

港中旅华贸国际物流股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2024]18758号

---

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	7
2023年度财务报表附注	19



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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华贸物流，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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入确认</b>	
<p>如附注三、（三十一）、附注六、（四十四）所示，华贸物流 2023 年度营业总收入 146.08 亿元，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>我们对收入确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>（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；</p> <p>（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>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（二）商誉减值</b>	
<p>截至2023年12月31日，华贸物流合并报表中商誉的账面价值为1,374,282,517.00元。如财务报表附注三、（二十五）、附注六、（十七）所示，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、独立性及专业胜任能力；</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2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非计划进行清算、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。

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



## 合并资产负债表

编制单位: 港中旅华贸国际物流股份有限公司

2023年12月31日

金额单位: 元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金			
△结算备付金	1,947,700,209.71	2,575,024,849.78	六、(一)
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	167,605,138.45	44,973,005.75	六、(二)
应收账款	2,908,052,800.52	2,865,697,259.24	六、(三)
应收款项融资	60,254,030.78	202,640,786.51	六、(五)
预付款项	143,617,747.59	330,266,556.91	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,026,323,749.80	401,871,046.92	六、(七)
其中: 应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	20,409,224.58	10,556,592.36	六、(八)
合同资产	201,942,864.53	56,005,828.67	六、(四)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	25,735,983.35	37,001,877.55	六、(九)
<b>流动资产合计</b>	<b>6,501,641,749.31</b>	<b>6,524,037,803.69</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	3,153,891.84		六、(十)
长期股权投资	726,881,825.87	340,083,430.98	六、(十一)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	65,330,300.00	55,096,100.00	六、(十二)
固定资产	563,010,054.56	601,930,577.33	六、(十三)
在建工程			六、(十四)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	173,586,881.97	156,099,582.02	六、(十五)
无形资产	166,353,801.46	270,667,069.48	六、(十六)
开发支出	448,321.94	448,321.94	
商誉	1,374,282,517.00	1,728,622,143.24	六、(十七)
长期待摊费用	18,912,699.30	18,975,701.93	六、(十八)
递延所得税资产	55,643,914.20	76,365,870.95	六、(十九)
其他非流动资产	4,229,557.72		六、(二十)
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,151,833,765.86</b>	<b>3,248,288,797.87</b>	
<b>资产总计</b>	<b>9,653,475,515.17</b>	<b>9,772,326,601.56</b>	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 合并资产负债表(续)

编制单位:港中旅华贸国际物流股份有限公司

2023年12月31日

金额单位:元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	400,316,172.00	250,420,818.91	六、(二十二)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	750,000.00	750,000.00	六、(二十三)
衍生金融负债			
应付票据	254,212,614.55		六、(二十四)
应付账款	1,682,013,517.44	1,438,460,584.70	六、(二十五)
预收款项			
合同负债	28,010,784.30	77,433,162.70	六、(二十六)
△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	217,371,572.13	286,830,901.85	六、(二十七)
应交税费	77,815,805.07	71,543,257.76	六、(二十八)
其他应付款	578,721,420.24	268,052,069.69	六、(二十九)
其中: 应付利息			
应付股利	516,565,053.34	141,302,754.69	六、(二十九)
△应对手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	59,517,089.50	863,858,594.29	六、(三十)
其他流动负债	48,464,159.54	2,032,533.83	六、(三十一)
<b>流动负债合计</b>	<b>3,347,193,134.77</b>	<b>3,259,381,923.73</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	33,550,583.38	150,716,698.24	六、(三十二)
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	126,481,490.09	111,311,311.34	六、(三十三)
长期应付款	10,375,259.49		六、(三十四)
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,906,509.49	3,841,100.00	六、(三十五)
递延所得税负债	36,446,748.11	59,137,992.19	六、(十九)
其他非流动负债	123,285,664.21	172,682,195.00	六、(三十六)
<b>非流动负债合计</b>	<b>336,046,254.77</b>	<b>497,689,296.77</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>3,683,239,389.54</b>	<b>3,757,071,220.50</b>	
<b>股东权益:</b>			
股本	1,319,036,691.00	1,309,462,971.00	六、(三十七)
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,697,648,431.32	1,673,374,965.25	六、(三十八)
减: 库存股	61,363,030.62	61,363,030.62	六、(三十九)
其他综合收益	-2,437,772.90	-10,361,887.81	六、(四十)
专项储备	1,264,043.78	2,350,238.96	六、(四十一)
盈余公积	273,362,004.24	230,709,605.63	六、(四十二)
△一般风险准备			
未分配利润	2,625,636,781.65	2,666,366,365.85	六、(四十三)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>5,853,147,148.47</b>	<b>5,810,539,228.26</b>	
少数股东权益	117,088,977.16	204,716,152.80	
<b>股东权益合计</b>	<b>5,970,236,125.63</b>	<b>6,015,255,381.06</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>9,653,475,515.17</b>	<b>9,772,326,601.56</b>	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



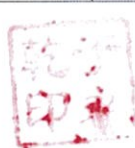
## 合并利润表

编制单位: 港中旅华贸国际物流股份有限公司	2023年度		金额单位: 元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	14,608,088,592.46	22,070,189,647.73	
其中: 营业收入	14,608,088,592.46	22,070,189,647.73	六、(四十四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	13,949,339,640.55	20,954,083,523.75	
其中: 营业成本	12,652,478,756.35	19,720,663,445.52	六、(四十四)
△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	10,829,072.89	11,289,606.15	六、(四十五)
销售费用	730,912,642.35	758,240,324.97	六、(四十六)
管理费用	522,766,393.56	515,645,293.53	六、(四十七)
研发费用	26,971,170.96	23,196,157.61	六、(四十八)
财务费用	5,381,604.44	-74,951,304.03	六、(四十九)
其中: 利息费用	37,432,395.44	49,419,310.98	六、(四十九)
利息收入	27,732,767.27	14,261,619.61	六、(四十九)
加: 其他收益	21,803,844.43	25,495,405.80	六、(五十)
投资收益 (损失以“-”号填列)	128,694,617.25	32,446,430.62	六、(五十一)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	49,829,665.75	32,446,430.62	六、(五十一)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
△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)	10,234,200.00	2,472,300.00	六、(五十二)
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	2,669,026.13	-1,564,830.51	六、(五十三)
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	17,678,393.84	2,180,075.69	六、(五十四)
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>	839,829,033.56	1,177,135,505.58	
加: 营业外收入	1,495,716.68	1,159,817.47	六、(五十五)
减: 营业外支出	15,630,662.37	2,367,707.88	六、(五十六)
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>	825,694,087.87	1,175,927,615.17	
减: 所得税费用	169,335,409.96	251,268,369.10	六、(五十七)
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>	656,358,677.91	924,659,226.07	
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	656,358,677.91	924,659,226.07	
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	616,518,547.34	888,336,230.12	
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	39,840,130.57	36,322,995.95	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	8,118,392.86	30,039,205.09	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,924,114.91	29,994,492.65	六、(五十八)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	7,924,114.91	29,994,492.65	六、(五十八)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	243,351.29		六、(五十八)
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	7,680,763.62	29,994,492.65	六、(五十八)
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	194,277.95	44,712.44	
<b>七、综合收益总额</b>	664,477,070.77	954,698,431.16	
归属于母公司所有者的综合收益总额	624,442,662.25	918,330,722.77	
归属于少数股东的综合收益总额	40,034,408.52	36,367,708.39	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	0.47	0.69	
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.47	0.68	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 合并现金流量表

编制单位: 港中旅华贸国际物流股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	14,904,485,072.64	23,848,852,250.54	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	3,204,028.62	4,739,771.33	
收到其他与经营活动有关的现金	56,553,672.33	60,842,531.98	六、(五十九)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>14,964,242,773.59</b>	<b>23,914,434,553.85</b>	
购买商品、接收劳务支付的现金	13,019,093,744.77	20,626,545,333.30	
△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	1,191,725,123.88	1,245,749,745.42	
支付的各项税费	217,294,572.70	412,870,688.43	
支付其他与经营活动有关的现金	227,175,057.84	175,602,939.10	六、(五十九)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>14,655,288,499.19</b>	<b>22,460,768,706.25</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>308,954,274.40</b>	<b>1,453,665,847.60</b>	六、(六十)
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	4,855,416.60		
取得投资收益收到的现金	26,713,608.70	2,813,249.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	38,565,053.07	4,368,079.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	166,523,973.25		
收到其他与投资活动有关的现金	106,000.00		六、(五十九)
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>236,764,051.62</b>	<b>7,181,328.42</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	73,117,505.18	31,276,631.13	
投资支付的现金	16,050,000.00	22,158,643.98	
△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	50,153,703.00	71,565,303.90	
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	六、(五十九)
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>139,321,208.18</b>	<b>225,000,579.01</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>97,442,843.44</b>	<b>-217,819,250.59</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金	59,156,866.40	44,551,285.35	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	24,500,000.00		
取得借款所收到的现金	400,000,000.00	459,666,041.87	
收到其他与筹资活动有关的现金	19,000,000.00		六、(五十九)
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>478,156,866.40</b>	<b>504,217,327.22</b>	
偿还债务支付的现金	1,206,366,658.02	523,262,663.94	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	315,521,539.75	373,522,817.29	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	43,472,588.72	66,553,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	34,970,565.27	41,509,332.34	六、(五十九)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,556,858,763.04</b>	<b>938,294,813.57</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,078,701,896.64</b>	<b>-434,077,486.35</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>31,962,407.67</b>	<b>118,125,265.70</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-640,342,371.13</b>	<b>919,894,376.36</b>	六、(六十)
加: 期初现金及现金等价物余额	2,533,937,586.03	1,614,043,209.67	六、(六十)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,893,595,214.90</b>	<b>2,533,937,586.03</b>	六、(六十)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并股东权益变动表

编制单位: 港中旅华贸国际物流股份有限公司 2023年度 金额单位: 元

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积				未分配利润	其他	小计
	优先股	普通股	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	△一般风险准备							
一、上年年末余额	1,305,462,971.00	1,305,462,971.00	61,363,030.62	-10,361,887.81	2,350,238.96	230,709,656.63	2,656,366,365.86	204,716,152.80	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															
其他															
二、本年年初余额	1,305,462,971.00	1,305,462,971.00	61,363,030.62	-10,361,887.81	2,350,238.96	230,709,656.63	2,656,366,365.86	204,716,152.80	5,810,539,228.26	204,716,152.80	6,015,255,381.06				
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	9,573,720.00	9,573,720.00	24,273,466.07	7,924,114.91	-1,086,195.18	42,652,398.61	-40,729,594.20	-87,627,175.64	42,627,920.21	-1,925,000.00	-45,019,255.43				
(一) 综合收益总额															
(二) 股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股	9,573,720.00	24,181,004.78		7,924,114.91			616,518,547.34	40,034,408.52	624,442,662.25	-67,472,588.72	664,477,070.77				
2. 其他权益工具持有者投入资本		25,083,146.40						22,613,575.00	33,757,724.78		56,371,299.78				
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他		-899,141.62						38,575.00	-899,141.62		-60,566.62				
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
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															
四、本年年末余额	1,319,036,691.00	1,697,648,431.32	61,363,030.62	-2,437,772.90	1,264,043.78	273,362,004.24	2,625,636,781.66	117,088,977.16	5,853,147,148.47	-82,802,570.44	5,970,236,125.63				

法定代表人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

项	2023年度										上期金额		
	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
一、上年年末余额	1,309,462,971.00		1,669,017,277.11	126,672,922.34	-40,356,380.46	1,431,334.03	175,904,076.05		2,121,097,166.96		5,129,883,522.37	279,282,473.96	5,409,165,996.33
加: 会计政策变更									8,018,290.80		8,018,290.80		8,018,290.80
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,309,462,971.00		1,669,017,277.11	126,672,922.34	-40,356,380.46	1,431,334.03	175,904,076.05	2,129,115,457.76		5,137,901,813.17	279,282,473.96	5,417,184,287.13	
三、本年年末余额													
(一) 综合收益总额									537,250,008.07	672,637,415.09	-74,566,321.16	599,071,093.93	599,071,093.93
(二) 股东投入和减少资本									888,336,230.12	918,330,722.77	36,397,708.39	954,698,431.16	954,698,431.16
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													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
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													
四、本年年末余额	1,309,462,971.00		1,673,374,855.25	61,363,030.62	-10,361,867.81	2,350,238.96	230,709,605.63	2,666,366,365.65		5,810,539,229.26	204,716,152.60	6,015,255,381.06	

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



## 资产负债表

编制单位: 港中旅华贸国际物流股份有限公司

2023年12月31日

金额单位: 元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,207,263,829.12	1,691,578,257.74	
△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	46,349,112.17		
应收账款	1,606,652,344.64	1,606,092,289.60	十九、(一)
应收款项融资	14,058,640.52	76,080,167.63	
预付款项	62,756,121.64	97,189,832.22	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,019,264,335.46	1,015,687,363.36	十九、(二)
其中: 应收利息			十九、(二)
应收股利	6,076,409.45	54,076,409.45	十九、(二)
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产		56,005,828.67	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,412,288.94	14,676,865.60	
<b>流动资产合计</b>	<b>3,964,756,672.49</b>	<b>4,557,310,604.82</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	3,153,891.84		
长期股权投资	3,354,502,168.43	3,479,290,111.42	十九、(三)
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	90,420,747.32	102,355,879.26	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	30,384,747.11	33,729,748.08	
无形资产	46,066,052.14	44,408,185.58	
开发支出	448,321.94	448,321.94	
商誉			
长期待摊费用	12,612,261.75	9,013,315.13	
递延所得税资产	24,072,487.37	40,632,421.81	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,561,660,677.90</b>	<b>3,709,877,983.22</b>	
<b>资产总计</b>	<b>7,526,417,350.39</b>	<b>8,267,188,588.04</b>	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 资产负债表(续)

编制单位: 港中旅华贸国际物流股份有限公司

2023年12月31日

金额单位: 元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	400,316,172.00	220,187,500.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	750,000.00	750,000.00	
衍生金融负债			
应付票据	254,212,614.55		
应付账款	1,154,141,794.98	1,239,285,912.71	
预收款项			
合同负债	18,472,386.76	40,083,468.80	
△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	95,713,524.98	133,108,085.76	
应交税费	22,952,327.64	2,024,710.08	
其他应付款	1,495,822,393.21	1,450,952,087.31	
其中: 应付利息			
应付股利	511,973,595.62	136,719,021.04	
△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	13,469,905.08	829,413,058.31	
其他流动负债	9,189,962.19		
流动负债合计	3,465,041,081.39	3,915,804,822.97	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		116,323,650.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	18,148,597.21	20,785,515.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,900,000.00	300,000.00	
递延所得税负债	42,381.25		
其他非流动负债	123,068,627.43	172,682,195.00	
非流动负债合计	145,159,605.89	310,091,360.20	
负 债 合 计	3,610,200,687.28	4,225,896,183.17	
股东权益:			
股本	1,319,036,691.00	1,309,462,971.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,679,706,009.83	1,654,685,139.16	
减: 库存股	61,363,030.62	61,363,030.62	
其他综合收益	857,382.99		
专项储备			
盈余公积	276,543,690.59	231,136,888.84	
△一般风险准备			
未分配利润	701,435,919.32	907,370,436.49	
股东权益合计	3,916,216,663.11	4,041,292,404.87	
负债和股东权益总计	7,526,417,350.39	8,267,188,588.04	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 利润表

编制单位: 港中旅华贸国际物流股份有限公司 2023年度 金额单位: 元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	7,783,582,436.55	13,303,124,002.10	
其中: 营业收入	7,783,582,436.55	13,303,124,002.10	十九、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	7,654,357,722.43	12,887,250,637.21	
其中: 营业成本	7,088,004,913.84	12,326,018,984.39	十九、(四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,522,446.62	2,750,778.62	
销售费用	298,485,105.88	337,010,264.73	
管理费用	255,133,256.61	256,801,750.93	
研发费用		633,249.11	
财务费用	10,211,999.48	-35,964,390.57	
其中: 利息费用	29,467,439.08	43,768,090.24	
利息收入	21,517,422.88	10,156,091.15	
加: 其他收益	8,616,346.34	11,101,497.75	
投资收益(损失以“-”号填列)	338,092,596.73	230,174,954.23	十九、(五)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	57,373,085.12	18,443,387.48	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	6,392,047.16	-167,640.76	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(亏损以“-”号填列)	-39,592.88	263,675.52	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	482,286,111.47	657,245,851.63	
加: 营业外收入	639,560.26	4,876.38	
减: 营业外支出	1,838,539.12	474,003.24	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	481,087,132.61	656,776,724.77	
减: 所得税费用	54,563,146.49	108,721,428.94	
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	426,523,986.12	548,055,295.83	
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	426,523,986.12	548,055,295.83	
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	451,889.28		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>	426,975,875.40	548,055,295.83	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







现金流量表

编制单位: 中集国际物流股份有限公司 2023年度 金额单位: 元

Table with 4 columns: Item, Current Period Cash Flow, Previous Period Cash Flow, and Attachment Number. Rows include operating, investing, and financing activities.

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中集国际物流股份有限公司

股东权益变动表

金额单位：元

2023年度

本期金额

项	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	7,309,462.971.00				1,654,685,139.16	61,363,030.62			231,136,888.84		907,370,436.49	4,041,282,404.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他							405,493.71		2,754,403.14		24,789,628.25	27,949,525.10
二、本年初余额	1,309,462.971.00				1,654,685,139.16	61,363,030.62	405,493.71		233,891,291.98		932,160,064.74	4,069,241,929.97
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,573,720.00				25,020,870.67		451,889.28		42,652,398.61		-230,724,145.42	-153,025,266.86
(一) 综合收益总额							451,889.28				426,523,866.12	426,975,876.40
(二) 股东投入和减少资本	9,573,720.00				25,020,870.67							34,594,590.67
1. 股东投入的普通股	9,573,720.00				25,083,146.40							34,656,866.40
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												
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. 提取一般风险准备									42,652,398.61		-42,652,398.61	
3. 对股东的分配											-614,595,732.93	-614,595,732.93
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) 专项储备提取和使用												
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		276,543,690.59		701,435,919.32	3,916,216,663.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

编制单位: 港中旅华贸国际物流股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

项	上期金额			本期金额			专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	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	股本					
一、上年年末余额	1,309,462,971.00		1,668,070,319.80	126,672,922.34		176,331,359.26		710,400,462.71			3,737,592,190.43
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,309,462,971.00		1,668,070,319.80	126,672,922.34		176,331,359.26		710,400,462.71			3,737,592,190.43
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-13,385,180.64	-65,309,891.72		54,805,529.58		196,969,973.78			303,700,214.44
(一) 综合收益总额								548,055,295.83			548,055,295.83
(二) 股东投入和减少资本			-13,385,180.64	-65,309,891.72							51,924,711.08
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			-13,385,180.64	-65,309,891.72							-13,385,180.64
(三) 利润分配				-65,309,891.72		54,805,529.58		-351,085,322.05			65,309,891.72
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配						54,805,529.58		-54,805,529.58			-296,279,792.47
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) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	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

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 港中旅华贸国际物流股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 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“公司”、“本公司”、“华贸物流”)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(“港中旅华贸”)、创华投资发展有限公司(“创华投资”)、中国旅行社总社有限公司(“中国旅行社”)和港旅商务公寓(广州)有限公司(“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(“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(实际募集资金人民币 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,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 日止,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(以下称“港中旅华贸”)、中国诚通控股集团有限公司(以下称“诚通集团”)、中国诚通香港有限公司(以下称“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(以下称“国旅总社”)、港旅商务公寓(广州)有限公司(以下称“港旅商务”)、星旅易游信息科技(北京)有限公司(以下称“星旅易游”)、诚通集团、北京诚通金控投资有限公司(以下称“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,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 日止,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。截止 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，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。

本公司持有统一社会信用代码为 913100006072270179 的营业执照。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累积发行股本总数 1,319,036,691.00 股，注册资本为人民币 1,319,036,691.00 元，注册地址及总部地址为上海市黄浦区南京西路 338 号 20 楼。

本公司主营业务包括国际空海铁综合物流服务、跨境电商物流、国际工程综合物流、国际仓储物流、其他国际综合物流服务，以及特大件特种专业物流等六大类。

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、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。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，详见下表。本财务报表以人民币列示。

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
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



子公司名称	记账本位币
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

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万人民币
重要的在建工程	500 万人民币
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 ≥0.1%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并, 企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司

自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （十）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十一）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(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（a）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（b）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。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(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：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司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。

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。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他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

对于此类金融负债，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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

## 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

## （2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

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。

## （十二）应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## （十三）应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终



按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### （十四）应收款项融资

##### 1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。【也可选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。】

#### （十五）其他应收款

##### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

#### （十六）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净

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

## （十七）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。【也可选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。】

## （十八）持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转

回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营,是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义:

(1)终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2)终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区,或者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)终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一,该组成部分在资产负债表日之前已经处置,包括已经出售和结束使用(如关停或报废等);该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## (十九) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股

本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十) 投资性房地产

1. 投资性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。

2. 本公司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。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产,不得从公允价值模式转为成本模式。采用公允价值模式计量的投资性房地产的用途改变为自用时,自转换之日起,以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自转换之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产,以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值,转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的,其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或者发生毁损,将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。若存在原转换日计入其他综合收益的金额,也一并结转计入当期损益。

#### (二十一) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均

法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (二十二) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (二十三) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

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

#### （二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

##### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。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。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

##### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

###### （1）研发支出的归集范围

研发支出的归集范围包括：职工薪酬、技术开发费、试制检测费、材料费等费用。

###### （2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### （二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待



摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

#### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入

当期损益。

#### 4. 设定受益计划

##### (1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

##### (2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

#### (二十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (三十) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （三十一）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本公司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。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

本公司收入确认的具体政策：

本公司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。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

#### （三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (三十五) 租赁

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

##### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租

赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

## (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 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、仓储服务、收派服务收入	6%
城市维护建设税	国际货物运输代理服务	免税
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
	按实际缴纳的增值税计缴	3%



税种	计税依据	税率
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	注 1

注 1: 港中旅华贸国际物流股份有限公司企业所得税按照 25% 的税率, 存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明如下

纳税主体名称	所得税税率
厦门华贸物流有限公司	20%
盐城华贸国际物流有限公司	20%
华贸供应链管理南京有限公司	20%
华贸报关(厦门)有限公司	20%
深圳华贸国际物流快运有限公司	20%
华贸供应链武汉有限公司	20%
华贸国际物流(长沙)有限公司	20%
港中旅华贸(上海)信息科技有限公司	15%
港中旅华贸国际物流(济南)有限公司	20%
港中旅华贸供应链管理(上海)有限公司	20%
昆明华贸国际物流有限公司	20%
深圳华贸跨境电商物流有限公司	20%
徐州华贸国际物流有限公司	20%
新疆港中旅华贸国际物流有限公司	20%
天津华贸柏骏国际物流有限公司	20%
湖南中特铁兴建设有限公司	20%
连云港华贸国际物流有限公司	20%
深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	15%
重庆华贸国际物流有限公司	15%
湖南电力物流服务有限责任公司	15%
华贸铁路运营管理有限公司	15%
华贸物流(香港)有限公司	16.5%
香港华贸国际物流有限公司	16.5%
华大国际物流有限公司	16.5%
香港中旅货运有限公司	16.5%
香港中旅永达行有限公司	16.5%
香港中旅物流贸易有限公司	16.5%
中特物流(香港)有限公司	16.5%

16.5%、境外的收入免税

纳税主体名称	所得税税率
中旅货物流中心有限公司	16.5%
澳门华贸国际物流一人有限公司	16.5%
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (SINGAPORE) PTE. LTD.	17%
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (VN) CO. LTD.	20%
CTS International Logistics (Germany) GmbH	31.9%
CTS International Logistics (Netherlands) B.V.	25.8%
CTS International Freight Hungary Kft.	11%
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%
CTS GLOBAL SUPPLY CHAIN SOLUTIONS MEXICO	30%
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS TANZANIA LIMITED	30%
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS SOUTH AFRICA (PTY) LTD	28%

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

### 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。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如下所示：

- 1) 天津华贸柏骏国际物流有限公司
- 2) 上海华贸国际物流有限公司
- 3) 上海高投国际物流有限公司
- 4) 上海德祥物流有限公司
- 5) 厦门华贸物流有限公司
- 6) 成都港中旅华贸国际物流有限公司
- 7) 华贸报关（厦门）有限公司
- 8) 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项目均免征增值税。

#### （4）小规模纳税人免税政策

根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）第二条自2023年1月1日至2023年12月31日，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。

## 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。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。2021年09月18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GR202143002236的《高新技术企业证书》,有效期至2024年09月18日,按税法规定2021-2023年度适用减按15%的税率计缴企业所得税。2021年11月18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GR202131002762的《高新技术企业证书》,有效期至2024年11月18日,按税法规定2021-2023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。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,2023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。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，2023 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，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。

报告年度享受小型微利企业税收优惠政策的子公司，如下所示：

- 1) 厦门华贸物流有限公司
- 2) 盐城华贸国际物流有限公司
- 3) 华贸供应链管理南京有限公司
- 4) 华贸报关（厦门）有限公司
- 5) 深圳华贸国际物流快运有限公司
- 6) 华贸供应链武汉有限公司
- 7) 华贸国际物流（长沙）有限公司
- 8) 港中旅华贸（上海）信息科技有限公司
- 9) 港中旅华贸国际物流（济南）有限公司
- 10) 港中旅华贸供应链管理（上海）有限公司
- 11) 昆明华贸国际物流有限公司

- 12) 深圳华贸跨境电商物流有限公司
- 13) 徐州华贸国际物流有限公司
- 14) 湖南中特铁兴建设有限公司
- 15) 天津华贸柏骏国际物流有限公司
- 16) 新疆港中旅华贸国际物流有限公司
- 17) 连云港华贸国际物流有限公司

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司于 2024 年 4 月 19 日董事会（或类似机构）会议批准，自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。因本公司一贯对使用权资产和租赁负债确认递延所得税资产或递延所得税负债，故会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 2. 会计估计的变更

本公司本年度无应披露的会计政策变更。

### 3. 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行 2022 年 11 月 30 日财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（简称“《准则解释 16 号》”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报的期初相关财务报表项目。因本公司一贯对使用权资产和租赁负债确认递延所得税资产或递延所得税负债，故会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 01 月 01 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	261,158.61	856,604.51
银行存款	1,893,269,076.84	2,077,068,528.75
其他货币资金	54,104,994.81	41,087,263.75
存放财务公司存款	64,979.45	456,012,452.77
合计	<u>1,947,700,209.71</u>	<u>2,575,024,849.78</u>
其中：存放在境外的款项总额	307,821,776.56	289,731,957.98

#### 2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 54,104,994.81 元。详见六、（二十一）所有权或使用权受到限制的资产。

#### 3. 单独披露期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

无。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	113,417,071.86	
商业承兑汇票	54,188,066.59	44,973,005.75
合计	<u>167,605,138.45</u>	<u>44,973,005.75</u>

#### 2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	3,351,900.00
合计	<u>3,351,900.00</u>

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		8,810,509.38
银行承兑汇票		39,601,134.33
合计		<u>48,411,643.71</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,820,812,828.02	2,829,296,017.83
1-2年(含2年)	70,299,905.56	54,924,370.20
2-3年(含3年)	22,385,132.34	21,567,367.76
3年以上	60,119,249.01	61,040,789.94
合计	<u>2,973,617,114.93</u>	<u>2,966,828,545.73</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	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	<u>2,973,617,114.93</u>	<u>100.00</u>	<u>65,564,314.41</u>		<u>2,908,052,800.52</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	226,445,805.07	7.63	58,391,670.18	25.79	168,054,134.89
按组合计提坏账准备	2,740,382,740.66	92.37	42,739,616.31	1.56	2,697,643,124.35
合计	<u>2,966,828,545.73</u>	<u>100.00</u>	<u>101,131,286.49</u>		<u>2,865,697,259.24</u>



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中信重工机械股份有限公司	43,085,787.78	592,454.24	1.38	存续期信用风险低
霸州市东升实业有限公司	26,597,987.20	14,798,993.60	55.64	存续期信用风险高
保定天威保变电气股份有限公司	23,996,423.30	1,244,891.65	5.19	存续期信用风险低
特变电工沈阳变压器集团有限公司	23,985,000.00	119,925.00	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	9.07	存续期信用风险低
山东电力设备有限公司	12,532,220.00	62,661.10	0.50	存续期信用风险低
特变电工衡阳变压器有限公司	7,775,235.43	409,933.72	5.27	存续期信用风险低
洛阳中重铸锻有限责任公司	7,713,397.85	112,834.09	1.46	存续期信用风险低
SINO TOP LOGISTICS LTD	6,562,470.53	6,562,470.53	100.00	存续期信用风险高
中信重工工程技术有限责任公司	4,837,695.00	224,496.75	4.64	存续期信用风险低
中信重工装备制造(漳州)有限公司	3,913,888.00	19,569.43	0.50	存续期信用风险低
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	2,209,215.54	11,046.08	0.50	存续期信用风险低
中车株洲电力机车有限公司	1,864,267.75	10,896.34	0.58	存续期信用风险低
上海利剑国际货物运输代理有限公司	1,720,479.63	1,720,479.63	100.00	存续期信用风险高
上海贞佳实业有限公司	869,522.70	869,522.70	100.00	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	4.02	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	100.00	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	100.00	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	100.00	存续期信用风险高
上海菲冰速国际货物运输代理有限公司	430,522.46	430,522.46	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	存续期信用风险高
上海誉名船务有限公司	221,845.60	221,845.60	100.00	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	100.00	存续期信用风险高
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	178,994.14	894.97	0.50	存续期信用风险低
中信重工备件技术服务有限公司	149,200.00	746.00	0.50	存续期信用风险低
NETWORK INTERNATIONAL, LLC	121,274.45	121,274.45	100.00	存续期信用风险高

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
洛阳中重自动化工程有限责任公司	104,839.50	524.20	0.50	存续期信用风险低
洛阳中重建建筑安装工程有限责任公司	97,639.60	3,289.09	3.37	存续期信用风险低
其他	1,403,565.31	268,614.36	19.14	存续期信用风险低
合计	<u>192,249,963.47</u>	<u>32,844,076.82</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,714,235,125.90	5,179,011.72	0.19
1-2年(含2年)	36,315,016.52	2,871,225.43	7.91
2-3年(含3年)	9,040,502.14	2,893,493.54	32.01
3年以上	21,776,506.90	21,776,506.90	100.00
合计	<u>2,781,367,151.46</u>	<u>32,720,237.59</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,739,616.31	14,290,871.98	10,441,443.81	626,865.12	-13,241,941.77	32,720,237.59
单项计提坏账准备的应收账款	58,391,670.18	2,724,311.49	10,545,625.79	17,848,670.41	122,391.35	32,844,076.82
合计	<u>101,131,286.49</u>	<u>17,015,183.47</u>	<u>20,987,069.60</u>	<u>18,475,535.53</u>	<u>-13,119,550.42</u>	<u>65,564,314.41</u>

其中本期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
金华市永发贸易有限公司	1,982,833.06	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
中信重工机械股份有限公司	1,731,374.94	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
中车长江车辆有限公司	1,700,457.98	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
江苏方运大件物流有限公司	1,500,182.14	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
上海风利国际物流有限公司	1,465,212.10	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
上海安睿国际货物运输代理有限公司	1,217,929.00	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认

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
上海天潼国际货运代理有限公司	964,362.19	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
上海瑞福康盛国际物流有限公司	962,573.70	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
福建省送变电工程有限公司	830,500.00	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
MARASST INCORPORATION	566,635.18	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	327,713.61	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
中车资阳机车有限公司	314,478.87	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
合计	<u>13,564,252.77</u>			

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,475,535.53
合计	<u>18,475,535.53</u>

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	款项是否因关 联交易产生
深圳市君仕莱电子商务有限公司	应收劳务款	4,523,077.23	涉及诉讼,无法执行	管理层批复	否
上海势捷国际物流有限公司	应收劳务款	4,062,681.20	按税务核定,核销坏账准备	管理层批复	否
北方重工集团有限公司	应收劳务款	3,064,358.53	对方破产,法院确认无法收回	管理层批复	否
远景能源(江苏)有限公司	应收劳务款	1,863,500.64	存在业务纠纷,管理层判定无法收回,对坏账予以核销。	管理层批复	否
EXPERT LOG MIAMI	应收劳务款	1,325,020.64	年限久远,无法收回	管理层批复	否
ACCESSORIES DIRECT INT'L LIMITED	应收劳务款	478,730.83	年限久远,无法收回	管理层批复	否
Wisdom Global Logistics Co., Ltd	应收劳务款	358,679.14	已破产无法收回	管理层批复	否
合计		<u>15,676,048.21</u>			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州佳成国际物流有限公司	90,055,434.59		90,055,434.59	2.84	99,910.94
特变电工股份有限公司	33,062,132.82	44,941,743.30	78,003,876.12	2.46	774,580.78
华为技术有限公司	73,719,885.52		73,719,885.52	2.32	81,221.65
奇瑞控股集团有限公司	61,018,708.60		61,018,708.60	1.92	67,120.58
中车株洲电力机车有限公司	1,864,267.75	45,413,516.96	47,277,784.71	1.49	237,963.92
合计	<u>259,720,429.28</u>	<u>90,355,260.26</u>	<u>350,075,689.54</u>	<u>11.03</u>	<u>1,260,797.87</u>

(四) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
综合物流服务	201,942,864.53		201,942,864.53	56,005,828.67		56,005,828.67
合计	<u>201,942,864.53</u>		<u>201,942,864.53</u>	<u>56,005,828.67</u>		<u>56,005,828.67</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	60,254,030.78	202,640,786.51
合计	<u>60,254,030.78</u>	<u>202,640,786.51</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,405,168.72	
合计	<u>23,405,168.72</u>	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	126,450,787.28	88.05	326,396,090.84	98.82
1-2年(含2年)	17,110,478.05	11.91	2,596,174.95	0.79
2-3年(含3年)	42,064.26	0.03	1,244,291.12	0.38
3年以上	14,418.00	0.01	30,000.00	0.01
合计	<u>143,617,747.59</u>	<u>100.00</u>	<u>330,266,556.91</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
江苏巨神大件物流有限公司	13,310,000.00	9.27
国际航空运输协会(加拿大)北京办事处	12,086,268.75	8.42
西安自贸港建设运营有限公司	7,488,277.46	5.21
常州易呼通物流科技有限公司	6,507,891.79	4.53
中国铁路呼和浩特局集团有限公司	6,271,549.60	4.37
合计	<u>45,663,987.60</u>	<u>31.80</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,026,323,749.80	401,871,046.92
合计	<u>1,026,323,749.80</u>	<u>401,871,046.92</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	853,837,808.72	249,745,995.86
1-2年(含2年)	46,813,176.52	47,574,623.55
2-3年(含3年)	40,708,680.80	26,373,465.05
3年以上	168,566,498.51	162,519,500.58

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	<u>1,109,926,164.55</u>	<u>486,213,585.04</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,007,200.11	6,271,730.49
存出保证金	180,524,507.83	223,169,270.63
钢贸业务往来款	143,560,200.95	144,060,200.95
应收暂付款	779,834,255.66	112,712,382.97
合计	<u>1,109,926,164.55</u>	<u>486,213,585.04</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	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	<u>1,109,926,164.55</u>	<u>100.00</u>	<u>83,602,414.75</u>		<u>1,026,323,749.80</u>

接上表:

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	146,258,619.96	30.08	82,283,274.75	56.26	63,975,345.21
按组合计提坏账准备	339,954,965.08	69.92	2,059,263.37	0.61	337,895,701.71
合计	<u>486,213,585.04</u>	<u>100.00</u>	<u>84,342,538.12</u>		<u>401,871,046.92</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
杭州佳成国际物流有限公司	263,396,375.00			存续期信用风险低
上海联合产权交易所	55,973,610.00			存续期信用风险低
天津冶金轧一钢铁集团有限公司	55,247,477.81			
天津天铁冶金集团商贸有限公司	88,312,723.14	80,724,642.79	56.23	存续期信用风险高
天津开发区益丰货运代理有限公司	1,558,631.96	1,558,631.96	100.00	存续期信用风险高

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
其他	645,148.29			存续期信用风险低
合计	<u>465,133,966.20</u>	<u>82,283,274.75</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	534,084,732.64	250.00	0.00
1-2年(含2年)	46,813,176.52		
2-3年(含3年)	40,706,135.80	1,590.00	0.00
3年以上	23,188,153.39	1,317,300.00	5.68
合计	<u>644,792,198.35</u>	<u>1,319,140.00</u>	

(4) 按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)	
2023年1月1日余额	2,059,263.37		82,283,274.75	<u>84,342,538.12</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,302,860.00			<u>1,302,860.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	530,058.68			<u>530,058.68</u>
其他变动	-1,512,924.69			<u>-1,512,924.69</u>
2023年12月31日余额	<u>1,319,140.00</u>		<u>82,283,274.75</u>	<u>83,602,414.75</u>

## (5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销		
单项计提预期信用损失的其他应收款	82,283,274.75				82,283,274.75	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,059,263.37	1,302,860.00		530,058.68	-1,512,924.69	1,319,140.00
合计	<u>84,342,538.12</u>	<u>1,302,860.00</u>		<u>530,058.68</u>	<u>-1,512,924.69</u>	<u>83,602,414.75</u>

## (6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
其他应收款	530,058.68
合计	<u>530,058.68</u>

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
青海平安高精铝业有限公司	运费	530,058.68	对方破产重组	管理层批复	否
合计		<u>530,058.68</u>			

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
杭州佳成国际物流有限公司	263,396,375.00	23.73	应收暂付款	1年以内	
天津天铁冶金集团商贸有限公司	88,312,723.14	7.96	钢贸业务往来款	5年以上	80,724,642.79
天津冶金轧一钢铁集团有限公司	55,247,477.81	4.98	钢贸业务往来款	5年以上	
上海联合产权交易所	55,973,610.00	5.04	应收暂付款	1年以内	
云辉环航旅游服务(海南)有限公司	9,975,000.00	0.90	存出保证金	1年以内	
合计	<u>472,905,185.95</u>	<u>42.61</u>			<u>80,724,642.79</u>

## (八) 存货

## 1. 存货分类

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



项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	<u>20,409,224.58</u>		<u>20,409,224.58</u>

接上表:

项目	期初余额		
	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	736,756.57		736,756.57
周转材料	335,349.97		335,349.97
合同履约成本	9,484,485.82		9,484,485.82
合计	<u>10,556,592.36</u>		<u>10,556,592.36</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租费	1,915,968.16	4,474,728.10
增值税留抵税额	16,761,492.63	15,348,426.37
车辆租赁费及保险费	2,189,885.71	1,311,566.03
预缴所得税	1,683,527.14	10,000,644.94
其他	3,185,109.71	5,866,512.11
合计	<u>25,735,983.35</u>	<u>37,001,877.55</u>

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
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	<u>3,153,891.84</u>		<u>3,153,891.84</u>					

(十一) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	726,881,825.87		726,881,825.87	340,083,430.98		340,083,430.98
合 计	<u>726,881,825.87</u>		<u>726,881,825.87</u>	<u>340,083,430.98</u>		<u>340,083,430.98</u>

1. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
		追加投资	减少投资	
一、合营企业				
CTS Global Logistics (Thailand) Co., Ltd.	1,769,143.98			350,946.70
上海欣硕报关有限公司	3,005,521.60			298,243.28
小 计	<u>4,774,665.58</u>			<u>649,189.98</u>
二、联营企业				
河南航投物流有限公司	143,147,000.50			3,686,000.17
深圳深创建控股集团有限公司	98,016,288.69			17,869,645.45
厦门华港物流有限公司	48,689,992.13		49,152,214.88	462,222.75
河南航投物流(卢森堡)有限责任公司	1,030,713.62			-669,318.09
中广核铀业物流(北京)有限公司	31,997,621.13	14,700,000.00		9,661,869.98
华贸恒展(上海)供应链管理有限责任公司	12,427,149.33			646,186.67
上海云聚通国际物流有限公司		1,350,000.00		67,271.90
杭州佳成国际物流有限公司		396,451,740.14		17,456,596.94
小 计	<u>335,308,765.40</u>	<u>412,501,740.14</u>	<u>49,152,214.88</u>	<u>49,180,475.77</u>
合 计	<u>340,083,430.98</u>	<u>412,501,740.14</u>	<u>49,152,214.88</u>	<u>49,829,665.75</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金红利或 利润	本期计提减 值准备
一、合营企业				
CTS Global Logistics (Thailand) Co., Ltd.	6,612.82			
上海欣硕报关有限公司			500,000.00	
小计	<u>6,612.82</u>		<u>500,000.00</u>	
二、联营企业				
河南航投物流有限公司				
深圳深创建控股集团有限公司			26,213,608.70	
厦门华港物流有限公司				
河南航投物流(卢森堡)有限责任公司	5,892.67			
中广核铀业物流(北京)有限公司				
华贸恒展(上海)供应链管理有限责任公司		89,461.29		
上海云聚通国际物流有限公司				
杭州佳成国际物流有限公司	230,845.80			
小计	<u>236,738.47</u>	<u>89,461.29</u>	<u>26,213,608.70</u>	
合计	<u>243,351.29</u>	<u>89,461.29</u>	<u>26,713,608.70</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
一、合营企业				
CTS Global Logistics (Thailand) Co., Ltd.			2,126,703.50	
上海欣硕报关有限公司			2,803,764.88	
小计			<u>4,930,468.38</u>	
二、联营企业				
河南航投物流有限公司			146,833,000.67	
深圳深创建控股集团有限公司			89,672,325.44	
厦门华港物流有限公司				
河南航投物流(卢森堡)有限责任公司			367,288.20	
中广核铀业物流(北京)有限公司			56,359,491.11	
华贸恒展(上海)供应链管理有限责任公司			13,162,797.29	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
上海云聚通国际物流有限公司			1,417,271.90	
杭州佳成国际物流有限公司			414,139,182.88	
小计			<u>721,951,357.49</u>	
合计			<u>726,881,825.87</u>	

## 2. 长期股权投资的减值测试情况

报告期无长期股权投资减值的情况。

## (十二) 投资性房地产

### 1. 投资性房地产计量模式

#### (1) 公允价值计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变动 损益	处置	转为自用 房地产	
1. 成本合计	<u>53,164,500.00</u>						<u>53,164,500.00</u>
房屋、建筑物	53,164,500.00						53,164,500.00
2. 公允价值变动合计	<u>1,931,600.00</u>			<u>10,234,200.00</u>			<u>12,165,800.00</u>
房屋、建筑物	1,931,600.00			10,234,200.00			12,165,800.00
3. 投资性房地产账面 价值合计	<u>55,096,100.00</u>						<u>65,330,300.00</u>
房屋、建筑物	55,096,100.00						65,330,300.00

注：投资性房地产公允价值由公司聘请的具有房地产评估资质的第三方机构出具评估报告，以评估报告的估价结论作为其公允价值的依据。

#### 2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## (十三) 固定资产

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	563,010,054.56	601,930,577.33
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>563,010,054.56</u>	<u>601,930,577.33</u>

## 2. 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. 期初余额	631,130,947.74	47,624,527.96	481,627,338.62	68,622,760.75	<u>1,229,005,575.07</u>
2. 本期增加金额	<u>9,565,114.47</u>	<u>10,777,030.62</u>	<u>20,624,882.70</u>	<u>12,540,568.57</u>	<u>53,507,596.36</u>
(1) 购置	979,056.39	10,776,402.98	20,532,481.94	12,374,924.16	<u>44,662,865.47</u>
(2) 在建工程转入	8,582,588.33				<u>8,582,588.33</u>
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	3,469.75	627.64	92,400.76	165,644.41	<u>262,142.56</u>
3. 本期减少金额	<u>25,419,454.78</u>	<u>19,800,525.41</u>	<u>32,125,786.16</u>	<u>12,664,171.87</u>	<u>90,009,938.22</u>
(1) 处置或报废	13,602,265.99	2,274,151.97	14,769,119.98	3,564,124.39	<u>34,209,662.33</u>
(2) 处置子公司减少		17,526,373.44	17,356,666.18	9,100,047.48	<u>43,983,087.10</u>
(3) 其他	11,817,188.79				<u>11,817,188.79</u>
4. 期末余额	<u>615,276,607.43</u>	<u>38,601,033.17</u>	<u>470,126,435.16</u>	<u>68,499,157.45</u>	<u>1,192,503,233.21</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	184,445,776.21	34,920,407.77	358,598,234.87	48,993,919.96	<u>626,958,338.81</u>
2. 本期增加金额	<u>24,783,040.69</u>	<u>10,967,836.61</u>	<u>22,138,213.00</u>	<u>7,997,950.92</u>	<u>65,887,041.22</u>
(1) 计提	24,781,268.35	10,967,686.94	22,061,566.59	7,897,115.19	<u>65,707,637.07</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	1,772.34	149.67	76,646.41	100,835.73	<u>179,404.15</u>
3. 本期减少金额	<u>15,665,968.34</u>	<u>10,052,615.44</u>	<u>28,168,923.72</u>	<u>9,581,352.81</u>	<u>63,468,860.31</u>
(1) 处置或报废	9,372,890.12	1,715,192.15	13,855,213.11	3,102,459.69	<u>28,045,755.07</u>
(2) 处置子公司减少		8,337,423.29	14,313,710.61	6,478,893.12	<u>29,130,027.02</u>
(3) 其他	6,293,078.22				<u>6,293,078.22</u>
4. 期末余额	<u>193,562,848.56</u>	<u>35,835,628.94</u>	<u>352,567,524.15</u>	<u>47,410,518.07</u>	<u>629,376,519.72</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	116,658.93				<u>116,658.93</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4. 期末余额	<u>116,658.93</u>				<u>116,658.93</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>421,597,099.94</u>	<u>2,765,404.23</u>	<u>117,558,911.01</u>	<u>21,088,639.38</u>	<u>563,010,054.56</u>
2. 期初账面价值	<u>446,568,512.60</u>	<u>12,704,120.19</u>	<u>123,029,103.75</u>	<u>19,628,840.79</u>	<u>601,930,577.33</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公及电子设备	11,097.44	10,542.56		554.88	
合计	<u>11,097.44</u>	<u>10,542.56</u>		<u>554.88</u>	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
云龙示范区基地 9#栋厂房	4,418,933.81	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	5,995,618.55	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	16,319,688.01	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	11,091,217.28	2020 年 12 月份转固, 房产证尚在办理中
合计	<u>37,825,457.65</u>	

3. 本期无固定资产的减值测试情况。

4. 本期无固定资产清理余额。

(十四) 在建工程

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓库消防、电气改造						
合计						

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
仓库消防、电气改造	8,582,588.33		8,582,588.33	8,582,588.33		
合计	<u>8,582,588.33</u>		<u>8,582,588.33</u>	<u>8,582,588.33</u>		

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
仓库消防、电气改造	100.00	100%				自筹资金
合计						

(3) 在建工程的减值测试情况

本报告期无在建工程减值的情况。

(十五) 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. 期初余额	223,575,392.55	5,026,812.51	<u>228,602,205.06</u>
2. 本期增加金额	<u>118,182,590.37</u>	<u>2,051,821.52</u>	<u>120,234,411.89</u>
(1) 新增租赁	116,487,628.97	2,051,821.52	<u>118,539,450.49</u>
(2) 企业合并增加			
(3) 重估调整			
(4) 外币报表折算差额	1,694,961.40		<u>1,694,961.40</u>

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合计
3. 本期减少金额	<u>94,800,804.22</u>	<u>4,633,029.11</u>	<u>99,433,833.33</u>
(1) 转出至固定资产	3,408,975.32		<u>3,408,975.32</u>
(2) 处置	50,527,174.01	4,442,090.70	<u>54,969,264.71</u>
(3) 处置子公司减少	40,864,654.89	190,938.41	<u>41,055,593.30</u>
4. 期末余额	<u>246,957,178.70</u>	<u>2,445,604.92</u>	<u>249,402,783.62</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	68,778,914.31	3,723,708.73	<u>72,502,623.04</u>
2. 本期增加金额	<u>59,758,899.45</u>	<u>1,804,709.43</u>	<u>61,563,608.88</u>
(1) 计提	59,482,688.06	1,804,709.43	<u>61,287,397.49</u>
(2) 转入			
(3) 外币报表折算差额	276,211.39		<u>276,211.39</u>
3. 本期减少金额	<u>53,937,490.20</u>	<u>4,312,840.07</u>	<u>58,250,330.27</u>
(1) 转出至固定资产			
(2) 处置	35,399,598.91	4,246,311.79	<u>39,645,910.70</u>
(3) 处置子公司减少	18,537,891.29	66,528.28	<u>18,604,419.57</u>
4. 期末余额	<u>74,600,323.56</u>	<u>1,215,578.09</u>	<u>75,815,901.65</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并减少			
(3) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>172,356,855.14</u>	<u>1,230,026.83</u>	<u>173,586,881.97</u>
2. 期初账面价值	<u>154,796,478.24</u>	<u>1,303,103.78</u>	<u>156,099,582.02</u>
2. 使用权资产的减值测试情况			

本报告期无使用权资产减值的情况。



(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

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. 期初余额	157,267,355.89	73,031,097.32	116,780,035.55	230,000.00	2,586,613.50	<u>349,895,102.26</u>
2. 本期增加金额		<u>906,912.60</u>				<u>906,912.60</u>
(1) 购置		906,912.60				<u>906,912.60</u>
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		<u>1,640,900.14</u>	<u>101,097,106.55</u>			<u>102,738,006.69</u>
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司		1,640,900.14	101,097,106.55			<u>102,738,006.69</u>
(3) 其他						
4. 期末余额	<u>157,267,355.89</u>	<u>72,297,109.78</u>	<u>15,682,929.00</u>	<u>230,000.00</u>	<u>2,586,613.50</u>	<u>248,064,008.17</u>
二、累计摊销						
1. 期初余额	35,316,749.28	33,120,738.90	10,560,544.60	230,000.00		<u>79,228,032.78</u>
2. 本期增加金额	<u>3,335,053.32</u>	<u>6,788,830.46</u>	<u>322,782.94</u>			<u>10,446,666.72</u>
(1) 计提	3,335,053.32	6,788,830.46	322,782.94			<u>10,446,666.72</u>
(2) 转入						
(3) 其他						
3. 本期减少金额		<u>457,749.23</u>	<u>7,506,743.56</u>			<u>7,964,492.79</u>
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司		457,749.23	7,506,743.56			<u>7,964,492.79</u>
(3) 其他						
4. 期末余额	<u>38,651,802.60</u>	<u>39,451,820.13</u>	<u>3,376,583.98</u>	<u>230,000.00</u>		<u>81,710,206.71</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 合并增加						
(3) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并减少						

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
(3) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>118,615,553.29</u>	<u>32,845,289.65</u>	<u>12,306,345.02</u>		<u>2,586,613.50</u>	<u>166,353,801.46</u>
2. 期初账面价值	<u>121,950,606.61</u>	<u>39,910,358.42</u>	<u>106,219,490.95</u>		<u>2,586,613.50</u>	<u>270,667,069.48</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

本报告期无无形资产减值的情况。

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	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
杭州佳成	354,339,626.24			354,339,626.24		
合计	<u>1,728,622,143.24</u>			<u>354,339,626.24</u>		<u>1,374,282,517.00</u>

2. 商誉减值准备

公司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，以确定各资产组（包括商誉）未发生减值。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉因并购德祥物流集团、中特物流集团、华安物流集团、洛阳中重运输有限责任公司股权形成。上述4个公司（集团）产生的现金流能够独立于其他资产或资产组，故将商誉按照业务板块进行分摊，具体为：德祥集团资产组、中特物流资产组、华安物流资产组、洛阳中重资产组。

名称	所述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	保持一致
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	保持一致
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	保持一致
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	保持一致

资产组或资产组组合发生变化

无。

#### 4. 可回收金额的具体确定方法

项目	商誉账面价值	可收回金额	减值金 额	预测期的年 限	预测期的关键参数	预测期内的参 数的确定依据	稳定期的关 键参数	稳定期的关键参 数的确定 依据
德祥物流集团	163,191,610.08	420,252,814.39		2024年 -2028年	收入增长率5%；24 年至28年税前折 现率均为：10.83%	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	830,834,887.22		2024年 -2028年	24年至28年收入增 长率分别为： (12.04%、10%、10%、 8%、5%)；24年至 28年息税前利润率 分别为：(10.09%、 11.02%、11.95%、 12.72%、12.97%)； 24年至28年税前折 现率均为：12.14%	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12.34%	基于该资产组过 去的业绩及对市 场发展的预期

项目	商誉账面价值	可收回金额	减值金 额	预测期的年 限	预测期的关键参数	预测期内的参 数的确定依据	稳定期的关 键参数	稳定期的关键参 数的确定 依据
华安物流	611,920,000.00	884,743,200.03		2024年 -2028年	24年至28年收入增长率分别为： (282.70%、30.88%、 23.55%、10%、5%)； 24年至28年息税前 利润率分别为： (10.83%、12.69%、 14.39%、14.47%、 14.42%)；24年至 28年税前折现率均 为：10.68%	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14.43%	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	406,590,000.00		2024年 -2028年	收入增长率5%；24 年至28年税前折现 率均为：10.83%	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	<u>1,374,282,517.00</u>	<u>2,542,420,901.64</u>		--	--	--	--	--

#### (十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,718,553.41	9,887,473.63	7,756,746.48	2,616,385.86	14,232,894.70
修理费	2,110,429.81	1,699,585.85	1,123,248.85		2,686,766.81
其他	2,146,718.71	1,085,001.08	1,064,372.28	174,309.72	1,993,037.79
合计	<u>18,975,701.93</u>	<u>12,672,060.56</u>	<u>9,944,367.61</u>	<u>2,790,695.58</u>	<u>18,912,699.30</u>

#### (十九) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	5,906,509.49	1,275,976.42	2,800,000.00	450,000.00
已计提未发放工资	70,865,214.44	17,716,303.61	108,255,748.64	27,063,937.16
预提成本	2,896,140.00	449,715.00	5,184,676.24	934,849.06
权益结算的股份支付			24,877,261.98	5,817,185.12

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
使用权资产及租赁负债的确认	4,976,469.69	1,124,311.41	2,000,908.69	427,532.52
信用减值损失	142,430,135.86	35,077,607.76	174,062,503.40	41,672,367.09
合计	<u>227,074,469.48</u>	<u>55,643,914.20</u>	<u>317,181,098.95</u>	<u>76,365,870.95</u>

## 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	116,882,496.60	29,220,624.15	218,051,197.92	54,512,799.48
按公允价值计量的投资性房地产	28,734,970.84	7,183,742.71	18,500,770.84	4,625,192.71
使用权资产及租赁负债的确认	169,525.00	42,381.25		
合计	<u>145,786,992.44</u>	<u>36,446,748.11</u>	<u>236,551,968.76</u>	<u>59,137,992.19</u>

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	57,701,156.17	97,161,596.89
信用减值损失	6,736,593.30	11,411,321.21
合计	<u>64,437,749.47</u>	<u>108,572,918.10</u>

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		14,541,148.94	
2024年	9,568,061.34	16,633,077.14	
2025年	10,127,725.80	35,744,947.49	
2026年	12,853,783.24	15,155,145.19	
2027年	12,129,296.76	12,129,296.76	
2028年	13,022,289.03		
2030年		356,573.40	
2032年		2,601,407.97	
合计	<u>57,701,156.17</u>	<u>97,161,596.89</u>	

注：本公司有注册于香港的子公司，根据香港税法的规定，香港公司税务认定的可弥补亏损额可在公司存续期间内进行持续抵扣，故前述披露中未包含香港子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,229,557.72		4,229,557.72			
合计	<u>4,229,557.72</u>		<u>4,229,557.72</u>			

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,876,921.91	14,876,921.91	质押	保函保证金	14,739,251.55	14,739,251.55	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	21,743,703.51	21,743,703.51	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	23.89	23.89	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	4,604,284.80	4,604,284.80	质押	信用证保证金
固定资产	94,336,677.38	94,336,677.38	抵押	按揭贷款取得房产及银行授信抵押	98,330,571.26	98,330,571.26	抵押	按揭贷款取得房产及银行授信抵押
应收票据	3,351,900.00	3,351,900.00	质押	已贴现未到期票据且承兑人非15大银行				
合计	<u>151,793,572.19</u>	<u>151,793,572.19</u>			<u>139,417,835.01</u>	<u>139,417,835.01</u>		

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	400,000,000.00	220,000,000.00
保证借款		30,098,670.00
未到期应付利息	316,172.00	322,148.91
合计	<u>400,316,172.00</u>	<u>250,420,818.91</u>

## 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### (二十三) 交易性金融负债

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
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	注
其中：其他	750,000.00	750,000.00	
合计	750,000.00	750,000.00	

注：2019年8月21日，华贸物流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。

### (二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	254,212,614.55	
合计	254,212,614.55	

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

### (二十五) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,092,488.92	2,025,227.85
应付劳务款	1,680,921,028.52	1,436,435,356.85
合计	1,682,013,517.44	1,438,460,584.70

#### 2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海杰贝国际物流有限公司	14,263,400.78	对方公司尚未收款
南京卓弘国际货运代理有限公司	11,083,911.96	对方公司尚未收款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
硕达（上海）国际货运有限公司北京分公司	5,442,805.56	对方公司尚未收款
广东亚庆海运有限公司	3,953,333.00	对方公司尚未收款
苏州大方特种车股份有限公司	3,861,710.80	对方公司尚未收款
中南大学	3,717,323.00	对方公司尚未收款
合计	<u>42,322,485.10</u>	

## （二十六）合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收账款	28,010,784.30	77,433,162.70
合计	<u>28,010,784.30</u>	<u>77,433,162.70</u>

### 2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债

无。

### 3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

## （二十七）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	283,906,477.07	1,023,605,730.34	1,092,552,572.93	214,959,634.48
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,612,031.43	88,539,513.28	89,019,607.06	2,131,937.65
三、辞退福利	312,393.35	9,009,444.48	9,041,837.83	280,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>286,830,901.85</u>	<u>1,121,154,688.10</u>	<u>1,190,614,017.82</u>	<u>217,371,572.13</u>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	281,777,154.37	886,103,206.06	954,714,264.83	213,166,095.60
二、职工福利费		19,915,991.67	19,915,991.67	
三、社会保险费	<u>1,009,238.30</u>	<u>50,674,736.29</u>	<u>51,520,901.54</u>	<u>163,073.05</u>
其中：医疗保险费	901,922.36	45,842,834.54	46,596,085.16	148,671.74



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	31,685.44	3,193,546.98	3,213,300.95	11,931.47
生育保险费	19,294.74	969,879.81	986,704.71	2,469.84
其他	56,335.76	668,474.96	724,810.72	
四、住房公积金	17,191.00	51,897,985.18	51,885,431.18	29,745.00
五、工会经费和职工教育经费	1,096,851.11	7,683,893.20	7,727,088.23	1,053,656.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	6,042.29	7,329,917.94	6,788,895.48	547,064.75
合计	<u>283,906,477.07</u>	<u>1,023,605,730.34</u>	<u>1,092,552,572.93</u>	<u>214,959,634.48</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	2,587,748.38	85,364,752.65	85,837,963.22	2,114,537.81
2. 失业保险费	24,283.05	2,822,736.63	2,829,619.84	17,399.84
3. 企业年金缴费		352,024.00	352,024.00	
合计	<u>2,612,031.43</u>	<u>88,539,513.28</u>	<u>89,019,607.06</u>	<u>2,131,937.65</u>

### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	9,041,837.83	280,000.00
合计	<u>9,041,837.83</u>	<u>280,000.00</u>

### (二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	64,913,447.46	62,939,517.29
增值税	7,365,093.01	2,170,917.67
土地使用税	39,095.15	40,309.93
房产税	825,845.49	1,124,108.35
城市维护建设税	484,854.68	174,557.39
教育费附加	355,027.38	129,865.37
代扣代缴个人所得税	3,513,149.03	4,624,255.09
印花税	158,874.38	257,080.34
其他	160,418.49	82,646.33

税费项目	期末余额	期初余额
合计	<u>77,815,805.07</u>	<u>71,543,257.76</u>

(二十九) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	516,565,053.34	141,302,754.69
其他应付款	62,156,366.90	126,749,315.00
合计	<u>578,721,420.24</u>	<u>268,052,069.69</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	516,565,053.34	141,302,754.69
合计	<u>516,565,053.34</u>	<u>141,302,754.69</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付暂收款	21,694,160.46	57,553,472.11
存入保证金	12,802,663.48	20,679,281.12
其他	27,659,542.96	48,516,561.77
合计	<u>62,156,366.90</u>	<u>126,749,315.00</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
渤海企业管理(天津)股份有限公司	2,571,919.58	涉诉款项
北京俄速达国际货运代理有限公司	1,200,000.00	保证金款项
渤海钢铁集团有限公司	891,773.42	涉诉款项
郴州飞发玉再生资源有限公司	787,360.00	保证金款项
中铁特货大件运输有限责任公司	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
深圳市港中旅信息咨询有限公司	452,867.50	涉诉款项
观致汽车有限公司	450,713.44	未申请支付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳市捷达物流有限公司	448,850.00	保证金款项
湖南邦华环保实业有限公司	359,145.00	保证金款项
上海诺承国际贸易有限公司	250,000.00	保证金款项
北京康捷空国际货运代理有限公司南京分公司	212,171.20	未申请支付
合计	<u>8,624,800.14</u>	

### (三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,354,914.20	820,099,216.52
1年内到期的长期应付款	5,779,842.10	
1年内到期的租赁负债	51,663,460.35	43,260,082.98
未到期应付利息	718,872.85	499,294.79
合计	<u>59,517,089.50</u>	<u>863,858,594.29</u>

### (三十一) 其他流动负债

#### 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	48,411,643.71	2,028,376.00
待转销项税	52,515.83	4,157.83
合计	<u>48,464,159.54</u>	<u>2,032,533.83</u>

### (三十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	116,220,000.00	3.30%-3.50% (2023.01.12 利率由 3.5 降至 3.3)	
抵押借款	33,468,480.88	34,393,048.24	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%)
未到期应付利息	82,102.50	103,650.00	
合计	<u>33,550,583.38</u>	<u>150,716,698.24</u>	

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%）。

## (三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	203,330,018.10	184,072,951.47
减：未确认融资费用	25,185,067.66	29,501,557.15
重分类至一年内到期的非流动负债	51,663,460.35	43,260,082.98
合计	<u>126,481,490.09</u>	<u>111,311,311.34</u>

## (三十四) 长期应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
售后回租应付款	10,375,259.49	
合计	<u>10,375,259.49</u>	

## (三十五) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,841,100.00	4,800,000.00	2,734,590.51	5,906,509.49	基建与软件开发 项目补助
合计	<u>3,841,100.00</u>	<u>4,800,000.00</u>	<u>2,734,590.51</u>	<u>5,906,509.49</u>	

涉及政府补助的项目：

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
上海市国库首付 中心拨款港中旅 华贸智慧物流综 合集成平台项目	300,000.00	4,800,000.00		1,200,000.00		3,900,000.00	与资产相关
基建专项资金	2,500,000.00			493,490.51		2,006,509.49	与资产相关
企业扶持资金	1,041,100.00			1,041,100.00			与收益相关
合计	<u>3,841,100.00</u>	<u>4,800,000.00</u>		<u>2,734,590.51</u>		<u>5,906,509.49</u>	

(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	757,172.21	
应付股权款	122,528,492.00	172,682,195.00
合计	<u>123,285,664.21</u>	<u>172,682,195.00</u>

注：2021年7月，华贸物流第四届董事会第二十一次会议通过了《关于收购佳成物流项目的公告》。华贸物流以50,536.56万元收购佳成物流70%股权。股权转让协议中约定相关价款分期支付，待支付股权转让款确认为其他非流动负债。

(三十七) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他		
一、无限售条件流通股份	<u>1,309,462,971.00</u>	<u>9,573,720.00</u>				<u>9,573,720.00</u>	<u>1,319,036,691.00</u>
1. 人民币普通股	1,309,462,971.00	9,573,720.00				9,573,720.00	1,319,036,691.00
股份合计	<u>1,309,462,971.00</u>	<u>9,573,720.00</u>				<u>9,573,720.00</u>	<u>1,319,036,691.00</u>

注：2019年3月26日，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。

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,637,830,724.48	59,073,889.70		1,696,904,614.18
其他资本公积	35,544,240.77	2,044,386.28	36,844,809.91	743,817.14
合计	<u>1,673,374,965.25</u>	<u>61,118,275.98</u>	<u>36,844,809.91</u>	<u>1,697,648,431.32</u>

说明：因权益结算的股份支付行权导致资本公积-资本溢价（股本溢价）增加59,073,889.70元；因联营公司专项储备变动导致资本公积-其他资本公积增加89,461.29元；本期因权益结算的股份支付导致资本公积-其他资本公积增加1,954,924.99元，减少36,844,809.91元。

(三十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励等目的回购股份	61,363,030.62			61,363,030.62
合计	<u>61,363,030.62</u>			<u>61,363,030.62</u>

说明：2018年11月6日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。

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，公司首次回购股份数量为797,002股，占公司目前总股本的比例为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）。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，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，约占公司目前总股本的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）。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，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）。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，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）。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。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。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。

#### (四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	本期发生金额		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
				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			
一、将重分类进损益的其他综合收益	-10,361,887.81	9,873,997.04	1,949,882.13			7,924,114.91	194,277.95	-2,437,772.90
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		243,351.29				243,351.29		243,351.29
2. 外币财务报表折算差额	-10,361,887.81	9,630,645.75	1,949,882.13			7,680,763.62	194,277.95	-2,681,124.19
合计	-10,361,887.81	9,873,997.04	1,949,882.13			7,924,114.91	194,277.95	-2,437,772.90

#### (四十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,350,238.96	4,695,121.55	5,781,316.73	1,264,043.78
合计	2,350,238.96	4,695,121.55	5,781,316.73	1,264,043.78

#### (四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	230,709,605.63	42,652,398.61		273,362,004.24
合计	230,709,605.63	42,652,398.61		273,362,004.24

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。

(四十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,666,366,365.85	2,121,097,166.98
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		8,018,290.80
调整后期初未分配利润	<u>2,666,366,365.85</u>	<u>2,129,115,457.78</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	616,518,547.34	888,336,230.12
减:提取法定盈余公积	42,652,398.61	54,805,529.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	614,595,732.93	296,279,792.47
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>2,625,636,781.65</u>	<u>2,666,366,365.85</u>

调整期初未分配利润明细:

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0 元。
- (2) 由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0 元。
- (3) 由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

(四十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,602,014,908.98	12,651,615,940.18	22,067,821,972.16	19,720,290,216.77
其他业务	6,073,683.48	862,816.17	2,367,675.57	373,228.75
合 计	<u>14,608,088,592.46</u>	<u>12,652,478,756.35</u>	<u>22,070,189,647.73</u>	<u>19,720,663,445.52</u>

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	<u>14,608,088,592.46</u>	<u>12,652,478,756.35</u>
国际空运	5,629,384,108.98	4,846,625,019.52



合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
国际海运	4,342,401,809.66	3,832,241,471.22
跨境电商物流	2,251,641,159.10	2,027,989,190.02
特种物流	678,866,979.60	498,582,353.58
仓储第三方物流	321,061,325.50	234,192,172.68
国际工程物流	197,853,973.76	146,846,151.17
其他物流	1,180,805,552.38	1,065,139,581.99
其他业务收入	6,073,683.48	862,816.17
按收入确认时间分类	<u>14,608,088,592.46</u>	<u>12,652,478,756.35</u>
在某一时刻确认收入	14,608,088,592.46	12,652,478,756.35
合计	<u>14,608,088,592.46</u>	<u>12,652,478,756.35</u>

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,133,321.79	2,446,279.82
教育费附加	941,119.21	1,090,481.99
房产税	4,434,855.13	3,410,198.89
土地使用税	1,043,187.18	1,034,636.58
车船使用税	188,514.68	194,263.04
印花税	1,170,136.29	1,969,959.79
地方教育费附加	627,061.27	712,710.26
其他	290,877.34	431,075.78
合计	<u>10,829,072.89</u>	<u>11,289,606.15</u>

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	593,042,190.12	638,778,476.31
租赁费	20,464,380.18	19,714,149.65
业务招待费	18,752,930.89	14,284,751.02
折旧费用	7,710,934.59	12,289,879.67
差旅费	14,678,229.72	5,824,429.38
汽车用款	5,230,299.05	5,751,542.13

项 目	本期发生额	上期发生额
通讯费	6,128,490.97	5,992,709.49
专业咨询费	3,070,316.51	3,117,331.80
能源费	3,583,585.93	4,381,674.47
办公用品费	4,742,408.99	4,852,200.66
保险费	1,758,601.25	1,351,474.96
长期待摊费用摊销	4,450,779.93	3,541,820.55
维修保养费	3,154,934.47	1,988,654.85
计算机费用	1,471,139.46	1,513,612.20
市内交通费	780,057.24	631,086.17
物料消耗	1,514,928.46	334,635.29
印刷费	444,138.05	311,973.43
各种会费	493,163.50	388,382.03
运输费	70,807.36	142,087.54
会议费	694,939.03	213,935.97
环保费用	250,169.14	152,497.99
使用权资产折旧费	27,869,843.00	19,616,721.48
其他	10,555,374.51	13,066,297.93
合 计	<u>730,912,642.35</u>	<u>758,240,324.97</u>

(四十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	380,479,039.54	381,201,627.79
折旧费用	23,505,300.71	22,578,997.10
租赁费	4,034,391.73	6,330,122.46
无形资产摊销	15,109,569.67	16,110,329.46
差旅费	12,292,770.32	6,037,661.72
专业咨询费	12,010,743.56	5,169,623.67
汽车用款	3,627,735.02	3,856,456.09
业务招待费	5,076,842.93	4,397,119.49
审计费	3,136,480.78	3,945,678.28
通讯费	3,064,719.85	3,145,610.91
办公用品费	5,010,512.24	5,220,585.67
保险费	4,598,328.61	5,097,986.92

项目	本期发生额	上期发生额
能源费	2,251,523.03	2,388,044.67
管理费支出	901,058.32	221,311.65
市内交通费	781,687.97	552,618.78
计算机费用	6,697,010.73	2,588,149.27
党团活动费	102,766.06	484,439.83
维修保养费	1,468,176.64	699,185.97
会议费	259,672.05	71,225.74
各种会费	1,153,042.05	463,553.18
使用权资产折旧费	18,412,659.02	16,426,916.80
股份支付	1,993,500.00	12,080,900.00
其他	16,798,862.73	16,577,148.08
合计	<u>522,766,393.56</u>	<u>515,645,293.53</u>

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,385,816.85	15,095,374.55
技术开发费	4,500.00	2,156,764.89
试制检测费	3,315,895.51	3,006,560.19
材料费	1,620,525.71	1,321,130.26
差旅费	411,186.61	332,906.67
折旧费	884,960.86	872,515.12
咨询费	145,466.38	119,096.11
其他	202,819.04	291,809.82
合计	<u>26,971,170.96</u>	<u>23,196,157.61</u>

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,432,395.44	49,419,310.98
减：利息收入	27,732,767.27	14,261,619.61
汇兑损益	-12,224,964.56	-117,116,128.06
银行手续费	7,906,940.83	7,007,132.66
合计	<u>5,381,604.44</u>	<u>-74,951,304.03</u>

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
企业扶持资金	16,177,615.08	13,300,310.84
增值税即征即退	1,213,777.47	808,773.65
个税手续费返还	1,404,655.55	1,349,300.16
增值税加计抵减	585,595.60	2,581,697.52
其他	2,422,200.73	7,455,323.63
合计	<u>21,803,844.43</u>	<u>25,495,405.80</u>

(五十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	49,829,665.75	32,446,430.62
处置长期股权投资产生的投资收益	78,864,951.50	
合计	<u>128,694,617.25</u>	<u>32,446,430.62</u>

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	10,234,200.00	2,472,300.00
交易性金融负债		
合计	<u>10,234,200.00</u>	<u>2,472,300.00</u>

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	3,971,886.13	-1,030,632.54
其他应收款减值损失	-1,302,860.00	-534,197.97
合计	<u>2,669,026.13</u>	<u>-1,564,830.51</u>

(五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	17,853,682.53	3,008,887.86
使用权资产处置利得或损失	-175,288.69	-828,812.17
合计	<u>17,678,393.84</u>	<u>2,180,075.69</u>

(五十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款净收入	23,138.00	83,400.39	23,138.00
违约赔偿收入	94,578.50	27,261.75	94,578.50
其他	1,378,000.18	1,049,155.33	1,378,000.18
合计	<u>1,495,716.68</u>	<u>1,159,817.47</u>	<u>1,495,716.68</u>

(五十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及罚款	1,602,010.77	756,979.27	1,602,010.77
捐赠支出	300,000.00		300,000.00
固定资产报废损失	1,040,218.05	1,429,915.99	1,040,218.05
其他	12,688,433.55	180,812.62	12,688,433.55
合计	<u>15,630,662.37</u>	<u>2,367,707.88</u>	<u>15,630,662.37</u>

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	174,907,839.63	235,414,440.54
递延所得税费用	-5,572,429.67	15,853,948.56
合计	<u>169,335,409.96</u>	<u>251,268,389.10</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	825,694,087.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	206,423,521.97
子公司适用不同税率的影响	-35,243,533.39
调整以前期间所得税的影响	37,436.14
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-279,202.21
非应税收入的影响	-12,457,416.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,791,173.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,087,298.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,253,327.50
研究费用加计扣除的纳税影响	-5,102,598.74

项 目	本期发生额
所得税费用合计	<u>169,335,409.96</u>

(五十八) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况  
 详见“六、合并财务报表主要项目注释(四十)其他综合收益”。

(五十九) 现金流量表项目注释

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	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,250,820.90	20,755,634.47
利息收入	27,732,767.27	14,261,619.61
收到保证金	6,074,367.48	24,665,460.43
罚款及其他营业外收入	1,495,716.68	1,159,817.47
合 计	<u>56,553,672.33</u>	<u>60,842,531.98</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	81,119,001.27	62,968,776.26
销售费用	97,221,369.29	83,559,216.19
财务费用-手续费及其他	7,906,940.83	7,007,132.66
支付保证金	21,743,103.63	13,901,754.17
研发费用	5,700,393.25	7,228,267.94
其他	13,484,249.57	937,791.88
合 计	<u>227,175,057.84</u>	<u>175,602,939.10</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
杭州佳成股权处置款	166,523,973.25	
合 计	<u>166,523,973.25</u>	

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收回的现金	106,000.00	
合计	<u>106,000.00</u>	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大安押金		100,000,000.00
合计		<u>100,000,000.00</u>

## 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	本期发生额	上期发生额
融资租赁收到的现金	19,000,000.00	
合计	<u>19,000,000.00</u>	

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产及租赁负债的确认	31,361,771.37	41,509,332.34
融资租赁支付的现金	3,608,793.90	
合计	<u>34,970,565.27</u>	<u>41,509,332.34</u>

## (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
长期应收款			
短期借款	250,420,818.91	400,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	863,858,594.29		
长期借款	150,716,698.24		
租赁负债	111,311,311.34		
长期应付款		19,000,000.00	
合计	<u>1,376,307,422.78</u>	<u>419,000,000.00</u>	

接上表:

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
长期应收款	106,000.00	-3,259,891.84	3,153,891.84

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	255,696,596.68	-5,591,949.77	400,316,172.00
一年内到期的非流动负债		804,341,504.79	59,517,089.50
长期借款	953,301,876.14	-836,135,761.28	33,550,583.38
租赁负债	31,361,771.37	-46,531,950.12	126,481,490.09
长期应付款	3,608,793.90	5,015,946.61	10,375,259.49
合计	<u>1,244,075,038.09</u>	<u>-82,162,101.61</u>	<u>633,394,486.30</u>

#### 4. 以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

### (六十) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	656,358,677.91	924,659,226.07
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,669,026.13	1,564,830.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,707,637.07	75,758,111.97
使用权资产摊销	61,287,397.49	63,936,669.01
无形资产摊销	10,446,666.72	17,236,635.73
长期待摊费用摊销	9,944,367.61	10,081,852.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-17,678,393.84	-3,008,887.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,040,218.05	1,429,915.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,234,200.00	-2,472,300.00
财务费用（收益以“-”号填列）	10,624,473.63	-38,546,891.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-128,694,617.25	-32,446,430.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,721,956.75	27,302,673.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,691,244.08	-4,717,399.84



补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,852,632.22	17,971,531.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	212,388,287.34	1,570,646,490.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-547,745,294.65	-1,187,811,079.09
其他		12,080,900.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>308,954,274.40</u></b>	<b><u>1,453,665,847.60</u></b>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,893,595,214.90	2,533,937,586.03
减：现金的期初余额	2,533,937,586.03	1,614,043,209.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-640,342,371.13</u>	<u>919,894,376.36</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	50,153,703.00
取得子公司支付的现金净额	<u>50,153,703.00</u>

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	220,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	53,976,026.75
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	<u>166,523,973.25</u>

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,893,595,214.90</u>	<u>2,533,937,586.03</u>
其中：库存现金	261,158.61	856,604.51
可随时用于支付的银行存款	1,893,334,056.29	2,533,080,981.52
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,893,595,214.90</u>	<u>2,533,937,586.03</u>

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

5. 不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

6. 不存在不属于现金及现金等价物的货币资金。

#### (六十一) 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	579,465,358.32
其中：美元	65,616,892.40	7.082700	464,744,763.80
欧元	3,848,919.48	7.859200	30,249,427.98
港币	70,584,358.95	0.906220	63,964,957.77
新加坡元	94,801.60	5.377200	509,767.16
澳元	227.10	4.848400	1,101.07
英镑	458,570.72	9.041100	4,145,983.74
越南盾元	48,422,557,054.79	0.000292	14,139,386.66
匈牙利福林	8,193,513.57	0.020529	168,204.64
日元	4,904,701.17	0.050213	246,279.76
墨西哥比索	1,509,398.85	0.418148	631,152.11
加拿大元	122,422.81	5.367300	657,079.95
坦桑尼亚先令	2,570,403.97	0.002822	7,253.68
应收账款	/	/	1,029,571,895.78
其中：美元	103,630,025.11	7.082700	733,980,378.85
欧元	16,587,167.88	7.859200	130,361,869.80
港币	133,149,584.18	0.906220	120,662,816.18
新加坡元	1,769,406.91	5.377200	9,514,454.84
英镑	278,656.69	9.041100	2,519,363.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	5,358,850.10	0.050213	269,083.94
墨西哥比索	75,337,123.46	0.418148	31,502,067.50
加拿大元	141,945.05	5.367300	761,861.67
其他应收款	/	/	102,089,576.34
其中：美元	9,197,399.95	7.082700	65,142,424.63
欧元	293,869.92	7.859200	2,309,582.48
港币	36,101,257.20	0.906220	32,715,681.30
新加坡元	120,331.01	5.377200	647,043.91
英镑	25,528.85	9.041100	230,808.89
日元	770,773.90	0.050213	38,702.87
匈牙利福林	1,322,000.10	0.020529	27,139.34
加拿大元	10,000.00	5.367300	53,673.00
墨西哥比索	2,210,987.31	0.418148	924,519.92
应付账款	/	/	514,800,100.76
其中：美元	37,587,487.92	7.082700	266,220,900.69
欧元	9,857,620.50	7.859200	77,473,011.03
港币	168,951,838.95	0.906220	153,107,535.49
新加坡元	870,828.24	5.377200	4,682,617.61
英镑	471,454.54	9.041100	4,262,467.64
日元	10,118,121.00	0.050213	508,061.21
加拿大元	182,361.49	5.367300	978,788.83
俄罗斯卢布	4,857,758.70	0.084469	410,330.02
墨西哥比索	17,114,486.35	0.418148	7,156,388.24
其他应付款	/	/	49,157,621.58
其中：美元	1,105,168.35	7.082700	7,827,575.87
欧元	90,613.34	7.859200	712,148.36
港币	37,530,084.84	0.906220	34,010,513.48
新加坡元	1,143,081.83	5.377200	6,146,579.62
英镑	50,967.72	9.041100	460,804.25
长期借款（含一年以内）	37,022,558.96	0.906220	33,550,583.38
其中：港币	37,022,558.96	0.906220	33,550,583.38

## 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) CO LTD	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
永达行旅达有限公司	中国香港	港元	当地货币
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS SOUTH AFRICA (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

(六十二) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	24,498,771.91
(3) 售后租回交易及判断依据	

无。

与租赁相关的现金流出总额 31,361,771.37 元。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁仓库	38,752,566.16	
合计	<u>38,752,566.16</u>	

(2) 作为出租人的融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
仓库租赁	76,325.79	97,247.71	
合计	<u>76,325.79</u>	<u>97,247.71</u>	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	金额
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	3,377,023.85
减：未实现融资收益	223,132.01
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	3,153,891.84
未来五年未折现租赁收款额	

项目	每年末折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,256,730.28	3,377,023.85

项目	每年末折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第二年	1,113,048.62	2,256,730.28
第三年		1,113,048.62
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益  
无。

## 七、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	16,382,099.05	15,095,374.55
试制检测费	3,315,895.51	3,006,560.19
材料费	1,620,525.71	1,321,130.26
其他	1,648,932.89	3,773,092.61
合计	<u>22,967,453.16</u>	<u>23,196,157.61</u>
其中：费用化研发支出	22,967,453.16	23,196,157.61
资本化研发支出		448,321.94
合计	<u>22,967,453.16</u>	<u>23,644,479.55</u>

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
区块链跨境贸易及物流服务数字平台项目	448,321.94					448,321.94
合计	<u>448,321.94</u>					<u>448,321.94</u>

(三) 重要的资本化研发项目

本报告期无资本化研发项目。

(四) 开发支出减值准备

本报告期无开发支出减值准备。

(五) 重要的外购在研项目

本报告期无重要的外购在研项目。

## 八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	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
杭州佳成国际物流有限公司	2023年9月27日	22,050万元	25%	股权转让	丧失控制权	72,043,556.36

接上表：

丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日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损益或留存收益的金额
34.14%	361,302,484.81	396,451,740.13	35,149,255.32	经评估确认，使用收益法确定剩余股权公允价值	1,949,882.13

2. 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

（五）其他原因的合并范围变动

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 8 户，减少 19 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

子公司全称	变更原因
上海卓跃达国际物流有限公司	新设
华贸国际物流（北京）有限公司	新设
新疆港中旅华贸国际物流有限公司	新设
CTS GLOBAL LOGISTICS (CANADA) INC.	新设
澳门华贸国际物流一人有限公司	新设
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS SOUTH AFRICA (PTY) LTD	新设
CTS INTERNATIONAL FRANCE	新设
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS TANZANIA LIMITED	新设

2. 本期不再纳入合并范围的公司

公司全称	变更原因
昆山港中旅华贸国际物流有限公司	注销
上海德祥船务有限公司	注销
上海德祥集装箱运输有限公司	注销
上海德祥国际航空货运代理有限公司	注销
杭州佳成国际物流有限公司	处置
广东省佳成通跨境供应链管理有限公司	处置
绍兴郡仓供应链管理有限公司	处置



公司全称	变更原因
西安佳成供应链管理有限公司	处置
杭州佳成国际货运代理有限公司	处置
浙江佳成通跨境供应链管理有限公司	处置
郑州佳成供应链管理有限公司	处置
佳成速运(日本)株式会社	处置
佳成速运(英国)有限公司	处置
佳成(速运)马来有限公司	处置
佳成(速运)美国有限公司	处置
佳成国际物流(香港)有限公司	处置
佳成国际(荷兰)有限公司	处置
佳成国际快递服务(阿联酋)有限责任公司	处置
佳成国际(澳州)有限公司	处置

(六) 其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	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	昆明	500 万人民币	昆明	物流	100.00		投资设立
华贸供应链管理南京有限公司	南京	1000 万人民币	南京	物流	100.00		投资设立
上海华贸国际物流有限公司	上海	6000 万人民币	上海	物流	100.00		投资设立
天津华贸柏骏国际物流有限公司	天津	550 万人民币	天津	物流	100.00		投资设立
厦门华贸物流有限公司	厦门	500 万人民币	厦门	物流	100.00		投资设立
成都港中旅华贸国际物流有限公司	成都	1000 万人民币	成都	物流	100.00		投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	深圳	2000 万人民币	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	厦门	150 万人民币	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	宁波	1500 万人民币	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	重庆	1000 万人民币	重庆	物流	100.00		投资设立
深圳华贸国际物流快运有限公司	深圳	500 万人民币	深圳	物流	100.00		投资设立
华贸供应链武汉有限公司	武汉	1100 万人民币	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	郑州	500 万人民币	郑州	物流	100.00		投资设立
华贸国际物流(长沙)有限公司	长沙	500 万人民币	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	上海	1000 万人民币	上海	物流 IT 服务	100.00		投资设立
港中旅华贸工程有限公司	北京	5009 万人民币	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	济南	1500 万人民币	济南	物流	100.00		投资设立
港中旅华贸供应链管理(上海)有限公司	上海	1000 万人民币	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	佛山	500 万人民币	佛山	物流	100.00		投资设立
深圳港中旅供应链贸易有限公司	深圳	5000 万人民币	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	广州	550 万人民币	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	上海	1000 万人民币	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	上海	580 万人民币	上海	物流	75.00		非同一控制企业合并

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
上海德祥物流营销有限公司	上海	500 万人民 币	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	上海	5000 万人 民币	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
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	北京	14752.5 万 人民币	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公司	株洲	2500 万人 民币	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	上海	5000 万人 民币	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	钦州	5000 万人 民币	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	株洲	3000 万人 民币	株洲	物流		100.00	投资设立
北京华安润通国际物流有限公司	北京	1000 万人 民币	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	盐城	1000 万人 民币	盐城	物流	100.00		投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
华贸铁路运营管理有限公司	重庆	10000 万人民币	重庆	物流		94.05	投资设立
深圳华贸跨境电商物流有限公司	深圳	800 万人民币	深圳	物流	100.00		投资设立
徐州华贸国际物流有限公司	徐州	500 万人民币	徐州	物流	100.00		投资设立
连云港华贸国际物流有限公司	连云港	1500 万人民币	连云港	物流	100.00		投资设立
洛阳中重运输有限责任公司	洛阳	2000 万人民币	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
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	满洲里	500 万人民币	满洲里	物流	100.00		投资设立
广东嘉诚国际航空有限公司	广州	50000 万人民币	广州	物流	55.00		投资设立
上海卓跃达国际物流有限公司	上海	5000 万人民币	上海	物流	51.00		投资设立
华贸国际物流(北京)有限公司	北京	800 万人民币	北京	物流	100.00		投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
新疆港中旅华贸国际物流有限公司	乌鲁木齐	2000 万人民币	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
CTS INTERNATIONAL LOGISTICS TANZANIA LIMITED	坦桑尼亚	-	坦桑尼亚	物流		100.00	投资设立
永达行旅达有限公司	香港	-	香港	物流		100.00	投资设立
深圳市旅达物流有限公司	深圳	100 万人民币	深圳	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	大连	3800 万人民币	大连	物流	51.00		投资设立

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
德祥物流集团	25	8,442,400.08	14,372,588.72	17,010,444.85
北京华安润通国际物流有限公司	30	2,138,956.68	29,100,000.00	17,915,628.61
华大国际物流有限公司	30	399,842.79		2,153,850.56
洛阳中重运输有限责任公司	40	11,495,199.33		45,710,417.24

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	德祥物流集团	北京华安润通国际物流有限公司	华大国际物流有限公司	洛阳中重运输有限责任公司
流动资产	74,006,336.31	167,967,078.08	8,582,901.99	154,749,269.59
非流动资产	25,232,390.86	1,152,676.94		40,260,719.26
资产合计	<u>99,238,727.17</u>	<u>169,119,755.02</u>	<u>8,582,901.99</u>	<u>195,009,988.85</u>
流动负债	31,192,844.76	109,354,548.08	1,403,400.16	73,083,238.17
非流动负债	4,103.00	46,444.96		10,482,733.35

项目	期末余额或本期发生额			
	德祥物流集团	北京华安润通国际物流有限公司	华大国际物流有限公司	洛阳中重运输有限责任公司
负债合计	31,196,947.76	109,400,993.04	1,403,400.16	83,565,971.52
营业收入	307,063,849.25	128,081,666.46	7,623,691.62	252,945,703.86
净利润（净亏损）	33,765,478.99	7,129,855.59	1,332,809.29	30,326,299.59
综合收益总额	33,765,478.99	7,129,855.59	1,332,809.29	30,326,299.59
经营活动现金流量	25,793,715.32	-78,783,295.62	1,288,219.79	-7,182,280.95

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	德祥物流集团	北京华安润通国际物流有限公司	华大国际物流有限公司	洛阳中重运输有限责任公司
流动资产	120,245,966.19	259,365,618.24	8,749,222.47	140,943,698.43
非流动资产	23,732,030.49	1,268,136.43		35,343,584.71
资产合计	143,977,996.68	260,633,754.67	8,749,222.47	176,287,283.14
流动负债	44,627,769.24	109,843,447.52	2,902,529.93	95,169,565.40
非流动负债	41,993.47	1,201,400.76		
负债合计	44,669,762.71	111,044,848.28	2,902,529.93	95,169,565.40
营业收入	354,775,995.48	164,193,472.17	49,073,704.00	228,183,576.02
净利润（净亏损）	37,998,110.66	26,306,501.32	4,744,097.02	26,402,584.51
综合收益总额	37,998,110.66	26,306,501.32	4,744,097.02	26,402,584.51
经营活动现金流量	42,949,314.56	37,086,418.46	-14,188,955.90	2,959,305.31

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
联营企业						
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

合营企业或联营企业的名称	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	
深圳深创建控集团有限公司	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
杭州佳成国际物流有限公司	杭州	杭州	物流	34.14		权益法

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

## 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	中广核铀业物流(北京)有限公司	深圳深创建控集团有限公司	河南航投物流有限公司	杭州佳成国际物流有限公司
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	<u>142,226,143.17</u>	<u>141,292,091.05</u>	<u>348,636,157.08</u>	<u>795,106,706.12</u>
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	<u>27,206,773.55</u>	<u>31,519,326.76</u>	<u>53,678,736.61</u>	<u>532,507,299.65</u>
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		<u>44,599,628.42</u>	<u>2,303,864.64</u>	<u>325,969,923.07</u>
——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	61,452,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	<u>56,359,491.11</u>	<u>89,672,325.44</u>	<u>146,833,000.67</u>	<u>414,139,182.87</u>
存在公开报价的联营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

项目	期末余额或本期发生额			
	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	杭州佳成国际物流有限公司
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		

接上表:

项目	期初余额或上期发生额			
	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	厦门华港物流有限公司
流动资产	89,269,224.16	153,698,027.48	268,236,918.12	125,664,144.75
非流动资产	42,749,414.27	14,037,757.07	57,428,607.46	28,871,651.26
资产合计	<u>132,018,638.43</u>	<u>167,735,784.55</u>	<u>325,665,525.58</u>	<u>154,535,796.01</u>
流动负债	45,520,527.28	34,590,716.29	38,230,554.43	2,644,404.21
非流动负债	5,896,843.54	257,317.78		
负债合计	<u>51,417,370.82</u>	<u>34,848,034.07</u>	<u>38,230,554.43</u>	<u>2,644,404.21</u>
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	65,301,267.61	132,887,750.48	287,434,971.15	151,891,391.80
按持股比例计算的净资产份额	31,997,621.13	54,562,381.47	140,843,135.86	45,567,417.54
调整事项		<u>43,453,907.22</u>	<u>2,303,864.64</u>	<u>3,122,574.59</u>
——商誉		46,900,000.00		2,458,782.06
——内部交易未实现利润				714,081.88
——其他		-3,446,092.78	2,303,864.64	-50,289.35
对联营企业权益投资的账面价值	<u>31,997,621.13</u>	<u>98,016,288.69</u>	<u>143,147,000.50</u>	<u>48,689,992.13</u>
存在公开报价的联营权益投资的公允价值				
营业收入	102,129,344.96	174,731,631.00	455,058,545.67	3,993,237.72



项 目	期初余额或上期发生额			
	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	厦门华港物流有限公司
净利润	18,560,100.91	48,010,013.77	-7,342,253.66	3,293,542.07
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	18,560,100.91	48,010,013.77	-7,342,253.66	3,293,542.07
本年度收到的来自联营企业的股利	2,450,000.00			

4. 合营企业或联营企业不存在向本公司转移资金的能力存在重大限制。
5. 本期无合营企业或联营企业发生的超额亏损。
6. 本期无与合营企业投资相关的未确认承诺。
7. 本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益无。

## 十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
上海市国库支付中心拨款							
中旅华贸智慧物流综合集成平台项目	300,000.00	4,800,000.00		1,200,000.00		3,900,000.00	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相 关
基建专项资金	2,500,000.00			493,490.51		2,006,509.49	与资产 相关
企业扶持资金	1,041,100.00			1,041,100.00			与收益 相关
合计	<u>3,841,100.00</u>	<u>4,800,000.00</u>		<u>2,734,590.51</u>		<u>5,906,509.49</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
企业扶持资金	16,177,615.08	13,300,310.84
增值税即征即退	1,213,777.47	808,773.65
个税手续费返还	1,404,655.55	1,349,300.16
增值税加计抵减	585,595.60	2,581,697.52
其他	2,422,200.73	7,455,323.63
合计	<u>21,803,844.43</u>	<u>25,495,405.80</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,947,700,209.71			<u>1,947,700,209.71</u>
应收款项融资		60,254,030.78		<u>60,254,030.78</u>
应收票据	167,605,138.45			<u>167,605,138.45</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
应收账款	2,908,052,800.52			<u>2,908,052,800.52</u>
其他应收款	1,026,323,749.80			<u>1,026,323,749.80</u>
合同资产	201,942,864.53			<u>201,942,864.53</u>
长期应收款	3,153,891.84			<u>3,153,891.84</u>
合计	<u>6,254,778,654.85</u>	<u>60,254,030.78</u>		<u>6,315,032,685.63</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	2,575,024,849.78			<u>2,575,024,849.78</u>
应收款项融资		202,640,786.51		<u>202,640,786.51</u>
应收票据	44,973,005.75			<u>44,973,005.75</u>
应收账款	2,865,697,259.24			<u>2,865,697,259.24</u>
其他应收款	401,871,046.92			<u>401,871,046.92</u>
合同资产	56,005,828.67			<u>56,005,828.67</u>
长期应收款				
合计	<u>5,943,571,990.36</u>	<u>202,640,786.51</u>		<u>6,146,212,776.87</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		400,316,172.00	<u>400,316,172.00</u>
交易性金融负债		750,000.00	<u>750,000.00</u>
应付账款		1,682,013,517.44	<u>1,682,013,517.44</u>
其他应付款		62,156,366.90	<u>62,156,366.90</u>
长期借款		33,550,583.38	<u>33,550,583.38</u>
应付票据		254,212,614.55	<u>254,212,614.55</u>
租赁负债		126,481,490.09	<u>126,481,490.09</u>
一年内到期的非流动负债		59,517,089.50	<u>59,517,089.50</u>
长期应付款		10,375,259.49	<u>10,375,259.49</u>
合计		<u>2,629,373,093.35</u>	<u>2,629,373,093.35</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		合计
	当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		250,420,818.91	<u>250,420,818.91</u>
交易性金融负债		750,000.00	<u>750,000.00</u>
应付账款		1,438,460,584.70	<u>1,438,460,584.70</u>
其他应付款		126,749,315.00	<u>126,749,315.00</u>
长期借款		150,716,698.24	<u>150,716,698.24</u>
应付票据			
租赁负债		111,311,311.34	<u>111,311,311.34</u>
一年内到期的非流动负债		863,858,594.29	<u>863,858,594.29</u>
长期应付款			
合计		<u>2,942,267,322.48</u>	<u>2,942,267,322.48</u>
2. 信用风险			

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理，在本公司内部不存在重大信用风险集中。同时本公司定期对其顾客进行评估，按本公司过往经验，评估应收账款及其他应收账款回收情况以记录拨备的范畴。就因本公司其他金融资产产生的信贷风险而言，由于对方为大型国有企业，拥有良好的信用状况，故本公司因对方拖欠款项而产生的信贷风险有限。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

被偿付的金额。

### 前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和六、（七）中。

### 3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。于2023年12月31日，本公司93.49%（2022年：91.44%）的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
短期借款	400,316,172.00					<u>400,316,172.00</u>
交易性金融负债				750,000.00		<u>750,000.00</u>
应付账款	1,682,013,517.44					<u>1,682,013,517.44</u>
其他应付款	62,156,366.90					<u>62,156,366.90</u>
租赁负债		30,734,774.92	36,114,130.18	31,062,836.88	28,569,748.11	<u>126,481,490.09</u>
应付票据	254,212,614.55					<u>254,212,614.55</u>
一年内到期的非流动负债	59,517,089.50					<u>59,517,089.50</u>
长期借款					33,550,583.38	<u>33,550,583.38</u>
长期应付款		7,217,587.80	3,157,671.69			<u>10,375,259.49</u>
合计	<u>2,458,215,760.39</u>	<u>37,952,362.72</u>	<u>39,271,801.87</u>	<u>31,812,836.88</u>	<u>62,120,331.49</u>	<u>2,629,373,093.35</u>

接上表：

项目	2022年12月31日					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
短期借款	250,420,818.91					<u>250,420,818.91</u>

项目	2022年12月31日					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
交易性金融负债				750,000.00		<u>750,000.00</u>
应付账款	1,438,460,584.70					<u>1,438,460,584.70</u>
其他应付款	126,749,315.00					<u>126,749,315.00</u>
租赁负债		22,525,528.70	18,534,129.60	70,251,653.04		<u>111,311,311.34</u>
应付票据						<u>820,099,216.52</u>
一年内到期的长期借款	820,099,216.52					<u>820,099,216.52</u>
长期借款				150,716,698.24		<u>150,716,698.24</u>
长期应付款						<u>172,682,195.00</u>
其他非流动负债	172,682,195.00					<u>172,682,195.00</u>
合计	<u>2,808,412,130.13</u>	<u>22,525,528.70</u>	<u>18,534,129.60</u>	<u>221,718,351.28</u>		<u>3,071,190,139.71</u>

#### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
港币	0.50%	12.58万元	12.58万元
合计		<u>12.58万元</u>	<u>12.58万元</u>
接上表:			
项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
港币	0.50%	19.19万元	19.19万元
合计		<u>19.19万元</u>	<u>19.19万元</u>

## (2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算,但部分运输业务收入以外币结算。此外,本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司主要通过监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以及调整运输业务结算货币币种来最大程度降低面临的外汇风险。

本年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

截至2023年12月31日,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:



	期末余额						
	货币资金	外币金融资产		外币金融负债			
		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	464,744,763.80	733,980,378.85	65,142,424.63		266,220,900.69	7,827,575.87	
欧元	30,249,427.98	130,361,869.80	2,309,582.48		77,473,011.03	712,148.36	
港币	63,964,957.77	120,662,816.18	32,715,681.30		153,107,535.49	34,010,513.48	33,550,583.38
新加坡元	509,767.16	9,514,454.84	647,043.91		4,682,617.61	6,146,579.62	
澳元	1,101.07						
英镑	4,145,983.74	2,519,363.00	230,808.89		4,262,467.64	460,804.25	
越南盾元	14,139,386.66						
日元	246,279.76	269,083.94	38,702.87		508,061.21		
马来西亚林吉特							
阿联酋迪拉姆							
匈牙利福林	168,204.64		27,139.34				
墨西哥比索	631,152.11	31,502,067.50	924,519.92		7,156,388.24		
加拿大元	657,079.95	761,861.67	53,673.00		978,788.83		
俄罗斯卢布					410,330.02		
坦桑尼亚先令	7,253.68						
合计	<u>579,465,358.32</u>	<u>1,029,571,895.78</u>	<u>102,089,576.34</u>		<u>514,800,100.76</u>	<u>49,157,621.58</u>	<u>33,550,583.38</u>

接上表:

	上年年末余额			
	外币金融资产	外币金融负债		
	货币资金	其他应收款	其他应付款	
	应收账款	短期借款	长期借款	
美元	1,151,526,135.49	20,439,468.50	255,134,125.71	4,436,089.57
欧元	47,495,773.86	2,132,278.28	58,347,214.80	950,330.43
港币	107,932,262.67	53,796,968.24	91,625,670.25	50,299,092.86
新加坡元	423,935.49	1,214,087.74	7,362,833.94	5,694,267.01
澳元	1,070.60			
英镑	5,539,298.15	260,395.81	3,159.90	
越南盾元	21,626,806.74	366,177.75	525,644.92	8,601.85
日元	723,806.73			
马来西亚林吉特	394.24	523,580.00	109,716.58	688.87
阿联酋迪拉姆		2,090,462.95	743,232.05	107,840.08
匈牙利福林	62,830.91	4,333,028.80		
墨西哥比索	1,055,306.05	249,636.64		
加拿大元			1,828,559.89	
俄罗斯卢布				
坦桑尼亚先令				
合计	<u>1,336,387,620.93</u>	<u>85,039,906.96</u>	<u>10,098,670.00</u>	<u>61,496,910.67</u>
			<u>415,680,158.04</u>	<u>34,393,048.24</u>

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润[(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)]和股东权益产生的影响。

项目	汇率增加 /(减少)	本期	
		利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	10%	98,981,909.07	98,981,909.07
人民币对[美元]升值	10%	-98,981,909.07	-98,981,909.07
人民币对[欧元]贬值	10%	8,462,906.52	8,462,906.52
人民币对[欧元]升值	10%	-8,462,906.52	-8,462,906.52
人民币对[港币]贬值	10%	-288,331.52	-288,331.52
人民币对[港币]升值	10%	288,331.52	288,331.52
人民币对[新加坡元]贬值	10%	-15,793.13	-15,793.13
人民币对[新加坡元]升值	10%	15,793.13	15,793.13
人民币对[澳元]贬值	10%	110.11	110.11
人民币对[澳元]升值	10%	-110.11	-110.11
人民币对[英镑]贬值	10%	217,288.37	217,288.37
人民币对[英镑]升值	10%	-217,288.37	-217,288.37
人民币对[越南盾元]贬值	10%	1,413,938.67	1,413,938.67
人民币对[越南盾元]升值	10%	-1,413,938.67	-1,413,938.67
人民币对[日元]贬值	10%	4,600.54	4,600.54
人民币对[日元]升值	10%	-4,600.54	-4,600.54
人民币对[匈牙利福林]贬值	10%		
人民币对[匈牙利福林]升值	10%		
人民币对[墨西哥比索]贬值	10%		
人民币对[墨西哥比索]升值	10%		
人民币对[加拿大元]贬值	10%	19,534.40	19,534.40
人民币对[加拿大元]升值	10%	-19,534.40	-19,534.40
人民币对[俄罗斯卢布]贬值	10%	1,810,988.24	1,810,988.24
人民币对[俄罗斯卢布]升值	10%	-1,810,988.24	-1,810,988.24
人民币对[坦桑尼亚先令]贬值	10%	49,382.58	49,382.58
人民币对[坦桑尼亚先令]升值	10%	-49,382.58	-49,382.58

接上表：

项目	汇率增加 /(减少)	上期	
		利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	10%	171,575,908.37	171,575,908.37

项目	汇率增加 /(减少)	上期	
		利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]升值	10%	-171,575,908.37	-171,575,908.37
人民币对[欧元]贬值	10%	7,916,951.64	7,916,951.64
人民币对[欧元]升值	10%	-7,916,951.64	-7,916,951.64
人民币对[港币]贬值	10%	7,546,400.72	7,546,400.72
人民币对[港币]升值	10%	-7,546,400.72	-7,546,400.72
人民币对[新加坡元]贬值	10%	-60,794.54	-60,794.54
人民币对[新加坡元]升值	10%	60,794.54	60,794.54
人民币对[澳元]贬值	10%	-208.93	-208.93
人民币对[澳元]升值	10%	208.93	208.93
人民币对[英镑]贬值	10%	563,162.49	563,162.49
人民币对[英镑]升值	10%	-563,162.49	-563,162.49
人民币对[越南盾元]贬值	10%	2,162,680.67	2,162,680.67
人民币对[越南盾元]升值	10%	-2,162,680.67	-2,162,680.67
人民币对[日元]贬值	10%	124,519.23	124,519.23
人民币对[日元]升值	10%	-124,519.23	-124,519.23
人民币对[马来西亚林吉特]贬值	10%	166,400.0430	166,400.04
人民币对[马来西亚林吉特]升值	10%	-166,400.0430	-166,400.04
人民币对[阿联酋迪拉姆]贬值	10%	433,302.8800	433,302.88
人民币对[阿联酋迪拉姆]升值	10%	-433,302.8800	-433,302.88
人民币对[匈牙利福林]贬值	10%	6,283.09	6,283.09
人民币对[匈牙利福林]升值	10%	-6,283.09	-6,283.09
人民币对[墨西哥比索]贬值	10%	30,255.95	30,255.95
人民币对[墨西哥比索]升值	10%	-30,255.95	-30,255.95
人民币对[加拿大元]贬值	10%		
人民币对[加拿大元]升值	10%		
人民币对[俄罗斯卢布]贬值	10%		
人民币对[俄罗斯卢布]升值	10%		
人民币对[坦桑尼亚先令]贬值	10%		
人民币对[坦桑尼亚先令]升值	10%		

### (3) 权益工具投资价格风险

无。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
债务总额	3,683,239,389.54	3,757,071,220.50
期末现金及现金等价物余额	1,893,595,214.90	2,533,937,586.03
净负债小计	<u>1,789,644,174.64</u>	<u>1,223,133,634.47</u>
总权益	5,970,236,125.63	6,015,255,381.06
调整后资本	5,970,236,125.63	6,015,255,381.06
净负债和资本合计	<u>7,759,880,300.27</u>	<u>7,238,389,015.53</u>
杠杆比率	0.23	0.17

不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十三、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	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	
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			60,254,030.78	<u>60,254,030.78</u>
(三) 应收款项融资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产		65,330,300.00		<u>65,330,300.00</u>
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>65,330,300.00</u>	<u>60,254,030.78</u>	<u>125,584,330.78</u>
(七) 交易性金融负债			750,000.00	<u>750,000.00</u>
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	<u>750,000.00</u>
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债			750,000.00	<u>750,000.00</u>
其他				
2. 指定以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			<u>750,000.00</u>	<u>750,000.00</u>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				
(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据				
无。				

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司以公允价值计量的投资性房地产，采用收益法进行评估，收益法是预测估价对象的未来收益，利用报酬率或资本化率、收益乘数将未来收益转换为价值得到估价对象价值或价格的方法。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续的第三层次公允价值计量项目为应收款项融资和交易性金融负债，采用非可观察的市场数据为任何主要输入变量的估值技术计量的公允价值。

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

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

## 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

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	3000000 万人民币	45.46	45.46

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
CTS Global Logistics (Thailand) Co., Ltd.	合营企业
上海欣硕报关有限公司	合营企业
杭州佳成国际物流有限公司	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
厦门华港物流有限公司	联营公司
上海云聚通国际物流有限公司	联营公司

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	受同一控制人控制
成都中集物流有限公司	受同一控制人控制
广州中物储国际货运代理有限公司	受同一控制人控制
江苏诚通物流有限公司	受同一控制人控制
青岛中储物流有限公司	受同一控制人控制
深国际飞驰物流有限公司	受同一控制人控制
天津中储创世物流有限公司	受同一控制人控制
武汉中铁伊通物流有限公司	受同一控制人控制
中储南京智慧物流科技有限公司金湖分公司	受同一控制人控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中储南京智慧物流科技有限公司天津分公司	受同一控制人控制
中储智慧物流科技（天津）有限公司	受同一控制人控制
中国铁路物资广西有限公司	受同一控制人控制
中国物流集团国际速递供应链管理有限公司	受同一控制人控制
中国物流衢州有限公司	受同一控制人控制
中国物流泉州有限公司	受同一控制人控制
中国物流泰州有限公司	受同一控制人控制
中铁物总国际招标有限公司	受同一控制人控制
中物流河南有限公司	受同一控制人控制
重庆中集物流有限公司	受同一控制人控制
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

#### （六）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 是否超过交		上期发生额
			额度（如适 用）	易额度 （如适用）	
诚通财务有限责任公司	利息支出	15,358,055.65			24,499,999.83
中广核铀业物流（株洲）有限公司	货运代理服务	362,831.86			410,000.00
中储南京智慧物流科技有限公司金湖分公司	接受劳务	66,325,805.83			
河南航投物流有限公司	接受劳务	17,497,563.52			
上海欣硕报关有限公司	接受劳务	14,767,334.74			

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 是否超过交		上期发生额
			额度（如适 用）	易额度 （如适用）	
中储智慧物流科技（天津）有限公司	接受劳务	8,335,083.64			
CTSGlobalLogistics(Thailand)Co.,Ltd.	接受劳务	5,659,455.45			
江苏诚通物流有限公司	接受劳务	1,853,322.90			
安徽中储智慧物流科技有限公司	接受劳务	560,943.22			
杭州佳成国际物流有限公司	接受劳务	1,512,323.61			
中国物流衢州有限公司	接受劳务	822,691.18			
重庆中集物流有限公司	接受劳务	1,325,995.00			
中物流河南有限公司	接受劳务	1,067,167.00			
成都中集物流有限公司	接受劳务	443,036.00			
武汉中铁伊通物流有限公司	接受劳务	500,220.02			
天津中储创世物流有限公司	接受劳务	400,553.18			
中国铁路物资广西有限公司	接受劳务	62,707.11			
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	接受劳务	42,924.06			
中国物流集团国际速递供应链管理有限公司	接受劳务	41,885.50			
深国际飞驰物流有限公司	接受劳务	2,350.00			

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信财务有限公司	利息收入	12,913.18	15,616.59
诚通财务有限责任公司	利息收入		168,575.92
中信重工机械股份有限公司	提供劳务	112,377,916.40	4,965,718.41
杭州佳成国际物流有限公司	提供劳务	207,435,776.15	
中信重工装备制造（漳州）有限公司	提供劳务	13,337,103.00	14,297,947.75
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	4,102,344.02
洛阳中重铸锻有限责任公司	提供劳务	6,063,017.94	20,742,248.56
河南航投物流有限公司	提供劳务	3,767,827.94	13,784,815.40
中信重工工程技术有限责任公司	提供劳务	2,837,679.90	3,663,682.75
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	提供劳务	640,906.10	2,596,308.07
江苏诚通物流有限公司	提供劳务	559,650.00	567,025.00
广州中物储国际货运代理有限公司	提供劳务	521,692.75	
上海欣硕报关有限公司	提供劳务	690,362.55	
中国物流泉州有限公司	提供劳务	432,060.45	
中国物流集团国际速递供应链管理有限公司	提供劳务	231,239.05	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳中重发电设备有限责任公司	提供劳务	171,115.00	
CTS Global Logistics (Thailand) Co., Ltd.	提供劳务	221,897.98	
中信重工备件技术服务有限公司	提供劳务	169,900.00	1,159,518.54
洛阳中重自动化工程有限责任公司	提供劳务	134,579.92	463,566.45
青岛中储物流有限公司	提供劳务	66,433.69	
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	提供劳务	35,397.60	57,102.75
中国物流泰州有限公司	提供劳务	13,516.40	
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	提供劳务		14,311.93
中信重工机械股份有限公司销售公司	提供劳务		77,246,265.21
大安国际物流(北京)有限公司	提供劳务		173,594.82
中广核铀业物流(株洲)有限公司	货运代理服务	15,484,457.25	4,963,888.42
中广核铀业物流(北京)有限公司	货运代理服务	6,343,003.68	3,411,219.81

(3) 其他交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州佳成国际物流有限公司	投资收益	6,821,395.12	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
深圳深创建控股集团有限公司	仓库	38,752,566.16	

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中信重工机械股份有限公司	土地及房产			1,539,047.50	1,026,031.67	49,702.03	89,155.27	508,904.31			
合计				<u>1,539,047.50</u>	<u>1,026,031.67</u>	<u>49,702.03</u>	<u>89,155.27</u>	<u>508,904.31</u>			

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	2023-4-17	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
河南航投物流（卢森堡）有限责任公司	人民币 10,770,000.00	2020-5-18	2023-5-17	是

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	20,310,800.00	16,820,000.00

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	诚通财务有限责任公司			451,833,437.08	
货币资金	中信财务有限公司	64,979.45		2,332,827.81	
应收账款	杭州佳成国际物流有限公司	90,055,434.59	99,910.94		
应收账款	中信重工机械股份有限公司	43,085,787.78	592,454.24	17,128,658.77	856,432.94
应收账款	恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司	14,004,897.53	2,500,043.02	12,888,511.55	
应收账款	洛阳中重铸锻有限责任公司	7,713,397.85	112,834.09	3,150,379.91	157,519.00
应收账款	中信重工工程技术有限责任公司	4,837,695.00	224,496.75	3,493,995.66	174,699.78
应收账款	中信重工装备制造（漳州）有限公司	3,913,888.00	19,569.43	5,448,584.00	272,429.20
应收账款	中广核铀业物流（北京）有限公司	3,279,917.98	44,215.33	2,407,968.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	洛阳中重发电设备有限责任公司	788,502.38	31,724.94	1,167,169.00	58,358.45
应收账款	中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	178,994.14	894.97	178,088.04	8,904.40
应收账款	CTS Global Logistics (Thailand) Co., Ltd.	170,914.82	188.01		
应收账款	河南航投物流有限公司	169,448.63	186.39	1,485,799.35	
应收账款	中信重工备件技术服务有限公司	149,200.00	746.00		
应收账款	洛阳中重自动化工程有限责任公司	104,839.50	524.20	442,145.20	22,107.26
应收账款	洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	97,639.60	3,289.09	62,242.00	
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	上海欣硕报关有限公司	70,780.00	77.86		
应收账款	中国物流集团国际速递供应链管理有限公司	66,472.00	73.12		
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		
应收账款	中储南京智慧物流科技有限公司天津分公司			19,168,639.10	
应收账款	江苏诚通物流有限公司			29,240.00	
应收账款	中广核铀业物流(株洲)有限公司			3,381,595.00	
预付款项	中储南京智慧物流科技有限公司金湖分公司	1,688,177.52			
预付款项	安徽中储智慧物流科技有限公司	1,178,325.34			
其他应收款	杭州佳成国际物流有限公司	263,396,375.00			
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	厦门华港物流有限公司	828,632.01		828,632.01	
其他应收款	上海欣硕报关有限公司	132,797.04			
其他应收款	CTS Global Logistics (Thailand) Co., Ltd.	94,071.00			
其他应收款	安徽中储智慧物流科技有限公司	60,100.00			
其他应收款	中铁物总国际招标有限公司	20,000.00			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中广核铀业物流(北京)有限公司	142.44			
其他应收款	河南航投物流有限公司			1,372.00	
其他应收款	上海云聚通国际物流有限公司	9,286,144.12			
合同资产	中广核铀业物流(株洲)有限公司	10,393,550.00			

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
长期借款	诚通财务有限责任公司		700,000,000.00
应付账款	河南航投物流有限公司	9,232,383.11	
应付账款	杭州佳成国际物流有限公司	4,405,245.56	
应付账款	CTS Global Logistics (Thailand) Co., Ltd.	2,968,568.26	
应付账款	上海欣硕报关有限公司	2,521,946.32	
应付账款	中储智慧物流科技(天津)有限公司	2,398,607.57	
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	中广核铀业物流(株洲)有限公司	362,831.86	
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	洛阳中重建建筑安装工程有限责任公司	42,924.06	
应付账款	中国物流集团国际速递供应链管理有限公司	38,541.50	
应付账款	深国际飞驰物流有限公司	2,350.00	
应付账款	江苏诚通物流有限公司	59,494.90	379,002.80
其他应付款	中物流河南有限公司	500,000.00	
其他应付款	河南航投物流有限公司	12,627.41	
其他应付款	中国物流集团有限公司	341,797,551.40	136,719,021.04
合同负债	杭州佳成国际物流有限公司	1,595,924.45	

### (八) 关联方承诺事项

无。

### (九) 其他

无。

## 十五、股份支付

### (一) 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
陈宇			265,200	960,024.00				
于永乾			221,000	800,020.00				
蒋波			221,000	800,020.00				
吴灏			154,700	560,014.00				
其他核心管理 人员及骨干			8,711,820	31,536,788.40				
合计			<u>9,573,720</u>	<u>34,656,866.40</u>				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

期末无发行在外的股票期权。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	市场年化波动率
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计,并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	70,304,200.00

### (三) 以现金结算的股份支付情况

期末无以现金结算的股份支付情况。

### (四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
陈宇	55,221.61	
于永乾	46,018.01	
蒋波	46,018.01	
吴灏	32,212.60	
其他核心管理人员及骨干	1,814,029.77	
合计	<u>1,993,500.00</u>	



(五) 股份支付的修改、终止情况的说明:

2019年3月26日,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。

(六) 其他

无。

## 十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 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

港中旅华贸国际物流股份有限公司与俄罗斯ACK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公司向俄罗斯新西伯利亚州仲裁法院提起诉讼,俄罗斯新西伯利亚州仲裁法院于2020年10月5日受理诉讼,ACK公司索赔债权金额折合人民币4,503,303.18元及违约金折合人民币4,215,925.22元。一审法院于2013年8月14日重审判决港中旅华贸国际物流股份有限公司赔偿成本80万美元,违约金200万元美元。二审、三审法院维持原判。现港中旅华贸国际物流股份有限公司已经提出再审。截至本财务报表批准报出日止,案件正在审理中。

港中旅华贸国际物流股份有限公司之控股子公司深圳港中旅供应链贸易有限公司(以下简称“深圳供应链”)就未收回的应收款项向霸州市东升实业有限公司(以下简称“霸州东升”)提起诉讼,应收款项为30,133,486.88元。2019年9月17日,此案由中华人民共和国广东省深圳市南山区人民法院作出判决:被告霸州东升向深圳供应链支付货款30,133,486.88元及逾期付款利息(利息以30,133,486.88元为基数自2016年5月11日起按年化20%计算至被告霸州东升付清货款之日止)。目前上述判决已经生效,深圳供应链于2020年1月21日向深圳市南山区人民法院申请强制执行,2022年2月28日,深圳供应链与天津横鼎贸易有限公司签订债权转让协议,约定天津横鼎贸易有限公司以62,000,000.00元购买深圳供应链对霸州市东升实业64,663,451.72元债权。(本金30,133,486.88元,利息31,487,429.85元,迟延履行金为2,942,534.99元,律师费100,000.00元,共计64,663,451.72元)。深圳供应链已经收到300万元,由于债权受让方天津横鼎贸易有限公司违

约，现针对霸州东升的财产进行拍卖程序。2023年7月12日，执行法院河北省张家口市桥东区人民法院委托评估公司对霸州东升的财产进行评估，评估价为人民币6800万元。但经过两次拍卖后，流拍。2023年12月8日，对霸州东升的财产进行续封，发现其有1300万元款项。2024年2月21日，向法院申请划扣1300万元至深圳供应链账下。

港中旅华贸国际物流股份有限公司之控股子公司深圳华贸跨境电商物流有限公司（以下简称“深圳跨境”）与北京森林国际旅行社有限公司（以下简称“北京森林”）、森林国际旅行社有限公司北京分公司、森林国际旅行社（北京）有限公司、张彦超航空货物运输合同纠纷案，双方就航空货物运输合同存在纠纷，2022年12月9日，深圳跨境向北京市西城区人民法院起诉北京森林、森林国际旅行社有限公司北京分公司、森林国际旅行社（北京）有限公司、张彦超，深圳跨境要求北京森林解除合同，并返还押金、支付燃油费、航班包机款、取消航班款及经济损失款共计50,164,517元，2023年11月22日，北京市西城区人民法院开庭审理该案，并于2024年1月29日作出判决，解除双方合同、森林国际旅行社（北京）有限公司向深圳华贸跨境电商物流有限公司支付包机款160万，驳回其他诉讼请求。深圳跨境不服北京市西城区人民法院判决结果，目前已提起上诉，截至本财务报表批准报出日止，案件正在审理中。

港中旅华贸国际物流股份有限公司与江苏巨神大件物流有限公司（以下简称“巨神公司”）物流合同纠纷案，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，华贸物流向中国国际贸易仲裁委员会上海分会起诉巨神公司，华贸物流要求巨神公司承担违约责任、退还超额运费等共计90,891,571.55元，中国国际贸易仲裁委员会上海分会已受理，此前该案件中止审理，2024年3月4日，港中旅华贸国际物流股份有限公司向中国国际贸易仲裁委员会上海分会申请恢复审理，现中国国际贸易仲裁委员会上海分会已经恢复审理，再开庭审理。

港中旅华贸国际物流股份有限公司与中铁工程装备集团有限公司（以下简称“中铁装备”）运输合同纠纷案，双方就格鲁吉亚859盾构机运输合同存在纠纷，2023年7月11日，华贸物流向上海海事法院起诉中铁装备，华贸物流要求中铁装备承担交货违约金等共计25,936,740.00元，截至本财务报表批准报出日止，本案双方已调解结案。

港中旅华贸国际物流股份有限公司苏州分公司（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”）合同纠纷案，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，华贸物流苏州分公司要求驰掣科技承担交货违约金等共计21,169,527.50元，截至本财务报表批准报出日止，案件正在审理中。

关联方提供担保详见附注十四、关联方关系及其交易。

截至2023年12月31日，本公司无非关联方单位提供保证的情况。

本公司截至2023年12月31日尚未到期的保函折合人民币为14,876,921.91元

除存在上述或有事项外，截止2023年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### （一）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。

### （二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	431,985,343.02
经审议批准宣告发放的利润或股利	431,985,343.02

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 2.0 元人民币（含税），现金分红金额 261,809,298.80 元。

2023 年 1-3 季度分红 170,176,044.22 元，本次拟分红 261,809,298.80 元，合计 2023 年分红 431,985,343.02 元人民币，合计 2023 年向全体股东每 10 股派发人民币现金股利 3.3 元人民币（含税），占 2023 合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 70.07%，剩余未分配利润 439,626,620.52 元结转留存。

### （三）其他资产负债表日后调整事项说明

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

## 十八、其他重要事项

### （一）重要债务重组

无。

### （二）资产置换

无。

### （三）年金计划

无。

### （四）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。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。

本公司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。本公司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. 报告分部的财务信息

项目	单位：万元			合计 本期
	跨境综合物流 本期	特种物流 本期	抵销 本期	
一、对外交易收入	1,392,922.16	67,886.70		1,460,808.86
二、分部间交易收入	15,073.19	787.60	15,860.79	

项目	跨境综合物流	特种物流	抵销	合计
	本期	本期	本期	本期
三、对联营和合营企业的投资收益	3,952.16	1,030.81		4,982.97
四、资产减值损失				
五、信用减值损失	-464.00	197.10		-266.90
六、折旧费和摊销费	10,618.54	3,153.25		13,771.79
七、利润总额（亏损总额）	70,387.02	12,382.39	200.00	82,569.41
八、所得税费用	14,658.08	2,275.46		16,933.54
九、净利润（净亏损）	55,881.56	9,954.31	200.00	65,635.87
十、资产总额	787,888.87	207,933.88	30,475.20	965,347.55
十一、负债总额	375,864.83	22,934.31	30,475.20	368,323.94
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	65,735.95	6,952.23		72,688.18
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,392,922.16	67,886.70		1,460,808.86
3. 其他信息				

(1) 企业取得的来自于本国的对外交易收入总额，以及企业从其他国家或地区取得的对外交易收入总额：

主营业务收入	2023 年度
境内	11,851,577,287.84
境外	2,750,437,621.14
合计	<u>14,602,014,908.98</u>

(2) 企业取得的位于本国的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额，以及企业位于其他国家或地区的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额：

非流动资产	2023 年 12 月 31 日
境内	2,826,021,788.01
境外	270,168,063.65
合计	<u>3,096,189,851.66</u>

(3) 企业对主要客户的依赖程度。

2023年本公司及其子公司对外交易收入中比例等于或大于5%的主要客户收入比例约占对外交易收入6.95%。

(五) 借款费用

当期无资本化的借款费用金额。

(六) 外币折算

本公司财务报告期计入当期损益的汇兑损益情况详见六、(四十九) 财务费用。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(八) 其他

无。

## 十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,598,623,959.80	1,611,355,871.69
1-2年(含2年)	9,359,385.22	3,181,452.03
2-3年(含3年)	1,983,144.56	4,337,644.46
3年以上	16,415,159.36	23,657,944.47
合计	<u>1,626,381,648.94</u>	<u>1,642,532,912.64</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,160,179.67	0.38	6,160,179.67	100.00	
按组合计提坏账准备	1,620,221,469.27	99.62	13,569,124.63	0.84	1,606,652,344.64
合计	<u>1,626,381,648.94</u>	<u>100.00</u>	<u>19,729,304.30</u>		<u>1,606,652,344.64</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	33,080,556.74	2.01	23,364,892.43	70.63	9,715,664.31

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,609,452,355.90	97.99	13,075,730.61	0.81	1,596,376,625.29
合计	<u>1,642,532,912.64</u>	<u>100.00</u>	<u>36,440,623.04</u>		<u>1,606,092,289.60</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海利剑国际货物运输代理有限公司	1,720,479.63	1,720,479.63	100.00	存续期信用风险高
上海贞佳实业有限公司	869,522.70	869,522.70	100.00	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	100.00	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	100.00	存续期信用风险高
上海菲涿速国际货物运输代理有限公司	430,522.46	430,522.46	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	存续期信用风险高
上海誉名船务有限公司	221,845.60	221,845.60	100.00	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	100.00	存续期信用风险高
其他客户(或散客)	215,665.96	215,665.96	100.00	存续期信用风险高
合计	<u>6,160,179.67</u>	<u>6,160,179.67</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)小计	1,598,623,959.80		
1-2年(含2年)	6,515,899.38	3,498.50	0.05
2-3年(含3年)	1,983,144.56	751,083.13	37.87
3年以上	13,098,465.53	12,814,543.00	97.83
合计	<u>1,620,221,469.27</u>	<u>13,569,124.63</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,075,730.61	754,581.63	261,187.61			13,569,124.63
单项计提坏账准备的应收账款	23,364,892.43		8,185,441.18	9,019,271.58		6,160,179.67
合计	<u>36,440,623.04</u>	<u>754,581.63</u>	<u>8,446,628.79</u>	<u>9,019,271.58</u>		<u>19,729,304.30</u>

其中本期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
金华市永发贸易有限公司	1,982,833.06	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
上海风利国际物流有限公司	1,465,212.10	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
上海安睿国际货物运输代理有限公司	1,217,929.00	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
上海天潼国际货运代理有限公司	964,362.19	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
上海瑞福康盛国际物流有限公司	962,573.70	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
MARASST INCORPORATION	566,635.18	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
昌保国际货运代理(上海)有限公司	260,468.27	收回	银行存款	按本公司预期信用损失确认
合计	<u>7,420,013.50</u>			

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,019,271.58
合计	<u>9,019,271.58</u>

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	款项是否因关联交易产生
上海势捷国际物流有限公司	应收劳务款	4,062,681.20	按税务核定,核销坏账准备	管理层批复	否
北方重工集团有限公司	应收劳务款	3,064,358.53	对方破产,法院确认无法收回	管理层批复	否
合计		<u>7,127,039.73</u>			



5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华为技术有限公司	73,247,331.19		73,247,331.19	4.50	
比亚迪股份有限公司	43,047,951.50		43,047,951.50	2.65	
CANADIAN SOLAR (USA) INC.	41,139,742.84		41,139,742.84	2.53	
北京空港宏远物流有限公司	36,206,028.30		36,206,028.30	2.23	
全球国际货运代理(中国)有限公司	30,048,922.18		30,048,922.18	1.85	
合计	<u>223,689,976.01</u>		<u>223,689,976.01</u>	<u>13.76</u>	

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,076,409.45	54,076,409.45
其他应收款	1,013,187,926.01	961,610,953.91
合计	<u>1,019,264,335.46</u>	<u>1,015,687,363.36</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
洛阳中重运输有限责任公司	6,076,409.45	6,076,409.45
港中旅华贸(上海)信息科技有限公司		6,000,000.00
中特物流有限公司		42,000,000.00
合计	<u>6,076,409.45</u>	<u>54,076,409.45</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	837,228,140.05	638,339,330.36

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2年(含2年)	56,186,680.39	181,095,503.44
2-3年(含3年)	116,690,994.42	36,717,262.75
3年以上	4,382,111.15	105,458,857.36
合 计	<u>1,014,487,926.01</u>	<u>961,610,953.91</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,066,556.30	802,900.00
存出保证金	78,524,891.92	91,984,549.63
应收暂付款	934,896,477.79	868,823,504.28
合 计	<u>1,014,487,926.01</u>	<u>961,610,953.91</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,014,487,926.01	100.00	1,300,000.00	0.13			1,013,187,926.01
合 计	<u>1,014,487,926.01</u>	<u>100.00</u>	<u>1,300,000.00</u>				<u>1,013,187,926.01</u>

接上表:

类 别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	961,610,953.91	100.00					961,610,953.91
合 计	<u>961,610,953.91</u>	<u>100.00</u>					<u>961,610,953.91</u>

按组合计提坏账准备

名 称	其他应收款		期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款		坏账准备		
按组合计提坏账准备	1,014,487,926.01		1,300,000.00		0.13
合 计	<u>1,014,487,926.01</u>		<u>1,300,000.00</u>		

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,300,000.00					1,300,000.00
合计	<u>1,300,000.00</u>					<u>1,300,000.00</u>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
华贸物流(香港)有限公司	355,170,658.25	35.01	应收暂付款	1年以内	
杭州佳成国际物流有限公司	201,182,500.60	19.83	应收暂付款	1年以内	
香港华贸国际物流有限公司	177,964,770.96	17.54	应收暂付款	1年以内	
CTS GLOBAL LOGISTICS (GEORGIA) INC.	156,186,195.80	15.40	应收暂付款	1年以内	
北京华安润通国际物流有限公司	100,050,933.53	9.86	应收暂付款	1年以内	
合计	<u>990,555,059.14</u>	<u>97.64</u>			

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,739,417,102.00		2,739,417,102.00	3,214,560,306.34		3,214,560,306.34
对联营、合营企业投资	615,085,066.43		615,085,066.43	264,729,805.08		264,729,805.08
合计	<u>3,354,502,168.43</u>		<u>3,354,502,168.43</u>	<u>3,479,290,111.42</u>		<u>3,479,290,111.42</u>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中特国际物流有限公司	545,000.00	-50,200.00		494,800.00		
中特物流有限公司	1,280,792,355.64	40,800.00		1,280,833,155.64		
香港华贸国际物流有限公司	3,574,900.00	-70,900.00		3,504,000.00		
香港中旅物流贸易有限公司	575,600.00	28,200.00		603,800.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
华贸物流（香港）有限公司	209,629,200.00			209,629,200.00		
香港中旅货运有限公司	288,900.00	-139,600.00		149,300.00		
杭州佳成国际物流有限公司	505,365,640.00		505,365,640.00			
上海华贸国际物流有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
上海高投国际物流有限公司	288,900.00	14,100.00		303,000.00		
华贸供应链管理南京有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门华贸物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
华贸报关（厦门）有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	14,074,847.10	9,158,900.00		23,233,747.10		
天津华贸柏骏国际物流有限公司	6,164,500.00	32,500.00		6,197,000.00		
成都港中旅华贸国际物流有限公司	5,808,900.00	39,600.00		5,848,500.00		
广州华贸国际货运代理有限公司	3,313,261.68	43,800.00		3,357,061.68		
宁波港中旅华贸国际物流有限公司	5,302,700.00	9,970,000.00		15,272,700.00		
重庆华贸国际物流有限公司	5,589,000.00	5,028,900.00		10,617,900.00		
郑州港中旅华贸国际物流有限公司	5,707,100.00	34,700.00		5,741,800.00		
华贸国际物流（长沙）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
华贸供应链武汉有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳华贸国际物流快运有限公司	1,500,000.00	3,500,000.00		5,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
港中旅华贸(上海)信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
港中旅华贸工程有限公司	50,090,000.00			50,090,000.00		
港中旅华贸国际物流(济南)有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
昆山港中旅华贸国际物流有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
港中旅华贸供应链管理(上海)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
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		
深圳华贸跨境电商物流有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
连云港华贸国际物流有限公司	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00		
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			1,000,000.00		
新疆港中旅华贸国际物流有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
上海德祥物流有限公司	182,517,038.59	28,300.00		182,545,338.59		
上海德祥国际货运代理有限公司	40,098,036.07	126,000.00		40,224,036.07		
上海德祥集装箱运输有限公司	11,097,583.55		11,097,583.55			
上海德祥船务有限公司	11,967,080.79		11,967,080.79			
北京华安润通国际物流有限公司	556,550,000.00			556,550,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
洛阳中重运输有限 责任公司	78,198,118.56			78,198,118.56		
CTS Worldwide Logistics Inc	635,290.00			635,290.00		
湖南中特铁兴建设 有限公司	866,700.00	-111,300.00		755,400.00		
湖南电力物流服务 有限责任公司	2,311,100.00	113,300.00		2,424,400.00		
深圳港中旅供应链 贸易有限公司	66,208,554.36			66,208,554.36		
上海卓跃达国际物 流有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
合计	<u>3,214,560,306.34</u>	<u>68,287,100.00</u>	<u>543,430,304.34</u>	<u>2,739,417,102.00</u>		

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业				
河南航投物流有限公司	143,147,000.50			3,686,000.17
深圳深创建控股集团有限 公司	98,016,288.69			17,869,645.45
厦门华港物流有限公司	23,566,515.89		23,959,671.59	393,155.70
杭州佳成国际物流有限公 司		342,066,042.14		35,424,283.80
小计	<u>264,729,805.08</u>	<u>342,066,042.14</u>	<u>23,959,671.59</u>	<u>57,373,085.12</u>
合计	<u>264,729,805.08</u>	<u>342,066,042.14</u>	<u>23,959,671.59</u>	<u>57,373,085.12</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			本期计提减值准 备
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	
联营企业				
河南航投物流有限公司				
深圳深创建控股集团有限 公司			26,213,608.70	
厦门华港物流有限公司				

被投资单位名称	本期增减变动			本期计提减值准备
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	
杭州佳成国际物流有限公司		857,382.99	27,312,000.00	
小计		<u>857,382.99</u>	<u>53,525,608.70</u>	
合计		<u>857,382.99</u>	<u>53,525,608.70</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
联营企业				
河南航投物流有限公司			146,833,000.67	
深圳深创建控股集团有限公司			89,672,325.44	
厦门华港物流有限公司				
杭州佳成国际物流有限公司	27,544,031.39		378,579,740.32	
小计	<u>27,544,031.39</u>		<u>615,085,066.43</u>	
合计	<u>27,544,031.39</u>		<u>615,085,066.43</u>	

### 3. 长期股权投资的减值测试情况

报告期无长期股权投资减值的情况。

## （四）营业收入、营业成本

### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,777,985,889.74	7,087,164,237.94	13,296,425,122.69	12,325,645,755.64
其他业务	5,596,546.81	840,675.90	6,698,879.41	373,228.75
合计	<u>7,783,582,436.55</u>	<u>7,088,004,913.84</u>	<u>13,303,124,002.10</u>	<u>12,326,018,984.39</u>

## （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	224,228,975.16	211,976,409.45
权益法核算的长期股权投资收益	57,373,085.12	18,443,387.48
处置长期股权投资产生的投资收益	56,490,536.45	-244,842.70
合计	<u>338,092,596.73</u>	<u>230,174,954.23</u>

## 二十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	95,503,127.29	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,579,944.43	
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	10,545,625.79	
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	10,234,200.00	
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	-13,094,727.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	28,224,539.72	
少数股东权益影响额（税后）	487,539.65	
合计	<u>84,056,090.50</u>	



## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.42	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.00	0.41	0.41

## 二十一、财务报表的批准

本财务报告于二〇二四年四月十九日经本公司全体董事批准报出。



姓名 张坚  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1973-12-14  
 Date of birth  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit  
 身份证号码 321002197312141233  
 Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与前任核对一致  
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

9

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.



2017-8 张坚

年 月 日  
 y m d

9

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.



张坚(321000210002)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

张坚(321000210002)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

8

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  
 y m d

2018年 4月 3日

5

321000210002

证书编号:  
 No. of Certificate

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPA

上海市注册会计师协会

2005 年 月 日

发证日期:  
 Date of issuance

09 年 月 日

4



姓名	嵇道伟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1984-01-21
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	320724198401216057
Identity card No.	

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

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.



嵇道伟(110101500085)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日



2021 嵇道伟

年 /y 月 /m 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 夏菲菲  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1990-10-08  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 522632199010088826  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 原件核对一致

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.



夏菲菲(110101505190)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日



夏菲菲(110101505190)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

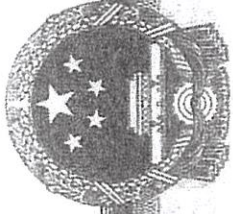
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



夏菲菲

年 /y 月 /m 日 /d



# 营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

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。



(副本) (15-1)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) **天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)**  
 类型 特殊普通合伙企业 **与原件核对一致**  
 注册资本 14840万元  
 成立日期 2012年03月05日  
 经营范围 邱靖之  
 主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

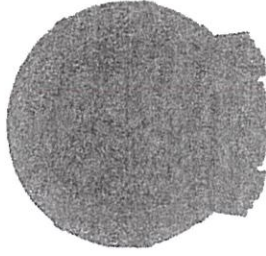
审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 受托对企业的财务收支情况进行审计; 代理记账; 税务咨询; 税务代理; 涉税服务; 企业资产评估服务; 企业管理咨询; 项目可行性研究; 企业重组、收购兼并、破产清算、公司收购、兼并、重组、改制、上市、投融资咨询; 法律、法规规定的其他业务; 软件开发; 计算机系统服务; 数据处理(数据处理中心除外); 销售计算机、软件及辅助设备; (市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2023年07月13日

证书序号: 0000175



# 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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

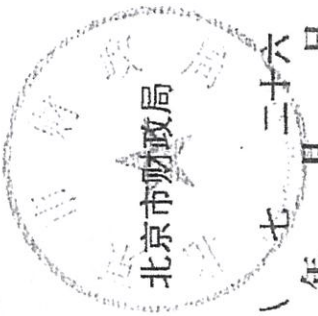
执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制