

永泰运化工物流股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]24667号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18

永泰运化工物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了永泰运化工物流股份有限公司（以下简称“永泰运”或“公司”）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，公允反映了永泰运 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，我们独立于永泰运，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
<p>收入确认</p> <p>2023 年度，永泰运确认营业收入 21.99 亿元，主要包括跨境化工物流供应链服务收入、仓储堆存服务收入、道路运输服务收入、商品贸易收入等。收入确认的具体方法如下：（1）跨境化工物流供应链服务收入：永泰运公司与客户签订框架合同，根据客户委托书约定的内容提供相应的跨境化工物流供应链服务，永泰运公司在该服务完成后确认收入；（2）仓储堆存服务收入：仓储服务根据服务期间按月确认收入；堆存服务按照与客户签订的服务合同或者协议、行业惯例提供堆存服务，永泰运公司在该服务完成后确认收入；（3）道路运输服务收入：永泰运公司与客户签订框架合同，根据客户委托书约定的内容在将委托货物运送至约定目的，永泰运公司在该服务完成后确认收入。（4）商品贸易收入：公司与客户签订合同，在公司将产品交付给客户并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。</p> <p>永泰运业务类型多，且收入系永泰运关键业绩指标之一，因此我们将永泰运收入确认作为关键审计事项。</p> <p>具体披露信息参见财务报表附注六（四十）营业收入、营业成本。</p>	<p>我们实施的收入确认审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解和测试与收入相关的关键控制点，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）通过访谈永泰运管理层（以下简称“管理层”），检查销售合同及主要业务单据等，评价各类业务收入确认会计政策的适当性；</p> <p>（3）对营业收入及毛利率按月度、分业务类型、分客户等实施实质性分析程序；与同行业上市公司对比分析当期毛利率；</p> <p>（4）抽样检查跨境化工物流供应链服务收入客户合同、客户托书、装箱单、提单、销售发票等；抽样检查仓储堆存服务收入客户合同、进场凭证、出场凭证、销售发票等；抽样检查道路运输服务收入客户合同、委托书、销售发票等；抽样检查商品贸易收入销售合同、客户签收单、销售发票等；</p> <p>（5）对金额重大客户、新增重大客户，通过公开渠道查询和了解主要客户或新增客户的背景信息，如工商登记资料等，确认主要客户与公司及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系；</p> <p>（6）抽样函证应收账款期末余额及本年度销售额；</p> <p>（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>商誉的减值</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，永泰运商誉账面价值为 2.24 亿元，占资产总额的 5.72%。永泰运管理层需要对商誉、与商誉相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。</p> <p>商誉减值测试要就估值方法及参数作出判断，估值技术使用具有主观性，因此我们将商誉的减值作为关键审计事项。</p> <p>具体披露信息参见财务报表附注六（十八）商誉。</p>	<p>我们实施的商誉的减值审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解和测试与商誉减值相关的关键控制点，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；</p> <p>（3）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性；</p> <p>（4）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性；</p> <p>（5）评价管理层聘请的第三方评估机构的胜任能力、专业素质和客观性，并了解该专家的工作；</p> <p>（6）利用估值专家工作，复核与估值技术相关的估值方法、关键假设、参数的合理性；</p> <p>（7）复核财务报表中商誉减值相关的信息列报和披露。</p>

四、其他信息

永泰运管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括永泰运 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，管理层负责评估永泰运的持续经营能力，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。

治理层负责监督永泰运的财务报告过程。

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，就可能对永泰运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永泰运不能持续经营。

（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）就永泰运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]

中国·北京
二〇二四年四月八日

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表(续)

编制单位:永泰运化工物流股份有限公司

金额单位:

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	342,532,312.20	105,081,527.77	六、(二十三)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,035,019,095.89		六、(二十四)
应付账款	217,844,780.77	188,254,345.55	六、(二十五)
预收款项		37,500.00	六、(二十六)
合同负债	111,557,098.78	6,925,093.70	六、(二十七)
△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	35,066,266.81	38,674,337.66	六、(二十八)
应交税费	20,741,156.17	28,311,046.84	六、(二十九)
其他应付款	77,579,635.93	38,125,738.21	六、(三十)
其中:应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8,498,738.95	4,479,797.29	六、(三十一)
其他流动负债	9,950,037.19	494,951.73	六、(三十二)
流动负债合计	1,858,789,122.69	410,384,338.75	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	65,257,774.44		六、(三十三)
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	56,199,167.14	12,698,255.89	六、(三十四)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	59,346,446.66	28,844,547.50	六、(二十)
其他非流动负债			
非流动负债合计	180,803,388.24	41,542,803.39	
负 债 合 计	2,039,592,510.93	451,927,142.14	
股东权益:			
股本	103,864,609.00	103,864,609.00	六、(三十五)
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	916,042,791.63	916,042,791.63	六、(三十六)
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	970,115.10		六、(三十七)
盈余公积	50,540,501.11	33,624,103.37	六、(三十八)
△一般风险准备			
未分配利润	682,401,446.04	580,515,467.01	六、(三十九)
归属于母公司股东权益合计	1,753,819,462.88	1,634,046,971.01	
少数股东权益	124,717,252.83	107,018,800.04	
股东权益合计	1,878,536,715.71	1,741,065,771.05	
负债和股东权益总计	3,918,129,226.64	2,192,992,913.19	

法定代表人:陈永夫

主管会计工作负责人:舒巧

会计机构负责人:舒巧

合并利润表

编制单位：永泰运化工物流股份有限公司
元

2023年度

金额单位：

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,198,995,349.40	3,011,902,605.27	
其中：营业收入	2,198,995,349.40	3,011,902,605.27	六、(四十)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,019,852,759.18	2,612,637,408.02	
其中：营业成本	1,864,598,829.02	2,500,083,150.84	六、(四十)
△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	8,769,427.87	5,319,523.54	六、(四十一)
销售费用	49,087,258.51	57,152,303.07	六、(四十二)
管理费用	91,754,118.81	76,221,554.19	六、(四十三)
研发费用	6,848,257.54	4,006,693.78	六、(四十四)
财务费用	-1,205,132.57	-30,145,817.40	六、(四十五)
其中：利息费用	17,522,008.98	5,259,585.85	六、(四十五)
利息收入	9,126,801.50	3,544,664.91	六、(四十五)
加：其他收益	26,632,454.72	16,405,633.92	六、(四十六)
投资收益（损失以“-”号填列）	5,481,089.14	6,680,908.92	六、(四十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,477,603.98	946,708.24	六、(四十七)
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）	254,335.87		六、(四十八)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,560,342.39	-3,304,725.79	六、(四十九)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,353,110.23	-580,136.89	六、(五十)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,237,081.18	-17,585.60	六、(五十一)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	209,834,098.51	418,449,291.81	
加：营业外收入	6,593,272.78	121,629.75	六、(五十二)
减：营业外支出	967,389.25	1,244,721.29	六、(五十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	215,459,982.04	417,326,200.27	
减：所得税费用	62,978,276.33	110,948,764.62	六、(五十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	152,481,705.71	306,377,435.65	
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）	152,481,705.71	306,377,435.65	
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）	149,961,759.44	293,872,447.15	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,519,946.27	12,504,988.50	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	152,481,705.71	306,377,435.65	
归属于母公司股东的综合收益总额	149,961,759.44	293,872,447.15	
归属于少数股东的综合收益总额	2,519,946.27	12,504,988.50	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	1.44	3.09	
(二) 稀释每股收益（元/股）	1.44	3.09	

法定代表人：陈永夫

主管会计工作负责人：舒巧

会计机构负责人：舒巧

合并现金流量表

编制单位：永泰运化工物流股份有限公司
元

2023年度

金额单位：

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,361,488,658.68	3,062,373,475.53	
△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	8,582,673.31	6,735,899.44	
收到其他与经营活动有关的现金	94,759,540.30	29,146,927.67	六、(五十五)
经营活动现金流入小计	2,464,830,872.29	3,098,256,302.64	
购买商品、接收劳务支付的现金	1,725,642,131.37	2,498,387,627.03	
△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	196,858,522.73	147,506,067.30	
支付的各项税费	88,622,624.66	120,453,591.77	
支付其他与经营活动有关的现金	42,335,703.26	66,653,519.27	六、(五十五)
经营活动现金流出小计	2,053,458,982.02	2,833,000,805.37	
经营活动产生的现金流量净额	411,371,890.27	265,255,497.27	六、(五十六)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	360,000,000.00	1,028,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,003,485.16	5,734,200.68	
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	26,573,520.17	409,837.61	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2,664,956.84	11,200,000.00	六、(五十五)
投资活动现金流入小计	391,241,962.17	1,045,344,038.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	265,570,146.07	59,503,195.66	
投资支付的现金	549,986,200.00	1,118,670,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	219,127,554.89	211,927,298.33	
支付其他与投资活动有关的现金		28,800,000.00	六、(五十五)
投资活动现金流出小计	1,034,683,900.96	1,418,900,493.99	
投资活动产生的现金流量净额	-643,441,938.79	-373,556,455.70	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	15,690,000.00	728,266,200.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,690,000.00	10,890,000.00	
取得借款所收到的现金	644,050,000.00	259,598,604.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		27,880,000.00	六、(五十五)
筹资活动现金流入小计	659,740,000.00	1,015,744,804.00	
偿还债务支付的现金	358,900,000.00	336,185,144.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,961,194.87	36,377,728.39	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,457,228.75	992,514.60	
支付其他与筹资活动有关的现金	9,590,461.21	55,861,719.17	六、(五十五)
筹资活动现金流出小计	414,451,656.08	428,424,591.56	
筹资活动产生的现金流量净额	245,288,343.92	587,320,212.44	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,187,311.74	11,819,590.51	
五、现金及现金等价物净增加额	23,405,607.14	490,838,844.52	六、(五十六)
加：期初现金及现金等价物余额	712,575,788.29	221,736,943.77	六、(五十六)
六、期末现金及现金等价物余额	735,981,395.43	712,575,788.29	六、(五十六)

法定代表人：陈永夫

主管会计工作负责人：舒巧

会计机构负责人：舒巧

合并股东权益变动表

编制单位: 永泰运化工物流股份有限公司
元

2023年度

金额单位:

项 目	本期金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	103,864,609.00				916,042,791.63				33,624,103.37		580,515,467.01		1,634,046,971.01	107,018,800.04	1,741,065,771.05
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	103,864,609.00				916,042,791.63				33,624,103.37		580,515,467.01		1,634,046,971.01	107,018,800.04	1,741,065,771.05
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								970,115.10	16,916,397.74		101,885,979.03		119,772,491.87	17,698,452.79	137,470,944.66
(一) 综合收益总额											149,961,759.44		149,961,759.44	2,519,946.27	152,481,705.71
(二) 股东投入和减少资本														24,635,735.27	24,635,735.27
1. 股东投入的普通股														15,690,000.00	15,690,000.00
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														8,945,735.27	8,945,735.27
(三) 利润分配									16,916,397.74		-48,075,780.41		-31,159,382.67	-9,457,228.75	-40,616,611.42
1. 提取盈余公积									16,916,397.74		-16,916,397.74				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-31,159,382.67		-31,159,382.67	-9,457,228.75	-40,616,611.42
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								970,115.10					970,115.10		970,115.10
1. 本年提取								9,026,755.64					9,026,755.64		9,026,755.64
2. 本年使用								-8,056,640.54					-8,056,640.54		-8,056,640.54
(六) 其他															
四、本年年末余额	103,864,609.00				916,042,791.63			970,115.10	50,540,501.11		682,401,446.04		1,753,819,462.88	124,717,252.83	1,878,536,715.71

法定代表人: 陈永夫

主管会计工作负责人: 舒巧

主管会计工作负责人: 舒巧

合并股东权益变动表（续）

编制单位：永泰运化工物流股份有限公司
元

2023年度

金额单位：

项 目	上期金额														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	77,894,609.00				280,932,553.97				8,932,278.94		342,776,094.59		710,535,536.50	44,654,880.28	755,190,416.78
加：会计政策变更									-8,400.63		-281,867.60		-290,268.23		-290,268.23
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	77,894,609.00				280,932,553.97				8,923,878.31		342,494,226.99		710,245,268.27	44,654,880.28	754,900,148.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,970,000.00				635,110,237.66				24,700,225.06		238,021,240.02		923,801,702.74	62,363,919.76	986,165,622.50
（一）综合收益总额											293,872,447.15		293,872,447.15	12,504,988.50	306,377,435.65
（二）股东投入和减少资本	25,970,000.00				645,731,800.00								671,701,800.00	10,890,000.00	682,591,800.00
1. 股东投入的普通股	25,970,000.00				645,731,800.00								671,701,800.00	10,890,000.00	682,591,800.00
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									24,700,225.06		-55,851,207.13		-31,150,982.07	-992,514.60	-32,143,496.67
1. 提取盈余公积									24,700,225.06		-24,691,824.43		8,400.63		8,400.63
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-31,159,382.70		-31,159,382.70	-992,514.60	-32,151,897.30
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取									5,083,494.74				5,083,494.74		5,083,494.74
2. 本年使用									-5,083,494.74				-5,083,494.74		-5,083,494.74
（六）其他					-10,621,562.34								-10,621,562.34	39,961,445.86	29,339,883.52
四、本年年末余额	103,864,609.00				916,042,791.63				33,624,103.37		580,515,467.01		1,634,046,971.01	107,018,800.04	1,741,065,771.05

法定代表人：陈永夫

主管会计工作负责人：舒巧

主管会计工作负责人：舒巧

资产负债表(续)

编制单位：永泰运化工物流股份有限公司

金额单位：

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	261,259,187.20	95,081,527.77	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	516,971,721.00	10,000,000.00	
应付账款	108,579,893.38	162,077,568.64	
预收款项			
合同负债	57,015,077.18	1,535,473.51	
△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	8,124,993.67	11,713,070.32	
应交税费	1,647,090.97	5,369,605.72	
其他应付款	28,296,844.36	54,215,426.56	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,720,465.59	1,636,098.68	
其他流动负债	4,704,572.17	5,135.17	
流动负债合计	988,319,845.52	341,633,906.37	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	65,257,774.44		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	3,717,597.15	4,620,576.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,192,902.24	1,588,128.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	70,168,273.83	6,208,705.18	
负 债 合 计	1,058,488,119.35	347,842,611.55	
股东权益：			
股本	103,864,609.00	103,864,609.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	954,064,207.12	954,064,207.12	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	50,540,501.11	33,624,103.37	
△一般风险准备			
未分配利润	392,529,590.81	271,441,393.86	
股东权益合计	1,500,998,908.04	1,362,994,313.35	
负债和股东权益总计	2,559,487,027.39	1,710,836,924.90	

法定代表人：陈永夫

主管会计工作负责人：舒巧

会计机构负责人：舒巧

利润表

编制单位：永泰运化工物流股份有限公司
位：元

2023年度

金额单

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	832,402,396.28	1,408,065,826.11	
其中：营业收入	832,402,396.28	1,408,065,826.11	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	792,116,047.16	1,259,431,607.03	
其中：营业成本	738,541,968.59	1,213,348,813.03	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	914,013.21	504,193.23	
销售费用	20,185,665.18	24,117,675.29	
管理费用	26,723,071.79	32,566,966.22	
研发费用	5,809,682.74	2,614,032.42	
财务费用	-58,354.35	-13,720,073.16	
其中：利息费用	11,678,803.03	3,646,929.83	
利息收入	7,178,682.20	2,934,428.17	
加：其他收益	14,872,153.66	7,346,824.82	
投资收益（损失以“-”号填列）	122,490,043.25	136,257,213.63	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,526,474.85	-198,827.78	十九、（五）
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）	254,335.87		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,873,107.76	-3,271,126.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-18,511.07	-166,948.03	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	181,757,478.59	288,800,183.20	
加：营业外收入	6,022,025.75		
减：营业外支出	573,150.00	40,281.98	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	187,206,354.34	288,759,901.22	
减：所得税费用	18,042,376.98	41,766,051.15	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	169,163,977.36	246,993,850.07	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	169,163,977.36	246,993,850.07	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	169,163,977.36	246,993,850.07	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈永夫

主管会计工作负责人：舒巧

会计机构负责人：舒巧

现金流量表

编制单位：永泰运化工物流股份有限公司
 单位：元

2023年度

金

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,042,258,081.53	1,440,449,281.22	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	215,058,809.59	53,877,529.16	
经营活动现金流入小计	1,257,316,891.12	1,494,326,810.38	
购买商品、接受劳务支付的现金	501,501,137.15	1,224,766,741.44	
△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	36,480,247.85	37,031,336.47	
支付的各项税费	24,479,204.05	44,201,503.00	
支付其他与经营活动有关的现金	204,626,480.79	86,018,832.87	
经营活动现金流出小计	767,087,069.84	1,392,018,413.78	
经营活动产生的现金流量净额	490,229,821.28	102,308,396.60	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	360,000,000.00	1,028,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	107,963,568.40	134,822,953.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	573,378.78	2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		11,200,000.00	
投资活动现金流入小计	468,536,947.18	1,174,024,953.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,650,925.88	1,533,839.20	
投资支付的现金	960,215,367.18	1,418,397,120.78	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	143,800,000.00	78,800,000.00	
投资活动现金流出小计	1,108,666,293.06	1,498,730,959.98	
投资活动产生的现金流量净额	-640,129,345.88	-324,706,006.26	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		717,376,200.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	504,335,433.87	177,598,604.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	504,335,433.87	895,974,804.00	
偿还债务支付的现金	272,900,000.00	224,185,144.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,843,655.80	34,712,264.07	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	42,125,836.93	40,220,274.54	
筹资活动现金流出小计	355,869,492.73	299,117,682.61	
筹资活动产生的现金流量净额	148,465,941.14	596,857,121.39	
四、汇率变动对现金的影响	5,042,417.60	4,485,643.26	
五、现金及现金等价物净增加额	3,608,834.14	378,945,154.99	
加：期初现金及现金等价物的余额	466,877,119.66	87,931,964.67	
六、期末现金及现金等价物余额	470,485,953.80	466,877,119.66	

法定代表人：陈永夫

主管会计工作负责人：舒巧

会计机构负责人：舒巧

股东权益变动表

编制单位：永泰运化工物流股份有限公司
元

2023年度

金额单位：

项 目	本期金额											
	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								
一、上年年末余额	103,864,609.00				954,064,207.12				33,624,103.37		271,441,393.86	1,362,994,313.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	103,864,609.00				954,064,207.12				33,624,103.37		271,441,393.86	1,362,994,313.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								16,916,397.74			121,088,196.95	138,004,594.69
（一）综合收益总额											169,163,977.36	169,163,977.36
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								16,916,397.74			-48,075,780.41	-31,159,382.67
1. 提取盈余公积								16,916,397.74			-16,916,397.74	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-31,159,382.67	-31,159,382.67
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	103,864,609.00				954,064,207.12			50,540,501.11			392,529,590.81	1,500,998,908.04

法定代表人：陈永夫

主管会计工作负责人：舒巧

会计机构负责人：舒巧

股东权益变动表（续）

编制单位：永泰运化工物流股份有限公司
元

2023年度

金额单位：

项 目	上期金额											
	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								
一、上年年末余额	77,894,609.00				308,332,407.12				8,932,278.94		80,374,356.64	475,533,651.70
加：会计政策变更									-8,400.63		-75,605.72	-84,006.35
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	77,894,609.00				308,332,407.12				8,923,878.31		80,298,750.92	475,449,645.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,970,000.00				645,731,800.00				24,700,225.06		191,142,642.94	887,544,668.00
（一）综合收益总额											246,993,850.07	246,993,850.07
（二）股东投入和减少资本	25,970,000.00				645,731,800.00							671,701,800.00
1. 股东投入的普通股	25,970,000.00				645,731,800.00							671,701,800.00
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									24,700,225.06		-55,851,207.13	-31,150,982.07
1. 提取盈余公积									24,700,225.06		-24,691,824.43	8,400.63
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-31,159,382.70	-31,159,382.70
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	103,864,609.00				954,064,207.12				33,624,103.37		271,441,393.86	1,362,994,313.35

法定代表人：陈永夫

主管会计工作负责人：舒巧

会计机构负责人：舒巧

永泰运化工物流股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

永泰运化工物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系原浙江永泰物流有限公司(以下简称永泰物流公司),永泰物流公司系由浙江龙柏集团公司、上虞市永泰货运代理有限公司共同出资组建,于2002年12月27日在上虞市工商行政管理局登记注册,取得注册号为3306822107827的营业执照。永泰物流公司成立时注册资本500.00万元。永泰物流公司以2019年7月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2019年9月19日在宁波市市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为91330204746303411D营业执照,注册资本103,864,609.00元,股份总数103,864,609股(每股面值1元)。公司股票于2022年4月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司法定代表人:陈永夫。

公司注册地:浙江省海发路17号1幢1号301室。

公司办公地:浙江省宁波市鄞州区河清北路299号汇盈大厦6楼。

2. 公司实际从事的主要经营活动

公司是一家主营跨境化工物流供应链服务的现代服务企业,属商务服务业行业。公司致力于不断整合线下自有的国际化工物流服务团队、危化品仓库、危化品运输车队、园区化综合物流服务基地等内部服务资源和国际海运、关务服务、第三方仓储及车队等外部合作资源,通过“运化工”平台,专业、安全、高效的为客户提供包括物流方案设计、询价订舱、理货服务、境内运输、仓储堆存、报关报检、单证服务、港区服务、国际海运、物流信息监控等全链条跨境化工物流服务。另外公司基于化工物流供应链服务开展部分商品贸易业务。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司无母公司。陈永夫与金萍为夫妻关系,为公司的实际控制人。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于二〇二四年四月八日经公司董事会批准报出。

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

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

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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（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	单项各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 2000 万元或单个项目预算大于 500 万元的使用募集资金项目
重要的非全资子公司	子公司净资产占公司合并净资产 1%以上

重要的合营企业或联营企业 对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司合并净资产的 1%以上

(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 60 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。

（3）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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确认组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

（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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确认组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—合并范围内关联方	合并范围内关联方	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款—客户组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。

（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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确认组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

（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进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确认组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—合并范围内关联方	合并范围内关联方	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。。

（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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

(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。

(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. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,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	3-40	0-5	2.38-33.33
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
罐箱设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50

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、软件等，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	50
软件	5-10

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

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（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：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

（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

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

（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。

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。

（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

本公司的收入主要包括跨境化工物流相关的供应链服务、堆存服务、道路运输等物流服务及商品交易收入等。

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。

（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。

2. 本公司收入确认的具体政策：

（1）按时点确认的收入

本公司的收入主要包括跨境化工物流相关的供应链服务、堆存服务、道路运输等物流服务及商品交易收入，属于在某一时点履行履约义务，收入确认具体原则如下：

1) 跨境化工物流供应链服务收入：公司与客户签订框架合同，根据客户委托书约定的内容提供相应的跨境化工物流供应链服务，公司在该服务完成后确认收入。

2) 堆存服务收入：公司按照与客户签订的服务合同或者协议、行业惯例提供堆存服务，公司在该服务完成后确认收入。

3) 道路运输服务收入：公司与客户签订框架合同，根据客户委托书约定的内容在将委托货物运送至约定目的，公司在该服务完成后确认收入。

4) 商品贸易收入：公司与客户签订合同，在公司将产品交付给客户并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供仓储等服务，属于按履约进度确认的收入，根据服务期间按月确认收入。

(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. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，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，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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：

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的方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，采用直线法的方法，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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、8.25%、21.75%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

纳税主体名称	所得税税率
HONGKONG YONGTAI CHEMICAL LOGISTICS CO. LIMITED[注]	16.5%、8.25%
General Tank Containers Co. LTD	21.75%
绍兴海泰化工物流综合服务有限公司	20%
永泰运化工物流（义乌）有限公司	20%
永泰运化工物流（太仓）有限公司	20%
永泰运（宁波）跨境电商物流有限公司	20%
浙江嘉昇化工有限公司	20%
中验检验检测（宁波）有限公司	20%
上海永港海泰物流有限公司	20%
浙江格泰贸易有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：根据香港《2018年税务(修订)(第3号)条例》(《修订条例》)，从2018年4月1日起首200万元的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 根据国家税务总局《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)的规定，自2014年9月1日起，公司取得的国际货物运输代理服务收入，可按照《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106号)附件3第一条第(十四)项免征增值税。

2. 根据财政部、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》(2022年第11号)规定，《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年39号)第七条和《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2019年第87号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策。

3. 根据《财政部国家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》(财政部税务总局公告2022年第13号)，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，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

4. 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)文件有关规定，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。

5. 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》

(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受前述优惠政策；对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

1. 本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“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”的规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

根据解释 16 号文的相关规定，本公司对合并财务报表相关项目累积影响调整如下：

受影响的报表项目名称	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	累计影响金额
		(重述后)	
递延所得税资产	9,046,868.25	13,330,721.72	4,283,853.47
递延所得税负债	24,033,172.75	28,844,547.50	4,811,374.75
盈余公积	33,626,499.38	33,624,103.37	-2,396.01
未分配利润	581,040,592.28	580,515,467.01	-525,125.27

续上表：

受影响的报表项目名称	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	累计影响金额
递延所得税资产	12,122,388.06	15,314,413.29	3,192,025.23
递延所得税负债	15,161,192.05	18,643,485.52	3,482,293.47
盈余公积	8,932,278.94	8,923,878.31	-8,400.63
未分配利润	342,776,094.59	342,494,226.99	-281,867.60

对母公司财务报表相关项目累积影响调整如下：

受影响的报表项目名称	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	累计影响金额
		(重述后)	
递延所得税资产	3,251,342.09	4,815,510.85	1,564,168.76
递延所得税负债		1,588,128.83	1,588,128.83
盈余公积	33,626,499.38	33,624,103.37	-2,396.01
未分配利润	271,462,957.92	271,441,393.86	-21,564.06

续上表：

受影响的报表项目名称	2021年12月31日	2022年1月1日	累计影响金额
递延所得税资产	3,460,252.27	5,426,345.68	1,966,093.41
递延所得税负债		2,050,099.76	2,050,099.76
盈余公积	8,932,278.00	8,923,877.37	-8,400.63
未分配利润	80,374,356.64	80,298,750.92	-75,605.72

（二）会计估计变更情况

本公司新增贸易业务，鉴于贸易板块与原有跨境化工物流业务模式存在一定差异，结合业务实际情况，为更加真实、客观、准确地反映企业财务状况及经营成果，贸易板块采用单独的预期损失率。本期会计估计变更自2023年1月1日起开始执行。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，不会对公司以前年度的财务状况和经营成果产生重大影响。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

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	245,452.18	135,524.41
银行存款	735,735,943.25	712,440,263.88
其他货币资金	371,751,496.91	544,934.68
存放财务公司存款		
合计	<u>1,107,732,892.34</u>	<u>713,120,722.97</u>
其中：存放在境外的款项总额	26,621,111.09	18,413,954.12

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 371,751,496.91 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	125,000,000.00	50,000,000.00	
其中：银行理财产品	125,000,000.00	50,000,000.00	
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			
合计	125,000,000.00	50,000,000.00	

(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)	521,254,820.01	436,969,433.29
1-2年(含2年)	5,528,379.40	3,603,149.46
2年以上	4,669,504.72	1,774,852.06
合计	531,452,704.13	442,347,434.81

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,730,960.15	0.70	3,730,960.15		
单项认定	3,730,960.15	0.70	3,730,960.15	100.00	
按组合计提坏账准备	527,721,743.98	99.30	27,511,132.70		500,210,611.28
信用风险特征组合	527,721,743.98	99.30	27,511,132.70	5.21	500,210,611.28
合计	531,452,704.13	100.00	31,242,092.85		500,210,611.28

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,316,324.67	0.75	3,316,324.67		
单项认定	3,316,324.67	0.75	3,316,324.67	100.00	

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	439,031,110.14	99.25	24,119,983.15		414,911,126.99
信用风险特征组合	439,031,110.14	99.25	24,119,983.15	5.49	414,911,126.99
合计	442,347,434.81	100.00	27,436,307.82		414,911,126.99

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
客户一	3,372,050.15	3,372,050.15	100.00	已起诉并强制执行,且该公司已面临较多诉讼,预计可回收性较小
客户二	358,910.00	358,910.00	100.00	账龄时间较长,且无业务合作,预计可回收性较小
合计	3,730,960.15	3,730,960.15		

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(%)
信用风险特征组合	527,721,743.98	27,511,132.70	5.21
合计	527,721,743.98	27,511,132.70	

3. 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	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	24,119,983.15	3,501,063.33		142,022.81	32,109.03	27,511,132.70
单项计提坏账准备的 应收账款	3,316,324.67	414,635.48				3,730,960.15
合计	27,436,307.82	3,915,698.81		142,022.81	32,109.03	31,242,092.85

4. 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
客户一	37,679,963.99		37,679,963.99	7.09	1,883,998.20
客户二	34,907,847.64		34,907,847.64	6.57	1,745,392.38
客户三	32,686,551.00		32,686,551.00	6.15	1,634,327.55
客户四	25,555,472.34		25,555,472.34	4.81	1,277,773.62
客户五	24,649,262.12		24,649,262.12	4.64	1,232,463.11
合计	<u>155,479,097.09</u>		<u>155,479,097.09</u>	<u>29.26</u>	<u>7,773,954.86</u>

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,340,781.89	5,474,124.49
应收账款		
合计	<u>12,340,781.89</u>	<u>5,474,124.49</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 计提比例(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>12,340,781.89</u>	<u>100.00</u>		<u>12,340,781.89</u>
银行承兑汇票	12,340,781.89	100.00		12,340,781.89
合计	<u>12,340,781.89</u>	<u>100.00</u>		<u>12,340,781.89</u>

接上表:

类别	期末余额		坏账准备 计提比例(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>5,474,124.49</u>	<u>100.00</u>		<u>5,474,124.49</u>
银行承兑汇票	5,474,124.49	100.00		5,474,124.49
合计	<u>5,474,124.49</u>	<u>100.00</u>		<u>5,474,124.49</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	12,340,781.89		
合计	<u>12,340,781.89</u>		

3. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	50,000.00
合计	<u>50,000.00</u>

4. 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	292,145,812.69	
合计	<u>292,145,812.69</u>	

(五) 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)	365,391,089.92	99.94	70,878,991.28	99.72
1-2年(含2年)	16,470.00	0.00	200,300.00	0.28
2-3年(含3年)	200,000.00	0.06		
合计	<u>365,607,559.92</u>	<u>100.00</u>	<u>71,079,291.28</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(%)
供应商一	88,665,486.73	24.25
供应商二	81,625,000.00	22.33
供应商三	40,557,503.70	11.09
供应商四	34,992,000.00	9.57
供应商五	26,994,690.24	7.38
合计	<u>272,834,680.67</u>	<u>74.62</u>

(六) 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	29,674,403.39	30,490,093.80
合计	<u>29,674,403.39</u>	<u>30,490,093.80</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)	25,702,050.05	30,465,638.47
1-2年(含2年)	7,399,097.48	3,240,921.59
2年以上	7,061,415.48	7,486,359.82
合计	<u>40,162,563.01</u>	<u>41,192,919.88</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
押金保证金	19,342,934.24	18,474,161.73
应收暂付款	20,087,596.53	7,640,278.24
备用金	732,032.24	358,479.91
收购意向金		8,000,000.00
股权处置款		6,720,000.00
合计	<u>40,162,563.01</u>	<u>41,192,919.88</u>

(3) 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	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,100,000.00</u>	<u>2.74</u>	<u>1,100,000.00</u>		
单项认定	1,100,000.00	2.74	1,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>39,062,563.01</u>	<u>97.26</u>	<u>9,388,159.62</u>		<u>29,674,403.39</u>
信用风险特征组合	39,062,563.01	97.26	9,388,159.62	24.03	29,674,403.39
合计	<u>40,162,563.01</u>	<u>100.00</u>	<u>10,488,159.62</u>		<u>29,674,403.39</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,100,000.00</u>	<u>2.67</u>	<u>1,100,000.00</u>		
单项认定	1,100,000.00	2.67	1,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>40,092,919.88</u>	<u>97.33</u>	<u>9,602,826.08</u>		<u>30,490,093.80</u>
信用风险特征组合	40,092,919.88	97.33	9,602,826.08	23.95	30,490,093.80
合计	<u>41,192,919.88</u>	<u>100.00</u>	<u>10,702,826.08</u>		<u>30,490,093.80</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
上海耀洲国际货物运输代理有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	该公司主要客户面临较多诉讼导致无法收回业务款，预计可回收性较小
合计	<u>1,100,000.00</u>	<u>1,100,000.00</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 (%)
信用风险特征组合	39,062,563.01	9,388,159.62	24.03
合计	<u>39,062,563.01</u>	<u>9,388,159.62</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	1,468,281.94	648,184.32	8,586,359.82	<u>10,702,826.08</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-783,599.26	783,599.26		
——转入第三阶段		-360,981.87	360,981.87	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	241,552.00	189,017.79		<u>430,569.79</u>
本期转回			785,926.21	<u>785,926.21</u>

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）	
本期转销				
本期核销	2,825.33			<u>2,825.33</u>
其他变动	143,515.29			<u>143,515.29</u>
2023 年 12 月 31 日余额	<u>1,066,924.64</u>	<u>1,259,819.50</u>	<u>8,161,415.48</u>	<u>10,488,159.62</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

①其他应收款自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；

②其他应收款自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；

③其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(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	其他变动	
单项认定	1,100,000.00					1,100,000.00
信用风险特征组合	9,602,826.08	430,569.79	785,926.21	2,825.33	143,515.29	9,388,159.62
合计	<u>10,702,826.08</u>	<u>430,569.79</u>	<u>785,926.21</u>	<u>2,825.33</u>	<u>143,515.29</u>	<u>10,488,159.62</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
出口退税	5,909,425.65	14.71	应收暂付款	1 年以内	295,471.28
浙江吉速物流有限公司	4,000,000.00	9.96	押金保证金	1 年以内	200,000.00
义乌国联物流有限公司	2,046,046.38	5.09	押金保证金	1-2 年, 2 年以上	1,278,046.38
上海耀洲国际货物运输代理有限公司	1,100,000.00	2.74	押金保证金	1-2 年	1,100,000.00

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
绍兴市上虞区杭州湾综合管 理办公室	1,000,000.00	2.49	押金保证金	1-2年	200,000.00
合计	<u>14,055,472.03</u>	<u>34.99</u>			<u>3,073,517.66</u>

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	4,789,364.52		4,789,364.52
库存商品	171,120,294.53		171,120,294.53
合同履约成本	1,447,904.07		1,447,904.07
周转材料	845,132.85		845,132.85
低值易耗品	819,547.06		819,547.06
合计	<u>179,022,243.03</u>		<u>179,022,243.03</u>

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
库存商品	143,743.00		143,743.00
合同履约成本	1,649,671.61		1,649,671.61
低值易耗品	3,211,837.94		3,211,837.94
合计	<u>5,005,252.55</u>		<u>5,005,252.55</u>

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	291,465.38	
合计	<u>291,465.38</u>	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	67,954,293.51	7,068,272.40
预缴企业所得税	166,786.46	177,786.89
合计	<u>68,121,079.97</u>	<u>7,246,059.29</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	账面余额	坏账准备 账面价值
融资租赁款	39,215,896.27	39,215,896.27		
其中：未实现融资收益	26,124,017.96	26,124,017.96		
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务				
其他				
合计	<u>13,091,878.31</u>	<u>13,091,878.31</u>		

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>13,091,878.31</u>	<u>100.00</u>		<u>13,091,878.31</u>
融资租赁款	13,091,878.31	100.00		13,091,878.31
合计	<u>13,091,878.31</u>	<u>100.00</u>		<u>13,091,878.31</u>

接上表：

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
合计				

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例(%)
	长期应收款	坏账准备	
融资租赁款	13,091,878.31		
合计	<u>13,091,878.31</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	87,081,725.54		87,081,725.54	44,977,921.56		44,977,921.56
合计	<u>87,081,725.54</u>		<u>87,081,725.54</u>	<u>44,977,921.56</u>		<u>44,977,921.56</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、联营企业				
宁波高永国际货运代理有限公司	1,271,315.93			-960,273.11
青岛永港海泰物流有限公司	39,199,856.29			2,652,852.76
湖南永泰运化工物流有限公司		35,000,000.00		-4,042.57
宁波永佑国际货运代理有限公司		3,626,200.00		837,937.77
中集赛维罐箱服务(嘉兴)有限公司	4,506,749.34			951,129.13
小计	<u>44,977,921.56</u>	<u>38,626,200.00</u>		<u>3,477,603.98</u>
合计	<u>44,977,921.56</u>	<u>38,626,200.00</u>		<u>3,477,603.98</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、联营企业				
宁波高永国际货运代理有限公司				
青岛永港海泰物流有限公司				
湖南永泰运化工物流有限公司				

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
宁波永佑国际货运代理有限公司				
中集赛维罐箱服务（嘉兴）有限公司				
小计				
合计				

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、联营企业			
宁波高永国际货运代理有限公司		311,042.82	
青岛永港海泰物流有限公司		41,852,709.05	
湖南永泰运化工物流有限公司		34,995,957.43	
宁波永佑国际货运代理有限公司		4,464,137.77	
中集赛维罐箱服务（嘉兴）有限公司		5,457,878.47	
小计		<u>87,081,725.54</u>	
合计		<u>87,081,725.54</u>	

2. 长期股权投资的减值测试情况

长期股权投资在资产负债表日不存在减值迹象，无需计提减值准备。

（十二）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
宁波江宸智能装备股份有限公司	86,214,335.87	
合计	<u>86,214,335.87</u>	

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额	15,826,840.80	12,464,658.94	<u>28,291,499.74</u>
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 转入			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 期末余额	<u>15,826,840.80</u>	<u>12,464,658.94</u>	<u>28,291,499.74</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	3,104,540.84	1,438,304.86	<u>4,542,845.70</u>
2. 本期增加金额	<u>785,919.48</u>	<u>250,140.00</u>	<u>1,036,059.48</u>
(1) 计提或摊销	785,919.48	250,140.00	<u>1,036,059.48</u>
(2) 转入			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 期末余额	<u>3,890,460.32</u>	<u>1,688,444.86</u>	<u>5,578,905.18</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>11,936,380.48</u>	<u>10,776,214.08</u>	<u>22,712,594.56</u>

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2. 期初账面价值	<u>12,722,299.96</u>	<u>11,026,354.08</u>	<u>23,748,654.04</u>

2. 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

在资产负债表日，经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

(十四) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	484,271,943.90	331,634,163.20
固定资产清理		
合计	<u>484,271,943.90</u>	<u>331,634,163.20</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	运输设备	罐箱设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	489,948,846.01	37,791,733.52	57,152,110.18	927,500.00	13,287,906.86	<u>599,108,096.57</u>
2. 本期增加金额	<u>122,722,711.93</u>	<u>28,288,847.80</u>	<u>58,671,421.85</u>	<u>51,634,840.40</u>	<u>7,888,937.37</u>	<u>269,206,759.35</u>
(1) 购置	522,813.20	8,372,310.95	16,353,817.41	51,634,840.40	2,161,191.21	<u>79,044,973.17</u>
(2) 转入	76,524,698.73	3,854,962.67			2,601,371.68	<u>82,981,033.08</u>
(3) 其他	45,675,200.00	16,061,574.18	42,317,604.44		3,126,374.48	<u>107,180,753.10</u>
3. 本期减少金额	<u>14,999,478.99</u>	<u>2,939,324.70</u>	<u>3,941,006.61</u>		<u>349,778.44</u>	<u>22,229,588.74</u>
(1) 处置或报废	3,024,373.79	2,939,324.70	3,941,006.61		331,118.49	<u>10,235,823.59</u>
(2) 转出	11,975,105.20				18,659.95	<u>11,993,765.15</u>
(3) 其他						
4. 期末余额	<u>597,672,078.95</u>	<u>63,141,256.62</u>	<u>111,882,525.42</u>	<u>52,562,340.40</u>	<u>20,827,065.79</u>	<u>846,085,267.18</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	98,004,902.32	14,531,787.64	28,729,289.74	14,685.40	7,844,871.33	<u>149,125,536.43</u>
2. 本期增加金额	<u>28,820,320.01</u>	<u>17,213,283.60</u>	<u>49,566,668.09</u>	<u>859,098.80</u>	<u>5,016,435.20</u>	<u>101,475,805.70</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	罐箱设备	电子及其他设备	合计
(1) 计提	17,005,981.01	6,275,592.50	16,354,621.08	859,098.80	2,549,313.94	<u>43,044,607.33</u>
(2) 转入						
(3) 其他	11,814,339.00	10,937,691.10	33,212,047.01		2,467,121.26	<u>58,431,198.37</u>
3. 本期减少金额	<u>1,376,328.57</u>	<u>2,428,356.60</u>	<u>3,269,126.14</u>		<u>62,604.48</u>	<u>7,136,415.79</u>
(1) 处置或报废	203,515.14	2,428,356.60	3,269,126.14		61,955.58	<u>5,962,953.46</u>
(2) 转出	1,172,813.43				648.90	<u>1,173,462.33</u>
(3) 其他						
4. 期末余额	<u>125,448,893.76</u>	<u>29,316,714.64</u>	<u>75,026,831.69</u>	<u>873,784.20</u>	<u>12,798,702.05</u>	<u>243,464,926.34</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	118,348,396.94					<u>118,348,396.94</u>
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	<u>118,348,396.94</u>					<u>118,348,396.94</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>353,874,788.25</u>	<u>33,824,541.98</u>	<u>36,855,693.73</u>	<u>51,688,556.20</u>	<u>8,028,363.74</u>	<u>484,271,943.90</u>
2. 期初账面价值	<u>273,595,546.75</u>	<u>23,259,945.88</u>	<u>28,422,820.44</u>	<u>912,814.60</u>	<u>5,443,035.53</u>	<u>331,634,163.20</u>

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
机器设备	3,372,678.72
电子及其他设备	38,233.44
合计	<u>3,410,912.16</u>

(3) 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
房屋及建筑物	57,708,387.56	手续办理中
合计	<u>57,708,387.56</u>	

3. 固定资产的减值测试情况

固定资产在资产负债表日不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(十五) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,242,425.38	8,648,640.70
工程物资		
合计	<u>50,242,425.38</u>	<u>8,648,640.70</u>

2. 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
年产7000吨作物制剂项目	39,499,565.25		39,499,565.25	141,509.43		141,509.43
永发项目改造	7,788,775.01		7,788,775.01	5,384,308.34		5,384,308.34
危化品堆场仓库运输管理综合系统	1,288,679.24		1,288,679.24	1,288,679.24		1,288,679.24
罐车清洗系统	927,830.80		927,830.80			
年产8000吨化学品复配分装及配套储存项目工程	225,663.72		225,663.72			
封闭管理软硬件设备设施项目	222,754.25		222,754.25			
物流综合保障中心项目	93,396.23		93,396.23			
绍兴海泰停车场技改项目	60,000.00		60,000.00	60,000.00		60,000.00
仓库温控室改造	55,849.06		55,849.06			

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
戊类仓库更新改造	36,981.13		36,981.13			
预付设备款	36,000.00		36,000.00	607,215.49		607,215.49
用地地形测绘	6,930.69		6,930.69			
永港物流码头新场地				443,122.37		443,122.37
办公室装修款				723,805.83		723,805.83
合计	<u>50,242,425.38</u>		<u>50,242,425.38</u>	<u>8,648,640.70</u>		<u>8,648,640.70</u>

(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
永发项目改造	8,239,000.00	5,384,308.34	2,404,466.67			7,788,775.01
年产7000吨作物制剂项目	103,951,700.00	141,509.43	39,358,055.82			39,499,565.25
年产8000吨化学品复配分装及配套储存项目工程	50,000,000.00		38,313,047.03	38,087,383.31		225,663.72
合计	<u>162,190,700.00</u>	<u>5,525,817.77</u>	<u>80,075,569.52</u>	<u>38,087,383.31</u>		<u>47,514,003.98</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
永发项目改造	94.54	未竣工				募集资金
年产7000吨作物制剂项目	38.00	未竣工				自筹资金
年产8000吨化学品复配分装及配套储存项目工程	76.63	已竣工验收				募集资金
合计		收				

(3) 在建工程的减值测试情况

在建工程项目在资产负债表日不存在减值迹象, 无需计提减值准备。

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	26,289,355.92	554,505.60	<u>26,843,861.52</u>
2. 本期增加金额	<u>43,797,696.26</u>	<u>18,576,131.33</u>	<u>62,373,827.59</u>
(1) 租入	43,240,143.98	18,083,848.64	<u>61,323,992.62</u>
(2) 转入			
(3) 其他	557,552.28	492,282.69	<u>1,049,834.97</u>
3. 本期减少金额	<u>7,297,223.99</u>	<u>8,512,889.46</u>	<u>15,810,113.45</u>
(1) 处置或报废	7,297,223.99	8,512,889.46	<u>15,810,113.45</u>
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 期末余额	<u>62,789,828.19</u>	<u>10,617,747.47</u>	<u>73,407,575.66</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	7,403,078.75	115,522.00	<u>7,518,600.75</u>
2. 本期增加金额	<u>8,795,267.65</u>	<u>2,013,669.49</u>	<u>10,808,937.14</u>
(1) 计提	8,282,319.58	1,877,705.60	<u>10,160,025.18</u>
(2) 转入			
(3) 其他	512,948.07	135,963.89	<u>648,911.96</u>
3. 本期减少金额	<u>920,600.41</u>	<u>697,777.82</u>	<u>1,618,378.23</u>
(1) 处置或报废	920,600.41	697,777.82	<u>1,618,378.23</u>
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 期末余额	<u>15,277,745.99</u>	<u>1,431,413.67</u>	<u>16,709,159.66</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	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(3) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>47,512,082.20</u>	<u>9,186,333.80</u>	<u>56,698,416.00</u>
2. 期初账面价值	<u>18,886,277.17</u>	<u>438,983.60</u>	<u>19,325,260.77</u>

2. 使用权资产的减值测试情况

使用权资产在资产负债表日不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	329,513,097.41	2,567,874.18	<u>332,080,971.59</u>
2. 本期增加金额	<u>101,395,590.33</u>	<u>5,669,722.28</u>	<u>107,065,312.61</u>
(1) 购置	42,477.88	1,610,665.89	<u>1,653,143.77</u>
(2) 内部研发			
(3) 其他	101,353,112.45	4,059,056.39	<u>105,412,168.84</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 期末余额	<u>430,908,687.74</u>	<u>8,237,596.46</u>	<u>439,146,284.20</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	43,569,650.81	1,451,782.74	<u>45,021,433.55</u>
2. 本期增加金额	<u>9,244,603.00</u>	<u>1,547,456.39</u>	<u>10,792,059.39</u>
(1) 计提	9,039,432.04	558,088.64	<u>9,597,520.68</u>
(2) 转入			
(3) 其他	205,170.96	989,367.75	<u>1,194,538.71</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 期末余额	<u>52,814,253.81</u>	<u>2,999,239.13</u>	<u>55,813,492.94</u>

项目	土地使用权	软件	合计
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>378,094,433.93</u>	<u>5,238,357.33</u>	<u>383,332,791.26</u>
2. 期初账面价值	<u>285,943,446.60</u>	<u>1,116,091.44</u>	<u>287,059,538.04</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 无形资产的减值测试情况

无形资产在资产负债表日不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(十八) 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	
青岛百世万邦国际物流有限公司	3,938,679.50					3,938,679.50
宁波市永港物流有限公司	123,064,787.38					123,064,787.38
喜达储运(上海)发展有限公司	3,336,669.08					3,336,669.08
宁波凯密克物流有限公司	12,300,351.02		6,832,702.71			19,133,053.73
永泰运(天津)化工物流有限公司	5,800,974.38					5,800,974.38
浙江嘉州供应链有限公	10,150,140.65					10,150,140.65

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	
司						
宁波甬顺安供应链管理 有限公司		19,568,002.69			6,832,702.71	12,735,299.98
绍兴长润化工有限公司		14,520,561.91				14,520,561.91
宁波迅远危险品运输有 限公司		18,764,557.04				18,764,557.04
天津睿博龙智慧供应链 股份有限公司		6,207,079.22				6,207,079.22
湖南鸿胜物流有限公司 等三家重组资产组		13,070,930.27				13,070,930.27
合计	<u>158,591,602.01</u>	<u>72,131,131.13</u>	<u>6,832,702.71</u>		<u>6,832,702.71</u>	<u>230,722,733.14</u>

注：本期其他增加及其他减少系资产组在被投资单位之间划拨。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提额	本期增加		合计
			合并增加额	其他原因增加额	
青岛百世万邦国际物流有限公司					
宁波市永港物流有限公司	2,478,432.10				
喜达储运（上海）发展有限公司	438,685.27				
宁波凯密克物流有限公司	173,341.83				
永泰运（天津）化工物流有限公司	27,623.69				
浙江嘉州供应链有限公司	35,757.36				
宁波甬顺安供应链管理有限公司			570,413.54		570,413.54
绍兴长润化工有限公司					
宁波迅远危险品运输有限公司			2,782,696.69		2,782,696.69
天津睿博龙智慧供应链股份有限公司					
湖南鸿胜物流有限公司等三家重组资产组					
合计	<u>3,153,840.25</u>		<u>3,353,110.23</u>		<u>3,353,110.23</u>

接上表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	处 置	转销额	本期减少		合计	期末余额
			合并减少 额	其他原因 减少额		
青岛百世万邦国际物流有限公司						
宁波市永港物流有限公司						2,478,432.10
喜达储运（上海）发展有限公司						438,685.27
宁波凯密克物流有限公司						173,341.83
永泰运（天津）化工物流有限公司						27,623.69
浙江嘉州供应链有限公司						35,757.36
宁波甬顺安供应链管理有限公司						570,413.54
绍兴长润化工有限公司						
宁波迅远危险品运输有限公司						2,782,696.69
天津睿博龙智慧供应链股份有限公司						
湖南鸿胜物流有限公司等三家重组资产组						
合 计						<u>6,506,950.48</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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
青岛百世万邦国际物流有限公司	长期资产及其组合	跨境化工物流供应链服务	是
宁波市永港物流有限公司	长期资产及其组合	跨境化工物流供应链服务	是
喜达储运（上海）发展有限公司	长期资产及其组合	跨境化工物流供应链服务	是
宁波凯密克物流有限公司	长期资产及其组合	跨境化工物流供应链服务	是
永泰运（天津）化工物流有限公司	长期资产及其组合	跨境化工物流供应链服务	是
浙江嘉州供应链有限公司	长期资产及其组合	跨境化工物流供应链服务	是
宁波甬顺安供应链管理有限公司	长期资产及其组合	跨境化工物流供应链服务	是
绍兴长润化工有限公司	长期资产及其组合	跨境化工物流供应链服务	是
宁波迅远危险品运输有限公司	长期资产及其组合	跨境化工物流供应链服务	是
天津睿博龙智慧供应链股份有限公司	长期资产及其组合	跨境化工物流供应链服务	是
湖南鸿胜物流有限公司等三家重组资产组	长期资产及其组合	跨境化工物流供应链服务	是

4. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
喜达储运（上海）发展有限公司	70,294,409.79	78,969,756.96		采用成本法确定公允价值、处置费用为与处置资产有关的费用	重置成本、处置费用	公允价值采用重置成本法，根据基准日的重置成本和贬值率确定，处置费用根据交易挂牌费用率、中介机构费、交易税费相关税率确定
永泰运（天津）化工物流有限公司	95,499,387.18	173,816,650.00		采用成本法确定公允价值、处置费用为与处置资产有关的费用	重置成本、处置费用	公允价值采用重置成本法，根据基准日的重置成本和贬值率确定，处置费用根据交易挂牌费用率、中介机构费、交易税费相关税率确定
合计	165,793,796.97	252,786,406.96		--	--	--

(2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	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
青岛百世万邦国际物流有限公司	6,522,461.76	14,000,000.00		5年	增长率、利润率、折现率	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定	增长率、利润率、折现率	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定
宁波市永港物流有限公司	295,069,127.62	595,000,000.00		5年	增长率、利润率、折现率	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定	增长率、利润率、折现率	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期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
宁波凯密克物流有限公司	19,869,108.88	78,000,000.00		5年	增长率、利润率、折现率	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定
浙江嘉州供应链有限公司	59,849,310.31	134,800,000.00		5年	增长率、利润率、折现率	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定
宁波甬顺安供应链管理有限公司	35,270,413.54	34,700,000.00	570,413.54	5年	增长率、利润率、折现率	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期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
绍兴长润化工有限公司	49,608,657.60	106,200,000.00		5年	增长率、利润率、折现率	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定
宁波迅远危险品运输有限公司	38,982,696.69	36,200,000.00	2,782,696.69	5年	增长率、利润率、折现率	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定
天津睿博龙智慧供应链股份有限公司	10,932,999.46	20,900,000.00		5年	增长率、利润率、折现率	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期 的年限	预测期的 关键参数	预测期内的参数的 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
湖南鸿胜物流有限公司等三家重组资产组	66,155,657.88	68,670,145.71		5年	增长率、利润率、折现率	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定	增长率、利润率	增长率、利润率：根据管理层对未来市场的预测及公司以前年度经营业绩、增长率、行业水平确定；折现率：根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定
合计	582,260,433.74	1,088,470,145.71	3,353,110.23	--	--	--	--	--

5. 业绩承诺及对应商誉减值情况

转让方承诺天津睿博龙智慧供应链股份有限公司2023年、2024年、2025年各年度净利润平均不低于300万元，即业绩承诺期内累计承诺净利润不低于900万元，本年不计算业绩承诺完成率。

（十九）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
办公楼装修费	1,774,649.18	1,585,363.54	887,826.60		2,472,186.12
码头疏浚费	128,930.85	462,264.15	205,974.89		385,220.11
工程项目		2,261,277.25	522,438.33		1,738,838.92
合计	1,903,580.03	4,308,904.94	1,616,239.82		4,596,245.15

（二十）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
资产减值准备	31,011,370.42	7,752,842.61	25,797,554.77	6,418,024.19
租赁负债	78,781,065.28	19,695,266.32	17,178,053.18	4,283,853.47
可弥补亏损	5,042,215.56	1,260,553.89	10,246,769.44	2,561,692.36
其他			268,606.81	67,151.70
合计	114,834,651.26	28,708,662.82	53,490,984.20	13,330,721.72

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
非同一控制下企业合并资产评估增值	181,121,521.08	45,280,380.27	123,678,578.45	24,033,172.75
使用权资产	56,698,416.00	14,002,482.42	19,325,260.77	4,811,374.75
公允价值变动损益	254,335.87	63,583.97		
合计	<u>238,074,272.95</u>	<u>59,346,446.66</u>	<u>143,003,839.22</u>	<u>28,844,547.50</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	10,718,882.05	12,341,579.13
可抵扣亏损	53,077,062.51	44,459,224.86
合计	<u>63,795,944.56</u>	<u>56,800,803.99</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
2024年	16,136,794.98	16,136,794.98	
2025年	8,896,319.82	8,896,319.82	
2026年	7,288,983.03	7,288,983.03	
2027年	12,137,127.03	12,137,127.03	
2028年	8,617,837.65		
合计	<u>53,077,062.51</u>	<u>44,459,224.86</u>	

(二十一) 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
预付购买股权款				9,600,000.00		9,600,000.00
预付工程款	18,747,988.99		18,747,988.99			
预付设备款	70,213,399.00		70,213,399.00			
合计	<u>88,961,387.99</u>		<u>88,961,387.99</u>	<u>9,600,000.00</u>		<u>9,600,000.00</u>

(二十二) 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	371,751,496.91	371,751,496.91	保证金	保函保证金 、银行承兑汇票保 证金	544,934.68	544,934.68	保证金	保函 保证金
固定资产	50,000.00	50,000.00	质押	承兑质押	34,177,883.16	34,177,883.16	抵押	借款 抵押
无形资产	63,834,307.30	63,834,307.30	抵押	借款抵押	121,593,608.03	121,593,608.03	抵押	借款 抵押
应收款项 融资	34,642,784.84	34,642,784.84	抵押	借款抵押				
投资性房 地产	12,067,367.06	12,067,367.06	抵押	借款抵押	23,748,654.04	23,748,654.04	抵押	借款 抵押
合计	<u>482,345,956.11</u>	<u>482,345,956.11</u>			<u>180,065,079.91</u>	<u>180,065,079.91</u>		

(二十三) 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	166,169,735.81	
抵押借款	40,039,416.67	30,019,722.22
保证借款	81,273,125.00	
抵押兼保证借款	55,050,034.72	75,061,805.55
合计	<u>342,532,312.20</u>	<u>105,081,527.77</u>

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,035,019,095.89	
合计	<u>1,035,019,095.89</u>	

(二十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
物流服务费及货款	192,506,546.80	181,586,160.91
工程设备款	20,679,306.82	5,798,778.09
其他	4,658,927.15	869,406.55
合计	<u>217,844,780.77</u>	<u>188,254,345.55</u>

(二十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金		37,500.00
合计		<u>37,500.00</u>

(二十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
物流服务费	7,237,400.20	6,925,093.70
贸易货款	104,319,698.58	
合计	<u>111,557,098.78</u>	<u>6,925,093.70</u>

2. 期末账龄超过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

项目	变动金额	变动原因
贸易货款	104,319,698.58	本期新增、扩大了贸易业务
合计	<u>104,319,698.58</u>	

(二十八) 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	38,062,305.64	182,903,135.70	187,227,026.87	33,738,414.47
二、离职后福利中-设定提存计划负债	612,032.02	9,520,248.57	8,804,428.25	1,327,852.34
三、辞退福利		723,690.51	723,690.51	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>38,674,337.66</u>	<u>193,147,074.78</u>	<u>196,755,145.63</u>	<u>35,066,266.81</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	37,063,248.01	165,853,234.50	170,373,100.60	32,543,381.91
二、职工福利费	184,950.00	6,693,092.61	6,571,166.61	306,876.00
三、社会保险费	<u>444,600.12</u>	<u>5,756,879.15</u>	<u>5,637,815.40</u>	<u>563,663.87</u>
其中：医疗保险费	379,239.97	5,382,661.14	5,295,151.97	466,749.14
工伤保险费	29,558.89	369,668.33	338,093.96	61,133.26
生育保险费	35,801.26	4,549.68	4,569.47	35,781.47
四、住房公积金	85,500.00	4,344,637.00	4,323,524.00	106,613.00
五、工会经费和职工教育经费	284,007.51	251,266.00	317,393.82	217,879.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		4,026.44	4,026.44	
合计	<u>38,062,305.64</u>	<u>182,903,135.70</u>	<u>187,227,026.87</u>	<u>33,738,414.47</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	596,094.36	9,188,628.27	8,502,701.33	1,282,021.30
2. 失业保险费	15,937.66	331,620.30	301,726.92	45,831.04
3. 企业年金缴费				
合计	<u>612,032.02</u>	<u>9,520,248.57</u>	<u>8,804,428.25</u>	<u>1,327,852.34</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞职补偿	723,690.51	
合计	<u>723,690.51</u>	

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	15,683,121.26	24,221,114.50
增值税	621,108.28	880,432.15
土地使用税	1,622,491.03	1,364,426.31

税费项目	期末余额	期初余额
房产税	1,211,995.42	861,778.34
城市维护建设税	21,494.51	38,253.43
教育费附加	16,917.38	30,558.82
代扣代缴个人所得税	433,276.75	540,680.29
印花税	678,095.55	373,803.00
契税	452,655.99	
合计	<u>20,741,156.17</u>	<u>28,311,046.84</u>

(三十) 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		
其他应付款	77,579,635.93	38,125,738.21
合计	<u>77,579,635.93</u>	<u>38,125,738.21</u>

2. 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
押金保证金	2,579,618.90	3,103,613.64
往来款	41,400,017.03	1,422,124.57
股权回购款	33,600,000.00	33,600,000.00
合计	<u>77,579,635.93</u>	<u>38,125,738.21</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
股权回购款	33,600,000.00	未达到付款条件
合计	<u>33,600,000.00</u>	-

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	8,498,738.95	4,479,797.29
合计	<u>8,498,738.95</u>	<u>4,479,797.29</u>

(三十二) 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
待转销项税	9,950,037.19	494,951.73
合计	<u>9,950,037.19</u>	<u>494,951.73</u>

(三十三) 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	65,257,774.44		
合计	<u>65,257,774.44</u>		

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	81,503,980.41	19,838,950.78
减：未确认融资费用	16,806,074.32	2,660,897.60
重分类至一年内到到期的非流动负债	8,498,738.95	4,479,797.29
合计	<u>56,199,167.14</u>	<u>12,698,255.89</u>

(三十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	49,000,000.00						49,000,000.00
1. 其他内资持股							
其中：境内法人持股	6,550,000.00						6,550,000.00
境内自然人持股	42,450,000.00						42,450,000.00
二、无限售条件流通股份	54,864,609.00						54,864,609.00
1. 人民币普通股	54,864,609.00						54,864,609.00
股份合计	<u>103,864,609.00</u>						<u>103,864,609.00</u>

(三十六) 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)	909,528,353.97			909,528,353.97
其他资本公积	6,514,437.66			6,514,437.66
合计	<u>916,042,791.63</u>			<u>916,042,791.63</u>

(三十七) 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		9,026,755.64	8,056,640.54	970,115.10
合计		<u>9,026,755.64</u>	<u>8,056,640.54</u>	<u>970,115.10</u>

(三十八) 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	33,624,103.37	16,916,397.74		50,540,501.11
合计	<u>33,624,103.37</u>	<u>16,916,397.74</u>		<u>50,540,501.11</u>

注：法定盈余公积本期增加为按照母公司当期实现净利润的 10% 计提。

(三十九) 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	580,515,467.01	342,776,094.59
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-281,867.60
调整后期初未分配利润	<u>580,515,467.01</u>	<u>342,494,226.99</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,961,759.44	293,872,447.15
减：提取法定盈余公积	16,916,397.74	24,691,824.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,159,382.67	31,159,382.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>682,401,446.04</u>	<u>580,515,467.01</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 -281,867.60 元，会计政策变更详见本附注五、（一）、2。

(四十) 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	2,192,945,348.11	1,858,828,338.08	3,007,666,299.23	2,497,757,314.07
其他业务	6,050,001.29	5,770,490.94	4,236,306.04	2,325,836.77
合计	<u>2,198,995,349.40</u>	<u>1,864,598,829.02</u>	<u>3,011,902,605.27</u>	<u>2,500,083,150.84</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
商品类型	2,192,945,348.11	1,858,828,338.08
跨境化工物流供应链服务	1,564,084,311.10	1,321,376,379.18
仓储堆存服务	91,946,693.85	41,881,013.08
道路运输服务	72,855,473.91	67,341,478.18
供应链贸易服务	363,614,164.01	331,024,312.32
其他	100,444,705.24	97,205,155.32
按商品转让的时间分类	2,192,945,348.11	1,858,828,338.08
在某一时点确认收入	2,065,423,783.20	1,773,832,632.87
在某一时段内确认收入	127,521,564.91	84,995,705.21
合计	2,192,945,348.11	1,858,828,338.08

3. 履约义务的说明

公司主营业务为供应链物流综合服务、供应链贸易服务，于实际业务完成时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（四十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	667,729.42	575,082.99
教育费附加	501,621.18	427,527.26
房产税	4,108,276.00	1,940,708.53
土地使用税	1,415,538.17	1,259,610.96
印花税	1,882,789.37	1,096,171.17
其他	193,473.73	20,422.63
合计	8,769,427.87	5,319,523.54

（四十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性支出	35,067,155.66	43,891,944.91

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	11,376,349.08	11,405,417.50
差旅费	1,909,385.51	1,099,473.45
办公费	174,983.30	261,077.75
广告宣传费	82,784.70	14,903.97
其他	476,600.26	479,485.49
合计	<u>49,087,258.51</u>	<u>57,152,303.07</u>

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性支出	49,042,080.22	42,376,532.35
折旧和摊销	17,918,908.83	9,874,401.30
业务招待费	6,627,404.51	8,331,419.91
办公费	8,546,483.31	6,494,260.82
咨询服务费	4,798,462.30	5,350,351.73
交通差旅费	3,232,150.50	2,236,914.09
税金		253,865.46
其他	1,588,629.14	1,303,808.53
合计	<u>91,754,118.81</u>	<u>76,221,554.19</u>

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性支出	5,752,077.05	3,456,517.78
折旧和摊销	74,081.79	23,546.32
直接投入	1,022,098.70	526,629.68
合计	<u>6,848,257.54</u>	<u>4,006,693.78</u>

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,522,008.98	5,259,585.85
减：利息收入	9,126,801.50	3,544,664.91
汇兑损益	-10,187,311.74	-32,647,956.23
银行手续费	1,224,608.61	787,217.89
未实现融资收益	-637,636.92	
合计	<u>-1,205,132.57</u>	<u>-30,145,817.40</u>

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	24,498,495.21	15,400,710.43
增值税加计抵减	1,982,869.26	937,077.47
代扣个人所得税手续费返还	151,090.25	67,846.02
合计	<u>26,632,454.72</u>	<u>16,405,633.92</u>

(四十七) 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	3,477,603.98	946,708.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,003,485.16	5,734,200.68
合计	<u>5,481,089.14</u>	<u>6,680,908.92</u>

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益	254,335.87	
合计	<u>254,335.87</u>	

(四十九) 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	-3,915,698.81	1,810,265.89
其他应收款减值损失	355,356.42	-5,114,991.68
合计	<u>-3,560,342.39</u>	<u>-3,304,725.79</u>

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-3,353,110.23	-580,136.89
合计	<u>-3,353,110.23</u>	<u>-580,136.89</u>

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	5,237,081.18	-17,585.60
合计	<u>5,237,081.18</u>	<u>-17,585.60</u>

(五十二) 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
----	-------	-------	---------------

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
非流动资产处置利得合计：	110,904.70	56.39	110,904.70
其中：固定资产处置利得	110,904.70	56.39	110,904.70
政府补助	6,000,000.00		6,000,000.00
罚款收入	4,255.00		4,255.00
其他	478,113.08	121,573.36	478,113.08
合计	<u>6,593,272.78</u>	<u>121,629.75</u>	<u>6,593,272.78</u>

（五十三）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
非流动资产处置损失合计：	52,041.36	15,040.50	52,041.36
其中：固定资产处置损失	52,041.36	15,040.50	52,041.36
对外捐赠	342,000.00	1,040,000.00	342,000.00
罚款支出	439,938.55		439,938.55
其他	133,409.34	189,680.79	133,409.34
合计	<u>967,389.25</u>	<u>1,244,721.29</u>	<u>967,389.25</u>

（五十四）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	47,854,318.27	108,277,178.88
递延所得税费用	15,123,958.06	2,671,585.74
合计	<u>62,978,276.33</u>	<u>110,948,764.62</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	215,459,982.04
按母公司适用税率计算的所得税费用	53,864,995.51
子公司适用不同税率的影响	-188,120.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-7,057,608.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,356,011.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,748,785.14
研发加计扣除的影响	-675,298.70

项目	本期发生额
其他	13,929,512.07
所得税费用合计	<u>62,978,276.33</u>

(五十五) 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	30,649,585.46	15,400,710.43
收回保证金		1,986,124.11
收到经营性往来款	53,318,213.66	4,000,000.00
出租资产收到的现金		3,775,000.00
经营利息收入	9,764,438.42	3,498,786.46
其他	1,027,302.76	486,306.67
<u>合计</u>	<u>94,759,540.30</u>	<u>29,146,927.67</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
支付期间费用	25,435,815.94	42,204,606.82
支付保证金		8,867,453.10
支付经营性往来款	15,984,539.43	14,057,089.61
其他	915,347.89	1,524,369.74
<u>合计</u>	<u>42,335,703.26</u>	<u>66,653,519.27</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回收购意向金		11,200,000.00
融资租赁收回的现金	2,664,956.84	
<u>合计</u>	<u>2,664,956.84</u>	<u>11,200,000.00</u>

(2) 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
预付股权收购款		9,600,000.00
支付收购意向金		19,200,000.00
<u>合计</u>		<u>28,800,000.00</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
处置少数股权取得的现金		26,880,000.00
收回分配股利的保证金		1,000,000.00
<u>合计</u>		<u>27,880,000.00</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
支付发行费用		37,200,173.63
支付租金费用	9,590,461.21	9,145,957.91
归还拆借款及利息		8,515,587.63
支付分配股利的保证金		1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>9,590,461.21</u>	<u>55,861,719.17</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		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	105,081,527.77	578,850,000.00	17,500,784.43	358,900,000.00		342,532,312.20
长期借款		65,200,000.00	57,774.44			65,257,774.44
<u>合计</u>	<u>105,081,527.77</u>	<u>644,050,000.00</u>	<u>17,558,558.87</u>	<u>358,900,000.00</u>		<u>407,790,086.64</u>

(五十六) 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
------	-------	-------

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	152,481,705.71	306,377,435.65
加：资产减值准备	3,353,110.23	580,136.89
信用减值损失	3,560,342.39	3,304,725.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,080,666.81	24,437,237.68
使用权资产摊销	10,160,025.18	6,844,015.21
无形资产摊销	9,597,520.69	5,812,640.21
长期待摊费用摊销	1,616,239.82	720,918.75
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)	-5,237,081.18	17,585.60
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-58,863.34	14,984.11
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-254,335.87	
财务费用(收益以“－”号填列)	7,334,697.24	-27,457,177.23
投资损失(收益以“－”号填列)	-5,481,089.14	-6,680,908.92
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-15,377,941.10	3,086,179.57
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	30,501,899.16	-414,593.83
存货的减少(增加以“－”号填列)	-174,016,990.48	5,844,020.24
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-718,806,205.30	32,030,403.16
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,066,948,074.35	-89,262,105.61
其他	970,115.10	
经营活动产生的现金流量净额	<u>411,371,890.27</u>	<u>265,255,497.27</u>
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	735,981,395.43	712,575,788.29
减：现金的期初余额	712,575,788.29	221,736,943.77
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>23,405,607.14</u>	<u>490,838,844.52</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	<u>228,462,000.00</u>	
其中：宁波甬顺安供应链管理有限公司	32,000,000.00	
宁波迅远危险品运输有限公司	22,000,000.00	
绍兴长润化工有限公司	50,000,000.00	
湖南新鸿胜化工有限公司等三家重组公司	112,000,000.00	
天津睿博龙智慧供应链股份有限公司	12,462,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>9,334,445.11</u>	
其中：宁波甬顺安供应链管理有限公司	4,019,256.47	
宁波迅远危险品运输有限公司	1,097,153.74	
绍兴长润化工有限公司	219,896.86	
天津睿博龙智慧供应链股份有限公司	3,998,138.04	
取得子公司支付的现金净额	<u>219,127,554.89</u>	

3. 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>735,981,395.43</u>	<u>712,575,788.29</u>
其中：库存现金	245,452.18	135,524.41
可随时用于支付的银行存款	735,735,943.25	712,440,263.88
可随时用于支付的其他货币资金		
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>735,981,395.43</u>	<u>712,575,788.29</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		

（五十七）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			<u>238,507,710.99</u>
其中：美元	33,672,064.44	7.0827	238,489,130.81
英镑	316.53	9.0411	2,861.78
欧元	2,000.00	7.8592	15,718.40
应收账款			<u>281,411,487.73</u>
其中：美元	39,732,233.15	7.0827	281,411,487.73
其他应收款			<u>40,478,599.20</u>
其中：美元	5,715,136.77	7.0827	40,478,599.20
应付账款			<u>104,120,708.49</u>
其中：美元	14,691,675.25	7.0827	104,056,728.29
英镑	4,319.62	9.0411	39,054.12
欧元	3,171.58	7.8592	24,926.08
其他应付款			<u>39,320,300.39</u>
其中：美元	5,551,597.61	7.0827	39,320,300.39

(五十八) 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	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,027,228.98	527,597.32
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	16,625.10	5,514.00
合计	<u>1,043,854.08</u>	<u>533,111.32</u>

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

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
租赁收入	3,683,088.80	

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
<u>合计</u>	3,683,088.80	

(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
租赁收入	7,230,595.13	637,636.92	
<u>合计</u>	<u>7,230,595.13</u>	<u>637,636.92</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	39,059,632.99
减：未实现融资收益	25,486,381.04
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	13,573,251.95
未来五年未折现租赁收款额	

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	6,647,075.65	3,753,595.99
第二年	6,130,017.19	3,942,749.50
第三年	5,986,238.53	3,503,716.08
第四年	6,032,110.09	3,453,646.19
第五年	6,261,467.89	3,644,166.81
五年后未折现租赁收款额总额	18,715,596.32	5,264,744.39

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
工资及工资性支出	5,752,077.05	3,456,517.78
折旧和摊销	74,081.79	23,546.32
直接投入	675,298.70	
其他	346,800.00	526,629.68

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,848,257.54	4,006,693.78
其中：费用化研发支出	6,848,257.54	4,006,693.78
资本化研发支出		
合计	6,848,257.54	4,006,693.78

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
宁波甬顺安供应链管理有限 公司	2023年 01月 03日	32,000,000.00	100.00	支付 现金	2023 年01 月03 日	签署《股权转让协议》 并取得控 制权	72,273,380.13	2,791,720.74	960,167.92
宁波迅远 危险品运 输有限公 司	2023年 01月 19日	22,000,000.00	60.00	支付 现金	2023 年01 月19 日	签署《股权转让协议》 并取得控 制权	31,222,026.81	1,659,207.56	59,414.94
绍兴长润 化工有限 公司	2023年 06月 16日	50,000,000.00	100.00	支付 现金	2023 年06 月16 日	签署《股权转让协议》 并取得控 制权		-573,790.56	-17,159,953.33
湖南鸿胜 物流有限 公司等三 家重组资 产组	2023年 08月 31日	112,000,000.0 0	100.00	支付 现金	2023 年08 月31 日	签署《破产重整协议》 并取得控 制权	665,260.11	-2,665,574.55	394,229.25
天津睿博 龙智慧供 应链股份 有限公司	2023年 12月 31日	12,462,000.00	60.00	支付 现金	2023 年12 月31 日	签署《股权转让协议》 并取得控 制权			

2. 合并成本及商誉

项目	宁波甬顺安供应链管	宁波迅远危险品运输	绍兴长润化工有
	理有限公司	有限公司	限公司
合并成本	<u>32,000,000.00</u>	<u>22,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
其中：现金	32,000,000.00	11,000,000.00	50,000,000.00
非现金资产的公允价值			
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值			
或有对价的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		11,000,000.00	
其他			
合并成本合计	<u>32,000,000.00</u>	<u>22,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,431,997.31	3,235,442.96	35,479,438.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份 额的金额	19,568,002.69	18,764,557.04	14,520,561.91

接上表：

项目	湖南鸿胜物流有限公司等三	天津睿博龙智慧供应
	家重组资产组	链股份有限公司
合并成本	<u>112,000,000.00</u>	<u>12,462,000.00</u>
其中：现金	112,000,000.00	12,462,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其他		
合并成本合计	<u>112,000,000.00</u>	<u>12,462,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	98,929,069.73	6,254,920.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份 额的金额	13,070,930.27	6,207,079.22

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	宁波甬顺安供应链管理有限公司		宁波迅远危险品运输有限公司		绍兴长润化工有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值

资产：

项目	宁波甬顺安供应链管理有限公司		宁波迅远危险品运输有限公司		绍兴长润化工有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
货币资金	4,019,256.47	4,019,256.47	1,097,153.74	1,097,153.74	219,896.86	219,896.86
应收款项	13,681,187.11	13,681,187.11	11,325,663.31	11,325,663.31		
存货						
固定资产	4,164,945.69	2,979,383.76	3,489,708.11	3,489,708.11		
无形资产					35,510,841.49	18,602,168.49
在建工程					12,109,324.31	12,109,324.31
其他应收款	11,178,158.98	11,178,158.98	3,082,768.07	3,082,768.07	442,405.55	442,405.55
长期股权投资	11,000,000.00	1,617,721.48				
预付款项					10,005,427.54	10,005,427.54
其他	1,471,089.87	1,471,089.87	540,631.40	540,631.40	1,985,871.40	1,985,871.40
负债						
借款			4,000,000.00	4,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
应付款项	6,580,961.92	6,580,961.92	4,737,725.50	4,737,725.50		
递延所得税负债	296,390.49		25,444.25	25,444.25	4,227,168.25	
其他应付款	19,772,127.00	19,772,127.00	1,862,122.39	1,862,122.39	10,500,105.00	10,500,105.00
其他	2,871,234.81	2,871,234.81	3,518,227.55	3,518,227.55	67,055.81	67,055.81
净资产	15,993,923.90	5,722,473.94	5,392,404.94	5,392,404.94	35,479,438.09	22,797,933.34
减：少数股东权益	3,561,926.59	3,561,926.59	2,156,961.98	2,156,961.98		
取得的净资产	12,431,997.31	2,160,547.35	3,235,442.96	3,235,442.96	35,479,438.09	22,797,933.34

接上表：

项目	湖南鸿胜物流有限公司等三家重组资产组		天津睿博龙智慧供应链股份有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：				
货币资金			3,998,138.04	3,998,138.04
应收款项			5,233,900.51	5,233,900.51
存货				
固定资产	42,492,495.36	35,393,985.13	281,352.23	281,352.23
无形资产	66,427,100.00	33,563,507.75	2,235,002.16	1,647,134.73
在建工程				
其他应收款			4,903,594.22	4,903,594.22

项目	湖南鸿胜物流有限公司等三家重组资产组		天津睿博龙智慧供应链股份有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
长期股权投资				
预付款项			171,768.86	171,768.86
其他			32,923.94	32,923.94
负债				
借款			3,315,000.00	3,315,000.00
应付款项			2,607,371.22	2,607,371.22
递延所得税负债	9,990,525.63		146,966.86	
其他应付款			12,745.34	12,745.34
其他			349,728.57	349,728.57
净资产	98,929,069.73	68,957,492.88	10,424,867.97	9,983,967.40
减：少数股东权益			4,169,947.19	3,993,586.96
取得的净资产	98,929,069.73	68,957,492.88	6,254,920.78	5,990,380.44

(1) 合并成本公允价值的确定方法

宁波甬顺安供应链管理有限公司截至2022年9月30日全部资产及相关负债业经坤元资产评估有限公司评估，并由其于2022年12月9日出具了《资产评估报告》（坤元评报〔2022〕907号），公司根据宁波甬顺安供应链管理有限公司购买日资产、负债账面价值并考虑评估值影响后确定可辨认资产、负债公允价值。

绍兴长润化工有限公司截至2023年1月31日全部资产及相关负债业经坤元资产评估有限公司评估，并由其于2023年2月7日出具了《资产评估报告》（浙联评报字〔2023〕第23号），公司根据绍兴长润化工有限公司购买日资产、负债账面价值并考虑评估值影响后确定可辨认资产、负债公允价值。

湖南鸿胜物流有限公司、湖南鸿胜科技发展有限公司以及湖南新鸿胜化工有限公司截至2023年8月31日全部资产及相关负债业经沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估，并由其于2024年3月7日出具了《资产评估报告》（沃克森评报字（2024）第0488号），公司根据绍兴长润化工有限公司购买日资产、负债账面价值并考虑评估值影响后确定可辨认资产、负债公允价值。

天津睿博龙智慧供应链股份有限公司截至2023年2月28日全部资产及相关负债业经天津华夏信资产评估有限公司评估，并由其于2023年8月1日出具了《资产评估报告》（华夏金信评报字〔2023〕第214号），公司根据天津睿博龙智慧供应链股份有限公司购买日资产、负债账面价值并考虑评估值影响后确定可辨认资产、负债公允价值。

(2) 业绩承诺的完成情况:

详见六、(十八) 5. 业绩承诺及对应商誉减值情况

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

5. 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

6. 其他说明

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 新设子公司

子公司名称	注册地	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例
宁波镍神新材料有限公司	宁波	2,000.00	51%	51%
浙江格泰化工有限公司	宁波	1,000.00	51%	51%
宁波永泰运汽车贸易有限公司	宁波	1,000.00	51%	51%
南京圣旺泰物流科技有限公司	南京	5,000.00	51%	51%
永泰运(湖南)新材料有限公司	长沙	2,000.00	100%	100%
永泰运(长沙)供应链有限公司	长沙	1,000.00	100%	100%
永泰运(宁波)新能源有限公司	宁波	2,000.00	100%	100%

(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 (万人民币)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
青岛永泰艾力国际物流有限公司	青岛	1,000.00	青岛	跨境化工物流供应链	100.00		设立
上海永泰天极物流科技有限公司	上海	1,000.00	上海	跨境化工物流供应链	100.00		设立
宁波市永港物流有限公司	宁波	1,100.00	宁波	仓储堆存	100.00		非同一控制下 企业合并
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	嘉兴	11,800.00	嘉兴	综合物流	51.00	14.00	设立
青岛百世万邦国际物流有限公司	青岛	1,000.00	青岛	跨境化工物流 供应链	75.00		非同一控制下 企业合并
宁波凯密克物流有限公司	宁波	1,000.00	宁波	道路运输	100.00		非同一控制下 企业合并
喜达储运(上海)发展有限公司	上海	3,338.3132	上海	仓储堆存	100.00		非同一控制下 企业合并
香港永泰化工物流有限公司	香港		香港	跨境化工物流 供应链	100.00		设立
罐通国际物流(上海)有限公司	上海	508.14	上海	跨境化工物流 供应链	51.00		设立
永泰运(天津)化工物流有限公司	天津	13,600.00	天津	仓储堆存	100.00		非同一控制下 企业合并
浙江昊泰化工有限公司	绍兴	2,000.00	绍兴	商品贸易	51.00		设立
浙江嘉州供应链有限公司	嘉兴	5,250.00	嘉兴	制冷剂、农药等相关化 学品综合服务	51.00		非同一控制下 企业合并
永泰运化工物流(太仓)有限公司	太仓	500.00	太仓	跨境化工物流 供应链	60.00		设立
永泰运(宁波)跨境电商物流有限公司	宁波	1,000.00	宁波	跨境化工物流 供应链	51.00		设立
绍兴海泰化工物流服务有限公司	绍兴	300.00	绍兴	综合物流	100.00		设立
永泰运(浙江)供应链有限公司	绍兴	1,000.00	绍兴	商品贸易	100.00		设立
永泰运化工物流(义乌)有限公司	义乌	500.00	义乌	跨境化工物流 供应链	60.00		设立

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万人民币)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
宁波甬顺安供应链管理有 限公司	宁波	1,000.00	宁波	道路运输	100.00		非同一控制下 企业合并
浙江格泰化工有限公司	宁波	1,000.00	宁波	商品贸易	51.00		设立
宁波永泰运汽车贸易有限 公司	宁波	1,000.00	宁波	商品贸易	51.00		设立
南京圣旺泰物流科技有限 公司	南京	5,000.00	南京	园区化的综合 物流服务	51.00		设立
绍兴长润化工有限公司	绍兴	2,400.00	绍兴	仓储堆存及化学品复 配分装	100.00		非同一控制下 企业合并
宁波镍神新材料有限公司	宁波	2,000.00	宁波	化学品综合服务	51.00		设立
永泰运(湖南)新材料有限 公司	长沙	2,000.00	长沙	化学品综合服务	100.00		设立
湖南鸿胜物流有限公司	长沙	3,000.00	长沙	仓储堆存服务、道路运 输服务	100.00		破产重整
湖南鸿胜科技发展有限公 司	长沙	4,470.00	长沙	仓储堆存服务	100.00		破产重整
湖南新鸿胜化工有限公司	长沙	1,000.00	长沙	仓储堆存服务	100.00		破产重整
永泰运(长沙)供应链有限 公司	长沙	1,000.00	长沙	跨境化工物流 供应链	100.00		设立
永泰运(宁波)新能源有限 公司	宁波	2,000.00	宁波	化学品综合服务	100.00		设立
天津睿博龙智慧供应链股 份有限公司	天津	1,000.00	天津	仓储堆存服务	60.00		非同一控制下 企业合并

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
嘉兴海泰化工物流综合服务有 限公司	35.00	1,980,723.84		40,448,445.00
浙江昊泰化工有限公司	49.00	1,413,537.35		11,777,505.55
浙江嘉州供应链有限公司	49.00	-3,104,056.72		23,774,312.62
南京圣旺泰物流科技有限公司	49.00	-390,445.56		10,389,554.44

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			
	嘉兴海泰化工物流综 合服务有限公司	浙江昊泰化工有限公司	浙江嘉州供应链有限公 司	南京圣旺泰物流科技有 限公司
流动资产	30,947,606.86	26,601,661.95	58,743,421.55	21,469,144.70
非流动资产	144,407,921.30	87,665.38	79,541,527.36	446,621.88
资产合计	175,355,528.16	26,689,327.33	138,284,948.91	21,915,766.58

项目	期末余额或本期发生额			
	嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	浙江昊泰化工有限公司	浙江嘉州供应链有限公司	南京圣旺泰物流科技有限公司
流动负债	59,788,542.42	2,653,601.71	70,476,523.69	668,415.40
非流动负债				44,178.85
负债合计	59,788,542.42	2,653,601.71	70,476,523.69	712,594.25
营业收入	58,822,480.33	247,694,809.45	52,646,904.17	
净利润（净亏损）	5,659,210.98	2,884,770.10	-10,231,380.64	-796,827.67
综合收益总额	5,659,210.98	2,884,770.10	-10,231,380.64	-796,827.67
经营活动现金流量	12,409,108.88	47,986,921.12	-3,804,219.62	-675,553.07

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	浙江昊泰化工有限公司	浙江嘉州供应链有限公司	南京圣旺泰物流科技有限公司
流动资产	39,131,257.43	75,377,511.98	32,202,405.63	
非流动资产	155,516,516.05	17,796.24	51,243,325.09	
资产合计	194,647,773.48	75,395,308.22	83,445,730.72	
流动负债	84,739,998.72	54,244,352.70	5,405,924.86	
非流动负债				
负债合计	84,739,998.72	54,244,352.70	5,405,924.86	
营业收入	67,318,497.36	87,093,880.54	25,662,067.12	
净利润（净亏损）	7,762,404.42	1,150,955.52	-5,075,225.71	
综合收益总额	7,762,404.42	1,150,955.52	-5,075,225.71	
经营活动现金流量	21,031,007.70	-15,446,977.69	-557,934.75	

4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

（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

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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	
一、联营企业						
1. 青岛永港海泰物流有限公司	青岛	青岛	仓储堆存	49.00		权益法核算
2. 湖南永泰运化工物流有限公司	岳阳	岳阳	道路运输	35.00		权益法核算

2. 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		期初余额或上期发生额	
	青岛永港海泰物流有限公司	湖南永泰运化工物流有限公司	青岛永港海泰物流有限公司	湖南永泰运化工物流有限公司
流动资产	20,354,999.31	81,952,072.51	75,299,706.71	
非流动资产	73,506,893.47	528,062.48		
资产合计	93,861,892.78	82,480,134.99	75,299,706.71	
流动负债	12,348,200.84	-8,314.80		
非流动负债				
负债合计	12,348,200.84	-8,314.80		
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	81,513,691.94	82,488,449.79	75,299,706.71	
按持股比例计算的净资产份额	41,852,709.05	34,995,957.43	39,199,856.29	
调整事项				
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他				
对联营企业权益投资的账面价值	41,852,709.05	34,995,957.43	39,199,856.29	
存在公开报价的联营权益投资的公允价值				
营业收入	21,926,318.38			
净利润	5,413,985.23	-11,550.21	-293.29	
终止经营的净利润				
其他综合收益				

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	青岛永港海泰物流有限公司	湖南永泰运化工物流有限公司	青岛永港海泰物流有限公司	湖南永泰运化工物流有限公司
综合收益总额	5,413,985.23	-11,550.21	-293.29	
本年度收到的来自联营企业的股利				

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	10,233,059.06	5,778,065.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	828,793.79	946,851.95
——其他综合收益		
——综合收益总额	828,793.79	946,851.95

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

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

无。

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	24,498,495.21	15,400,710.43

类型	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	1,982,869.26	937,077.47
代扣个人所得税手续费返还	151,090.25	67,846.02
与日常经营活动无关的政府补助	6,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>32,632,454.72</u>	<u>16,405,633.92</u>

本期与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助明细如下：

项目	金额	列报项目	说明
收到宁波市物流发展补助资金	1,000,000.00	其他收益	关于开展2023年度宁波市物流发展补助资金申报的通知-甬服务物流(2023)7号
收到宁波经济技术开发区商务局重点物流企业补助	956,100.00	其他收益	关于清算下达2023年度物流发展补助资金(第二批)的通知-甬财经(2023)707号
收到北仑区交通运输业高质量发展专项资金	18,070,000.00	其他收益	北仑区人民政府开发管委会关于印发北仑区(开发区)促进产业高质量发展扶持办法的通知-仑政(2022)24号
财政扶持资金	1,896,000.00	其他收益	上海金山第二工业区经济小区<2021年金山第二工业区经济小区财政产业政策扶持标准>
收到专项资金扶持补贴	1,990,000.00	其他收益	关于印发《北仑区(开发区)促进交通运输产业结构调整专项资金扶持政策实施细则》的通知-仑交(2015)124号
其他	586,395.21	其他收益	
<u>合计</u>	<u>24,498,495.21</u>		

十一、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具，主要包括货币资金、交易性金融资产、应收票据融资等。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	1,107,732,892.34			<u>1,107,732,892.34</u>
交易性金融资产		125,000,000.00		<u>125,000,000.00</u>
应收账款	500,210,611.28			<u>500,210,611.28</u>
应收款项融资		12,340,781.89		<u>12,340,781.89</u>
其他应收款	29,674,403.39			<u>29,674,403.39</u>
其他非流动金融资产		86,214,335.87		<u>86,214,335.87</u>

②2022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	713,120,722.97			<u>713,120,722.97</u>
交易性金融资产		50,000,000.00		<u>50,000,000.00</u>
应收账款	414,911,126.99			<u>414,911,126.99</u>
应收款项融资		5,474,124.49		<u>5,474,124.49</u>
其他应收款	30,490,093.80			<u>30,490,093.80</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 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		342,532,312.20	<u>342,532,312.20</u>
应付票据		1,035,019,095.89	<u>1,035,019,095.89</u>
应付账款		217,844,780.77	<u>217,844,780.77</u>
其他应付款		77,579,635.93	<u>77,579,635.93</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 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		105,081,527.77	<u>105,081,527.77</u>
应付账款		188,254,345.55	<u>188,254,345.55</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		38,125,738.21	<u>38,125,738.21</u>

2. 信用风险

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临

重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 29.26%（2022 年 12 月 31 日：23.30%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合计
银行借款	337,846,589.26	28,294,336.90	26,761,213.22	<u>392,902,139.38</u>
应付账款	217,844,780.77			<u>217,844,780.77</u>
其他应付款	77,579,635.93			<u>77,579,635.93</u>
租赁负债	11,730,399.45	17,199,119.29	59,267,704.25	<u>88,197,222.99</u>

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合计
银行借款	106,948,458.33			<u>106,948,458.33</u>
应付账款	188,254,345.55			<u>188,254,345.55</u>
其他应付款	38,125,738.21			<u>38,125,738.21</u>
租赁负债	5,285,643.82	9,395,263.28	5,158,043.58	<u>19,838,950.68</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。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 407,790,086.64 元（2022 年 12 月 31 日：105,081,527.77 元）。

（2）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六、（五十七）之说明。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

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。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 52.06%（2022 年 12 月 31 日：20.61%）。

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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			125,000,000.00	125,000,000.00

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	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			<u>125,000,000.00</u>	<u>125,000,000.00</u>
(1) 银行理财产品			125,000,000.00	125,000,000.00
(二) 应收款项融资			12,340,781.89	12,340,781.89
(三) 其他非流动金融资产			86,214,335.87	86,214,335.87
持续以公允价值计量的资产总额			<u>223,555,117.76</u>	<u>223,555,117.76</u>

(二) 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

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司购买的理财产品，因期限较短，按本金金额作为公允价值进行计量。

2. 应收款项融资为银行承兑汇票，票面期限较短，票面价值与公允价值相近，按票面金额作为公允价值进行计量。

3. 对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司持续的第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

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

陈永夫与金萍为夫妻关系，为公司的实际控制人。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九（一）在子公司中的权益”。

(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(四)在合营企业或联营企业的权益”。

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
宁波高永国际货运代理有限公司	联营企业
宁波永佑国际货运代理有限公司	联营企业
中集赛维罐箱服务(嘉兴)有限公司	联营企业
青岛永港海泰物流有限公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

无。

(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	上期发生额
中集赛维罐箱服务(嘉兴)有限公司	物流辅助服务	170,995.49	126,383.40
宁波高永国际货运代理有限公司	物流辅助服务	177,859.47	3,160.00
宁波永佑国际货运代理有限公司	物流辅助服务	362,197.43	
青岛永港海泰物流有限公司	物流辅助服务	2,088,980.39	

(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
中集赛维罐箱服务(嘉兴)有限公司	物流辅助服务	354,222.21	456,523.61
中集赛维罐箱服务(嘉兴)有限公司	水电费	452,012.59	360,899.58
中集赛维罐箱服务(嘉兴)有限公司	其他	21,693.40	255,268.87
宁波高永国际货运代理有限公司	物流辅助服务	857,798.34	198,108.38
宁波永佑国际货运代理有限公司	物流辅助服务	2,091,993.36	

(3) 其他关联交易

无。

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
中集赛维罐箱服务(嘉兴)有限公司	房屋建筑物及机器设备	2,515,229.95	2,424,576.43

(2) 本公司作为承租方:

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 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	7,547,048.77	12,678,482.32

8. 其他关联交易

无。

(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
应收账款	宁波高永国际货运代理有限公司	86,410.13	4,320.51	194,435.58	9,721.78
应收账款	中集赛维罐箱服务(嘉兴)有限公司	1,219,398.06	60,969.90	1,126,144.98	56,307.25
应收账款	宁波永佑国际货运代理有限公司	143,317.26	7,165.86		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	中集赛维罐箱服务(嘉兴)有限公司	58,640.00	56,985.00
应付账款	宁波高永国际货运代理有限公司	5,903.50	3,160.00

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	青岛永港海泰物流有限公司	1,166,644.73	
应付账款	宁波永佑国际货运代理有限公司	83,624.91	

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 合并范围内各公司为自身对外开立保函情况：

归属公司	担保方	被担保人	保函方式	担保金额	到期日
永泰运化工物流股份有限公司	宁波银行股份有限公司江北支行	永泰运化工物流股份有限公司	国内保函	600,000.00	2024-3-17
永泰运化工物流股份有限公司	宁波银行股份有限公司江北支行	永泰运化工物流股份有限公司	国内保函	3,350,000.00	2024-5-31
永泰运化工物流股份有限公司	宁波银行股份有限公司江北支行	永泰运化工物流股份有限公司	国内保函	1,490,000.00	2025-2-28

2. 合并范围内公司之间担保情况：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	年末担保总额	担保到期日	备注
永泰运化工物流股份有限公司	永泰运(浙江)供应链有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	5,000,000.00	2024年5月29日	
永泰运化工物流股份有限公司	永泰运(浙江)供应链有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	4,950,000.00	2024年5月29日	
永泰运化工物流股份有限公司	永泰运(浙江)供应链有限公司	中国建设银行股份有限公司宁波江北支行	156,084,683.69	2024年6月15日	
永泰运化工物流股份有限公司	永泰运(浙江)供应链有限公司	兴业银行股份有限公司宁波分行	40,050,000.00	2024年6月26日	
永泰运化工物流股份有限公司	永泰运(浙江)供应链有限公司	交通银行股份有限公司宁波分行	37,000,000.00	2024年5月8日	
永泰运化工物流股份有限公司	永泰运(浙江)供应链有限公司	交通银行股份有限公司宁波分行	37,000,000.00	2024年6月15日	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	年末担保总额	担保到期日	备注
永泰运化工物流股份有限公司	永泰运(浙江)供应链有限公司	中信银行股份有限公司宁波自贸区支行	82,846,595.39	2024年5月6日	
永泰运化工物流股份有限公司	宁波凯密克物流有限公司	兴业银行股份有限公司宁波分行	10,000,000.00	2024年6月26日	
宁波市永港物流有限公司	永泰运(浙江)供应链有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行	52,868,000.00	2033年4月12日	
青岛永泰艾力国际物流有限公司	青岛永泰艾力国际物流有限公司	中国银行股份有限公司青岛市北支行	10,000,000.00	2024年6月26日	
喜达储运(上海)发展有限公司	永泰运化工物流股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	10,0260,000.00	2026年4月24日	
宁波市永港物流有限公司	永泰运(浙江)供应链有限公司	交通银行股份有限公司宁波分行	21,220,000.00	2024年11月6日	
宁波市永港物流有限公司	永泰运(浙江)供应链有限公司	交通银行股份有限公司宁波分行	76,430,000.00	2024年11月6日	
宁波市永港物流有限公司	永泰运(浙江)供应链有限公司	交通银行股份有限公司宁波分行	24,250,000.00	2024年11月6日	

(二) 或有事项

2022年1月15日，永泰运与亚细亚海运集团有限公司（以下简称“亚细亚公司”）签订《国际海运单航次包舱合作协议》，约定永泰运向亚细亚公司承包“V NOBLE”轮部分舱位量，永泰运向货主揽货并提供运输集装箱。2022年2月3日，“V NOBLE”轮在海运途中发生舱内集装箱倒塌事故，亚细亚公司以永泰运公司提供的老旧不合规集装箱在船舱内发生坍塌为由起诉永泰运公司，请求宁波海事法院判令永泰运公司赔偿亚细亚公司经济损失合计4,099,396.68美元并承担诉讼费用。宁波海事法院于2023年9月19日立案，于2023年11月2日第一次开庭审理，目前法院尚未安排第二次开庭。同时，永泰运签发提单项下受损集装箱货物的权利人作为原告起诉永泰运公司要求赔偿货损。根据诉讼律师意见，亚细亚公司诉请事实和理由中有关事故原因与永泰运集装箱老旧不合规的因果关系难以成立，永泰运在亚细亚航次租船合同纠纷案件中承担全部赔偿责任的可能性较小。

(三) 其他

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的其他事项。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本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重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据公司于2024年4月8日召开的第二届董事会第二十次会议决议，拟以公司已发行总股本

103,864,609股扣除回购专户持有的1,393,700股后的股本102,470,909为基数，向全体股东每10股派发现金红利6元（含税），合计派发现金红利不超过61,482,545.40元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积转增股本。该利润分配预案尚待股东大会决议批准。

（三）销售退回

截至本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销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本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其他资产负债表日后调整事项。

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）终止经营

无。

（五）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对跨境化工物流供应链业务、仓储堆存业务及道路运输业务等的经营业绩进行考核。各报告分部的资产总额和负债总额因不能准确划分故不作披露。

2. 报告分部的财务信息

按照产品分部各业务类型的收入和成本如下：

项目	营业收入	营业成本
跨境化工物流供应链服务	1,564,084,311.10	1,321,376,379.18
仓储堆存服务	91,946,693.85	41,881,013.08
道路运输服务	72,855,473.91	67,341,478.18

项目	营业收入	营业成本
供应链贸易服务	363,614,164.01	331,024,312.32
其他	100,444,705.24	97,205,155.32
合计	<u>2,192,945,348.11</u>	<u>1,858,828,338.08</u>

(六) 借款费用

本公司当期无需要资本化的借款费用。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑损益金额为-10,187,311.74元。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 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)	137,748,218.88	213,460,505.38
1-2年(含2年)	1,017,008.82	10,887,647.42
2年以上	3,368,119.07	254,198.99
合计	<u>142,133,346.77</u>	<u>224,602,351.79</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	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>3,372,050.15</u>	<u>2.37</u>	<u>3,372,050.15</u>		
单项计提	3,372,050.15	2.37	3,372,050.15	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>138,761,296.62</u>	<u>97.63</u>	<u>6,772,075.93</u>		<u>131,989,220.69</u>
信用风险特征组合	138,761,296.62	97.63	6,772,075.93	4.88	131,989,220.69
合计	<u>142,133,346.77</u>	<u>100.00</u>	<u>10,144,126.08</u>		<u>131,989,220.69</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	<u>3,316,324.67</u>	<u>1.48</u>	<u>3,316,324.67</u>				
单项计提	3,316,324.67	1.48	3,316,324.67		100.00		
按组合计提坏账准备	<u>221,286,027.12</u>	<u>98.52</u>	<u>9,689,043.69</u>				<u>211,596,983.43</u>
信用风险特征组合	221,286,027.12	98.52	9,689,043.69		4.38		211,596,983.43
合计	<u>224,602,351.79</u>	<u>100.00</u>	<u>13,005,368.36</u>				<u>211,596,983.43</u>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	坏账准备	金额	计提比例 (%)	
客户一	3,372,050.15	3,372,050.15		100.00	已起诉并强制执行，且该公司已面临较多诉讼，预计可回收性较小
合计	<u>3,372,050.15</u>	<u>3,372,050.15</u>			

按组合计提坏账准备

名称	应收账款		期末余额	
	金额	坏账准备	金额	计提比例 (%)
合并范围内关联方		9,924,308.99		
信用风险特征组合		128,836,987.63	6,772,075.93	5.26
合计		<u>138,761,296.62</u>	<u>6,772,075.93</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	9,689,043.69		2,857,599.77	59,367.99		6,772,075.93
单项计提坏账准备的应收账款	3,316,324.67	55,725.48				3,372,050.15
合计	<u>13,005,368.36</u>	<u>55,725.48</u>	<u>2,857,599.77</u>	<u>59,367.99</u>		<u>10,144,126.08</u>

4. 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
客户一	16,221,543.30		16,221,543.30	11.41	811,077.16
客户二	8,561,832.79		8,561,832.79	6.02	428,091.64
客户三	6,824,295.73		6,824,295.73	4.80	341,214.79
客户四	4,436,595.75		4,436,595.75	3.12	
客户五	3,881,566.31		3,881,566.31	2.73	194,078.32
<u>合计</u>	<u>39,925,833.88</u>		<u>39,925,833.88</u>	<u>28.08</u>	<u>1,774,461.91</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	12,000,000.00	
其他应收款	301,015,069.96	266,002,839.72
合计	<u>313,015,069.96</u>	<u>266,002,839.72</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
青岛永泰艾力国际物流有限公司	6,000,000.00	
青岛百世万邦国际物流有限公司	6,000,000.00	
合计	<u>12,000,000.00</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)	236,126,878.17	191,570,730.90
1-2年(含2年)	20,608,862.61	9,427,385.89
2年以上	50,875,520.37	72,674,972.92
合计	<u>307,611,261.15</u>	<u>273,673,089.71</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
关联方往来款	197,704,285.96	252,803,186.47
往来款	95,722,502.17	
押金保证金	14,079,114.78	12,756,733.11
应收暂付款	105,358.24	97,935.03
备用金		15,235.10
收购意向金		8,000,000.00
合计	<u>307,611,261.15</u>	<u>273,673,089.71</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	<u>1,100,000.00</u>	<u>0.36</u>	<u>1,100,000.00</u>				
单项计提	1,100,000.00	0.36	1,100,000.00		100.00		
按组合计提坏账准备	<u>306,511,261.15</u>	<u>99.64</u>	<u>5,496,191.19</u>				<u>301,015,069.96</u>
信用风险特征组合	306,511,261.15	99.64	5,496,191.19		1.79		301,015,069.96
合计	<u>307,611,261.15</u>	<u>100.00</u>	<u>6,596,191.19</u>				<u>301,015,069.96</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	<u>1,100,000.00</u>	<u>0.40</u>	<u>1,100,000.00</u>				
单项计提	1,100,000.00	0.40	1,100,000.00		100.00		
按组合计提坏账准备	<u>272,573,089.71</u>	<u>99.60</u>	<u>6,570,249.99</u>				<u>266,002,839.72</u>
信用风险特征组合	272,573,089.71	99.60	6,570,249.99		2.41		266,002,839.72
合计	<u>273,673,089.71</u>	<u>100.00</u>	<u>7,670,249.99</u>				<u>266,002,839.72</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
上海耀洲国际货物运输代理有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	该公司主要客户面临较多诉讼导致无法收回业务款，预计可回收性较小
合计	<u>1,100,000.00</u>	<u>1,100,000.00</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(%)
合并范围内关联方	293,426,788.13		
账龄组合	13,084,473.02	5,496,191.19	42.01
合计	<u>306,511,261.15</u>	<u>5,496,191.19</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	589,208.28	501,174.01	6,579,867.70	<u>7,670,249.99</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-358,981.87	358,981.87	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-83,245.99		1,157,304.79	<u>1,074,058.80</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>672,454.27</u>	<u>142,192.14</u>	<u>5,781,544.78</u>	<u>6,596,191.19</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 其他变动	
单项认定	1,100,000.00				1,100,000.00

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	
账龄组合	6,570,249.99		1,074,058.80		5,496,191.19
合计	<u>7,670,249.99</u>		<u>1,074,058.80</u>		<u>6,596,191.19</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
永泰运(浙江)供应链有限公司	140,000,000.00	45.51	关联方往来款	1年以内	
嘉兴海泰化工物流综合服务股份有限公司	52,405,360.00	17.04	关联方往来款	1年以内, 1-2年, 2年以上	
香港永泰化工物流有限公司	31,151,676.22	10.13	关联方往来款	1年以内	
宁波甬顺安供应链管理有限公司	25,460,000.00	8.28	关联方往来款	1年以内	
绍兴长润化工有限公司	16,800,000.00	5.46	关联方往来款	1年以内, 1-2年	
合计	<u>265,817,036.22</u>	<u>86.42</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	1,055,466,366.60		1,055,466,366.60	645,237,199.42		645,237,199.42
对联营、合营企业投资	81,623,847.07		81,623,847.07	40,471,172.22		40,471,172.22
合计	<u>1,137,090,213.67</u>		<u>1,137,090,213.67</u>	<u>685,708,371.64</u>		<u>685,708,371.64</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
宁波凯密克物流有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
青岛永泰艾力国际物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海永泰天极物流科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波市永港物流有限公司	190,490,000.00	2,278,200.00		192,768,200.00		

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
嘉兴海泰化工物流综合服务有限公司	60,180,000.00			60,180,000.00		
香港永泰化工物流有限公司	12,841,768.00	112,928,967.18		125,770,735.18		
青岛百世万邦国际物流有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
喜达储运(上海)发展有限公司	87,498,310.64			87,498,310.64		
永泰运(宁波)跨境电商物流有限公司	510,000.00	2,040,000.00		2,550,000.00		
永泰运化工物流(太仓)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江昊泰化工有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
浙江嘉州供应链有限公司	38,097,000.00			38,097,000.00		
湖南鸿胜物流有限公司		31,029,558.12		31,029,558.12		
湖南鸿胜科技发展有限公司		30,613,319.86		30,613,319.86		
湖南新鸿胜化工有限公司		50,357,122.02		50,357,122.02		
绍兴海泰化工物流服务有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
永泰运(浙江)供应链有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波甬顺安供应链管理有限公司		32,000,000.00		32,000,000.00		
永泰运化工物流(义乌)有限公司	600,000.00			600,000.00		
绍兴长润化工有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
永泰运(天津)化工物流有限公司	178,320,120.78			178,320,120.78		
南京圣旺泰物流科技有限公司		11,220,000.00		11,220,000.00		
浙江格泰化工有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
永泰运(湖南)新材料有限公司		500,000.00		500,000.00		
永泰运(长沙)供应链有限公司		1,300,000.00		1,300,000.00		
永泰运(宁波)新能源有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
宁波永泰运汽车贸易有限公司						
天津睿博龙智慧供应链股份有限公司		12,462,000.00		12,462,000.00		
合计	645,237,199.42	410,229,167.18		1,055,466,366.60		

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
一、联营企业				
宁波高永国际货运代理有限公司	1,271,315.93			-960,273.11

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
青岛永港海泰物流有限公司	39,199,856.29			2,652,852.76
湖南永泰运化工物流有限公司		35,000,000.00		-4,042.57
宁波永佑国际货运代理有限公司		3,626,200.00		837,937.77
小计	<u>40,471,172.22</u>	<u>38,626,200.00</u>		<u>2,526,474.85</u>
合计	<u>40,471,172.22</u>	<u>38,626,200.00</u>		<u>2,526,474.85</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、联营企业				
宁波高永国际货运代理有限公司				
青岛永港海泰物流有限公司				
湖南永泰运化工物流有限公司				
宁波永佑国际货运代理有限公司				
小计				
合计				

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、联营企业			
宁波高永国际货运代理有限公司		311,042.82	
青岛永港海泰物流有限公司		41,852,709.05	
湖南永泰运化工物流有限公司		34,995,957.43	
宁波永佑国际货运代理有限公司		4,464,137.77	
小计		<u>81,623,847.07</u>	
合计		<u>81,623,847.07</u>	

(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	832,402,396.28	738,541,968.59	1,408,065,826.11	1,213,348,813.03
其他业务				
合计	<u>832,402,396.28</u>	<u>738,541,968.59</u>	<u>1,408,065,826.11</u>	<u>1,213,348,813.03</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
商品类型	<u>832,402,396.28</u>	<u>738,541,968.59</u>
跨境化工物流供应链服务	812,946,349.75	727,716,116.88
仓储堆存服务	11,839,544.25	10,825,851.71
供应链贸易服务	7,616,502.28	
按商品转让的时间分类	<u>832,402,396.28</u>	<u>738,541,968.59</u>
在某一时点确认收入	820,562,852.03	727,716,116.88
在某一时段内确认收入	11,839,544.25	10,825,851.71
合计	<u>832,402,396.28</u>	<u>738,541,968.59</u>

3. 履约义务的说明

公司主营业务为供应链物流综合服务、供应链贸易服务，于实际业务完成时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元。

(五) 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	2,526,474.85	-198,827.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,826,413.16	5,734,200.68
子公司分红收益	113,771,686.22	127,000,000.00
资金拆借利息收入	4,365,469.02	3,721,840.73
合计	<u>122,490,043.25</u>	<u>136,257,213.63</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	5,295,944.52	
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	32,632,454.72	
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	254,335.87	
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	2,003,485.16	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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	-432,979.81	
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	9,861,980.59	
少数股东权益影响额（税后）	-1,009,931.00	
<u>合计</u>	30,901,190.87	

(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	8.88	1.44	1.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.05	1.15	1.15

永泰运化工物流股份有限公司

2024年4月8日