

港中旅华贸国际物流股份有限公司

2024 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-153

审计报告

XYZH/2025BJAA7B0242

港中旅华贸国际物流股份有限公司

港中旅华贸国际物流股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了港中旅华贸国际物流股份有限公司（以下简称华贸物流）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了华贸物流2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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，我们独立于华贸物流，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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
华贸物流2024年度营业总收入1,752,457.26万元，其中空运、海运物流业务占比较大，于提供货运代理服务完成时确认收入。由于涉及的交易数量庞大，收入确认涉及信息系统对运输基础数据进行处理，可能会导致收入确认金额不准确	我们对收入确认执行的审计程序包括但不限于： (1) 了解、评估和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 利用信息技术专家工作，了解和评价相关信息系统的设计和运行有效性，包括：信息技术一般控制、相关数据运算逻辑设置、数据

<p>或计入不正确的会计期间，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>传输等；使用计算机辅助审计技术，从收入确认相关信息系统中提取数据，抽查验算收入归集与分类的金额，并将相关结果与华贸物流财务记录进行核对；</p> <p>（3）在信息系统审计专家的协助下，采用抽样方式，检查报告期内收入确认的相关支持性文件，如检查销售合同、销售发票、经客户确认的相关单据、物流运单、签收单、提单等，评估收入的真实性和准确性；</p> <p>（4）检查资产负债表日前后的收入，确认收入是否存在跨期的情况。</p>
<p>2. 商誉减值事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>截至 2024 年 12 月 31 日，华贸物流合并报表中商誉的账面价值为 137,428.25 万元。</p> <p>商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告或自行编制进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p> <p>管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们对商誉减值执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；</p> <p>（2）复核管理层对商誉所在资产组的划分是否合理；</p> <p>（3）通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；</p> <p>（4）评价管理层聘请的第三方评估机构的客观性、独立性、专业胜任能力；</p> <p>（5）通过将收入增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；</p> <p>（6）对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；</p> <p>（7）复核未来现金流预测的相关计算过程的准确性；</p> <p>（8）复核商誉减值相关的重要信息是否进行了充分的披露。</p>

四、其他信息

华贸物流管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华贸物流 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估华贸物流的持续经营能力，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华贸物流、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华贸物流的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华贸物流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华贸物流不能持续经营。

（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）就华贸物流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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月十七日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位： 上海华贸国际物流股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,106,258,816.60	1,947,700,209.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	238,924,853.48	167,605,138.45
应收账款	五、3	3,701,764,709.94	2,908,052,800.52
应收款项融资	五、5	73,130,112.19	60,254,030.78
预付款项	五、7	571,543,040.42	143,617,747.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	681,853,596.74	1,026,323,749.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	25,713,034.04	20,409,224.58
其中：数据资源			
合同资产	五、4	238,537,363.38	201,942,864.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	68,701,068.55	25,735,983.35
流动资产合计		7,706,426,595.34	6,501,641,749.31
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	2,156,142.85	3,153,891.84
长期股权投资	五、11	685,881,898.92	726,881,825.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、12	58,902,304.37	-
投资性房地产	五、13	65,413,600.00	65,330,300.00
固定资产	五、14	551,617,951.94	563,010,054.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	166,279,776.83	173,586,881.97
无形资产	五、16	157,510,201.54	166,353,801.46
其中：数据资源			
开发支出		-	448,321.94
其中：数据资源			
商誉	五、17	1,374,282,517.00	1,374,282,517.00
长期待摊费用	五、18	15,203,604.53	18,912,699.30
递延所得税资产	五、19	53,070,676.40	55,643,914.20
其他非流动资产	五、20	7,375,298.40	4,229,557.72
非流动资产合计		3,137,693,972.78	3,151,833,765.86
资产总计		10,844,120,568.12	9,653,475,515.17

法定代表人

陈宇

主管会计工作负责人

乾子印永

会计机构负责人

健刘印永



合并资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 港中旅华资国际物流股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、22	1,119,530,495.70	400,316,172.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、23	750,000.00	750,000.00
衍生金融负债			
应付票据	五、24	-	254,212,614.55
应付账款	五、25	2,120,373,953.61	1,682,013,517.44
预收款项			
合同负债	五、27	76,359,415.53	28,010,784.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、28	200,464,810.52	217,371,572.13
应交税费	五、29	81,255,189.84	77,815,805.07
其他应付款	五、26	685,273,504.99	578,721,420.24
其中: 应付利息			
应付股利	五、26	621,842,423.66	516,565,053.34
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	87,624,041.08	59,517,089.50
其他流动负债	五、31	90,432,762.49	48,464,159.54
流动负债合计		4,462,064,173.76	3,347,193,134.77
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、32	112,637,602.08	33,550,583.38
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、33	113,477,866.99	126,481,490.09
长期应付款	五、34	3,163,464.52	10,375,259.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、35	4,581,509.49	5,906,509.49
递延所得税负债	五、19	34,870,868.38	36,446,748.11
其他非流动负债	五、36	16,383,217.85	123,285,664.21
非流动负债合计		285,114,529.31	336,046,254.77
负债合计		4,747,178,703.07	3,683,239,389.54
股东权益:			
股本	五、37	1,309,046,494.00	1,319,036,691.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、38	1,646,169,583.50	1,697,648,431.32
减: 库存股	五、39	-	61,363,030.62
其他综合收益	五、40	3,961,456.79	-2,437,772.90
专项储备	五、41	283,477.22	1,264,043.78
盈余公积	五、42	311,575,618.00	273,362,004.24
一般风险准备			
未分配利润	五、43	2,712,594,508.04	2,625,636,781.65
归属于母公司股东权益合计		5,983,631,137.55	5,853,147,148.47
少数股东权益		113,310,727.50	117,088,977.16
股东权益合计		6,096,941,865.05	5,970,236,125.63
负债和股东权益总计		10,844,120,568.12	9,653,475,515.17

法定代表人:

陈宇

主管会计工作负责人:

乾于印永

会计机构负责人:

刘健印永



母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中外运国际物流股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,249,678,350.22	1,207,263,829.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		72,771,236.37	46,349,112.17
应收账款	十六、1	2,135,044,683.91	1,606,652,344.64
应收款项融资		27,051,894.18	14,058,640.52
预付款项		204,479,122.30	62,756,121.64
其他应收款	十六、2	1,418,048,436.68	1,019,264,335.46
其中：应收利息			
应收股利	十六、2	54,076,409.45	6,076,409.45
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,098,245.28	8,412,288.94
流动资产合计		5,120,171,968.94	3,964,756,672.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,156,142.85	3,153,891.84
长期股权投资	十六、3	3,426,744,079.34	3,354,502,168.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		81,635,954.26	90,420,747.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,356,733.80	30,384,747.11
无形资产		54,322,794.22	46,066,052.14
其中：数据资源			
开发支出		-	448,321.94
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		11,058,862.04	12,612,261.75
递延所得税资产		23,920,929.50	24,072,487.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,622,195,496.01	3,561,660,677.90
资产总计		8,742,367,464.95	7,526,417,350.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 中外物流股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款		523,915,625.07	400,316,172.00
交易性金融负债		750,000.00	750,000.00
衍生金融负债			
应付票据		588,330,870.50	254,212,614.55
应付账款		1,661,472,550.80	1,154,141,794.98
预收款项			
合同负债		23,323,270.94	18,472,386.76
应付职工薪酬		92,551,157.53	95,713,524.98
应交税费		34,158,697.63	22,952,327.64
其他应付款		1,786,328,739.23	1,495,822,393.21
其中: 应付利息			
应付股利		609,239,144.23	511,973,595.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		32,941,189.10	13,469,905.08
其他流动负债		5,457,211.79	9,189,962.19
流动负债合计		4,749,229,312.59	3,465,041,081.39
非流动负债:			
长期借款		80,000,000.00	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		10,846,607.40	18,148,597.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,700,000.00	3,900,000.00
递延所得税负债		4,113.36	42,381.25
其他非流动负债		15,606,698.23	123,068,627.43
非流动负债合计		109,157,418.99	145,159,605.89
负债合计		4,858,386,731.58	3,610,200,687.28
股东权益:			
股本		1,309,046,494.00	1,319,036,691.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,628,333,176.21	1,679,706,009.83
减: 库存股		-	61,363,030.62
其他综合收益		144,007.79	857,382.99
专项储备			
盈余公积		314,757,304.35	276,543,690.59
未分配利润		631,699,751.02	701,435,919.32
股东权益合计		3,883,980,733.37	3,916,216,663.11
负债和股东权益总计		8,742,367,464.95	7,526,417,350.39

法定代表人:

陈宇

主管会计工作负责人:

乾于印永

会计机构负责人:

健刘印永



合并利润表
2024年度

编制单位：中旅中远国际物流股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		17,524,572,644.63	14,608,088,592.46
其中：营业收入	五、44	17,524,572,644.63	14,608,088,592.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,968,162,830.01	13,949,339,640.55
其中：营业成本	五、44	15,658,315,818.50	12,652,478,756.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、45	12,685,035.41	10,829,072.89
销售费用	五、46	729,006,837.90	730,912,642.35
管理费用	五、47	516,325,202.84	522,766,393.56
研发费用	五、48	19,603,691.66	26,971,170.96
财务费用	五、49	32,224,243.70	5,381,604.44
其中：利息费用	五、49	31,447,770.02	37,432,395.44
利息收入	五、49	15,298,506.69	27,732,767.27
加：其他收益	五、50	9,263,848.18	21,803,844.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	141,005,403.56	128,694,617.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、52	51,633,266.18	49,829,665.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、51	83,300.00	10,234,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	7,645,058.95	2,669,026.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、54	732,170.64	17,678,393.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		715,139,595.95	839,829,033.56
加：营业外收入	五、55	3,562,601.06	1,495,716.68
减：营业外支出	五、56	10,628,523.55	15,630,662.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		708,073,673.46	825,694,087.87
减：所得税费用	五、57	145,521,951.16	169,335,409.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		562,551,722.30	656,358,677.91
（一）按经营持续性分类		562,551,722.30	656,358,677.91
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		562,551,722.30	656,358,677.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		562,551,722.30	656,358,677.91
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		538,830,032.25	616,518,547.34
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,721,690.05	39,840,130.57
六、其他综合收益的税后净额		6,399,229.98	8,118,392.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,399,229.69	7,924,114.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		6,399,229.69	7,924,114.91
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,064,569.93	243,351.29
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		7,463,799.62	7,680,763.62
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		60.29	194,277.95
七、综合收益总额		568,951,012.28	664,477,070.77
归属于母公司股东的综合收益总额		545,229,261.94	624,442,662.25
归属于少数股东的综合收益总额		23,721,750.34	40,034,408.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.47

法定代表人

陈宇

主管会计工作负责人

乾于印永

会计机构负责人

健刘印永



母公司利润表
2024年度

编制单位：香港华贸国际物流股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入		9,743,943,042.95	7,783,582,436.55
减：营业成本	十六、4	9,083,692,040.34	7,088,004,913.84
税金及附加		2,736,502.70	2,522,446.62
销售费用		276,142,473.22	298,485,105.88
管理费用		262,801,285.02	255,133,256.61
研发费用			
财务费用		13,706,775.47	10,211,999.48
其中：利息费用		21,650,069.97	29,467,439.08
利息收入		11,907,643.25	21,517,422.88
加：其他收益		2,655,166.76	8,616,346.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	330,047,895.11	338,092,596.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,924,895.11	57,373,085.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,160,093.90	6,392,047.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		93,664.07	-39,592.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		434,500,598.24	482,286,111.47
加：营业外收入		591,370.22	639,560.26
减：营业外支出		1,209,391.89	1,838,539.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		433,882,576.57	481,087,132.61
减：所得税费用		51,746,439.01	54,563,146.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		382,136,137.56	426,523,986.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		382,136,137.56	426,523,986.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-713,375.20	451,889.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-713,375.20	451,889.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-713,375.20	451,889.28
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		381,422,762.36	426,975,875.40
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人

陈宇

主管会计工作负责人

乾于印永

会计机构负责人

刘健印永

合并现金流量表

2024年度

编制单位：港中旅华贸国际物流股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,997,352,318.48	14,904,485,072.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,157,435.25	3,204,028.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	68,177,034.48	56,553,672.33
经营活动现金流入小计		17,066,686,788.21	14,964,242,773.59
购买商品、接受劳务支付的现金		15,271,709,932.88	13,019,093,744.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,110,160,860.56	1,191,725,123.88
支付的各项税费		255,758,611.32	217,294,572.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	274,596,665.86	227,175,057.84
经营活动现金流出小计		16,912,226,070.62	14,655,288,499.19
经营活动产生的现金流量净额	五、60	154,460,717.59	308,954,274.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,604,500.00	4,855,416.60
取得投资收益收到的现金		21,662,609.00	26,713,608.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,820,068.17	38,565,053.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		93,400,674.31	166,523,973.25
收到其他与投资活动有关的现金	五、59	424,000.00	106,000.00
投资活动现金流入小计		214,911,851.48	236,764,051.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,670,495.11	73,117,505.18
投资支付的现金		20,804,500.00	16,050,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		107,714,434.00	50,153,703.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、59	418,176.00	
投资活动现金流出小计		184,607,605.11	139,321,208.18
投资活动产生的现金流量净额		30,304,246.37	97,442,843.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	59,156,866.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	24,500,000.00
取得借款收到的现金		1,214,234,515.14	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59	-	19,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,214,234,515.14	478,156,866.40
偿还债务支付的现金		841,070,406.45	1,206,366,658.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,892,515.76	315,521,539.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,500,000.00	43,472,588.72
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	55,128,292.98	34,970,565.27
筹资活动现金流出小计		1,256,091,215.19	1,556,858,763.04
筹资活动产生的现金流量净额		-41,856,700.05	-1,078,701,896.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,987,652.21	31,962,407.67
五、现金及现金等价物净增加额		149,895,916.12	-640,342,371.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,893,595,214.90	2,533,937,586.03
六、期末现金及现金等价物余额	五、60	2,043,491,131.02	1,893,595,214.90

法定代表人

陈宇

主管会计工作负责人

乾于
印永

会计机构负责人

健刘
印永

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：港中旅华贸国际物流股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,962,080,635.39	8,059,074,305.30
收到的税费返还		601,813.86	792,990.36
收到其他与经营活动有关的现金		27,652,366.37	29,985,939.12
经营活动现金流入小计		7,990,334,815.62	8,089,853,234.78
购买商品、接受劳务支付的现金		7,069,594,283.72	7,428,309,049.19
支付给职工以及为职工支付的现金		436,161,010.81	474,905,637.27
支付的各项税费		112,215,055.53	67,066,135.79
支付其他与经营活动有关的现金		82,305,773.25	94,330,549.41
经营活动现金流出小计		7,700,276,123.31	8,064,611,371.66
经营活动产生的现金流量净额		290,058,692.31	25,241,863.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		188,823,000.00	319,030,657.01
取得投资收益收到的现金		162,919,609.00	283,411,975.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		590,842.83	9,447,797.91
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		424,000.00	106,000.00
投资活动现金流入小计		352,757,451.83	611,996,430.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,138,332.04	24,803,277.18
投资支付的现金		142,650,000.00	118,153,703.00
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		108,132,610.00	-
投资活动现金流出小计		277,920,942.04	142,956,980.18
投资活动产生的现金流量净额		74,836,509.79	469,039,450.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	59,156,866.40
取得借款收到的现金		624,584,657.54	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		624,584,657.54	459,156,866.40
偿还债务支付的现金		584,965,000.00	1,154,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		336,829,077.90	290,164,618.11
支付其他与筹资活动有关的现金		20,679,129.84	14,026,539.01
筹资活动现金流出小计		942,473,207.74	1,459,151,157.12
筹资活动产生的现金流量净额		-317,888,550.20	-999,994,290.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		933,772.40	8,404,148.79
五、现金及现金等价物净增加额		47,940,424.30	-497,308,828.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,194,160,829.12	1,691,469,657.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,242,101,253.42	1,194,160,829.12

法定代表人

陈宇

主管会计工作负责人

乾于印永

会计机构负责人

刘健印永

合并股东权益变动表
2024年度

单位：人民币元

项目	2024年度										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 / 永续债 / 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	1,319,036,691.00	-	1,697,648,431.32	61,363,030.62	-5,437,772.90	1,264,043.78	273,362,004.24	-	2,625,636,781.65	-	5,853,147,148.47	117,088,977.16	5,970,236,125.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年末余额	1,319,036,691.00	-	1,697,648,431.32	61,363,030.62	-5,437,772.90	1,264,043.78	273,362,004.24	-	2,625,636,781.65	-	5,853,147,148.47	117,088,977.16	5,970,236,125.63
三、本年初所有者权益（减少）以“-”号填列	-9,990,197.00	-	-51,478,847.82	-61,363,030.62	6,399,229.69	-490,566.56	38,213,613.76	-	86,957,728.39	-	130,483,889.08	-3,778,249.66	126,705,739.42
(一) 综合收益总额	-9,990,197.00	-	-51,372,833.62	-61,363,030.62	6,399,229.69	-	-	-	538,830,032.25	-	545,229,261.94	23,721,750.34	568,951,012.28
(二) 股东投入和减少资本	-9,990,197.00	-	-51,372,833.62	-61,363,030.62	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-9,990,197.00	-	-51,372,833.62	-61,363,030.62	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-451,872,305.86	-	-413,658,692.10	-27,500,000.00	-441,158,692.10
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-38,213,613.76	-	-38,213,613.76	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,213,613.76	-	-36,213,613.76	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-413,658,692.10	-	-413,658,692.10	-27,500,000.00	-441,158,692.10
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股本收益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-960,566.56	-	-	-	-	-960,566.56	-	-960,566.56
1. 本年提取	-	-	-	-	-	4,767,349.80	-	-	-	-	4,767,349.80	549,952.79	5,317,302.59
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-108,014.20	-	-	5,717,916.36	-	-	-	-	5,717,916.36	549,952.79	6,397,869.15
四、本年年末余额	1,309,046,494.00	-	1,616,169,583.50	-	3,961,156.79	283,177.22	311,575,618.00	-	2,712,591,508.01	-	5,983,631,137.55	113,310,727.50	6,096,941,865.05

会计机构负责人：

刘健印

主管会计工作负责人：

陈宇印

法定代表人：

陈宇

合并股东权益变动表 (续)

2024年度

单位: 人民币元

项目	2023年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,369,462,971.00	-	1,673,374,965.25	61,363,030.62	-10,361,887.81	2,350,238.96	230,709,606.63	-	2,666,366,365.85	-	5,810,539,228.26	204,716,152.80	6,015,255,381.06
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,369,462,971.00	-	1,673,374,965.25	61,363,030.62	-10,361,887.81	2,350,238.96	230,709,606.63	-	2,666,366,365.85	-	5,810,539,228.26	204,716,152.80	6,015,255,381.06
三、本年年末余额	9,573,720.00	-	24,273,166.07	-	7,924,114.91	-1,086,195.18	42,652,398.61	-	-10,729,581.20	-	42,037,920.21	-87,657,175.61	-45,019,255.43
(一) 综合收益总额	9,573,720.00	-	24,184,004.78	-	7,924,114.91	-	-	-	616,518,547.34	-	33,757,724.78	22,613,575.00	56,371,299.78
1. 股东投入和减少资本	9,573,720.00	-	25,083,146.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-899,141.62	-	-	-	-	-	-	-	-899,141.62	38,575.00	-860,566.62
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,925,000.00	-1,925,000.00
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	-	42,652,398.61	-	-657,248,131.54	-	-614,595,732.93	-67,472,588.72	-682,068,321.65
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	42,652,398.61	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	42,652,398.61	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-614,595,732.93	-	-614,595,732.93	-67,472,588.72	-682,068,321.65
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	89,461.29	-	-	-	-	-	-	-	89,461.29	-82,802,570.44	-82,713,109.15
四、本年年末余额	1,319,036,691.00	-	1,697,618,431.32	61,363,030.62	-2,137,772.90	1,261,043.78	273,362,004.21	-	2,625,636,781.65	-	5,853,147,118.47	117,088,977.16	5,970,236,125.63

刘永健印

陈宇乾印

陈宇印

会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人

母公司股东权益变动表
2024年度

项 目	2024年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额					1,679,706,009.83	61,363,030.62	857,382.99	-	276,543,690.59	701,435,919.32	-	3,916,216,663.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额					1,679,706,009.83	61,363,030.62	857,382.99	-	276,543,690.59	701,435,919.32	-	3,916,216,663.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-51,372,833.62	-61,363,030.62	-713,375.20	-	38,213,613.76	-69,736,168.30	-	-32,235,929.74
（一）综合收益总额							-713,375.20	-		382,136,137.56	-	381,422,762.36
（二）股东投入和减少资本								-				
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									38,213,613.76	-451,872,305.86	-	-413,658,692.10
2. 对股东的分配									38,213,613.76	-38,213,613.76	-	-
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额					1,628,333,176.21	-	144,007.79	-	314,757,304.35	631,699,751.02	-	3,883,980,733.37

编制单位：顺丰控股股份有限公司



法定代表人：陈宇 主管会计工作负责人：乾宇 会计机构负责人：健刘

母公司股东权益变动表（续）
2024年度

项目	2023年度										股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
	优先股	永续债	其他	股本								
一、上年年末余额	1,309,462,971.00	-	-	1,654,685,139.16	61,363,030.62	-	-	231,136,888.84	907,370,436.49	-	4,041,292,404.87	
加：发行新股												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,309,462,971.00	-	-	1,654,685,139.16	61,363,030.62	405,493.71	405,493.71	2,754,403.14	24,789,628.25	-	27,949,525.10	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,573,720.00	-	-	25,020,870.67	-	451,889.28	451,889.28	42,652,398.61	-230,724,145.42	-	4,069,241,929.97	
（一）综合收益总额						451,889.28	451,889.28		426,523,986.12		-153,025,266.86	
（二）股东投入和减少资本	9,573,720.00	-	-	25,020,870.67	-	-	-	-	-	-	426,975,875.40	
1. 股东投入的普通股	9,573,720.00	-	-	25,083,146.40	-	-	-	-	-	-	34,594,590.67	
2. 其他权益工具持有者投入资本											34,656,866.40	
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				-62,275.73							-62,275.73	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								42,652,398.61	-657,248,131.54		-614,595,732.93	
2. 对股东的分配								42,652,398.61	-42,652,398.61			
3. 其他									-614,595,732.93		-614,595,732.93	
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,319,036,691.00	-	-	1,679,706,009.83	61,363,030.62	857,382.99	857,382.99	276,543,690.59	701,435,919.32	-	3,916,216,663.11	

单位：人民币元

编制单位：中远海运国际物流股份有限公司



主管会计工作负责人



会计机构负责人

一、公司的基本情况

港中旅华贸国际物流股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)前身为华贸国际货运有限公司(以下简称华贸国际),是一家在中华人民共和国上海市注册的外商投资股份有限公司,于2010年9月28日经上海市商务委员会《关于同意华贸国际货运有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(沪商外资批[2010]2649号)同意,并于同日经上海市人民政府商外资沪股份字[2008]2852号外商投资企业批准证书批准,由港中旅华贸国际货运有限公司(以下简称港中旅华贸)、创华投资发展有限公司(以下简称创华投资)、中国旅行社总社有限公司(以下简称中国旅行社)和港旅商务公寓(广州)有限公司(以下简称港旅商务)共同发起设立,并经上海市工商行政管理局于2010年9月29日核准登记,公司的企业法人营业执照注册号:310000400000470(市局)。2012年5月在上海证券交易所上市。所属行业为物流仓储行业。

根据发起人协议和章程规定,本公司申请注册资本人民币300,000,000.00元,以华贸国际于2010年6月30日经审计的净资产金额计人民币389,395,116.25元作价折股,其中缴纳注册资本人民币300,000,000.00元,股份总数为300,000,000.00股,每股面值为人民币1元,余额人民币89,395,116.25元作为资本公积—股本溢价。此次注册资本变更业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明(2010)验字第60468585_B02号验资报告。2010年9月29日,上海市工商行政管理局核准了该次变更,并换发了股份公司的营业执照。

根据本公司2012年2月6日召开的第一届董事会第十六次会议及2012年2月21日召开的2012年第一次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)批准(证监许可[2012]501号),本公司2012年首次向社会公众公开发行A股股票10,000万股增加注册资本人民币100,000,000.00元。增资后,注册资本增加至人民币400,000,000.00元,股本总数为40,000万股,其中国有发起人港中旅华贸国际货运有限公司持有23,400万股,中国旅行社总社有限公司持有300万股,港旅商务公寓(广州)有限公司持有300万股,其他发起人创华投资发展有限公司持有6,000万股,社会公众持有10,000万股。截至2012年5月22日止,本公司收到的首次公开发行股票募集资金人民币629,489,200.00元(实际募集现金人民币666,000,000.00元,扣除主承销商中银国际证券有限责任公司的承销费人民币36,510,800.00元),其中新增股本10,000万股,每股面值人民币1元,新增实收资本计人民币100,000,000.00元,扣除应向保荐机构中银国际证券有限责任公司支付的保荐费人民币2,000,000.00元和实际发生的其他发行费用人民币17,668,384.43元,其余部分计人民币509,820,815.57元计入资本公积。本次注册资本变更业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明(2012)验字第60468585_B01号验资报告。2012年8月13日,上海市工商行政管理局核准了该次变更,并换发了股份公司的营业执照。

经本公司2014年度股东大会审议同意,本公司同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股,即每股转增1股,共计转增40,000万股,转增后本公司总股本增加至80,000万股,在2015年6月12日完成转增送股。本次注册资本变更业经大华会计师事务所验字[2015]001107号验资报告验证。

2015年10月23日,本公司第二届董事会第十四次会议审议了《关于调整股票期权计划激励对象名单、期权数量及行权价格的议案》、《关于股票期权第一个行权期行权相关事项的议案》,独立董事就相关事项发表了独立意见,上海瑛明律师事务所就相关事项出具了法律意见书。在公司批准的本期可行权的激励对象行权过程中,共计50名激励对象行权8,349,000份股票期权。2015年11月26日,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具证券变更登记证明。本次注册资本变更业经大华会计师事务所验字[2015]001108号验资报告验证。

根据2015年12月21日本公司2015年第二次临时股东大会通过的《港中旅华贸国际物流股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》,《港中旅华贸国际物流股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》等相关议案,经中国证监会《关于核准港中旅华贸国际物流股份有限公司向北京杰讯睿智科技发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,本公司发行股份购买资产合计发行66,225,162股,其中向北京杰讯睿智科技发展有限公司发行21,455,577股股份,向戴东润发行10,727,788股股份,向瀚博汇鑫(天津)投资有限公司发行14,191,125股股份,向新余百番投资管理中心(有限合伙)发行5,363,894股股份,向新余可提投资管理中心(有限合伙)发行5,363,894股股份,向新余美雅投资管理中心(有限合伙)发行4,829,632股股份,向新余百升投资管理中心(有限合伙)发行2,453,136股股份,向新余乐提投资管理中心(有限合伙)发行1,840,116股股份;本次发行价格为10.22元/股,发行总金额为人民币676,821,155.64元,其中新增股本66,225,162股,每股面值为人民币1元,新增实收资本66,225,162.00元,其余部分共计人民币610,595,993.64元计入资本公积。本次发行股份购买资产的新增股份已于2016年4月1日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。本次注册资本变更业经安永华明会计师事务所出具的(2016)验字第60468585_B01号验资报告验证。

同时,根据以上董事会决议及证监会核准,本公司获准非公开发行不超过132,450,331股新股募集收购资产的配套资金。本公司最终非公开发行A股股票124,610,591股,其中向星旅易游信息科技(北京)有限公司发行37,383,178股,向财通基金管理有限公司发行25,441,331股,向申万菱信基金管理有限公司发行24,922,118股,向广发证券资产管理(广东)有限公司发行13,499,480股,向博时基金管理有限公司发行12,980,269股,向国投瑞银基金管理有限公司发行10,384,215股。本次募集资金发行价格9.63元/股,募集资金总额为人民币1,199,999,991.33元,扣除发行费用人民币39,285,290.03元,募集资金净额为人民币1,160,714,701.30元;其中新增股本124,610,591股,每股面值为人民币1元,新增

实收资本人民币 124,610,591.00 元,其余部分共计人民币 1,036,104,110.30 元计入资本公积。本次注册资本变更业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明验字第 60468585_B03 号验资报告。

2017年4月16日,本公司第三届董事会第五次会议审议了《关于调整股票期权计划激励对象名单、期权数量及行权价格的议案》、《关于股票期权行权相关事项的议案》。在公司批准的本期可行权的激励对象行权过程中,共计 40 名激励对象行权 623.04 万份股票期权。截至 2017 年 5 月 23 日,本公司已收到股票期权激励对象缴纳的股票期权行权款合计人民币 18,192,768.00 元,其中计入“股本”为人民币 6,230,400.00 元,计入“资本公积-股本溢价”为人民币 11,962,368.00 元。本次注册资本变更业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的编号为大华验字[2017]000352 号港中旅华贸国际物流股份有限公司验资报告验证。

2017年5月24日,中国旅游集团公司、港中旅华贸国际货运有限公司(以下简称港中旅华贸)、中国诚通控股集团有限公司(以下简称诚通集团)、中国诚通香港有限公司(以下简称诚通香港)签署《关于港中旅华贸国际物流股份有限公司之部分国有股份无偿划转协议》。港中旅华贸将持有的本公司 418,158,819 股股份无偿划转至诚通香港。2017年5月24日,中国旅游集团公司、中国旅行总社有限公司(以下简称国旅总社)、港旅商务公寓(广州)有限公司(以下简称港旅商务)、星旅易游信息科技有限公司(以下简称星旅易游)、诚通集团、北京诚通金控投资有限公司(以下简称诚通金控”)签署《关于港中旅华贸国际物流股份有限公司之部分国有股份无偿划转协议》。国旅总社、港旅商务、星旅易游将分别持有的本公司 1,068,254 股、4,000,000 股、37,383,178 股股份(合计 42,451,432 股股份)无偿划转至诚通金控。2017年6月13日,国务院国资委作出了《关于港中旅华贸国际物流股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》(国资产权[2017]457 号),同意将港中旅华贸所持本公司 418,158,819 股股份无偿划转至诚通香港;将星旅易游、港旅商务、国旅总社分别持有的本公司 37,383,178 股、4,000,000 股、1,068,254 股股份无偿划转至诚通金控持有。本次划转完成后,诚通香港和诚通金控分别持有 418,158,819 股和 42,451,432 股股份,占股份总数的比例分别为 41.59%、4.22%。

2018年4月25日,本公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于股票期权激励计划第三个行权期行权相关事项调整的议案》,华贸物流股票期权第三期行权期激励对象 39 名,可行权股票数量 6,623,200 股。截至 2018 年 5 月 9 日,本公司已收到第三期股票期权激励对象缴纳的出资款 18,743,656.00 元,其中:计入“股本”6,623,200.00 元;计入“资本公积-股本溢价”12,120,456.00 元。本次注册资本变更业经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的编号为京永验字[2018]210026 号港中旅华贸国际物流股份有限公司验资报告验证。

2018年11月6日,本公司召开第三届董事会第二十五次会议以及 2018 年 11 月 23 日召开的 2018 年第二次临时股东大会,会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式

回购股份预案的议案》等相关议案。截至2020年12月31日,公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份数量为20,622,962股,约占公司目前总股本的2.04%,成交的最高价格为7.98元/股,成交的最低价格为5.20元/股,支付的总金额为126,672,922.34元(含交易费用),回购股份数量达到回购预案中的回购数量,回购股份方案实施完毕。

2020年6月29日,本公司召开2019年度股东大会,会议审议通过了《关于2019年度利润分配及资本公积转增股本预案》等相关议案。公司拟以2019年12月31日总股本1,012,038,353股为基数,减去截止该议案通过日已回购股份20,622,962股,向全体股东每10股派发人民币现金股利0.50元人民币(含税),现金分红金额49,570,769.55元人民币;2019年回购股份总金额56,669,316.85元人民币,加上上述分红49,570,769.55元人民币,合计现金分红106,240,086.40元人民币;以资本公积金向全体股东每10股转增3股,共计转增297,424,618股,本次分配后总股本为1,309,462,971股。2020年12月17日,公司完成前述注册资本变更的工商登记备案。

2019年3月26日,本公司召开第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于〈港中旅华贸国际物流股份有限公司第二期A股股票期权激励计划(草案修订稿)及其摘要的议案〉、《关于〈港中旅华贸国际物流股份有限公司第二期A股股票期权激励计划实施考核办法(修订稿)〉的议案》,华贸物流股票期权第三期行权期激励对象178名,可行权股票数量9,573,720股。截至2023年8月24日止,华贸物流已收到178名股权激励对象缴纳的股票期权行权款合计人民币34,656,866.40元,经本次股票期权行权后华贸物流增加注册资本人民币9,573,720.00元,变更后的注册资本为人民币1,319,036,691.00元。本次注册资本变更业经永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的编号为永证验字(2023)第210023号港中旅华贸国际物流股份有限公司验资报告验证。

2023年7月14日,本公司召开第五届董事会第八次会议审议通过了《关于注销部分回购股份并减少注册资本的议案》,同意公司对回购专用证券账户中9,990,197股股份依法注销并相应减少公司注册资本。

截至2024年12月31日,本公司累积发行股本总数1,309,046,494.00股,注册资本为人民币1,309,046,494.00元。

本公司于2024年11月11日取得上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为913100006072270179的营业执照。本公司注册地址及总部地址为上海市黄浦区南京西路338号20楼。

本公司主要经营活动为:许可项目:快递服务(除国内信件快递业务);道路货物运输(不含危险货物)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:承办海运、陆运、空运进出口货物、过境货物、国际展品和私人物品,的国际运输代理业务,包括:揽货、订舱、仓储、包装、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、相关

的短途运输服务及运输咨询业务;国内航空货运销售代理业务;无船承运业务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司的母公司为中国物流集团有限公司,最终控制方为中国物流集团有限公司。

本财务报表经公司董事会于2025年4月17日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则),以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《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)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本集团及本公司于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照附注三、10所述方法折算为人民币。

子公司名称	记账本位币
CTS WORLDWIDE LOGISTICS INC	美元
香港华贸国际物流有限公司	港元
香港中旅货运有限公司	港元

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	记账本位币
中旅货运物流中心有限公司	港元
香港中旅永达行有限公司	港元
香港中旅物流贸易有限公司	港元
CTS GLOBAL LOGISTICS (GEORGIA) INC.	美元
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡元
CTS INTERNATIONAL FREIGHT (SPAIN), S. L.	欧元
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (VN) CO. LTD.	美元
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (GERMANY) GmbH	欧元
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (NETHERLANDS) B. V.	欧元
CTS INTERNATIONAL FREIGHT HUNGARY Kft.	欧元
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (PANAMA) INC	美元
CTS GLOBAL SUPPLY CHAIN SOLUTIONS MEXICO	墨西哥比索
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (UK) CO LTD	英镑
华贸国际物流日本株式会社	日元
澳门华贸国际物流一人有限公司	港元
CTS INTERNATIONAL FRANCE	欧元
CTS GLOBAL LOGISTICS (CANADA) INC.	加拿大元
永达行旅达有限公司	港元
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS SOUTH AFRICA (PTY) LTD	美元
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS TANZANIA LIMITED	美元
CNCTS INTERNATIONAL LOGISTICS NIGERIA CO., LTD	美元
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (CAMBODIA) CO., LTD	美元
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (KAZAKHSTAN)	哈萨克斯坦坚戈
华贸国际物流(巴西)有限公司	巴西雷亚尔
华贸国际物流(哥伦比亚)有限公司	哥伦比亚比索
华贸国际物流(智利)有限公司	智利比索

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500万人民币
重要的在建工程	500万人民币

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的非全资子公司	净利润超过合并净利润的5%的公司
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 0.1\%$

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中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投资损益。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,包含(对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,判断提前还款特征的公允价值是否非常小等)。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,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转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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,是指本集团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。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,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。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础评估其预期信用损失。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。应收账款的账龄自确认之日起计算。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款,其他应收款的账龄自确认之日起计算。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转

移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产为合同履约成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项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。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权确认金融资产,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,确认金融资产,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本集团对现有投资性房地产采用公允价值模式计量,不对其计提折旧或进行摊销,以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-70	5.00	1.36-9.50
运输工具	5-30	5.00	3.17-19.00
办公设备	3-10	5.00	9.5-31.67
机器设备	5-10	5.00	9.5-19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程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进行调整。

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,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确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下:

类别	摊销年限(年)
土地使用权	土地使用权证规定年限
计算机软件	3-50年
非专利技术	10-50年
FMC 营运资格	不确定
专利权	10-50年

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本集团在每个会计期间均对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产,使用寿命不确定的判断依据是:为企业带来经济利益的期限是不可预见。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、试制检测费、材料费等费用。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值

测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层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,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费,修理费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

其他长期福利主要包括除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬等。

24. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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,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。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本

集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团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的控制权时,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。

履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团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,本集团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,本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时,综合考虑下列迹象:①本集团就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④本集团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。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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款项。在确定交易价格时,本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的,本集团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。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。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额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,本集团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。

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

对于附有销售退回条款的销售,本集团在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本集团重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

(2) 具体方法

本集团的主营业务为综合物流及供应链贸易,其中综合物流主要分为国际空运、国际海运、国际工程物流、仓储第三方物流、特种物流及跨境电商物流。各主要业务的收入确认方法可细分为:

国际空运: 于提供货运代理服务完成时确认收入。空运出口业务在货物离港后根据服务内容的完成情况确认收入。空运进口在货物到港后根据服务内容的完成情况确认收入。

国际海运: 于提供货运代理服务完成时确认收入。海运出口业务在货物离港后根据服务内容的完成情况确认收入。海运进口在货物到港后根据服务内容的完成情况确认收入。

国际工程物流: 于资产负债表日按照履约进度确认收入,履约进度按已经提供的服务占应提供服务总量的比例确定。

仓储第三方物流: 配送业务在仓库提供各类配送服务后,确认相关收入。租赁业务在租赁期内按月确认收入。

特种物流: 于资产负债表日按照履约进度确认收入,履约进度按已经提供的服务占应提供服务总量的比例确定。

跨境电商物流:于提供跨境货运代理服务完成时确认收入。出口业务在货物离港后根据服务内容的完成情况确认收入。

供应链贸易:商品销售业务在商品控制权转移给购货方后确认相关收入。相关劳务在服务提供完成后确认收入。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所

得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

29. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

30. 终止经营

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

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。

终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、其他非流动资产和交易性金融负债。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次: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。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》(财会(2023)21号),“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自2024年1月1日起施行。	无影响。
财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》(财会(2024)24号),“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。	无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重大会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	供应链贸易业务、修理修配劳务、有形动产租赁服务收入	13%
	交通运输服务收入	9%
	国内货物运输代理服务、运输咨询服务、仓储服	6%

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

税种	计税依据	税率
	务、收派服务收入	
	国际货物运输代理服务	免税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
厦门华贸物流有限公司	20.00%
盐城华贸国际物流有限公司	20.00%
华贸供应链管理南京有限公司	20.00%
华贸报关（厦门）有限公司	20.00%
深圳华贸国际物流快运有限公司	20.00%
华贸供应链武汉有限公司	20.00%
华贸国际物流（长沙）有限公司	20.00%
港中旅华贸国际物流（济南）有限公司	15.00%
港中旅华贸供应链管理（上海）有限公司	20.00%
昆明华贸国际物流有限公司	20.00%
深圳华贸跨境电商物流有限公司	20.00%
徐州华贸国际物流有限公司	20.00%
新疆港中旅华贸国际物流有限公司	20.00%
天津华贸柏骏国际物流有限公司	15.00%
湖南中特铁兴建设有限公司	20.00%
连云港华贸国际物流有限公司	20.00%
港中旅华贸（上海）信息科技有限公司	20.00%
深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	15.00%
重庆华贸国际物流有限公司	15.00%
湖南电力物流服务有限公司	15.00%
华贸铁路运营管理有限公司	15.00%
华贸物流（香港）有限公司	16.50%
香港华贸国际物流有限公司	16.50%
华大国际物流有限公司	16.50%

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
香港中旅货运有限公司	16.50%
香港中旅永达行有限公司	16.50%
香港中旅物流贸易有限公司	16.50%
中特物流(香港)有限公司	0.00%
中旅货运物流中心有限公司	16.50%
澳门华贸国际物流一人有限公司	净利润为60万澳门元以下的,不缴纳所得税,60万澳门元以上,12%税率
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE. LTD.	17.00%
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (VN) CO. LTD.	20.00%
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (GERMANY) GmbH	31.90%
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (NETHERLANDS) B. V.	25.80%
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS HUNGARY KFT.	11.00%
CTS WORLDWIDE LOGISTICS INC	联邦所得税-21% 纽约州税-6.5%
CTS GLOBAL LOGISTICS (GEORGIA) INC.	联邦所得税-21% 乔治亚州税-5.75%
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (UK) CO LTD	19.00%
CTS GLOBAL SUPPLY CHAIN SOLUTIONS MEXICO	30.00%
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS TANZANIA LIMITED	30.00%
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS SOUTH AFRICA (PTY) LTD	28.00%
CTS INTERNATIONAL FREIGHT (SPAIN) S. L.	17.00%
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS PANAMA INC	25.00%
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS JAPANCOLTD	25.00%
CTS GLOBAL LOGISTICS (CANADA) INC.	25.00%
CTS INTERNATIONAL FRANCE	25.00%
CNCTS INTERNATIONAL LOGISTICS NIGERIA CO., LTD	30.00%
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (CAMBODIA) CO., LTD.	月度申报(无税率)
华贸国际物流(巴西)有限公司	15.00%
华贸国际物流(哥伦比亚)有限公司	35.00%
华贸国际物流(智利)有限公司	27.00%
华贸国际物流(哈萨克斯坦)有限公司	20.00%
CNCTS INTERNATIONAL LOGISTICS MOROCCO LIMITED	25.00%
满洲里华贸国际物流有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
鄂州华贸供应链有限公司	20.00%

2. 税收优惠

1、增值税

(1) 即征即退政策

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)、《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)、《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号)等文件的相关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%(自2018年5月1日起,原适用17%税率的调整为16%;自2019年4月1日起,原适用16%税率的税率调整为13%)税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司之子公司港中旅华贸(上海)信息科技有限公司系自行开发生产软件产品,且所生产的软件产品已取得著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》,在按照13%的税率缴纳增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 加计抵减政策

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39号)、《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(2019年第87号)、《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第11号)的文件规定,能够享受39号公告规定的10%加计抵减政策的纳税人,是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务这四项服务取得的销售额合计占全部销售额的比重超过50%的纳税人。能够享受87号公告规定的15%加计抵减政策的纳税人,是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人,2022年继续对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按10%和15%加计抵减应纳税额。

本公司在报告年度适用加计抵减政策的子公司主要包括:天津华贸柏骏国际物流有限公司、上海华贸国际物流有限公司、上海高投国际物流有限公司、上海德祥物流有限公司、厦门华贸物流有限公司、成都港中旅华贸国际物流有限公司、华贸报关(厦门)有限公司、佛山港中旅华贸国际物流有限公司。

(3) 国际货运代理服务免税政策

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3营业税改征增值税试点过渡政策以及《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》(国家税务总局公告2014年第42号)等

文件的相关规定,本公司经营的国际货物运输代理服务项目和子公司深圳市港中旅华贸国际物流有限公司、中特物流有限公司及中特国际物流有限公司提供的直接或者间接国际货物运输代理服务均免征增值税。

(4) 小规模纳税人免税政策

根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第19号)为进一步支持小微企业和个体工商户发展,现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下:对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税,公告执行至2027年12月31日。

2、附加税

根据财政部税务总局发布《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第10号)文件的相关规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

3、企业所得税

(1) 研发费用加计扣除政策

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2023〕7号)的相关规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本公司之子公司港中旅华贸(上海)信息科技有限公司、湖南电力物流服务有限公司属于文件中规定的除制造业以外的企业,且不属于烟草制造业、住宿和餐饮业、批发和零售业、房地产业、租赁和商务服务业、娱乐业,享受上述研发费用加计扣除的税收优惠政策。

(2) 高新技术企业政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。2024年11月01日,子公司湖南电力物流服务有限公司获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅和国家税务总局湖南省税务局颁发的编号为GR202443001604的《高新技术企业证书》,有效期至2027年10月31日,按税法规定2024-2026年度适用减按15%的税率计缴企业所得税。2024年12月26日,子公司港中旅华贸(上海)信息科技有限公司获得上海市科学技术委员会、

上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202431005793 的《高新技术企业证书》，有效期至 2027 年 12 月 26 日，按税法规定 2024-2026 年度适用减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 西部大开发政策

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)的相关规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

本公司之子公司重庆华贸国际物流有限公司、华贸铁路运营管理有限公司注册地址位于中国重庆市,且符合文件中关于主营业务收入占比的规定,2024 年度享受上述减按 15% 税率的所得税税收优惠政策。

本公司之子公司新疆港中旅华贸国际物流有限公司注册地址位于中国新疆,且符合文件中关于主营业务收入占比的规定,2024 年度享受上述减按 15% 税率的所得税税收优惠政策。

(4) 关于设立于前海深港现代服务业合作区的企业税收优惠政策

根据《财政部税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]30 号)、《国家税务总局深圳市税务局关于发布深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策操作指引的通告》(2021 年第 10 号)的相关规定,自 2021 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止,对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按 15% 的税率征收企业所得税。享受上述优惠政策的企业需符合的条件,是指以《前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠目录(2021 版)》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占收入总额 60% 以上。

本公司之子公司深圳市港中旅华贸国际物流有限公司注册地址及主营业务收入占比均符合文件中规定的享受条件,2024 年度享受减按 15% 税率的所得税税收优惠政策。

(5) 香港所得税政策

根据香港《税务条例》中《中华人民共和国香港特别行政区政府与柬埔寨王国政府关于对收入税项避免双重课税和防止逃税的协定》(第 112 章第 49(1A)条)的相关规定,为避免双重课税问题,本公司之子公司中特物流(香港)有限公司就来源于境外的收入免征所得税。

(6) 小型微利企业税收优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条符合条件的小型微利企业,减按 20% 的税率征收企业所得税。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(2021 年第 8 号)、《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)、《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2022 年第 5 号)文件的相关规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司在报告年度享受小型微利企业税收优惠政策的子公司主要包括:厦门华贸物流有限公司、盐城华贸国际物流有限公司、华贸供应链管理南京有限公司、华贸报关(厦门)有限公司、深圳华贸国际物流快运有限公司、华贸供应链武汉有限公司、华贸国际物流(长沙)有限公司、港中旅华贸(上海)信息科技有限公司、港中旅华贸国际物流(济南)有限公司、港中旅华贸供应链管理(上海)有限公司、昆明华贸国际物流有限公司、深圳华贸跨境电商物流有限公司、徐州华贸国际物流有限公司、湖南中特铁兴建设有限公司、天津华贸柏骏国际物流有限公司、连云港华贸国际物流有限公司、满洲里华贸国际物流有限公司、鄂州华贸供应链有限公司。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2024 年 1 月 1 日,“年末”系指 2024 年 12 月 31 日,“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	429,092.00	261,158.61
银行存款	2,042,886,290.79	1,893,269,076.84
其他货币资金	62,767,685.58	54,104,994.81
存放财务公司存款	175,748.23	64,979.45
合计	2,106,258,816.60	1,947,700,209.71
其中:存放在境外的款项总额	382,935,596.78	307,821,776.56

本集团限制用途的资金主要包括:

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	41,781,847.84	14,876,921.91
信用证保证金	13,341,809.42	5,162,749.66
诉讼冻结	7,574,096.80	13,000,000.00
履约保证金	65,334.00	21,065,323.24
银行承兑汇票保证金	4,597.52	
合计	62,767,685.58	54,104,994.81

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	128,231,643.62	113,417,071.86
商业承兑汇票	110,693,209.86	54,188,066.59
合计	238,924,853.48	167,605,138.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	238,924,853.48	100.00			238,924,853.48
合计	238,924,853.48	100.00			238,924,853.48

(续)

类别	年初余额				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	167,605,138.45	100.00			167,605,138.45
合计	167,605,138.45	100.00			167,605,138.45

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	128,231,643.62		
商业承兑汇票	110,693,209.86		
合计	238,924,853.48		

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		48,551,323.88
商业承兑汇票		49,165,438.74
合计		97,716,762.62

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	3,655,423,969.51	2,820,812,828.02
1-2年	60,491,203.70	70,299,905.56
2-3年	4,786,585.45	22,385,132.34
3年以上	24,178,150.69	60,119,249.01
合计	3,744,879,909.35	2,973,617,114.93

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	221,371,107.08	5.91	14,419,784.55	6.51	206,951,322.53
按组合计提坏账准备	3,523,508,802.27	94.09	28,695,414.86	0.81	3,494,813,387.41
合计	3,744,879,909.35	100.00	43,115,199.41	—	3,701,764,709.94

(续)

类别	年初余额				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	192,249,963.47	6.47	32,844,076.82	17.08	159,405,886.65
按组合计提坏账准备	2,781,367,151.46	93.53	32,720,237.59	1.18	2,748,646,913.87
合计	2,973,617,114.93	100.00	65,564,314.41	—	2,908,052,800.52

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
	12,532,220.00	62,661.10	60,460,200.00	454,859.33	0.75	存续期信用风险低
23,985,000.00	119,925.00	35,352,275.67	176,761.38	0.50	存续期信用风险低	
23,985,000.00	119,925.00	33,960,000.00	452,589.14	1.33	存续期信用风险低	
43,085,787.78	592,454.24	19,200,000.00	106,500.00	0.55	存续期信用风险低	
26,597,987.20	14,798,993.60	10,117,970.00	50,589.85	0.50	存续期信用风险低	
7,775,235.43	409,933.72	8,338,485.03	8,338,485.03	100.00	存续期信用风险高	
7,713,397.85	112,834.09	7,790,100.00	712,004.30	9.14	存续期信用风险低	
23,996,423.30	1,244,891.65	7,295,802.49	409,819.96	5.62	存续期信用风险低	
3,913,888.00	19,569.43	6,363,701.19	31,818.51	0.50	存续期信用风险低	
		4,198,011.40	20,990.06	0.50	存续期信用风险低	
		2,790,000.00	13,950.00	0.50	存续期信用风险低	
		2,635,138.00	13,175.69	0.50	存续期信用风险低	
		2,095,846.53	2,095,846.53	100.00	存续期信用风险高	
		1,864,267.75	1,523,926.10	81,149.40	5.33	存续期信用风险低
		4,837,695.00	1,183,440.00	5,917.20	0.50	存续期信用风险低
			996,393.41	4,981.97	0.50	存续期信用风险低

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额			年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海天麟国际货物运输代理有限公司				754,672.50	754,672.50	100.00	存续期信用风险高
中信重工机械股份有限公司重型装备厂				496,756.99	2,483.78	0.50	存续期信用风险低
中信重工机械股份有限公司铆焊构件厂				393,220.40	1,966.10	0.50	存续期信用风险低
中信重工机械股份有限公司矿山机器厂				379,870.57	1,899.35	0.50	存续期信用风险低
特变电工股份有限公司				368,120.00	1,840.60	0.50	存续期信用风险低
上海爱驰亿维汽车进出口有限公司				234,444.67	234,444.67	100.00	存续期信用风险高
中信重工(洛阳)设备工程有限公司				234,100.00	1,170.50	0.50	存续期信用风险低
南通华夏飞机工程技术股份有限公司				134,367.20	134,367.20	100.00	存续期信用风险高
NETWORK INTERNATIONAL LLC	121,274.45		121,274.45	101,519.11	101,519.11	100.00	存续期信用风险高
洛阳中重自动化工程有限责任公司	104,839.50		524.20	87,819.60	439.10	0.50	存续期信用风险低
中信重工洛阳重铸铁业有限公司	178,994.14		894.97	42,142.00	210.71	0.50	存续期信用风险低
中信重工机械股份有限公司齿轮箱厂				21,518.00	107.59	0.50	存续期信用风险低
中信重工机械股份有限公司备件公司				21,180.00	105.90	0.50	存续期信用风险低
PERSONALITY TRADING (HK) LIMITED				5,380.29	5,380.29	100.00	存续期信用风险高
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	97,639.60		3,289.09	804.00	4.02	0.50	存续期信用风险低
中国华电科工集团有限公司	17,690,834.22		1,605,310.79				存续期信用风险低
SINO TOP LOGISTICS LTD	6,562,470.53		6,562,470.53				存续期信用风险高
中国能源建设集团广东省电力设计研究	2,209,215.54		11,046.08				存续期信用风险低

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	坏账准备	
院有限公司							
上海利剑国际货物运输代理有限公司	1,720,479.63	1,720,479.63					存续期信用风险高
上海贞佳实业有限公司	869,522.70	869,522.70					存续期信用风险高
洛阳中重发电设备有限责任公司	788,502.38	31,724.94					存续期信用风险低
上海锦强货运代理有限公司	706,379.41	706,379.41					存续期信用风险高
深圳尚品云翔国际贸易有限公司	697,011.78	697,011.78					存续期信用风险高
上海汇裕国际货物运输代理有限公司	432,337.29	432,337.29					存续期信用风险高
上海菲莱速国际货物运输代理有限公司	430,522.46	430,522.46					存续期信用风险高
杭州浩峰进出口有限公司	308,401.21	308,401.21					存续期信用风险高
上海元瀚国际货物运输代理有限公司	295,377.49	295,377.49					存续期信用风险高
上海领氏国际物流有限公司	268,979.00	268,979.00					存续期信用风险高
上海起秀国际货运代理有限公司	247,731.08	247,731.08					存续期信用风险高
宁波新禾控股集团有限公司	222,734.50	222,734.50					存续期信用风险高
上海誉名船务有限公司	221,845.60	221,845.60					存续期信用风险高
上海君临国际物流有限公司	220,203.34	220,203.34					存续期信用风险高
中信重工备件技术服务有限公司	149,200.00	746.00					存续期信用风险低
其他	1,403,565.31	268,614.36	13,793,901.93	209,734.78	1.52		存续期信用风险低
合计	192,249,963.47	32,844,076.82	221,371,107.08	14,419,784.55	—		—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内及信用期	3,482,139,430.10	9,227,608.93	0.26
1-2年	21,657,212.27	975,326.06	4.50
2-3年	1,838,269.75	618,589.72	33.65
3年以上	17,873,890.15	17,873,890.15	100.00
合计	3,523,508,802.27	28,695,414.86	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,720,237.59	9,351,421.85	12,625,161.45	751,083.13		28,695,414.86
单项计提坏账准备的应收账款	32,844,076.82	6,520,669.64	10,312,738.44	14,665,954.96	63,731.49	14,419,784.55
合计	65,564,314.41	15,872,091.49	22,937,899.89	15,447,038.09	63,731.49	43,115,199.41

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
霸州市东升实业有限公司	6,460,508.57	回款	银行存款	按预期信用损失模型确认
恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司	2,954,471.27	回款	银行存款	按预期信用损失模型确认
中国华电科工集团有限公司	1,436,233.68	回款	银行存款	按预期信用损失模型确认
保定天威保变电气股份有限公司	1,230,941.65	回款	银行存款	按预期信用损失模型确认
明阳智慧能源集团股份公司	1,135,301.47	回款	银行存款	按预期信用损失模型确认
中交第三航务工程局有限公司厦	882,507.60	回款	银行存款	按预期信用损失模型确认

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
门分公司				
中车时代电动汽车股份有限公司	739,367.74	回款	银行存款	按预期信用损失模型确认
西安西电变压器有限责任公司	613,000.00	回款	银行存款	按预期信用损失模型确认
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	606,750.00	回款	银行存款	按预期信用损失模型确认
天津明智润阳技术有限公司	442,150.00	回款	银行存款	按预期信用损失模型确认
中信重工机械股份有限公司铸锻厂	418,917.00	回款	银行存款	按预期信用损失模型确认
中车时代电动汽车股份有限公司	338,249.32	回款	银行存款	按预期信用损失模型确认
合计	17,258,398.30	—	—	—

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,447,038.09

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
SINGTOPLOGISTICS LTD	应收业务款	6,602,530.98	无法收回	管理层批复	否
上海利剑国际货物运输代理有限公司	应收业务款	1,720,479.63	无法收回	管理层批复	否
上海贞佳实业有限公司	应收业务款	869,522.70	无法收回	管理层批复	否
日日鲜水产品(大连)有限公司	应收业务款	752,528.00	无法收回	管理层批复	否
临沂长恒服装有限公司	应收业务款	751,083.13	无法收回	管理层批复	否
上海锦强货运代理有限公司	应收业务款	706,379.41	无法收回	管理层批复	否
深圳尚品云翔国际贸易有限公司	应收业务款	697,011.78	无法收回	管理层批复	否
合计	—	12,099,535.63	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
华为技术有限公司	149,925,259.44		149,925,259.44	3.76	
上海禹璨信息技术有限公司	124,701,702.22		124,701,702.22	3.13	
CANADIAN SOLAR (USA) INC.	117,733,346.45		117,733,346.45	2.96	
芜湖捷途汽车销售有限公司	117,391,420.00		117,391,420.00	2.95	
中国邮政速递物流股份有限公司	97,247,430.71		97,247,430.71	2.44	
合计	606,999,158.82		606,999,158.82	15.24	

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
综合物流服务	238,537,363.38		238,537,363.38	201,942,864.53		201,942,864.53
合计	238,537,363.38		238,537,363.38	201,942,864.53		201,942,864.53

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	73,130,112.19	60,254,030.78
合计	73,130,112.19	60,254,030.78

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	681,853,596.74	1,026,323,749.80
合计	681,853,596.74	1,026,323,749.80

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收暂付款	427,844,602.42	779,834,255.66
押金保证金	252,278,097.04	180,524,507.83
备用金	4,023,640.24	6,007,200.11
钢贸业务往来款		143,560,200.95
合计	684,146,339.70	1,109,926,164.55

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	502,212,867.93	853,837,808.72
1-2年	126,187,083.49	46,813,176.52
2-3年	25,073,473.49	40,708,680.80
3年以上	30,672,914.79	168,566,498.51
合计	684,146,339.70	1,109,926,164.55

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	347,133,556.59	50.74	1,558,631.96	0.45	345,574,924.63
按组合计提坏账准备	337,012,783.11	49.26	734,111.00	0.22	336,278,672.11
合计	684,146,339.70	100.00	2,292,742.96	—	681,853,596.74

(续)

类别	年初余额				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	465,133,966.20	41.91	82,283,274.75	17.69	382,850,691.45
按组合计提坏账准备	644,792,198.35	58.09	1,319,140.00	0.20	643,473,058.35
合计	1,109,926,164.55	100.00	83,602,414.75	—	1,026,323,749.80

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
武汉华贸佳成物流科技有限公司	263,396,375.00		247,327,557.40			存续期信用风险低
天津天铁冶金集团商贸有限公司	88,312,723.14	80,724,642.79				存续期信用风险高
天津冶金轧一钢铁集团有限公司	55,247,477.81					
上海联合产权交易所	55,973,610.00		55,973,610.00			存续期信用风险低
天津开发区益丰货运代理有限公司	1,558,631.96	1,558,631.96	1,558,631.96	1,558,631.96	100.00	存续期信用风险高
深圳华贸跨境电商物流有限公司			31,507,994.10			存续期信用风险低
江苏巨神大件物流有限公司			9,968,673.00			存续期信用风险低
深圳市南山区人民法院			551,512.21			存续期信用风险低
远东国际融资租赁有限公司			88,069.60			存续期信用风险低
山东航空股份有限公司			50,000.00			存续期信用风险低
其他	645,148.29		107,508.32			存续期信用风险低
合计	465,133,966.20	82,283,274.75	347,133,556.59	1,558,631.96	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	242,972,042.00	2,750.00	0.00
1-2年	40,475,042.00		0.00
2-3年	25,073,473.49	1,590.00	0.01
3年以上	28,492,225.62	729,771.00	2.56
合计	337,012,783.11	734,111.00	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,319,140.00		82,283,274.75	83,602,414.75
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	726,049.45			726,049.45
本年转回	1,305,300.00			1,305,300.00
本年转销				
本年核销				
其他变动	-5,778.45		-80,724,642.79	-80,730,421.24
2024年12月31日余额	734,111.00		1,558,631.96	2,292,742.96

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	82,283,274.75				-80,724,642.79	1,558,631.96
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,319,140.00	726,049.45	1,305,300.00		-5,778.45	734,111.00
合计	83,602,414.75	726,049.45	1,305,300.00		-80,730,421.24	2,292,742.96

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
杭州海康威视科技有限公司	1,300,000.00	回款	银行存款	按预期信用损失模型确认
合计	1,300,000.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
武汉华贸佳成物流科技有限公司	应收暂付款	247,327,557.40	1年以内； 1-2年	36.15	
上海联合产权交易所	应收暂付款	55,973,610.00	1-2年	8.18	
深圳华贸跨境电商物流有限公司	应收暂付款	31,507,994.10	1年以内	4.61	
北京金凤国际物流有限公司	押金保证金	26,283,456.00	1年以内	3.84	
湖北机场集团航空供应链有限公司	押金保证金	16,200,000.00	1年以内	2.37	
合计	—	377,292,617.50	—	55.15	

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	556,035,298.46	97.29	126,450,787.28	88.05
1-2年	1,697,033.36	0.30	17,110,478.05	11.91
2-3年	13,810,708.60	2.41	42,064.26	0.03
3年以上			14,418.00	0.01
合计	571,543,040.42	100.00	143,617,747.59	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
四川省国际航空货运发展有限公司	101,260,906.00	17.72
SILK WAY WEST AIRLINES LLC- CHARTER FLIGHT	41,893,409.33	7.33
北京金凤国际物流有限公司	22,050,240.00	3.86
QATAR AIRWAYS-CHARTER FLIGHT	16,256,673.87	2.84
北京空港宏远物流有限公司	15,828,285.29	2.77
合计	197,289,514.49	34.52

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	549,036.06		549,036.06
周转材料	8,718.44		8,718.44
合同履约成本	25,155,279.54		25,155,279.54
合计	25,713,034.04		25,713,034.04

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	665,891.56		665,891.56
周转材料	10,531.55		10,531.55
合同履约成本	19,732,801.47		19,732,801.47
合计	20,409,224.58		20,409,224.58

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	44,900,662.21	16,761,492.63
车辆租赁费及保险费	7,263,963.47	2,189,885.71
预缴企业所得税	5,453,460.60	1,683,527.14
待摊利息费用	4,087,465.55	
房租费	1,331,575.52	1,915,968.16
其他	5,663,941.20	3,185,109.71
合计	68,701,068.55	25,735,983.35

10. 长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,156,142.85		2,156,142.85	0.05
其中：未实现融资收益	100,587.39		100,587.39	0.05
合计	2,156,142.85		2,156,142.85	—

（续）

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,153,891.84		3,153,891.84	0.05
其中：未实现融资收益	223,132.01		223,132.01	0.05
合计	3,153,891.84		3,153,891.84	—

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动						年末余额(账面 价值)	减值 准备 年末 余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润			计 提 减 值 准 备 其 他	
一、合营企业												
上海欣硕报关有 限公司	2,803,764.88				588,497.63				343,000.00		3,049,262.51	
CTSGlobalLogisti cs (Thailand)Co., Ltd.	2,126,703.50										2,126,703.50	
小计	4,930,468.38				588,497.63				343,000.00		5,175,966.01	
二、联营企业												
武汉华贸佳成物 流科技有限公司	414,139,182.88				17,918,369.40		-713,375.20				431,344,177.08	
深圳深创建控股 集团有限公司	89,672,325.44				10,098,752.89				16,419,609.00		83,351,469.33	
河南航投物流有 限公司	146,833,000.67		88,200,000.00		13,612,432.86						72,245,433.53	
中广核铀业物流 (北京)有限公司	56,359,491.11				6,414,560.56			-107,906.18	4,900,000.00		57,766,145.49	
物产中大华畅			18,400,000.00		1,295,339.96						19,695,339.96	

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,902,304.37	
合计	58,902,304.37	

13. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、年初余额	65,330,300.00	65,330,300.00
二、本年变动		
加: 外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
减: 处置		
其他转出		
加: 公允价值变动	83,300.00	83,300.00
三、年末余额	65,413,600.00	65,413,600.00

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	551,617,951.94	563,010,054.56
固定资产清理		
合计	551,617,951.94	563,010,054.56

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	615,276,607.43	38,601,033.17	470,126,435.16	68,499,157.45	1,192,503,233.21
2.本年增加金额	2,263,783.61	1,430,863.67	34,724,988.04	13,470,704.61	51,890,339.93
(1) 购置	1,236,261.39	1,429,580.51	32,018,903.38	13,649,701.08	48,334,446.36
(2) 在建工程转入	1,030,798.83				1,030,798.83
(3) 企业合并增加					
(4) 外币折算影响	-3,276.61	1,283.16	-105,550.58	-178,996.47	-286,540.50
(5) 其他			2,811,635.24		2,811,635.24
3.本年减少金额	774,541.38	6,336,968.45	11,991,938.38	5,298,014.93	24,401,463.14
(1) 处置或报废	774,541.38	3,297,275.21	11,989,678.38	4,791,783.44	20,853,278.41
(2) 出售子公司		228,058.00	2,260.00	506,231.49	736,549.49
(3) 其他		2,811,635.24			2,811,635.24
4.年末余额	616,765,849.66	33,694,928.39	492,859,484.82	76,671,847.13	1,219,992,110.00
二、累计折旧					
1.年初余额	193,562,848.56	35,835,628.94	352,567,524.15	47,410,518.07	629,376,519.72
2.本年增加金额	21,175,275.02	406,027.45	32,554,973.81	7,229,701.57	61,365,977.85

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 计提	21,175,693.78	405,827.72	29,801,231.18	7,216,845.85	58,599,598.53
(2) 外币折算影响	-418.76	199.73	60,090.16	12,855.72	72,726.85
(3) 其他			2,693,652.47		2,693,652.47
3. 本年减少金额	757,477.35	5,909,844.10	11,212,164.35	4,605,512.64	22,484,998.44
(1) 处置或报废	757,477.35	3,206,863.42	11,211,486.29	4,425,149.84	19,600,976.90
(2) 出售子公司		9,328.21	678.06	180,362.80	190,369.07
(3) 其他		2,693,652.47			2,693,652.47
4. 年末余额	213,980,646.23	30,331,812.29	373,910,333.61	50,034,707.00	668,257,499.13
三、减值准备					
1. 年初余额	116,658.93				116,658.93
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	116,658.93				116,658.93
四、账面价值					
1. 年末账面价值	402,668,544.50	3,363,116.10	118,949,151.21	26,637,140.13	551,617,951.94
2. 年初账面价值	421,597,099.94	2,765,404.23	117,558,911.01	21,088,639.38	563,010,054.56

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
云龙示范区基地 9#栋厂房	4,125,600.75	2017年12月份转固,房产证尚在办理中
云龙示范区基地 10#栋厂房	5,597,141.97	2017年12月份转固,房产证尚在办理中
云龙示范区基地 7#栋楼房	15,417,186.95	2020年12月份转固,房产证尚在办理中
云龙示范区基地 8#栋楼房	10,477,857.76	2020年12月份转固,房产证尚在办理中
合计	35,617,787.43	

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	246,957,178.70	2,445,604.92	249,402,783.62
2. 本年增加金额	62,637,917.72		62,637,917.72
(1) 新增租赁	61,177,288.19		61,177,288.19
(2) 外币报表折算差额	1,460,629.53		1,460,629.53
3. 本年减少金额	38,676,369.91	1,311,868.64	39,988,238.55
(1) 处置	38,564,820.10	1,311,868.64	39,876,688.74
(2) 其他	111,549.81		111,549.81
4. 年末余额	270,918,726.51	1,133,736.28	272,052,462.79
二、累计折旧			
1. 年初余额	74,600,323.56	1,215,578.09	75,815,901.65
2. 本年增加金额	61,990,395.63	870,534.95	62,860,930.58
(1) 计提	61,514,187.93	870,534.95	62,384,722.88
(2) 外币报表折算差额	476,207.70		476,207.70
3. 本年减少金额	31,596,837.56	1,307,308.71	32,904,146.27
(1) 处置	31,485,287.75	1,307,308.71	32,792,596.46

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
(2) 其他	111,549.81		111,549.81
4. 年末余额	104,993,881.63	778,804.33	105,772,685.96
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	165,924,844.88	354,931.95	166,279,776.83
2. 年初账面价值	172,356,855.14	1,230,026.83	173,586,881.97

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	专利权	FMC 营运资格	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	157,267,355.89	72,297,109.78	15,682,929.00	230,000.00	2,586,613.50	248,064,008.17
2. 本年增加金额		1,223,213.98				1,223,213.98
(1) 购置		1,223,213.98				1,223,213.98
3. 本年减少金额		1,159,167.53				1,159,167.53

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	专利权	FMC 营运资格	合计
(1) 报废毁损		1, 159, 167.53				1, 159, 167.53
4. 年末余额	157, 267, 355.89	72, 361, 156.23	15, 682, 929.00	230, 000.00	2, 586, 613.50	248, 128, 054.62
二、 累计摊销						
1. 年初余额	38, 651, 802.60	39, 451, 820.13	3, 376, 583.98	230, 000.00		81, 710, 206.71
2. 本年增加金额	3, 335, 521.32	6, 408, 509.64	322, 782.94			10, 066, 813.90
(1) 计提	3, 335, 521.32	6, 408, 509.64	322, 782.94			10, 066, 813.90
3. 本年减少金额		1, 159, 167.53				1, 159, 167.53
(1) 报废毁损		1, 159, 167.53				1, 159, 167.53
4. 年末余额	41, 987, 323.92	44, 701, 162.24	3, 699, 366.92	230, 000.00		90, 617, 853.08
三、 减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、 账面价值						
1. 年末账面价值	115, 280, 031.97	27, 659, 993.99	11, 983, 562.08		2, 586, 613.50	157, 510, 201.54
2. 年初账面价值	118, 615, 553.29	32, 845, 289.65	12, 306, 345.02		2, 586, 613.50	166, 353, 801.46

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
德祥物流集团	163,191,610.08					163,191,610.08
中特物流	550,899,780.21					550,899,780.21
华安物流	611,920,000.00					611,920,000.00
洛阳中重	48,271,126.71					48,271,126.71
合计	1,374,282,517.00					1,374,282,517.00

(2) 商誉减值准备

本集团期末对与商誉相关的4个资产组进行了减值测试,首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整各资产组的账面价值,然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较,确定各资产组(包括商誉)未发生减值。

(3) 商誉所在资产组或资产组合的相关信息

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
德祥物流集团	产生的现金流能够独立于其他资产或资产组	跨境综合物流	是
中特物流	产生的现金流能够独立于其他资产或资产组	特种物流	是
华安物流	产生的现金流能够独立于其他资产或资产组	跨境综合物流	是
洛阳中重	产生的现金流能够独立于其他资产或资产组	特种物流	是

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产组或资产组组合未发生变化。

(4) 可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键依据
德祥物流集团	163,191,610.08	555,440,910.58		2025年-2029年	收入增长率5.00%; 2025年至2029年税前折现率均为: 9.87%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期	息税前利润与预测期最后一期一致	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期
中特物流	550,899,780.21	843,004,175.60		2025年-2029年	2025年至2029年收入增长率分别为: (1.58%、3.04%、2.61%、1.60%、1.08%); 2025年至2029年息税前利润率分别为: (8.92%、9.99%、10.92%、11.29%、11.48%); 2025年至2029年税前折现率均为: 10.87%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期	息税前利润率为10.80%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期
华安物流	611,920,000.00	902,554,200.00		2025年-2029年	2025年至2029年收入增长率分别为: (84.40%、17.15%、17.70%、18.20%、18.67%); 2025年至2029年息税前利润率分别为: (2.71%、3.14%、4.08%、6.03%、8.00%); 2025年至2029年税前折现率均为: 10.12%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期	息税前利润率为8.00%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期
洛阳中重	48,271,126.71	366,205,267.57		2025年-2029年	收入增长率5%; 2025年至2029年税前折现率均为: 9.87%	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期	息税前利润与预测期最后一期一致	基于该资产组过去的业绩及对市场发展的预期
合计	1,374,282,517.00	2,667,205,354.26		—	—		—	—

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	14,232,894.70	2,284,551.34	4,955,808.16	650,021.43	10,911,616.45
修理费	2,686,766.81		1,315,949.26		1,370,817.55
其他	1,993,037.79	2,797,484.60	1,869,351.86		2,921,170.53
合计	18,912,699.30	5,082,035.94	8,141,109.28	650,021.43	15,203,604.53

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	125,806,937.88	31,188,697.94	142,430,135.86	35,077,607.76
已计提未发放工资	76,552,782.91	19,138,195.73	70,865,214.44	17,716,303.61
使用权资产及租赁负债的确认	6,496,152.93	1,544,707.94	4,976,469.69	1,124,311.41
递延收益	4,581,509.49	957,226.42	5,906,509.49	1,275,976.42
预提成本	1,510,362.47	241,848.37	2,896,140.00	449,715.00
合计	214,947,745.68	53,070,676.40	227,074,469.48	55,643,914.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	108,161,470.44	27,040,367.61	116,882,496.60	29,220,624.15
按公允价值计量的投资性房地产	28,818,270.84	7,204,567.71	28,734,970.84	7,183,742.71
使用权资产及租赁负债的确认	2,503,732.23	625,933.06	169,525.00	42,381.25
合计	139,483,473.51	34,870,868.38	145,786,992.44	36,446,748.11

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	60,890,133.69	57,701,156.17
信用减值损失	325,647.28	6,736,593.30
合计	61,215,780.97	64,437,749.47

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024	—	9,568,061.34	
2025	10,124,806.74	10,127,725.80	
2026	9,481,202.12	12,853,783.24	
2027	19,482,610.23	12,129,296.76	
2028	13,395,916.85	13,022,289.03	
2029	8,405,597.75	—	
合计	60,890,133.69	57,701,156.17	—

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	7,375,298.40		7,375,298.40	4,229,557.72		4,229,557.72
合计	7,375,298.40		7,375,298.40	4,229,557.72		4,229,557.72

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	41,781,847.84	41,781,847.84	质押	保函保证金
货币资金	13,341,809.42	13,341,809.42	质押	信用证保证金
货币资金	7,574,096.80	7,574,096.80	冻结	诉讼冻结
货币资金	65,334.00	65,334.00	质押	履约保证金
货币资金	4,597.52	4,597.52	其他	银行承兑汇票保证金
固定资产	90,342,783.54	90,342,783.54	抵押	借款抵押
应收票据	97,716,762.62	97,716,762.62	质押	背书转让及贴现的应收票据
合计	250,827,231.74	250,827,231.74	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,876,921.91	14,876,921.91	质押	保函保证金
货币资金	21,065,323.24	21,065,323.24	质押	履约保证金
货币资金	13,000,000.00	13,000,000.00	冻结	诉讼冻结
货币资金	5,162,749.66	5,162,749.66	质押	信用证保证金
固定资产	94,336,677.38	94,336,677.38	抵押	借款抵押
应收票据	3,351,900.00	3,351,900.00	质押	背书转让及贴现的应收票据
合计	151,793,572.19	151,793,572.19	—	—

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	400,000,000.00	400,000,000.00
质押借款(票据贴现)	719,274,870.63	
未到期应付利息	255,625.07	316,172.00
合计	1,119,530,495.70	400,316,172.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

23. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
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	750,000.00	750,000.00
其中:其他(注)	750,000.00	750,000.00
合计	750,000.00	750,000.00

注:2019年8月21日,本公司第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于收购大安项目70%股权的议案》。本公司通过收购北京华安润通国际物流有限公司70%股权的方式承接大安国际物流(北京)有限公司持有的货运代理相关业务组合,本公司之子公司华贸物流(香港)有限公司通过收购HUADA(HK)International Logistics Co.,Ltd(华大国际物流有限公司)70%股权的方式承接迅诚国际物流有限公司持有的货运代理相关业务组合,交易对价合计61,880.00万元。股权转让协议中约定业绩承诺条款,与之相关的或有对价确认为交易性金融负债。

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		254,212,614.55
商业承兑汇票		
合计		254,212,614.55

年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款		1,092,488.92
应付劳务款	2,120,373,953.61	1,680,921,028.52
合计	2,120,373,953.61	1,682,013,517.44

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏巨神大件物流有限公司	8,000,000.00	尚未结算
中国货运航空有限公司	6,408,965.36	尚未结算
北京空港宏远物流有限公司	3,739,968.41	尚未结算
中南大学	3,717,323.00	尚未结算
海洋网联船务（中国）有限公司	3,019,662.74	尚未结算
合计	24,885,919.51	—

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	621,842,423.66	516,565,053.34
其他应付款	63,431,081.33	62,156,366.90
合计	685,273,504.99	578,721,420.24

26.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	621,842,423.66	516,565,053.34
合计	621,842,423.66	516,565,053.34

26.2 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付暂收款	30,936,440.90	21,694,160.46
保证金	28,424,971.88	12,802,663.48
其他	4,069,668.55	27,659,542.96
合计	63,431,081.33	62,156,366.90

（2）账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
香港中旅协记货仓有限公司	2,472,526.80	历史遗留款项
北京俄速达国际货运代理有限公司	1,200,000.00	保证金款项
轻舟国际货运代理（深圳）有限公司	500,000.00	保证金款项
上海诺承国际贸易有限公司	500,000.00	保证金款项
中能运输无锡有限公司	500,000.00	保证金款项
合计	5,172,526.80	—

27. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收账款	76,359,415.53	28,010,784.30
合计	76,359,415.53	28,010,784.30

（2）账龄超过1年的重要合同负债

无。

28. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	214,959,634.48	1,006,466,658.38	1,021,949,280.46	199,477,012.40
离职后福利-设定提存计划	2,131,937.65	82,119,152.79	83,263,292.32	987,798.12
辞退福利	280,000.00	7,117,537.96	7,397,537.96	
一年内到期的其他福利				
合计	217,371,572.13	1,095,703,349.13	1,112,610,110.74	200,464,810.52

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	213,166,095.60	872,544,895.34	887,760,957.16	197,950,033.78
职工福利费		18,611,052.64	18,611,052.64	
社会保险费	163,073.05	48,189,068.21	48,297,181.81	54,959.45
其中：医疗保险费	148,671.74	44,146,430.62	44,254,855.94	40,246.42
工伤保险费	11,931.47	3,152,541.06	3,152,229.34	12,243.19
生育保险费	2,469.84	772,320.20	772,320.20	2,469.84
其他		117,776.33	117,776.33	
住房公积金	29,745.00	48,944,189.76	48,941,351.92	32,582.84
工会经费和职工教育经费	1,053,656.08	8,434,181.32	8,241,355.49	1,246,481.91
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	547,064.75	9,743,271.11	10,097,381.44	192,954.42
合计	214,959,634.48	1,006,466,658.38	1,021,949,280.46	199,477,012.40

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,114,537.81	79,409,859.56	80,547,975.27	976,422.10
失业保险费	17,399.84	2,352,865.23	2,358,889.05	11,376.02
企业年金缴费		356,428.00	356,428.00	
合计	2,131,937.65	82,119,152.79	83,263,292.32	987,798.12

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	69,636,946.20	64,913,447.46
个人所得税	5,962,399.21	3,513,149.03
增值税	3,494,981.93	7,365,093.01
房产税	869,701.14	825,845.49
印花税	380,429.80	158,874.38
城市维护建设税	218,436.98	484,854.68
教育费附加	161,351.86	355,027.38
土地使用税	25,983.27	39,095.15
其他	504,959.45	160,418.49
合计	81,255,189.84	77,815,805.07

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	58,730,505.19	51,663,460.35
1年内到期的长期借款	21,681,645.74	1,354,914.20
1年内到期的长期应付款	7,211,890.15	5,779,842.10
未到期应付利息		718,872.85
合计	87,624,041.08	59,517,089.50

31. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收票据	90,432,762.49	48,411,643.71
待转销项税		52,515.83
合计	90,432,762.49	48,464,159.54

32. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	80,000,000.00	
抵押借款（注）	32,637,602.08	33,468,480.88
未到期应付利息		82,102.50
合计	112,637,602.08	33,550,583.38

注：本公司之子公司华贸物流（香港）有限公司按揭贷款取得房产所产生，借款利率为香港银行间基准利率上浮1.6%（不超过贷款行最优惠利率下浮3%）。

33. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	195,063,574.61	203,330,018.10
减：未确认融资费用	22,855,202.43	25,185,067.66
重分类至一年内到期的非流动负债	58,730,505.19	51,663,460.35
合计	113,477,866.99	126,481,490.09

34. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
售后回租应付款	3,163,464.52	10,375,259.49
合计	3,163,464.52	10,375,259.49

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,906,509.49		1,325,000.00	4,581,509.49	基建与软件开发项目补助
合计	5,906,509.49		1,325,000.00	4,581,509.49	—

（2）政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
上海市国库首付款中心拨款港中旅华贸智慧物流综合集成平台项目	3,900,000.00			1,200,000.00			2,700,000.00	与资产相关
基建专项资金	2,006,509.49			125,000.00			1,881,509.49	与资产相关
合计	5,906,509.49			1,325,000.00			4,581,509.49	

36. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
应付股权款	14,814,058.02	122,528,492.00
合同负债	1,569,159.83	757,172.21
合计	16,383,217.85	123,285,664.21

37. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,319,036,691.00				-9,990,197.00	-9,990,197.00	1,309,046,494.00

注：本公司于2023年7月14日召开第五届董事会第八次会议审议通过了《关于注销部分回购股份并减少注册资本的议案》，同意公司对回购专用证券账户中9,990,197股股份依法注销并相应减少公司注册资本。2024年3月20日注销完成后，公司股份总数将由1,319,036,691股变更为1,309,046,494股。

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,696,904,614.18		51,372,833.62	1,645,531,780.56
其他资本公积	743,817.14		106,014.20	637,802.94
合计	1,697,648,431.32		51,478,847.82	1,646,169,583.50

注：因注销库存股导致资本公积-资本溢价（股本溢价）减少51,372,833.62元；因联营公司专项储备变动导致资本公积-其他资本公积减少106,014.20元。

39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
实行股权激励等 目的回购股份	61,363,030.62		61,363,030.62	
合计	61,363,030.62		61,363,030.62	

注：本公司2018年11月6日召开的第三届董事会第二十五次会议以及2018年11月23日召开的2018年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》等相关议案。

本公司于2018年12月6日以集中竞价交易方式实施了首次回购，本公司首次回购股份数量为797,002股，占公司总股本的比例为0.08%，成交的最高价为5.85元/股，成交的最低价为5.73元/股，支付的资金总额为4,631,936.64元（不含印花税、佣金等交易费用）。本公司于2018年12月20日发布《关于回购股份比例达1%暨回购进展公告》，截至2018年12月19日收盘，本公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份数量为10,081,402股，约占公司总股本的1%，成交的最高价格为6.12元/股，成交的最低价格为5.74元/股，支付的总金额为59,999,836.00元（含交易费用）。本公司于2019年3月20日发布《关于回购股份比例达2%暨回购进展公告》，截止2020年3月18日，本公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份数量为20,402,962股，约占公司目前总股本的2.02%，成交的最高价格为7.98元/股，成交的最低价格为5.20元/股，支付的总金额为125,008,931.88元（含交易费用）。本公司于2019年10月25日发布《关于公司股份回购实施进展暨回购完成的公告》，截止2019年10月24日，本公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份数量为20,622,962股，约占公司目前总股本的2.04%，成交的最高价格为7.98元/股，成交的最低价格为5.20元/股，支付的总金额为126,672,922.34元（含交易费用）。本公司回购股份数量已达到回购预案中的回购数量，本次回购股份方案实施完毕。本公司于2022年06月09日发布《关于公司第二期股票期权激励计划第二个行权期行权结果暨股份过户登记公告》，截至2022年5月19日，公司已收到205位股权激励对象缴纳的10,632,765股的行权款合计人民币44,551,285.35元，各股票期权激励对象均以货币出资。因本次股票来源为华贸物流回购专用证券账户回购的股票，故本公司股本总额不变，减少已回购的股份10,632,765股。本次用于股票期权激励的股票为回购股票，不涉及注册资本和股本的变化。本公司已完成本次股票期权行权的过户登记手续，并于2022年6月8日取得了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的登记证明材料。

1、本次行权股票的过户登记日：2022年6月7日。

2、本次行权股票的过户登记数量：10,632,765股。

3、本次行权股票均为无限售条件流通股；其中，参与行权的董事、高级管理人员行权新增股份686,400股，其所持有的行权股份受到《公司法》《证券法》等相关法

律法规中与上市公司董事、高级管理人员买卖本公司股票的相关规定的限制。

4、本次行权股本结构变动情况

本次行权股票来源为公司回购专用证券账户回购的股票，公司股本总额未发生变化。本次股票期权行权后，未导致公司控股股东控制权发生变化。

本公司于2023年7月14日召开的第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司回购注销部分股票并减少注册资本的议案》，2024年3月20日注销存放于公司回购专用证券账户的9,990,197股股份。

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税前 发生额	本年发生额				年末 余额
			减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减: 所得 税费用	税后归属于母 公司	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益							
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-2,437,772.90	6,399,289.98			6,399,229.69	60.29	3,961,456.79
其中: 权益法下可转损益 的其他综合收益	243,351.29	-1,064,569.93			-1,064,569.93		-821,218.64
外币财务报表折算差额	-2,681,124.19	7,463,859.91			7,463,799.62	60.29	4,782,675.43
其他综合收益合计	-2,437,772.90	6,399,289.98			6,399,229.69	60.29	3,961,456.79

41. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,264,043.78	4,767,349.80	5,747,916.36	283,477.22
合计	1,264,043.78	4,767,349.80	5,747,916.36	283,477.22

42. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	273,362,004.24	38,213,613.76		311,575,618.00
合计	273,362,004.24	38,213,613.76		311,575,618.00

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

43. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,625,636,781.65	2,666,366,365.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,625,636,781.65	2,666,366,365.85
加：本年归属于母公司所有者的净利润	538,830,032.25	616,518,547.34
减：提取法定盈余公积	38,213,613.76	42,652,398.61
应付普通股股利	413,658,692.10	614,595,732.93
本年年末余额	2,712,594,508.04	2,625,636,781.65

44. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,514,928,716.44	15,656,868,195.16	14,602,014,908.98	12,651,615,940.18
其他业务	9,643,928.19	1,447,623.34	6,073,683.48	862,816.17
合计	17,524,572,644.63	15,658,315,818.50	14,608,088,592.46	12,652,478,756.35

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型分类	17,524,572,644.63	15,658,315,818.50
其中：国际空运	6,897,360,786.28	6,206,172,377.81
国际海运	4,875,493,504.95	4,296,463,010.97
跨境电商物流	2,429,102,622.91	2,311,259,624.57
特种物流	740,799,409.16	521,456,263.89
仓储第三方物流	309,993,278.04	221,179,668.27
国际工程物流	165,923,181.23	138,482,186.55
铁路货运	1,549,511,217.96	1,474,186,957.17
其他物流	556,388,644.10	489,115,729.27
按收入确认时间分类	17,524,572,644.63	15,658,315,818.50
在某一时点确认收入	17,524,572,644.63	15,658,315,818.50
合计	17,524,572,644.63	15,658,315,818.50

45. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	4,553,352.84	4,434,855.13
城市维护建设税	2,830,561.92	2,133,321.79
印花税	1,664,972.95	1,170,136.29
教育费附加	1,231,338.95	941,119.21
土地使用税	1,032,801.85	1,043,187.18
地方教育费附加	836,926.96	627,061.27
车船使用税	213,778.77	188,514.68
其他	321,301.17	290,877.34
合计	12,685,035.41	10,829,072.89

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	591,540,498.38	593,042,190.12
租赁费	30,165,907.55	20,464,380.18
差旅费	17,152,810.01	14,678,229.72
业务招待费	16,908,048.54	18,752,930.89
使用权资产折旧费	15,497,567.59	27,869,843.00
折旧费用	9,385,373.15	7,710,934.59
办公用品费	8,678,688.76	4,742,408.99
汽车用款	4,422,913.88	5,230,299.05
能源费	4,133,479.29	3,583,585.93
通讯费	3,335,059.51	6,128,490.97
专业咨询费	3,528,416.63	3,070,316.51
长期待摊费用摊销	3,433,338.19	4,450,779.93
维修保养费	2,899,533.58	3,154,934.47
计算机费用	2,268,004.74	1,471,139.46
保险费	1,809,643.70	1,758,601.25
市内交通费	589,241.92	780,057.24
会议费	384,856.49	694,939.03
环保费用	235,060.06	250,169.14
各种会费	214,559.20	493,163.50
印刷费	199,365.66	444,138.05
运输费	57,896.61	70,807.36
物料消耗	57,526.52	1,514,928.46
其他	12,109,047.94	10,555,374.51
合计	729,006,837.90	730,912,642.35

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

47. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	383,904,300.15	380,479,039.54
折旧费用	17,892,485.26	23,505,300.71
专业咨询费	15,731,284.66	12,010,743.56
差旅费	12,965,546.34	12,292,770.32
使用权资产折旧费	12,893,404.59	18,412,659.02
办公用品费	10,175,476.66	5,010,512.24
租赁费	9,758,490.55	4,034,391.73
无形资产摊销	8,705,390.25	15,109,569.67
保险费	7,866,834.71	4,598,328.61
业务招待费	4,492,198.12	5,076,842.93
汽车用款	3,801,508.16	3,627,735.02
审计费	2,711,386.18	3,136,480.78
计算机费用	1,886,579.96	6,697,010.73
能源费	1,329,359.72	2,251,523.03
通讯费	1,131,162.36	3,064,719.85
市内交通费	1,117,763.64	781,687.97
各种会费	621,912.62	1,153,042.05
维修保养费	513,770.97	1,468,176.64
管理费支出	321,262.37	901,058.32
会议费	82,006.03	259,672.05
党团活动费	2,185.20	102,766.06
股份支付		1,993,500.00
其他	18,420,894.34	16,798,862.73
合计	516,325,202.84	522,766,393.56

48. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,549,812.01	20,385,816.85
试制检测费	3,119,569.64	3,315,895.51
材料费	1,428,977.94	1,620,525.71
差旅费	714,908.00	411,186.61
折旧费	562,399.18	884,960.86
咨询费	120,471.27	145,466.38
技术开发费		4,500.00
其他	109,553.62	202,819.04
合计	19,605,691.66	26,971,170.96

49. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	31,447,770.02	37,432,395.44
减：利息收入	15,298,506.69	27,732,767.27
加：汇兑损益	5,079,526.63	-12,224,964.56
银行手续费	10,995,453.74	7,906,940.83
合计	32,224,243.70	5,381,604.44

50. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
企业扶持资金	7,681,740.75	16,177,615.08
个税手续费返还	1,157,435.25	1,404,655.55
增值税加计抵减	145,010.59	585,595.60
增值税即征即退		1,213,777.47
其他	279,661.59	2,422,200.73
合计	9,263,848.18	21,803,844.43

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	83,300.00	10,234,200.00
合计	83,300.00	10,234,200.00

52. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	51,633,266.18	49,829,665.75
处置长期股权投资产生的投资收益	89,372,137.38	78,864,951.50
合计	141,005,403.56	128,694,617.25

53. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	7,065,808.40	3,971,886.13
其他应收款坏账损失	579,250.55	-1,302,860.00
合计	7,645,058.95	2,669,026.13

54. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	541,780.85	17,853,682.53
使用权资产处置收益	190,389.79	-175,288.69
合计	732,170.64	17,678,393.84

55. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款净收入	92,018.00	23,138.00	92,018.00
违约赔偿收入		94,578.50	
其他	3,470,583.06	1,378,000.18	3,470,583.06
合计	3,562,601.06	1,495,716.68	3,562,601.06

56. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿及罚款	1,165,627.48	1,602,010.77	1,165,627.48
捐赠支出	217,455.00	300,000.00	217,455.00
固定资产报废损失	248,496.26	1,040,218.05	248,496.26
其他	8,996,944.81	12,688,433.55	8,996,944.81
合计	10,628,523.55	15,630,662.37	10,628,523.55

57. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	144,524,593.09	174,907,839.63
递延所得税费用	997,358.07	-5,572,429.67
合计	145,521,951.16	169,335,409.96

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	708,073,673.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	177,018,418.37
子公司适用不同税率的影响	-26,547,498.67
调整以前期间所得税的影响	4,690,369.49
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,117,538.14
非应税收入的影响	-12,908,316.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,245,076.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,287,611.12
本年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	1,709,150.57
研究费用加计扣除的纳税影响	-1,280,099.22
所得税费用	145,521,951.16

58. 其他综合收益

详见本附注“五、40、其他综合收益”相关内容。

59. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到保证金	42,534,513.80	6,074,367.48
利息收入	15,298,506.69	27,732,767.27
政府补助	6,781,412.93	21,250,820.90
罚款及其他营业外收入	3,562,601.06	1,495,716.68
合计	68,177,034.48	56,553,672.33

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	108,325,314.25	97,221,369.29
管理费用	88,205,185.54	81,119,001.27
支付保证金	51,197,204.57	21,743,103.63
手续费及其他	10,995,453.74	7,906,940.83
研发费用	5,493,480.47	5,700,393.25
其他	10,380,027.29	13,484,249.57
合计	274,596,665.86	227,175,057.84

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
杭州佳成股权处置款		166,523,973.25
深圳跨境股权处置款	93,400,674.31	
合计	93,400,674.31	166,523,973.25

2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁收回的现金	424,000.00	106,000.00
合计	424,000.00	106,000.00

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁支付的现金	418,176.00	
合计	418,176.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁收到的现金		19,000,000.00
合计		19,000,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产及租赁负债的确认	47,910,705.18	31,361,771.37
融资租赁支付的现金	7,217,587.80	3,608,793.90
合计	55,128,292.98	34,970,565.27

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	400,316,172.00	1,111,990,870.50	7,223,453.20	400,000,000.00		1,119,530,495.70
应付票据	254,212,614.55		184,110,000.00	438,322,614.55		
应付股利	516,565,053.34		465,169,886.08	359,892,515.76		621,842,423.66
一年内到期的非流动负债	59,517,089.50	22,243,644.64	7,780,220.04	1,916,913.10		87,624,041.08
长期借款	33,550,583.38	80,000,000.00		830,878.80	82,102.50	112,637,602.08
租赁负债	126,481,490.09		34,907,082.08	47,910,705.18		113,477,866.99
长期应付款	10,375,259.49		5,792.83	7,217,587.80		3,163,464.52
合计	1,401,018,262.35	1,214,234,515.14	699,196,434.23	1,256,091,215.19	82,102.50	2,058,275,894.03

60. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	562,551,722.30	656,358,677.91
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-7,645,058.95	-2,669,026.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,599,598.53	65,707,637.07
使用权资产折旧	62,384,722.88	61,287,397.49
无形资产摊销	10,066,813.90	10,446,666.72
长期待摊费用摊销	8,141,109.28	9,944,367.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-732,170.64	-17,678,393.84
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	248,496.26	1,040,218.05
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-83,300.00	-10,234,200.00
财务费用(收益以“-”填列)	31,447,770.02	10,624,473.63
投资损失(收益以“-”填列)	-141,005,403.56	-128,694,617.25
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	2,573,237.80	20,721,956.75
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,575,879.73	-22,691,244.08
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,303,809.46	-9,852,632.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,098,298,940.43	212,388,287.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	673,091,809.39	-547,745,294.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	154,460,717.59	308,954,274.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,043,491,131.02	1,893,595,214.90
减: 现金的年初余额	1,893,595,214.90	2,533,937,586.03
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	149,895,916.12	-640,342,371.13

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	107,714,434.00
取得子公司支付的现金净额	107,714,434.00

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	100,623,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,222,325.69
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	93,400,674.31

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	2,043,491,131.02	1,893,595,214.90
其中: 库存现金	429,092.00	261,158.61
可随时用于支付的银行存款	2,043,062,039.02	1,893,334,056.29
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,043,491,131.02	1,893,595,214.90
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

61. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	97,763,289.38	7.188400	702,761,629.38
港币	79,886,911.32	0.926040	73,978,475.36
欧元	6,853,335.48	7.525700	51,576,146.82
加拿大元	1,055,782.21	5.049800	5,331,489.00
哥伦比亚比索	2,119,920,217.79	0.001653	3,504,228.12
摩洛哥迪拉姆	4,781,057.74	0.721688	3,450,432.00
墨西哥比索	9,598,498.91	0.349773	3,357,295.76
英镑	321,516.13	9.076500	2,918,241.15
越南盾元	9,509,217,412.59	0.000286	2,719,636.18
日元	37,104,532.04	0.046233	1,715,453.83
南非兰特	2,647,389.99	0.384408	1,017,677.89
巴西雷亚尔	825,555.21	1.180723	974,752.02
新加坡元	145,648.93	5.321400	775,056.22
智利比索	77,126,216.62	0.007340	566,106.43
哈萨克斯坦坚戈	16,560,142.28	0.013916	230,450.94
坦桑尼亚先令	69,307,299.10	0.002999	207,852.59
澳元	41,641.96	4.507000	187,680.31
匈牙利福林	9,777,467.07	0.018299	178,917.87
尼日利亚奈拉	12,404,730.04	0.004723	58,587.54
应收账款	—	—	
其中：美元	147,238,483.19	7.188400	1,058,409,112.56
欧元	21,915,247.17	7.525700	164,927,575.63
港币	99,948,721.65	0.926040	92,556,514.20
墨西哥比索	185,098,478.21	0.349773	64,742,450.02
加拿大元	5,777,414.13	5.049800	29,174,785.87
新加坡元	3,106,412.71	5.321400	16,530,464.59
英镑	385,002.12	9.076500	3,494,471.74
智利比索	245,667,134.88	0.007340	1,803,196.77
哈萨克斯坦坚戈	75,298,368.78	0.013916	1,047,852.10

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	18,327,611.23	0.046233	847,340.45
其他应收款	—	—	
其中：美元	11,033,092.22	7.188400	79,310,280.11
日元	1,976,532.35	0.046233	91,381.02
港币	15,427,710.62	0.926040	14,286,677.14
新加坡元	881,371.21	5.321400	4,690,128.76
加拿大元	919,518.40	5.049800	4,643,384.02
哥伦比亚比索	9,456,896.55	0.001653	15,632.25
欧元	465,630.92	7.525700	3,504,198.61
英镑	28,962.71	9.076500	262,880.04
墨西哥比索	1,689,789.38	0.349773	591,042.70
智利比索	45,308,352.86	0.007340	332,563.31
应付账款	—	—	
其中：美元	51,053,978.80	7.188400	366,996,421.21
欧元	22,566,113.88	7.525700	169,825,803.23
港币	159,224,497.05	0.926040	147,448,253.25
墨西哥比索	47,668,430.84	0.349773	16,673,130.06
新加坡元	1,289,056.40	5.321400	6,859,584.73
英镑	744,075.31	9.076500	6,753,599.55
加拿大元	586,479.54	5.049800	2,961,604.38
哈萨克斯坦坚戈	83,898,603.77	0.013916	1,167,532.97
日元	18,505,823.55	0.046233	855,579.74
俄罗斯卢布	183,987.22	0.066056	12,153.46
其他应付款	—	—	
其中：美元	2,361,860.06	7.188400	16,977,994.86
新加坡元	2,574,082.98	5.321400	13,697,725.17
港币	10,502,827.67	0.926040	9,726,038.54
欧元	98,769.84	7.525700	743,312.18
英镑	52,459.60	9.076500	476,149.56
巴西雷亚尔	26,301.91	1.180723	31,055.27
哈萨克斯坦坚戈	1,970,720.03	0.013916	27,424.54
长期借款	—	—	

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中:港币	35,244,268.15	0.926040	32,637,602.08

(2) 境外经营实体

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
华贸物流(香港)有限公司	中国香港	人民币	主要结算币
CTS WORLDWIDE LOGISTICS INC	美国纽约	美元	当地货币
香港华贸国际物流有限公司	中国香港	港元	当地货币
香港中旅货运有限公司	中国香港	港元	当地货币
中旅货运物流中心有限公司	中国香港	港元	当地货币
香港中旅永达行有限公司	中国香港	港元	当地货币
香港中旅物流贸易有限公司	中国香港	港元	当地货币
CTS GLOBAL LOGISTICS (GEORGIA) INC.	美国亚特兰大	美元	当地货币
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	新加坡元	当地货币
中特物流(香港)有限公司	中国香港	人民币	主要结算币
华大国际物流有限公司	中国香港	人民币	主要结算币
CTS INTERNATIONAL FREIGHT (SPAIN), S. L.	西班牙马德里	欧元	当地货币
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (VN) CO. LTD.	越南胡志明市	美元	主要结算币
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (GERMANY) GmbH	德国法兰克福	欧元	当地货币
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (NETHERLANDS) B. V.	荷兰阿姆斯特丹	欧元	当地货币
CTS INTERNATIONAL FREIGHT HUNGARY Kft.	匈牙利布达佩斯	欧元	主要结算币
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (PANAMA) INC	巴拿马巴拿马城	美元	当地货币
CTS GLOBAL SUPPLY CHAIN SOLUTIONS MEXICO	墨西哥瓜达拉哈拉	墨西哥比索	当地货币
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (UK) COLTD	英国伦敦	英镑	当地货币
华贸国际物流日本株式会社	日本东京	日元	当地货币
澳门华贸国际物流一人有限公司	中国澳门	港元	当地货币
CTS INTERNATIONAL FRANCE	法国巴黎	欧元	当地货币
CTS GLOBAL LOGISTICS (CANADA) INC.	加拿大温哥华	加拿大元	当地货币
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS SOUTHAFRICA (PTY) LTD	南非约翰内斯堡	美元	当地货币
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS TANZANIA LIMITED	坦桑尼亚	美元	当地货币
CNCTS INTERNATIONAL LOGISTICS NIGERIA CO., LTD	尼日利亚	美元	当地货币

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (CAMBODIA) CO., LTD	柬埔寨	美元	当地货币
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (KAZAKHSTAN)	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦坚戈	当地货币
华贸国际物流(巴西)有限公司	巴西	巴西雷亚尔	当地货币
华贸国际物流(哥伦比亚)有限公司	哥伦比亚	哥伦比亚比索	当地货币
华贸国际物流(智利)有限公司	智利	智利比索	当地货币
CNCTS INTERNATIONAL LOGISTICS MOROCCO LIMITED	摩洛哥	美元	当地货币

62. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	7,518,678.54	7,264,338.94
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	39,924,398.10	24,498,771.91
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	47,910,705.18	31,361,771.37
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	13,549,812.01	20,385,816.85
试制检测费	3,119,569.64	3,315,895.51
材料费	1,428,977.94	1,620,525.71
其他	1,507,332.07	1,648,932.89
合计	19,605,691.66	26,971,170.96
其中：费用化研发支出	19,605,691.66	26,971,170.96
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 处置子公司

(1) 本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
深圳华贸跨境电商物流有限公司	10,062.30 万元	100.00%	股权转让	2024-12-25	控制权转移	89,372,137.38	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

5. 其他原因的合并范围变动

子公司全称	变更原因
CNCTS INTERNATIONAL LOGISTICS NIGERIA CO., LTD	新设
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (CAMBODIA) CO., LTD.	新设
华贸国际物流(巴西)有限公司	新设
华贸国际物流(哥伦比亚)有限公司	新设
华贸国际物流(智利)有限公司	新设
华贸国际物流(哈萨克斯坦)有限公司	新设
CTS SERAMİK TİCARET SİCİL TASDİKNAMEŞİ	新设
CNCTS INTERNATIONAL LOGISTICS MOROCCO LIMITED	新设
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS FZCO	新设
武汉华贸供应链服务有限公司	新设
鄂州华贸供应链有限公司	新设
海南智航运输服务有限公司	新设
永达行旅达有限公司	注销
深圳市旅达物流有限公司	注销

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
昆明华贸国际物 流有限公司	500万人 人民币	昆明	昆明	物流	100.00		投资设立
华贸供应链管理 南京有限公司	1000万人 人民币	南京	南京	物流	100.00		投资设立
上海华贸国际物 流有限公司	6000万人 人民币	上海	上海	物流	100.00		投资设立
天津华贸柏骏国 际物流有限公司	550万人 人民币	天津	天津	物流	100.00		投资设立
厦门华贸物流有 限公司	500万人 人民币	厦门	厦门	物流	100.00		投资设立

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
成都港中旅华贸国际物流有限公司	1000万人民币	成都	成都	物流	100.00		投资设立
深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	2000万人民币	深圳	深圳	物流	100.00		投资设立
华贸物流（香港）有限公司		香港	香港	物流	100.00		投资设立
华贸报关（厦门）有限公司	150万人民币	厦门	厦门	物流	100.00		投资设立
宁波港中旅华贸国际物流有限公司	1500万人民币	宁波	宁波	物流	100.00		投资设立
CTS WORLDWIDE LOGISTICS INC		纽约	纽约	物流	100.00		投资设立
重庆华贸国际物流有限公司	1000万人民币	重庆	重庆	物流	100.00		投资设立
深圳华贸国际物流快运有限公司	500万人民币	深圳	深圳	物流	100.00		投资设立
华贸供应链武汉有限公司	1100万人民币	武汉	武汉	物流	100.00		投资设立
郑州港中旅华贸国际物流有限公司	500万人民币	郑州	郑州	物流	100.00		投资设立
华贸国际物流（长沙）有限公司	500万人民币	长沙	长沙	物流	100.00		投资设立
港中旅华贸（上海）信息科技有限公司	1000万人民币	上海	上海	物流 IT 服务	100.00		投资设立
港中旅华贸工程有限公司	5009万人民币	北京	北京	物流	100.00		投资设立
港中旅华贸国际物流（济南）有限公司	1500万人民币	济南	济南	物流	100.00		投资设立

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
港中旅华贸供应链管理（上海）有限公司	1000万人民币	上海	上海	物流	100.00		投资设立
佛山港中旅华贸国际物流有限公司	500万人民币	佛山	佛山	物流	100.00		投资设立
深圳港中旅供应链贸易有限公司	5000万人民币	深圳	深圳	贸易	100.00		同一控制企业合并
广州华贸国际货运代理有限公司	550万人民币	广州	广州	物流	100.00		同一控制企业合并
上海德祥国际货运代理有限公司	1000万人民币	上海	上海	物流	75.00		非同一控制企业合并
上海德祥物流有限公司	580万人民币	上海	上海	物流	75.00		非同一控制企业合并
上海德祥物流营销有限公司	500万人民币	上海	上海	物流		75.00	非同一控制企业合并
上海高投国际物流有限公司	5000万人民币	上海	上海	物流		100.00	非同一控制企业合并
香港华贸国际物流有限公司		香港	香港	物流		100.00	投资设立
华大国际物流有限公司		香港	香港	物流		70.00	非同一控制企业合并
香港中旅货运有限公司		香港	香港	物流		100.00	同一控制企业合并
中旅货运物流中心有限公司		香港	香港	物流		100.00	同一控制企业合并
香港中旅永达行有限公司		香港	香港	物流		96.20	同一控制企业合并
香港中旅物流贸易有限公司		香港	香港	物流、贸易		100.00	同一控制企业合并

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
CTS GLOBAL LOGISTICS (GEORGIA) INC.		亚特兰大	亚特兰大	物流		100.00	非同一控制企业合并
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE. LTD.		新加坡	新加坡	物流		100.00	投资设立
中特物流有限公司	14752.5万人民币	北京	北京	物流	100.00		非同一控制企业合并
湖南电力物流服务有限责任公司	2500万人民币	株洲	株洲	物流		100.00	非同一控制企业合并
中特国际物流有限公司	5000万人民币	上海	上海	物流		100.00	非同一控制企业合并
中特物流供应链有限公司	5000万人民币	钦州	钦州	物流		100.00	非同一控制企业合并
中特物流（香港）有限公司		香港	香港	物流		100.00	非同一控制企业合并
湖南中特铁兴建设有限公司	3000万人民币	株洲	株洲	物流		100.00	投资设立
北京华安润通国际物流有限公司	1000万人民币	北京	北京	物流	70.00		非同一控制企业合并
盐城华贸国际物流有限公司	1000万人民币	盐城	盐城	物流	100.00		投资设立
华贸铁路运营管理有限公司	10000万人民币	重庆	重庆	物流		94.05	投资设立
深圳华贸跨境电商物流有限公司	800万人民币	深圳	深圳	物流	100.00		投资设立
徐州华贸国际物流有限公司	500万人民币	徐州	徐州	物流	100.00		投资设立

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
连云港华贸国际 物流有限公司	1500万人 人民币	连云港	连云港	物流	100.00		投资设立
洛阳中重运输有 限责任公司	2000万人 人民币	洛阳	洛阳	物流	60.00		非同一控 制企业合 并
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (NETHERLANDS) B. V.		荷兰	荷兰	物流		100.00	投资设立
CTS GLOBAL SUPPLY CHAIN SOLUTIONS MEXICO		墨西哥	墨西哥	物流		100.00	投资设立
CTS INTERNATIONAL FREIGHT HUNGARY KFT.		匈牙利	匈牙利	物流		100.00	投资设立
CTS INTERNATIONAL FREIGHT (SPAIN), S. L.		西班牙	西班牙	物流		100.00	投资设立
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (VN) CO. LTD.		越南	越南	物流		100.00	投资设立
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (GERMANY) GMBH		德国	德国	物流		100.00	投资设立
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS PANAMA INC		巴拿马	巴拿马	物流		100.00	投资设立

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (UK) CO LTD		英国	英国	物流		100.00	投资设立
华贸国际物流日 本株式会社		日本	日本	物流		100.00	投资设立
满洲里华贸国际 物流有限公司	500万人 人民币	满洲里	满洲里	物流	100.00		投资设立
广东嘉诚国际航 空有限公司	50000万 人民币	广州	广州	物流	55.00		投资设立
上海卓跃达国际 物流有限公司	5000万人 人民币	上海	上海	物流	51.00		投资设立
华贸国际物流 (北京)有限公 司	800万人 人民币	北京	北京	物流	100.00		投资设立
新疆港中旅华贸 国际物流有限公 司	2000万人 人民币	乌鲁木 齐	乌鲁木 齐	物流	100.00		投资设立
CTS GLOBAL LOGISTICS (CANADA) INC.		加拿大	加拿大	物流		100.00	投资设立
澳门华贸国际物 流一人有限公司		澳门	澳门	物流		100.00	投资设立
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS SOUTH AFRICA (PTY) LTD		南非	南非	物流		100.00	投资设立
CTS INTERNATIONAL FRANCE		法国	法国	物流		100.00	投资设立

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS TANZANIA LIMITED		坦桑尼 亚	坦桑尼 亚	物流		100.00	投资设立
港中旅华贸国际 物流产业发展 (辽宁)有限公 司	3800万人 民币	大连	大连	物流	51.00		投资设立
CNCTS INTERNATIONAL LOGISTICS NIGERIA CO., LTD		尼日利 亚	尼日利 亚	物流		100.00	投资设立
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (CAMBODIA) CO., LTD.		柬埔寨	柬埔寨	物流		100.00	投资设立
华贸国际物流(巴 西)有限公司		巴西	巴西	物流		100.00	投资设立
华贸国际物流(哥 伦比亚)有限公司		哥伦比 亚	哥伦比 亚	物流		100.00	投资设立
华贸国际物流(智 利)有限公司		智利	智利	物流		100.00	投资设立
华贸国际物流(哈 萨克斯坦)有限公 司		哈萨克 斯坦	哈萨克 斯坦	物流		100.00	投资设立

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
CTS SERAMİK Tİ CARET SİCİL TASDİ KNAMESİ		土耳其	土耳其	物流		100.00	投资设立
CNCTS INTERNATIONAL LOGISTICS MOROCCO LIMITED		摩洛哥	摩洛哥	物流		100.00	投资设立
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS FZCO		阿联酋	阿联酋	物流		100.00	投资设立
武汉华贸供应链 服务有限公司	500万元 人民币	湖北	湖北	物流	100.00		投资设立
鄂州华贸供应链 有限公司		湖北	湖北	物流	100.00		投资设立
海南智航运输服 务有限公司	500万元 人民币	海南	海南	检测检验		51.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数股 东宣告分派的 股利	年末少数股东 权益余额
德祥物流集团	25%	7,599,901.93	7,500,000.00	17,110,346.78
北京华安润通国际物流 有限公司	30%	1,423,632.03		19,339,260.64
华大国际物流有限公司	30%	320,763.55		2,474,614.11
洛阳中重运输有限责任 公司	40%	12,456,845.77	20,000,000.00	38,167,263.01

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
德祥物流集团	77,498,325.86	24,456,893.81	101,955,219.67	33,509,639.56	4,193.00	33,513,832.56
北京华安润通国际物流有限公司	383,303,561.74	178,045.51	383,481,607.25	319,017,405.17		319,017,405.17
华大国际物流有限公司	31,252,069.55		31,252,069.55	23,003,355.88		23,003,355.88
洛阳中重运输有限责任公司	203,131,120.73	33,978,188.94	237,109,309.67	139,590,742.64	4,979,052.54	144,569,795.18

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
德祥物流集团	74,006,336.31	25,232,390.86	99,238,727.17	31,192,844.76	4,103.00	31,196,947.76
北京华安润通国际物流有限公司	167,967,078.08	1,152,676.94	169,119,755.02	109,354,548.08	46,444.96	109,400,993.04
华大国际物流有限公司	8,582,901.99		8,582,901.99	1,403,400.16		1,403,400.16
洛阳中重运输有限责任公司	154,749,269.59	40,260,719.26	195,009,988.85	73,083,238.17	10,482,733.35	83,565,971.52

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
德祥物流集团	316,253,427.38	30,399,607.70	30,399,607.70
北京华安润通国际物流有限公司	530,503,697.00	4,745,440.10	4,745,440.10
华大国际物流有限公司	50,668,113.03	1,069,211.84	1,069,211.84
洛阳中重运输有限责任公司	238,907,944.80	31,840,223.13	31,840,223.13
			43,011,192.96
			-31,862,469.98
			12,032,341.41
			39,269,670.19

(续)

子公司名称	上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
德祥物流集团	307,063,849.25	33,765,478.99	33,765,478.99
北京华安润通国际物流有限公司	128,081,666.46	7,129,855.59	7,129,855.59
华大国际物流有限公司	7,623,691.62	1,332,809.29	1,332,809.29
洛阳中重运输有限责任公司	252,945,703.86	30,326,299.59	30,326,299.59
			25,793,715.32
			-78,783,295.62
			1,288,219.79
			-7,182,280.95

2. 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中广核铀业物流(北京)有限公司	北京	北京	道路货物运输		49.00	权益法
深圳深创建控股集团有限公司	深圳	深圳	供应链管理	41.06		权益法
河南航投物流有限公司	郑州	郑州	物流	49.00		权益法
武汉华贸佳成物流科技有限公司	杭州	杭州	物流	34.14		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			
	中广核铀业物流(北京)有限公司	深圳深创建控股集团有限公司	河南航投物流有限公司	武汉华贸佳成物流科技有限公司
流动资产	123,773,544.02	98,935,827.40	232,125,763.07	979,583,880.48
非流动资产	45,787,656.84	22,603,583.28	1,255,904.61	170,100,990.69
资产合计	169,561,200.86	121,539,410.68	233,381,667.68	1,149,684,871.17
流动负债	48,856,272.26	27,028,216.65	90,643,771.99	540,671,848.28
非流动负债	2,814,835.77	132,623.86		14,173,429.80
负债合计	51,671,108.03	27,160,840.51	90,643,771.99	554,845,278.08
净资产合计	117,890,092.83	94,378,570.17	142,737,895.69	594,839,593.09
其中：少数股东权益				4,877,742.17
归属于母公司股东权益	117,890,092.83	94,378,570.17	142,737,895.69	589,961,850.92
按持股比例计算的净资产份额	57,766,145.49	38,751,840.91	69,941,568.89	203,078,237.08
调整事项		44,599,628.42	2,303,864.64	228,265,940.00
—商誉		46,900,000.00		264,517,923.07
—内部交易未实现利润				
—其他		-2,300,371.58	2,303,864.64	-36,251,983.07
对联营企业权益投资的账面价值	57,766,145.49	83,351,469.33	72,245,433.53	431,344,177.08

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额/本年发生额			
	中广核铀业物 流(北京)有限 公司	深圳深创建控 股集团有限公 司	河南航投物流 有限公司	武汉华贸佳成 物流科技有限 公司
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值				
营业收入	150,461,284.42	143,314,105.90	453,116,847.69	1,808,349,322.80
财务费用	117,399.38	-642,302.43	-3,296,065.57	13,853,105.05
所得税费用	4,933,640.80	4,687,997.96	9,912,008.18	-1,002,892.96
净利润	13,345,183.89	23,668,795.10	27,149,744.05	52,471,295.58
终止经营的净利润				
其他综合收益				-1,761,253.28
综合收益总额	13,345,183.89	23,668,795.10	27,149,744.05	50,710,042.30
本年度收到的来自联 营企业的股利	4,900,000.00	16,419,609.00		

(续)

项目	年初余额/上年发生额			
	中广核铀业物 流(北京)有限 公司	深圳深创建控 股集团有限公 司	河南航投物流 有限公司	武汉华贸佳成 物流科技有限 公司
流动资产	95,247,136.00	121,306,109.26	292,724,372.64	691,580,623.17
非流动资产	46,979,007.17	19,985,981.79	55,911,784.44	103,526,082.95
资产合计	142,226,143.17	141,292,091.05	348,636,157.08	795,106,706.12
流动负债	22,344,019.82	31,324,355.94	53,678,736.61	516,666,890.74
非流动负债	4,862,753.73	194,970.82		15,840,408.91
负债合计	27,206,773.55	31,519,326.76	53,678,736.61	532,507,299.65
净资产合计	115,019,369.62	109,772,764.29	294,957,420.47	262,599,406.47
其中：少数股东权益				4,341,469.15
归属于母公司股东权 益	115,019,369.62	109,772,764.29	294,957,420.47	258,257,937.32
按持股比例计算的净 资产份额	56,359,491.11	45,072,697.02	144,529,136.03	88,169,259.80
调整事项		44,599,628.42	2,303,864.64	325,969,923.07
—商誉		46,900,000.00		264,517,923.07
—内部交易未实现利 润				

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额/上年发生额			
	中广核铀业物 流(北京)有限 公司	深圳深创建控 股集团有限公 司	河南航投物流 有限公司	武汉华贸佳成 物流科技有限 公司
—其他		-2,300,371.58	2,303,864.64	61,452,000.00
对联营企业权益投资的 账面价值	56,359,491.11	89,672,325.44	146,833,000.67	414,139,182.87
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值				
营业收入	134,986,280.13	176,821,175.93	359,914,138.01	1,807,135,022.40
财务费用				
所得税费用				
净利润	19,921,860.88	44,592,628.29	5,701,272.06	111,689,922.67
终止经营的净利润				
其他综合收益				1,533,143.09
综合收益总额	19,921,860.88	44,592,628.29	5,701,272.06	113,223,065.76
本年度收到的来自联 营企业的股利		26,213,608.70		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本 年发生额	年初余额/上 年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	5,175,966.01	4,930,468.38
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	588,497.63	649,189.98
—其他综合收益		6,612.82
—综合收益总额	588,497.63	655,802.80
联营企业	—	—
投资账面价值合计	35,998,707.48	14,947,357.40
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	3,000,652.84	506,363.23
—其他综合收益	-351,194.73	5,892.67
—综合收益总额	2,649,458.11	512,255.90

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,900,000.00			1,200,000.00		2,700,000.00	与资产相关
递延收益	2,006,509.49			125,000.00		1,881,509.49	与资产相关
合计	5,906,509.49			1,325,000.00		4,581,509.49	

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
企业扶持资金	7,832,068.44	16,177,615.08
增值税即征即退		1,213,777.47
其他	1,431,779.74	4,412,451.88
合计	9,263,848.18	21,803,844.43

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

币种	外币金融资产				外币金融负债			
	货币资金	应收账款	其他应收款	短期借款	应付账款	其他应付款	长期借款	
美元	702,761,629.38	1,058,409,112.56	79,310,280.11		366,996,421.21	16,977,994.86		
欧元	51,576,146.82	164,927,575.63	3,504,198.61		169,825,803.23	743,312.18		
港币	73,978,475.36	92,556,514.20	14,286,677.14		147,448,253.25	9,726,038.54	32,637,602.08	
新加坡元	775,056.22	16,530,464.59	4,690,128.76		6,859,584.73	13,697,725.17		
澳元	187,680.31							
英镑	2,918,241.15	3,494,471.74	262,880.04		6,753,599.55	476,149.56		
越南盾元	2,719,636.18							
日元	1,715,453.83	847,340.45	91,381.02		855,579.74			
马来西亚令吉								
阿联酋迪拉姆								
匈牙利福林	178,917.87							
墨西哥比索	3,357,295.76	64,742,450.02	591,042.70		16,673,130.06			
加拿大元	5,331,489.00	29,174,785.87	4,643,384.02		2,961,604.38			
俄罗斯卢布					12,153.46			
坦桑尼亚先令	207,852.59							
尼日利亚奈拉	58,587.54							
南非兰特	1,017,677.89							
智利比索	566,106.43	1,803,196.77	332,563.31					

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

币种	外币金融资产				外币金融负债			
	货币资金	应收账款	其他应收款	短期借款	应付账款	其他应付款	长期借款	
巴西雷亚尔	974,752.02					31,055.27		
哈萨克斯坦坚戈	230,450.94	1,047,852.10			1,167,532.97	27,424.54		
哥伦比亚比索	3,504,228.12		15,632.25					
摩洛哥迪拉姆	3,450,432.00							
合计	855,510,109.41	1,433,533,763.93	107,728,167.96		719,553,662.58	41,679,700.12	32,637,602.08	

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于以浮动利率计息的银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日,本集团的带息债务主要为港币计价的浮动利率借款合同,金额合计为32,637,602.08元,及人民币计价的浮动利率借款合同,金额为400,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。对于浮动利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:606,999,158.83元,占本公司应收账款及合同资产总额的15.24%。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

1) 本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	2,106,238,816.60				2,106,238,816.60
应收票据	238,924,853.48				238,924,853.48
应收账款	3,744,879,909.35				3,744,879,909.35
应收款项融资	73,130,112.19				73,130,112.19
其他应收款	684,146,339.70				684,146,339.70
其他非流动金融资产		58,902,304.37			58,902,304.37
长期应收款	1,068,025.70	1,068,117.15			2,136,142.85
金融负债					
短期借款	1,119,530,495.70				1,119,530,495.70
交易性金融负债	750,000.00				750,000.00
应付账款	2,120,373,953.61				2,120,373,953.61
其他应付款	685,273,504.99				685,273,504.99
应付职工薪酬	200,464,810.52				200,464,810.52
一年内到期的非流动负债	87,624,041.08				87,624,041.08
长期借款	80,000,000.00			32,637,602.08	112,637,602.08
长期应付款		3,163,464.52			3,163,464.52
租赁负债		47,680,638.75	55,705,197.50	26,842,762.73	130,228,598.98

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2024年度		2023年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值10%	160,290,107.65	160,290,107.65	110,656,533.85	110,656,533.85
所有外币	对人民币贬值10%	-160,290,107.65	-160,290,107.65	-110,656,533.85	-110,656,533.85

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024年度		2023年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加0.5%	-11.79万元	-11.79万元	-12.58万元	-12.58万元
浮动利率借款	减少0.5%	11.79万元	11.79万元	12.58万元	12.58万元

3. 金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	90,432,762.49	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
贴现	应收票据	7,284,000.13	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书	应收款项融资	68,416,316.52	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收款项融资	19,031,391.99	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		185,164,471.13		

（2）因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	68,416,316.52	
应收款项融资	贴现	19,031,391.99	88,219.02
合计	—	87,447,708.51	88,219.02

（3）继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	90,432,762.49	90,432,762.49
应收票据	贴现	7,284,000.13	7,284,000.13
合计	—	97,716,762.62	97,716,762.62

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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）应收款项融资			73,130,112.19	73,130,112.19
（二）投资性房地产		65,413,600.00		65,413,600.00
（三）其他非流动金融资产			58,902,304.37	58,902,304.37
持续以公允价值计量的资产总额		65,413,600.00	132,032,416.56	197,446,016.56
（四）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			750,000.00	750,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			750,000.00	750,000.00

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国物流集团有限公司	北京	投资、控股	3,000,000 万人民币	45.46	45.46

本公司最终控制方是中国物流集团有限公司。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
CTS GLOBAL LOGISTICS (THAILAND) CO., LTD.	合营企业
上海欣硕报关有限公司	合营企业
武汉华贸佳成物流科技有限公司	联营公司
河南航投物流有限公司	联营公司
中广核铀业物流（北京）有限公司	联营公司
河南航投物流（卢森堡）有限责任公司	联营公司
华贸恒展（上海）供应链管理有限责任公司	联营公司
物产中大华畅（浙江）国际物流有限公司	联营公司
深圳深创建控股集团有限公司	联营公司
上海云聚通国际物流有限公司	联营公司
厦门华港物流有限公司	已处置的联营公司

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
恒展远东(北京)国际供应链管理股份有限公司	联营公司子公司
中广核铀业物流(株洲)有限公司	联营公司子公司
安徽中储智慧物流科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都中集物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州中物储国际货运代理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏诚通物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
青岛中储物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深国际飞驰物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津中储创世物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉中铁伊通物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中储智运科技股份有限公司金湖分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中储智慧物流科技(天津)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国铁路物资广西有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国物流集团国际速递供应链管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国物流衢州有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国物流泉州有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国物流泰州有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中铁物总国际招标有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中物流河南有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆中集物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中储工程物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中物(铜仁)物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏中储智运物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中储发展股份有限公司河南分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
诚通物流包装有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中储洛阳物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中铁现代物流科技股份有限公司上海分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中储发展股份有限公司青岛分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中物(珠海)物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中铁物华东集团(上海)供应链有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国物资储运天津有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
诚通中欧国际物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大连中铁物资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中铁物总华东资源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中信重工机械股份有限公司	子公司少数股东
大安国际物流（北京）有限公司	子公司少数股东实际控制的公司
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	子公司少数股东实际控制人实际控制的公司
洛阳中重发电设备有限责任公司	子公司少数股东实际控制人实际控制的公司
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	子公司少数股东实际控制人实际控制的公司
洛阳中重铸锻有限责任公司	子公司少数股东实际控制人实际控制的公司
洛阳中重自动化工程有限责任公司	子公司少数股东实际控制人实际控制的公司
中信财务有限公司	子公司少数股东实际控制人实际控制的公司
中信重工（洛阳）设备工程有限公司（曾用名： 中信重工备件技术服务有限公司）	子公司少数股东实际控制人实际控制的公司
中信重工工程技术有限责任公司	子公司少数股东实际控制人实际控制的公司
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	子公司少数股东实际控制人实际控制的公司
中信重工装备制造（漳州）有限公司	子公司少数股东实际控制人实际控制的公司
诚通财务有限责任公司	其他关联方
诚通融资租赁有限公司	其他关联方
三羊马(重庆)物流股份有限公司	其他关联方
广东冠豪高新技术股份有限公司	其他关联方
浙江冠豪新材料有限公司	其他关联方

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上年发生额
中储智运科技股份有限公司金湖分公司	接受劳务	51,701,515.51			66,325,805.83
上海云聚通国际物流有限公司	接受劳务	37,754,580.49			
武汉华贸佳成物流科技有限公司	接受劳务	33,074,634.83			1,512,323.61
河南航投物流有限公司	接受劳务	23,761,241.68			17,497,563.52
上海欣硕报关有限公司	接受劳务	13,563,852.35			14,767,334.74
中储智慧物流科技（天津）有限公司	接受劳务	13,194,396.50			8,335,083.64
深圳深创建控股集团有限公司	接受劳务	11,063,613.21			
中国物流集团国际速递供应链管理有限公司	接受劳务	6,350,781.30			41,885.50
CTSGlobalLogistics (Thailand) Co., Ltd.	接受劳务	3,262,909.17			5,659,455.45
中物（铜仁）物流有限公司	接受劳务	2,739,186.51			
中物流河南有限公司	接受劳务	2,477,808.27			1,067,167.00
安徽中储智慧物流科技有限公司	接受劳务	2,093,322.95			560,943.22
中储发展股份有限公司河南分公司	接受劳务	1,759,417.58			
江苏中储智运物流有限公司	接受劳务	659,925.22			
江苏诚通物流有限公司	接受劳务	623,787.70			1,853,322.90
中信重工机械股份有限公司	接受劳务	391,769.13			
重庆中集物流有限公司	接受劳务	222,139.43			1,325,995.00
天津中储创世物流有限公司	接受劳务	175,942.15			400,553.18
成都中集物流有限公司	接受劳务	101,773.75			443,036.00
广州中物储国际货运代理有限公司	接受劳务	78,264.06			

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上年发生额
武汉中铁伊通物流有限公司	接受劳务	77,004.46			500,220.02
诚通物流包装有限公司	接受劳务	75,221.24			
中铁现代物流科技股份有限公司上海分公司	接受劳务	42,500.00			
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	接受劳务	36,749.02			42,924.06
诚通财务有限责任公司	利息支出				15,358,055.65
中国物流衢州有限公司	接受劳务				822,691.18
中广核铀业物流（株洲）有限公司	货运代理服务				362,831.86
中国铁路物资广西有限公司	接受劳务				62,707.11
深国际飞驰物流有限公司	接受劳务				2,350.00
合计		205,282,336.51			136,942,249.47

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉华贸佳成物流科技有限公司	提供劳务	416,649,689.07	207,435,776.15
中信重工机械股份有限公司	提供劳务	124,566,920.21	112,377,916.40
中信重工装备制造（漳州）有限公司	提供劳务	7,189,729.88	13,337,103.00
洛阳中重铸锻有限责任公司	提供劳务	5,582,214.27	6,063,017.94
中物（铜仁）物流有限公司	提供劳务	3,391,687.65	
中储发展股份有限公司青岛分公司	提供劳务	2,974,189.40	
中国物流集团国际速递供应链管理有限责任公司	提供劳务	2,794,352.59	231,239.05
中物（珠海）物流有限公司	提供劳务	1,326,773.18	
中储发展股份有限公司河南分公司	提供劳务	1,304,898.95	
河南航投物流有限公司	提供劳务	1,216,339.89	3,767,827.94
中信重工工程技术有限责任公司	提供劳务	1,085,724.77	2,837,679.90
中铁物华东集团（上海）供应链有限公司	提供劳务	670,040.92	
CTS GLOBAL LOGISTICS (THAILAND) CO., LTD	提供劳务	391,613.47	221,897.98

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海欣硕报关有限公司	提供劳务	307,047.54	690,362.55
中信重工（洛阳）设备工程有限公司	提供劳务	231,651.38	169,900.00
中储工程物流有限公司	提供劳务	204,769.50	
中国物资储运天津有限责任公司	提供劳务	190,201.95	
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	提供劳务	188,146.16	640,906.10
洛阳中重自动化工程有限责任公司	提供劳务	101,388.35	134,579.92
江苏诚通物流有限公司	提供劳务	97,920.00	559,650.00
诚通中欧国际物流有限公司	提供劳务	71,500.00	
洛阳中重发电设备有限责任公司	提供劳务	58,990.83	171,115.00
大连中铁物资有限公司	提供劳务	47,913.68	
中铁物总华东资源科技有限公司	提供劳务	39,397.40	
青岛中储物流有限公司	提供劳务	22,649.53	66,433.69
中铁现代物流科技股份有限公司上海分公司	提供劳务	16,732.50	
重庆中集物流有限公司	提供劳务	11,896.22	
洛阳中重建建筑安装工程有限责任公司	提供劳务	1,486.23	35,397.60
中广核铀业物流（株洲）有限公司	提供劳务		15,484,457.25
恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司	提供劳务		10,518,896.78
中广核铀业物流（北京）有限公司	提供劳务		6,343,003.68
广州中物储国际货运代理有限公司	提供劳务		521,692.75
中国物流泉州有限公司	提供劳务		432,060.45
中国物流泰州有限公司	提供劳务		13,516.40
中信财务有限公司	利息收入		12,913.18
合计		570,735,865.52	382,067,343.71

（3）关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深圳深创建控股集团 集团有限公司	仓库	36,323,725.89	38,752,566.16

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
中信重工机械股份有限公司	土地及房产					2,147,146.97	1,539,047.50	97,068.54	49,702.03	2,050,078.43	508,904.31

（4）关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华贸物流（香港）有限公司	港币 40,000,000.00	2020-6-23	不适用	否
华贸物流（香港）有限公司	美元 30,000,000.00	2020-6-15	借款人承担最后一笔主债务履行期限届满之日起两年	否
香港中旅物流贸易有限公司	美元 15,000,000.00	2018-5-28	2024-4-17	是
华贸物流（香港）有限公司	港币 48,000,000.00	2017-9-7	不适用	否
香港中旅物流贸易有限公司	港币 52,000,000.00	2017-9-7	不适用	否

（5）关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,767,727.00	20,310,800.00

3. 关联方应收应付余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中信财务有限公司	175,748.23		64,979.45	
应收账款	恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司	33,614,136.77		14,004,897.53	2,500,043.02
应收账款	武汉华贸佳成物流科技有限公司	93,214,501.91		90,055,434.59	99,910.94
应收账款	中广核铀业物流（株洲）有限公司	15,257,480.70	762,874.04		
应收账款	中信重工机械股份有限公司	54,752,591.63	233,913.95	43,085,787.78	592,454.24
应收账款	中广核铀业物流（北京）有限公司	7,165,383.34	425,994.17	3,279,917.98	44,215.33
应收账款	洛阳中重铸锻有限责任公司	4,198,011.40	20,990.06	7,713,397.85	112,834.09
应收账款	中信重工装备制造（漳州）有限公司	2,635,138.00	13,175.69	3,913,888.00	19,569.43

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中信重工工程技术有限责任公司	1,183,440.00	5,917.20	4,837,695.00	224,496.75
应收账款	中国物流集团国际速递供应链管理有限责任公司	480,505.50		66,472.00	73.12
应收账款	CTSGlobalLogistics(Thailand)Co.,Ltd.	288,977.06		170,914.82	188.01
应收账款	中信重工(洛阳)设备工程有限公司(曾用名:中信重工备件技术服务有限公司)	234,100.00	1,170.50	149,200.00	746.00
应收账款	中储工程物流有限公司	187,448.71			
应收账款	洛阳中重自动化工程有限责任公司	87,819.60	439.10	104,839.50	524.20
应收账款	中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	42,142.00	210.71	178,994.14	894.97
应收账款	中铁物总华东资源科技有限公司	39,397.40			
应收账款	上海欣硕报关有限公司	24,016.00		70,780.00	77.86
应收账款	河南航投物流有限公司	16,210.97		169,448.63	186.39
应收账款	中物(铜仁)物流有限公司	11,817.73			
应收账款	洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	804.00	4.02	97,639.60	3,289.09
应收账款	洛阳中重发电设备有限责任公司			788,502.38	31,724.94
应收账款	广州中物储国际货运代理有限公司			97,180.55	106.90
应收账款	中国物流泰州有限公司			13,516.40	14.87
应收账款	中国物流泉州有限公司			2,349.92	2.58
预付款项	安徽中储智慧物流科技有限公司	8,675,147.88		1,178,325.34	
预付款项	中储智运科技股份有限公司金湖分公司	6,599,445.11		1,688,177.52	
预付款项	武汉华贸佳成物流科技有限公司	4,166,102.28			

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	江苏中储智运物流有限公司	450,500.00			
预付款项	河南航投物流有限公司	4,482.60			
其他应收款	武汉华贸佳成物流科技有限公司	247,327,557.40		263,396,375.00	
其他应收款	CTSGlobalLogistics(Thailand)Co.,Ltd.	7,096,725.79		94,071.00	
其他应收款	上海云聚通国际物流有限公司	6,368,172.40		9,286,144.12	
其他应收款	诚通融资租赁有限公司	1,000,000.00			
其他应收款	厦门华港物流有限公司	828,632.01		828,632.01	
其他应收款	中国物流集团有限公司	634,525.35			
其他应收款	江苏中储智运物流有限公司	30,000.00			
其他应收款	广东冠豪高新技术股份有限公司	30,000.00			
其他应收款	三羊马(重庆)物流股份有限公司	16,338.90			
其他应收款	安徽中储智慧物流科技有限公司	10,000.00		60,100.00	
其他应收款	浙江冠豪新材料有限公司	10,000.00			
其他应收款	华贸恒展(上海)供应链管理有限责任公司			5,280,000.00	
其他应收款	上海欣硕报关有限公司			132,797.04	
其他应收款	中铁物总国际招标有限公司			20,000.00	
其他应收款	中广核铀业物流(北京)有限公司			142.44	
合同资产	中广核铀业物流(株洲)有限公司	6,857,480.70		10,393,550.00	
合同资产	中广核铀业物流(北京)有限公司	5,649,226.13			

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	武汉华贸佳成物流科技有限公司	41,317,214.59	4,405,245.56
应付账款	上海云聚通国际物流有限公司	10,806,513.45	
应付账款	CTS Global Logistics(Thailand)Co.,Ltd.	8,988,090.25	2,968,568.26
应付账款	中国物流集团国际速递供应链管理有限公司	4,393,501.90	38,541.50
应付账款	上海欣硕报关有限公司	3,189,547.43	2,521,946.32
应付账款	河南航投物流有限公司	2,394,494.83	9,232,383.11
应付账款	中物（铜仁）物流有限公司	1,308,775.89	
应付账款	深圳深创建控股集团有限公司	1,009,343.77	
应付账款	中信重工机械股份有限公司	545,068.59	
应付账款	中广核铀业物流（株洲）有限公司	530,329.10	362,831.86
应付账款	江苏中储智运物流有限公司	372,787.15	
应付账款	中储智慧物流科技（天津）有限公司	267,376.00	2,398,607.57
应付账款	诚通物流包装有限公司	85,000.00	
应付账款	广州中物储国际货运代理有限公司	78,269.52	
应付账款	江苏诚通物流有限公司	12,951.60	59,494.90
应付账款	中国物流衢州有限公司		693,014.92
应付账款	成都中集物流有限公司		400,836.00
应付账款	天津中储创世物流有限公司		188,716.72
应付账款	中物流河南有限公司		168,667.00
应付账款	洛阳中重建筑安装工程有限责任公司		42,924.06
应付账款	深国际飞驰物流有限公司		2,350.00
其他应付款	武汉华贸佳成物流科技有限公司	6,362,036.40	
其他应付款	中物流河南有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	中储洛阳物流有限公司	200,000.00	
其他应付款	中信重工机械股份有限公司	106,407.74	
其他应付款	重庆中集物流有限公司	28,892.50	
其他应付款	河南航投物流有限公司	13,368.21	12,627.41
其他应付款	深圳深创建控股集团有限公司	10,032.72	
其他应付款	中国物流集团有限公司		341,797,551.40
合同负债	武汉华贸佳成物流科技有限公司	366,150.74	1,595,924.45
合同负债	河南航投物流有限公司	64,500.00	

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2024年12月31日,本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债

本公司与阿斯克有限责任公司(以下简称ACK公司)就运输代理服务存在纠纷,ACK公司向俄罗斯法院提起诉讼,俄罗斯法院一审二审三审后判决本公司赔偿欠款807,500.00美元、违约金2,131,725.00美元、诉讼费200,000.00卢布。2024年7月,ACK公司向上海市第二中级人民法院请求承认和执行俄罗斯法院作出的判决书。2024年11月,上海市第二中级人民法院作出一审民事裁定书,以ACK公司直接向上海市第二中级人民法院提交申请承认和执行俄罗斯法院判决的相关材料不符合《民事诉讼法》、《中华人民共和国和俄罗斯联邦关于民事和刑事司法协助的条约》规定的程序要件为由,驳回了阿斯克公司的申请。ACK公司不服一审裁决,向上海市高级人民法院提出上诉。2025年1月,上海市高级人民法院已经受理。截至本财务报表批准报出日,上海市高级人民法院尚未作出本案件的二审裁定。

本公司之苏州分公司(以下简称华贸物流苏州分公司)与浙江驰掣科技有限公司(以下简称驰掣科技)双方就合同款拖欠存在纠纷,2023年11月6日,华贸物流苏州分公司向苏州工业园区人民法院起诉驰掣科技,要求驰掣科技支付拖欠合作款项等共计21,169,527.50元。江苏省苏州工业园区人民法院一审二审做出民事裁定,因本案存在经济犯罪嫌疑,驳回起诉。截至本财务报表批准报出日,本案件正在调查中。

本公司与江苏巨神大件物流有限公司(以下简称巨神公司)双方就物流运输合同货物运输构成严重延迟及运损存在纠纷,2021年4月29日,本公司向中国国际贸易仲裁委员会上海分会起诉巨神公司,要求巨神公司承担违约责任、返还超额支付的运费。2024年10月,中国国际贸易仲裁委员会上海分会作出裁决,裁决巨神公司赔偿损失和罚款共计16,531,480.20元。仲裁裁决作出后,本公司申请强制执行仲裁裁决,2025年1月立案执行。截至本财务报表批准报出日,本案件执行程序正在推进过程中。

本公司之常州分公司(以下简称华贸物流常州分公司)与常州尚德太阳能电力有限公司(以下简称常州尚德)运输合同纠纷案,华贸物流常州分公司按约完成货运代理事宜后,常州尚德未按合同约定支付运输款项,华贸物流常州分公司依据合同条款要求解除合同并要求常州尚德支付欠款、退还保证金、承担利息及诉讼费用等共计人民币10,613,622.80元。双方于2023年达成民事调解,按照调解书分期支付,截至2024年12月31日,常州尚德剩余未支付余额为7,703,622.80元。截至本财务报表批

准报出日,华贸物流常州分公司已经申请武进区人民法院强制执行,本案件正在强制执行程序中。

关联方提供担保详见附注十二、关联方关系及其交易。

截至2024年12月31日,本集团无为非关联方单位提供保证的情况。

本集团截至2024年12月31日尚未到期的保函折合人民币为36,137,848.35元。

除存在上述或有事项外,截至2024年12月31日,本集团无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

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

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	379,623,483.26
经审议批准宣告发放的利润或股利	379,623,483.26

注:根据中国证监会关于上市公司分红的有关规定,拟以本议案日总股本1,309,046,494股为基数,向全体股东每10股派发人民币现金股利1.74元人民币(含税),现金分红金额227,774,089.96元。

2024年1-2季度分红151,849,393.30元,本次拟分红227,774,089.96元,合计2024年分红379,623,483.26元人民币,合计2024年向全体股东每10股派发人民币现金股利2.9元人民币(含税),占2024合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率70.45%,剩余未分配利润403,925,661.06元结转留存。

3. 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出日止,本集团无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团以经营分部为基础确定报告分部,满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部:

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上;

(2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额,占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时,增加报告分部的数量,按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围,直到该比重达到75%:

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部;

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并,作为一个报告分部。分部间转移价格参照市场价格确定,与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略,因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动,分别评价其经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩,以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标,除不包括总部费用之外,该指标与本公司持续经营利润总额是一致的。

本集团有如下两个报告分部:

(1) 跨境综合物流是按照客户要求,接受空运和海运运输业务的总包或者分包,包括营销、物流咨询、方案设计、成本控制和全程客服等在内的前端服务,境内运输、理货仓储、配套作业、配载集装和监管服务等在内的出口仓储,订舱管理、单证管理、关务服务和进港管理等在内的离岸管理,空运集运、海运集运、多式联运和工程物流在内的国际运输,目的港清关服务、进口仓储、转运和分拨派送等在内的目的港服务,以及结算和资金流等在内的全过程物流产品和服务;

(2) 特种物流主要是为客户提供电力工程物流、项目大件运输、危险品运输、以及仓储配送的综合物流服务,包括铁路大件专列运输、电厂燃料铁路运输、各类大型设备公路运输、水路运输、风电设备运输、电厂仓储服务项目、铁路沥青、油品运输、铁路及公路铀矿及核乏料运输等。

(2) 本年度报告分部的财务信息

单位：万元

项目	跨境综合物流	特种物流	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	1,678,377.32	74,079.94		1,752,457.26
二、分部间交易收入	13,547.79	2,779.12	16,326.91	
三、对联营和合营企业的投资收益	4,398.79	764.54		5,163.33
四、信用减值损失	228.18	536.33		764.51
五、资产减值损失				
六、折旧费和摊销费	10,445.60	2,983.77		13,429.37
七、利润总额（亏损总额）	55,096.11	15,711.26		70,807.37
八、所得税费用	11,696.10	2,856.09		14,552.19
九、净利润（净亏损）	43,400.00	12,855.17		56,255.17
十、资产总额	888,490.75	212,293.57	16,372.26	1,084,412.06
十一、负债总额	463,399.46	27,690.68	16,372.26	474,717.88
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	61,418.90	7,169.29		68,588.19
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额				

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	2,089,691,161.51	1,598,623,959.80
1-2年	46,557,016.32	9,359,385.22
2-3年	1,394,172.65	1,983,144.56
3年以上	12,952,236.30	16,415,159.36
合计	2,150,594,586.78	1,626,381,648.94

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,149,471,102.41	99.95	14,426,418.50	0.67	2,135,044,683.91
按单项计提坏账准备的应收账款	1,123,484.37	0.05	1,123,484.37	100.00	
合计	2,150,594,586.78	100.00	15,549,902.87	—	2,135,044,683.91

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,620,221,469.27	99.62	13,569,124.63	0.84	1,606,652,344.64
按单项计提坏账准备的应收账款	6,160,179.67	0.38	6,160,179.67	100.00	
合计	1,626,381,648.94	100.00	19,729,304.30	—	1,606,652,344.64

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海天籁国际货物运输代理有限公司			754,672.50	754,672.50	100.00	存续期信用风险高
南通华夏飞机工程技术股份有限公司			134,367.20	134,367.20	100.00	存续期信用风险高
上海爱驰亿维汽车进出口有限公司			234,444.67	234,444.67	100.00	存续期信用风险高
上海利剑国际货物运输代理有限公司	1,720,479.63	1,720,479.63				存续期信用风险高
上海贞佳实业有限公司	869,522.70	869,522.70				存续期信用风险高
上海锦强货运代理有限公司	706,379.41	706,379.41				存续期信用风险高
上海汇裕国际货物运输代理有限公司	432,337.29	432,337.29				存续期信用风险高
上海菲涑速国际货物运输代理有限公司	430,522.46	430,522.46				存续期信用风险高
杭州浩峰进出口有限公司	308,401.21	308,401.21				存续期信用风险高
上海元瀚国际货物运输代理有限公司	295,377.49	295,377.49				存续期信用风险高
上海领氏国际物流有限公司	268,979.00	268,979.00				存续期信用风险高
上海起秀国际货运代理有限公司	247,731.08	247,731.08				存续期信用风险高
宁波新禾控股集团有限公司	222,734.50	222,734.50				存续期信用风险高
上海誉名船务有限公司	221,845.60	221,845.60				存续期信用风险高
上海君临国际物流有限公司	220,203.34	220,203.34				存续期信用风险高
其他客户(或散客)	215,665.96	215,665.96				存续期信用风险高
合计	6,160,179.67	6,160,179.67	1,123,484.37	1,123,484.37	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,087,237,615.02	540.00	0.00
1-2年	48,021,445.64	1,611,335.50	3.36
2-3年	1,394,172.65		
3年以上	12,817,869.10	12,814,543.00	99.97
合计	2,149,471,102.41	14,426,418.50	—

(2) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,569,124.63	1,611,875.50	3,498.50	751,083.13		14,426,418.50
单项计提坏账准备的应收账款	6,160,179.67	2,359,716.90		7,396,412.20		1,123,484.37
合计	19,729,304.30	3,971,592.40	3,498.50	8,147,495.33		15,549,902.87

（3）本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,147,495.33

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
上海利剑国际货物运输代理有限公司	应收劳务款	1,720,479.63	无法收回	管理层批复	否
上海贞佳实业有限公司	应收劳务款	869,522.70	无法收回	管理层批复	否
日日鲜水产品（大连）有限公司	应收劳务款	752,528.00	无法收回	管理层批复	否
临沂长恒服装有限公司	应收劳务款	751,083.13	无法收回	管理层批复	否
上海锦强货运代理有限公司	应收劳务款	706,379.41	无法收回	管理层批复	否
上海汇裕国际货物运输代理有限公司	应收劳务款	432,337.29	无法收回	管理层批复	否
上海菲涑速国际货物运输代理有限公司	应收劳务款	430,522.46	无法收回	管理层批复	否
大连信荣饲料有限公司	应收劳务款	427,084.53	无法收回	管理层批复	否
杭州浩峰进出口有限公司	应收劳务款	308,401.21	无法收回	管理层批复	否
上海元瀚国际货物运输代理有限公司	应收劳务款	295,377.49	无法收回	管理层批复	否
上海领氏国际物流有限公司	应收劳务款	268,979.00	无法收回	管理层批复	否
上海起秀国际货运代理有限公司	应收劳务款	247,731.08	无法收回	管理层批复	否
宁波新禾控股集团有限公司	应收劳务款	222,734.50	无法收回	管理层批复	否
上海誉名船务有限公司	应收劳务款	221,845.60	无法收回	管理层批复	否
上海君临国际物流有限公司	应收劳务款	220,203.34	无法收回	管理层批复	否
大连世威国际航运代理有限公司	应收劳务款	56,620.00	无法收回	管理层批复	否
合计	—	7,931,829.37	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
华为技术有限公司	131,113,186.77		131,113,186.77	6.10	
CANADIAN SOLAR (USA) INC.	117,733,346.45		117,733,346.45	5.47	
上海禹璨信息技术有限公司	117,642,612.22		117,642,612.22	5.47	
浙江吉速物流有限公司	43,826,857.70		43,826,857.70	2.04	
佳木斯电机股份有限公司	35,195,853.36		35,195,853.36	1.64	
合计	445,511,856.50		445,511,856.50	20.72	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	54,076,409.45	6,076,409.45
其他应收款项	1,363,972,027.23	1,013,187,926.01
合计	1,418,048,436.68	1,019,264,335.46

2.1 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
中特物流有限公司	30,000,000.00	
洛阳中重运输有限责任公司	18,076,409.45	6,076,409.45
天津华贸柏骏国际物流有限公司	6,000,000.00	
合计	54,076,409.45	6,076,409.45

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收暂付款	1,264,995,362.25	934,896,477.79
押金保证金	99,009,884.98	78,524,891.92
备用金	458,780.00	1,066,556.30
合计	1,364,464,027.23	1,014,487,926.01

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	1,155,235,130.81	837,228,140.05
1-2年	180,202,433.20	56,186,680.39
2-3年	10,912,719.91	116,690,994.42
3年以上	18,113,743.31	4,382,111.15
合计	1,364,464,027.23	1,014,487,926.01

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	309,376,328.58	22.67			309,376,328.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,055,087,698.65	77.33	492,000.00	4.66	1,054,595,698.65
合计	1,364,464,027.23	—	492,000.00	—	1,363,972,027.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,014,487,926.01	100.00	1,300,000.00	0.13	1,013,187,926.01
合计	1,014,487,926.01	—	1,300,000.00	—	1,013,187,926.01

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	903,312,285.22		
1-2年	122,748,950.21		
2-3年	10,912,719.91		
3年以上	18,113,743.31	492,000.00	2.72
合计	1,055,087,698.65	492,000.00	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,300,000.00			1,300,000.00
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	492,000.00			492,000.00
本年转回	1,300,000.00			1,300,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	492,000.00			492,000.00

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,300,000.00	492,000.00	1,300,000.00			492,000.00
合计	1,300,000.00	492,000.00	1,300,000.00			492,000.00

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
杭州海康威视科技有限公司	1,300,000.00	回款	银行存款	按预期信用损失模型确认
合计	1,300,000.00	—	—	—

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额数的比例 (%)	坏账准 备年末 余额
武汉华贸佳成物 流科技有限公司	应收暂付款	240,472,592.59	1年以 内、1-2 年	17.62	
华贸物流（香 港）有限公司	应收暂付款	214,748,749.07	1年以内	15.74	
北京华安润通国 际物流有限公司	应收暂付款	196,407,445.41	1年以 内、1-2 年	14.39	
CTS GLOBAL LOGISTICS (GEORGIA) INC.	应收暂付款	174,485,090.57	1年以内	12.79	
上海高投国际物 流有限公司	应收暂付款	81,084,779.33	1年以内	5.94	
合计	—	907,198,656.97	—	66.48	

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,855,667,102.00		2,855,667,102.00	2,739,417,102.00		2,739,417,102.00
对联营、合营企业投资	571,076,977.34		571,076,977.34	615,085,066.43		615,085,066.43
合计	3,426,744,079.34		3,426,744,079.34	3,354,502,168.43		3,354,502,168.43

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
中特物流有限公司	1,280,833,155.64					1,280,833,155.64	
北京华安润通国际物流有限公司	556,550,000.00					556,550,000.00	
华贸物流(香港)有限公司	209,629,200.00		71,250,000.00			280,879,200.00	
上海德祥物流有限公司	182,545,338.59					182,545,338.59	
洛阳中重运输有限责任公司	78,198,118.56					78,198,118.56	
深圳港中旅供应链贸易有限公司	66,208,554.36					66,208,554.36	
上海华贸国际物流有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
港中旅华贸工程有限公司	50,090,000.00					50,090,000.00	
上海德祥国际货运代理有限公司	40,224,036.07					40,224,036.07	
上海卓跃达国际物流有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他	
深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	23,233,747.10					23,233,747.10
新疆港中旅华贸国际物流有限公司	5,000,000.00		15,000,000.00			20,000,000.00
宁波港中旅华贸国际物流有限公司	15,272,700.00					15,272,700.00
港中旅华贸国际物流(济南)有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00
连云港华贸国际物流有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00
华贸供应链武汉有限公司	5,000,000.00		6,000,000.00			11,000,000.00
成都港中旅华贸国际物流有限公司	5,848,500.00		5,000,000.00			10,848,500.00
重庆华贸国际物流有限公司	10,617,900.00					10,617,900.00
华贸供应链管理南京有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
港中旅华贸(上海)信息科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
港中旅华贸供应链管理(上海)有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
盐城华贸国际物流有限公司			10,000,000.00			10,000,000.00
华贸国际物流(北京)有限公司			8,000,000.00			8,000,000.00
天津华贸柏骏国际物流有限公司	6,197,000.00					6,197,000.00
郑州港中旅华贸国际物流有限公司	5,741,800.00					5,741,800.00
厦门华贸物流有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00
华贸国际物流(长沙)有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
深圳华贸国际物流快运有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
佛山港中旅华贸国际物流有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
昆明华贸国际物流有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
徐州华贸国际物流有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
满洲里华贸国际物流有限公司	1,000,000.00		4,000,000.00			5,000,000.00	
鄂州华贸供应链有限公司			5,000,000.00			5,000,000.00	
香港华贸国际物流有限公司	3,504,000.00					3,504,000.00	
广州华贸国际货运代理有限公司	3,357,061.68					3,357,061.68	
湖南电力物流服务有限责任公司	2,424,400.00					2,424,400.00	
华贸报关(厦门)有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
湖南中特铁兴建设有限公司	755,400.00					755,400.00	
CTS Worldwide Logistics Inc	635,290.00					635,290.00	
香港中旅物流贸易有限公司	603,800.00					603,800.00	
中特国际物流有限公司	494,800.00					494,800.00	
上海高投国际物流有限公司	303,000.00					303,000.00	
香港中旅货运有限公司	149,300.00					149,300.00	
深圳华贸跨境电商物流有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00			
合计	2,739,417,102.00		124,250,000.00	8,000,000.00		2,855,667,102.00	

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备
一、联营企业										
武汉华贸佳成物流科技有限公司	378,579,740.32				17,918,369.40	-713,375.20				395,784,734.52
深圳深创建控集团有限公司	89,672,325.44				10,098,752.89			16,419,609.00		83,351,469.33
河南航投物流有限公司	146,883,000.67			88,200,000.00	13,612,432.86					72,245,433.53
物产中大华畅(浙江)国际物流有限公司			18,400,000.00		1,295,339.96					19,695,339.96
小计	615,085,066.43		18,400,000.00	88,200,000.00	42,924,895.11	-713,375.20		16,419,609.00		571,076,977.34
合计	615,085,066.43		18,400,000.00	88,200,000.00	42,924,895.11	-713,375.20		16,419,609.00		571,076,977.34

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,739,002,056.35	9,082,278,801.71	7,777,985,889.74	7,087,164,237.94
其他业务	4,940,986.60	1,413,238.63	5,596,546.81	840,675.90
合计	9,743,943,042.95	9,083,692,040.34	7,783,582,436.55	7,088,004,913.84

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	194,500,000.00	224,228,975.16
权益法核算的长期股权投资收益	42,924,895.11	57,373,085.12
处置长期股权投资产生的投资收益	92,623,000.00	56,490,536.45
合计	330,047,895.11	338,092,596.73

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	89,855,811.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,808,450.55	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,312,738.45	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	83,300.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,817,426.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	101,242,874.53	
减：所得税影响额	25,467,734.07	
少数股东权益影响额（税后）	249,493.67	
合计	75,525,646.79	—

港中旅华贸国际物流股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

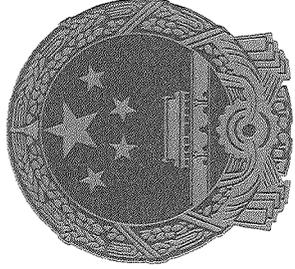
2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.05	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.78	0.35	0.35

港中旅华贸国际物流股份有限公司



证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围

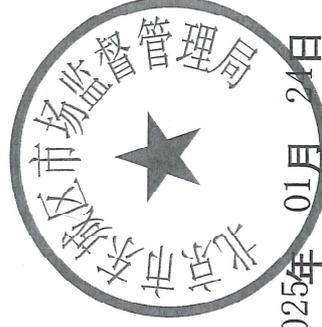
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2025年 01月 24日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name: 宗承勇

性别 Sex: 男

出生日期 Date of birth: 1973-05-21

工作单位 Working unit: 北京万全会计师事务所

身份证号码 Identity card No.: 110104730521161

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



证书编号: 110000282580

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年07月23日
Date of Issuance

年 Amicus

2015

CPA 职业道德合格

年 Amicus

2014

CPA 职业道德合格

年 Amicus

2013

CPA 职业道德合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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









姓名: 宗承勇
证书编号: 110000282580

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京万全会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年8月21日
2008 y 8 m 21 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年8月21日
2008 y 8 m 21 d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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









姓名: 宗承勇
证书编号: 110000282580

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

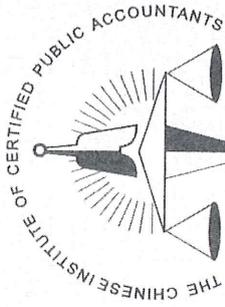
2012年12月4日
2012 y 12 m 4 d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月4日
2012 y 12 m 4 d



中国注册会计师协会

姓名 石百慧
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1987-06-21
 Date of birth
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 371328198706212026
 Identity card No.



证书编号: 110101360115
 Certificate No.
 北京注册会计师协会
 Beijing Institute of Certified Public Accountants
 发证日期: 2018 年 05 月 18 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日