



广东炬申物流股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月 30 日

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东炬申物流股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	198,264,583.87	317,809,328.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,300,000.00	12,446,805.18
应收账款	96,598,732.18	81,229,973.14
应收款项融资		
预付款项	5,746,929.53	5,730,891.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,118,882.94	22,944,251.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	25,441,478.28	34,349,721.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,917,890.92	10,559,345.96
流动资产合计	366,388,497.72	485,070,316.66
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	15,277,389.82	15,253,826.16
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	116,867,299.65	
固定资产	225,121,998.15	196,238,086.01
在建工程	66,593,402.88	197,552,108.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	146,815,325.69	140,412,108.38
无形资产	181,701,897.79	115,925,146.23
开发支出		
商誉	184,192.30	184,192.30
长期待摊费用	85,658,808.33	86,734,061.27
递延所得税资产	3,626,089.71	2,401,141.92
其他非流动资产	1,460,054.18	21,541,931.45
非流动资产合计	843,306,458.50	776,242,602.10
资产总计	1,209,694,956.22	1,261,312,918.76
流动负债：		
短期借款	115,829,142.80	170,471,269.40
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		76,156.80
应付账款	34,680,731.88	97,214,438.86
预收款项	764,201.39	676,897.51
合同负债	15,483,283.88	13,150,974.72
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,607,706.45	8,855,032.97
应交税费	8,870,491.39	11,813,767.57
其他应付款	18,826,589.41	17,071,015.28
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,466,489.35	6,654,025.91
其他流动负债	940,513.31	853,659.73
流动负债合计	212,469,149.86	326,837,238.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	128,862,182.73	83,308,237.95
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	160,522,139.39	154,835,036.57
长期应付款	245,634.54	607,709.29
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	64,766.28	20,748.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	289,694,722.94	238,771,732.35
负债合计	502,163,872.80	565,608,971.10
所有者权益：		
股本	128,800,000.00	128,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	405,977,706.34	405,977,706.34
减：库存股	0.00	
其他综合收益	0.00	
专项储备	3,038,487.02	2,611,496.98
盈余公积	22,618,629.13	22,618,629.13
一般风险准备	0.00	
未分配利润	147,096,260.93	135,696,115.21
归属于母公司所有者权益合计	707,531,083.42	695,703,947.66
少数股东权益	0.00	
所有者权益合计	707,531,083.42	695,703,947.66
负债和所有者权益总计	1,209,694,956.22	1,261,312,918.76

法定代表人：雷琦

主管会计工作负责人：关欣欣

会计机构负责人：张泳思

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	121,486,403.55	179,359,279.76
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		6,124,891.68

应收账款	54,538,773.08	53,003,814.80
应收款项融资		
预付款项	2,460,609.04	3,033,585.47
其他应收款	145,241,942.54	271,998,632.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	9,172,120.17	14,996,631.66
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,013,013.23	3,437,453.21
流动资产合计	337,912,861.61	531,954,289.26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	538,500,000.00	416,870,900.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	116,867,299.65	
固定资产	9,126,907.50	9,468,266.74
在建工程		114,416,880.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,945,564.10	14,857,750.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,657,203.92	907,090.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	695,096,975.17	556,520,887.72
资产总计	1,033,009,836.78	1,088,475,176.98
流动负债：		
短期借款	33,723,170.78	30,034,444.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	83,156,649.59	155,707,522.21
应付账款	80,650,434.84	157,594,835.07
预收款项		
合同负债	15,120.45	6,513.79
应付职工薪酬	1,623,429.50	3,147,134.16

应交税费	1,499,638.81	3,849,194.31
其他应付款	83,658,468.29	72,345,077.61
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,360.85	586.24
流动负债合计	284,328,273.11	422,685,307.83
非流动负债：		
长期借款	85,803,995.04	60,788,119.31
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,803,995.04	60,788,119.31
负债合计	370,132,268.15	483,473,427.14
所有者权益：		
股本	128,800,000.00	128,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	405,338,677.12	405,338,677.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,440,000.03	1,273,781.47
盈余公积	22,618,629.13	22,618,629.13
未分配利润	104,680,262.35	46,970,662.12
所有者权益合计	662,877,568.63	605,001,749.84
负债和所有者权益总计	1,033,009,836.78	1,088,475,176.98

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	456,163,789.46	566,038,321.53
其中：营业收入	456,163,789.46	566,038,321.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	418,960,516.48	531,631,832.36

其中：营业成本	390,640,625.30	511,644,478.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,270,513.25	1,636,812.91
销售费用	6,273,218.94	5,680,974.45
管理费用	14,790,685.67	11,461,403.46
研发费用	1,320,643.77	1,089,441.26
财务费用	3,664,829.55	118,722.06
其中：利息费用	5,458,732.82	4,119,928.34
利息收入	2,040,099.03	4,208,100.37
加：其他收益	6,398,737.92	740,462.73
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,183,923.70	-2,817,595.24
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	111,365.99	-56,577.65
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,529,453.19	32,272,779.01
加：营业外收入	351,164.58	325,621.03
减：营业外支出	573,098.56	1,459,238.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,307,519.21	31,139,161.83
减：所得税费用	9,943,373.49	7,959,438.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,364,145.72	23,179,722.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	31,364,145.72	23,179,722.94
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	31,364,145.72	23,179,722.94
2. 少数股东损益(净亏损以 “—”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	31,364,145.72	23,179,722.94
归属于母公司所有者的综合收益总 额	31,364,145.72	23,179,722.94
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.24	0.18
(二) 稀释每股收益	0.24	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：雷琦

主管会计工作负责人：关欣欣

会计机构负责人：张泳思

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	295,889,561.76	420,366,368.42
减：营业成本	282,878,483.73	407,208,373.92
税金及附加	149,322.21	422,232.18
销售费用	3,436,894.00	2,442,713.09

管理费用	6,422,821.93	5,022,507.97
研发费用		
财务费用	12,399.53	-696,789.33
其中：利息费用	1,111,287.78	2,162,738.83
利息收入	1,221,938.44	4,336,191.72
加：其他收益	107,460.64	46,454.59
投资收益（损失以“－”号填列）	75,215,428.42	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-142,480.41	-2,883,011.86
信用减值损失（损失以“－”号填列）		
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	52,034.09	-8,026.74
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	78,222,083.10	3,122,746.58
加：营业外收入	59,360.16	183,265.94
减：营业外支出	144,294.13	258,953.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	78,137,149.13	3,047,059.05
减：所得税费用	463,548.90	851,758.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	77,673,600.23	2,195,300.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	77,673,600.23	2,195,300.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综		

合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	77,673,600.23	2,195,300.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	505,917,289.15	601,586,450.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		10,364,323.83
收到其他与经营活动有关的现金	28,234,813.60	14,925,628.67
经营活动现金流入小计	534,152,102.75	626,876,402.64
购买商品、接受劳务支付的现金	381,556,270.94	542,987,903.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,703,053.40	35,037,997.49
支付的各项税费	28,816,423.95	18,015,761.16
支付其他与经营活动有关的现金	19,901,597.13	15,999,568.84
经营活动现金流出小计	469,977,345.42	612,041,230.69
经营活动产生的现金流量净额	64,174,757.33	14,835,171.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	209,109.40	658,519.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	298,293.58	

投资活动现金流入小计	507,402.98	658,519.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,963,325.64	107,101,766.67
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	133,963,325.64	107,101,766.67
投资活动产生的现金流量净额	-133,455,922.66	-106,443,247.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	136,907,886.03	146,355,366.49
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	136,907,886.03	146,355,366.49
偿还债务支付的现金	144,189,014.81	7,889,388.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,029,263.07	74,070,089.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	9,554,404.75	3,362,947.04
筹资活动现金流出小计	179,772,682.63	85,322,425.46
筹资活动产生的现金流量净额	-42,864,796.60	61,032,941.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-112,145,961.93	-30,575,134.26
加：期初现金及现金等价物余额	295,876,277.37	317,396,381.92
六、期末现金及现金等价物余额	183,730,315.44	286,821,247.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	326,518,461.27	406,502,199.95
收到的税费返还		7,122,806.34
收到其他与经营活动有关的现金	19,342,259.47	5,598,245.24
经营活动现金流入小计	345,860,720.74	419,223,251.53
购买商品、接受劳务支付的现金	415,608,475.02	266,942,921.33
支付给职工以及为职工支付的现金	11,950,919.33	11,425,619.54
支付的各项税费	3,325,413.18	4,633,235.37
支付其他与经营活动有关的现金	14,296,195.03	11,035,933.01
经营活动现金流出小计	445,181,002.56	294,037,709.25
经营活动产生的现金流量净额	-99,320,281.82	125,185,542.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	77,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	137,553.13	61,860.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-1,784,571.58	
收到其他与投资活动有关的现金	128,022,707.33	
投资活动现金流入小计	223,375,688.88	61,860.13

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,590,420.83	38,024,618.46
投资支付的现金	141,629,100.00	
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		55,976,878.53
投资活动现金流出小计	188,219,520.83	94,001,496.99
投资活动产生的现金流量净额	35,156,168.05	-93,939,636.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	58,959,857.78	49,574,425.65
收到其他与筹资活动有关的现金	8,590,300.00	
筹资活动现金流入小计	67,550,157.78	49,574,425.65
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,860,137.56	74,070,089.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	53,860,137.56	74,070,089.53
筹资活动产生的现金流量净额	13,690,020.22	-24,495,663.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-50,474,093.55	6,750,241.54
加：期初现金及现金等价物余额	157,426,228.67	188,181,558.53
六、期末现金及现金等价物余额	106,952,135.12	194,931,800.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	128,800,000.00				405,977,706.34			2,611,496.98	22,618,629.13		135,696,115.21		695,703,476.66	695,703,476.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	128,800,000.00				405,977,706.34			2,611,496.98	22,618,629.13		135,696,115.21		695,703,476.66	695,703,476.66

	0,000.00				7,706.34			496.98	,629.13		6,115.21		3,947.66		3,947.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								426,990.04			11,400,145.72		11,827,135.76		11,827,135.76
（一）综合收益总额								0.00			31,364,145.72		31,364,145.72		31,364,145.72
（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											-19,964,000.00		-19,964,000.00		-19,964,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,964,000.00		-19,964,000.00		-19,964,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								426,990.04					426,990.04	426,990.04
1. 本期提取								522,124.74					522,124.74	522,124.74
2. 本期使用								-95,134.70					-95,134.70	-95,134.70
(六) 其他														
四、本期期末余额	128,800.00				405,977.706.34			3,038,487.02	22,618,629.13	147,096.60		707,531.083.42		707,531.083.42

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	128,800.00				405,977.706.34			1,556,012.28	21,876,332.69		174,291,768.64		732,501,819.95		732,501,819.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	128,800.00				405,977.06			1,556,012.28	21,876,332.69		174,291,768.64		732,501,819.95		732,501,819.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							417,075.71				-54,100,277.06		-53,683,201.35		-53,683,201.35
（一）综合收益总额											23,179,722.94		23,179,722.94		23,179,722.94
（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											-77,280,000.00		-77,280,000.00		-77,280,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-77,280,000.00		-77,280,000.00		-77,280,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公															

积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益														
5. 其他综 合收益结转 留存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备							417 ,07 5.7 1					417 ,07 5.7 1		417 ,07 5.7 1
1. 本期提 取							437 ,01 5.7 0					437 ,01 5.7 0		437 ,01 5.7 0
2. 本期使 用							- 19, 939 .99					- 19, 939 .99		- 19, 939 .99
(六) 其他														
四、本期期 末余额	128 ,80 0,0 00. 00			405 ,97 7,7 06. 34			1,9 73, 087 .99	21, 876 ,33 2.6 9		120 ,19 ,4 91. 58		678 ,81 8,6 18. 60		678 ,81 8,6 18. 60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	128,8 00,00 0.00				405,3 38,67 7.12			1,273 ,781. 47	22,61 8,629 .13	46,97 0,662 .12		605,0 01,74 9.84
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	128,8 00,00 0.00				405,3 38,67 7.12			1,273 ,781. 47	22,61 8,629 .13	46,97 0,662 .12		605,0 01,74 9.84

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)								166,2 18.56		57,70 9,600 .23		57,87 5,818 .79
(一) 综合 收益总额										77,67 3,600 .23		77,67 3,600 .23
(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										- 19,96 4,000 .00		- 19,96 4,000 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 19,96 4,000 .00		- 19,96 4,000 .00
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							166,218.56				166,218.56
1. 本期提取							175,685.88				175,685.88
2. 本期使用							-9,467.32				-9,467.32
(六) 其他											
四、本期期末余额	128,800,000.00				405,338,677.12		1,440,000.03	22,618,629.13	104,680,262.35		662,877,568.63

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	128,800,000.00				405,338,677.12			950,141.69	21,876,332.69	117,569,994.21		674,535,145.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	128,800,000.00				405,338,677.12			950,141.69	21,876,332.69	117,569,994.21		674,535,145.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								165,261.88		-75,084,699.39		-74,919,437.51
(一) 综合收益总额										2,195,300.61		2,195,300.61
(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										-		-
										77,280,000.00		77,280,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										77,280,000.00		77,280,000.00
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								165,261.88				165,261.88
1. 本期提取								173,983.14				173,983.14
2. 本期使用								-8,721.26				-8,721.26
(六) 其他												
四、本期期末余额	128,800,000.00				405,338,677.12			1,115,403.57	21,876,332.69	42,485,294.82		599,615,708.20

三、公司基本情况

炬申股份前身系广东炬申物流有限公司（以下简称炬申有限公司），炬申有限公司系由雷琦、雷高潮共同出资组建，于 2011 年 11 月 10 日在广东省佛山市禅城区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440602000245503 的企业法人营业执照。炬申有限公司成立时注册资本 1,000.00 万元。炬申有限公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 7 月 1 日在广东省佛山市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 914406045847415061

的营业执照，注册资本 128,800,000.00 元，股份总数 128,800,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 88,578,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 40,222,000 股。公司股票于 2021 年 4 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属交通运输、仓储行业。经营范围为许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：国内货物运输代理；装卸搬运；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表已经公司 2023 年 8 月 28 日第三届董事会第十五次会议审议批准对外报出。

本公司将广东炬申仓储有限公司、石河子市炬申供应链服务有限公司、无锡市炬申仓储有限公司、新疆炬申陆港联运有限公司、佛山市三水炬申仓储有限公司、广西炬申智运信息科技有限公司、广州炬申物流有限公司、广西钦州保税港区炬申国际物流有限公司、靖西炬申供应链管理服务有限公司和江西炬申仓储有限公司十家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

不适用。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不

考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
 - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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。

（2）按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联方	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状

往来组合		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
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	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) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

12、应收账款

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

15、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

本集团以预期信用损失为基础，对长期应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

参见本部分“10. 金融工具”之“5. 金融工具减值”。

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。
- 2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易

进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5%	3.17%—2.38%
机械设备	年限平均法	3-10	5%	31.67%—9.50%
办公及电子设备	年限平均法	3-10	5%	31.67%—9.50%
运输工具	年限平均法	2-5	5%	47.50%—19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司融资租赁的固定资产为分期付款购买的固定资产，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，按照直线法摊销。

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
 - （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
 - （3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；
 - （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。
- 本公司采用直线法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	30-43.25
软件	5

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，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。

36、预计负债

不适用。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司有两大业务板块，一是运输服务，二是仓储综合服务。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

1) 公司提供运输服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司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。公司按照与客户事先达成的合同，根据实际提供业务量计算运输服务收入，生成业务账单后提交客户确认，依据与客户确认后的账单确认提供劳务收入的实现。

2) 公司提供的仓储综合服务包括装卸服务、货权转移登记服务、期货交割服务、仓储服务和仓储管理输出服务，具体方法披露如下：

① 公司仓储综合服务中的装卸服务、货权转移登记服务和期货交割服务，属于在某一时点履行履约义务。公司按照与客户事先达成的合同，根据实际提供业务量计算装卸服务、货权转移登记服务和期货交割服务收入，生成业务账单后提交客户确认，依据与客户确认后的账单确认提供劳务收入的实现。

② 公司仓储综合服务中的仓储服务、仓储管理输出服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司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。公司按照与客户事先达成的合同，根据实际提供仓储服务

时间计算仓储服务、仓储管理输出服务收入，生成业务账单后提交客户确认，依据与客户确认后的账单确认提供劳务收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资

产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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。

公司按照直线法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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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。

公司按照直线法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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照原租赁的折现率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照原租赁的折现率计算并确认利息收入。

公司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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
消费税	不适用	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
石河子市炬申供应链服务有限公司	15%
乌鲁木齐炬申供应链服务有限公司	20%
广西炬申智运信息科技有限公司	20%
广西钦州保税港区炬申国际物流有限公司	15%
新疆炬申陆港联运有限公司	15%
广州炬申物流有限公司	20%
靖西炬申供应链管理服务有限公司	20%
江西炬申仓储有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

- 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税税收优惠政策的公告》（财税总局公告[2022]13号文）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税总局公告2023年第6号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告2023年第6号），2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。乌鲁木齐炬申供应链服务有限公司、广西炬申智运信息科技有限公司、广州炬申物流有限公司、靖西炬申供应链管理服务有限公司和江西炬申仓储有限公司满足小型微利企业条件，按20%的税率缴纳企业所得税。
- 根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。石河子市炬申供应链服务有限公司、新疆炬申陆港联运有限公司和广西钦州保税港区炬申国际物流有限公司按15.00%税率缴纳企业所得税。
- 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号），自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。（二）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。（三）纳税人适用加计抵减政策的其他有关事项，按照《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）等有关规定执行。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	183,724,378.53	295,871,582.07
其他货币资金	14,540,205.34	21,937,746.39
合计	198,264,583.87	317,809,328.46

其他说明

期末其他货币资金中使用受到限制的承兑汇票保证金 14,534,268.43 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,300,000.00	12,446,805.18
合计	1,300,000.00	12,446,805.18

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,300,000.00	100.00%	0.00	0.00%	1,300,000.00	12,446,805.18	100.00%	0.00	0.00%	12,446,805.18
其中：										
银行承兑汇票	1,300,000.00	100.00%	0.00	0.00%	1,300,000.00	12,446,805.18	100.00%	0.00	0.00%	12,446,805.18
合计	1,300,000.00	100.00%	0.00	0.00%	1,300,000.00	12,446,805.18	100.00%	0.00	0.00%	12,446,805.18

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	1,300,000.00	0.00	0.00%
合计	1,300,000.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	103,463,886.19	100.00%	6,865,154.01	6.64%	96,598,732.18	86,125,388.00	100.00%	4,895,414.86	5.68%	81,229,973.14
其中：										
合计	103,463,886.19	100.00%	6,865,154.01	6.64%	96,598,732.18	86,125,388.00	100.00%	4,895,414.86	5.68%	81,229,973.14

按组合计提坏账准备：6,865,154.01 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	103,463,886.19	6,865,154.01	6.64%
合计	103,463,886.19	6,865,154.01	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	99,669,665.79
1 至 2 年	51,353.98
2 至 3 年	3,742,866.42
合计	103,463,886.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,895,414.86	2,023,835.25		54,096.10		6,865,154.01
合计	4,895,414.86	2,023,835.25		54,096.10		6,865,154.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
按组合计提坏账准备	54,096.10

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海海石榕实业有限公司	应收仓储运输费	7,674.45	无法收回	内部审批	否
宁波市炜坤供应链管理有限公司	应收仓储运输费	24,900.42	无法收回	内部审批	否
广东源鑫供应链管理有限公司	应收仓储运输费	7,184.44	无法收回	内部审批	否
广东晟鑫泽国际贸易有限公司	应收仓储运输费	14,336.79	无法收回	内部审批	否
合计		54,096.10			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	35,673,304.08	34.48%	1,783,665.20
第二名	7,233,672.02	6.99%	361,683.60
第三名	7,570,482.43	7.32%	378,524.12
第四名	4,352,128.63	4.21%	217,606.43
第五名	4,205,780.00	4.06%	210,289.00
合计	59,035,367.16	57.06%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,746,929.53	100.00%	5,730,891.63	100.00%

合计	5,746,929.53		5,730,891.63	
----	--------------	--	--------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
英大泰和财产保险股份有限公司佛山中心支公司	718,898.94	12.51
中铝物流集团中部国际陆港有限公司	711,000.00	12.37
安徽运通达物流科技有限公司	635,205.28	11.05
乌准铁路有限责任公司	459,698.53	8.00
(2023)桂 0902 执恢 85 号	417,500.97	7.26
小 计	2,942,303.72	51.19

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,118,882.94	22,944,251.22
合计	26,118,882.94	22,944,251.22

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	26,050,296.35	23,667,125.42
应收暂付款	1,443,264.64	491,715.40
合计	27,493,560.99	24,158,840.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,205,726.18	8,863.42		1,214,589.60
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	168,951.87	-8,863.42		160,088.45
2023 年 6 月 30 日余额	1,374,678.05			1,374,678.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,947,645.57
1 至 2 年	8,500,860.00
2 至 3 年	1,298,000.00
3 年以上	1,747,055.42
3 至 4 年	127,350.00
4 至 5 年	287,300.00
5 年以上	1,332,405.42
合计	27,493,560.99

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	1,214,589.60	160,088.45				1,374,678.05
合计	1,214,589.60	160,088.45				1,374,678.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	4,600,000.00	1 年以内	16.73%	230,000.00
第二名	押金保证金	3,000,000.00	1—2 年	10.91%	150,000.00
第三名	押金保证金	2,380,000.00	1—2 年	8.66%	119,000.00
第四名	押金保证金	2,000,000.00	1—2 年	7.27%	100,000.00
第五名	押金保证金	1,900,000.00	1 年以内	6.91%	95,000.00
合计		13,880,000.00		50.48%	694,000.00

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
周转材料	2,474,201.60		2,474,201.60	2,032,009.47		2,032,009.47
合同履约成本	22,967,276.68		22,967,276.68	32,317,711.60		32,317,711.60
合计	25,441,478.28		25,441,478.28	34,349,721.07		34,349,721.07

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,907,116.83	10,392,174.75
预缴所得税	10,774.09	154,852.67
土地使用税		12,318.54
合计	12,917,890.92	10,559,345.96

其他说明：

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	15,277,389.82		15,277,389.82	15,253,826.16		15,253,826.16	
其中： 未实现融资 收益	5,181,325.79		5,181,325.79	5,503,183.02		5,503,183.02	
合计	15,277,389.82		15,277,389.82	15,253,826.16		15,253,826.16	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	117,449,564.58			117,449,564.58
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	117,449,564.58			117,449,564.58
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	117,449,564.58			117,449,564.58
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	582,264.93			582,264.93
(1) 计提或摊销	582,264.93			582,264.93
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	582,264.93			582,264.93
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	116,867,299.65			116,867,299.65
2. 期初账面价值				

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	225,121,998.15	196,238,086.01
合计	225,121,998.15	196,238,086.01

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	机械设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	133,974,862.07	81,299,044.33	30,527,100.98	2,966,975.83	248,767,983.21
2. 本期增加金额	35,830,180.98	1,291,946.91	2,688,900.79	52,423.62	39,863,452.30
(1) 购置		1,291,946.91	1,520,759.19	52,423.62	2,865,129.72
(2) 在建工程转入	35,830,180.98		1,168,141.60		36,998,322.58
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,614,336.56	60,000.00	131,449.66	1,805,786.22
(1) 处置或报废		1,614,336.56	60,000.00	131,449.66	1,805,786.22
4. 期末余额	169,805,043.05	80,976,654.68	33,156,001.77	2,887,949.79	286,825,649.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,808,501.69	35,279,043.90	12,416,417.73	2,025,933.88	52,529,897.20
2. 本期增加金额	1,705,325.30	7,264,630.71	1,681,739.92	211,796.84	10,863,492.77
(1) 计提	1,705,325.30	7,264,630.71	1,681,739.92	211,796.84	10,863,492.77
3. 本期减少金额		1,533,619.74	41,325.24	114,793.85	1,689,738.83
(1) 处置或报废		1,533,619.74	41,325.24	114,793.85	1,689,738.83
4. 期末余额	4,513,826.99	41,010,050.74	14,057,601.68	2,122,171.73	61,703,651.14
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	165,291,216.06	39,966,603.94	19,098,400.09	765,778.06	225,121,998.15
2. 期初账面价值	131,166,360.38	46,020,000.43	18,110,683.25	941,041.95	196,238,086.01

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	66,593,402.88	197,552,108.38
合计	66,593,402.88	197,552,108.38

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	66,593,402.88		66,593,402.88	197,552,108.38		197,552,108.38
合计	66,593,402.88		66,593,402.88	197,552,108.38		197,552,108.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
丹灶炬申仓储、车间工程项目	140,000.00	114,416.88	4,523,948.67	118,940.82		0.00	84.96%	100%	1,934,760.74	788,960.77	3.85%	金融机构贷款
炬申仓储工程3期	65,712,336.65	47,916,700.39	12,494,959.25			60,411,659.64	91.93%	97%	832,313.42	635,118.11	3.85%	金融机构贷款
无锡北货场改	23,000,000.00	371,344.97			77,766.99	293,577.98	81.54%	99%				其他

造项目												
准东 陆路 港项目	298,4 20,00 0.00	31,06 1,351 .43	5,056 ,301. 86	34,33 8,916 .34		1,778 ,736. 95	40.08 %	99%				其他
合计	527,1 32,33 6.65	193,7 66,27 7.34	22,07 5,209 .78	153,2 79,74 5.56	77,76 6.99	62,48 3,974 .57			2,767 ,074. 16	1,424 ,078. 88	3.85%	

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	土地	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	52,984,093.86	15,049,257.33	88,965,145.00	156,998,496.19
2. 本期增加金额	4,559,212.84		8,170,811.33	12,730,024.17
租入	4,559,212.84		8,170,811.33	12,730,024.17
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	57,543,306.70	15,049,257.33	97,135,956.33	169,728,520.36
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,316,819.72	1,755,746.69	9,513,821.40	16,586,387.81
2. 本期增加金额	2,807,430.07	501,642.04	3,017,734.75	6,326,806.86
(1) 计提	2,807,430.07	501,642.04	3,017,734.75	6,326,806.86
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,124,249.79	2,257,388.73	12,531,556.15	22,913,194.67
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	49,419,056.91	12,791,868.60	84,604,400.18	146,815,325.69
2. 期初账面价值	47,667,274.14	13,293,510.64	79,451,323.60	140,412,108.38

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	128,408,486.11			535,698.74	128,944,184.85
2. 本期增加金额	67,957,328.30				67,957,328.30
(1) 购置	67,957,328.30				67,957,328.30
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	196,365,814.41			535,698.74	196,901,513.15
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,909,959.03			109,079.59	13,019,038.62
2. 本期增加金额	2,109,221.68			71,355.06	2,180,576.74
(1) 计提	2,109,221.68			71,355.06	2,180,576.74
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	15,019,180.71			180,434.65	15,199,615.36
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	181,346,633.70			355,264.09	181,701,897.79
2. 期初账面价值	115,498,527.08			426,619.15	115,925,146.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
准东陆路港项目	6,444.00	土地权属公示期间，无法办理产权证书

其他说明

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东炬申仓储有限公司	184,192.30					184,192.30
合计	184,192.30					184,192.30

15、长期待摊费用

单位：元

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
丹灶货仓	60,412,540.11		2,341,435.44		58,071,104.67
办公室装修费	6,160,231.10		303,652.32		5,856,578.78
服务器摊销	86,358.38	54,230.57	26,696.70		113,892.25
门卫室工程	3,984,637.78		103,050.96		3,881,586.82
其他工程	1,350,099.07		276,078.90		1,074,020.17
靖西驻点改造工程	1,302,019.42		143,368.14		1,158,651.28
无锡北货场改造项目	13,438,175.41	77,766.99	511,052.10		13,004,890.30
临港物流园仓库铁皮棚		142,212.00	1,185.10		141,026.90
云南充电桩、围栏工程		463,998.24	17,500.60		446,497.64
宿舍改造工程		1,679,365.00	41,607.86		1,637,757.14
仓库维修翻新		279,797.30	6,994.92		272,802.38
合计	86,734,061.27	2,697,370.10	3,772,623.04		85,658,808.33

其他说明

16、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,528,456.31	1,815,107.23	5,919,453.42	1,393,952.08
内部交易未实现利润	4,385,956.40	1,096,489.10	3,210,277.08	1,164,114.20
租赁暂时性差异	2,857,973.49	714,493.38		
合计	14,772,386.20	3,626,089.71	9,129,730.50	2,558,066.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧暂时性差异	266,832.38	64,766.28	837,434.89	177,672.90
合计	266,832.38	64,766.28	837,434.89	177,672.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,626,089.71	156,924.36	2,401,141.92
递延所得税负债		64,766.28	156,924.36	20,748.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	681,058.35	190,551.04
可抵扣亏损	10,217,069.53	13,635,593.28
合计	10,898,127.88	13,826,144.32

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		307,979.98	
2025 年		1,452,141.40	
2026 年	1,490,966.93	5,441,960.39	
2027 年	5,821,182.90	6,451,446.51	
2028 年	2,904,919.70		
合计	10,217,069.53	13,653,528.28	

其他说明

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,460,054.18		1,460,054.18	21,541,931.45		21,541,931.45
合计	1,460,054.18		1,460,054.18	21,541,931.45		21,541,931.45

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	82,389,391.49	140,436,824.96
信用借款	33,439,751.31	30,034,444.44
合计	115,829,142.80	170,471,269.40

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		76,156.80
合计		76,156.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输装卸费	10,753,057.22	21,366,689.47
长期资产款	22,208,108.98	75,362,583.72
费用	1,236,153.38	18,458.35
其他	483,412.30	466,707.32
合计	34,680,731.88	97,214,438.86

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	764,201.39	676,897.51
合计	764,201.39	676,897.51

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运输、仓储综合服务	15,483,283.88	13,150,974.72
合计	15,483,283.88	13,150,974.72

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,815,161.93	34,271,402.66	37,478,858.14	5,607,706.45
二、离职后福利—设定提存计划	39,871.04	2,136,030.60	2,175,901.64	0.00
合计	8,855,032.97	36,407,433.26	39,654,759.78	5,607,706.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,669,032.45	31,651,686.95	34,832,873.92	5,487,845.48
2、职工福利费	0.00	720,868.05	720,868.05	0.00
3、社会保险费	28,754.92	1,006,050.40	1,034,805.32	0.00
其中：医疗保险费	24,768.07	924,524.63	949,292.70	0.00
工伤保险费	3,986.85	70,485.22	74,472.07	0.00
生育保险费	0.00	11,040.55	11,040.55	0.00
4、住房公积金	0.00	542,146.32	542,146.32	0.00
5、工会经费和职工教育经费	117,374.56	350,650.94	348,164.53	119,860.97
合计	8,815,161.93	34,271,402.66	37,478,858.14	5,607,706.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	38,662.56	2,081,680.85	2,120,343.41	0.00
2、失业保险费	1,208.48	54,349.75	55,558.23	0.00
合计	39,871.04	2,136,030.60	2,175,901.64	0.00

其他说明

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,173,052.12	3,151,014.01
企业所得税	7,025,861.48	6,444,890.95
个人所得税	119,542.18	1,908,469.10
城市维护建设税	42,157.19	87,694.96
房产税	242,006.10	
土地使用税	108,602.76	
教育费附加	18,067.37	37,583.55
地方教育税附加	12,044.91	25,055.69
印花税	129,157.28	159,059.31
合计	8,870,491.39	11,813,767.57

其他说明

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	18,826,589.41	17,071,015.28
合计	18,826,589.41	17,071,015.28

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	18,737,460.94	16,844,240.48
应付暂收款	89,128.47	226,774.80
合计	18,826,589.41	17,071,015.28

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	901,185.67	1,249,660.93
一年内到期的租赁负债	10,565,303.68	5,404,364.98
合计	11,466,489.35	6,654,025.91

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	940,513.31	853,659.73
合计	940,513.31	853,659.73

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	128,723,471.87	83,211,782.16
应付利息	138,710.86	96,455.79
合计	128,862,182.73	83,308,237.95

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	206,494,025.73	209,890,748.43
未确认融资费用	-45,971,886.34	-55,055,711.86
合计	160,522,139.39	154,835,036.57

其他说明：

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	245,634.54	607,709.29
合计	245,634.54	607,709.29

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买固定资产	245,634.54	607,709.29

其他说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	128,800,000.00						128,800,000.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	405,977,706.34			405,977,706.34
合计	405,977,706.34			405,977,706.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,611,496.98	522,124.74	95,134.70	3,038,487.02
合计	2,611,496.98	522,124.74	95,134.70	3,038,487.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备增加是按照相关规定以上年度自营运输收入的 1% 计提，专项储备的减少系公司当年按规定使用安全生产储备用于购建安全防护设备或与安全生产相关的费用性支出情况。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,618,629.13			22,618,629.13
合计	22,618,629.13			22,618,629.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	135,696,115.21	174,291,768.64
调整后期初未分配利润	135,696,115.21	174,291,768.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,364,145.72	39,426,643.01
减：提取法定盈余公积		742,296.44
应付普通股股利	19,964,000.00	77,280,000.00
期末未分配利润	147,096,260.93	135,696,115.21

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	453,306,541.13	387,807,393.32	566,031,038.75	511,644,478.22
其他业务	2,857,248.33	2,833,231.98	7,282.78	
合计	456,163,789.46	390,640,625.30	566,038,321.53	511,644,478.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	在某一时点确认收入	在某一时段内确认收入	合计
商品类型					
其中：					
按经营地区分类					
其中：					
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
运输服务			1,638,062.84	372,159,085.52	373,797,148.36
仓储综合服务			67,781,445.73	11,727,947.04	79,509,392.77
其他业务收入			80,576.39	2,776,671.94	2,857,248.33
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			69,500,084.96	386,663,704.50	456,163,789.46

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 43,520,519.96 元，其中，43,520,519.96 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	534,849.28	381,750.94
教育费附加	382,002.09	272,311.48
房产税	499,391.72	178,996.86
土地使用税	238,610.89	265,794.47
车船使用税	49,878.27	42,809.96
印花税	565,781.00	492,533.59
其他		2,615.61
合计	2,270,513.25	1,636,812.91

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,221,375.03	4,424,159.12
业务招待费	2,527,134.25	688,184.11
差旅费	280,736.79	200,528.98
广告及业务宣传费	44,717.00	40,831.58
办公费	42,607.15	21,201.37
其他费用	156,648.72	306,069.29
上市费用		
合计	6,273,218.94	5,680,974.45

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,313,901.34	7,035,788.99
折旧及摊销	1,413,852.33	919,139.37
办公费	599,151.45	729,648.47
差旅费	220,869.78	126,807.96
业务招待费	350,519.47	726,896.26
中介机构服务费用	2,408,737.36	691,848.23
其他费用	1,483,653.94	1,231,274.18
合计	14,790,685.67	11,461,403.46

其他说明

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,125,310.23	883,800.02
技术服务费用	68,556.81	177,214.58
其他费用	126,776.73	28,426.66
合计	1,320,643.77	1,089,441.26

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,091,783.36	1,918,098.42
租赁负债及长期应付款利息费用	3,366,949.46	2,201,829.92
减：利息收入	2,040,099.03	4,208,100.37
银行手续费	246,195.76	206,894.09
合计	3,664,829.55	118,722.06

其他说明

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	6,156,704.00	275,400.76
代扣个人所得税手续费返还	123,677.62	39,273.27
增值税加计抵减	118,356.30	425,788.70
合计	6,398,737.92	740,462.73

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-160,088.45	-373,302.10
应收坏账损失	-2,023,835.25	-2,444,293.14
合计	-2,183,923.70	-2,817,595.24

其他说明

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	51,371.27	-58,136.89
使用权资产处置收益	59,994.72	1,559.24
合计	111,365.99	-56,577.65

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金	101,600.00		101,600.00
其他	249,564.58	325,621.03	249,564.58
合计	351,164.58	325,621.03	351,164.58

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否	是否特殊	本期发生	上期发生	与资产相

				影响当年 盈亏	补贴	金额	金额	关/与收益 相关
--	--	--	--	------------	----	----	----	-------------

其他说明：

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	330,000.00	1,140,960.00	330,000.00
非流动资产毁损报废损失	33,923.47		33,923.47
其他	140,150.93	317,605.03	140,150.93
滞纳金	69,024.16	673.18	69,024.16
合计	573,098.56	1,459,238.21	573,098.56

其他说明：

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,124,172.10	8,244,888.62
递延所得税费用	-1,180,798.61	-285,449.73
合计	9,943,373.49	7,959,438.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	41,307,519.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,326,879.80
子公司适用不同税率的影响	-864,257.48
调整以前期间所得税的影响	272,751.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	302,864.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-522,757.94
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	427,894.02
所得税费用	9,943,373.49

其他说明

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	6,280,381.62	275,400.76
收到票据保证金	15,219,790.04	2,742,715.23

收到的利息收入	2,040,099.03	4,208,100.37
其他	4,694,542.91	7,699,412.31
合计	28,234,813.60	14,925,628.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	8,136,169.63	4,622,490.36
支付票据保证金	7,821,007.38	2,670,471.83
营业外支出	573,098.56	1,459,238.21
其他	3,371,321.56	7,247,368.44
合计	19,901,597.13	15,999,568.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	298,293.58	
合计	298,293.58	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	8,714,404.75	2,991,265.62
分期付款购买固定资产	840,000.00	371,681.42
合计	9,554,404.75	3,362,947.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	31,364,145.72	23,179,722.94
加：资产减值准备	2,183,923.70	2,817,595.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,863,492.77	8,205,037.75
使用权资产折旧	6,326,806.86	5,539,323.70
无形资产摊销	1,859,694.63	1,840,853.90
长期待摊费用摊销	3,772,623.04	4,543,867.93
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）	-111,365.99	56,577.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,923.47	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,458,732.82	4,006,599.45
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,224,947.79	-892,409.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	44,017.74	606,959.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,908,242.79	10,669,743.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,556,309.49	-42,005,921.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-853,355.75	-4,149,854.50
其他	105,132.81	417,075.71
经营活动产生的现金流量净额	64,174,757.33	14,835,171.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	183,730,315.44	286,821,247.66
减：现金的期初余额	295,876,277.37	317,396,381.92
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-112,145,961.93	-30,575,134.26

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	183,730,315.44	295,876,277.37
可随时用于支付的银行存款	183,724,158.53	295,871,582.07
可随时用于支付的其他货币资金	6,156.91	4,695.30
三、期末现金及现金等价物余额	183,730,315.44	295,876,277.37

其他说明：

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,534,268.43	银行承兑汇票保证金
固定资产	3,664,728.94	抵押
合计	18,198,997.37	

其他说明：

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一事一议平台经济企业奖励	6,149,704.00	其他收益	6,149,704.00
留工补助	5,500.00	其他收益	5,500.00
扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计	6,156,704.00		6,156,704.00

(2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产（元）	处置当期期初至处置日净利润（元）

乌鲁木齐炬申供应链服务有限公司	注销	2023-3-30	18,215,428.42	172,290.61
-----------------	----	-----------	---------------	------------

合并范围减少

九、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	
广东炬申仓储有限公司	佛山	佛山	仓储综合服务	100.00%		非同一控制下企业合并
石河子市炬申供应链服务有限公司	石河子	石河子	仓储综合服务	100.00%		设立
无锡市炬申仓储有限公司	无锡	无锡	仓储综合服务、运输	100.00%		设立
新疆炬申陆港联运有限公司	昌吉	昌吉	运输、仓储综合服务	100.00%		设立
佛山市三水炬申仓储有限公司	佛山	佛山	仓储综合服务	100.00%		设立
广西钦州保税港区炬申国际物流有限公司	钦州	钦州	运输、仓储综合服务	100.00%		设立
广西炬申智运信息科技有限公司	钦州	钦州	运输、仓储综合服务	100.00%		设立
广州炬申物流有限公司	广州	广州	运输、仓储综合服务	100.00%		设立
靖西炬申供应链管理服务有限公司	靖西	靖西	运输、仓储综合服务	100.00%		设立
江西炬申仓储有限公司	南昌	南昌	仓储综合服务、运输	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是雷琦。

其他说明：

本公司最终控制方为雷琦，雷琦直接持有本公司 39.71% 股权；此外雷琦还持有本公司股东佛山市鑫隆企业管理合伙企业（有限合伙）（持有本公司 0.78% 股权）39.00% 股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节、财务报告第九项、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
雷高潮	雷琦之父亲

其他说明

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
雷琦	85,718,124.80	2022年04月02日	2029年10月26日	否

关联担保情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,352,226.88	2,604,709.01

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	57,404,295.51	100.00%	2,865,522.43	4.99%	54,538,773.08	55,793,489.30	100.00%	2,789,674.50	5.00%	53,003,814.80
其中：										

合计	57,404,295.51	100.00%	2,865,522.43	4.99%	54,538,773.08	55,793,489.30	100.00%	2,789,674.50	5.00%	53,003,814.80
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备：2,865,522.43元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	57,310,448.51	2,865,522.43	4.99%
合并范围内关联往来组合	93,847.00		
合计	57,404,295.51	2,865,522.43	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	57,404,295.51
合计	57,404,295.51

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,789,674.50	75,847.93				2,865,522.43
合计	2,789,674.50	75,847.93				2,865,522.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	18,433,269.43	32.11%	921,663.47
第二名	7,435,142.52	12.95%	371,757.13
第三名	7,031,668.99	12.25%	351,583.45
第四名	4,352,128.63	7.58%	217,606.43
第五名	3,282,908.29	5.72%	164,145.41
合计	40,535,117.86	70.61%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	145,241,942.54	271,998,632.68
合计	145,241,942.54	271,998,632.68

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	128,040,868.05	256,063,575.38
押金保证金	17,187,220.00	16,606,000.00
应收暂付款	919,174.20	167,744.53
合计	146,147,262.25	272,837,319.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	838,687.23			838,687.23
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	66,632.48			66,632.48
2023 年 6 月 30 日余额	905,319.71			905,319.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	139,318,922.25
1 至 2 年	6,028,340.00
2 至 3 年	500,000.00
3 年以上	300,000.00
3 至 4 年	100,000.00
5 年以上	200,000.00
合计	146,147,262.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	838,687.23	66,632.48				905,319.71
合计	838,687.23	66,632.48				905,319.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
石河子市炬申供应链服务有限公司	关联方往来款	41,621,911.00	1 年以内	28.48%	0.00
广西炬申智运信息科技有限公司	关联方往来款	34,851,161.00	1 年以内	23.85%	0.00
广西钦州保税港区炬申国际物流有限公司	关联方往来款	29,596,038.30	1 年以内	20.25%	0.00
新疆炬申陆港联运有限公司	关联方往来款	17,821,857.75	1 年以内	12.19%	0.00
靖西炬申供应链管理服务有限公司	关联方往来款	4,149,900.00	1 年以内	2.84%	0.00
合计		128,040,868.05		87.61%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

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	538,500,000.00		538,500,000.00	416,870,900.00		416,870,900.00
合计	538,500,000.00		538,500,000.00	416,870,900.00		416,870,900.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东炬申仓储有限公司	68,370,900.00	31,629,100.00				100,000,000.00	
佛山市三水炬申仓储有限公司	70,000,000.00	10,000,000.00				80,000,000.00	
广州炬申物	10,500,000.00					10,500,000.00	

流有限公司							
广西钦州保税港区炬申国际物流有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
无锡市炬申仓储有限公司	33,000,000.00					33,000,000.00	
石河子市炬申供应链服务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
新疆炬申陆港联运有限公司	100,000,000.00	80,000,000.00				180,000,000.00	
乌鲁木齐炬申供应链服务有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			0.00	
广西炬申智运信息科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
靖西炬申供应链管理服务有限公司		20,000,000.00				20,000,000.00	
合计	416,870,900.00	141,629,100.00	20,000,000.00			538,500,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	295,878,942.25	282,296,218.80	420,366,368.42	407,208,373.92
其他业务	10,619.51	582,264.93		
合计	295,889,561.76	282,878,483.73	420,366,368.42	407,208,373.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	在某一时点确认收入	在某一时段内确认收入	合计
商品类型					
其中：					
按经营地区分类					
其中：					
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
运输服务			926,854.53	294,952,087.72	295,878,942.25
其他业务收入				10,619.51	10,619.51
按商品转让的时					

间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			926,854.53	294,862,707.23	295,789,561.76

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 22,062,340.25 元，其中，22,062,340.25 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	77,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,784,571.58	
合计	75,215,428.42	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	111,365.99	本期处置固定资产收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,156,704.00	本期收到的政府补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,933.98	本期对外捐赠等。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	242,033.92	增值税加计抵减和个税手续费返还
减：所得税影响额	320,659.94	
合计	5,967,509.99	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.41%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.57%	0.20	0.20

广东炬申物流股份有限公司董事会

2023 年 8 月 30 日