

江苏飞力达国际物流股份有限公司
审计报告
2023 年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡
总机: 86 (510) 68798988
传真: 86 (510) 68567788
电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi·Jiangsu·China
Tel: 86 (510) 68798988
Fax: 86 (510) 68567788
E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2024]A535 号

江苏飞力达国际物流股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了江苏飞力达国际物流股份有限公司(以下简称飞力达)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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了飞力达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,我们独立于飞力达,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
1、应收款项坏账准备	
参见财务报表附注三(11)金融工具与财务报表附注五(04)应收账款、附注五(08)其他应收款(以下合称“应收款项”)。	了解和评估管理层与应收款项预期信用损失相关的关键内部控制设计和运行有效性;



<p>2023年12月31日，飞力达合并财务报表中应收账款、其他应收款的原值合计为143,408.63万元，坏账准备合计为17,600.06万元。</p> <p>管理层根据其获取的相关信息持续评估该等资产的预期信用损失。由于应收款项余额重大且坏账准备的评估涉及重大的管理层判断，因此我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>对应收款项期末余额选取样本执行函证程序；</p> <p>对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，复核组合划分的合理性，选取样本获取应收款项坏账准备计提表，分析、检查应收款项账龄划分及坏账准备计提的合理性和准确性；</p> <p>检查以前年度已计提坏账准备的应收款项的后续实际核销或转回情况，结合客户信用和市场条件等因素评价管理层过往预测的准确性；</p> <p>选取金额重大或高风险的应收款项，单独测试其可收回性。在评估应收款项的可回收性时，检查相关支持性证据，包括客户的历史信用情况、经营情况和期后回款等情况；</p> <p>检查与应收款项预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
<p>2、收入确认</p>	
<p>参见财务报表附注三（28）收入与财务报表附注五（45）营业收入与营业成本。</p> <p>飞力达的营业收入主要来源于物流服务收入，公司按与客户事先达成的报价单，将上述费用输入操作系统，在约定的结算期内，根据实际提供业务量，从系统中导出在此期间发生的各笔业务账单后提交客户确认，此时，依据企业会计准则，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确认收入。2023年度飞力达财务报表所示营业收入项目金额为502,442.65万元，较上年度下降25.81%。</p> <p>由于营业收入是飞力达关键业绩指标之一，可能</p>	<p>了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；</p> <p>检查主要的销售合同，识别与商品或服务控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（报价单）、销售发票、业务账单</p>

<p>存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>等等支持性文件；</p> <p>对营业收入及毛利率按月度、服务类型、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至业务账单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--

四、其他信息

飞力达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括飞力达2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估飞力达的持续经营能力，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飞力达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞力达的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对飞力达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飞力达不能持续经营。

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

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

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

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

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

（此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于江苏飞力达国际物流股份有限公司审计报告（苏公W[2024]A535号）之签章页）

公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国·无锡

中国注册会计师

2024年4月19日

合并资产负债表

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司 2023年12月31日 单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5-01	533,484,905.81	697,318,977.84	短期借款	5-24	785,302,402.86	645,685,941.26
交易性金融资产	5-02	11,385,414.65	1,608,101.66	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	5-03	86,024,133.80	91,164,897.67	应付票据		-	-
应收账款	5-04	1,138,634,560.67	953,804,671.79	应付账款	5-25	636,501,166.64	593,279,957.88
应收款项融资	5-06	1,651,835.86	1,984,576.00	预收款项		-	-
预付款项	5-07	239,834,251.97	153,702,468.89	合同负债	5-26	66,817,781.01	81,586,905.43
其他应收款	5-08	119,451,154.93	106,405,461.23	应付职工薪酬	5-27	64,418,117.84	67,324,327.25
其中：应收利息		-	-	应交税费	5-28	18,706,415.42	9,644,168.50
应收股利		-	-	其他应付款	5-29	83,333,939.89	63,367,901.08
存货	5-09	75,187,813.90	105,937,454.25	其中：应付利息		-	-
合同资产	5-05	963,394.14	2,141,296.52	应付股利		845,447.60	7,288,575.00
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产	5-10	610,657.06	6,516,450.01	一年内到期的非流动负债	5-30	87,677,671.66	88,727,679.97
其他流动资产	5-11	36,371,783.85	61,339,741.90	其他流动负债	5-31	27,059,295.49	32,112,222.46
流动资产合计		2,243,599,906.64	2,181,924,097.76	流动负债合计		1,769,816,790.81	1,581,729,103.83
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款	5-32	112,947,520.85	116,558,711.11
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	5-12	1,363,470.05	7,444,288.84	永续债		-	-
其他权益工具投资	5-13	304,336,262.07	323,087,309.65	租赁负债	5-33	175,830,719.12	205,927,434.85
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款	5-34	5,042,494.14	5,071,707.77
投资性房地产	5-14	133,275,904.33	135,007,582.15	预计负债	5-35	-	7,000,000.00
固定资产	5-15	522,150,512.08	494,341,248.54	递延收益	5-36	8,683,264.32	9,678,917.60
在建工程	5-16	17,204,705.93	25,186,562.47	递延所得税负债		6,441,236.70	36,652,293.38
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债	5-37	19,436,517.76	22,426,751.32
油气资产		-	-	非流动负债合计		328,381,752.89	403,315,816.03
使用权资产	5-17	246,837,313.21	285,183,181.08	负债合计		2,098,198,543.70	1,985,044,919.86
无形资产	5-18	266,613,635.47	160,543,705.90	所有者（股东）权益：			
开发支出		-	-	实收资本（或股本）	5-38	370,770,200.00	369,397,350.00
商誉	5-19	25,115,367.96	18,253,625.22	其他权益工具		-	-
长期待摊费用	5-20	49,482,184.41	44,710,444.40	其中：优先股		-	-
递延所得税资产	5-21	18,849,984.08	13,947,739.62	永续债		-	-
其他非流动资产	5-22	7,055,528.62	10,609,870.64	资本公积	5-39	228,829,862.22	219,163,381.39
非流动资产合计		1,592,284,868.21	1,518,315,558.51	减：库存股	5-40	9,161,543.70	18,323,087.40
				其他综合收益	5-41	91,560,821.39	111,084,092.71
				专项储备	5-42	-	-
				盈余公积	5-43	46,506,855.78	46,506,855.78
				未分配利润	5-44	746,978,041.46	743,706,731.10
				归属于母公司所有者权益合计		1,475,484,237.15	1,471,535,323.58
				少数股东权益		262,201,994.00	243,659,412.83
				所有者权益合计		1,737,686,231.15	1,715,194,736.41
资产总计		3,835,884,774.85	3,700,239,656.27	负债和所有者权益总计		3,835,884,774.85	3,700,239,656.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：姚勤


 姚勤
 3205000105097

主管会计工作负责人：李镭


 李镭

会计机构负责人：季国新


 季国新





母公司资产负债表

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司 2023年12月31日 会企01表
单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产				流动负债：			
货币资金		152,174,140.54	160,102,545.17	短期借款		720,726,855.64	537,486,524.23
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		55,388,864.85	42,668,994.35	应付票据		-	20,000,000.00
应收账款	17-01	736,886,904.66	737,217,617.05	应付账款		514,401,496.24	519,088,374.79
应收款项融资		178,822.00	-	预收款项		-	-
预付款项		61,543,369.65	63,904,047.49	合同负债		5,135,182.73	5,877,625.05
其他应收款	17-02	617,489,770.74	579,152,315.87	应付职工薪酬		17,282,194.29	18,605,276.62
其中：应收利息		-	-	应交税费		2,564,948.22	678,783.08
应收股利		3,188,976.04	22,835,337.94	其他应付款		1,120,855,068.81	990,425,578.39
存货		29,844,625.98	29,221,797.24	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		19,488,182.97	15,687,498.72
其他流动资产		2,549,894.15	9,645,723.34	其他流动负债		3,281,359.05	4,321,838.65
流动资产合计		1,656,056,392.57	1,621,913,040.51	流动负债合计		2,403,735,287.95	2,112,171,499.53
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		112,947,520.85	116,558,711.11
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	17-03	1,136,080,655.68	999,708,721.73	永续债		-	-
其他权益工具投资		304,336,262.07	323,087,309.65	租赁负债		11,421,303.20	23,103,999.35
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	7,000,000.00
固定资产		275,424,432.92	260,945,304.69	递延收益		6,148,240.00	6,773,064.00
在建工程		16,431,133.41	24,836,119.99	递延所得税负债		1,422,234.31	33,388,008.91
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-	-
油气资产		-	-	非流动负债合计		131,939,298.36	186,823,783.37
使用权资产		28,552,947.82	37,408,490.90	负债合计		2,535,674,586.31	2,298,995,282.90
无形资产		59,808,924.88	64,958,274.68	所有者（股东）权益：			
开发支出		-	-	实收资本（或股本）		370,770,200.00	369,397,350.00
商誉		-	-	其他权益工具		-	-
长期待摊费用		2,058,233.86	1,702,177.45	其中：优先股		-	-
递延所得税资产		-	-	永续债		-	-
其他非流动资产		-	656,266.50	资本公积		277,363,379.36	267,961,464.77
非流动资产合计		1,822,692,590.64	1,713,302,665.59	减：库存股		9,161,543.70	18,323,087.40
				其他综合收益		91,602,074.34	112,667,539.57
				专项储备		-	-
				盈余公积		46,506,855.78	46,506,855.78
				未分配利润		165,993,431.12	258,010,300.48
				所有者（股东）权益合计		943,074,396.90	1,036,220,423.20
资产总计		3,478,748,983.21	3,335,215,706.10	负债和股东权益总计		3,478,748,983.21	3,335,215,706.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：姚勤

主管会计工作负责人：李镭

会计机构负责人：季国新



李镭

季国新





合并利润表

编制单位: 江苏飞力达国际物流股份有限公司	2023年度	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	附注 5-45	5,024,426,511.20	6,772,461,532.19
减: 营业成本	5-45	4,617,212,596.74	6,309,118,587.10
税金及附加	5-46	8,640,819.41	9,258,271.62
销售费用	5-47	82,280,103.07	85,745,147.07
管理费用	5-48	249,815,504.17	242,353,013.58
研发费用	5-49	27,978,354.56	32,674,499.64
财务费用	5-50	38,062,196.95	-640,534.40
其中: 利息费用		43,732,143.85	54,197,765.27
利息收入		6,689,627.54	4,837,954.08
加: 其他收益	5-51	89,424,679.41	63,110,045.02
投资收益	5-52	2,368,514.45	16,878,055.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,676,096.55	-6,818,104.99
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		-	-
公允价值变动收益	5-53	-6,477,160.12	-33,427,010.53
信用减值损失	5-54	-50,522,968.73	27,255,026.29
资产减值损失	5-55	71,103.08	394,425.87
资产处置收益	5-56	3,171,364.10	1,914,415.34
二、营业利润		38,472,468.49	170,077,505.26
加: 营业外收入	5-57	9,893,903.95	2,920,380.15
减: 营业外支出	5-58	4,754,756.17	11,828,937.76
三、利润总额		43,611,616.27	161,168,947.65
减: 所得税费用	5-59	15,559,371.83	37,940,643.40
四、净利润		28,052,244.44	123,228,304.25
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润		28,052,244.44	123,228,304.25
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司股东的净利润		21,804,407.01	107,608,953.40
2. 少数股东损益		6,247,837.43	15,619,350.85
五、其他综合收益的税后净额		-20,325,134.41	14,371,742.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-19,523,271.32	18,380,019.74
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-21,065,465.23	13,050,892.01
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		-21,065,465.23	13,050,892.01
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,542,193.91	5,329,127.73
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		1,542,193.91	5,329,127.73
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-801,863.09	-4,008,276.78
六、综合收益总额		7,727,110.03	137,600,047.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,281,135.69	125,988,973.14
少数股东的综合收益总额		5,445,974.34	11,611,074.07
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.06	0.29
(二) 稀释每股收益		0.06	0.29

本期同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润为: 一元, 上期被合并方实现的净利润为: 一元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
法定代表人: 姚勤

主管会计工作负责人: 李韬

会计机构负责人: 季国新

姚勤
3205000105007

李韬

季国新



母公司利润表

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

2023年度

会企02表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	17-04	1,901,137,764.15	1,969,174,318.64
减：营业成本	17-04	1,844,436,334.45	1,813,641,031.59
税金及附加		2,782,986.87	4,640,494.81
销售费用		34,677,485.49	32,657,739.85
管理费用		76,523,903.75	96,603,623.13
研发费用		8,118,136.47	11,023,266.54
财务费用		31,673,617.32	29,844,345.83
其中：利息费用		44,571,377.72	46,337,491.63
利息收入		11,309,303.43	9,543,676.35
加：其他收益		9,212,834.17	10,067,700.27
投资收益	17-05	12,348,637.74	75,925,271.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,531,876.71	-6,541,593.78
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		-	-
公允价值变动收益		-776,691.32	-1,670,300.00
信用减值损失		-24,058,666.52	11,883,587.09
资产减值损失		-	-
资产处置收益		379,774.68	1,835,666.95
二、营业利润		-99,968,811.45	78,805,743.06
加：营业外收入		7,538,604.24	237,018.20
减：营业外支出		1,920,172.20	9,894,441.18
三、利润总额		-94,350,379.41	69,148,320.08
减：所得税费用		-20,833,907.50	6,616,336.20
四、净利润		-73,516,471.91	62,531,983.88
(一) 持续经营净利润		-73,516,471.91	62,531,983.88
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-21,065,465.23	13,050,892.01
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-21,065,465.23	13,050,892.01
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		-21,065,465.23	13,050,892.01
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		-94,581,937.14	75,582,875.89
七、每股收益		-	-
(一) 基本每股收益		×	×
(二) 稀释每股收益		×	×

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：姚勤

主管会计工作负责人：李硕

会计机构负责人：季国新



合并现金流量表

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

2023年度

会合03表
单位：元 币种：人民币

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		5,124,599,718.26	6,946,757,907.01
收到的税费返还		19,687,784.21	33,679,361.16
收到其他与经营活动有关的现金	5-60	135,939,164.91	61,214,159.05
经营活动现金流入小计		5,280,226,667.38	7,041,651,427.22
购买商品、接受劳务支付的现金		4,345,041,581.73	5,972,686,797.73
支付给职工以及为职工支付的现金		611,319,899.98	613,577,899.26
支付的各项税费		84,257,494.55	103,651,669.63
支付其他与经营活动有关的现金	5-60	100,717,171.47	144,475,435.27
经营活动现金流出小计		5,141,336,147.73	6,834,391,801.89
经营活动产生的现金流量净额		138,890,519.65	207,259,625.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,652,660.59	17,886,076.45
取得投资收益收到的现金		2,905,003.90	71,697,743.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,908,739.41	889,386.67
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	5-60	752,299,756.90	3,733,799,232.76
投资活动现金流入小计		762,766,160.80	3,824,272,439.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,181,675.82	67,979,832.72
投资支付的现金		10,200,000.00	13,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,020,000.00	-3,469,804.07
支付其他与投资活动有关的现金	5-60	765,917,036.70	3,757,504,541.99
投资活动现金流出小计		985,318,712.52	3,835,414,570.64
投资活动产生的现金流量净额		-222,552,551.72	-11,142,131.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,195,000.00	24,066,416.91
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,195,000.00	-
取得借款收到的现金		1,021,154,077.83	1,190,788,645.59
收到其他与筹资活动有关的现金	5-60	2,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,030,349,077.83	1,214,855,062.50
偿还债务支付的现金		884,019,182.86	1,212,135,443.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,830,975.42	72,336,591.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,772,855.83	33,283,238.19
支付其他与筹资活动有关的现金	5-60	145,624,047.29	125,323,739.80
筹资活动现金流出小计		1,089,474,205.57	1,409,795,775.09
筹资活动产生的现金流量净额		-59,125,127.74	-194,940,712.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,655,634.61	45,923,083.55
五、现金及现金等价物净增加额		-138,131,525.20	47,099,864.80
加：期初现金及现金等价物余额		660,064,164.95	612,964,300.15
六、期末现金及现金等价物余额		521,932,639.75	660,064,164.95

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分


法定代表人：姚勤

主管会计工作负责人：李镭

会计机构负责人：季国新


 3205000105097







母公司现金流量表

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

2023年度

会企03表

单位：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		2,006,664,201.11	1,972,245,292.70
收到的税费返还		1,526,787.09	-
收到其他与经营活动有关的现金		104,246,296.90	135,783,949.07
经营活动现金流入小计		2,112,437,285.10	2,108,029,241.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,898,194,380.46	1,737,322,339.23
支付给职工以及为职工支付的现金		132,664,330.85	125,153,158.97
支付的各项税费		19,025,396.51	39,189,650.03
支付其他与经营活动有关的现金		35,982,697.90	57,006,597.42
经营活动现金流出小计		2,085,866,805.72	1,958,671,745.65
经营活动产生的现金流量净额		26,570,479.38	149,357,496.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,830,316.23	17,886,076.45
取得投资收益收到的现金		38,548,351.63	82,466,865.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		539,492.16	206,554.55
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		130,360,000.00	3,161,578,189.53
投资活动现金流入小计		177,278,160.02	3,262,137,686.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,396,888.88	51,225,468.00
投资支付的现金		162,540,000.00	177,195,000.00
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		130,360,000.00	3,162,598,489.53
投资活动现金流出小计		323,296,888.88	3,391,018,957.53
投资活动产生的现金流量净额		-146,018,728.86	-128,881,271.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,983,362.52	9,028,882.06
取得借款收到的现金		915,994,077.83	1,060,240,990.74
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		924,977,440.35	1,069,269,872.80
偿还债务支付的现金		735,236,489.43	1,024,213,147.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,879,445.52	66,144,001.80
支付其他与筹资活动有关的现金		19,115,103.08	22,937,641.63
筹资活动现金流出小计		816,231,038.03	1,113,294,790.84
筹资活动产生的现金流量净额		108,746,402.32	-44,024,918.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,136,964.42	7,713,723.46
五、现金及现金等价物净增加额		-8,564,882.74	-15,834,969.82
加：期初现金及现金等价物余额		157,405,043.28	173,240,013.10
六、期末现金及现金等价物余额		148,840,160.54	157,405,043.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：熊勤

主管会计工作负责人：李楠

会计机构负责人：季国新



李楠

季国新



合并所有者权益变动表

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

2023年度

单位：元
币种：人民币

项目	本期发生额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	369,397,350.00	-	-	-	219,163,381.39	18,323,087.40	111,084,092.71	-	46,506,855.78	743,706,731.10	243,659,412.83	1,715,194,736.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	369,397,350.00	-	-	-	219,163,381.39	18,323,087.40	111,084,092.71	-	46,506,855.78	743,706,731.10	243,659,412.83	1,715,194,736.41
三、本期增减变动金额	1,372,850.00	-	-	-	9,666,480.83	-9,161,543.70	-19,523,271.32	-	-	3,271,310.36	18,542,581.17	22,491,494.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-21,065,465.23	-	-	21,804,407.01	6,247,837.43	6,986,779.21
(二) 所有者投入和减少资本	1,372,850.00	-	-	-	9,666,480.83	-9,161,543.70	-	-	-	-	17,526,613.09	37,727,487.62
1. 所有者投入的普通股	1,372,850.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,526,613.09	18,899,463.09
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	-	-	-	-	1,789,225.09	-	-	-	-	-	-	1,789,225.09
4. 其他	-	-	-	-	7,877,255.74	-9,161,543.70	-	-	-	-	-	17,038,799.44
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,533,096.65	-4,329,728.43	-22,862,825.08
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,500,397.45	-4,329,728.43	-22,830,125.88
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,699.20	-	-32,699.20
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	901,555.71	-	-	-	901,555.71
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-901,555.71	-	-	-	-901,555.71
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	1,542,193.91	-	-	-	-902,140.92	640,052.99
四、本期期末余额	370,770,200.00	-	-	-	228,829,862.22	9,161,543.70	91,560,821.39	-	46,506,855.78	746,978,041.46	262,201,994.00	1,737,686,231.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：姚勤



主管会计工作负责人：李镭

李镭

会计机构负责人：季国新

季国新



合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 江苏飞力达国际物流股份有限公司

2023年度

会合04表
单位:元 币种:人民币

	上期发生额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	368,024,250.00	-	-	-	186,552,643.32	30,538,479.00	92,704,072.97	32,718.59	40,253,657.39	664,425,391.19	229,321,600.73	1,550,775,855.19
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	368,024,250.00	-	-	-	186,552,643.32	30,538,479.00	92,704,072.97	32,718.59	40,253,657.39	664,425,391.19	229,321,600.73	1,550,775,855.19
三、本期增减变动金额	1,373,100.00	-	-	-	32,610,738.07	-12,215,391.60	18,380,019.74	-32,718.59	6,253,198.39	79,281,339.91	14,337,812.10	164,418,881.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	13,050,892.01	-	-	107,608,953.40	15,619,350.85	136,279,196.26
(二) 所有者投入和减少资本	1,373,100.00	-	-	-	35,786,994.17	-12,215,391.60	-	-	-	-	15,037,534.85	64,413,020.62
1. 所有者投入的普通股	1,373,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,037,534.85	16,410,634.85
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	-	-	-	-	28,078,919.02	-	-	-	-	-	-	28,078,919.02
4. 其他	-	-	-	-	7,708,075.15	-12,215,391.60	-	-	-	-	-	19,923,466.75
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,253,198.39	-28,327,613.49	-12,310,796.82	-34,385,211.92
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,253,198.39	-6,253,198.39	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,074,415.10	-12,310,796.82	-34,385,211.92
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-32,718.59	-	-	-	-32,718.59
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	585,838.30	-	-	-	585,838.30
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-618,556.89	-	-	-	-618,556.89
(六) 其他	-	-	-	-	-3,176,256.10	-	5,329,127.73	-	-	-	-4,008,276.78	-1,855,405.15
四、本期期末余额	369,397,350.00	-	-	-	219,163,381.39	18,323,087.40	111,084,092.71	-	46,506,855.78	743,706,731.10	243,659,412.83	1,715,194,736.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 姚勤

主管会计工作负责人: 李楠

会计机构负责人: 季国新



李楠

季国新



母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

2023年度

会企04表

单位：元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			本期发生额						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	369,397,350.00	-	-	-	267,961,464.77	18,323,087.40	112,667,539.57	-	46,506,855.78	258,010,300.48	1,036,220,423.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	369,397,350.00	-	-	-	267,961,464.77	18,323,087.40	112,667,539.57	-	46,506,855.78	258,010,300.48	1,036,220,423.20
三、本期增减变动金额	1,372,850.00	-	-	-	9,401,914.59	-9,161,543.70	-21,065,465.23	-	-	-92,016,869.36	-93,146,026.30
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-21,065,465.23	-	-	-73,516,471.91	-94,581,937.14
(二) 所有者投入和减少资本	1,372,850.00	-	-	-	9,401,914.59	-9,161,543.70	-	-	-	-	19,936,308.29
1. 所有者投入的普通股	1,372,850.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,372,850.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,789,225.09	-	-	-	-	-	1,789,225.09
4. 其他	-	-	-	-	7,612,689.50	-9,161,543.70	-	-	-	-	16,774,233.20
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,500,397.45	-18,500,397.45
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,500,397.45	-18,500,397.45
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	370,770,200.00	-	-	-	277,363,379.36	9,161,543.70	91,602,074.34	-	46,506,855.78	165,993,431.12	943,074,396.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：姚勤



主管会计工作负责人：李锚

会计机构负责人：李国新



母公司所有者权益变动表（续）

会企04表
单位：元

编制单位：江苏飞力达国际物流股份有限公司

2023年度

项目	上期发生额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	368,024,250.00	-	-	-	232,174,470.60	30,538,479.00	99,616,647.56	-	40,253,657.39	223,805,930.09	933,336,476.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	368,024,250.00	-	-	-	232,174,470.60	30,538,479.00	99,616,647.56	-	40,253,657.39	223,805,930.09	933,336,476.64
三、本期增减变动金额	1,373,100.00	-	-	-	35,786,994.17	-12,215,391.60	13,050,892.01	-	6,253,198.39	34,204,370.39	102,883,946.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	13,050,892.01	-	-	62,531,983.88	75,582,875.89
（二）所有者投入和减少资本	1,373,100.00	-	-	-	35,786,994.17	-12,215,391.60	-	-	-	-	49,375,485.77
1. 所有者投入的普通股	1,373,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,373,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	28,078,919.02	-	-	-	-	-	28,078,919.02
4. 其他	-	-	-	-	7,708,075.15	-12,215,391.60	-	-	-	-	19,923,466.75
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,253,198.39	-28,327,613.49	-	-22,074,415.10
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,253,198.39	-6,253,198.39	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,074,415.10	-	-22,074,415.10
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	369,397,350.00	-	-	-	267,961,464.77	18,323,087.40	112,667,539.57	-	46,506,855.78	258,010,300.48	1,036,220,423.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：姚勤

主管会计工作负责人：李韬

会计机构负责人：李国新


 3205000105697







江苏飞力达国际物流股份有限公司

2023 年度财务报表附注

附注 1：公司基本情况

江苏飞力达国际物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由昆山飞力国际货运有限公司变更设立，于 1993 年 4 月 2 日在江苏省苏州市登记注册，2008 年 6 月公司名称变更为江苏飞力达国际物流股份有限公司，公司于 2011 年 7 月 6 日在深圳证券交易所挂牌上市。

公司注册地址：昆山开发区玫瑰路 999 号。

公司总部地址：昆山开发区玫瑰路 999 号。

本公司及子公司以供应链解决方案及仓储配送服务为主要内容的综合物流服务，以及以海运及空运代理为主要内容的国际货运代理物流服务等为核心的一系列物流产品及服务，为客户打造一体化供应链管理的现代物流。

本财务报表已于 2024 年 4 月 19 日获董事会批准报出。

附注 2：财务报表的编制基础

2-01 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

3-01 遵循企业会计准则的声明

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

3-02 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3-04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3-05 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥100 万元
本期重要的应收款项核销	金额≥100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	金额≥100 万元
重要的在建工程	金额≥500 万元
重要的商誉	金额≥300 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额≥100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额≥100 万元
重要的非全资子公司	收入达到合并报表的 10%或总资产达到合并报表的 10%

3-06 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（股本溢价），资本公积

(股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(2)非同一控制下企业合并,本公司在购买日对为取得被购买方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按公允价值计量,对合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值的份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额的差额,计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

3-07 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为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

(2) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的实际控制权之日起,本公司开始将其予以合并;从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、各子公司之间所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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调整后合并。

对于因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;对于因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,视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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所有者权益项

目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3-08 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3-09 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3-10 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

3-11 金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- 4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B.金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之

和。

转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收

款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款项	组合 1	应收利息	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，根据三阶段模型计算预期信用损失。已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。
	组合 2	应收股利	
	组合 3	存出押金保证金	
	组合 4	应收其他款项	
	组合 5	应收合并范围的公司之间的款项	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
	组合 2	商业承兑汇票	

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	组合 1	应收客户款项	对于划分为组合的应收账款，本公司根据迁徙率测算历史损失情况，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。本公司对已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3-12 应收款项融资

应收票据和应收账款同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

日常资金管理中，本公司将持有的部分银行承兑汇票贴现、背书，或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售，且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定来确定应收款项融资是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3-13 合同资产/合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 3-11 金融工具。

3-14 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

3-15 存货

(1) 存货核算：

存货是指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。公司存货包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。

原材料及产成品发出采用移动加权平均法；低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

存货在取得时，按照实际成本进行初始计量。

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（3）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

3-16 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

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时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①此类资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②公司已经就处置此类资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

3-17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧

失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，

一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

3-18 投资性房地产

（1）投资性房地产计量模式：采用成本法计量。

（2）投资性房地产折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年计提折旧，地产按 50 年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定投资性房地产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3-19 固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20 年	5~10	4.5~4.75
交通运输设备	直线法	4~5 年	5~10	18~23.75
电子、办公设备及其他	直线法	3~5 年	5~10	18~31.67

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定固定资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3-20 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3-21 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3-22 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定无形资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

3-23 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

3-24 长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。有明确受益期的，按受益期限平均摊销；无受益期的按3年平均摊销。

3-25 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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) 离职后福利本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。

与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

3-26 预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-27 股份支付

股份支付，分为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，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

3-28 收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（3）收入确认的具体方法

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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。公司主营业务收入主要由国际货运代理及综合物流服务构成，具体收入确认原则为：

1) 综合物流服务

当货物运送至公司仓库时，公司为客户提供卸货、搬运与上架等服务，由此产生进仓收入；公司为客户提供货物存储服务，由此产生仓租收入；在货物存储过程中，公司根据客户需求提供不良品管理、重工、制贴标签、个性化分拣、集中盘点、单证制作、DC 管控与 L/N 管控等增值服务，由此产生增值服务收入；当货物转移出仓库时，公司提供拣货、下架、搬运、装车等服务，由此产生出仓收入；公司按照客户要求将货物从仓库运送至收货人，由此产生配送收入。

公司根据综合物流服务合同，提供业务操作结束后，按照合同结算条款约定制作对账单，按照月结周期发送客户确认，于得到书面回复后的当月确认收入，并按照要求开具发票。

2) 国际货运代理

公司接受客户的委托，代办国际海运、国际空运、国内空运或国内陆运的订仓手续，由此产生货代收入；将货物通过国际海陆联运、国际空陆联运、国内空陆联运或国内陆路运输的方式从一地运往目的地，由此产生运输收入；若货物的转移涉及进出境，公司代理客户向海关申报货物进出口通关，由此产生报检、报关收入。

公司根据国际货运代理合同，提供业务操作结束后，按照合同结算条款约定制作对账单，按照月结周期发送客户确认，于得到书面回复后的当月确认收入，并按照要求开具发票。

(4) 本公司收入确认所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

3-29 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(4) 政策性优惠贷款贴息

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

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

3-30 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

① 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

② 并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

3-31 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

① 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、运输设备。

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。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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸

及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

③短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

④低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

⑤租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

（3）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

② 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（4）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单

独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

3-32 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本期未发生重要的会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

附注 4：税项及税收优惠

4-01 增值税及附加

税种	税率	计税基础
增值税	13%	应税货物销售收入
	9%	应税道路运输收入
	6%	应税软件服务收入
	5%	应税房屋租赁收入
	3%、6%	应税物流辅助服务收入
城市维护建设税	5%、7%、2%、1%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育费附加	2%	应纳流转税额

4-02 企业所得税

序号	公司名称	企业所得税税率	备注
1	本公司及分支机构	25.00%	—
2	昆山飞力仓储服务有限公司（以下简称飞力仓储）	15.00%	—
3	苏州飞力供应链管理有限公司（以下简称苏州供应链）	20.00%	小微企业
4	上海飞力达仓储有限公司（以下简称上海飞力达仓储）	20.00%	小微企业
5	飞力达物流（深圳）有限公司（以下简称飞力达物流深圳）	25.00%	—

序号	公司名称	企业所得税税率	备注
6	昆山综合保税区物流中心有限公司（以下简称综保区物流中心）	25.00%	—
7	昆山飞力宇宏航空货运有限公司（以下简称飞力宇宏）	20.00%	小微企业
8	昆山飞力集装箱运输有限公司（以下简称飞力集装箱）	25.00%	—
9	淮安华东国际物流有限公司（以下简称淮安华东物流）	25.00%	—
10	南京飞力达供应链管理有限公司（以下简称南京供应链）	20.00%	小微企业
11	上海飞力达国际物流有限公司（以下简称上海飞力达物流）	25.00%	—
12	淮安飞力供应链管理有限公司（以下简称淮安供应链）	20.00%	小微企业
13	苏州探极电子科技有限公司（以下简称探极电子）	20.00%	小微企业
14	江苏富智国际贸易有限公司（以下简称富智贸易）	25.00%	—
15	常州飞力达现代物流有限公司（以下简称常州现代）	20.00%	小微企业
16	重庆飞力现代物流有限公司（以下简称重庆现代）	15.00%	—
17	苏州飞力达现代物流有限公司（以下简称苏州现代）	20.00%	小微企业
18	江苏飞力达现代物流有限公司（以下简称江苏现代）	25.00%	—
19	飞力达国际物流香港有限公司（以下简称飞力达香港）	15.00%	—
20	昆山吉时报关有限公司（以下简称吉时报关）	20.00%	小微企业
21	重庆飞力达供应链管理有限公司（以下简称重庆供应链）	15.00%	—
22	成都飞力供应链管理有限公司（以下简称成都供应链）	25.00%	—
23	江苏易智供应链管理有限公司（以下简称易智供应链）	25.00%	—
24	昆山高新区保税物流中心有限公司（以下简称高新区物流中心）	20.00%	小微企业
25	常州融达现代物流有限公司（以下简称常州融达）	25.00%	—
26	上海飞力达义缘物流有限公司（以下简称上海义缘）	20.00%	小微企业
27	基通物流（上海）有限公司（以下简称基通物流）	20.00%	小微企业
28	上海飞力达及时通物流有限公司（以下简称上海及时通）	20.00%	小微企业
29	上海康及通物流有限公司（以下简称上海康及通）	25.00%	—
30	宁波飞力达优捷供应链管理有限公司（以下简称宁波优捷）	25.00%	—
31	西安国际港务区通港物流有限公司（以下简称西安通港）	20.00%	小微企业
32	启东飞力达供应链管理有限公司（以下简称启东供应链）	20.00%	小微企业
33	飞力达物流（亚太）有限公司（以下简称飞力达亚太）	9.00%	境外企业
34	东莞联易达供应链管理有限公司（以下简称东莞联易达）	25.00%	—
35	苏州普罗腾信息科技有限公司（以下简称普罗腾信息）	20.00%	小微企业
36	成都国际公路口岸运营有限公司（以下简称成都公路口岸）	20.00%	小微企业
37	重庆联智供应链管理有限公司（以下简称重庆联智）	25.00%	—

序号	公司名称	企业所得税税率	备注
38	重庆融应供应链管理有限公司（以下简称重庆融应）	25.00%	—
39	东莞飞力达供应链管理有限公司（以下简称东莞供应链）	25.00%	—
40	苏州合镜智供应链管理有限公司（以下简称苏州合镜智）	25.00%	—
41	东莞飞力达现代物流有限公司（以下简称东莞现代）	20.00%	小微企业
42	香港鸿智供应链管理有限公司（以下简称香港鸿智）	16.50%	境外企业
43	宁波飞力达胜泽国际物流有限公司（以下简称宁波胜泽）	20.00%	小微企业
44	南昌飞力达供应链管理有限公司（以下简称南昌飞力达）	25.00%	—
45	飞力达国际物流（山东）有限公司（以下简称飞力达山东）	20.00%	小微企业
46	飞力达供应链（上海）有限公司（以下简称飞力达上海）	20.00%	小微企业
47	飞力达国际供应链管理（越南）有限公司（以下简称飞力达越南）	20.00%	小微企业
48	飞力达奥远国际船舶代理（江苏）有限公司（以下简称飞力达奥远）	20.00%	小微企业
49	飞力达康誉国际物流（深圳）有限公司（以下简称飞力达康誉）	20.00%	小微企业
50	四川西部陆海新通道供应链管理有限公司（以下简称西部通道）	20.00%	小微企业
51	广西飞力达供应链管理有限公司（以下简称广西飞力达）	20.00%	小微企业
52	上海飞力达物流科技有限公司（以下简称上海飞力达科技）	25.00%	—
53	华通飞力达供应链管理（上海）有限公司（以下简称华通供应链）	20.00%	小微企业
54	深圳联易达科技供应链管理有限公司（以下简称深圳联易达科技）	25.00%	—
55	深圳飞盛达国际物流有限公司（以下简称深圳飞盛达）	25.00%	—
56	海南飞力达供应链管理有限公司（以下简称海南供应链）	20.00%	小微企业
57	北京飞力达供应链管理有限公司（以下简称北京供应链）	20.00%	小微企业
58	江苏飞力达多式联运有限公司（以下简称飞力达多式联运）	25.00%	—
59	昆山陆飞通航空物流有限公司（以下简称陆飞通航空）	25.00%	—
60	飞力达国际物流（武汉）有限公司（以下简称飞力达武汉）	25.00%	—
61	飞力达成功有限公司（以下简称飞力达成功）	20.00%	小微企业
62	苏州飞力达华亚供应链管理有限公司（以下简称飞力达华亚）	20.00%	小微企业
63	飞力达奥远（江苏）航运有限公司（以下简称奥远江苏航运）	20.00%	小微企业
64	飞力达（上海）冷链物流有限公司（以下简称上海冷链）	20.00%	小微企业
65	上海飞力达优捷供应链管理有限公司（以下简称上海优捷）	20.00%	小微企业
66	钦州飞力达供应链管理有限公司（以下简称钦州飞力达）	20.00%	小微企业
67	利航达供应链（宁波）有限公司（以下简称利航达供应链）	20.00%	小微企业
68	飞力达物流（泰国）有限公司（以下简称飞力达泰国）	20.00%	小微企业
69	安徽飞力达供应链管理有限公司（以下简称安徽飞力达）	25.00%	—

序号	公司名称	企业所得税税率	备注
70	四川飞力达现代物流有限公司（以下简称四川现代）	25.00%	—
71	飞力达奥远（安徽）航运有限公司（以下简称奥远安徽航运）	20.00%	小微企业
72	飞力达物流（马来西亚）有限公司（以下简称飞力达马来西亚）	25.00%	—
73	飞力达通达（杭州）供应链有限公司（以下简称通达杭州供应链）	20.00%	小微企业
74	贵阳飞力达供应链管理有限公司（以下简称贵阳飞力达）	25.00%	—
75	天津飞力达供应链管理有限公司（以下简称天津飞力达）	20.00%	小微企业
76	江苏奥吉国际物流发展有限公司（以下简称江苏奥吉）	25.00%	—
77	江苏中外通运国际物流发展有限公司（以下简称中外通运）	20.00%	小微企业
78	东莞同芯聚联供应链投资有限公司（以下简称东莞同芯）	20.00%	小微企业
79	智睿科能信息技术（苏州）有限公司（以下简称智睿科能）	20.00%	小微企业
80	山西飞力达供应链管理有限公司（以下简称山西供应链）	25.00%	—
81	飞力达供应链管理（泰国）有限公司（以下简称泰国供应链）	25.00%	—
82	智睿国际（香港）有限公司（以下简称智睿香港）	25.00%	—
83	湖南飞力达供应链管理有限公司（以下简称湖南供应链）	25.00%	—
84	东莞市飞晔联合供应链管理有限公司（以下简称东莞飞晔）	25.00%	—
85	智睿国际有限责任公司（以下简称智睿国际）	25.00%	—
86	FEILIKSLOGISTICSPTLTD（以下简称飞力新加坡）	16.50%	境外企业
87	飞力达运通有限公司（以下简称飞力达运通）	16.50%	境外企业
88	昆山华东信息科技有限公司（以下简称华东信息）	15.00%	高新技术企业
89	昆山华东资讯科技有限公司（以下简称华东资讯）	20.00%	小微企业
90	重庆罗杰斯特信息科技有限公司（以下简称重庆罗杰斯特）	20.00%	小微企业
91	成都嘉汇信息技术有限公司（以下简称成都嘉汇）	20.00%	小微企业
92	南京港汇信息科技有限公司（以下简称南京港汇）	20.00%	小微企业
93	合肥保成信息科技有限公司（以下简称合肥保成）	20.00%	小微企业
94	济南鲁学信息科技有限公司（以下简称济南鲁学）	20.00%	小微企业
95	无锡天益通信息科技有限公司（以下简称无锡天益通）	20.00%	小微企业
96	南宁桂贸通信息科技有限公司（以下简称南宁桂贸通）	20.00%	小微企业
97	大连汇贸通信息科技有限公司（以下简称大连汇贸通）	20.00%	小微企业
98	苏州云贸通信息科技有限公司（以下简称苏州云贸通）	20.00%	小微企业
99	南京惠贸通信息科技有限公司（以下简称南京惠贸通）	20.00%	小微企业
100	河南嘉尔达信息科技有限公司（以下简称河南嘉尔达）	20.00%	小微企业
101	苏州海讯通信息科技有限公司（以下简称苏州海讯通）	20.00%	小微企业

序号	公司名称	企业所得税税率	备注
102	西安华东物流信息有限公司（以下简称西安华东信息）	20.00%	小微企业
103	成都蓉贸通信息科技有限公司（以下简称成都蓉贸通）	20.00%	小微企业
104	重庆信贸源信息科技有限公司（以下简称重庆信贸源）	20.00%	小微企业
105	苏州易简通国际货运代理有限公司（以下简称苏州易简通）	20.00%	小微企业
106	苏州海客云供应链管理有限公司（以下简称海客云供应链）	20.00%	小微企业

4-03 本期主要税收优惠

所得税优惠

(1) 根据《财政部 税务总局 商务部 科技部 国家发展改革委关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》（财税〔2017〕79号）和《财政部 税务总局 商务部 科技部 国家发展改革委关于将服务贸易创新发展试点地区技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》（财税〔2018〕44号）规定：经认定的技术先进型服务企业，减按15%的税率征收企业所得税。

飞力仓储 2021 年 11 月 24 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省商务厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局、江苏发展和改革委员会颁发的技术先进型服务企业证书，有效期至 2024 年 11 月 25 日。2023 年度实际享受减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

(2) 2023 年 12 月 13 日，华东信息被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号 GR202332015607），有效期三年，2023-2026 年度享受企业所得税减按 15%税率计缴的优惠。

(3) 子公司重庆飞力达供应链因符合财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）相关优惠政策，本年度企业所得税按 15%的税率计缴。

(4) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）第一条：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）第一条：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据上述规定，即小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的减按 25%计入应纳税所得额，按

20%的税率缴纳企业所得税。本公司的部分子公司属于小型微利企业，适用上述所得税优惠政策。

附注 5：合并财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位。）

5-01 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	295,117.86	574,458.84
银行存款	521,634,007.91	656,975,104.22
其他货币资金	11,555,780.04	39,769,414.78
存放财务公司款项	—	—
合计	533,484,905.81	697,318,977.84
其中：存放在境外的款项总额	35,906,511.11	37,254,812.89

5-02 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,385,414.65	1,608,101.66
其中：非固定收益性理财产品	11,385,414.65	700,000.00
衍生金融资产	—	908,101.66
合计	11,385,414.65	1,608,101.66

5-03 应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	84,215,882.80	—	84,215,882.80	88,372,668.93	—	88,372,668.93
商业承兑汇票	1,959,977.27	151,726.27	1,808,251.00	2,825,972.44	33,743.70	2,792,228.74
合计	86,175,860.07	151,726.27	86,024,133.80	91,198,641.37	33,743.70	91,164,897.67

（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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	86,175,860.07	100.00	151,726.27	0.18	86,024,133.80
其中：银行承兑汇票	84,215,882.80	97.73	—	—	84,215,882.80
商业承兑汇票	1,959,977.27	2.27	151,726.27	7.74	1,808,251.00
合计	86,175,860.07	100.00	151,726.27	0.18	86,024,133.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	91,198,641.37	100.00	33,743.70	0.04	91,164,897.67
其中：银行承兑汇票	88,372,668.93	96.90	—	—	88,372,668.93
商业承兑汇票	2,825,972.44	3.10	33,743.70	1.19	2,792,228.74
合计	91,198,641.37	100.00	33,743.70	0.04	91,164,897.67

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	80,425,020.72	—	—
3 至 6 个月	3,790,862.08	—	—
合计	84,215,882.80	—	—

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	454,277.27	1,317.40	0.29
3 至 6 个月	5,700.00	108.87	1.91
6 个月至 1 年	—	—	—
1 至 2 年	1,500,000.00	150,300.00	10.02
合计	1,959,977.27	151,726.27	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	33,743.70	117,982.57	—	—	—	151,726.27
合计	33,743.70	117,982.57	—	—	—	151,726.27

(4) 期末公司无已质押的应收票据:

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	21,737,245.40
商业承兑汇票	—	—
合计	—	21,737,245.40

注: 对于承兑人为信用级别一般的其他商业银行的银行承兑汇票, 由于其票据的贴现、背书不满足终止确认条件, 因此公司将票据列报为应收票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况:

项目	核销金额
实际核销的应收票据	—

5-04 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	1,144,216,785.58	920,294,600.00
其中: 3 个月以内	960,036,883.17	788,438,445.39
3 至 6 个月	114,311,544.50	91,968,639.51
6 个月至 1 年	69,868,357.91	39,887,515.10
1 至 2 年	52,267,175.47	26,649,526.93
2 至 3 年	18,406,402.09	58,640,371.06
3 年以上	27,503,157.40	6,440,462.53
小计	1,242,393,520.54	1,012,024,960.52
减: 坏账准备	103,758,959.87	58,220,288.73
合计	1,138,634,560.67	953,804,671.79

(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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	54,246,274.39	4.37	54,246,274.39	100.00	—
按组合计提坏账准备	1,188,147,246.15	95.63	49,512,685.48	4.17	1,138,634,560.67
其中：账龄组合	1,188,147,246.15	95.63	49,512,685.48	4.17	1,138,634,560.67
合计	1,242,393,520.54	100.00	103,758,959.87	8.35	1,138,634,560.67

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,383,327.83	2.11	14,455,582.59	67.60	6,927,745.24
按组合计提坏账准备	990,641,632.69	97.89	43,764,706.14	4.42	946,876,926.55
其中：账龄组合	990,641,632.69	97.89	43,764,706.14	4.42	946,876,926.55
合计	1,012,024,960.52	100.00	58,220,288.73	5.75	953,804,671.79

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆洪九果品股份有限公司	—	—	23,209,108.58	23,209,108.58	100.00	已逾期，预计无法收回
成都君子役国际物流有限公司	—	—	9,823,335.78	9,823,335.78	100.00	已逾期，预计无法收回
中耕耘成建筑科技（镇江）有限公司	1,285,520.00	1,285,520.00	1,285,520.00	1,285,520.00	100.00	已逾期，预计无法收回
宁波盛昌供应链管理集团有限公司	19,410,061.99	12,616,540.29	19,544,814.19	19,544,814.19	100.00	已逾期，预计无法收回
浙江昌洋汽车销售有限公司	383,495.84	249,272.30	383,495.84	383,495.84	100.00	已逾期，预计无法收回
武汉烽火国际技术有限责任公司	304,250.00	304,250.00	—	—	—	—
合计	21,383,327.83	14,455,582.59	54,246,274.39	54,246,274.39	—	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	959,772,322.27	2,783,364.29	0.29

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 6 个月	105,575,724.48	2,016,501.87	1.91
6 个月至 1 年	55,659,630.25	1,925,823.15	3.46
1 至 2 年	22,515,529.66	2,256,056.67	10.02
2 至 3 年	16,761,261.02	12,668,161.05	75.58
3 年以上	27,862,778.46	27,862,778.46	100.00
合计	1,188,147,246.15	49,512,685.48	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额						期末余额
		计提	加: 外币折算差异	加: 企业合并增加	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	14,455,582.59	40,094,941.80	—	—	—	304,250.00	—	54,246,274.39
按组合计提坏账准备	43,764,706.14	9,634,371.71	325,930.79	11,492.04	—	4,223,815.20	—	49,512,685.48
合计	58,220,288.73	49,729,313.51	325,930.79	11,492.04	—	4,528,065.20	—	103,758,959.87

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,528,065.20

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海朗诗国际物流有限公司	货款	1,357,402.60	款项无法收回	管理层审批	否
合计	—	1,357,402.60	—	—	—

(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
晶科能源投资有限公司	126,840,180.98	—	126,840,180.98	10.16	368,560.49
上海欧品机电科技有限公司	32,238,937.09	—	32,238,937.09	2.58	477,674.04
第一邮联通运有限公司	26,437,124.14	—	26,437,124.14	2.12	76,667.66
重庆洪九果品股份有限公司	23,209,108.58	—	23,209,108.58	1.86	23,209,108.58
Acer Gadget Inc	19,669,332.68	—	19,669,332.68	1.58	57,041.06
合计	228,394,683.47	—	228,394,683.47	18.30	24,189,051.83

5-05 合同资产

(1) 合同资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
软件开发质保金	991,543.40	28,149.26	963,394.14	2,167,840.29	26,543.77	2,141,296.52
合计	991,543.40	28,149.26	963,394.14	2,167,840.29	26,543.77	2,141,296.52

(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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	991,543.40	100.00	28,149.26	2.84	963,394.14
其中: 账龄组合	991,543.40	100.00	28,149.26	2.84	963,394.14
合计	991,543.40	100.00	28,149.26	2.84	963,394.14

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,167,840.29	100.00	26,543.77	1.22	2,141,296.52
其中: 账龄组合	2,167,840.29	100.00	26,543.77	1.22	2,141,296.52
合计	2,167,840.29	100.00	26,543.77	1.22	2,141,296.52

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	123,300.00	357.57	0.29
3 至 6 个月	145,131.40	2,772.01	1.91
6 个月至 1 年	723,112.00	25,019.68	3.46
合计	991,543.40	28,149.26	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	加：外币折算差异	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	26,543.77	1,605.49	—	—	—	—	28,149.26
合计	26,543.77	1,605.49	—	—	—	—	28,149.26

(4) 本期实际核销的合同资产情况：

项目	核销金额
实际核销的合同资产	—

5-06 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		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,651,835.86	—	1,651,835.86	1,984,576.00	—	1,984,576.00
合计	1,651,835.86	—	1,651,835.86	1,984,576.00	—	1,984,576.00

(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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,651,835.86	100.00	—	—	1,651,835.86
其中：账龄组合	1,651,835.86	100.00	—	—	1,651,835.86
合计	1,651,835.86	100.00	—	—	1,651,835.86

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,984,576.00	100.00	—	—	1,984,576.00
其中：账龄组合	1,984,576.00	100.00	—	—	1,984,576.00
合计	1,984,576.00	100.00	—	—	1,984,576.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	银行承兑汇票	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	1,651,835.86	—	—
合计	1,651,835.86	—	—

5-07 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	222,584,667.58	92.81	150,591,892.01	97.98
1 至 2 年	15,754,486.63	6.57	2,291,867.87	1.49
2 至 3 年	886,531.06	0.37	173,975.51	0.11
3 年以上	608,566.70	0.25	644,733.50	0.42
合计	239,834,251.97	100.00	153,702,468.89	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
WISEX INTERNATIONAL LIMITED	供应商	13,852,698.80	5.78	2022 年 11 月	预付境外贸易款，采购周期长，尚未结算
合计	—	13,852,698.80	5.78	—	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
吉旗物联科技（天津）有限公司	61,147,870.46	25.50
成都国际铁路班列有限公司	15,312,613.22	6.38
WISEX INTERNATIONAL LIMITED	13,912,550.53	5.80
Hollmann International GmbH & Co.K	11,928,782.00	4.97
中央金库（文锦渡海关）	11,596,138.68	4.84
合计	113,897,954.89	47.49

5-08 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	119,451,154.93	106,405,461.23
合计	119,451,154.93	106,405,461.23

(1) 其他应收款：

1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
存出保证金押金	101,847,674.35	82,920,882.32
单位往来款	83,371,778.15	82,015,806.73
员工备用金	5,372,404.26	6,926,460.24
代收代付款	1,035,641.41	1,151,310.06
应收补贴款	—	4,682,599.76
其他	65,321.67	72,430.39
小计	191,692,819.83	177,769,489.50
减：坏账准备	72,241,664.90	71,364,028.27
合计	119,451,154.93	106,405,461.23

2) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	72,437,248.80	75,914,977.42
1 至 2 年	24,942,906.31	11,478,987.11
2 至 3 年	11,095,907.73	11,961,218.80
3 年以上	83,216,756.99	78,414,306.17
小计	191,692,819.83	177,769,489.50
减：坏账准备	72,241,664.90	71,364,028.27
合计	119,451,154.93	106,405,461.23

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）	
期初余额	12,503,829.87	—	58,860,198.40	71,364,028.27
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—

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）	
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	675,672.65	—	—	675,672.65
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	16,650.37	—	—	16,650.37
其他变动	218,614.35	—	—	218,614.35
期末余额	13,381,466.50	—	58,860,198.40	72,241,664.90

其他说明：其他变动为非同一控制下企业合并增加及外币折算差异。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	加：外币折算差异	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	58,860,198.40	—	—	—	—	—	58,860,198.40
按组合计提坏账准备	12,503,829.87	675,672.65	191,324.00	—	16,650.37	27,290.35	13,381,466.50
合计	71,364,028.27	675,672.65	191,324.00	—	16,650.37	27,290.35	72,241,664.90

5) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,650.37

其中重要的其他应收款核销情况：无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
福清江阴港银河国际汽车进出口贸易有限公司	单位往来款	29,644,120.99	3 年以上	24.82	29,644,120.99
上海均衡通信设备有限公司	单位往来款	20,444,131.55	3 年以上	17.12	20,444,131.55
昆山市财政局开发区分局	代垫款项	6,281,800.73	3 年以上	5.26	3,140,900.37
昆山聚力货运有限公司	单位往来款	5,631,045.49	2 至 3 年、3 年以上	4.71	5,631,045.49
江苏智临物流有限公司	单位往来款	4,395,323.52	1 年以内	3.68	219,766.18
合计	—	66,396,422.28	—	55.59	59,079,964.58

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

5-09 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	55,180,398.75	—	55,180,398.75	88,929,896.86	—	88,929,896.86
周转材料	2,678.09	2,678.09	—	4,146,759.04	—	4,146,759.04
在产品	20,007,415.15	—	20,007,415.15	12,860,798.35	—	12,860,798.35
合计	75,190,491.99	2,678.09	75,187,813.90	105,937,454.25	—	105,937,454.25

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	—	2,678.09	—	—	—	2,678.09
合计	—	2,678.09	—	—	—	2,678.09

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明: 无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明: 无。

5-10 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期质保金	610,657.06	6,516,450.01
合计	610,657.06	6,516,450.01

(1) 一年内到期的长期质保金:

组合名称	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
质保金	1,429,148.91	818,491.85	610,657.06	7,482,673.17	966,223.16	6,516,450.01
合计	1,429,148.91	818,491.85	610,657.06	7,482,673.17	966,223.16	6,516,450.01

(2) 一年内到期的长期质保金减值准备本期变动情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
质保金	966,223.16	—	147,731.31	818,491.85
合计	966,223.16	—	147,731.31	818,491.85

(3) 本期实际核销的一年内到期的长期质保金:

项目	核销金额
实际核销的一年内到期的长期质保金	—

5-11 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
净额法核算的代采存货	19,942,728.68	32,918,436.82
预交及待抵扣增值税	11,374,357.80	18,872,473.72
预交企业所得税	2,605,134.48	8,170,685.80
待摊房屋租赁费	2,001,618.73	769,973.50
预交其他税	87,959.00	83,178.08
其他待摊费用	359,985.16	524,993.98
合计	36,371,783.85	61,339,741.90

5-12 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业					
江苏万事得供应链管理 有限公司（以下简称万 事得供应链）	244,562.47	—		-181,132.45	—
小计	244,562.47	—		-181,132.45	—
二、联营企业					
苏浙沪集装箱（上海） 股份有限公司（以下简 称苏浙沪）	1,591,574.01		404,722.24	-1,186,851.77	—
苏州立刻电子商务有限 公司（以下简称立刻电 子）	924,841.83	—		-511,971.13	—
重庆太元行汽车展销服 务有限公司（以下简 称重庆太元行）	144,810.75	—		-144,219.84	—
安徽吉旗物联网科技有 限公司（以下简称安徽 吉旗）	803,779.42	—		82,799.00	—
广东环球电子供应链集 团有限公司（以下简 称广东环球）	-70,585.26	—		70,585.26	—
华通供应链	3,805,305.62		4,000,000.00	194,694.38	—
小计	7,199,726.37		4,404,722.24	-1,494,964.10	—
合计	7,444,288.84		4,404,722.24	-1,676,096.55	—

（续）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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、合营企业						
江苏万事得供应链管理 有限公司（以下简称万 事得供应链）	—	—	—	—	63,430.02	—
小计	—	—	—	—	63,430.02	—
二、联营企业					-	
苏浙沪集装箱（上海） 股份有限公司（以下简 称苏浙沪）	—	—	—	—	—	—
苏州立刻电子商务有限 公司（以下简称立刻电 子）	—	—	—	—	412,870.70	—
重庆太元行汽车展销服 务有限公司（以下简 称重庆太元行）	—	—	—	—	590.91	—
安徽吉旗物联网科技有 限公司（以下简称安徽 吉旗）	—	—	—	—	886,578.42	—
广东环球电子供应链集 团有限公司（以下简 称广东环球）	—	—	—	—	—	—
华通供应链	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	1,300,040.03	—
合计	—	—	—	—	1,363,470.05	—

5-13 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收 益的利得	本期计入其他综合收 益的损失
非上市公司股权投资	304,336,262.07	323,087,309.65	—	28,087,286.99
合计	304,336,262.07	323,087,309.65	—	28,087,286.99

（续）

项目名称	本期末累计计入其他 综合收益的利得	本期末累计计入其他 综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
非上市公司股权投资	122,136,099.11	3,000.00	3,986,955.51	该类投资属于非交易 性权益工具投资，因 此公司将其指定为以 公允价值计量且其变 动计入其他综合收益 的权益工具投资。
合计	122,136,099.11	3,000.00	3,986,955.51	—

5-14 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

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	103,314,805.09	48,147,468.64	151,462,273.73
2.本期增加金额	4,902,451.09	—	4,902,451.09
(1) 购置	2,623,756.21	—	2,623,756.21
(2) 企业合并增加	2,278,694.88	—	2,278,694.88
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4.期末余额	108,217,256.18	48,147,468.64	156,364,724.82
二、累计折旧			
1.期初余额	11,564,166.67	4,890,524.91	16,454,691.58
2.本期增加金额	5,671,080.07	963,048.84	6,634,128.91
(1) 计提或摊销	5,090,754.79	963,048.84	6,053,803.63
(2) 企业合并新增	580,325.28	—	580,325.28
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额	17,235,246.74	5,853,573.75	23,088,820.49
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	90,982,009.44	42,293,894.89	133,275,904.33
2.期初账面价值	91,750,638.42	43,256,943.73	135,007,582.15

(2) 经测试，期末投资性房地产不存在减值情况。

5-15 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	522,150,512.08	494,341,248.54
固定资产清理	—	—
合计	522,150,512.08	494,341,248.54

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	576,503,587.82	74,246,724.69	237,676,796.01	888,427,108.52
2.本期增加金额	7,032,560.77	21,768,311.64	57,318,895.16	86,119,767.57
(1) 购置	7,032,560.77	18,922,079.54	29,781,684.50	55,736,324.81
(2) 在建工程转入	—	—	26,829,848.71	26,829,848.71
(3) 企业合并增加	—	2,845,506.90	666,482.98	3,511,989.88
(4) 汇兑损益增加	—	725.20	40,878.97	41,604.17
3.本期减少金额	976,529.91	16,342,081.83	12,543,135.07	29,861,746.81
(1) 处置或报废	976,529.91	16,342,081.83	12,543,135.07	29,861,746.81
4.期末余额	582,559,618.68	79,672,954.50	282,452,556.10	944,685,129.28
二、累计折旧				
1.期初余额	168,526,892.35	61,852,608.70	163,706,358.93	394,085,859.98
2.本期增加金额	28,483,357.17	5,953,693.77	20,648,078.92	55,085,129.86
(1) 计提	28,483,357.17	4,615,815.63	20,194,939.89	53,294,112.69
(2) 外币折算的影响	—	725.20	8,088.23	8,813.43
(3) 企业合并增加	—	1,337,152.94	445,050.80	1,782,203.74
3.本期减少金额	926,239.58	16,766,638.01	8,943,495.05	26,636,372.64
(1) 处置或报废	926,239.58	16,766,638.01	8,943,495.05	26,636,372.64
4.期末余额	196,084,009.94	51,039,664.46	175,410,942.80	422,534,617.20
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
1.期末账面价值	386,475,608.74	28,633,290.04	107,041,613.30	522,150,512.08
2.期初账面价值	407,976,695.47	12,394,115.99	73,970,437.08	494,341,248.54

(2) 经测试，期末固定资产不存在减值情况。

5-16 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,204,705.93	25,186,562.47
工程物资	—	—
合计	17,204,705.93	25,186,562.47

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自动化设备	—	—	—	16,201,945.78	—	16,201,945.78
飞力达中台项目	13,832,461.26	—	13,832,461.26	7,428,456.36	—	7,428,456.36
昆山区内物流仓储项目	—	—	—	825,195.74	—	825,195.74
二级节点二期	—	—	—	380,522.11	—	380,522.11
智慧物流平台	—	—	—	350,442.48	—	350,442.48
东莞供应链服务基地	701,501.67	—	701,501.67	—	—	—
运输管理系统（二期）	72,070.85	—	72,070.85	—	—	—
数字化展厅	2,598,672.15	—	2,598,672.15	—	—	—
合计	17,204,705.93	—	17,204,705.93	25,186,562.47	—	25,186,562.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额
自动化设备	41,500,000.00	16,201,945.78	8,176,221.50	24,378,167.28
飞力达中台项目	20,000,000.00	7,428,456.36	6,404,004.90	—
昆山区内物流仓储项目	185,000,000.00	825,195.74	1,213,742.32	2,038,938.06
东莞供应链服务基地	285,000,000.00	—	701,501.67	—
合计	531,500,000.00	24,455,597.88	16,495,470.39	26,417,105.34

(续)

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）
自动化设备	—	—	100.00	100.00
飞力达中台项目	—	13,832,461.26	69.16	99.00

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)
昆山区内物流仓储项目	—	—	100.00	100.00
东莞供应链服务基地	—	701,501.67	0.25	—
合计	—	14,533,962.93	—	—

(续)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
自动化设备	—	—	—	自筹
飞力达中台项目	—	—	—	自筹
昆山区内物流仓储项目	—	—	—	自筹
东莞供应链服务基地	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—

(3) 经测试，期末在建工程不存在减值情况。

5-17 使用权资产

(1) 使用权资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	506,066,144.52	8,266,943.48	514,333,088.00
2.本期增加金额	135,182,709.73	9,351,714.31	144,534,424.04
(1) 租赁	133,332,829.23	9,351,714.31	142,684,543.54
(2) 其他	1,849,880.50	—	1,849,880.50
3.本期减少金额	124,682,295.67	318,333.26	125,000,628.93
(1) 处置	124,682,295.67	318,333.26	125,000,628.93
4.期末余额	516,566,558.58	17,300,324.53	533,866,883.11
二、累计摊销			
1.期初余额	224,237,305.84	4,912,601.08	229,149,906.92
2.本期增加金额	126,626,989.29	2,607,673.34	129,234,662.63
(1) 计提	126,344,368.60	2,607,673.34	128,952,041.94
(2) 汇兑损益增加	282,620.69	—	282,620.69
3.本期减少金额	71,187,935.99	167,063.66	71,354,999.65
(1) 处置	71,187,935.99	167,063.66	71,354,999.65
4.期末余额	279,676,359.14	7,353,210.76	287,029,569.90
三、减值准备			

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
（1）计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1.期末账面价值	236,890,199.44	9,947,113.77	246,837,313.21
2.期初账面价值	506,066,144.52	8,266,943.48	514,333,088.00

（2）经测试，期末使用权资产不存在减值情况。

5-18 无形资产

（1）无形资产情况：

项目	土地使用权	研发、经营及管理软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	165,101,098.90	63,922,446.75	229,023,545.65
2.本期增加金额	110,556,127.50	4,494,189.88	115,050,317.38
（1）购置	110,556,127.50	3,281,073.76	113,837,201.26
（2）在建工程转入	—	1,023,251.52	1,023,251.52
（3）企业合并增加	—	189,864.60	189,864.60
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.期末余额	275,657,226.40	68,416,636.63	344,073,863.03
二、累计摊销			
1.期初余额	33,022,234.65	35,457,605.10	68,479,839.75
2.本期增加金额	3,722,610.97	5,257,776.84	8,980,387.81
（1）计提	3,722,610.97	5,211,526.84	8,934,137.81
（2）企业合并增加	—	46,250.00	46,250.00
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.期末余额	36,744,845.62	40,715,381.94	77,460,227.56
三、减值准备			

项目	土地使用权	研发、经营及管理软件	合计
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
（1）计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1.期末账面价值	238,912,380.78	27,701,254.69	266,613,635.47
2.期初账面价值	132,078,864.25	28,464,841.65	160,543,705.90

（2）经测试，期末无形资产不存在减值情况。

5-19 商誉

（1）商誉账面原值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
吉时报关	6,839,243.95	—	—	—	—	6,839,243.95
飞力集装箱	753,098.63	—	—	—	—	753,098.63
华东信息	4,288,786.80	—	—	—	—	4,288,786.80
上海义缘	5,281,904.93	—	—	—	—	5,281,904.93
飞力达物流深圳	1,090,590.91	—	—	—	—	1,090,590.91
淮安华东物流	304,826.87	—	—	—	—	304,826.87
江苏奥吉	—	4,901,742.74	—	—	—	4,901,742.74
智睿科能	—	1,960,000.00	—	—	—	1,960,000.00
合计	18,558,452.09	6,861,742.74	—	—	—	25,420,194.83

（2）商誉减值准备：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
淮安华东物流	304,826.87	—	—	—	—	304,826.87
合计	304,826.87	—	—	—	—	304,826.87

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
吉时报关	公司并购形成商誉相关的资产组，与购买日所确定的资产组一致	基于内部管理的目的，该资产组组合归属于国际货运代理部	是

华东信息	公司并购形成商誉相关的资产组，与购买日所确定的资产组一致	基于内部管理的目的，该资产组组合归属于综合物流服务部	是
上海义缘	公司并购形成商誉相关的资产组，与购买日所确定的资产组一致	基于内部管理的目的，该资产组组合归属于综合物流服务部	是
江苏奥吉	公司并购形成商誉相关的资产组，与购买日所确定的资产组一致	基于内部管理的目的，该资产组组合归属于综合物流服务部	—

资产组或资产组组合发生变化：无。

(4) 可收回金额的具体确定方法：

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
吉时报关	6,985,227.59	9,800,000.00	—
华东信息	9,728,071.29	11,600,000.00	—
上海义缘	9,124,527.86	16,200,000.00	—
江苏奥吉	10,409,650.62	10,700,000.00	—
合计	36,247,477.36	48,300,000.00	—

(续上表)

项目	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
吉时报关	5年和永续期	收入增长率 3.00%-10.00%，营业利润率 2.86%-6.25%，折现率 12.36%	资产组的历史数据及以后年度预测	收入增长率 0%，营业利润率 2.86%	维持预测期最后一年数据
华东信息	5年和永续期	收入增长率 -10.00%-15.00%，营业利润率 3.09%-6.07%，折现率 12.60%	资产组的历史数据及以后年度预测	收入增长率 0%，营业利润率 3.09%	维持预测期最后一年数据
上海义缘	5年和永续期	收入增长率 -6.53%-16.10%，营业利润率 1.21%-5.76%，折现率 12.69%	资产组的历史数据及以后年度预测	收入增长率 0%，营业利润率 1.21%	维持预测期最后一年数据
江苏奥吉	5年和永续期	收入增长率 0.00%-40.00%，营业利润率 0.92%-1.30%，折现率 12.50%	资产组的历史数据及以后年度预测	收入增长率 0%，营业利润率 0.92%	维持预测期最后一年数据

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况：

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
江苏奥吉	1,200,000.00	1,375,145.72	114.60%	—	—	—	—	

5-20 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装潢	31,407,030.52	11,598,943.33	6,508,015.28	—	36,497,958.57

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他零星工程	8,425,862.04	5,065,062.23	4,305,893.87	—	9,185,030.40
仓库用工器具	4,877,551.84	176,991.15	1,255,347.55	—	3,799,195.44
合计	44,710,444.40	16,840,996.71	12,069,256.70	—	49,482,184.41

5-21 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	208,675,503.22	42,260,946.47	217,997,196.51	54,110,139.49
可抵扣亏损	125,990,871.24	26,694,855.15	18,559,910.45	4,118,385.80
坏账准备	88,376,589.69	18,261,159.05	54,366,046.71	10,496,229.17
合同资产等合同质保金减值准备	1,162,152.53	175,126.63	1,235,933.70	185,390.05
代采存货跌价准备	—	—	1,889,172.42	472,293.12
存货跌价准备	2,678.09	669.52	—	—
预计负债	—	—	7,000,000.00	1,750,000.00
合计	424,207,794.77	87,392,756.81	301,048,259.79	71,132,437.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	202,909,295.36	40,934,272.53	212,785,499.12	52,807,064.92
非同一控制企业合并资产评估增值	14,062,848.49	3,515,712.12	12,988,218.16	3,247,054.52
交易性金融资产公允价值变动	—	—	908,101.66	227,025.42
其他权益工具投资公允价值变动	122,136,099.11	30,534,024.78	150,223,386.10	37,555,846.53
合计	339,108,242.96	74,984,009.43	376,905,205.04	93,836,991.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	68,542,772.73	18,849,984.08	57,184,698.01	13,947,739.62
递延所得税负债	68,542,772.73	6,441,236.70	57,184,698.01	36,652,293.38

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	37,337,483.58	66,760,564.41

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	48,096,750.45	77,112,250.34
合计	85,434,234.03	143,872,814.75

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	—	18,919,953.75	部分子公司的亏损
2024年	2,339,143.35	10,670,873.82	部分子公司的亏损
2025年	5,976,433.81	16,003,663.90	部分子公司的亏损
2026年	3,386,100.27	9,890,714.76	部分子公司的亏损
2027年	5,318,979.66	11,275,358.18	部分子公司的亏损
2028年	20,316,826.49	—	部分子公司的亏损
合计	37,337,483.58	66,760,564.41	—

5-22 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程性预付款	3,811,268.04	—	3,811,268.04	5,614,636.50	—	5,614,636.50
质保期超过一年的质保金	3,559,772.00	315,511.42	3,244,260.58	5,238,400.91	243,166.77	4,995,234.14
合计	7,371,040.04	315,511.42	7,055,528.62	10,853,037.41	243,166.77	10,609,870.64

5-23 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,552,266.06	11,552,266.06	银行承兑汇票、保函等保证金	保证期间内不得支取
固定资产	59,572,208.47	59,572,208.47	抵押借款	抵押期间内不得转让
无形资产	24,790,553.84	24,790,553.84	抵押借款	抵押期间内不得转让
合计	95,915,028.37	95,915,028.37	—	—

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	37,254,812.89	37,254,812.89	银行承兑汇票、保函等保证金	保证期间内不得支取
固定资产	51,590,136.49	51,590,136.49	抵押借款	抵押期间内不得转让
无形资产	25,466,659.85	25,466,659.85	抵押借款	抵押期间内不得转让

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	114,311,609.23	114,311,609.23	—	—

5-24 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	755,725,673.69	625,663,163.48
保证借款	15,016,729.17	20,022,777.78
质押借款	14,560,000.00	—
合计	785,302,402.86	645,685,941.26

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

5-25 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	585,889,649.50	560,251,917.81
1 至 2 年	33,593,194.72	15,071,363.32
2 至 3 年	3,730,931.60	11,933,817.34
3 年以上	13,287,390.82	6,022,859.41
合计	636,501,166.64	593,279,957.88

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海史必诺物流设备有限公司	10,215,159.56	项目尚未结束
昆山市玉峰建设有限公司	6,194,935.18	项目尚未结束
上海戊禾信息技术有限公司	1,046,025.42	项目尚未结束
合肥格泉智能科技有限公司	1,198,801.00	项目尚未结束
合计	18,654,921.16	—

5-26 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	66,817,781.01	81,586,905.43
合计	66,817,781.01	81,586,905.43

账龄超过 1 年的重要合同负债：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
冠昊生物科技股份有限公司	1,461,019.47	未到约定的结算期

5-27 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,415,611.08	568,967,941.67	572,227,229.44	59,156,323.31
二、离职后福利-设定提存计划	405,353.85	39,588,383.64	39,268,004.48	725,733.01
三、辞退福利	—	—	—	—
四、职工奖励及福利基金	4,503,362.32	32,699.20	—	4,536,061.52
合计	67,324,327.25	608,589,024.51	611,495,233.92	64,418,117.84

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	57,998,788.14	495,931,044.70	498,113,112.86	55,816,719.98
2、职工福利费	2,676,246.94	34,288,784.23	35,016,680.27	1,948,350.90
3、社会保险费	955,332.33	20,299,553.46	20,810,303.49	444,582.30
其中：医疗保险费	940,358.33	17,864,333.96	18,385,276.45	419,415.84
工伤保险费	13,426.42	1,363,842.19	1,355,143.50	22,125.11
生育保险费	1,547.58	1,071,377.31	1,069,883.54	3,041.35
4、住房公积金	91,178.68	15,458,483.17	15,441,668.13	107,993.72
5、工会经费和职工教育经费	694,064.99	2,990,076.11	2,845,464.69	838,676.41
合计	62,415,611.08	568,967,941.67	572,227,229.44	59,156,323.31

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	395,582.78	38,339,682.22	38,027,353.47	707,911.53
2、失业保险费	9,771.07	1,248,701.42	1,240,651.01	17,821.48
合计	405,353.85	39,588,383.64	39,268,004.48	725,733.01

5-28 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,235,097.43	5,875,980.94
个人所得税	1,861,771.47	1,394,931.90

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,790,903.39	1,721,942.03
印花税	275,510.46	318,134.66
城市维护建设税	233,574.79	167,638.81
教育费附加	175,847.87	121,891.14
房产税	1,723.89	999.05
土地使用税	229.22	5,269.63
其他各项基金	131,756.90	37,380.34
合计	18,706,415.42	9,644,168.50

5-29 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	845,447.60	7,288,575.00
其他应付款	82,488,492.29	56,079,326.08
合计	83,333,939.89	63,367,901.08

(1) 应付股利：

项目	期末余额	期初余额
上海浦东康桥（集团）有限公司	821,147.60	—
江苏易智股东江苏安可信等	24,300.00	24,300.00
昆山市公共交通集团有限公司	—	7,264,275.00
合计	845,447.60	7,288,575.00

(2) 其他应付款：

1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	37,688,124.51	15,760,543.17
代收代付款项	19,309,465.49	3,276,824.82
押金及保证金	14,884,362.63	17,930,109.18
员工持股计划回购义务	9,161,543.70	18,323,087.40
应付个人款项	1,243,157.48	549,807.00
其他	201,838.48	238,954.51
合计	82,488,492.29	56,079,326.08

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

5-30 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	84,077,671.66	86,327,679.97
一年内到期的长期借款	3,600,000.00	2,400,000.00
合计	87,677,671.66	88,727,679.97

5-31 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况:

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	20,269,110.65	20,803,146.89
待转销项税	4,513,254.44	6,287,717.01
预提租金	1,188,446.84	215,668.52
预提运费、数据费等	1,088,483.56	4,805,690.04
合计	27,059,295.49	32,112,222.46

5-32 长期借款

(1) 长期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	112,947,520.85	116,558,711.11
合计	112,947,520.85	116,558,711.11

(2) 期末借款余额明细情况:

贷款银行	金额	借款期限	年利率	借款条件
中信银行	10,918,221.28	2020/7/29-2032/5/26	LPR 利率+0.25%	抵押借款
中信银行	10,918,221.28	2020/9/24-2032/5/26	LPR 利率+0.25%	抵押借款
中信银行	10,918,221.28	2020/11/13-2032/5/26	LPR 利率+0.25%	抵押借款
中信银行	10,918,221.28	2020/12/23-2032/5/26	LPR 利率+0.25%	抵押借款
中信银行	10,918,221.28	2021/1/14-2032/5/26	LPR 利率+0.25%	抵押借款
中信银行	9,412,663.89	2021/7/2-2032/5/26	LPR 利率+0.25%	抵押借款
中信银行	11,294,711.67	2021/10/13-2032/5/26	LPR 利率+0.25%	抵押借款
中信银行	37,649,038.89	2022/1/10-2032/5/26	LPR 利率+0.25%	抵押借款
合计	112,947,520.85	—	—	—

5-33 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	280,747,720.68	319,156,028.91
减：未确认融资费用	20,839,329.89	26,900,914.09
减：一年内到期的租赁负债	84,077,671.67	86,327,679.97
合计	175,830,719.12	205,927,434.85

5-34 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,042,494.14	5,071,707.77
专项应付款	—	—
合计	5,042,494.14	5,071,707.77

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
分期付款方式购入固定资产的应付款	5,042,494.14	5,071,707.77
合计	5,042,494.14	5,071,707.77

5-35 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	—	7,000,000.00	聚力货运确权诉讼
合计	—	7,000,000.00	—

5-36 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
甩挂运输项目站场	855,853.60	—	70,829.28	785,024.32	收到与资产相关的补贴
物流调整和振兴项目补贴	1,000,000.00	—	524,824.00	475,176.00	收到与资产相关的补贴
保税区物流园资金补贴	5,773,064.00	—	100,000.00	5,673,064.00	收到与资产相关的补贴
仓库自动化立体系项目	2,050,000.00	—	300,000.00	1,750,000.00	收到与资产相关的补贴
合计	9,678,917.60	—	995,653.28	8,683,264.32	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
甩挂运输项目站场	855,853.60	—	—	70,829.28	—	—	685,024.32	与资产相关
物流调整和振兴项目补贴	1,000,000.00	—	—	524,824.00	—	—	475,176.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
保税区物流园资金补贴	5,773,064.00	—	—	100,000.00	—	—	5,773,064.00	与资产相关
仓库自动化立体项目	2,050,000.00	—	—	300,000.00	—	—	1,750,000.00	与资产相关
合计	9,678,917.60	—	—	995,653.28	—	—	8,683,264.32	—

5-37 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年以上的预收款项	19,436,517.76	22,426,751.32
合计	19,436,517.76	22,426,751.32

5-38 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	369,397,350.00	1,372,850.00	—	—	—	1,372,850.00	370,770,200.00

根据公司第四届董事会第十七次会议审议批准的《关于公司<2019年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》及第五届董事会第六次会议审议通过《关于公司2019年股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，公司符合行权条件的激励对象在报告期内行权。

5-39 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	185,319,546.26	43,510,315.96	—	228,829,862.22
其他资本公积	33,843,835.13	1,789,225.12	35,633,060.25	—
合计	219,163,381.39	45,299,541.08	35,633,060.25	228,829,862.22

注：股本溢价变动：本期增加系其他资本公积转入 35,633,060.25 元，股权激励行权 7,612,689.50 元，处置子公司宁波优捷部分股权 264,566.24 元。

其他资本公积变动：本期增加系员工持股计划计提成本费用 1,789,225.12 元，本期减少系股份支付行权，由其他资本公积转入股本溢价 35,633,060.25 元。

5-40 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购义务	18,323,087.40	—	9,161,543.70	9,161,543.70
合计	18,323,087.40	—	9,161,543.70	9,161,543.70

注：本期减少系员工持股计划锁定期届满，对应的标的股票解锁。

5-41 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	112,667,539.57	-28,087,286.99	—	—	-7,021,821.76	-21,065,465.23	—	91,602,074.34
其中：其他权益工具投资公允价值变动	112,667,539.57	-28,087,286.99	—	—	-7,021,821.76	-21,065,465.23	—	91,602,074.34
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,583,446.86	740,330.82	—	—	—	1,542,193.91	-801,863.09	-41,252.95
其中：外币财务报表折算差额	-1,583,446.86	740,330.82	—	—	—	1,542,193.91	-801,863.09	-41,252.95
其他综合收益合计	111,084,092.71	-27,346,956.17	—	—	-7,021,821.76	-19,523,271.32	-801,863.09	91,560,821.39

5-42 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	—	901,555.71	901,555.71	—
合计	—	901,555.71	901,555.71	—

5-43 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,506,855.78	—	—	46,506,855.78
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	46,506,855.78	—	—	46,506,855.78

5-44 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	743,706,731.10	664,425,391.19
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	743,706,731.10	664,425,391.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,804,407.01	107,608,953.40
减：提取法定盈余公积	—	6,253,198.39

项目	本期	上期
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	18,500,397.45	22,074,415.10
转作股本的普通股股利	—	—
其他（计提职工奖励及福利基金）	32,699.20	—
期末未分配利润	746,978,041.46	743,706,731.10

5-45 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,015,428,087.22	4,615,207,740.27	6,770,708,750.28	6,308,298,616.90
其他业务	8,998,423.98	2,004,856.47	1,752,781.91	819,970.20
合计	5,024,426,511.20	4,617,212,596.74	6,772,461,532.19	6,309,118,587.10

营业收入扣除情况：

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	5,024,426,511.20	—	6,772,461,532.19	—
营业收入扣除项目合计金额	9,256,843.83	—	6,821,837.16	—
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.18%	—	0.10%	—
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。	8,998,423.98	场地设备租赁、废料处置、软件维护费等	3,711,874.58	场地设备租赁、废料处置、软件维护费等
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增贸易业务所产生的收入。	258,419.85	新增贸易收入	3,109,962.58	新增贸易收入
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	9,256,843.83	—	6,821,837.16	—
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	5,015,169,667.37	—	6,765,639,695.03	—

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	飞力达		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
其中：国际货运代理	2,747,370,398.04	2,562,542,271.23	2,747,370,398.04	2,562,542,271.23
综合物流服务	2,277,056,113.16	2,054,670,325.51	2,277,056,113.16	2,054,670,325.51
按经营地区分类				
其中：苏州地区	1,747,183,632.49	1,296,981,620.67	1,747,183,632.49	1,296,981,620.67
上海地区	1,254,495,719.49	1,266,664,845.11	1,254,495,719.49	1,266,664,845.11
西南地区	258,160,697.78	248,448,095.40	258,160,697.78	248,448,095.40
其他地区	1,764,586,461.44	1,805,118,035.56	1,764,586,461.44	1,805,118,035.56
按销售模式分类				
其中：直销	5,024,426,511.20	4,617,212,596.74	5,024,426,511.20	4,617,212,596.74

5-46 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,497,267.28	3,147,902.49
教育费附加	1,914,952.52	2,341,533.78
印花税	1,813,718.23	1,543,645.10
房产税	1,516,144.71	1,273,684.68
土地使用税	793,918.82	880,107.78
车船税	63,987.96	61,872.46
其他税金	40,829.89	9,525.33
合计	8,640,819.41	9,258,271.62

5-47 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,593,747.93	62,289,046.55
差旅费用	10,166,517.01	11,593,068.33
业务招待费	9,439,127.63	5,824,743.41
宣传广告费	3,920,564.95	1,343,275.08
邮电办公费	1,460,709.77	698,714.65
租赁费	725,648.70	677,757.45
资产折旧及摊销	503,349.84	2,535,292.33
技术服务费	415,426.81	686,441.82
修理费	48,226.81	31,495.46
车辆保险费	6,783.62	26,817.70
其他	—	38,494.29
合计	82,280,103.07	85,745,147.07

5-48 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,871,335.98	159,957,778.54
业务招待费	22,169,647.28	20,057,242.03
资产折旧及摊销	18,941,439.32	21,689,686.59
油费及差旅费用	14,093,242.06	9,291,866.87
租赁、物业及水电费	9,689,124.40	7,323,721.70
邮电办公费	7,544,763.75	4,368,756.76
中介机构费	7,214,679.71	11,410,711.81
装修费	3,048,181.71	1,613,022.85
修理费	1,972,611.71	2,922,913.72
会务费	1,681,748.87	786,042.63
技术服务费	1,534,974.62	1,264,182.83
保险费	870,397.73	652,191.24
其他	1,183,357.03	1,014,896.01
合计	249,815,504.17	242,353,013.58

5-49 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工费用	22,900,268.05	24,574,032.23
直接材料消耗	3,106,417.09	6,092,429.04
折旧与摊销费用	1,971,669.42	2,008,038.37
合计	27,978,354.56	32,674,499.64

5-50 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,732,143.85	54,197,765.27
减：利息收入	6,689,627.54	4,837,954.08
汇兑损失	-1,611,619.26	-52,968,826.94
手续费支出	2,631,299.90	2,968,481.35
合计	38,062,196.95	-640,534.40

5-51 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	85,351,493.04	56,588,725.73
代扣个人所得税手续费返还	494,305.69	281,582.07
进项税加计扣除	3,578,880.68	6,239,737.22
合计	89,424,679.41	63,110,045.02

5-52 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资股利	3,986,955.51	13,438,011.62
权益法核算的长期股权投资收益	-1,676,096.55	-6,818,104.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-86,915.91	-130,882.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	144,571.40	10,389,031.65
合计	2,368,514.45	16,878,055.69

5-53 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
交易性金融资产	-6,477,160.12	-33,427,010.53
合计	-6,477,160.12	-33,427,010.53

5-54 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-117,982.57	-18,743.70
应收账款坏账损失	-49,729,313.51	13,414,916.52
其他应收款坏账损失	-675,672.65	13,858,853.47
合计	-50,522,968.73	27,255,026.29

5-55 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产等合同质保金减值准备	73,781.17	610,445.01
存货跌价损失	-2,678.09	-216,019.14
合计	71,103.08	394,425.87

5-56 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	3,171,364.10	1,914,415.34
合计	3,171,364.10	1,914,415.34

5-57 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	200,635.10	21,065.58
无需支付的预计诉讼赔款	7,000,000.00	—
保险赔款	1,359,335.93	—
无须支付的款项	587,930.30	343,045.28
合并形成的负商誉	—	1,590,131.24
其他	746,002.62	966,138.05
合计	9,893,903.95	2,920,380.15

5-58 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	925,095.28	644,112.33
滞纳金与罚款	1,334,268.99	857,601.59
赔偿款	1,089,500.44	3,048,370.26
对外捐赠	803,384.02	180,000.00
未决诉讼	—	7,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	602,507.44	98,853.58
合计	4,754,756.17	11,828,937.76

5-59 所得税费用

(1) 所得税费用表:

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,085,540.23	30,244,943.27
递延所得税费用	-27,526,168.40	7,695,700.13
合计	15,559,371.83	37,940,643.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	43,611,616.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,902,904.07
子公司适用不同税率的影响	-1,351,996.29
调整以前期间所得税的影响	1,482,906.40
非应税收入的影响	-4,384,302.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,171,449.19
研发费用加计扣除的影响	-4,317,568.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,655,124.17
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	1,400,855.21
所得税费用	15,559,371.83

5-60 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	84,507,718.54	55,148,846.38
利息收入	6,689,627.54	4,837,954.08
其他往来	16,933,933.45	—
其他营业外收入	2,105,338.55	1,227,358.59
收到保证金	25,702,546.83	—
合计	135,939,164.91	61,214,159.05

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	96,892,062.71	90,022,665.10
其他往来	—	42,273,230.57
保证金支付	—	7,994,714.17
其他营业外支出	3,825,108.76	4,184,825.43
合计	100,717,171.47	144,475,435.27

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品收到的现金	750,380,000.00	3,733,799,232.76
取得子公司收到的现金	1,919,756.90	—
合计	752,299,756.90	3,733,799,232.76

支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	765,917,036.70	3,757,504,541.99
合计	765,917,036.70	3,757,504,541.99

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
出让股权收到的现金	2,000,000.00	—
合计	2,000,000.00	—

支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁的租金	145,624,047.29	124,823,739.80
收购少数股东股权支付的现金	—	500,000.00
合计	145,624,047.29	125,323,739.80

筹资活动产生的各项负债变动情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	292,255,114.82	—	128,763,701.37	119,483,224.74	41,627,200.66	259,908,390.79

应交税费（租赁负债的进项税）	—	—	9,993,016.45	9,993,016.45	—	—
短期借款	645,685,941.26	1,021,154,077.83	—	881,619,182.86	-81,566.63	785,302,402.86
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	118,958,711.11	—	—	2,400,000.00	11,190.26	116,547,520.85
应付股利	7,288,575.00	—	22,830,125.88	29,273,253.28	—	845,447.60
合计	1,064,188,342.19	1,021,154,077.83	161,586,843.70	1,042,768,677.33	41,556,824.29	1,162,603,762.10

5-61 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,052,244.44	123,228,304.25
加：资产减值准备	-71,103.08	-27,255,026.29
信用减值损失	50,522,968.73	-394,425.87
固定资产折旧	59,347,916.32	54,400,667.36
使用权资产摊销	128,952,041.94	124,022,790.61
无形资产摊销	8,934,137.81	8,724,964.82
长期待摊费用摊销	12,069,256.70	10,655,871.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-3,171,364.10	-1,914,415.34
固定资产报废损失	724,460.18	623,046.75
公允价值变动损失	6,477,160.12	33,427,010.53
财务费用	42,120,524.57	1,228,938.33
投资损失	-2,368,514.45	-16,878,055.69
递延所得税资产减少	-4,336,933.48	1,149,049.22
递延所得税负债增加	-23,189,234.92	6,546,650.91
存货的减少	31,228,927.93	157,240,400.74
经营性应收项目的减少	-286,150,970.37	-197,301,793.12
经营性应付项目的增加	64,046,454.48	-62,249,638.88
其他（承兑保证金等受限资金）	25,702,546.83	-7,994,714.17
经营活动产生的现金流量净额	138,890,519.65	207,259,625.33
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	—	—

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	521,932,639.75	660,064,164.95
减：现金的期初余额	660,064,164.95	612,964,300.15
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	-138,131,525.20	47,099,864.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,240,000.00
其中：银行存款	16,240,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,139,756.90
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	2,100,243.10

(3) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	521,932,639.75	660,064,164.95
其中：库存现金	295,117.86	574,458.84
可随时用于支付的银行存款	521,634,007.91	656,975,104.22
可随时用于支付的其他货币资金	3,513.98	2,514,601.89
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	521,932,639.75	660,064,164.95

5-62 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额（元）	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			239,022,481.41
其中：美元	31,972,221.48	7.0827	226,449,653.08
欧元	21,653.50	7.8592	170,179.19
加拿大元	13.84	5.3673	74.28
新加坡元	272,216.33	5.3772	1,463,761.65

项目	期末外币余额（元）	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	6,696,112.11	0.90622	6,068,150.72
日元	3,153,378.00	0.05021	158,331.11
马来西亚林吉特	1,382,270.88	1.5444	2,134,779.15
泰铢	10,240,894.84	0.2069	2,118,841.14
越南盾（百元）	14,966,104.15	0.03065	458,711.09
应收账款			228,722,536.58
其中：美元	26,572,896.22	7.0827	188,207,852.06
欧元	460.00	7.8592	3,615.23
新加坡元	206,498.65	5.3772	1,110,384.54
港币	6,219,152.88	0.90622	5,635,920.72
日元	2,443,642.00	0.05021	122,695.26
越南盾（百元）	1,097,620,514.47	0.03065	33,642,068.77
其他应收款			13,513,117.86
其中：美元	506,142.96	7.0827	3,584,858.74
新加坡元	19,344.00	5.3772	104,016.56
港币	607,060.65	0.90622	550,130.50
马来西亚林吉特	1,800.00	1.5444	2,779.92
泰铢	827,228.71	0.2069	171,153.62
越南盾（百元）	296,906,313.75	0.03065	9,100,178.52
其他应付款			6,405,899.55
其中：美元	561,060.68	7.0827	3,973,824.48
欧元	8,500.00	7.8592	66,803.20
港币	2,211.00	0.90622	2,003.65
泰铢	5,132,919.72	0.2069	1,062,001.09
越南盾（百元）	42,455,697.66	0.03065	1,301,267.13
应付账款			64,573,419.04
其中：美元	6,374,945.67	7.0827	45,151,827.70
欧元	3,464.69	7.8592	27,229.69
港币	5,392,688.50	0.90622	4,886,962.17
日元	61,291.00	0.05021	3,077.42
泰铢	4,350.00	0.2069	900.02
越南盾（百元）	473,194,846.26	0.03065	14,503,422.04

项目	期末外币余额（元）	折算汇率	期末折算人民币余额
长期应付款			5,042,494.14
其中：新加坡元	937,754.62	5.3772	5,042,494.14

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
飞力达香港	香港新界	港币	境外经营实体对其所从事的活动中以该货币进行商品和劳务的计价和结算。
飞力达运通	香港新界	港币	
飞力新加坡	新加坡 17 区	新加坡元	
飞力达亚太	香港新界	港币	
香港鸿智	香港皇后大道	港币	
飞力达越南	越南河内	越南盾	
飞力达成功	越南	越南盾	
飞力达泰国	泰国	泰铢	
泰国供应链	泰国	泰铢	
飞力达马来西亚	马来西亚	马来西亚林吉特	
智睿香港	香港	港币	
智睿国际	美国	美元	

5-63 租赁

(1) 作为承租人

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：15,328,206.67。

售后租回交易及判断依据：无。

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁：

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
办公用房项目	580,619.60	—
合计	580,619.60	—

作为出租人的融资租赁：无。

附注 6：研发支出

6-01 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	22,900,268.05	24,574,032.23
直接材料	3,106,417.09	6,092,429.04
折旧与摊销	1,971,669.42	2,008,038.37
合计	27,978,354.56	32,674,499.64
其中：费用化研发支出	27,978,354.56	32,674,499.64
资本化研发支出	—	—

附注 7：合并范围的变化

7-01 非同一控制下企业合并：

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏奥吉	2023/6/30	11,730,000.00	51%	货币出资购买	2023/6/30	支付款项并实施了控制	50,790,872.00	1,375,145.72
智睿科能	2023/6/30	4,510,000.00	51%	货币出资购买	2023/6/30	支付款项并实施了控制	3,000,747.43	-970,627.51

(2) 合并成本及商誉

合并成本	江苏奥吉	智睿科能
--现金	11,730,000.00	4,510,000.00
--非现金资产的公允价值	—	—
--发行或承担的债务的公允价值	—	—
--发行的权益性证券的公允价值	—	—
--或有对价的公允价值	—	—
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	—
--其他	—	—
合并成本合计	11,730,000.00	4,510,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,828,257.26	2,550,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,901,742.74	1,960,000.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

1) 江苏奥吉于购买日可辨认资产、负债情况：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	13,649,756.90	13,649,756.90
应收账款	3,951,281.72	3,951,281.72
预付款项	92,880.93	92,880.93
其他应收款	3,685,028.11	3,685,028.11
存货	481,965.67	481,965.67
其他流动资产	120,493.52	120,493.52
投资性房地产	1,698,369.60	425,001.28
固定资产	575,162.68	251,746.34
使用权资产	1,567,259.81	1,567,259.81
无形资产	143,614.60	103,750.00
长期待摊费用	457,478.09	445,410.46
递延所得税资产	565,310.98	565,310.98
负债：		
应付账款	6,347,570.93	6,347,570.93
应付职工薪酬	128,158.78	128,158.78
应交税费	-55,100.34	-55,100.34
其他应付款	2,013,560.84	2,013,560.84
租赁负债	1,521,880.37	1,521,880.37
递延所得税负债	412,179.22	—
净资产	16,620,352.81	15,383,815.14
减：少数股东权益	3,231,613.09	3,231,614.09
取得的净资产	13,388,739.72	12,152,201.05

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据评估价值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

2) 智睿科能于购买日可辨认资产、负债情况：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00
净资产	5,000,000.00	5,000,000.00
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	5,000,000.00	5,000,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据资产账面价值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

7-02 处置子公司：无。

7-03 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

子公司名称	注册资本	本公司投资额	本公司股权比例	本公司股权取得的方式
东莞同芯	20000 万元	1,200 万元	100%	投资设立
贵阳飞力达	500 万元	500 万元	100%	投资设立
天津飞力达	500 万元	500 万元	100%	投资设立
东莞飞眸	500 万元	—	100%	投资设立
山西供应链	200 万元	—	51%	投资设立
四川现代	1000 万元	—	51%	投资设立
湖南供应链	500 万元	—	70%	投资设立
奥远安徽航运	500 万元	—	51%	投资设立
通达杭州供应链	1,000 万元	—	51%	投资设立
飞力达马来西亚	50 万美元	—	100%	投资设立
智睿香港	10 万港元	—	51%	投资设立
泰国供应链	1000 万泰铢	—	100%	投资设立
智睿国际	2 万美元	—	51%	投资设立

(2) 清算子公司：

子公司名称	注册资本	本公司投资额	本公司股权（表决权）比例	清算说明
苏州金微达供应链管理有限公司	499 万元	399.2 万元	100%	公司内部流程申请注销，2023 年 12 月公司办妥工商注销程序，2023 年 12 月后不再纳入合并范围。
泰州飞力达现代物流有限公司	500 万元	500 万元	100%	公司内部流程申请注销，2023 年 12 月公司办妥工商注销程序，2023 年 12 月后不再纳入合并范围。
苏州海客云信息服务有限公司	500 万元	60 万元	30.03%	公司内部流程申请注销，2023 年 8 月公司办妥工商注销程序，2023 年 8 月后不再纳入合并范围。

附注 8：在其他主体中的权益

8-01 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
一级子公司：							
1	苏州供应链	苏州工业园区	苏州工业园区	货运代理	100	—	投资设立
2	上海飞力达仓储	上海外高桥保税区	上海外高桥保税区	仓储	100	—	投资设立
3	飞力达物流深圳	深圳市福田保税区	深圳市福田保税区	仓储、货运代理	100	—	非同一控制下企业合并
4	综保区物流中心	昆山开发区	昆山开发区	仓储、货物中转	75	—	投资设立
5	飞力宇宏	昆山开发区	昆山开发区	货运代理	100	—	投资设立
6	飞力集装箱	昆山开发区	昆山开发区	陆路运输	95.19	—	非同一控制下企业合并
7	淮安华东物流	淮安经济技术开发区	淮安经济技术开发区	仓储、货运代理	52	—	非同一控制下企业合并
8	南京供应链	南京市江宁区	南京市江宁区	仓储、货运代理	60	—	投资设立
9	上海飞力达物流	上海外高桥保税区	上海外高桥保税区	货运代理	100	—	投资设立
10	淮安供应链	淮安经济开发区	淮安经济开发区	货运代理	100	—	投资设立
11	探极电子	昆山开发区	昆山开发区	电子产品检测	80	—	投资设立
12	富智贸易	昆山开发区	昆山开发区	贸易	100	—	投资设立
13	常州现代	武进高新区	武进高新区	仓储、货运代理	100	—	投资设立
14	重庆现代	重庆沙坪坝区	重庆沙坪坝区	仓储、货运代理	100	—	投资设立
15	苏州现代	苏州市吴中区	苏州市吴中区	仓储、货运代理	100	—	投资设立
16	江苏现代	昆山综合保税区	昆山综合保税区	仓储、货运代理	100	—	投资设立
17	飞力达香港	香港	香港	投资	100	—	投资设立
18	吉时报关	昆山开发区	昆山开发区	报关、货运代理	100	—	非同一控制下企业合并
19	重庆供应链	重庆沙坪坝区	重庆沙坪坝区	仓储、货运代理	60	—	投资设立
20	成都供应链	成都	成都	仓储、货运代理	100	—	投资设立
21	易智供应链	昆山	昆山	仓储、货运代理	94	—	投资设立
22	高新区物流中心	昆山高新区	昆山高新区	仓储、货物中转	51	—	投资设立
23	常州融达	常州市	常州市	仓储、货运代理	100	—	投资设立
24	上海义缘	上海闵行区	上海闵行区	仓储、货运代理	70	—	非同一控制下企业合并

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
25	宁波优捷	宁波杭州湾新区	宁波杭州湾新区	仓储、货运代理	60	—	投资设立
26	西安通港	西安综合保税区	西安综合保税区	货运代理	100	—	投资设立
27	启东供应链	启东市滨海工业园区	启东市滨海工业园区	仓储、货运代理	100	—	投资设立
28	东莞联易达	广东省东莞市	广东省东莞市	仓储、货运代理	100	—	投资设立
29	普罗腾信息	昆山花桥镇	昆山花桥镇	软件设计开发	100	—	投资设立
30	成都公路口岸	成都经济开发区	成都经济开发区	货运代理	51	—	投资设立
31	重庆联智	重庆沙坪坝区	重庆沙坪坝区	仓储、货运代理	100	—	投资设立
32	重庆融应	重庆沙坪坝区	重庆沙坪坝区	仓储、货运代理	100	—	投资设立
33	南昌飞力达	南昌市新建区	南昌市新建区	供应链管理, 货运代理	100	—	投资设立
34	西部通道	成都龙泉驿区	成都龙泉驿区	供应链管理, 货运代理	60	—	投资设立
35	广西飞力达	广西凭祥	广西凭祥	供应链管理, 货运代理	100	—	投资设立
36	海南飞力达供应链	海南省洋浦经济开发区	海南省洋浦经济开发区	货运代理、供应链管理	100	—	投资设立
37	北京飞力达供应链	北京市大兴区	北京市大兴区	供应链管理	51	—	投资设立
38	江苏飞力达多式联运	常州市钟楼区	常州市钟楼区	货运代理、供应链管理	100	—	投资设立
39	飞力达华亚	昆山市玉山镇	昆山市玉山镇	货运代理、供应链管理	51	—	投资设立
40	上海冷链	上海市松江区	上海市松江区	运输、货运代理	100	—	投资设立
41	上海优捷	上海普陀区	上海普陀区	货运代理、供应链管理	51	—	投资设立
42	钦州飞力达	广西钦州	广西钦州	货运代理、供应链管理	100	—	投资设立
43	安徽飞力达	安徽合肥	安徽合肥	货运代理、供应链管理	100	—	投资设立
44	华东信息	昆山开发区	昆山开发区	软件设计开发	50.05	—	非同一控制下企业合并
45	华通供应链	上海市普陀区	上海市普陀区	仓储、货运代理	40	—	投资设立
46	江苏奥吉	江苏省南通市	江苏省南通市	货运代理	51	—	非同一控制下企业合并
47	东莞同芯	广东省东莞市	广东省东莞市	仓储	100	—	投资设立
48	贵阳飞力达	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	仓储、货运代理	100	—	投资设立
49	天津飞力达	天津市东丽区	天津市东丽区	仓储、货运代理	100	—	投资设立
50	智睿科能	江苏省苏州市	江苏省苏州市	售后维修	51	—	非同一控制下企业合并
51	东莞飞晔	广东省东莞市	广东省东莞市	仓储、货运代理	100	—	投资设立
二级子公司：							

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1	东莞供应链	东莞市沙田镇	东莞市沙田镇	供应链管理	—	100	投资设立
2	东莞现代	东莞市沙田镇	东莞市沙田镇	供应链管理	—	100	投资设立
3	深圳联易达科技	深圳市福田区	深圳市福田区	多式联运、货运代理	—	100	投资设立
4	深圳飞盛达	深圳市福田区	深圳市福田区	货运代理、信息咨询	—	51	投资设立
5	飞力仓储	昆山开发区	昆山开发区	仓储	—	81.25	投资设立
6	陆飞通航空	昆山开发区	昆山开发区	货运代理	—	38.25	投资设立
7	宁波胜泽	宁波市鄞州区江	宁波市鄞州区江	仓储、货运代理	—	51	投资设立
8	飞力达山东	青岛市市南区	青岛市市南区	供应链管理	—	100	投资设立
9	飞力达上海	上海市虹口区	上海市虹口区	供应链管理	—	51	投资设立
10	飞力达奥远	太仓市浮桥镇	太仓市浮桥镇	船舶代理, 货运代理	—	51	投资设立
11	飞力达康誉	深圳罗湖区南湖街道	深圳罗湖区南湖街道	货运代理	—	51	投资设立
12	上海飞力达科技	上海市普陀区	上海市普陀区	货运代理	—	100	投资设立
13	飞力达武汉	武汉东湖新技术开发区	武汉东湖新技术开发区	货运代理	—	100	投资设立
14	苏州合镜智	昆山开发区	昆山开发区	仓储、货运代理	—	100	投资设立
15	香港鸿智	香港	香港	—	—	100	投资设立
16	飞力达运通	香港	香港	货代	—	55	投资设立
17	飞力新加坡	新加坡	新加坡	货代	—	51	投资设立
18	飞力达亚太	香港	香港	货代	—	100	投资设立
19	飞力达越南	越南	越南	—	—	100	投资设立
20	基通物流	上海闵行区	上海闵行区	仓储、货运代理	—	42	非同一控制下企业合并
21	上海及时通	上海闵行区	上海闵行区	仓储、货运代理	—	70	非同一控制下企业合并
22	华东资讯	昆山开发区	昆山开发区	软件设计开发	—	50.05	非同一控制下企业合并
23	重庆罗杰斯特	重庆市	重庆市	软件维护服务	—	30.03	非同一控制下企业合并
24	成都嘉汇	成都市	成都市	软件维护服务	—	30.03	非同一控制下企业合并
25	南京港汇	南京鼓楼区	南京鼓楼区	软件设计开发	—	45.05	非同一控制下企业合并
26	合肥保成	合肥开发区	合肥开发区	软件设计开发	—	30.03	非同一控制下企业合并
27	济南鲁学	济南市高新区	济南市高新区	软件设计开发	—	27.53	非同一控制下企业合并
28	无锡天益通	无锡市新区	无锡市新区	软件设计开发	—	30.03	非同一控制下企业合并
29	南宁桂贸通	南宁市青秀区	南宁市青秀区	软件设计开发	—	27.53	投资设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
30	大连汇贸通	大连保税区	大连保税区	软件设计开发	—	30.03	投资设立
31	苏州云贸通	苏州工业园区	苏州工业园区	软件设计开发	—	50.05	非同一控制下企业合并
32	南京惠贸通	南京市秦淮区	南京市秦淮区	软件设计开发	—	30.03	非同一控制下企业合并
33	河南嘉尔达	郑州市	郑州市	软件设计开发	—	30.03	非同一控制下企业合并
34	苏州海讯通	昆山市综保区	昆山市综保区	软件设计开发	—	30.03	非同一控制下企业合并
35	西安华东信息	陕西省西安市	陕西省西安市	软件设计开发	—	20.85	非同一控制下企业合并
36	中外通运	江苏省南通市	江苏省南通市	货运代理	—	28.05	非同一控制下企业合并
37	山西供应链	山西省临汾市	山西省临汾市	货运代理	—	51	投资设立
38	四川现代	四川省宜宾市	四川省宜宾市	货运代理	—	51	投资设立
39	湖南供应链	湖南省长沙市	湖南省长沙市	货运代理	—	70	投资设立
三级子公司：							
1	上海康及通	上海康桥工业区	上海康桥工业区	仓储、货运代理	—	21.42	非同一控制下企业合并
2	奥远江苏航运	南通市崇川区	南通市崇川区	运输、货运代理	—	51	投资设立
3	奥远安徽航运	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	运输、货运代理	—	51	投资设立
4	利航达供应链	浙江省宁波市	浙江省宁波市	供应链管理	—	51	投资设立
5	通达杭州供应链	浙江省杭州市	浙江省杭州市	供应链管理	—	51	投资设立
6	飞力达成功	越南	越南	运输、货运代理	—	99	投资设立
7	飞力达泰国	泰国	泰国	运输、货运代理	—	45	投资设立
8	飞力达马来西亚	马来西亚	马来西亚	仓储	—	100	投资设立
9	智睿香港	香港	香港	售后供应链	—	51	投资设立
10	泰国供应链	泰国	泰国	仓储	—	100	投资设立
11	成都蓉贸通	成都市	成都市	软件设计开发	—	50.05	非同一控制下企业合并
12	重庆信贸源	重庆市	重庆市	批发和零售业	—	50.05	非同一控制下企业合并
13	苏州易简通	苏州工业园区	苏州工业园区	仓储、货运代理	—	30.03	非同一控制下企业合并
14	海客云供应链	苏州工业园区	苏州工业园区	租赁和商务服务业	—	30.03	非同一控制下企业合并
四级子公司：							
1	智睿国际	美国	美国	售后供应链	—	51	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

序号	子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	说明
二级子公司:				
1	飞力仓储	81.25	100	本公司持有物流中心 75.00%股权, 物流中心持有飞力仓储 75.00%的股权, 另外, 通过全资子公司飞力达香港间接持有飞力仓储 25%的股权, 本公司最终享有飞力仓储 81.25%的权益。
2	基通物流	42	60	本公司持有上海义缘 70%股权, 上海义缘持有上海基通 60%的股权, 本公司最终享有上海基通 42%的权益。
3	上海及时通	70	100	本公司持有上海义缘 70%股权, 上海义缘持有上海及时通 100%的股权, 本公司最终享有上海及时通 70%的权益。
4	陆飞通航空	38.25	51	本公司持有物流中心 75.00%股权, 物流中心持有陆飞通航空 51.00%的股权, 本公司最终享有陆飞通航空 38.25%的权益。
5	华东资讯	50.05	100	本公司持有华东信息 50.05%股权, 华东信息持有华东资讯 100%的股权, 本公司最终享有华东资讯 50.05%的权益。
6	重庆罗杰斯特	30.03	60	本公司持有华东信息 50.05%股权, 华东信息持有重庆罗杰斯特 60%的股权, 本公司最终享有重庆罗杰斯特 30.03%的权益。
7	成都嘉汇	30.03	60	本公司持有华东信息 50.05%股权, 华东信息持有成都嘉汇 60%的股权, 本公司最终享有成都嘉汇 30.03%的权益。
8	南京港汇	45.05	90	本公司持有华东信息 50.05%股权, 华东信息持有南京港汇 90%的股权, 本公司最终享有南京港汇 45.05%的权益。
9	合肥保成	30.03	60	本公司持有华东信息 50.05%股权, 华东信息持有合肥保成 60%的股权, 本公司最终享有合肥保成 30.03%的权益。
10	济南鲁学	27.53	55	本公司持有华东信息 50.05%股权, 华东信息持有济南鲁学 55%的股权, 本公司最终享有济南鲁学 27.53%的权益。
11	无锡天益通	30.03	60	本公司持有华东信息 50.05%股权, 华东信息持有无锡天益通 60%的股权, 本公司最终享有无锡天益通 30.03%的权益。
12	南宁桂贸通	27.53	55	本公司持有华东信息 50.05%股权, 华东信息持有南宁桂贸通 55%的股权, 本公司最终享有南宁桂贸通 27.53%的权益。
13	大连汇贸通	30.03	60	本公司持有华东信息 50.05%股权, 华东信息持有大连物贸通 60%的股权, 本公司最终享有大连汇贸通 30.03%的权益。
14	苏州云贸通	50.05	100	本公司持有华东信息 50.05%股权, 华东信息持有苏州云贸通 100%的股权, 本公司最终享有苏州云贸通 50.05%的权益。
15	南京惠贸通	30.03	60	本公司持有华东信息 50.05%股权, 华东信息持有南京惠茂通 60%的股权, 本公司最终享有南京惠茂通 30.03%的权益。
16	河南嘉尔达	30.03	60	本公司持有华东信息 50.05%股权, 华东信息持有河南嘉尔达 60%的股权, 本公司最终享有河南嘉尔达 30.03%的权益。
17	苏州海讯通	30.03	60	本公司持有华东信息 50.05%股权, 华东信息持有苏州海讯通 60%的股权, 本公司最终享有苏州海讯通 30.03%的权益。
18	西安华东信息	20.85	41.67	本公司持有华东信息 50.05%股权, 华东信息持有西安华东信息 41.67%的股权, 本公司最终享有南宁桂贸通 20.85%的权益。
19	中外通运	28.05	55	本公司持有江苏奥吉 51%的股权, 江苏奥吉持有中外通运 55%的股权, 本公司最终享有中外通运 28.05%的权益。
20	山西供应链	51	100	本公司持有北京供应链 51%的股权, 北京供应链持有山西供应链 100%的股权, 本公司最终享有山西供应链 51%的权益。
21	四川现代	51	100	本公司持有成都供应链 100%的股权, 成都供应链持有四川现代 51%的股权, 本公司最终享有四川现代 51%的权益。
22	湖南供应链	70	100	本公司持有重庆现代 100%的股权, 重庆现代持有湖南供应链 70%的股权, 本公司最终享有湖南供应链 70%的权益。
三级子公司:				
1	上海康及通	21.42	51	本公司持有上海义缘 70%股权, 上海义缘持有上海基通 60%的股权, 上海基通持有上海康及通 51%的股权, 本公司最终享有上海康及通 21.42%的权益。
2	奥远江苏航运	51	100	本公司持有上海飞力达物流 100%股权, 上海飞力达物流持有飞力达奥远 51%的股权, 飞力达奥远持有奥远江苏航运 100%的股权, 本公司最终享有奥远江苏航运 51%的权益。

序号	子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	说明
3	奥远安徽航运	51	100	本公司持有上海飞力达物流 100% 股权，上海飞力达物流持有飞力达奥远 51% 的股权，飞力达奥远持有奥远安徽航运 100% 的股权，本公司最终享有奥远安徽航运 51% 的权益。
4	利航达供应链	51	100	本公司持有上海飞力达物流 100% 股权，上海飞力达物流持有宁波胜泽 51% 的股权，宁波胜泽持有利航达供应链 100% 的股权，本公司最终享有利航达供应链 51% 的权益。
5	通达杭州供应链	51	100	本公司持有上海飞力达物流 100% 股权，上海飞力达物流持有宁波胜泽 51% 的股权，宁波胜泽持有通达杭州供应链 100% 的股权，本公司最终享有通达杭州供应链 51% 的权益。
6	成都蓉贸通	50.05	100	本公司持有华东信息 50.05% 股权，华东信息持有苏州云贸通 100% 的股权，苏州云贸通持有成都蓉茂通 100% 的股权，本公司最终享有成都蓉茂通 50.05% 的权益。
7	重庆信贸源	50.05	100	本公司持有 50.05% 的控股子公司华东信息间接持有苏州云贸通 100% 的股权，苏州云贸通持有重庆信贸源 100% 的股权，本公司最终享有重庆信贸源 50.05% 的权益。
8	苏州易简通	30.03	60	本公司持有 50.05% 的控股子公司华东信息间接持有苏州海讯通 100% 的股权，苏州海讯通持有苏州易简通 60% 的股权，本公司最终享有苏州易简通 30.03% 的权益。
9	海客云供应链	30.03	60	本公司持有 50.05% 的控股子公司华东信息间接持有苏州海讯通 100% 的股权，苏州海讯通持有海客云供应链 60% 的股权，本公司最终享有海客云供应链 30.03% 的权益。
四级子公司：				
1	智睿国际	51	100	本公司持有富智贸易 100% 股权，富智贸易持有香港鸿志 100% 股权，香港鸿志持有智睿香港 51% 股权，智睿香港持有智睿国际 100% 股权，本公司最终享有智睿国际 51% 的权益。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	本期发生额			
	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
综保区物流中心	25.00%	6,862,178.31	571,712.51	130,985,356.58

(续)

子公司名称	上期发生额			
	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
综保区物流中心	25.00%	415,553.28	7,264,275.00	124,694,890.78

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
综保区物流中心	696,535,652.86	53,294,785.73	749,830,438.59	197,300,180.73	4,158,036.08	201,458,216.81

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
综保区物流中心	774,723,461.60	66,769,821.79	841,493,283.39	311,236,610.32	13,531,576.69	324,768,187.01

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
综保区物流中心	264,715,435.12	31,345,246.39	31,345,246.39	89,663,986.22

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
综保区物流中心	304,738,632.84	17,767,512.52	17,767,512.52	65,942,119.76

8-02 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2023年8月，公司将持有宁波优捷40%的股权以200万元的价格转让给台州青锐投资咨询有限公司，股权转让完成后，公司持有宁波优捷60%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	宁波优捷
购买成本/处置对价	2,000,000.00
--现金	2,000,000.00
购买成本/处置对价合计	2,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,735,433.76
差额	264,566.24
其中：调整资本公积	264,566.24
调整盈余公积	—
调整未分配利润	—

8-03 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	63,430.03	244,562.47

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
——净利润	-181,132.45	-5,163,480.95
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	-181,132.45	-5,163,480.95
联营企业：		
投资账面价值合计	1,300,040.03	7,199,726.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-1,494,964.10	3,878,828.01
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	-1,494,964.10	3,878,828.01

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

附注 9：政府补助

9-01 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	9,678,917.60	—	—	995,653.28	—	8,683,264.32	与资产相关
合计	9,678,917.60	—	—	995,653.28	—	8,683,264.32	—

9-02 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	85,351,493.04	56,588,725.73
其中：与资产相关的政府补助摊销	995,653.28	995,653.28
与收益相关的政府补助	84,355,839.76	55,593,072.45
合计	85,351,493.04	56,588,725.73

附注 10：与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为市场风险、信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策

概述如下：

10-01 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险。

（1）外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于应收账款。销售部门密切跟踪汇率走势，洽谈业务时对汇率影响留有余地；必要时，公司还可与银行签订远期外汇合同或货币互换合约来规避外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。此外通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

10-02 信用风险

本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、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司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导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

10-03 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

附注 11：公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

11-01 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	—	11,385,414.65	—	11,385,414.65
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	11,385,414.65	—	11,385,414.65
（1）银行理财产品	—	11,385,414.65	—	11,385,414.65
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（二）其他债权投资	—	—	—	—
（三）其他权益工具投资	—	—	304,336,262.07	304,336,262.07
（四）投资性房地产	—	—	—	—
1.出租用的土地使用权	—	—	—	—
2.出租的建筑物	—	—	—	—
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	—	—	—	—
（五）生物资产	—	—	—	—
1.消耗性生物资产	—	—	—	—
2.生产性生物资产	—	—	—	—

项目	期末公允价值			
	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	合计
(五) 应收款项融资	—	—	1,651,835.86	1,651,835.86
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	317,373,512.58	317,373,512.58
(七) 交易性金融负债	—	—	—	—
其中：发行的交易性债券	—	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
(八) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	—	—	—	—
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量	--	—	—	—
(一) 持有待售资产	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

11-02 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

无

11-03 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司购买的非固定收益性理财产品，分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用投资协议约定本息率作为计算估值的依据。

11-04 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为上市公司比较法，参考类似证券的股票价格、市净率、企业价值倍数等参数，并考虑流动性折扣，确定被投资公司的公允价值。

对于应收款项融资，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

11-05 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

无

11-06 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

11-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

11-08 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

本公司管理层认为，财务报表中流动资产及流动负债中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

11-09 其他

无

附注 12：关联方及关联交易

12-01 本企业的实际控制人情况

实际控制人姓名	关联关系
姚勤	本公司实际控制人之一，本公司董事长、联席总裁。昆山飞达投资管理有限公司（持有本公司 11.43%股权）之第二大股东，昆山亚通汽车维修服务有限公司（持有本公司 11.43%股权）之控股股东。
吴有毅	本公司实际控制人之一，本公司副董事长。昆山飞达投资管理有限公司（持有本公司 11.43%股权）之第三大股东，昆山吉立达投资咨询有限公司（持有本公司 10.85%股权）之控股股东。
沈黎明	本公司实际控制人之一，本公司董事。昆山飞达投资管理有限公司（持有本公司 11.43%股权）之第一大股东。

12-02 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注8、8-01。

12-03 本企业的合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注8、8-03。

12-04 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万事得供应链	合营企业
苏浙沪	联营企业
立刻电子	联营企业
安徽吉旗	联营企业
昆山万航国际物流有限公司（以下简称昆山万航）	高管配偶控制的企业

注：本公司于2023年7月将持有苏浙沪的22.6%股权转让给上海德威集装箱运输有限公司，转让后本公司持有苏浙沪5%的股权。

12-05 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安徽吉旗	运输服务	190,618,525.06	—	否	171,707,001.03
苏浙沪	货运代理劳务	—	—	否	4,901,511.05
立刻电子	货运代理劳务	1,130,462.01	—	否	700,233.45

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽吉旗	货运代理劳务	2,693,080.00	3,363,963.87
立刻电子	货运代理劳务	323,723.74	448,151.10
苏浙沪	货运代理劳务	—	23,952.50
昆山万航	运输服务	140,997.50	467,900.00
昆山万航	运输服务	1,566,729.64	1,038,500.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
—	—	—	—

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
—	—	—	—	—

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,104.44	1,310.89

12-06 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	安徽吉旗	1,990,664.80	5,772.93	4,355,094.34	12,629.77
应收账款	立刻电子	82,086.82	82,086.82	1,772,469.94	1,772,469.94
应收账款	昆山万航	—	—	40,700.00	100.00
预付账款	安徽吉旗	252,102.70	—	24,364,555.63	—
其他应收款	苏浙沪	1,552,329.25	547,233.99	652,329.25	412,329.25
其他应收款	立刻电子	141,532.01	141,532.01	141,532.01	141,532.01

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	立刻电子	270,776.00	174,331.31
其他应付款	苏浙沪	1,731.16	—
其他应付款	昆山万航	40,000.00	40,000.00

附注 13：股份支付

13-01 股份支付总体情况

项目名称	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员 (2019年员工股权激励)			1,372,850.00	8,985,539.50	—	—	—	—
管理人员 (2021年员工持股计划)			—	—	2,632,627.00	9,161,541.96	—	—
合计	—	—	1,372,850.00	8,985,539.50	2,632,627.00	9,161,541.96	—	—

13-02 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型、授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,633,060.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,789,225.09

13-03 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

13-04 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,789,225.12	—

附注 14：承诺及或有事项

14-01 资产负债表日存在的重要承诺：

本公司无需要披露的重要承诺。

14-02 重要或有事项

(1) 截至本资产负债表日，本公司（母公司）对子公司提供担保的情况如下：

担保对象名称	担保额度（万元）
飞力达物流深圳	3,500
上海飞力达	2,000
重庆联智	9,000
重庆供应链	1,000
合并报表范围内全资子公司、控股子公司	22,000

除上述事项以外，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

附注 15：资产负债表日后事项

15-01、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	—	—	—

15-02、利润分配情况

项目	2023 年 12 月 31 日
拟分配的利润或股利	公司 2023 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.15 元（含税），截至 2024 年 4 月 19 日，公司股本总数为 370,770,200 股，以此计算合计拟派发现金红利 5,561,553.00 元（含税），剩余利润结转以后年度分配，本次利润分配不进行资本公积转增股本和送红股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

15-03、其他资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

附注 16：其他重要事项

16-01 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正事项。

16-02 债务重组

本公司无债务重组事项。

16-03 资产置换

本公司无资产置换事项。

16-04 年金计划

本公司无年金计划事项。

16-05 终止经营

本公司无终止经营事项。

16-06 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

附注 17：母公司财务报表主要项目注释

17-01 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	531,666,719.19	612,129,438.02
其中：3 个月以内	426,306,195.16	436,154,107.63
3 至 6 个月	67,968,162.54	90,959,731.20
6 个月至 1 年	37,392,361.50	85,015,599.19
1 至 2 年	118,977,916.07	75,306,362.20
2 至 3 年	59,863,475.18	21,888,999.25
3 年以上	53,808,993.29	31,919,994.03
小计	764,317,103.73	741,244,793.50
减：坏账准备	27,430,199.07	4,027,176.45
合计	736,886,904.66	737,217,617.05

(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	24,494,628.58	3.20	24,494,628.58	100.00	—
按组合计提坏账准备	739,822,475.15	96.80	2,935,570.49	0.40	736,886,904.66

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	405,970,439.12	53.12	2,935,570.49	0.72	403,034,868.63
应收合并范围的公司之间的款项	333,852,036.03	43.68	—	—	333,852,036.03
合计	764,317,103.73	100.00	27,430,199.07	3.59	736,886,904.66

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,285,520.00	0.17	1,285,520.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	739,959,273.50	99.83	2,741,656.45	0.37	737,217,617.05
其中：账龄组合	338,060,178.29	45.61	2,741,656.45	0.81	335,318,521.84
应收合并范围的公司之间的款项	401,899,095.21	54.22	—	—	401,899,095.21
合计	741,244,793.50	100.00	4,027,176.45	0.54	737,217,617.05

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆洪九果品股份有限公司	—	—	23,209,108.58	23,209,108.58	100.00	已逾期，预计无法收回
中耕耘成建筑科技（镇江）有限公司	1,285,520.00	1,285,520.00	1,285,520.00	1,285,520.00	100.00	已逾期，预计无法收回
合计	1,285,520.00	1,285,520.00	24,494,628.58	24,494,628.58	—	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	351,886,550.15	1,020,468.92	0.29
3 至 6 个月	45,040,685.22	860,277.09	1.91
6 个月至 1 年	6,914,047.37	239,226.03	3.46
1 至 2 年	1,282,119.77	128,468.40	10.02
2 至 3 年	654,818.04	494,911.48	75.58
3 年以上	192,218.57	192,218.57	100.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	405,970,439.12	2,935,570.49	—

组合计提项目：应收合并范围的公司之间的款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围的公司之间的款项	333,852,036.03	—	—
合计	333,852,036.03	—	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额						期末余额
		计提	加：外币折算差异	加：企业合并增加	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,285,520.00	23,209,108.58	—	—	—	—	—	24,494,628.58
按组合计提坏账准备	2,741,656.45	299,020.53	—	—	—	105,106.49	—	2,935,570.49
合计	4,027,176.45	23,508,129.11	—	—	—	105,106.49	—	27,430,199.07

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	105,106.49

其中重要的应收账款核销情况：无。

(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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产期末余额
上海飞力达物流	126,540,918.68	—	126,540,918.68	16.56	—
晶科能源股份有限公司	49,009,624.69	—	49,009,624.69	6.41	142,127.91
综保区物流中心	43,663,688.28	—	43,663,688.28	5.71	—
飞力达物流深圳	24,273,095.87	—	24,273,095.87	3.18	—
重庆洪九果品股份有限公司	23,209,108.58	—	23,209,108.58	3.04	23,209,108.58
合计	266,696,436.10	—	266,696,436.10	34.90	23,351,236.49

17-02 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	3,188,976.04	22,835,337.94
其他应收款	614,300,794.70	556,316,977.93
合计	617,489,770.74	579,152,315.87

(2) 应收股利:

1) 应收股利分类披露:

被投资单位	期末余额	期初余额
综保区物流中心	1,715,137.52	21,792,825.00
重庆供应链	1,473,838.52	1,042,512.94
合计	3,188,976.04	22,835,337.94

(3) 其他应收款:

1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部关联方往来	561,671,416.62	516,323,434.81
存出保证金押金	49,083,833.15	33,318,743.30
单位往来款	16,935,065.03	16,302,614.57
员工备用金	487,448.36	3,697,153.86
代收代付款	776,175.35	899,337.85
小计	628,953,938.51	570,541,284.39
减: 坏账准备	14,653,143.81	14,224,306.46
合计	614,300,794.70	556,316,977.93

2) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	244,782,385.22	538,951,482.82
1 至 2 年	357,813,724.53	7,767,518.67
2 至 3 年	5,249,788.32	5,006,087.71
3 年以上	21,108,040.44	18,816,195.19
小计	628,953,938.51	570,541,284.39
减: 坏账准备	14,653,143.81	14,224,306.46
合计	614,300,794.70	556,316,977.93

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）	
期初余额	5,452,360.60	—	8,771,945.86	14,224,306.46
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	445,487.71	—	—	445,487.71
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	16,650.36	—	—	16,650.36
其他变动	—	—	—	—
期末余额	5,881,197.95	—	8,771,945.86	14,653,143.81

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	加: 外币折算差异	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,771,945.86	—	—	—	—	—	8,771,945.86
按组合计提坏账准备	5,452,360.60	445,487.71	—	—	16,650.36	—	5,881,197.95
合计	14,224,306.46	445,487.71	—	—	16,650.36	—	14,653,143.81

5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,650.36

其中重要的其他应收款核销情况: 无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海飞力达物流	关联方款项	131,518,097.04	1 年以内	21.41	—
飞力达华亚	关联方款项	53,147,732.45	1 年以内	8.65	—
易智供应链	关联方款项	36,563,401.35	1 年以内	5.95	—

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆联智	关联方款项	30,018,000.00	1年以内	4.89	—
香港鸿智	关联方款项	26,571,514.47	1年以内	4.33	—
合计	—	277,818,745.31	—	45.23	—

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

17-03 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,132,972,047.57	—	1,132,972,047.57	990,663,514.67	—	990,663,514.67
对联营、合营企业投资	3,108,608.11	—	3,108,608.11	9,045,207.06	—	9,045,207.06
合计	1,136,080,655.68	—	1,136,080,655.68	999,708,721.73	—	999,708,721.73

(2) 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
苏州供应链	5,500,000.00	—	—	5,500,000.00	—	—
上海飞力达仓储	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
综保区物流中心	33,750,000.00	—	—	33,750,000.00	—	—
飞力宇宏	10,820,000.00	—	—	10,820,000.00	—	—
飞力集装箱	13,364,525.00	—	—	13,364,525.00	—	—
淮安华东物流	10,004,000.00	—	—	10,004,000.00	—	—
上海飞力达	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
淮安供应链	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
探极电子	3,350,000.00	—	—	3,350,000.00	—	—
富智贸易	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
常州现代	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
重庆现代	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
苏州现代	4,629,800.00	—	—	4,629,800.00	—	—
江苏现代	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
飞力达香港	33,686,700.00	—	—	33,686,700.00	—	—
吉时报关	20,517,000.00	—	—	20,517,000.00	—	—

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
重庆供应链	36,000,000.00	—	—	36,000,000.00	—	—
成都供应链	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
易智供应链	7,360,000.00	—	—	7,360,000.00	—	—
高新区物流中心	2,550,000.00	—	—	2,550,000.00	—	—
常州融达	222,860,000.00	—	—	222,860,000.00	—	—
上海义缘	16,430,000.00	—	—	16,430,000.00	—	—
泰州现代	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—	—
宁波优捷	18,400,000.00	—	7,360,000.00	11,040,000.00	—	—
西安通港	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	—	—
启东供应链	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
华东信息	19,250,000.00	—	—	19,250,000.00	—	—
南京供应链	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
成都公路口岸	5,100,000.00	—	—	5,100,000.00	—	—
重庆联智	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
普罗腾信息	1,120,000.00	—	—	1,120,000.00	—	—
重庆融应	182,898,500.00	—	—	182,898,500.00	—	—
金微达供应链	2,400,000.00	600,000.00	—	3,000,000.00	—	—
飞力达物流深圳	6,747,660.00	—	—	6,747,660.00	—	—
东莞联易达	7,500,000.00	—	—	7,500,000.00	—	—
南昌飞力达	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
西部通道	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
广西飞力达	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
海南供应链	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
北京供应链	2,550,000.00	—	—	2,550,000.00	—	—
飞力达多式联运	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
飞力达华亚	510,000.00	—	—	510,000.00	—	—
上海优捷	510,000.00	—	—	510,000.00	—	—
钦州飞力达	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
江苏奥吉	—	11,730,000.00	—	11,730,000.00	—	—
东莞同芯	—	120,000,000.00	—	120,000,000.00	—	—
智睿科能	—	4,510,000.00	—	4,510,000.00	—	—
上海冷链	—	500,000.00	—	500,000.00	—	—

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
安徽飞力达	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—
贵阳飞力达	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—
天津飞力达	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—
华通供应链	—	1,600,000.00	—	1,600,000.00	—	—
集团股份支付	12,855,329.67	728,532.90	—	13,583,862.57	—	—
合计	990,663,514.67	154,668,532.90	12,360,000.00	1,132,972,047.57	—	—

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业					
万事得供应链	1,990,291.44	—	—	-181,132.45	—
小计	1,990,291.44	—	—	-181,132.45	—
二、联营企业					-
苏浙沪	1,591,574.01	—	404,722.24	-1,186,851.77	—
立刻电子	924,841.83	—	—	-511,971.13	—
安徽吉旗	803,779.42	—	—	82,799.00	—
广东环球	-70,585.26	—	—	70,585.26	—
华通供应链	3,805,305.62	—	4,000,000.00	194,694.38	—
小计	7,054,915.62	—	4,000,000.00	-1,350,744.26	—
合计	9,045,207.06	—	4,404,722.24	-1,531,876.71	—

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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、合营企业						
万事得供应链	—	—	—	—	1,809,158.99	—
小计	—	—	—	—	1,809,158.99	—
二、联营企业						
苏浙沪	—	—	—	—	—	—
立刻电子	—	—	—	—	412,870.70	—
安徽吉旗	—	—	—	—	886,578.42	—
广东环球	—	—	—	—	—	—

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
华通供应链	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	1,299,449.12	—
合计	—	—	—	—	3,108,608.11	—

17-04 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,896,900,930.93	1,844,377,239.22	1,964,857,569.19	1,813,589,356.61
其他业务	4,236,833.22	59,095.23	4,316,749.45	51,674.98
合计	1,901,137,764.15	1,844,436,334.45	1,969,174,318.64	1,813,641,031.59

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	飞力达		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
其中：国际货运代理	1,341,601,494.02	1,296,124,079.30	1,341,601,494.02	1,296,124,079.30
综合物流服务	559,536,270.13	548,312,255.15	559,536,270.13	548,312,255.15
按经营地区分类				
其中：苏州地区	1,621,333,709.45	1,579,910,533.63	1,621,333,709.45	1,579,910,533.63
其他地区	279,804,054.70	264,525,800.82	279,804,054.70	264,525,800.82
按销售模式分类				
其中：直销	1,901,137,764.15	1,844,436,334.45	1,901,137,764.15	1,844,436,334.45

17-05 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	14,713,427.31	68,411,187.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,759,870.61	—
其他权益工具投资股利	3,986,955.51	13,438,011.62
权益法核算的长期股权投资收益	-1,531,876.71	-6,541,593.78
交易性金融资产收益	-59,997.76	617,666.21
合计	12,348,637.74	75,925,271.86

附注 18：补充资料

18-01 非经常性损益

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,446,903.92	—
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	84,013,412.85	—
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	-6,419,504.63	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,863,607.95	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
减：所得税影响额	18,571,140.94	—
少数股东权益影响额	-5,846,322.63	—
合计	61,486,956.53	—

18-02 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.70%	-0.11	-0.11

江苏飞力达国际物流股份有限公司

2024 年 4 月 19 日