   | 国际货运代理         | 100.00% | -       | 出资设立        |
| 南宁市新宁供应链管理有限公   | 广西省南宁市 | 南宁市那洪大道 7 号研祥智谷 C2 栋 101、102 号房                            | 供应链管理软件开发及技术服务 | 100.00% | -       | 出资设立        |
| 成都青白江新蓉宁物流有限公司  | 四川省成都市 | 中国(四川)自由贸易试验区成都市青白江区香岛大道 1533 号成都国际铁路港综合                   | 货运及货运代理        | 100.00% | -       | 出资设立        |

| 子公司名称          | 主要经营地  | 注册地                                                     | 业务性质                | 持股比例      |    | 取得方式           |
|----------------|--------|---------------------------------------------------------|---------------------|-----------|----|----------------|
|                |        |                                                         |                     | 直接        | 间接 |                |
|                |        | 保税区 1 号保税仓库 1 号分区<br>内                                  |                     |           |    |                |
| 广东亿升信息技术有限公司   | 广东省广州市 | 广州市天河区高唐路 261 号<br>1203、1205                            | 销售卫星定位仪及提供<br>信息服务  | - 100.00% |    | 出资设立           |
| 惠州市新宁现代物流有限公司  | 广东省惠州市 | 惠州市惠阳区秋长新塘村地<br>段（安博惠阳中心 2 期 7 号库<br>第 4 单元）            | 仓储及物流服务             | 100.00%   | -  | 出资设立           |
| 江苏新慧宁智能化科技有限公司 | 江苏省昆山市 | 昆山市花桥镇徐公桥路 2 号<br>341 室                                 | 智能化设备及配件的设计及销售      | 100.00%   | -  | 出资设立           |
| 新宁物流(越南)有限公司   | 越南河内市  | 越南，河内市，纸桥郡，<br>驿望后坊，维新街，第 9 号，<br>越亚大厦，第 6 层            | 国际货运代理，仓储服务         | - 100%    |    | 出资设立           |
| 合肥新捷宁供应链管理有限公司 | 安徽省合肥市 | 安徽省合肥市经济技术开发区<br>紫石路 2720 号                             | 供应链管理<br>服务         | 100%      | -  | 出资设立           |
| 南昌新锐宁物流有限公司    | 江西省南昌市 | 江西省南昌市南昌高新技术产<br>业开发区航空城大道 333 号 5#<br>加工车间 2 层         | 仓储及物流服务             | 100%      | -  | 出资设立           |
| 佛山新粤宁物流有限公司    | 广东省佛山市 | 广东省佛山市顺德区陈村镇石<br>洲村建业四路 7 号一期仓库 2、<br>3、4 单元            | 仓储及物流服务             | 100%      | -  | 出资设立           |
| 南昌新辉宁供应链管理有限公司 | 江西省南昌市 | 江西省南昌市南昌经济技术开<br>发区嘉茂五路 436 号 3 栋 2 层                   | 仓储及物流服务             | 100%      | -  | 出资设立           |
| 深圳市亿程物联科技有限公司  | 广东省深圳市 | 深圳市南山区桃源街道桃源社<br>区高发西路 28 号方大广场 3.4<br>号研发楼 3 号楼 1406   | 技术服务                | 100%      | -  | 出资设立           |
| 贵州亿程物联科技有限公司   | 贵州省贵阳市 | 贵州省贵阳市贵阳国家高新技<br>术产业开发区金阳科技产业园<br>标准厂房辅助用房 B405 室       | 计算机、通信和其他电<br>子设备制造 | - 100%    |    | 出资设立           |
| 武汉新宁供应链管理有限公司  | 湖北省武汉市 | 武汉东湖新技术开发区光谷三<br>路 777 号 A 塔楼 7 层 701、702<br>室（自贸区武汉片区） | 供应链管理<br>服务         | - 100%    |    | 出资设立           |
| 昆山新瑞宁现代物流有限公司  | 江苏省昆山市 | 昆山开发区桂林路 69 号 2 号房                                      | 仓储及物流服务             | 100%      |    | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 昆山新亘宁供         | 江苏省昆山市 | 昆山市张浦镇阳光西路 760 号                                        | 仓储及物流               | 100%      |    | 出资设立           |

| 子公司名称         | 主要经营地  | 注册地                                              | 业务性质    | 持股比例 |    | 取得方式 |
|---------------|--------|--------------------------------------------------|---------|------|----|------|
|               |        |                                                  |         | 直接   | 间接 |      |
| 应链有限公司        |        |                                                  | 服务      |      |    |      |
| 廊坊新珏宁国际物流有限公司 | 河北省廊坊市 | 中国（河北）自由贸易试验区大兴国际机场片区北京大兴国际机场（廊坊）片区综合保税区兴隆街19号-1 | 仓储及物流服务 | 100% |    | 出资设立 |

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称              | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|--------------------|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 苏州新宁公共保税仓储有限公司(合并) | 49.00%    | 233,336.22   | -            | 13,198,158.06 |
| 苏州新宁物流有限公司         | 29.40%    | 481,641.73   | -            | 10,255,402.56 |
| 福清市新宁万达仓储有限公司      | 49.00%    | -30,164.17   | -            | 1,494,945.27  |
| 北京新宁捷通仓储有限公司       | 40.00%    | -27,866.89   | -            | -514,060.36   |
| 江苏亿程慧联汽车科技有限公司     | 45.00%    | -18,860.43   | -            | -719,442.35   |
| 苏州新宁国通物流管理有限公司     | 49.00%    | 213,403.28   | -            | 1,318,386.02  |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称              | 期末余额          |               |               |               |              |               |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                    | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 苏州新宁公共保税仓储有限公司(合并) | 35,385,107.78 | 14,339,900.54 | 49,725,008.32 | 16,021,841.26 | 6,768,150.62 | 22,789,991.88 |
| 苏州新宁物流有限公司         | 28,609,952.82 | 16,668,371.30 | 45,278,324.12 | 10,378,724.50 | 17,277.99    | 10,396,002.49 |
| 福清市新宁万达仓储有限公司      | 6,206,057.69  | 59,081.48     | 6,265,139.17  | 3,214,230.45  | -            | 3,214,230.45  |
| 北京新宁捷通仓储有限公司       | 88,062.85     | 70,736.62     | 158,799.47    | 1,443,950.37  | -            | 1,443,950.37  |
| 江苏亿程慧联汽车科技有限公司     | 831.97        | -             | 831.97        | -             | -            | -             |
| 苏州新宁国通物流管理有限公司     | 5,704,318.55  | -             | 5,704,318.55  | 3,013,734.84  | -            | 3,013,734.84  |

(续上表 1)

| 子公司名称 | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

| 子公司名称              | 期初余额          |               |               |               |              |               |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                    | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 苏州新宁公共保税仓储有限公司(合并) | 33,347,371.49 | 11,838,699.94 | 45,186,071.43 | 12,996,988.16 | 5,730,263.18 | 18,727,251.34 |
| 苏州新宁物流有限公司         | 24,560,709.84 | 23,226,493.36 | 47,787,203.20 | 14,476,423.68 | 66,695.07    | 14,543,118.75 |
| 福清市新宁万达仓储有限公司      | 5,466,235.59  | 63,675.87     | 5,529,911.46  | 2,417,443.22  | -            | 2,417,443.22  |
| 北京新宁捷通仓储有限公司       | 88,448.02     | 135,241.90    | 223,689.92    | 1,439,173.60  | -            | 1,439,173.60  |
| 江苏亿程慧联汽车科技有限公司     | 23,785.28     | 18,958.75     | 42,744.03     | 599,592.74    | -            | 599,592.74    |
| 苏州新宁国通物流管理有限公司     | 2,266,411.56  | -             | 2,266,411.56  | 11,344.74     | -            | 11,344.74     |

(续上表 2)

| 子公司名称              | 本期发生额         |              |              |              |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                    | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量     |
| 苏州新宁公共保税仓储有限公司(合并) | 42,123,369.31 | 476,196.35   | 476,196.35   | 7,232,131.54 |
| 苏州新宁物流有限公司         | 47,871,361.93 | 1,638,237.18 | 1,638,237.18 | 8,327,857.67 |
| 福清市新宁万达仓储有限公司      | 4,569,332.49  | -61,559.52   | -61,559.52   | 305,426.58   |
| 北京新宁捷通仓储有限公司       | -             | -69,667.22   | -69,667.22   | -632.91      |
| 江苏亿程慧联汽车科技有限公司     | -             | -41,912.06   | -41,912.06   | -618.74      |
| 苏州新宁国通物流管理有限公司     | 4,067,814.54  | 435,516.89   | 435,516.89   | 322,640.32   |

(续上表 3)

| 子公司名称              | 上期发生额         |              |              |               |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|                    | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 苏州新宁公共保税仓储有限公司(合并) | 42,842,663.83 | -627,846.66  | -627,846.66  | 10,416,159.28 |
| 苏州新宁物流有限公司         | 42,312,722.55 | 1,264,657.33 | 1,264,657.33 | 5,330,791.80  |
| 福清市新宁万达仓储有限公司      | 4,326,410.36  | -70,223.25   | -70,223.25   | 453,447.00    |
| 北京新宁捷通仓储有限公司       | -             | -68,821.48   | -68,821.48   | -4,171.03     |
| 江苏亿程慧联汽车科技有限公司     | -             | -88,379.55   | -88,379.55   | -1,647.63     |
| 苏州新宁国通物流管理有限公司     | 2,468,865.74  | 255,066.82   | 255,066.82   | -1,633,588.44 |

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或<br>联营企业名称 | 主要经营地  | 注册地                               | 业务性质        | 持股比例   |    | 表决权    | 对合营企业或<br>联营企业投资<br>会计处理方法 |
|-----------------|--------|-----------------------------------|-------------|--------|----|--------|----------------------------|
|                 |        |                                   |             | 直接     | 间接 | 比例     |                            |
| 安徽皖新供应链服务有限公司   | 安徽省合肥市 | 安徽省合肥市<br>市砀山路 10 号               | 仓储及物流服务     | 32.00% | -  | 32.00% | 权益法                        |
| 江苏宁华供应链管理有限公司   | 江苏省昆山市 | 昆山市花桥镇金洋路 15 号 B2 房 3-22          | 供应链管理、仓储服务  | 36.40% | -  | 36.40% | 权益法                        |
| 上海京新智造供应链管理有限公司 | 上海市    | 上海市嘉定区工业宝钱公路 3885 号 8 幢 2 层 202 室 | 供应链管理服<br>务 | 45.00% | -  | 45.00% | 权益法                        |

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目             | 期末余额/本期发生额     |                 |                |
|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                | 安徽皖新供应链服务有限公司  | 上海京新智造供应链管理有限公司 | 江苏宁华供应链管理有限公司  |
| 流动资产           | 850,807,263.79 | 5,124,894.38    | 40,479,286.98  |
| 非流动资产          | 61,824,136.07  | -               | 348,345,588.42 |
| 资产合计           | 912,631,399.86 | 5,124,894.38    | 388,824,875.40 |
| 流动负债           | 703,802,327.68 | -19.04          | 61,421,068.21  |
| 非流动负债          | 6,027,852.11   | -               | 362,151,907.09 |
| 负债合计           | 709,830,179.79 | -19.04          | 423,572,975.30 |
| 少数股东权益         | 1,779,801.18   | -               | -25,506,911.04 |
| 归属于母公司股东权益     | 201,021,418.89 | 5,124,913.42    | -9,241,188.86  |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 64,326,854.04  | 3,656,211.04    | -3,363,793.05  |
| 调整事项           |                |                 |                |
| 其中：商誉          | -              | -               | -              |
| 内部交易未实现利润      | -              | -               | -              |
| 其他             | -              | -               | -              |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 64,326,854.04  | 3,656,211.04    | -              |

| 项目                   | 期末余额/本期发生额            |                         |                       |
|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                      | 安徽皖新供应<br>链服务有限公<br>司 | 上海京新智造<br>供应链管理有<br>限公司 | 江苏宁华供应<br>链管理有限公<br>司 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | -                     | -                       | -                     |
| 营业收入                 | 3,300,661,082.80      | 636,473.87              | 61,337,614.14         |
| 净利润                  | 51,402,149.18         | 135,284.71              | -17,026,792.41        |
| 终止经营的净利润             | -                     | -                       | -                     |
| 其他综合收益               | -                     | -                       | -                     |
| 综合收益总额               | 51,402,149.18         | 135,284.71              | -17,026,792.41        |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | 10,125,000.00         | -                       | -                     |

(续上表)

| 项目                   | 期初余额/上期发生额            |                         |                       |
|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                      | 安徽皖新供应<br>链服务有限公<br>司 | 上海京新智造<br>供应链管理有<br>限公司 | 江苏宁华供应<br>链管理有限公<br>司 |
| 流动资产                 | 788,492,924.54        | 5,863,304.05            | 39,101,272.61         |
| 非流动资产                | 50,237,391.45         | 1,873,096.62            | 246,784,795.90        |
| 资产合计                 | 838,730,315.99        | 7,736,400.67            | 285,886,068.51        |
| 流动负债                 | 584,265,787.65        | 2,746,771.96            | 71,198,612.35         |
| 非流动负债                | 80,998,614.81         | -                       | 210,610,084.25        |
| 负债合计                 | 665,264,402.46        | 2,746,771.96            | 281,808,696.60        |
| 少数股东权益               | 1,346,643.82          | -                       | -5,836,623.25         |
| 归属于母公司股东权益           | 172,119,269.71        | 4,989,628.71            | 9,913,995.16          |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 77,453,671.37         | 3,595,332.92            | 3,780,275.19          |
| 调整事项                 |                       |                         |                       |
| 其中：商誉                | -                     | -                       | -                     |
| 内部交易未实现利润            | -                     | -                       | -                     |
| 其他                   | -                     | -                       | -                     |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 77,453,671.37         | 3,595,332.92            | 3,780,275.19          |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | -                     | -                       | -                     |
| 营业收入                 | 2,499,373,788.03      | 28,488,992.07           | 54,234,197.99         |
| 净利润                  | 39,380,184.57         | -5,125,291.87           | -7,773,896.40         |
| 终止经营的净利润             | -                     | -                       | -                     |
| 其他综合收益               | -                     | -                       | -                     |

| 项目              | 期初余额/上期发生额            |                         |                       |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                 | 安徽皖新供应<br>链服务有限公<br>司 | 上海京新智造<br>供应链管理有<br>限公司 | 江苏宁华供应<br>链管理有限公<br>司 |
| 综合收益总额          | 39,380,184.57         | -5,125,291.87           | -7,773,896.40         |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | -                     | -                       | -                     |

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额   |
|-----------------|------------|--------------|
| 联营企业：           |            |              |
| 投资账面价值合计        | 405,119.07 | 6,016,322.01 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |              |
| 其中：净利润          | -40,415.98 | 2,138,919.83 |
| 其他综合收益          | -          | -438,185.77  |
| 综合收益总额          | -40,415.98 | 1,700,734.06 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策，在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司仅与经评估认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收账款余额和回款情况进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

公司流动资金存放于信用评级较高的银行，不存在因对方单位违约而导致的流动资金损失，故相关流动资金信用风险较低。

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司外币金融资产和外币金融负债详见本财务报表附注“六/54、外币货币性项目”。

### (3) 其他价格风险

公司持有的其他金融资产投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

公司持有的其他金融资产投资列示如下：

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 其他权益工具投资 | 240,078.24 | 700,900.00 |

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。截至 2022 年 12 月 31 日，公司合并资产负债表中流动资产为人民币 33,163.92 万元（其中：未受限的货币资金为人民币 7,444.57 万元）、流动负债为人民币 42,598.16 万元（其中：短期借款为人民币 17,050.99 万元、一年内到期的非流动负债为人民币 9,124.90 万元）。截至本财务报表批准报出日，子公司深圳市新宁现代物流有限公司因 2015 年 12 月火灾事故导致被冻结的银行账户余额为人民币 931.65 万元。

为了妥善解决本公司银行贷款逾期问题，本公司向关联方股东河南中原金控有限公司（以下简称“中原金控”）及大河控股有限公司（以下简称“大河控股”）合计共借入人民币 2.1 亿元用于归还银行逾期贷款，借款方式为中原金控及大河控股通过中信银行股份有限公司郑州分行向公司各提供 1.05 亿委托贷款，借款年化利率不超过 6.5%；借款期限 6 个月，到期可延期 6 个月，可提前还款；以公司、公司全资子公司昆山新宁物流有限公司以及南宁市新

宁供应链管理有限公司自有不动产分别提供抵押担保；以公司持有的安徽皖新供应链服务有限公司部分股权提供股权质押担保；以昆山新宁物流有限公司以及南宁市新宁供应链管理有限公司向大河控股、中原金控分别提供连带责任保证。

截至本财务报表批准报出日，公司已归还结清全部逾期银行贷款合计人民币 219,775,983.58 元，公司及子公司因贷款逾期导致冻结的银行账户已全部解除冻结。

## 十、公允价值的披露

### 1、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 |        |            |            |
|----------------|--------|--------|------------|------------|
|                | 第一层次   | 第二层次   | 第三层次       | 合计         |
|                | 公允价值计量 | 公允价值计量 | 公允价值计量     |            |
| (1) 持续的公允价值计量  |        |        |            |            |
| ① 其他权益工具投资     | -      | -      | 240,078.24 | 240,078.24 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | -      | -      | 240,078.24 | 240,078.24 |

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

| 项目                | 期末公允价值     | 估值技术 | 输入值   |
|-------------------|------------|------|-------|
| 其他权益工具投资-对非公众公司投资 | 240,078.24 | 净资产法 | 净资产份额 |

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无。

#### 本企业的母公司情况的说明

截至 2022 年 12 月 31 日止，持有本公司股权 5%以上的股东情况如下：曾卓持股 36,300,000 股（已全部被司法拍卖，但股份尚未过户完成），占比 8.13%；河南中原金控有限公司持股 33,202,650 股，占比 7.43%，宿迁京东振越企业管理有限公司持股 22,336,311 股，占比 5.00%；其他均为持股 5%以下的小股东。公司股权结构较为分散，不存在可以实际支配公司股份表决权超过 30%的单一股东，也不存在单一股东通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任的情形，也不存在单一股东可以依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响的情形。持股 5%以上的股东相互之间或与其他股东之间也不存在一致行动关系安排或表决权委托等以取得公司控制权的情形，公司处于无控股股东状态。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本企业处于无实际控制人的状态。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注八、1。

## 3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| <u>合营或联营企业名称</u> | <u>与本企业关系</u>     |
|------------------|-------------------|
| 安徽皖新供应链服务有限公司    | 联营企业              |
| 合肥新宁供应链管理有限公司    | 联营企业的子公司          |
| 新宁物流(盱眙)有限公司     | 联营企业              |
| 上海京新智造供应链管理有限公司  | 联营企业              |
| 香港新宁现代物流有限公司     | 联营企业              |
| 深圳市新宁智能物流有限公司    | 联营企业              |
| 昆山新瑞宁现代物流有限公司    | 2022 年 5-8 月为联营企业 |

## 4、其他关联方情况

| <u>其他关联方名称</u>              | <u>其他关联方与本企业关系</u>               |
|-----------------------------|----------------------------------|
| 宿迁京东振越企业管理有限公司              | 持股 5%以上股东                        |
| 河南中原金控有限公司                  | 持股 5%以上股东                        |
| 宿迁京东振越企业管理有限公司的实际控制人控制的企业汇总 | 对母公司施加重大影响的投资方的实际控制人控制的企业        |
| 苏州国通实业有限公司                  | 孙公司的少数股东                         |
| 大河控股有限公司及其相关关联方             | 正在进行的向特定对象发行 A 股股票事项的发行对象及其相关关联方 |

## 5、关联交易情况

### (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        | 获批的<br>交易额度   | 是否超过<br>交易额度 | 上期发生额        |
|-----------------------------|--------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 深圳市新宁智能物流有限公司               | 接受劳务   | 64,593.15    | 28,000,000.00 | 否            | -            |
| 宿迁京东振越企业管理有限公司的实际控制人控制的企业汇总 | 接受劳务   | 894,336.70   | 10,000,000.00 | 否            | 1,344,011.08 |
| 合肥新宁供应链管理有限公司               | 送货服务   | 2,935.78     | 5,000,000.00  | 否            | 82,751.28    |
| 合肥新宁供应链管理有限公司               | 采购固定资产 | -            |               |              | 37,831.86    |
| 香港新宁现代物流有限公司                | 接受劳务   | 5,557,094.00 | -             | 是            | 69,324.85    |
| 大河控股有限公司及其相关关联方             | 接受服务   | 12,000.00    | -             | 否            | -            |
| 新宁物流(盱眙)有限公司                | 送货服务   | -            |               |              | 40,581.28    |
| 西安新亿众程物联科技有限公司              | 接受劳务   | -            |               |              | 2,006,415.09 |
| 长沙柏杨物联科技有限公司                | 接受劳务   | -            |               |              | 127,920.79   |

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         |
|-----------------------------|-----------|---------------|---------------|
| 宿迁京东振越企业管理有限公司的实际控制人控制的企业汇总 | 销售商品、提供服务 | 3,858,236.13  | 11,054,750.34 |
| 合肥新宁供应链管理有限公司               | 销售商品、提供服务 | 4,819,545.72  | 10,263,392.45 |
| 昆山新瑞宁现代物流有限公司               | 提供服务      | 40,377,430.33 | -             |
| 深圳市新宁智能物流有限公司               | 提供服务      | 37,699,818.17 | -             |
| 上海京新智造供应链管理有限公司             | 提供服务      | 22,888.43     | 3,567,908.81  |
| 苏州国通实业有限公司                  | 提供服务      | 3,959,072.40  | 2,468,865.74  |
| 安徽皖新供应链服务有限公司               | 提供服务      | -             | 280,439.85    |

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方:

| 承租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁收入 | 上期确认的<br>租赁收入 |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| 深圳市新宁智能物流有限公司 | 车辆     | 63,235.85     | -             |

② 本公司作为承租方:

| 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      |
| 深圳市新宁智能 | 仓库     | 3,842,857.35 | -           | 823,966.65 |

物流有限公司

注：本公司向深圳智能承租仓库因需求变化已退租，实际租赁期为 4 月-8 月。

### (3) 关联担保情况

#### ① 本公司作为担保方

| 被担保方       | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------------|------------|-----------|------------|
| 昆山新宁物流有限公司 | 55,000,000.00 | 2018/2/1   | 2027/2/01 | 否          |
| 昆山新宁物流有限公司 | 25,000,000.00 | 2021/12/20 | 2024/6/20 | 否          |

### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额 |
|---------|---------------|-------|
| 股权出售（注） | 49,530,000.00 | -     |

注：公司将持有的参股公司安徽皖新供应链服务有限公司的 13%股权转让于大河控股有限公司。

### (5) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额     |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 391.80 万元 | 408.08 万元 |

### (6) 关联方应收应付款项

#### 应收项目

| 项目名称  | 关联方                             | 期末余额          |              | 期初余额         |            |
|-------|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|
|       |                                 | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款  | 合肥新宁供应链管理有限公司                   | 4,823,368.22  | 48,233.68    | 6,388,936.49 | 67,398.91  |
| 应收账款  | 新宁物流(盱眙)有限公司                    | 87,920.00     | 87,920.00    | 87,920.00    | 87,920.00  |
| 应收账款  | 宿迁京东振越企业管理有限公司<br>的实际控制人控制的企业汇总 | 1,133,095.00  | 356,832.00   | 551,987.85   | 142,021.29 |
| 应收账款  | 上海京新智造供应链管理有限公司                 | -             | -            | 1,382,840.80 | 13,828.40  |
| 应收账款  | 深圳市新宁智能物流有限公司                   | 23,552,924.32 | 3,776,671.14 | -            | -          |
| 其他应收款 | 深圳市新宁智能物流有限公司                   | 30,041.49     | 4,681.61     | 94,277.62    | 4,713.88   |
| 其他应收款 | 宿迁京东振越企业管理有限公司<br>的实际控制人控制的企业汇总 | 20,000.00     | 5,200.00     | 70,000.00    | 3,500.00   |
| 其他应收款 | 合肥新宁供应链管理有限公司                   | 90,873.27     | 12,774.09    | 9,240.00     | 5,259.50   |
| 其他应收款 | 香港新宁现代物流有限公司                    | 33,285.25     | 2,995.68     | -            | -          |

#### 应付项目

| 项目名称  | 关联方                         | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|-----------------------------|------------|--------------|
| 应付账款  | 宿迁京东振越企业管理有限公司的实际控制人控制的企业汇总 | 2,327.54   | 3,186,496.11 |
| 应付账款  | 香港新宁现代物流有限公司                | 45,832.31  | 86,471.52    |
| 应付账款  | 深圳市新宁智能物流有限公司               | 68,076.26  | -            |
| 合同负债  | 宿迁京东振越企业管理有限公司的实际控制人控制的企业汇总 | 981,228.55 | -            |
| 其他应付款 | 宿迁京东振越企业管理有限公司的实际控制人控制的企业汇总 | 777,151.74 | 772,004.27   |
| 其他应付款 | 深圳市新宁智能物流有限公司               | 15,283.20  | -            |

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司需要披露的重要财务承诺事项如下：

#### 资产抵押情况

(1) 公司的全资子公司昆山新宁物流有限公司(以下简称“昆山新宁”)向中国农业银行股份有限公司昆山分行借款的资产抵押事项

昆山新宁于 2018 年 1 月 10 日与中国农业银行股份有限公司昆山分行签订了《关于中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》，款项用于智能化仓储与分拣系统项目建设，借款币种及金额为人民币 5,500 万元，总借款期限为八年，同时签订了《最高额抵押合同》，约定以昆山新宁位于昆山保税区物流园的 4#仓库房产(昆房权证开发区字第 301154789 号)及土地(昆国用(2009)第 12009110019 号)抵押，抵押担保期限自 2018 年 1 月 10 日起至 2023 年 1 月 9 日止。

2020 年 6 月 22 日，昆山新宁新增动产抵押物，债务人履行债务的期限为 2020 年 5 月 26 日至 2021 年 5 月 25 日，授权期限为 2020 年 5 月 25 日至 2030 年 5 月 26 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，相关的借款本金余额为人民币 3,500 万元整。

#### 抵押物账面明细如下

| 资产名称  | 类别   | 原值           | 期末账面价值       | 国有土地使用权证                 |
|-------|------|--------------|--------------|--------------------------|
| 土地使用权 | 无形资产 | 6,592,950.00 | 4,679,224.04 | 昆国用(2009)第 12009110019 号 |

  

| 资产名称          | 类别   | 原值            | 期末账面价值        | 国有房屋产权证               |
|---------------|------|---------------|---------------|-----------------------|
| 昆山保税区物流园 4#仓库 | 固定资产 | 47,303,837.19 | 36,268,185.03 | 昆房权证开发区字第 301154789 号 |
| 设备若干          | 固定资产 | 8,854,409.90  | 759,079.48    |                       |

(2) 河南新宁现代物流股份有限公司(以下简称“新宁物流”)向江苏昆山农村商业银行股份有限公司南港支行借款的资产抵押事项

根据新宁物流与江苏昆山农村商业银行股份有限公司南港支行于 2019 年 11 月 29 日签订《最高额抵押合同》，约定以自有房屋及土地，昆房权证张浦字第 171014506 号、昆房权证张浦字第 171013554 号、昆房权证张浦字第 171014505 号、昆房权证张浦字第 171015175 号、昆房权证张浦字第 171015176 号、昆房权证张浦字第 171014504 号、昆房权证张浦字第 171014503 号、昆房权证张浦字第 171014502 号、昆国用(2008)第 12008114095 号、昆国用(2009)第 12009114052 号作为财产抵押。

截至 2022 年 12 月 31 日，相关短期借款本金余额为人民币 5,700 万元整。上述抵押的不动产系昆山市张浦镇阳光西路 760 号 1 号至 3 号、6 号至 8 号房及昆山市张浦镇震阳路 479-1 号 4 号至 5 号房，已于 2009 年 7 月 1 日办妥房屋产权证，以江苏昆山农村商业银行股份有限公司南港支行为第一权利人的抵押担保手续已于 2019 年 12 月 2 日办理完毕，抵押合同编号为：昆农商银高抵字(2019)第 0199259 号。

抵押物账面明细如下

| 资产名称                   | 类别   | 原值            | 期末账面价值        | 不动产权证                    |
|------------------------|------|---------------|---------------|--------------------------|
| 昆山市张浦镇阳光西路 760 号 1 号房  | 固定资产 | 30,289,090.00 | 7,851,758.70  | 昆房权证张浦字第 171014506 号     |
| 昆山市张浦镇阳光西路 760 号 2 号房  | 固定资产 |               |               | 昆房权证张浦字第 171013554 号     |
| 昆山市张浦镇阳光西路 760 号 3 号房  | 固定资产 |               |               | 昆房权证张浦字第 171014505 号     |
| 昆山市张浦镇震阳路 479-1 号 4 号房 | 固定资产 |               |               | 昆房权证张浦字第 171015175 号     |
| 昆山市张浦镇震阳路 479-1 号 5 号房 | 固定资产 |               |               | 昆房权证张浦字第 171015176 号     |
| 昆山市张浦镇阳光西路 760 号 6 号房  | 固定资产 |               |               | 昆房权证张浦字第 171014504 号     |
| 昆山市张浦镇阳光西路 760 号 7 号房  | 固定资产 |               |               | 昆房权证张浦字第 171014503 号     |
| 昆山市张浦镇阳光西路 760 号 8 号房  | 固定资产 |               |               | 昆房权证张浦字第 171014502 号     |
| 张浦镇震阳路 479-1 号土地使用权    | 无形资产 | 5,785,475.70  | 3,932,219.69  | 昆国用(2009)第 12009114052 号 |
| 张浦镇阳光西路 760 号土地使用权     | 无形资产 | 1,525,400.00  | 700,493.95    | 昆国用(2008)第 12008114095 号 |
| 合计                     |      | 37,599,965.70 | 12,484,472.34 |                          |

(3) 河南新宁现代物流股份有限公司(以下简称“新宁物流”)向中国农行银行股份有限公司昆山南港支行借款的资产抵押事项

根据南宁市新宁供应链管理有限公司与中国农行银行股份有限公司昆山南港支行于 2020 年 6 月 10 日签订《最高额抵押合同》，约定以自有房屋，桂（2019）南宁市不动产权第 0057362 号、桂（2019）南宁市不动产权第 0057363 号作为财产抵押，为新宁物流担保的债权最高额为人民币 14,900 万元。抵押合同编号为：32100620200021377。

根据昆山新宁物流有限公司与中国农行银行股份有限公司昆山南港支行于 2020 年 7 月 16 日签订《最高额抵押合同》，约定以自有房屋，昆房权证开发区字第 301154789 号作为财产抵押。抵押合同编号为：32100620200026150。

截至 2022 年 12 月 31 日，相关短期借款本金余额为人民币 62,430,610.36 元。

抵押物账面明细如下：

| 资产名称                                | 类别   | 原值            | 期末账面价值        | 权证                           |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------------------|
| 南宁市江南区那洪大道 7 号南<br>宁研祥智谷 C2 栋 101 号 | 固定资产 | 17,020,612.56 | 12,843,816.92 | 桂（2019）南宁市不动产权第<br>0057362 号 |
| 南宁市江南区那洪大道 7 号南<br>宁研祥智谷 C2 栋 102 号 |      |               |               | 桂（2019）南宁市不动产权第<br>0057363 号 |
| 昆山市开发区桂林路 69 号 2 号<br>房             | 固定资产 | 47,303,837.19 | 36,268,185.03 | 昆房权证开发区字第<br>301154789 号     |
| 合计                                  |      | 64,324,449.75 | 49,112,001.95 |                              |

## 2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 2019 年 4 月 1 日，中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司(以下简称“人保北京”)向湖北省高级人民法院起诉深圳新宁，诉称 2015 年 12 月 22 日，深圳新宁仓库发生火灾，造成案外人摩托罗拉(武汉)移动技术通信有限公司(以下简称“联想”)存放于仓库内的货物受损。人保北京作为联想受损货物的保险人，按照保险合同约定支付了保险金后依法取得代位求偿权，故诉请法院判令深圳新宁赔偿损失人民币 212,875,422 元，判令江苏新宁现代物流股份有限公司对前述给付义务承担连带责任，并判令两被告承担本案诉讼费用。

因联想与深圳新宁合同中所载合同签订地为格式条款，是联想单方对其签约地址的记录而非双方对合同签订地的约定，且该等记载与实际签订地不符，更与本案争议不存在市级联系点，因此深圳新宁于 2019 年 4 月 26 日向湖北省高级人民法院提起管辖权异议。2019 年 7 月 15 日，湖北省高级人民法院以深圳新宁未能举证证明系争协议的实际签订地为广东省深圳市为由裁定驳回深圳新宁的管辖权异议。深圳新宁对此裁定不服，于 2019 年 7 月 19 日向湖北省高级人民法院递交了管辖权裁定的上诉状，上诉至最高人民法院。最高人民法院于 2019 年

9 月 30 日出具裁定，驳回深圳新宁的管辖权上诉，确认湖北省高级人民法院为有管辖权的法院。

一审程序中，湖北高院于 2022 年 2 月 22 日作出（2019）鄂民初 47 号民事判决书，判令深圳新宁向人保北京支付赔偿款 149,012,809.40 元（直接财产损失 212,875,442 元的 70%），江苏新宁对前述赔偿款承担连带赔偿责任，驳回人保北京其他诉讼请求。

深圳新宁就本案一审判决向最高人民法院提起上诉，主张一审判决错误，请求法院驳回原告人保北京的诉讼请求。人保北京亦针对一审判决提起了上诉。双方上诉正在法院处理中，最高人民法院暂未发出二审的传票开庭信息。

(2) 2022 年 3 月，珠海冠宇电池股份有限公司（以下简称“珠海冠宇”）向深圳市坪山区人民法院起诉深圳市新宁现代物流有限公司、江苏新宁现代物流股份有限公司，诉称 2015 年 12 月 22 日深圳新宁库发生火灾，造成珠海冠宇存放于深圳新宁仓库内的电池物料发生毁损，故诉请法院判令深圳新宁和江苏新宁共同向原告赔偿损失 10,013,428 元；并判令深圳新宁和江苏新宁承担本案全部诉讼费用。

2022 年 9 月 29 日，广东省深圳市坪山区人民法院作出一审判决，判令深圳新宁公司承担 70% 的赔偿责任。经过审理，一审法院认为深圳新宁公司财产独立于河南新宁物流公司，驳回珠海冠宇公司关于河南新宁物流公司承担连带责任的诉请。

深圳新宁公司于 2022 年 10 月向广东省深圳市中级人民法院提起上诉，请求撤销一审判决关于深圳新宁承担 70% 责任的判项，将本案发回重审，或改判驳回珠海冠宇公司的全部诉讼请求。目前本案尚未开庭审理。

(3) 昆山华恒工程技术中心有限公司(以下简称“华恒工程”)起诉被告本公司的全资子公司昆山新宁物流有限公司(以下简称“昆山新宁”)买卖合同纠纷案件(案号(2019)苏 0583 民初 17312 号)的审理。原告华恒工程诉讼请求：

① 判令被告支付原告合同价款 3,330.372 万元，以及逾期支付货款的违约金(每日万分之一至实际给付之日)；

② 判令被告支付原告垫付的银行承兑汇票保证金 200 万元以及逾期付款利息损失；令被告承担诉讼费用。

被告昆山新宁反诉请求：

判令解除反诉原、被告双方于 2017 年 4 月 13 日签订的《销售合同》、于 2017 年 4 月 14 日签订的《补充协议》以及于 2017 年 9 月 1 日签订的《技术协议》；

判令反诉被告退还反诉原告已经支付的款项人民币 39,788,000 元及利息 3,808,875.64 元(利息按照同期人民银行贷款基准利率自 2017 年 4 月 24 日至实际支付之日止)；

判令反诉被告支付反诉原告因此造成的仓库租赁费、设备采购/租赁费、人工费、水电费等各项损失总计人民币 35,483,734.22 元；以上费用总计人民币 79,080,609.86 元。④判令反诉被告承担诉讼费及鉴定费。

2021 年 10 月 15 日昆山市人民法院作出(2019)苏 0583 民初 17312 号《民事判决书》一审判决如下：

- ① 被告于判决生效之日起十日内支付原告合同价款 15,294,040 元；
- ② 驳回原告其他诉讼请求；
- ③ 驳回反诉原告全部反诉请求。

根据北京大成(苏州)律师事务所出具的律师意见书：昆山新宁不服一审判决，在上诉期内向苏州市中级人民法院提起上诉，并已缴纳上诉费用，目前案件经苏州市中级人民法院开庭审理，尚未出具二审判决书，一审判决尚未生效。

昆山新宁提出的上诉请求具体如下：请求依法撤销昆山市人民法院(2019)苏 0583 民初 17312 号民事判决书第一项、第三项并依法改判；请求依法判决本案一审、二审诉讼费用、鉴定费由被上诉人承担，理由如下：

- ① 原审判决对案件事实认定不清，未客观地采纳《鉴定报告》的相关结论，案涉系统设备存在严重的质量问题；
  - a) 《鉴定报告》相关结论已经充分证明了被上诉人的案涉系统设备总体上根本不符合双方技术协议的核心要求；
  - b) 用于鉴定的系统设备本身就已经存在部分核心功能的缺失；
  - c) 原审法院未能客观、全面地采纳鉴定意见，导致其对案件事实认定不清。
- ② 原审法院认定本案属于承揽合同纠纷，但实质上却以买卖合同法律关系对本案进行实质判定，属于适用法律错误；
- ③ 原审法院未能正确认定过错，滥用裁量权，致使判决结显失公允；
- ④ 被上诉人构成根本违约，上诉人有权解除合同并要求其承担相应的赔偿责任。

主办律师认为一审法院从事实认定、法律适用上存在严重错误，目前苏州市中级人民法院尚未出具二审判决书。

### 十三、资产负债表日后事项

1、根据公司第六届董事会第二次会议决议，通过了《2022 年度利润分配预案》。经董事会研究决定，公司 2022 年度利润分配的预案为：不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。本议案经董事会审议通过后，该利润分配预案尚需获得公司 2022 年度股东大会审议通过。

2、公司于 2023 年 3 月 31 日在中国证监会指定信息披露网站刊登了《关于关联借款的进展暨归还结清银行逾期贷款的公告》（公告编号：2023-023）。公司于 2023 年 3 月 10 日及 2023 年 3 月 27 日分别召开了第五届董事会第四十次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于向关联方借款暨关联交易的议案》，同意公司向关联方股东河南中原金控有限公司（以下简称“中原金控”）及大河控股有限公司（以下简称“大河控股”）合计共借入人民币 2.1 亿元用于归还银行逾期贷款，借款方式为中原金控及大河控股通过中信银行股份有限公司郑州分行向公司各提供 1.05 亿委托贷款，借款年化利率不超过 6.5%；借款期限 6 个月，到期可延期 6 个月，可提前还款；以公司、公司全资子公司昆山新宁物流有限公司以及南宁市新宁供应链管理有限公司自有不动产分别提供抵押担保；以公司持有的安徽皖新供应链服务有限公司部分股权提供股权质押担保；以昆山新宁物流有限公司以及南宁市新宁供应链管理有限公司向大河控股、中原金控分别提供连带责任保证。

截至 2023 年 3 月 31 日公司及相关子公司与中原金控、大河控股、中信银行股份有限公司郑州分行就本次借款事项相关的协议均已签署完成。公司已收到关联方借款 2.1 亿元，并全部用于归还结清银行逾期贷款。

截至本财务报表批准报出日，公司已归还结清全部逾期银行贷款合计人民币 219,775,983.58 元，公司及子公司因贷款逾期导致冻结的银行账户已全部解除冻结。

3、2016 年 5 月 6 日，南昌欧菲光电技术有限公司(以下简称“欧菲光电”)向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，诉称 2015 年 12 月 22 日，深圳新宁仓库发生火灾，造成欧菲光电存放与仓库内的货物受损。经深圳龙岗区法院、深圳中院两审后作出（2018）粤 03 民终 8610 号二审民事判决书，法院认为深圳新宁投保的公众责任险理赔程序正在进行中，适用的仓储合同条款约定的赔偿条件尚未满足，故判决驳回欧菲光电的诉讼请求。欧菲光电对前述二审民事判决书向广东高院提出再审，广东高院作出（2019）粤民申 6236 号民事裁定书，认为欧菲光电再审复核法定情形，裁定本案由广东省高级人民法院提审。

2021 年 5 月 12 日广东高院开庭审理该案件（案号：（2021）粤民再 59 号），欧菲光电在提审程序中确认向深圳新宁主张的赔偿请求金额为原审一审法院委托评估机构评估认定的存货损失价值 20,280,653.84 元。

2023 年 3 月，深圳新宁收到广东省高级人民法院送达的《民事判决书》[(2021)粤民再 59 号]，判决如下：

- （1）撤销广东省深圳市中级人民法院(2018)粤 03 民终 8610 号民事判决；
- （2）撤销广东省深圳市龙岗区人民法院(2016)粤 0307 民初 7287 号民事判决；
- （3）深圳市新宁现代物流有限公司于本判决生效之日起 10 日内向南昌欧菲光电技术有限公司支付赔偿金 197 万元；

(4) 驳回南昌欧菲光电技术有限公司的其他诉讼请求。

本判决为终审判决。

公司前期已按照有关会计准则的规定对本次诉讼可能产生的赔偿款计提了预计负债 1,419.66 万元，已计提预计负债超过公司需支付的赔偿款及其他诉讼费金额 1,220.07 万元计入营业外收入。

4、公司子公司佛山新粤宁物流有限公司（以下简称“原告”）与深圳市新宁智能物流有限公司（公司参股公司，以下简称“被告”）合同纠纷一案，因原告按约定实际履行了相关义务后，被告未全额向原告支付款项，经多次交涉仍然拒绝支付，故原告向深圳市坪山区人民法院提起诉讼。诉讼请求法院判令被告支付支付欠款 6,722,939.01 元（截止至 2023 年 3 月 31 日）以及资金占用损失，资金占用损失以 6,722,939.01 元为基数按照一年期 LPR 的四倍自应付之日起计算至付清之日止。本案诉讼费由被告承担。

截至本财务报表批准报出日，原告已收到广东省深圳市坪山区人民法院送达的《受理案件通知书》[(2023)粤 0310 民初 2886 号，尚未开庭审理，最终实际影响以法院判决结果为准。

5、公司子公司深圳市新宁现代物流有限公司（以下简称“原告”）、深圳市新宁物流有限公司（以下简称“原告”）、惠州市新宁现代物流有限公司（以下简称“原告”）及全资孙公司深圳市新宁供应链有限公司（以下简称“原告”）与深圳市新宁智能物流有限公司（公司参股公司，以下简称“被告”）合同纠纷一案，因原告按约定实际履行了相关义务后，被告未全额向原告支付款项，经多次交涉仍然拒绝支付，故原告向深圳市坪山区人民法院提起诉讼。诉讼请求法院判令被告向原告支付欠款 34,058,699.80 元，（截止至 2023 年 3 月 31 日）以及资金占用损失，资金占用损失以 34,058,699.80 元为基数按照一年期 LPR 的四倍自应付之日起计算至付清之日止。本案诉讼费由被告承担。

截至本财务报表批准报出日，原告已收到广东省深圳市坪山区人民法院送达的《受理案件通知书》[(2023)粤 0310 民初 2887 号，尚未开庭审理，最终实际影响以法院判决结果为准。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，报告分部适用的会计政策与公司合并财务报表适用的会计政策一致。

## (2) 报告分部的财务信息

| 项目     | 物流板块           | 卫星定位导航<br>板块  | 分部间抵销         | 合计             |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 654,620,207.47 | 11,506,826.46 | -             | 666,127,033.93 |
| 主营业务成本 | 534,745,550.19 | 6,075,293.92  | -             | 540,820,844.11 |
| 资产总额   | 786,007,372.59 | 24,150,007.97 | 50,741,895.23 | 759,415,485.33 |
| 负债总额   | 705,953,392.04 | 59,559,094.76 | 50,741,895.23 | 714,770,591.57 |

## 2、中国证监会立案调查事项

公司于 2022 年 12 月 30 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0102022027 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至财务报表批准报出日，中国证监会调查工作仍在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

## 3、子公司股权冻结情况

因附注十二、承诺及或有事项/1、重要的承诺事项/（2）所述借款事项导致的诉讼和仲裁，公司所持子公司的部分股权被法院冻结，被冻结事项对公司当前正常的生产经营未产生实质性影响，也未导致公司控制权发生变化，截至 2022 年 12 月 31 日，公司子公司股权冻结具体情况如下表所示：

| 被冻结子公司名称   | 执行裁定书文号                | 被执行人           | 申请冻结金额         |
|------------|------------------------|----------------|----------------|
| 昆山新宁物流有限公司 | （2022）苏 0591 民初 2455 号 | 河南新宁现代物流股份有限公司 | 29,305,708 元股权 |

## 十五、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额       |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 3,282,172.35 |
| 1 至 2 年 | 2,820,885.12 |
| 2 至 3 年 | 969,430.89   |
| 3 至 4 年 | 489,084.17   |
| 4 至 5 年 | 540,958.66   |
| 5 年以上   | =            |

| 账龄 | 期末账面余额              |
|----|---------------------|
| 合计 | <u>8,102,531.19</u> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额                |                |                   |        |                     |
|------------------|---------------------|----------------|-------------------|--------|---------------------|
|                  | 账面余额                | 比例             | 坏账准备              | 计提比例   | 账面价值                |
| 按单项计提坏账准备        | -                   | -              | -                 | -      | -                   |
| 按组合计提坏账准备        | <u>8,102,531.19</u> | <u>100.00%</u> | <u>346,602.75</u> | 4.28%  | <u>7,755,928.44</u> |
| 其中：组合 1 合并范围内关联方 | 6,992,799.42        | 86.30%         | -                 | -      | 6,992,799.42        |
| 组合 2 仓储及物流服务类业务  | 1,109,731.77        | 13.70%         | 346,602.75        | 31.23% | 763,129.02          |
| 合计               | <u>8,102,531.19</u> | <u>100.00%</u> | <u>346,602.75</u> |        | <u>7,755,928.44</u> |

(续上表)

| 类别                 | 期初余额                 |                |                   |       |                      |
|--------------------|----------------------|----------------|-------------------|-------|----------------------|
|                    | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备              | 计提比例  | 账面价值                 |
| 按单项计提坏账准备          | -                    | -              | -                 | -     | -                    |
| 按组合计提坏账准备          | <u>21,632,154.65</u> | <u>100.00%</u> | <u>592,920.24</u> | 2.74% | <u>21,039,234.41</u> |
| 其中：组合 1 合并范围内关联方款项 | 6,174,949.28         | 28.55%         | -                 | -     | 6,174,949.28         |
| 组合 2 仓储及物流服务类业务款项  | 15,457,205.37        | 71.45%         | 592,920.24        | 3.84% | 14,864,285.13        |
| 合计                 | <u>21,632,154.65</u> | <u>100.00%</u> | <u>592,920.24</u> |       | <u>21,039,234.41</u> |

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 |
| 客户 1 | -    | -    | -    | -    |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：仓储及物流服务类业务款项

| 名称              | 期末余额         |            |        |
|-----------------|--------------|------------|--------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 组合 2 仓储及物流服务类业务 | 1,109,731.77 | 346,602.75 | 31.23% |

| 账龄      | 期末余额                |                   |      |
|---------|---------------------|-------------------|------|
|         | 应收账款                | 坏账准备              | 计提比例 |
| 1 年以内   | 733,072.83          | 7,330.73          | 1%   |
| 1 至 2 年 | 8,070.52            | 2,421.16          | 30%  |
| 2 至 3 年 | 79,343.89           | 47,606.33         | 60%  |
| 3 至 4 年 | 113,801.82          | 113,801.82        | 100% |
| 4 至 5 年 | <u>175,442.71</u>   | <u>175,442.71</u> | 100% |
| 合计      | <u>1,109,731.77</u> | <u>346,602.75</u> |      |

### (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 |                   |
| 按单项计提坏账准备 | -                 | -                  | -     | -     | -    | -                 |
| 按组合计提坏账准备 | <u>592,920.24</u> | <u>-246,317.49</u> | =     | =     | =    | <u>346,602.75</u> |
| 合计        | <u>592,920.24</u> | <u>-246,317.49</u> | =     | =     | =    | <u>346,602.75</u> |

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款                | 占总金额比例        | 坏账准备 |
|------|---------------------|---------------|------|
|      | 期末余额                |               | 期末余额 |
| 第一名  | 2,608,906.36        | 32.20%        | -    |
| 第二名  | 1,678,000.00        | 20.71%        | -    |
| 第三名  | 1,565,150.00        | 19.32%        | -    |
| 第四名  | 520,000.00          | 6.42%         | -    |
| 第五名  | <u>342,384.35</u>   | <u>4.23%</u>  | =    |
| 合计   | <u>6,714,440.71</u> | <u>82.88%</u> | =    |

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额                  | 期初余额                 |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 应收利息  | -                     | -                    |
| 应收股利  | 18,232,633.12         | -                    |
| 其他应收款 | <u>89,730,622.45</u>  | <u>90,625,041.97</u> |
| 合计    | <u>107,963,255.57</u> | <u>90,625,041.97</u> |

(1) 应收股利

① 应收股利分类披露

| 项目(或被投资单位) | 期末余额          | 期初余额 |
|------------|---------------|------|
| 应收子公司股利    | 18,232,633.12 | -    |

② 本公司无重要的账龄超过 1 年的应收股利

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额               |
|---------|----------------------|
| 1 年以内   | 15,821,679.69        |
| 1 至 2 年 | 62,130,414.44        |
| 2 至 3 年 | 1,584,233.27         |
| 3 至 4 年 | 4,038,641.71         |
| 4 至 5 年 | 12,388,198.38        |
| 5 年以上   | -                    |
| 合计      | <u>95,963,167.49</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               |
|--------|----------------------|----------------------|
| 单位往来款  | 95,494,865.54        | 85,910,425.80        |
| 股权转让款  | -                    | 10,220,000.00        |
| 保证金及押金 | 317,631.00           | 1,079,215.80         |
| 备用金    | -                    | -                    |
| 代垫款项   | 150,037.72           | 53,000.00            |
| 其他     | <u>633.23</u>        | <u>86,129.33</u>     |
| 合计     | <u>95,963,167.49</u> | <u>97,348,770.93</u> |

③ 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) | 合计           |
|------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 期初余额 | 634,864.50                 | -                                    | 6,088,864.46                         | 6,723,728.96 |

| 坏账准备     | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) | 合计           |
|----------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 期初余额在本期  |                            |                                      |                                      |              |
| --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     | 8,816.08                   | -                                    | -                                    | 8,816.08     |
| 本期转回     | -                          | -                                    | -                                    | -            |
| 本期转销     | -                          | -                                    | -                                    | -            |
| 本期核销     | 500,000.00                 | -                                    | -                                    | 500,000.00   |
| 其他变动     | -                          | -                                    | -                                    | -            |
| 期末余额     | 143,680.58                 | -                                    | 6,088,864.46                         | 6,232,545.04 |

#### ④ 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     |                     |
| 按单项计提坏账准备 | 6,088,864.46        | -               | -        | -                 | -        | 6,088,864.46        |
| 按组合计提坏账准备 | <u>634,864.50</u>   | <u>8,816.08</u> | <u>-</u> | <u>500,000.00</u> | <u>-</u> | <u>143,680.58</u>   |
| 合计        | <u>6,723,728.96</u> | <u>8,816.08</u> | <u>-</u> | <u>500,000.00</u> | <u>-</u> | <u>6,232,545.04</u> |

#### ⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额                 | 账龄    | 占总金额比例        | 坏账准备<br>期末余额        |
|------|-------|----------------------|-------|---------------|---------------------|
| 第一名  | 单位往来款 | 45,661,572.42        | 2 年以内 | 47.58%        | -                   |
| 第二名  | 单位往来款 | 11,849,638.51        | 2 年以内 | 12.35%        | -                   |
| 第三名  | 单位往来款 | 11,599,845.34        | 5 年以内 | 12.09%        | -                   |
| 第四名  | 单位往来款 | 7,977,000.00         | 5 年以内 | 8.31%         | -                   |
| 第五名  | 单位往来款 | <u>6,088,864.46</u>  | 2 年以内 | <u>6.35%</u>  | <u>6,088,864.46</u> |
| 合计   |       | <u>83,176,920.73</u> |       | <u>86.68%</u> | <u>6,088,864.46</u> |

### 3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|            | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| 对子公司投资     | 320,153,728.16        | -    | 320,153,728.16        | 316,053,728.16        | -    | 316,053,728.16        |
| 对联营、合营企业投资 | 68,388,184.15         | =    | 68,388,184.15         | 86,585,656.46         | =    | 86,585,656.46         |
| 合计         | <u>388,541,912.31</u> | =    | <u>388,541,912.31</u> | <u>402,639,384.62</u> | =    | <u>402,639,384.62</u> |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额          | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额          | 减值准备 |
|----------------|---------------|--------|------|--------|----|---------------|------|
|                | (账面价值)        | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | (账面价值)        | 期末余额 |
| 苏州新宁公共保税仓储有限公司 | 4,217,700.00  | -      | -    | -      | -  | 4,217,700.00  | -    |
| 昆山新宁报关有限公司     | 3,049,374.21  | -      | -    | -      | -  | 3,049,374.21  | -    |
| 苏州新宁物流有限公司     | 10,590,000.00 | -      | -    | -      | -  | 10,590,000.00 | -    |
| 昆山新宁物流有限公司     | 60,000,000.00 | -      | -    | -      | -  | 60,000,000.00 | -    |
| 上海新郁宁物流有限公司    | 10,000,000.00 | -      | -    | -      | -  | 10,000,000.00 | -    |
| 苏州新宁供应链管理有限公司  | 11,350,000.00 | -      | -    | -      | -  | 11,350,000.00 | -    |
| 淮安新宁公共保税仓储有限公司 | 15,365,000.00 | -      | -    | -      | -  | 15,365,000.00 | -    |
| 福清市新宁万达仓储有限公司  | 1,530,000.00  | -      | -    | -      | -  | 1,530,000.00  | -    |
| 江苏新宁供应链管理有限公司  | 30,000,000.00 | -      | -    | -      | -  | 30,000,000.00 | -    |
| 深圳市新宁现代物流有限公司  | 60,000,000.00 | -      | -    | -      | -  | 60,000,000.00 | -    |
| 北京新宁捷通仓储有限公司   | 3,000,000.00  | -      | -    | -      | -  | 3,000,000.00  | -    |
| 重庆新宁物流有限公司     | 10,000,000.00 | -      | -    | -      | -  | 10,000,000.00 | -    |
| 成都高新区新宁物流有限公司  | 5,000,000.00  | -      | -    | -      | -  | 5,000,000.00  | -    |
| 成都双流新宁捷通有限公司   | 15,000,000.00 | -      | -    | -      | -  | 15,000,000.00 | -    |
| 新宁控股(新加坡)有限公司  | 1,000,000.00  | -      | -    | -      | -  | 1,000,000.00  | -    |
| 武汉新宁物流有限公司     | 10,000,000.00 | -      | -    | -      | -  | 10,000,000.00 | -    |
| 重庆新宁捷通物流有限公司   | 5,000,000.00  | -      | -    | -      | -  | 5,000,000.00  | -    |

河南新宁现代物流股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 被投资单位           | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动       |              |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|----------------|--------------|--------------|--------|----|----------------|--------------|
|                 |                | 追加投资         | 减少投资         | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 上海新珏宁国际物流有限公司   | 20,000,000.00  | -            | -            | -      | -  | 20,000,000.00  | -            |
| 深圳市新宁物流有限公司     | 5,000,000.00   | -            | -            | -      | -  | 5,000,000.00   | -            |
| 苏州新宁新能源汽车发展有限公司 | 9,151,653.95   | -            | -            | -      | -  | 9,151,653.95   | -            |
| 成都青白江新蓉宁物流有限公司  | 2,000,000.00   | -            | -            | -      | -  | 2,000,000.00   | -            |
| 南宁市新宁供应链管理有限公司  | 10,000,000.00  | -            | -            | -      | -  | 10,000,000.00  | -            |
| 惠州市新宁现代物流有限公司   | 3,000,000.00   | -            | -            | -      | -  | 3,000,000.00   | -            |
| 江苏亿程慧联汽车科技有限公司  | 1,000,000.00   |              | 1,000,000.00 | -      | -  | -              | -            |
| 合肥新捷宁供应链管理有限公司  | 4,600,000.00   | -            | -            | -      | -  | 4,600,000.00   | -            |
| 南昌新锐宁物流有限公司     | 1,200,000.00   | -            | -            | -      | -  | 1,200,000.00   | -            |
| 佛山新粤宁物流有限公司     | 5,000,000.00   | -            | -            | -      | -  | 5,000,000.00   | -            |
| 昆山新亘宁供应链有限公司    | -              | 200,000.00   | -            | -      | -  | 200,000.00     | -            |
| 昆山新瑞宁现代物流有限公司   | -              | 4,900,000.00 | -            | -      | -  | 4,900,000.00   | -            |
| 合计              | 316,053,728.16 | 5,100,000.00 | 1,000,000.00 | -      | -  | 320,153,728.16 | -            |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 期初余额          | 本期增减变动 |               |               |          |        |
|----------------|---------------|--------|---------------|---------------|----------|--------|
|                |               | 追加投资   | 减少投资          | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| ① 合营企业         | -             | -      | -             | -             | -        | -      |
| ② 联营企业         |               |        |               |               |          |        |
| 安徽皖新供应链服务有限公司  | 77,453,671.37 | -      | 25,373,695.26 | 22,371,877.93 | -        | -      |
| 安徽睿德智造智能系统有限公司 | 308,655.85    | -      | -             | -294,403.90   | -        | -      |
| 新宁物流(盱眙)       | 431,283.10    | -      | -             | -40,415.98    | -        | -      |

| 被投资单位   | 期初余额                 | 本期增减变动 |                      |                      |              |        |
|---------|----------------------|--------|----------------------|----------------------|--------------|--------|
|         |                      | 追加投资   | 减少投资                 | 权益法下确认<br>的投资损益      | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变动 |
| 有限公司    |                      |        |                      |                      |              |        |
| 上海宁泽供应链 | 1,016,438.03         | -      | 1,016,438.03         | -                    | -            | -      |
| 管理有限公司  |                      |        |                      |                      |              |        |
| 江苏宁华供应链 | 3,780,275.19         | -      | -                    | -3,780,275.19        | -            | -      |
| 管理有限公司  |                      |        |                      |                      |              |        |
| 上海京新智造供 | 3,595,332.92         | -      | -                    | 60,878.12            | -            | -      |
| 应链管理有限公 |                      |        |                      |                      |              |        |
| 司       |                      |        |                      |                      |              |        |
| 小计      | <u>86,585,656.46</u> | =      | <u>26,390,133.29</u> | <u>18,317,660.98</u> | =            | =      |
| 合计      | <u>86,585,656.46</u> | =      | <u>26,390,133.29</u> | <u>18,317,660.98</u> | =            | =      |

(续上表)

| 被投资单位           | 本期增减变动               |        |    | 期末余额                 | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|----------------------|--------|----|----------------------|--------------|
|                 | 宣告发放现金<br>股利或利润      | 计提减值准备 | 其他 |                      |              |
| ① 合营企业          | -                    | -      | -  | -                    | -            |
| ② 联营企业          |                      |        |    |                      |              |
| 安徽皖新供应链服务有限公司   | 10,125,000.00        | -      | -  | 64,326,854.04        | -            |
| 安徽睿德智造智能系统有限公司  | -                    | -      | -  | 14,251.95            | -            |
| 新宁物流(盱眙)有限公司    | -                    | -      | -  | 390,867.12           | -            |
| 上海宁泽供应链管理有限公司   | -                    | -      | -  | -                    | -            |
| 江苏宁华供应链管理有限公司   | -                    | -      | -  | -                    | -            |
| 上海京新智造供应链管理有限公司 | -                    | -      | -  | 3,656,211.04         | -            |
| 小计              | <u>10,125,000.00</u> | =      | =  | <u>68,388,184.15</u> | =            |
| 合计              | <u>10,125,000.00</u> | =      | =  | <u>68,388,184.15</u> | =            |

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额               |                   | 上期发生额                |               |
|------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------|
|      | 收入                  | 成本                | 收入                   | 成本            |
| 主营业务 | 15,503,643.81       | 14,142,379.74     | 29,807,454.27        | 28,944,736.90 |
| 其他业务 | <u>1,690,187.50</u> | <u>455,229.05</u> | <u>10,389,265.33</u> | =             |

| 项目 | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|    | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 合计 | <u>17,193,831.31</u> | <u>14,597,608.79</u> | <u>40,196,719.60</u> | <u>28,944,736.90</u> |

## (2) 合同产生的收入情况

| 合同分类             | 合计            |
|------------------|---------------|
| 商品类型             |               |
| 其中：仓储业务及相关配套物流服务 | 15,503,643.81 |
| 按经营地区分类          |               |
| 其中：华东地区          | 15,503,643.81 |

## 5、投资收益

| 项目                   | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 19,400,821.88        | 22,152,903.95        |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 18,317,660.98        | 10,199,984.92        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 22,557,831.40        | 37,199,880.00        |
| 债务重组产生的投资收益          | -1,000,000.00        | -                    |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | <u>67,933.39</u>     | <u>152,360.00</u>    |
| 合计                   | <u>59,344,247.65</u> | <u>69,705,128.87</u> |

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 金额                   | 说明 |
|-----------------------------------------------|----------------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | 4,609,556.56         | -  |
| 长期股权投资处置损益                                    | 24,777,666.01        | -  |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 19,664,248.81        | -  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响          | -                    | -  |
| 债务重组损益                                        | -1,000,000.00        |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                      | 335.49               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 20,785,344.89        | -  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 67,933.39            |    |
| 减：所得税影响额                                      | 1,327,504.10         | -  |
| 少数股东权益影响额                                     | <u>452,047.31</u>    | -  |
| 合计                                            | <u>67,125,533.74</u> |    |

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，不存在把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情形。

## 2、净资产收益率及每股收益

| <u>报告期利润</u>            | <u>加权平均</u>   | <u>每股收益</u> |         |
|-------------------------|---------------|-------------|---------|
|                         | <u>净资产收益率</u> | 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          | -7.65%        | -0.0036     | -0.0036 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -329.11%      | -0.1539     | -0.1539 |

河南新宁现代物流股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二三年四月二十五日