

新疆天顺供应链股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 12-00015 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2024]第 12-00015 号

新疆天顺供应链股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了新疆天顺供应链股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

收入确认

（一）事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

收入确认方法选择会对贵公司的收入规模产生重大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认方法的固有风险，因此我们将收入确认做为关键审计事项。

财务报告中对该事项的披露请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十七）”及“五、合并财务报表重要项目注释（三十八）”。

## （二）审计应对

1. 了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计的合理性，并测试了关键控制执行的有效性；

2. 选取样本检查销售合同相关条款，以识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，判断收入确认方法的选择是否符合企业会计准则的相关规定；

3. 抽查确认收入的客户，查询物流管理信息平台数据，将查询的物流运输信息情况与账面记录核对，分析和判断收入确认方法的准确性及合理性；

4. 选择重要客户，结合采购合同检查，对交易的背景进行了解和分析，确定公司在交易背景中所享有的权利和承担的义务，判断收入确认方法选择是否恰当；

5. 执行细节测试，抽样检查销售合同、运输合同、磅单、结算单等内外部证据；

6. 对收入实施分析程序，包括分析收入、成本、毛利率与上期收入、成本、毛利率的变化情况；

7. 对营业收入执行截止测试，检查临近资产负债表日前后记录的交易的相关支持性文件，以评价相关营业收入是否已记录于恰当的会计期间。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

该页为新疆天顺供应链股份有限公司审计报告（大信审字[2024]第12-00015号）盖章页

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十日

## 资产负债表

编制单位：新疆天顺供应链股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	170,555,245.28	303,666,956.93
交易性金融资产	五（二）	759,892.68	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	55,200,529.57	59,036,258.72
应收账款	五（四）	238,599,764.72	290,077,894.78
应收款项融资	五（五）	19,789,355.35	49,497,838.88
预付款项	五（六）	29,035,359.11	68,384,918.33
其他应收款	五（七）	15,244,105.86	53,639,582.24
其中：应收利息			1,350,000.00
应收股利			
存货	五（八）	78,615,339.18	61,093,744.82
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	五（九）	11,813,168.55	12,307,010.86
流动资产合计		619,612,760.30	897,704,205.56
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	20,391,816.37	17,830,695.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十一）	20,116,665.54	20,092,688.48
投资性房地产	五（十二）	115,642,050.46	116,659,541.25
固定资产	五（十三）	39,555,259.64	44,270,189.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	619,591.45	1,061,139.85
无形资产	五（十五）	264,995.31	810,441.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十六）	819,286.35	772,483.16
递延所得税资产	五（十七）	20,574,795.53	9,354,298.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		217,984,460.65	210,851,477.95
资产总计		837,597,220.95	1,108,555,683.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：新疆天顺供应链股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十九）	144,083,555.59	407,923,010.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十）	18,722,512.20	36,283,206.65
预收款项	五（二十一）	2,088,815.34	962,684.93
合同负债	五（二十二）	2,046,666.49	19,007,331.57
应付职工薪酬	五（二十三）	10,378,114.83	8,830,429.83
应交税费	五（二十四）	2,948,518.51	4,876,645.72
其他应付款	五（二十五）	20,170,196.17	19,288,750.05
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	五（二十六）	21,745,096.18	172,135.88
其他流动负债	五（二十七）	163,470.74	2,094,384.75
流动负债合计		222,346,946.05	499,438,579.90
非流动负债：			
长期借款	五（二十八）		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十九）	174,310.08	
长期应付款	五（三十）		
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十一）	47,041,935.78	
递延收益	五（三十二）	32,469,658.89	33,852,629.42
递延所得税负债	五（十七）	54,765.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,740,670.72	33,852,629.42
负债合计		302,087,616.77	533,291,209.32
股东权益：			
股本	五（三十三）	108,752,191.00	108,752,191.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十四）	164,545,702.59	164,545,702.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十五）	10,582.87	10,582.87
盈余公积	五（三十六）	31,061,477.14	31,061,477.14
未分配利润	五（三十七）	209,056,180.66	252,418,313.73
归属于母公司股东权益合计		513,426,134.26	556,788,267.33
少数股东权益		22,083,469.92	18,476,206.86
股东权益合计		535,509,604.18	575,264,474.19
负债和股东权益总计		837,597,220.95	1,108,555,683.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

编制单位：新疆天顺供应链股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		98,506,347.42	229,397,907.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,147,709.57	26,131,051.42
应收账款	十五（一）	83,277,284.16	129,118,101.22
应收款项融资			8,513,095.00
预付款项		52,872,533.22	56,720,406.49
其他应收款	十五（二）	112,210,988.08	166,241,252.65
其中：应收利息		32,628,400.75	25,067,380.10
应收股利			9,314,309.29
存货		78,588,938.15	60,999,731.82
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		10,022,706.16	9,950,019.95
流动资产合计		450,626,506.76	687,071,565.58
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	155,518,115.30	153,286,994.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,116,665.54	20,092,688.48
投资性房地产		37,556,176.04	36,457,328.37
固定资产		28,892,255.36	30,405,658.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		168,334.75	
递延所得税资产		14,308,186.47	3,371,646.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		256,559,733.46	243,614,316.50
资产总计		707,186,240.22	930,685,882.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：新疆天顺供应链股份有限公司  
人民币元

单位：人

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		92,149,424.23	335,832,179.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,664,269.13	23,780,762.83
预收款项		297,455.88	189,082.89
合同负债		1,561,335.39	5,539,571.86
应付职工薪酬		6,671,571.53	5,374,377.77
应交税费		69,655.57	156,320.51
其他应付款		44,365,602.83	32,056,400.69
其中：应付利息		1,723,126.85	3,896,065.66
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,577,812.03	
其他流动负债		157,746.20	699,218.12
流动负债合计		178,514,872.79	403,627,914.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		47,041,935.78	
递延收益		2,507,917.77	2,607,162.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,549,853.55	2,607,162.14
负债合计		228,064,726.34	406,235,076.78
<b>股东权益：</b>			
股本		108,752,191.00	108,752,191.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		161,846,829.09	161,846,829.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,892.66	9,892.66
盈余公积		31,061,477.14	31,061,477.14
未分配利润		177,451,123.99	222,780,415.41
股东权益合计		479,121,513.88	524,450,805.30
负债和股东权益总计		707,186,240.22	930,685,882.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：新疆天顺供应链股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十八）	950,131,743.19	1,241,229,682.95
减：营业成本	五（三十八）	865,777,205.54	1,156,528,214.72
税金及附加	五（三十九）	2,831,263.44	4,163,732.51
销售费用	五（四十）	14,861,527.96	16,579,026.99
管理费用	五（四十一）	32,548,623.41	26,800,003.77
研发费用			
财务费用	五（四十二）	10,205,835.18	13,231,793.41
其中：利息费用		12,645,910.87	16,020,265.92
利息收入		3,724,987.17	6,809,734.02
加：其他收益	五（四十三）	1,498,466.48	1,591,297.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-692,300.62	-665,728.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,561,120.58	2,448,341.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五（四十五）	65,052.34	292,688.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	1,761,279.54	-7,777,345.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-9,218,414.51	-51,000.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-780,151.40	-188,573.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,541,219.49	17,128,249.08
加：营业外收入	五（四十九）	-21,395.71	217,549.17
减：营业外支出	五（五十）	47,514,231.89	-3,765,004.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,994,408.11	21,110,802.37
减：所得税费用	五（五十一）	-3,952,810.49	8,976,001.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,041,597.62	12,134,801.32
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,041,597.62	12,134,801.32
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）		-43,362,133.07	3,490,891.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,320,535.45	8,643,910.00
五、其他综合收益的税后净额			-211,558.64
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			-211,558.64
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			-211,558.64
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			-211,558.64
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-27,041,597.62	11,923,242.68
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-43,362,133.07	3,279,332.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		16,320,535.45	8,643,910.00
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.40	0.03
（二）稀释每股收益		-0.40	0.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：新疆天顺供应链股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（四）	390,938,089.57	561,698,404.65
减：营业成本	十五（四）	374,688,484.18	515,778,401.98
税金及附加		1,017,015.31	2,060,034.18
销售费用		6,914,498.46	8,195,275.23
管理费用		24,269,870.49	21,078,246.78
研发费用			
财务费用		2,222,013.95	5,697,022.67
其中：利息费用		12,603,371.03	15,855,423.13
利息收入		11,858,987.44	13,066,001.32
加：其他收益		199,613.72	213,121.96
投资收益（损失以“－”号填列）	十五（五）	18,103,771.81	45,144,014.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,561,120.58	2,448,341.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		23,977.06	292,688.48
信用减值损失（损失以“－”号填列）		570,278.35	3,203,162.05
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-9,788,414.51	-51,000.97
资产处置收益（损失以“－”号填列）		17,155.34	-37,951.21
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,047,411.05	57,653,458.61
加：营业外收入		-29,972.50	160,381.65
减：营业外支出		47,129,780.77	-4,012,187.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-56,207,164.32	61,826,028.21
减：所得税费用		-10,887,594.94	2,249,797.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-45,319,569.38	59,576,230.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-45,319,569.38	59,576,230.48
（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			-163,646.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-163,646.64
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			-163,646.64
六、综合收益总额		-45,319,569.38	59,412,583.84
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：新疆天顺供应链股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,236,540,110.18	1,624,614,844.85
收到的税费返还		570,881.93	7,818,765.80
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	106,462,275.82	69,933,563.12
经营活动现金流入小计		1,343,573,267.93	1,702,367,173.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,136,539,460.43	1,566,086,991.02
支付给职工以及为职工支付的现金		29,967,361.02	33,367,385.53
支付的各项税费		20,151,231.66	35,691,636.45
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	50,260,631.00	66,865,505.13
经营活动现金流出小计		1,236,918,684.11	1,702,011,518.13
经营活动产生的现金流量净额		106,654,583.82	355,655.64
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		1,148,747.68	657,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,148,747.68	657,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,473,885.77	5,502,834.16
投资支付的现金	五（五十二）		19,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,473,885.77	25,302,834.16
投资活动产生的现金流量净额		-2,325,138.09	-24,645,334.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,442.25	350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,442.25	350,000.00
取得借款收到的现金		251,924,999.00	409,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	62,736,447.17	285,082,589.80
筹资活动现金流入小计		314,664,888.42	695,332,589.80
偿还债务支付的现金		492,647,213.15	297,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,413,541.65	32,909,302.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,173,371.71	6,096,638.80
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	40,794,101.80	295,431,172.19
筹资活动现金流出小计		555,854,856.60	625,340,474.93
筹资活动产生的现金流量净额		-241,189,968.18	69,992,114.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		99.14	81,674.84
五、现金及现金等价物净增加额		-136,860,423.31	45,784,111.19
加：期初现金及现金等价物余额		298,320,682.47	252,536,571.28
六、期末现金及现金等价物余额		161,460,259.16	298,320,682.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：新疆天顺供应链股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		592,394,289.81	802,300,805.03
收到的税费返还		487,783.63	649,910.94
收到其他与经营活动有关的现金		24,542,367.00	18,488,558.06
经营活动现金流入小计		617,424,440.44	821,439,274.03
购买商品、接受劳务支付的现金		540,552,967.44	771,741,848.23
支付给职工以及为职工支付的现金		14,163,271.05	16,884,144.59
支付的各项税费		1,064,880.39	14,255,586.27
支付其他与经营活动有关的现金		28,633,305.06	32,390,213.83
经营活动现金流出小计		584,414,423.94	835,271,792.92
经营活动产生的现金流量净额		33,010,016.50	-13,832,518.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,314,309.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		232,900.00	2,176,128.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,870.84	
投资活动现金流入小计		9,553,080.13	2,176,128.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,724,082.82	2,969,317.43
投资支付的现金		240,000.00	39,010,005.36
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		2,964,082.82	41,979,322.79
投资活动产生的现金流量净额		6,588,997.31	-39,803,194.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,025,000.00	336,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		457,980,654.77	777,188,810.43
筹资活动现金流入小计		658,005,654.77	1,114,088,810.43
偿还债务支付的现金		420,647,213.15	266,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,477,819.83	24,329,206.42
支付其他与筹资活动有关的现金		398,519,906.87	714,546,614.57
筹资活动现金流出小计		829,644,939.85	1,005,375,820.99
筹资活动产生的现金流量净额		-171,639,285.08	108,712,989.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
			0.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-132,040,271.27	55,077,276.30
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>			
		224,055,632.57	168,978,356.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		92,015,361.30	224,055,632.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：新疆天顺供应链股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	108,752,191.00				164,545,702.59			10,582.87	31,061,477.14	252,418,313.73	556,788,267.33	18,476,206.86	575,264,474.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	108,752,191.00				164,545,702.59			10,582.87	31,061,477.14	252,418,313.73	556,788,267.33	18,476,206.86	575,264,474.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-43,362,133.07	-43,362,133.07	3,607,263.06	-39,754,870.01
（一）综合收益总额										-43,362,133.07	-43,362,133.07	16,320,535.45	-27,041,597.62
（二）股东投入和减少资本												-12,713,272.39	-12,713,272.39
1. 股东投入的普通股												-12,713,272.39	-12,713,272.39
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. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	108,752,191.00				164,545,702.59			10,582.87	31,061,477.14	209,056,180.66	513,426,134.26	22,083,469.92	535,509,604.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：新疆天顺供应链股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	108,752,191.00				164,545,702.59		211,558.64	10,582.87	25,103,854.09	266,949,960.56	565,573,849.75	17,103,095.37	582,676,945.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	108,752,191.00				164,545,702.59		211,558.64	10,582.87	25,103,854.09	266,949,960.56	565,573,849.75	17,103,095.37	582,676,945.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-211,558.64		5,957,623.05	-14,531,646.83	-8,785,582.42	1,373,111.49	-7,412,470.93
（一）综合收益总额										3,490,891.32	3,490,891.32	8,643,910.00	12,134,801.32
（二）股东投入和减少资本												-7,270,798.51	-7,270,798.51
1. 股东投入的普通股												-7,270,798.51	-7,270,798.51
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									5,957,623.05	-18,022,538.15	-12,064,915.10		-12,064,915.10
1. 提取盈余公积									5,957,623.05	-5,957,623.05			
2. 对股东的分配										-12,064,915.10	-12,064,915.10		-12,064,915.10
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他							-211,558.64						-211,558.64
四、本期期末余额	108,752,191.00				164,545,702.59			10,582.87	31,061,477.14	252,418,313.73	556,788,267.33	18,476,206.86	575,264,474.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

编制单位：新疆天顺供应链股份有限公司

2023年度

单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	108,752,191.00				161,846,829.09			9,892.66	31,061,477.14	222,780,415.41	524,450,805.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	108,752,191.00				161,846,829.09			9,892.66	31,061,477.14	222,780,415.41	524,450,805.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-45,329,291.42	-45,329,291.42
（一）综合收益总额										-45,319,569.38	-45,319,569.38
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他										-9,722.04	-9,722.04
四、本期末余额	108,752,191.00				161,846,829.09			9,892.66	31,061,477.14	177,451,123.99	479,121,513.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：新疆天顺供应链股份有限公司

单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	108,752,191.00				161,846,829.09		163,646.64	9,892.66	25,103,854.09	181,226,723.08	477,103,136.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	108,752,191.00				161,846,829.09		163,646.64	9,892.66	25,103,854.09	181,226,723.08	477,103,136.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-163,646.64		5,957,623.05	41,553,692.33	47,347,668.74
(一)综合收益总额										59,576,230.48	59,576,230.48
(二)股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									5,957,623.05	-18,022,538.15	-12,064,915.10
1.提取盈余公积									5,957,623.05	-5,957,623.05	
2.对股东的分配										-12,064,915.10	-12,064,915.10
3.其他											
(四)股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他							-163,646.64				-163,646.64
四、本期期末余额	108,752,191.00				161,846,829.09			9,892.66	31,061,477.14	222,780,415.41	524,450,805.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 新疆天顺供应链股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

新疆天顺供应链股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由新疆天顺物流有限公司(以下简称“天顺有限”)和自然人王普宇共同发起设立的股份有限公司，于2008年12月10日正式成立，2016年5月30日在深圳证券交易所中小板上市。

统一社会信用代码：916501006827031595；

法定代表人：丁治平；

住所地：新疆乌鲁木齐市经济技术开发区(头屯河区)屯坪北路9号乌鲁木齐综合保税区围网内查验库CY066室(中国(新疆)自由贸易试验区)；

办公地：新疆乌鲁木齐经济技术开发区大连街52号。

截至2023年12月31日，公司股本总数为108,752,191股，其中已流通股份为101,181,500股，流通受限股份为7,570,691股；公司注册资本为人民币108,752,191.00元。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

业务性质：综合供应链管理及物流服务。

主要经营活动：第三方物流、供应链管理、物流园区经营、国际航空物流、国际铁路物流等。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2024年4月10日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

公司管理层确认，自报告期末起12个月本公司不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的5%以上，且金额超过300万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过300万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项5%以上，且金额超过300万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额5%以上，且金额超过300万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过1000万元，或对净利润影响占比10%以上
重要的或有事项	金额超过1000万元，且占合并报表净资产绝对值5%以上

### (六) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权

投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### （4）处置子公司的会计处理

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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。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。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。



①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：关联方款项	本组合为关联方产生的应收账款
组合 2：其他款项	本组合为非关联方产生的应收账款

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债

务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定定期还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；⑮逾期超过30天。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，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	确定组合的依据
组合 1：关联方款项	本组合为关联方其他应收款款项
组合 2：其他款项	本组合为其他往来款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十四) 合同资产和合同负债

## 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十五）持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

#### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

### （十六）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	按合同或法律的规定确认	按合同或法律的规定确认	——
投资性房地产	40	5	2.375

### (十八) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年

限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5-8	5	11.88-19.00
办公设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

#### （十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （二十）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （二十一）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	按合同或法律的规定确认	按合同或法律的规定确认	直线法
计算机软件	5	会计估计	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- ①研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。
- ②开发阶段：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、产品等活动的阶段。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后

期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

## (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## (二十四) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务

的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

#### (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。



本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

#### 1. 物流服务合同

第三方物流服务：具体根据接受服务方的物流服务需求提供物流服务完成后，以经第三方运输单位签单确认的运输结算单据及接受服务方签单确认的业务凭据作为已经提供服务的确认依据，以接受服务方签单确认的业务凭据及物流服务合同中约定的价格作为服务收入的计量依据。

#### 2. 供应链服务合同

供应链服务收入以商品已经发出，收到已签收的计量单据或结算单据时确认收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 3. 租赁合同

签订租赁合同并交付使用，根据租赁期间按月确认收入，详见“本附注三（三十一）”。

#### （二十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十九）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除国际航空运输及国际铁路运输的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	国际航空运输及国际铁路运输的政府补助

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### （三十一）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (三十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（以下简称“解释 16 号”），规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。本公司执行解释 16 号对本公司合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

### 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入、应税服务收入	免税、1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免征、15%、20%、25%

### 不同企业所得税税率纳税主体的明细：

纳税主体名称	所得税税率
新疆天顺供应链股份有限公司	15%
新疆天汇物流有限责任公司	15%
新疆天汇汇丰供应链有限责任公司	20%
新疆华辰供应链有限责任公司	15%
富蕴县天顺供应链有限公司	20%
阜康市天顺物流有限公司	20%
伊犁天勤供应链有限公司	20%
新疆中天达物流有限责任公司	20%
乌鲁木齐天顺汇富供应链管理有限公司	20%
新疆天汇汇众供应链有限公司	20%
伊犁天恒运输有限责任公司	20%
新疆天恒际通供应链有限公司	20%
新疆天宇力合供应链有限责任公司	20%
新疆天世杰通供应链有限责任公司	20%
乌鲁木齐国际陆港联运有限责任公司	20%
霍尔果斯新时速国际物流有限责任公司	20%
新疆天顺星辰供应链有限公司	20%
新疆乾泰吉宇航空服务有限公司	20%
新疆天顺思迅供应链有限公司	20%
新源县天顺达供应链有限公司	20%
天衡国际货运代理（海南）有限公司	20%
海南天运国际货运代理有限公司	20%
海南鑫盛鲜科供应链管理服务有限公司	20%
新疆企茂供应链有限公司	20%
新疆汉通跨境物流有限责任公司	20%
霍尔果斯达尔道科技有限公司	免征

### (二)重要税收优惠及批文

#### 1. 增值税

2018年7月12日，经国家税务总局乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）税务局《纳税人减免税备案登记表》备案，本公司自2018年7月1日起享受SXA031900198国际货物运输代理服务免征增值税。

2018年10月8日，经国家税务总局乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）税务局《纳税人减免税备案登记表》备案，本公司之子公司乌鲁木齐国际陆港联运有限责任公司自2018年6月1日起享受SXA031900198国际货物运输代理服务免征增值税。

根据《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》（财税[2016]36号文附件四）规定，本公司之子公司新疆乾泰吉宇航空服务有限责任公司、海南天宇航空服务有限责任公司、本公司之孙公司新疆汉通跨境物流有限责任公司、海南天运国际货运代理有限公司属于以无运输工具承运方式提供的国际运输服务范围，免征增值税。

## 2. 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号）的规定，共7家公司享受免交教育费附加和地方教育费附加。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023年第12号）的规定，共22家公司享受减半征收“六税两费”。

享受城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加税收优惠单位明细如下：

单位名称	是否享受 财政部 税务总局公告 2023年第12号	是否享受 财税〔2016〕12号
阜康市天顺物流有限公司	是	是
富蕴县天顺供应链有限公司	是	是
新疆中天达物流有限责任公司	是	是
新疆天汇汇丰供应链有限责任公司	是	是
新疆天顺星辰供应链有限公司	是	是
新疆乾泰吉宇航空服务有限责任公司	是	是
新疆汉通跨境物流有限责任公司	是	是
新疆天顺思迅供应链有限公司	是	否
伊犁天勤供应链有限公司	是	否
新疆天汇汇众供应链有限公司	是	否
伊犁天恒运输有限责任公司	是	否
新疆天恒际通供应链有限公司	是	否
新疆天宇力合供应链有限责任公司	是	否
新疆天世杰通供应链有限责任公司	是	否
乌鲁木齐国际陆港联运有限责任公司	是	否
霍尔果斯达尔道科技有限公司	是	否
新源县天顺达供应链有限公司	是	否
天衡国际货运代理（海南）有限公司	是	否
海南天运国际货运代理有限公司	是	否
新疆企茂供应链有限公司	是	否
海南鑫盛鲜科供应链管理服务有限公司	是	否
乌鲁木齐天顺汇富供应链管理有限公司	是	否

## 3. 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 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，本公司、本公司之子公司新疆天汇物流有限责任公司、本公司之孙公司新疆华辰供应链有限责任公司自 2021 年至 2030 年享受企业所得税税率为 15.00%的税收优惠政策。

本公司之子公司霍尔果斯达尔道科技有限公司注册在霍尔果斯地区。根据《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策》（财税〔2021〕27 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，共 22 家公司适用小型微利企业普惠性所得税减免政策。

享受小型微利企业所得税优惠政策单位明细如下：

序号	单位名称
1	阜康市天顺物流有限公司
2	富蕴县天顺供应链有限公司
3	新疆中天达物流有限责任公司
4	新疆天汇汇丰供应链有限责任公司
5	新疆天汇汇众供应链有限公司
6	新疆天顺星辰供应链有限公司
7	新疆乾泰吉宇航空服务有限公司
8	新疆天顺思迅供应链有限公司
9	伊犁天勤供应链有限公司
10	伊犁天恒运输有限责任公司
11	新疆天恒际通供应链有限公司
12	新疆天宇力合供应链有限责任公司
13	新疆天世杰通供应链有限责任公司
14	乌鲁木齐国际陆港联运有限责任公司
15	新源县天顺达供应链有限公司
16	天衡国际货运代理（海南）有限公司
17	海南天运国际货运代理有限公司
18	新疆企茂供应链有限公司
19	海南鑫盛鲜科供应链管理服务有限公司
20	新疆汉通跨境物流有限责任公司
21	霍尔果斯新时速国际物流有限责任公司
22	乌鲁木齐天顺汇富供应链管理有限公司

#### 4. 城镇土地使用税

根据《财政部 税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 5 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，对物流企

业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税，本公司之子公司新疆天顺供应链哈密有限责任公司享受城镇土地使用税优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,248.83	54,478.43
银行存款	164,060,996.45	299,412,731.82
其他货币资金	6,444,000.00	4,199,746.68
合计	170,555,245.28	303,666,956.93

注①：截至2023年12月31日，银行存款中存在因银行账户久悬导致不付不收的金额为18,328.01元。

注②：截至2023年12月31日，银行存款中存在需要按照借款合同规定用途使用的银行借款余额为5,268,140.80元。

其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金、保函保证金及其他，编制现金流量表时已剔除，明细如下：

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		355,746.68
保函保证金	6,440,000.00	3,840,000.00
其他	4,000.00	4,000.00
合计	6,444,000.00	4,199,746.68

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	759,892.68		---
其中：股票投资	759,892.68		---
合计	759,892.68		

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,179,349.06	
商业承兑汇票	45,739,287.32	59,458,413.45
减：坏账准备	718,106.81	422,154.73
合计	55,200,529.57	59,036,258.72

#### 2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

#### 3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,242,307.96	
商业承兑汇票		4,000,000.00



项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	35,242,307.96	4,000,000.00

## 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	55,918,636.38	100.00	718,106.81	1.28	55,200,529.57
其中：银行承兑汇票	10,179,349.06	18.20			10,179,349.06
商业承兑汇票	45,739,287.32	81.80	718,106.81	1.57	45,021,180.51
合计	55,918,636.38	100.00	718,106.81	1.28	55,200,529.57

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	59,458,413.45	100.00	422,154.73	0.71	59,036,258.72
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	59,458,413.45	100.00	422,154.73	0.71	59,036,258.72
合计	59,458,413.45	100.00	422,154.73	0.71	59,036,258.72

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

## ① 银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,179,349.06					
合计	10,179,349.06					

## ② 商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,739,287.32	718,106.81	1.57	59,458,413.45	422,154.73	0.71
合计	45,739,287.32	718,106.81		59,458,413.45	422,154.73	

## 5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	422,154.73	295,952.08				718,106.81
合计	422,154.73	295,952.08				718,106.81

## (四) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	219,563,547.03	235,152,241.25
1至2年	7,046,509.10	46,146,531.15
2至3年	6,770,297.12	28,348,714.66
3至4年	23,975,714.66	104,494.69
4至5年	104,494.69	
小计	257,460,562.60	309,751,981.75
减：坏账准备	18,860,797.88	19,674,086.97
合计	238,599,764.72	290,077,894.78

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	257,460,562.60	100.00	18,860,797.88	7.33	238,599,764.72
其中：组合1：关联方款项					
组合2：其他款项	257,460,562.60	100.00	18,860,797.88	7.33	238,599,764.72
合计	257,460,562.60	100.00	18,860,797.88	7.33	238,599,764.72

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	309,751,981.75	100.00	19,674,086.97	6.35	290,077,894.78
其中：组合1：关联方款项					
组合2：其他款项	309,751,981.75	100.00	19,674,086.97	6.35	290,077,894.78
合计	309,751,981.75	100.00	19,674,086.97	6.35	290,077,894.78

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合2：其他款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	219,563,547.03	3,447,147.68	1.57	235,152,241.25	1,669,580.91	0.71
1至2年	7,046,509.10	1,235,957.68	17.54	46,146,531.15	9,464,653.55	20.51
2至3年	6,770,297.12	2,106,239.43	31.11	28,348,714.66	8,487,605.16	29.94
3至4年	23,975,714.66	11,987,857.34	50.00	104,494.69	52,247.35	50.00
4至5年	104,494.69	83,595.75	80.00			
合计	257,460,562.60	18,860,797.88		309,751,981.75	19,674,086.97	

## 3. 坏账准备情况

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

按组合计提坏账准备的应收账款	19,674,086.97		585,949.09	227,340.00		18,860,797.88
合计	19,674,086.97		585,949.09	227,340.00		18,860,797.88

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 227,340.00 元。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	30,272,075.46		30,272,075.46	11.76	475,271.58
单位 2	27,830,000.00		27,830,000.00	10.81	12,781,600.00
单位 3	19,880,878.50		19,880,878.50	7.72	312,129.79
单位 4	17,998,145.44		17,998,145.44	6.99	337,340.08
单位 5	16,748,326.26		16,748,326.26	6.51	311,842.13
合计	112,729,425.66		112,729,425.66	43.79	14,218,183.58

## (五) 应收款项融资

## 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,789,355.35	49,497,838.88
合计	19,789,355.35	49,497,838.88

## 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	11,750,000.00	
合计	11,750,000.00	

## (六) 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	27,400,637.98	94.37	67,724,460.09	99.03
1至2年	1,070,391.40	3.69	523,979.30	0.77
2至3年	507,157.36	1.74	118,278.97	0.17
3年以上	57,172.37	0.20	18,199.97	0.03
合计	29,035,359.11	100.00	68,384,918.33	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	6,300,000.00	21.70
单位 2	4,774,652.92	16.44
单位 3	3,361,684.14	11.58
单位 4	3,234,446.89	11.14
单位 5	3,043,981.65	10.48

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	20,714,765.60	71.34

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,350,000.00
应收股利		
其他应收款	15,244,105.86	52,289,582.24
合计	15,244,105.86	53,639,582.24

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金占用费		2,700,000.00
减：坏账准备		1,350,000.00
合计		1,350,000.00

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,350,000.00			1,350,000.00
2023年1月1日余额在本期	1,350,000.00			1,350,000.00
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,350,000.00			1,350,000.00
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	8,907,946.46	40,921,770.43
1至2年	807,002.76	7,677,357.94
2至3年	2,756,493.84	2,047,049.73
3至4年	1,744,649.73	3,739,400.42
4至5年	3,739,400.42	6,286,055.30
5年以上	16,866,502.25	11,320,710.55
小计	34,821,995.46	71,992,344.37
减：坏账准备	19,577,889.60	19,702,762.13

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	15,244,105.86	52,289,582.24

## (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	10,355,697.00	23,191,539.00
往来款	23,758,076.03	26,121,341.03
备用金	532,500.03	757,273.37
其他	175,722.40	189,432.96
资金占用及利息费用		21,732,758.01
小计	34,821,995.46	71,992,344.37
减：坏账准备	19,577,889.60	19,702,762.13
合计	15,244,105.86	52,289,582.24

## (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	1,619,060.39	18,083,701.74		19,702,762.13
2023年1月1日余额在本期	1,619,060.39	18,083,701.74		19,702,762.13
—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	304,184.64			304,184.64
本期转回	180,835.36	244,631.81		425,467.17
本期核销	3,590.00			3,590.00
其他变动				
2023年12月31日余额	1,738,819.67	17,839,069.93		19,577,889.60

## 其中第二阶段坏账准备计提情况：

单位名称	期末余额	坏账计提比例(%)	坏账准备期末余额	计提理由
单位1	18,777,968.35	95.00	17,839,069.93	综合考虑经营状况
合计	18,777,968.35		17,839,069.93	

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,702,762.13	304,184.64	425,467.17	3,590.00		19,577,889.60
合计	19,702,762.13	304,184.64	425,467.17	3,590.00		19,577,889.60

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 3,590.00 元。

(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
单位 1	往来款	18,777,968.35	4-5 年 3,538,241.83 元 5 年以上 15,239,726.52 元	53.93	17,839,069.93
单位 2	往来款	1,740,349.73	2-3 年 2,200.00 元 3-4 年 1,738,149.73 元	5.00	7,823.65
单位 3	保证金及往来款	1,092,981.00	1 年内 800,000.00 元 1-2 年 75,400.00 元 2-3 年 217,581.00 元	3.14	298.44
单位 4	保证金	1,000,000.00	1 年内	2.87	100.00
单位 5	保证金	1,000,000.00	1 年内	2.87	100.00
合计		23,611,299.08		67.81	17,847,392.02

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,724,936.24		5,724,936.24	4,483,209.20		4,483,209.20
周转材料（包装物、低值易耗品等）	339,153.55		339,153.55	635,727.40		635,727.40
在产品	2,945,628.81	1,152,033.71	1,793,595.10	1,515,124.17	900,001.99	615,122.18
产成品（库存商品）	79,724,037.08	8,966,382.79	70,757,654.29	55,359,686.04		55,359,686.04
合计	88,733,755.68	10,118,416.50	78,615,339.18	61,993,746.81	900,001.99	61,093,744.82

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	900,001.99	252,031.72				1,152,033.71
产成品（库存商品）		8,966,382.79				8,966,382.79
合计	900,001.99	9,218,414.51				10,118,416.50

确定可变现净值的具体依据：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。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证、抵扣进项税额	10,309,984.35	10,607,494.01
增值税留抵税额	1,428,724.12	636,697.17
预缴所得税	73,631.08	1,056,908.07
其他	829.00	5,911.61
合计	11,813,168.55	12,307,010.86

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
新疆宝顺新兴供应链有限公司	17,830,695.79			2,561,120.58						20,391,816.37	
合计	17,830,695.79			2,561,120.58						20,391,816.37	

(十一) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
股权投资	20,116,665.54	20,092,688.48
合计	20,116,665.54	20,092,688.48

(十二) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	125,298,467.92	13,539,574.82	138,838,042.74
2. 本期增加金额	2,220,455.99		2,220,455.99
(1) 外购	2,220,455.99		2,220,455.99
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	127,518,923.91	13,539,574.82	141,058,498.73
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	19,066,486.07	3,112,015.42	22,178,501.49
2. 本期增加金额	2,974,806.10	263,140.68	3,237,946.78
(1) 计提或摊销	2,974,806.10	263,140.68	3,237,946.78
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	22,041,292.17	3,375,156.10	25,416,448.27
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	105,477,631.74	10,164,418.72	115,642,050.46
2. 期初账面价值	106,231,981.85	10,427,559.40	116,659,541.25

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	39,555,259.64	44,270,189.92
固定资产清理		
合计	39,555,259.64	44,270,189.92

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

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



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
1.期初余额	23,333,355.63	19,114,236.30	19,754,901.41	6,321,024.28	68,523,517.62
2.本期增加金额	181,651.38	54,159.30	1,012,920.35	177,854.77	1,426,585.80
(1) 购置	181,651.38	54,159.30	1,012,920.35	177,854.77	1,426,585.80
3.本期减少金额		118,948.26	7,057,286.47	277,932.28	7,454,167.01
(1) 处置或报废		118,948.26	7,057,286.47	277,932.28	7,454,167.01
4.期末余额	23,515,007.01	19,049,447.34	13,710,535.29	6,220,946.77	62,495,936.41
二、累计折旧					
1.期初余额	5,629,991.98	3,088,321.00	10,514,342.60	5,020,672.12	24,253,327.70
2.本期增加金额	557,881.01	1,272,531.76	1,972,234.99	456,643.40	4,259,291.16
(1) 计提	557,881.01	1,272,531.76	1,972,234.99	456,643.40	4,259,291.16
3.本期减少金额		100,856.40	5,207,171.02	263,914.67	5,571,942.09
(1) 处置或报废		100,856.40	5,207,171.02	263,914.67	5,571,942.09
4.期末余额	6,187,872.99	4,259,996.36	7,279,406.57	5,213,400.85	22,940,676.77
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,327,134.02	14,789,450.98	6,431,128.72	1,007,545.92	39,555,259.64
2.期初账面价值	17,703,363.65	16,025,915.30	9,240,558.81	1,300,352.16	44,270,189.92

(十四) 使用权资产

项目	运输设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,419,964.64		2,419,964.64
2.本期增加金额		505,532.05	505,532.05
(1) 新增租赁		505,532.05	505,532.05
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,419,964.64	505,532.05	2,925,496.69
二、累计折旧			
1.期初余额	1,358,824.79		1,358,824.79
2.本期增加金额	806,654.88	140,425.57	947,080.45
(1) 计提	806,654.88	140,425.57	947,080.45
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,165,479.67	140,425.57	2,305,905.24
三、减值准备			
1.期初余额			

项目	运输设备	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	254,484.97	365,106.48	619,591.45
2.期初账面价值	1,061,139.85		1,061,139.85

### (十五) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,741.34	5,404,719.91	5,412,461.25
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,741.34	5,404,719.91	5,412,461.25
二、累计摊销			
1.期初余额	1,574.01	4,600,446.24	4,602,020.25
2.本期增加金额	154.80	545,290.89	545,445.69
(1) 计提	154.80	545,290.89	545,445.69
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,728.81	5,145,737.13	5,147,465.94
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,012.53	258,982.78	264,995.31
2.期初账面价值	6,167.33	804,273.67	810,441.00

### (十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
工程费用摊销	631,402.05		73,160.88		558,241.17
装修费	141,081.11		48,370.68		92,710.43
卫生间装修费		173,144.31	4,809.56		168,334.75
合计	772,483.16	173,144.31	126,341.12		819,286.35

### (十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
其中：信用减值损失	5,474,609.21	30,785,516.99	4,923,231.69	28,277,390.88
资产减值准备	1,517,762.48	10,118,416.50	135,000.30	900,001.99
递延收益	4,138,100.67	27,587,337.81	4,296,066.51	28,640,443.43
可抵扣亏损	2,336,793.67	15,578,624.47		
预计负债	7,056,290.37	47,041,935.78		
租赁负债	51,239.13	341,594.23		
递延所得税资产合计	20,574,795.53	131,453,425.78	9,354,298.50	57,817,836.30
递延所得税负债：				
其中：使用权资产	54,765.97	365,106.48		
递延所得税负债合计	54,765.97	365,106.48		

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,440,000.00	6,440,000.00	冻结资金	保函保证金	3,840,000.00	3,840,000.00	冻结资金	保函保证金
货币资金	4,000.00	4,000.00	冻结资金	ETC 押金	4,000.00	4,000.00	冻结资金	ETC 押金
货币资金					355,746.68	355,746.68	冻结资金	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	90,205,386.91	78,085,874.42	借款抵押	借款抵押	137,525,942.25	115,627,842.67	借款抵押	借款抵押
固定资产	3,967,340.87	3,543,119.28	借款抵押	借款抵押	3,967,340.87	3,637,204.80	借款抵押	借款抵押
应收票据	4,000,000.00	3,937,200.00	借款质押	借款质押	8,000,000.00	7,943,200.00	借款质押	借款质押
无形资产	7,741.34	6,012.53	借款抵押	借款抵押	7,741.34	6,167.33	借款抵押	借款抵押
合计	104,624,469.12	92,016,206.23			153,700,771.14	131,414,161.48		

(十九) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	140,083,555.59	293,699,509.55
抵押借款		55,070,965.27
信用借款		7,300,000.00
质押借款	4,000,000.00	
保证+质押借款		7,608,127.78
保证+抵押借款		43,053,212.50
附有追索权的票据		1,191,195.42
合计	144,083,555.59	407,923,010.52

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	12,937,086.66	26,883,634.02
1年以上	5,785,425.54	9,399,572.63
合计	18,722,512.20	36,283,206.65

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
单位1	1,253,454.92	尚未结算
单位2	1,240,000.00	尚未结算
合计	2,493,454.92	

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,015,310.85	718,873.39
1年以上	73,504.49	243,811.54
合计	2,088,815.34	962,684.93

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
运费	361,037.06	9,194,101.71
货运代理费	97,745.37	70,647.50
货款	940,830.83	9,742,582.36
仓储费	647,053.23	
合计	2,046,666.49	19,007,331.57

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	8,285,218.36	27,913,566.58	25,820,670.11	10,378,114.83
离职后福利-设定提存计划	545,211.47	2,144,861.01	2,690,072.48	
辞退福利		82,140.53	82,140.53	
合计	8,830,429.83	30,140,568.12	28,592,883.12	10,378,114.83

2. 短期职工薪酬情况

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	7,938,303.19	24,255,513.19	21,977,322.83	10,216,493.55
职工福利费	40,350.00	703,075.78	718,990.78	24,435.00
社会保险费	145,001.96	1,205,065.40	1,350,067.36	
其中：医疗保险费	111,811.86	1,082,692.83	1,194,504.69	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	33,190.10	122,372.57	155,562.67	
住房公积金		863,860.00	863,860.00	
工会经费和职工教育经费	161,563.21	886,052.21	910,429.14	137,186.28
合计	8,285,218.36	27,913,566.58	25,820,670.11	10,378,114.83

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	528,688.48	2,081,533.12	2,610,221.60	
失业保险费	16,522.99	63,327.89	79,850.88	
合计	545,211.47	2,144,861.01	2,690,072.48	

### (二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	430,827.25	134,883.96
印花税	59,860.15	166,459.38
企业所得税	2,195,236.34	4,325,004.82
房产税	63,868.45	86,747.10
个人所得税	46,836.55	74,457.59
城市维护建设税	74,426.66	39,412.73
教育费附加	69,288.11	37,462.86
其他税费	8,175.00	12,217.28
合计	2,948,518.51	4,876,645.72

### (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	20,170,196.17	19,288,750.05
合计	20,170,196.17	19,288,750.05

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,619,250.85	6,380,142.55
代收代付款	826,511.22	778,940.80
往来款	11,704,434.10	11,799,666.70
其他	20,000.00	330,000.00
合计	20,170,196.17	19,288,750.05

##### (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
单位 1	5,000,000.00	往来款
合计	5,000,000.00	

(二十六) 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	21,577,812.03	
一年内到期的长期应付款		172,135.88
一年内到期的租赁负债	167,284.15	
合计	21,745,096.18	172,135.88

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	163,470.74	2,094,384.75
合计	163,470.74	2,094,384.75

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	21,577,812.03		3.8%
小计	21,577,812.03		
减：一年内到期的长期借款	21,577,812.03		
合计			

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	350,977.98	
减：未确认融资费用	9,383.75	
减：一年内到期的租赁负债	167,284.15	
合计	174,310.08	

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		
合计		

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付分期购买车辆款		172,135.88
小计		172,135.88
减：一年内到期的长期应付款		172,135.88
合计		

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	47,041,935.78		ASL 案件仲裁损失
合计	47,041,935.78		

注：具体情况详见附注“十二、承诺及或有事项”。

(三十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	33,852,629.42		1,382,970.53	32,469,658.89	与资产相关 按年限分摊
合计	33,852,629.42		1,382,970.53	32,469,658.89	

(三十三) 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	
股份总数	108,752,191.00						108,752,191.00

注①：实际控制人王普宇将持有的本公司 3,500,000 股限售股（占其直接持有公司股份的 77.88%）质押给新疆天山农村商业银行股份有限公司大十字支行，进行质押式融资，质押期限自 2023 年 8 月 31 日起。

注②：母公司舟山天顺股权投资有限公司将持有的本公司 19,600,000 股（占其直接持有本公司股份的 41.67%）质押给交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行，进行质押式融资，质押期限自 2023 年 7 月 7 日至 2024 年 12 月 14 日。

注③：实际控制人胡晓玲将持有的本公司 4,200,000 股限售股（占其直接持有公司股份的 99.99%）质押给北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行，进行质押式融资，质押期限自 2022 年 6 月 29 日起。

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	164,545,702.59			164,545,702.59
合计	164,545,702.59			164,545,702.59

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	10,582.87			10,582.87
合计	10,582.87			10,582.87

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	31,061,477.14			31,061,477.14
合计	31,061,477.14			31,061,477.14

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	252,418,313.73	266,949,960.56
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	252,418,313.73	266,949,960.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,362,133.07	3,490,891.32
减：提取法定盈余公积		5,957,623.05
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		12,064,915.10
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	209,056,180.66	252,418,313.73

### （三十八）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
一、主营业务	949,050,956.91	864,471,566.24	1,239,036,962.16	1,154,640,805.56
二、其他业务	1,080,786.28	1,305,639.30	2,192,720.79	1,887,409.16
合计	950,131,743.19	865,777,205.54	1,241,229,682.95	1,156,528,214.72

#### 2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	950,131,743.19		1,241,229,682.95	
营业收入扣除项目合计金额	1,080,786.28		2,192,720.79	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	0.11%		0.18%	

##### 一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。 如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,080,786.28	受托管理收入 681,341.73 元 其他收入 399,444.55 元	2,192,720.79	受托管理收入 1,886,792.46 元 其他收入 305,928.33 元
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新				



项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	1,080,786.28		2,192,720.79	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	949,050,956.91		1,239,036,962.16	

### 3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
一、按业务类型	950,131,743.19	865,777,205.54
第三方物流服务	777,787,198.16	708,174,975.34
供应链管理	107,573,995.71	99,649,001.12
国际航空物流服务	24,828,565.76	18,418,554.62
国际铁路物流服务	33,606,728.60	29,602,204.10
物流园区经营	4,999,751.70	5,298,512.73
其他	1,335,503.26	4,633,957.63

收入分类	合计	
二、按市场或客户类型	950,131,743.19	865,777,205.54
疆内	573,763,094.75	533,334,868.11
疆外	376,368,648.44	332,442,337.43

#### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

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72,395,774.44元，其中：70,855,633.19元预计将于2024年度确认收入；842,535.00元预计将于2025年度确认收入；697,606.25元预计将于2026年度确认收入。

#### (三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,204,371.85	1,329,558.76
土地使用税	138,454.88	354,782.00
城市维护建设税	447,810.68	831,575.16
教育费附加	406,923.06	702,922.61
印花税	587,200.54	891,090.76
其他	46,502.43	53,803.22
合计	2,831,263.44	4,163,732.51

#### (四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,972,134.52	10,351,891.31
办公费	199,368.97	522,983.96
业务招待费	1,170,610.00	1,225,301.88
差旅费	893,676.10	913,026.00
通讯费	29,382.89	38,349.13
汽车费用	466,849.84	529,923.25
折旧摊销费	719,323.35	831,085.36
保险费	661,068.47	1,342,422.83
其他	749,113.82	824,043.27
合计	14,861,527.96	16,579,026.99

#### (四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,036,950.45	15,188,908.41
办公费	270,332.21	130,669.34
业务招待费	3,702,360.98	2,709,503.87
差旅费	783,697.49	391,899.33
通讯费	100,972.23	104,253.77

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	625,908.06	956,097.39
中介咨询费	7,352,342.97	3,176,941.76
折旧摊销费	2,296,584.86	2,343,863.35
保险费	121,395.36	135,449.07
其他	1,258,078.80	1,662,417.48
合计	32,548,623.41	26,800,003.77

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,645,910.87	16,020,265.92
减：利息收入	3,724,987.17	6,809,734.02
汇兑损失	4,644.64	65,570.47
减：汇兑收益	443,070.27	10,694.02
贴现息	150,957.29	931,537.48
手续费	156,325.36	1,063,847.58
其他	1,416,054.46	1,971,000.00
合计	10,205,835.18	13,231,793.41

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,498,466.48	1,591,297.49
合计	1,498,466.48	1,591,297.49

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,561,120.58	2,448,341.57
其他	-3,253,421.20	-3,114,070.05
合计	-692,300.62	-665,728.48

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	23,977.06	292,688.48
交易性金融资产	41,075.28	
合计	65,052.34	292,688.48

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	1,761,279.54	-7,777,345.70
合计	1,761,279.54	-7,777,345.70

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,218,414.51	-51,000.97
合计	-9,218,414.51	-51,000.97

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的利得或损失	-780,151.40	-188,573.29
合计	-780,151.40	-188,573.29

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
往来款清理	-29,972.50	216,749.17	-29,972.50
罚没收入		800.00	
其他	8,576.79		8,576.79
合计	-21,395.71	217,549.17	-21,395.71

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	118,000.00	5,000.00
非流动资产报废损失	62,336.55	5,665.59	62,336.55
已决诉讼冲回		-4,048,190.00	
滞纳金支出	351,547.00	132,569.29	351,547.00
预计负债赔偿支出	47,041,935.78		47,041,935.78
其他	53,412.56	26,951.00	53,412.56
合计	47,514,231.89	-3,765,004.12	47,514,231.89

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,482,236.85	8,020,848.76
递延所得税费用	-11,303,838.99	524,995.46
其他	868,791.65	430,156.83
合计	-3,952,810.49	8,976,001.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-30,994,408.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,649,161.22
子公司适用不同税率的影响	136,450.35
调整以前期间所得税的影响	868,791.65

项目	金额
非应税收入的影响	-396,642.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	677,036.12
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	
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	-519,413.48
其他	-69,871.82
所得税费用	-3,952,810.49

(五十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,110,691.96	1,018,914.71
政府补助收入	57,296,800.00	31,382,997.00
保证金及押金	37,183,779.59	29,799,969.00
往来款	10,754,863.71	7,412,180.81
其他	116,140.56	319,501.60
合计	106,462,275.82	69,933,563.12

(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
付现费用	16,511,241.12	11,627,137.29
保证金及押金	26,707,447.61	40,092,035.59
往来款	6,179,239.42	14,980,354.36
其他	862,702.85	165,977.89
合计	50,260,631.00	66,865,505.13

2. 投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司投资款		19,800,000.00
合计		19,800,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		13,725,000.00
已贴现未到期商业承兑汇票		1,163,083.20
托克逊县润北矿业有限公司归还款项	4,000,000.00	2,949,900.00

项目	本期发生额	上期发生额
资金占用	58,736,447.17	267,244,606.60
合计	62,736,447.17	285,082,589.80

(2) 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
票据保证金		7,608,564.81
其他	385,010.80	374,625.00
资金占用	37,839,091.00	287,447,982.38
舟山天顺股权投资有限公司担保费	2,570,000.00	
合计	40,794,101.80	295,431,172.19

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款（扣除附追索权票据）+应付利息（银行）	406,731,815.10	196,924,999.00	11,875,933.58	471,449,192.09		144,083,555.59
一年内到期的非流动负债		55,000,000.00	25,025.18	33,447,213.15		21,577,812.03
应付股利			12,716,714.64	10,173,371.71	2,543,342.93	
其他应付款-舟山天顺股权投资有限公司	1,971,000.00		1,441,500.00	2,570,000.00		842,500.00
合计	408,702,815.10	251,924,999.00	26,059,173.40	517,639,776.95	2,543,342.93	166,503,867.62

4. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

本公司、新疆天顺中运航空服务有限责任公司（以下简称“中运航空”）与 ASL Airlines Belgium SA（以下简称“ASL”）因航空服务协议产生纠纷。2023年10月，本公司收到英国国际商会国际仲裁法院的仲裁判决（仲裁案件编号 ICC 26118/AZR/SPN/AB/CPB），本公司和中运航空应根据共同和连带责任向 ASL 支付 3,736,699.43 欧元作为赔偿金，向 ASL 支付上述赔偿金的简单利息（年利率为 8%，即每日 1073.54 欧元）从账单日期（2019 年 09 月 09 日）到支付之日，向 ASL 支付各方费用和仲裁费用 394,041.43 英镑和 116,250 美元。

本公司按照 2023 年 12 月 31 日的汇率将上述仲裁赔偿金额折算为人民币 47,041,935.78 元，并确认预计负债。上述预计负债不涉及当期现金收支，未来可能会影响本公司现金流量。

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-27,041,597.62	12,134,801.32
加：资产减值准备	9,218,414.51	51,000.97
信用减值损失	-1,761,279.54	7,777,345.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	7,497,237.94	7,882,197.17
使用权资产折旧	947,080.45	806,654.88
无形资产摊销	545,445.69	637,531.55
长期待摊费用摊销	126,341.12	52,866.18
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）	780,151.40	188,573.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	62,336.55	5,665.59
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-65,052.34	-292,688.48
财务费用（收益以“-”号填列）	12,645,910.87	16,020,265.92
投资损失（收益以“-”号填列）	692,300.62	665,728.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,220,497.03	524,995.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	54,765.97	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,521,594.36	10,547,277.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	135,051,104.35	-15,335,408.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,356,484.76	-41,311,151.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	106,654,583.82	355,655.64
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		
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	161,460,259.16	298,320,682.47
减：现金的期初余额	298,320,682.47	252,536,571.28
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	-136,860,423.31	45,784,111.19

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	161,460,259.16	298,320,682.47
其中：库存现金	50,248.83	54,478.43
可随时用于支付的银行存款	161,410,010.33	298,266,204.04
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	161,460,259.16	298,320,682.47

其中，使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	5,268,140.80		需按照借款合同规定用途使用的银行借款余额
合计	5,268,140.80		——

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	2,650,986.12	1,146,527.78	尚未收到定期存款利息
其他货币资金	6,444,000.00	4,199,746.68	受限的保函保证金、票据保证金等
合计	9,094,986.12	5,346,274.46	——

(五十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	280,215.23	7.0827	1,984,680.41
应收账款			
其中：美元	29,455.00	7.0827	208,620.93
应付账款			
其中：美元	21,200.00	7.0827	150,153.24
欧元	10,645.50	7.8592	83,665.11
合同负债			
其中：美元	5,730.00	7.0827	40,583.87

## 六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

本报告期纳入合并财务报表范围的主体新增 1 家，其中：

(1) 本公司之子公司新疆乾泰吉宇航空服务有限责任公司于 2023 年 12 月 8 日设立喀什乾泰航空服务有限责任公司，持股比例 100.00%，注册资本人民币 200.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，该公司尚未运营。



## 七、在其他主体中的权益

### (一) 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	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新疆天顺供应链哈密有限责任公司	新疆哈密市	5,800.00	新疆哈密市	综合物流服务	100.00		投资设立
阜康市天顺物流有限公司	新疆阜康市	100.00	新疆阜康市	综合物流服务	100.00		投资设立
富蕴县天顺供应链有限公司	新疆富蕴县	100.00	新疆富蕴县	综合物流服务	100.00		投资设立
伊犁天勤供应链有限公司	新疆伊犁州	100.00	新疆伊犁州	综合物流服务	100.00		投资设立
乌鲁木齐天顺汇富供应链管理有限公 司（以下简称“天顺 汇富”）	新疆乌鲁木 齐市	100.00	新疆乌鲁木 齐市	软件开发	57.00		投资设立
新疆中天达物流有 限责任公司	新疆博乐市	500.00	新疆博乐市	综合物流服务	100.00		投资设立
新疆天汇物流有限 责任公司（以下简 称“天汇物流”）	新疆奇台县	500.00	新疆奇台县	综合物流服务	55.00		收购
新疆天汇汇丰供应 链有限责任公司	新疆玛纳斯 县	500.00	新疆玛纳斯 县	综合物流服 务		55.00	投资设 立
新疆天汇汇众供应 链有限公司	新疆昌吉州	500.00	新疆昌吉州	综合物流服 务		55.00	投资设 立
新疆华辰供应链有 限责任公司	新疆乌鲁木 齐市	500.00	新疆乌鲁木 齐市	综合物流服 务		55.00	投资设 立
伊犁天恒运输有限 责任公司（以下简 称“伊犁天恒”）注①	新疆霍尔果 斯市	500.00	新疆霍尔果 斯市	综合物流服 务	51.00		投资设 立
新疆天恒际通供应 链有限公司（以下 简称“天恒际通”）	新疆霍尔果 斯市	1,000.00	新疆霍尔果 斯市	综合物流服 务	51.00		投资设 立
新疆天宇力合供应 链有限责任公司	新疆玛纳斯 县	500.00	新疆玛纳斯 县	综合物流服 务	100.00		投资设 立
新疆天世杰通供应 链有限责任公司	新疆托克逊 县	2,000.00	新疆托克逊 县	综合物流服 务	100.00		投资设 立
乌鲁木齐国际陆港 联运有限责任公司 （以下简称“国际陆 港”）	新疆乌鲁木 齐市	1,000.00	新疆乌鲁木 齐市	综合物流服 务	51.00		投资设 立
霍尔果斯新时速国	新疆霍尔果	3,000.00	新疆霍尔果	综合物流服	70.00		投资设

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
际物流有限责任公司 (以下简称“新时速”)	斯市		斯市	务			立
新疆天顺星辰供应链有限公司	新疆昌吉州	1,000.00	新疆昌吉州	综合物流服务	100.00		投资设立
新疆乾泰吉宇航空服务有限责任公司 (以下简称“乾泰吉宇”)	新疆乌鲁木齐市	500.00	新疆乌鲁木齐市	综合物流服务	95.00		投资设立
新疆汉通跨境物流有限责任公司	新疆喀什地区	500.00	新疆喀什地区	综合物流服务		95.00	投资设立
西安乾泰吉宇航空服务有限责任公司	陕西省西咸新区	500.00	陕西省西咸新区	综合物流服务		95.00	投资设立
喀什乾泰航空服务有限责任公司	新疆喀什地区	200.00	新疆喀什地区	综合物流服务		95.00	投资设立
霍尔果斯达尔道科技有限公司	新疆霍尔果斯市	100.00	新疆霍尔果斯市	软件开发	100.00		投资设立
新源县天顺达供应链有限公司	新疆新源县	100.00	新疆新源县	综合物流服务	100.00		投资设立
新疆天顺思迅供应链有限公司	新疆呼图壁县	1,000.00	新疆呼图壁县	综合物流服务	100.00		投资设立
海南鑫盛鲜科供应链管理服务有限公司 (以下简称“鑫盛鲜科”)	海南海口市	1,000.00	海南海口市	综合物流服务	55.00		投资设立
新疆企茂供应链有限公司	新疆乌鲁木齐市	1,000.00	新疆乌鲁木齐市	综合物流服务	100.00		投资设立
海南天宇航空服务有限责任公司 (以下简称“海南天宇”)	海南海口市	3,000.00	海南海口市	综合物流服务	100.00		投资设立
天衡国际货运代理(海南)有限公司	海南海口市	500.00	海南海口市	综合物流服务		49.00	收购
海南天运国际货运代理有限公司	海南海口市	300.00	海南海口市	综合物流服务		49.00	收购

注①：伊犁天恒运输有限责任公司已于2024年1月15日注销。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位：

(1) 本公司之子公司海南天宇持有天衡国际49.00%的股权，本公司之子公司海南天宇与天衡国际的少数股东深圳菲尼克斯货运代理有限公司、王晓龙签订了《一致行动人协议》，本公司之子公司海南天宇持有天衡国际100.00%的表决权。

(2) 本公司之子公司海南天宇持有海南天运 49.00%的股权，本公司之子公司海南天宇与海南天运的少数股东深圳菲尼克斯货运代理有限公司、王晓龙签订了《一致行动人协议》，本公司之子公司海南天宇持有海南天运 100.00%的表决权。

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	天顺汇富	43%	-154,112.27		-712,715.14
2	天汇物流	45%	16,234,603.43	12,716,714.64	19,235,146.45
3	伊犁天恒	49%	-3,279.48		
4	天恒际通	49%	-28,563.80		1,514,880.39
5	国际陆港	49%	833,367.81		6,401,025.30
6	新时速	30%	-2,847.97		13,162.62
7	乾泰吉宇	5%	-271,237.02		90,882.97
8	鑫盛鲜科	45%	-8,812.89		244,218.37

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						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	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
天顺汇富	682,158.82	765.39	682,924.21	2,340,401.27		2,340,401.27	913,636.01	765.39	914,401.40	2,213,477.83		2,213,477.83
天汇物流	181,557,958.63	2,746,545.29	184,304,503.92	141,559,734.03		141,559,734.03	210,511,283.83	3,774,200.03	214,285,483.86	179,358,244.62		179,358,244.62
伊犁天恒							85,348.27	145.00	85,493.27	88,522.50		88,522.50
天恒际通	3,130,162.09	1,868.94	3,132,031.03	40,438.39		40,438.39	3,291,793.09	4,446.85	3,296,239.94	146,353.84		146,353.84
国际陆港	23,726,480.87	1,670,333.08	25,396,813.95	12,104,420.96	229,076.05	12,333,497.01	25,564,813.06	1,458,913.61	27,023,726.67	15,661,160.37		15,661,160.37
新时速	43,877.89		43,877.89	2.50		2.50	37,830.36	2,236.02	40,066.38	140.00		140.00
乾泰吉宇	27,324,028.41	1,522,936.68	28,846,965.09	27,029,305.62		27,029,305.62	32,301,987.49	1,539,561.72	33,841,549.21	26,599,149.38		26,599,149.38
鑫盛鲜科	236,526.21	358,292.39	594,818.60	52,111.11		52,111.11	238,108.93	412,423.43	650,532.36	88,240.68		88,240.68

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天顺汇富		-358,400.63		-2,435.98		-231,533.59		-2,391.00
天汇物流	486,178,166.47	36,076,896.52		37,644,709.89	611,138,040.72	21,001,462.53		-58,183,406.11
伊犁天恒		-6,692.81		-2,348.19		-7,323.24		-4,304.05
天恒际通		-58,293.46		-9,336.54		-151,423.21		2,449,971.68
国际陆港	32,307,186.23	1,700,750.64		618,429.21	30,915,243.30	8,704,477.32		6,200,524.03
新时速		-9,493.24		-4,568.98		-25,480.92		-21,387.86
乾泰吉宇	299,163.24	-5,424,740.36		2,614,529.40	7,424,849.02	-4,917,960.43		-3,804,821.46
鑫盛鲜科	38,938.08	-19,584.19		3,060.96	1,032,594.31	-337,708.32		-211,238.89

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆宝顺新兴供应链有限公司 (以下简称“宝顺新兴”)	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	铁路运输业	49.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	宝顺新兴	宝顺新兴
流动资产	49,484,665.61	45,577,608.79
其中：现金和现金等价物	4,900,304.81	5,074,026.89
非流动资产	675,441.91	840,141.52
资产合计	50,160,107.52	46,417,750.31
流动负债	8,419,899.63	9,492,905.05
非流动负债		
负债合计	8,419,899.63	9,492,905.05
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	21,287,506.02	18,831,671.08
按持股比例计算的净资产份额	20,452,701.87	18,093,174.18
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	20,452,701.87	18,093,174.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	88,601,731.05	79,675,648.34
财务费用	-55,964.4	-197,856.46
所得税费用	697,169.27	884,717.14
净利润	5,226,776.70	4,996,615.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,226,776.70	4,996,615.45
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

项目	应收款项的期末余额	未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
应收账款	27,830,000.00	乌鲁木齐市人民政府暂未支付
合计	27,830,000.00	

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益-哈密综合物流配送中心建设中央预算内投资补助	29,006,753.89			969,766.20		28,036,987.69	与资产相关
递延收益-自治区物流及寄递企业购置 X 光安检机补助资金	2,226,833.39			309,999.96		1,916,833.43	与资产相关
递延收益-2010年中小企业发展专项资金（综合物流配送中心）	1,345,833.77			47,499.96		1,298,333.81	与资产相关
递延收益-物流园区城市共同配送试点项目	700,000.00					700,000.00	与资产相关
递延收益-新疆物流交易平台建设项目补贴	561,328.37			51,744.41		509,583.96	与资产相关
递延收益-疫情防控设备补贴	11,880.00			3,960.00		7,920.00	与资产相关
合计	33,852,629.42			1,382,970.53		32,469,658.89	

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
哈密综合物流配送中心建设中央预算内投资补助	969,766.20	969,766.20
自治区物流及寄递企业购置 X 光安检机补助资金	309,999.96	309,999.96
增值税进项税加计抵减	9,458.75	70,061.32
新疆物流交易平台建设项目补贴	51,744.41	56,487.96
2010年中小企业发展专项资金（综合物流配送中心）	47,499.96	47,499.96
社保补贴	105,956.31	164,522.09
贷款贴息		-31,000.00
疫情防控设备补贴	3,960.00	3,960.00
其他	80.89	
航空运输补贴冲减营业成本	7,457,800.00	7,125,500.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	8,956,266.48	8,716,797.49

## 九、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具的风险

公司的主要金融工具包括应收款项、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三（十一）。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 各类风险管理目标和政策：

公司从事风险管理的目标是针对金融市场的不可预见性，在风险和收益之间取得适当的平衡，力求将风险对公司财务业绩的潜在不利影响降低到最低水平。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

#### 1. 市场风险

##### （1）利率风险

公司的利率风险产生于金融机构借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司重视与银行等金融机构的信息交流及国家金融政策的调整，根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，调整长、短期借款额度的比例，通过扩大及缩减投资规模来增加及减少相应银行借款数额以控制及减少由利率带来的风险。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司带息债务主要为短期借款 143,924,999.00 元（本金），长期借款 21,552,786.85 元（一年内到期借款金额 21,552,786.85 元），借款期内的利率不变。

##### （2）价格风险

公司以市场价格开展供应链管理服务、第三方物流服务、国际航空物流服务、国际铁路物流服务等业务，因此受到此等价格波动的影响。

公司价格风险主要受客户的生产需求、地区固定资产投资规模及市场需求影响市场价格。公司重视市场的变化及分析，及时采取防范措施应对市场需求和市场风险，并在此基础上，调整经营策略及采购政策，降低成本费用，拓展客户渠道和销售网络，通过规模效益发挥对

市场价格的影响来控制及减少服务及商品价格风险。

## 2. 信用风险

截止 2023 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司的银行存款主要存放于信用评级较高的国有银行和其他大中型上市银行，认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而形成重大损失，故流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定了必要的政策以控制信用风险敞口。公司建立了信用防范、合同管理及应收款项的回收制度，对销售业务的主要环节进行控制，通过建立客户档案，对客户授信进行评级分类，规范赊销标准，确定专门部门、划分不同信用额度分级进行审批，通过对合同履行过程中的控制和监督以降低合同执行风险。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。确保公司的整体信用风险在可控的范围内。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。截止 2023 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计 112,729,425.66 元，占应收账款余额的比例 43.79%。

## 3. 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，保持合理的负债比率，避免债务扩大过快，公司同时拓展其他融资领域，使融资在品种结构、时间结构上更趋适用，以确保有充裕的资金。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过对银行借款的使用情况进行监控并确保有充裕的资金按期偿还到期债务。

### (二) 金融资产转移

#### 1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书和贴现	应收票据-银行承兑汇票	35,242,307.96	全部终止确认	承兑人为信用风险较小的金融机构
背书和贴现	应收票据-商业承兑汇票	4,000,000.00	未终止确认	



转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书和贴现	应收款项融资	11,750,000.00	全部终止确认	承兑人为信用风险较小的金融机构
合计		50,992,307.96		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收票据-银行承兑汇票	背书和贴现	35,242,307.96	50,190.29
应收款项融资	背书和贴现	11,750,000.00	23,540.82

## 3. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额（原值）	继续涉入形成的负债金额
应收票据-商业承兑汇票	背书	4,000,000.00	4,000,000.00

## 十、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	759,892.68			759,892.68
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	759,892.68			759,892.68
其中：股票投资	759,892.68			759,892.68
（二）其他非流动金融资产			20,116,665.54	20,116,665.54
其中：股权投资			20,116,665.54	20,116,665.54
（三）应收款项融资			19,789,355.35	19,789,355.35
其中：应收票据			19,789,355.35	19,789,355.35

### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日根据相同或资产在活跃市场中的公开价格信息进行确认。

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

公司的非流动金融资产的公允价值确定方法为根据被投资单位的净利润和持股比例计算。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
舟山天顺股权投资有限公司	浙江舟山	股权投资	61,000,000.00	43.25	43.25

本公司最终控制方：

王普宇、胡晓玲夫妇为本公司实际控制人。

(1) 舟山泰盛聚逸股权投资合伙企业（有限合伙）将持有的舟山天顺股权投资有限公司 49.18%的股份表决权全权委托给王普宇行使，王普宇、胡晓玲分别持有舟山天顺股权投资有限公司 18.87%、9.08%的股份。

(2) 王普宇、胡晓玲分别直接持有本公司 4.13%的股份、3.86%的股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，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	与本公司关系
新疆宝顺新兴供应链有限公司	本公司联营公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
乌鲁木齐天恒祥物业服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中直能源鄯善工业园区煤炭储运有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中直能源新疆投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
舟山天直企业管理咨询有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳菲尼克斯货运代理有限公司	孙公司股东
乌鲁木齐经济技术开发区天悦酒店	其他关联方
王继芳	其他关联方
公司董监高	关键管理人员

(五) 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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
乌鲁木齐天恒祥物业服务有限公司	物业服务	680,458.44	不超过 70 万元	否	670,548.87
中直能源鄯善工业园区煤炭储运有限公司	铁路专线物流服务费	24,193,045.24	不超过 4500 万元	否	
乌鲁木齐经济技术开发区天	住宿费	102,814.00	不超过 20 万元	否	21,190.00

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度 (如适用)	是否超过 交易额度 (如适用)	上期 发生额
悦酒店					
舟山天顺股权投资有限公司	担保费	1,416,054.46			1,971,000.00
中直能源新疆投资有限公司	购买商品	3,050,309.75	5,893,048.73	否	120,735,398.89

## (2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳菲尼克斯货运代理有限公司	航空运输服务	736,312.48	3,701,902.63

## 2. 关联方资金占用情况

公司通过第三方向控股股东舟山天顺股权投资有限公司（曾用名：新疆天顺投资集团有限公司）之子公司中直能源新疆投资有限公司支付资金合计 42,000,000.00 元，其中购货款 3,446,850.00 元，代收代支铁路运费 2,199,237.80 元，中直能源新疆投资有限公司占用资金 36,353,912.20 元，涉及利息费用 649,776.96 元，合计金额 37,003,689.16 元。2023 年度，累计偿还金额为 58,736,447.17 元，截止 2023 年 4 月 25 日已全部偿还。

## 3. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

委托方/出包名称	受托/承包 方名称	受托/承包 资产类型	受托/承包 起始日	受托/承包 终止日	本期确认的受 托/承包收益	受托/承包收 益定价依据
舟山天直企业管理咨询有限公司	本公司	经营托管	2021-7-1	2023-5-10	681,341.73	合同定价
新疆天聚人和商务信息咨询合伙企业（有限合伙）						

## 4. 关联租赁情况

## (1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新疆宝顺新兴供应链有限公司	房屋	50,372.57	51,942.90
中直能源新疆投资有限公司	房屋	30,049.80	

## (2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁 资产 种类	本期发生额				
		简化处理的 短期租赁的 租金费用	低价值资 产租赁的 租金费用	支付的租金	承担的租赁 利息支出	增加的使用 权资产
舟山天顺股权投资有限公司	房屋	41,718.75		43,804.69		
王继芳	车辆	53,200.00				

出租方名称	租赁 资产 种类	上期发生额			
		简化处理的 短期租赁的 租金费用	低价值资 产租赁的 租金费用	支付的租金	承担的租赁 利息支出

出租方名称	租赁资产种类	上期发生额				
		简化处理的短期租赁的租金费用	低价值资产租赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁利息支出	增加的使用权资产
舟山天顺股权投资有限公司	房屋	39,357.30		41,325.17		

## 5. 关联担保情况

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
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	10,000,000.00	2022-6-24	2023-6-24	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	8,955,000.00	2022-9-9	2023-9-9	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	7,645,000.00	2022-9-16	2023-9-16	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	8,000,000.00	2022-9-22	2023-9-22	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	11,226,300.00	2022-2-18	2023-2-18	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	7,573,700.00	2022-2-25	2023-2-25	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	7,500,000.00	2022-11-16	2023-11-16	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	4,000,000.00	2022-11-18	2023-11-18	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	6,000,000.00	2022-12-6	2023-12-6	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	10,000,000.00	2022-4-8	2023-1-27	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	10,000,000.00	2022-5-24	2023-1-27	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	10,000,000.00	2022-9-21	2023-7-20	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	5,000,000.00	2022-9-30	2023-7-20	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	25,000,000.00	2022-12-20	2023-11-19	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	3,000,000.00	2022-3-16	2023-3-15	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	5,000,000.00	2022-8-24	2023-8-23	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	10,000,000.00	2022-9-2	2023-9-1	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	13,000,000.00	2022-10-9	2023-2-3	是

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
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	2,000,000.00	2022-11-11	2023-2-3	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇	本公司	10,000,000.00	2022-6-27	2023-6-26	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇	本公司	15,000,000.00	2022-12-15	2023-6-19	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇	本公司	10,000,000.00	2022-6-28	2023-6-21	是
舟山天顺股权投资有限公司	本公司	30,000,000.00	2022-6-28	2023-6-28	是
王普宇、胡晓玲	本公司	43,000,000.00	2022-3-24	2023-2-15	是
本公司、王普宇、胡晓玲	新疆天汇物流有限责任公司	7,100,000.00	2022-8-10	2023-8-10	是
本公司、王普宇、胡晓玲	新疆天汇物流有限责任公司	2,900,000.00	2022-8-15	2023-8-10	是
本公司、王普宇	新疆天汇物流有限责任公司	10,000,000.00	2022-9-30	2023-9-6	是
本公司	新疆天汇物流有限责任公司	10,000,000.00	2022-9-1	2023-9-1	是
本公司	新疆天汇物流有限责任公司	1,500,000.00	2022-6-10	2023-6-9	是
本公司	新疆天汇物流有限责任公司	4,000,000.00	2022-6-24	2023-6-23	是
本公司	新疆天汇物流有限责任公司	4,500,000.00	2022-9-23	2023-9-22	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	新疆天汇物流有限责任公司	3,000,000.00	2022-3-31	2023-3-30	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	新疆天汇物流有限责任公司	1,000,000.00	2022-12-9	2023-7-3	是
本公司、王普宇、胡晓玲	新疆天汇物流有限责任公司	2,850,000.00	2022-11-21	2023-7-1	是
本公司、王普宇、胡晓玲	新疆天汇物流有限责任公司	4,750,000.00	2022-11-22	2023-3-25	是
本公司	新疆华辰供应链有限责任公司	4,900,000.00	2022-3-25	2023-3-24	是
本公司	新疆华辰供应链有限责任公司	4,000,000.00	2022-6-24	2023-6-24	是
本公司	新疆华辰供应链有限责任公司	5,000,000.00	2022-6-28	2023-6-24	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	新疆华辰供应链有限责任公司	3,000,000.00	2022-4-28	2023-4-27	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	新疆华辰供应链有限责任公司	1,000,000.00	2022-12-9	2023-7-3	是

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
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	新疆华辰供应链有限责任公司	1,000,000.00	2022-12-23	2023-7-3	是
本公司、王普宇	新疆天世杰通供应链有限责任公司	1,500,000.00	2022-6-7	2023-6-7	是
王普宇、胡晓玲	本公司	43,000,000.00	2023-3-14	2023-12-26	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇	本公司	10,000,000.00	2023-4-24	2023-6-19	是
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	3,000,000.00	2023-4-14	2024-4-14	否
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	2,000,000.00	2023-4-20	2024-4-14	否
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	1,000,000.00	2023-10-27	2024-10-27	否
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	3,000,000.00	2023-10-30	2024-10-30	否
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	5,000,000.00	2023-11-13	2024-11-13	否
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	2,250,000.00	2023-11-21	2024-11-21	否
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	7,570,440.00	2023-11-27	2024-11-27	否
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	6,039,760.00	2023-12-1	2024-12-1	否
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	6,500,000.00	2023-12-11	2024-12-11	否
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	10,764,800.00	2023-12-21	2024-12-21	否
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	35,000,000.00	2023-3-22	2024-3-21	否
舟山天顺股权投资有限公司、王普宇、胡晓玲	本公司	9,900,000.00	2023-1-5	2024-1-5	否
本公司、王普宇、胡晓玲	新疆天汇物流有限责任公司	8,000,000.00	2023-12-30	2024-12-30	否
本公司	新疆天汇物流有限责任公司	4,500,000.00	2023-12-7	2024-12-6	否
本公司	新疆天汇物流有限责任公司	4,500,000.00	2023-12-11	2024-12-10	否
本公司	新疆天汇物流有限责任公司	1,000,000.00	2023-12-15	2024-12-14	否
本公司、王普宇、胡晓玲	新疆天汇物流有限责任公司	9,999,999.00	2023-12-22	2024-12-21	否
本公司	新疆华辰供应链有	5,000,000.00	2023-9-5	2024-9-5	否

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
	限责任公司				
本公司	新疆华辰供应链有限责任公司	5,000,000.00	2023-9-20	2024-9-5	否
本公司、王普宇、胡晓玲	新疆华辰供应链有限责任公司	9,900,000.00	2023-12-28	2024-12-28	否

#### 6. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	564.72	556.50

#### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆宝顺新兴供应链有限公司			2,850.18	20.24
预付款项	中直能源新疆投资有限公司			1,013,057.26	
其他应收款	中直能源新疆投资有限公司			21,732,758.01	

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中直能源鄯善工业园区煤炭储运有限公司	1,560,697.00	
预收款项	新疆宝顺新兴供应链有限公司	1,730.01	
预收款项	新疆宝顺新兴供应链有限公司哈密分公司	659.64	
预收款项	中直能源新疆投资有限公司	922.67	
其他应付款	新疆宝顺新兴供应链有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	新疆宝顺新兴供应链有限公司哈密分公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	舟山天顺股权投资有限公司	842,500.00	1,971,000.00
其他应付款	王继芳	53,200.00	

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无。

### (二) 或有事项

本公司、新疆天顺中运航空服务有限责任公司（以下简称“中运航空”）与 ASL Airlines Belgium SA（以下简称“ASL”）因航空服务协议产生纠纷。2023年10月，本公司收到英国国际商会国际仲裁法院的仲裁判决（仲裁案件编号 ICC 26118/AZR/SPN/AB/CPB），本公司和中运航空应根据共同和连带责任向 ASL 支付 3,736,699.43 欧元作为赔偿金，向 ASL 支付上述赔

偿金的简单利息（年利率为 8%，即每日 1,073.54 欧元）从账单日期(2019 年 09 月 09 日)到支付之日，向 ASL 支付各方费用和仲裁费用 394,041.43 英镑和 116,250 美元。

本公司按照 2023 年 12 月 31 日的汇率将上述仲裁赔偿金额折算为人民币 47,041,935.78 元，并确认预计负债。

根据《民事诉讼法》和英国国际商会国际仲裁法院的仲裁裁定，上述仲裁裁定需要国内法院承认和执行。截止报告日，国内法院尚未接到英国国际商会国际仲裁法院对上述仲裁事项的材料和相关结果，无法对上述案件作出最终判断。

### 十三、资产负债表日后事项

#### （一）利润分配情况

本公司拟以现有总股本 108,752,191 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，不派发现金红利，不送红股，2023 年度剩余未分配利润结转以后年度。

#### （二）其他资产负债表日后事项说明

无。

### 十四、其他重要事项

无。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	78,205,801.60	125,451,032.83
1 至 2 年	1,971,927.39	2,067,686.97
2 至 3 年	2,067,686.97	2,701,064.18
3 至 4 年	2,701,064.18	104,494.69
4 至 5 年	104,494.69	
小计	85,050,974.83	130,324,278.67
减：坏账准备	1,773,690.67	1,206,177.45
合计	83,277,284.16	129,118,101.22

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------



	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	85,050,974.83	100.00	1,773,690.67	2.09
其中：组合1：关联方款项	6,698,625.36	7.88		
组合2：其他款项	78,352,349.47	92.12	1,773,690.67	2.26
合计	85,050,974.83	100.00	1,773,690.67	2.09

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	130,324,278.67	100.00	1,206,177.45	0.93
其中：组合1：关联方款项	5,727,997.65	4.40		
组合2：其他款项	124,596,281.02	95.60	1,206,177.45	0.97
合计	130,324,278.67	100.00	1,206,177.45	0.93

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：关联方款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	970,627.71			1,883,086.49		
1至2年	1,883,086.49			2,067,686.97		
2至3年	2,067,686.97			1,777,224.19		
3至4年	1,777,224.19					
合计	6,698,625.36			5,727,997.65		

②组合2：其他款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	77,235,173.89	1,212,592.23	1.57	123,567,946.34	877,332.41	0.71
1至2年	88,840.90	15,582.69	17.54			
2至3年				923,839.99	276,597.69	29.94
3至4年	923,839.99	461,920.00	50.00	104,494.69	52,247.35	50.00
4至5年	104,494.69	83,595.75	80.00			
合计	78,352,349.47	1,773,690.67		124,596,281.02	1,206,177.45	

3. 坏账准备情况

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

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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,206,177.45	794,853.22		227,340.00		1,773,690.67
合计	1,206,177.45	794,853.22		227,340.00		1,773,690.67

#### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 227,340.00 元。

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	16,281,400.84		16,281,400.84	19.14	255,617.99
单位 2	11,069,997.62		11,069,997.62	13.02	173,798.96
单位 3	9,339,066.62		9,339,066.62	10.98	146,623.35
单位 4	8,824,308.69		8,824,308.69	10.38	138,541.65
单位 5	6,706,113.03		6,706,113.03	7.88	105,285.97
合计	52,220,886.80		52,220,886.80	61.40	819,867.92

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	32,628,400.75	25,067,380.10
应收股利		9,314,309.29
其他应收款	79,582,587.33	131,859,563.26
合计	112,210,988.08	166,241,252.65

#### 1. 应收利息

##### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金占用费	32,628,400.75	26,417,380.10
减：坏账准备		1,350,000.00
合计	32,628,400.75	25,067,380.10

##### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,350,000.00			1,350,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期	1,350,000.00			1,350,000.00
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

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）	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,350,000.00			1,350,000.00
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

## 2. 应收股利

### (1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
单位 1		9,314,309.29
合计		9,314,309.29

## 3. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	59,388,953.43	125,204,587.79
1至2年	16,675,188.59	2,915,599.90
2至3年	705,542.11	1,543,230.00
3至4年	1,243,230.00	3,930,757.46
4至5年	3,930,757.46	6,442,172.52
5年以上	16,514,897.47	10,661,988.55
小计	98,458,569.06	150,698,336.22
减：坏账准备	18,875,981.73	18,838,772.96
合计	79,582,587.33	131,859,563.26

### (2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,890,700.00	10,512,400.00
往来款	93,043,809.23	137,616,511.64
备用金	420,281.99	485,993.51
其他	103,777.84	97,705.70
资金占用及利息费用		1,985,725.37
小计	98,458,569.06	150,698,336.22
减：坏账准备	18,875,981.73	18,838,772.96
合计	79,582,587.33	131,859,563.26

(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	755,071.22	18,083,701.74		18,838,772.96
2023年1月1日余额在本期	755,071.22	18,083,701.74		18,838,772.96
—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	285,432.28			285,432.28
本期转回	1.70	244,631.81		244,633.51
本期核销	3,590.00			3,590.00
其他变动				
2023年12月31日余额	1,036,911.80	17,839,069.93		18,875,981.73

其中第二阶段坏账准备计提情况：

单位名称	期末余额	计提比例（%）	坏账准备期末余额	计提理由
单位2	18,777,968.35	95.00	17,839,069.93	综合考虑经营状况
合计	18,777,968.35		17,839,069.93	

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,838,772.96	285,432.28	244,633.51	3,590.00		18,875,981.73
合计	18,838,772.96	285,432.28	244,633.51	3,590.00		18,875,981.73

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 3,590.00 元。

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位1	往来款	25,776,436.34	1年内	26.18	
单位2	往来款	24,733,089.50	1年内	25.12	
单位3	往来款	18,777,968.35	4-5年 3,538,241.83元 5年以上 15,239,726.52元	19.07	17,839,069.93
单位4	往来款	17,584,965.61	1年内 920,000.00元 1-2年 16,664,965.61元	17.86	

新疆天顺供应链股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 5	往来款	1,900,684.02	1-2 年 200.00 元 2-3 年 120,000.00 元 3-4 年 1,243,230.00 元 4-5 年 204,100.00 元 5 年以上 333,154.02 元	1.93	
合计		88,773,143.82		90.16	17,839,069.93

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	135,696,298.93	570,000.00	135,126,298.93	135,456,298.93		135,456,298.93
对联营、合营企业投资	20,391,816.37		20,391,816.37	17,830,695.79		17,830,695.79
合计	156,088,115.30	570,000.00	155,518,115.30	153,286,994.72		153,286,994.72

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆天顺供应链哈密有限责任公司	58,000,000.00			58,000,000.00		
富蕴县天顺供应链有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
伊犁天勤供应链有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
乌鲁木齐天顺汇富供应链管理有限公司	570,000.00			570,000.00	570,000.00	570,000.00
新疆中天达物流有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
阜康市天顺物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
新疆天汇物流有限责任公司	3,951,293.57			3,951,293.57		
新疆天恒际通供应链有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
新疆天宇力合供应链有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
新疆天世杰通供应链有限责任公司	500,000.00	210,000.00		710,000.00		
霍尔果斯新时速国际物流有限责任公司	1,855,005.36	10,000.00		1,865,005.36		
乌鲁木齐国际陆港联运有限责任公司	5,100,000.00			5,100,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆天顺星辰供应链有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新疆乾泰吉宇航空服务有限责任公司	4,750,000.00			4,750,000.00		
霍尔果斯达尔道科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海南天宇航空服务有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
新源县天顺达供应链有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
新疆天顺思迅供应链有限公司	50,000.00	20,000.00		70,000.00		
海南鑫盛鲜科供应链管理服务有限公司	550,000.00			550,000.00		
新疆企茂供应链有限公司	30,000.00			30,000.00		
合计	135,456,298.93	240,000.00		135,696,298.93	570,000.00	570,000.00

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
新疆宝顺新兴供应链有限公司	17,830,695.79			2,561,120.58						20,391,816.37	
合计	17,830,695.79			2,561,120.58						20,391,816.37	

2. 长期股权投资减值准备测试情况

乌鲁木齐天顺汇富供应链管理有限公司经营状况无明显改善，持续经营存在重大不确定性，预计投资无法收回，本期计提减值准备 570,000.00 元。

#### (四) 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
一、主营业务	389,513,774.84	373,640,335.08	558,280,788.73	514,045,357.28
二、其他业务	1,424,314.73	1,048,149.10	3,417,615.92	1,733,044.70
合计	390,938,089.57	374,688,484.18	561,698,404.65	515,778,401.98

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
一、按业务类型	390,938,089.57	374,688,484.18
第三方物流服务	352,043,970.77	339,294,401.40
供应链管理	35,787,953.40	31,769,677.96
物流园区经营	1,681,850.67	2,576,255.72
其他	1,424,314.73	1,048,149.10
二、按市场或客户类型	390,938,089.57	374,688,484.18
疆内	343,078,507.32	327,884,829.72
疆外	47,859,582.25	46,803,654.46

##### 3. 分摊至剩余履约义务的说明

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 70,957,274.11 元，其中：69,417,132.86 元预计将于 2024 年度确认收入；842,535.00 元预计将于 2025 年度确认收入；697,606.25 元预计将于 2026 年度确认收入。

#### (五) 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	15,542,651.23	44,323,145.71
权益法核算的长期股权投资收益	2,561,120.58	2,448,341.57
其他		-1,627,472.79
合计	18,103,771.81	45,144,014.49

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	上期金额	
		调整前	调整后
1.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	-780,151.40	-188,573.29	-188,573.29



项目	金额	上期金额	
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,498,466.48	1,591,297.49	1,591,297.49
3.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	348,430.44	4,750,960.45	4,750,960.45
5.委托他人投资或管理资产的损益		12,883.56	12,883.56
6.对外委托贷款取得的损益			
7.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
8.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	244,631.81	1,500,000.00	1,500,000.00
9.企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11.非货币性资产交换损益			
12.债务重组损益	-3,079,685.32	-342,579.80	-342,579.80
13.企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14.因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16.对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18.交易价格显失公允的交易产生的收益			
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20.受托经营取得的托管费收入	681,341.73	1,886,792.46	1,886,792.46
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,535,627.60	3,982,553.29	3,982,553.29
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目			
23.所得税影响额	6,865,255.71	-2,269,556.31	-2,269,556.31
24.少数股东影响额	-23,438.68	-1,584,968.58	-1,584,968.58
合计	-41,780,776.83	9,338,809.27	9,338,809.27

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
航空运输补贴冲减营业成本	7,457,800.00	根据运输业务由相关政府部门划拨补贴款

## (二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收		每股收益			
	益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-8.10	0.62	-0.40	0.03	-0.40	0.03

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.30	-1.04	-0.01	-0.05	-0.01	-0.05

新疆天顺供应链股份有限公司  
二〇二四年四月十日

第 18 页至第 93 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_