

海程邦达供应链管理股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZG11144 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码：沪24HFYJHYLD



海程邦达供应链管理股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-113





审计报告

信会师报字[2024]第 ZG11144 号

海程邦达供应链管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海程邦达供应链管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十七）营业收入和营业成本。 于 2023 年度，合并层面营业收入为 6,330,626,471.81 元。 物流服务收入于履约义务完成时确认收入。跨境物流服务主要分出口业务和进口业务。出口业务于船舶、飞机离港或火车离境后，依据履约义务的完成情况确认收入，进口业务在货物到港或到站后依据履约义务的完成情况确认收入。 由于收入是关键业绩指标之一且收入的确认涉及重要的会计估计和判断，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	收入确认相关的审计程序包括： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计，测试关键内部控制的有效性。 2、选取样本检查销售合同并与管理层访谈，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；复核收入确认的会计政策，判断管理层收入确认的会计政策运用的适当性，收入确认的会计政策是否得到有效执行。 3、检查销售合同、物流订单、客户确认单，根据获取的证据确认收入的实现，检查已确认收入的真实性。 4、结合应收账款、合同负债和收入的函证以及销售的期后回款测试等进一步确认收入的真实性。 5、就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款坏账准备的估计	
应收账款坏账准备的详情及详细信息披露请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（四）应收账款。于 2023 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款	我们就应收账款坏账准备的估计实施的审计程序包括： 1、测试和评价与应收账款减值评估相关关键内部控制设计。 2、复核管理层对于信用风险特征组合的设定，抽样复核了各组合的账龄、



账面余额为 1,299,644,808.64 元，坏账准备为 71,661,471.27 元，账面价值为 1,227,983,337.37 元。 管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确定预期信用损失。 在考虑历史信用损失经验时，管理层综合考虑债务人的财务状况、历史回收情况及应收账款的账龄等信息。在考虑前瞻性信息时，管理层使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。 以上均涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。	信用记录、逾期账龄等关键信息。考虑长账龄、逾期未回款的应收款项是否出现特殊风险导致减值迹象。 3、针对金额重大的应收账款余额，我们执行了函证程序，并将函证结果与账面金额进行了核对。 4、抽样检查期后收回应收账款的情况。 5、对于以共同信用风险特征为依据采用组合计提的方法确定信用损失的应收账款，抽样检查组合分类重点是账龄分类的适当性。同时，结合历史发生的损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性。
--	---

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用





者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

王首一



中国注册会计师：

毕燕飞



中国·上海

2024年4月17日





海程邦达供应链管理股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,170,252,673.32	1,337,367,733.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	329,303,233.44	377,873,653.07
衍生金融资产			
应收票据	(三)	5,718,496.95	3,703,560.20
应收账款	(四)	1,227,983,337.37	1,301,621,594.17
应收款项融资	(五)	12,902,714.79	14,276,593.50
预付款项	(六)	127,003,747.26	77,906,623.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	120,800,898.88	114,210,213.16
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	44,065,122.03	31,360,424.54
流动资产合计		3,038,030,224.04	3,258,320,395.94
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	64,069,609.42	52,764,748.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	202,597,643.73	209,180,338.30
在建工程	(十一)		2,508,007.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	288,656,122.66	248,590,411.00
无形资产	(十三)	25,628,384.48	26,981,077.87
开发支出			
商誉	(十四)	135,373,649.10	135,373,649.10
长期待摊费用	(十五)	14,695,065.03	12,157,779.52
递延所得税资产	(十六)	30,252,686.62	33,470,408.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		761,273,161.04	721,026,419.94
资产总计		3,799,303,385.08	3,979,346,815.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

唐海平

唐海平

唐海平





海程邦达供应链管理股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	95,095,205.48	415,592,071.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（十九）	571.37	
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	134,636,638.25	
应付账款	（二十一）	733,328,133.85	750,882,672.30
预收款项			
合同负债	（二十二）	23,317,629.35	39,619,855.37
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	（二十三）	82,311,354.00	172,504,878.64
应交税费	（二十四）	17,326,870.43	11,884,197.17
其他应付款	（二十五）	29,301,904.12	45,376,093.27
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	（二十六）	222,119,734.18	190,298,676.03
其他流动负债	（二十七）	2,588,728.47	260,921.40
流动负债合计		1,340,026,769.50	1,626,419,365.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十八）	277,902,702.09	70,153,170.05
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十九）	235,930,681.06	202,647,696.93
长期应付款	（三十）	130,340,000.00	275,442,938.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十六）	3,815,379.66	4,765,648.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		647,988,762.81	553,009,454.68
负债合计		1,988,015,532.31	2,179,428,820.53
所有者权益：			
股本	（三十一）	205,235,237.00	205,235,237.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	535,447,589.18	520,159,738.93
减：库存股	（三十三）	51,111,561.96	
其他综合收益	（三十四）	-2,884,624.75	4,819,933.25
专项储备			
盈余公积	（三十五）	72,286,907.78	49,519,845.35
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	1,004,327,920.52	972,084,823.07
归属于母公司所有者权益合计		1,763,301,467.77	1,751,819,577.60
少数股东权益		47,986,385.00	48,098,417.75
所有者权益合计		1,811,287,852.77	1,799,917,995.35
负债和所有者权益总计		3,799,303,385.08	3,979,346,815.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





海程邦达供应链管理股份有限公司
母公司资产负债表
2023 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		128,122,980.47	53,218,066.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	25,756,636.46	44,987,076.37
应收款项融资			
预付款项		660,203.47	610,327.62
其他应收款	(二)	629,958,392.36	416,257,472.08
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,365,071.10	2,364,938.08
流动资产合计		787,863,283.86	517,437,880.68
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,544,353,847.92	1,538,496,138.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		230,419.25	370,791.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,544,584,267.17	1,538,866,930.44
资产总计		2,332,447,551.03	2,056,304,811.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

油

海平

海平





海程邦达供应链管理股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		63,012,616.12	
应付账款		47,299,713.95	48,874,366.65
预收款项			
合同负债		462,880.34	1,882,748.13
应付职工薪酬		2,792,770.53	2,172,148.28
应交税费		103,147.95	1,088,719.94
其他应付款		136,761,629.75	135,119,222.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		140,864,996.30	123,480,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		391,297,754.94	312,617,205.88
非流动负债：			
长期借款		226,702,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		130,340,000.00	253,820,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		357,042,000.00	253,820,000.00
负债合计		748,339,754.94	566,437,205.88
所有者权益：			
股本		205,235,237.00	205,235,237.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,019,705,282.82	1,004,417,432.57
减：库存股		51,111,561.96	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		72,286,907.78	49,519,845.35
未分配利润		337,991,930.45	230,695,090.32
所有者权益合计		1,584,107,796.09	1,489,867,605.24
负债和所有者权益总计		2,332,447,551.03	2,056,304,811.12

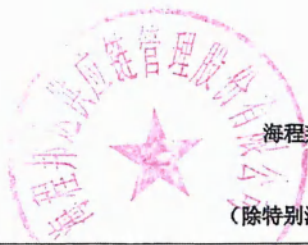
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



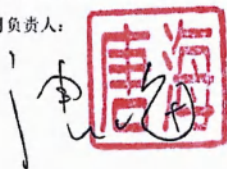


海程邦达供应链管理股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

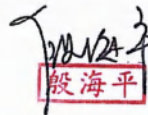
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十七)	6,330,626,471.81	12,278,663,788.84
其中: 营业收入	(三十七)	6,330,626,471.81	12,278,663,788.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,257,878,156.58	11,870,479,907.55
其中: 营业成本	(三十七)	5,870,045,287.96	11,461,747,423.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	4,518,724.48	4,566,627.51
销售费用	(三十九)	149,010,188.69	230,927,039.65
管理费用	(四十)	222,588,896.00	242,500,560.72
研发费用	(四十一)	1,397,754.20	2,355,925.80
财务费用	(四十二)	10,317,305.25	-71,617,669.41
其中: 利息费用	(四十二)	34,071,224.98	19,459,521.44
利息收入	(四十二)	21,998,454.28	9,866,704.64
加: 其他收益	(四十三)	62,567,357.86	81,860,427.55
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	20,535,951.44	22,546,133.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十四)	10,644,518.72	11,534,046.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-227,554.76	809,402.77
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	14,893,097.08	5,053,342.22
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)		-702,128.41
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	223,886.90	67,809.70
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		170,741,053.75	517,818,869.05
加: 营业外收入	(四十九)	38,918,483.10	18,772,219.92
减: 营业外支出	(五十)	5,147,461.73	3,693,288.61
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		204,512,075.12	532,897,800.36
减: 所得税费用	(五十一)	48,551,196.15	135,427,627.72
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		155,960,878.97	397,470,172.64
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		155,960,878.97	397,470,172.64
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)		152,616,881.64	278,967,402.28
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		3,343,997.33	118,502,770.36
六、其他综合收益的税后净额		-6,795,588.08	6,443,467.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,704,558.00	6,087,752.81
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-7,704,558.00	6,087,752.81
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,217,859.23	-31,214.61
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		-6,486,698.77	6,118,967.42
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		908,969.92	355,714.77
七、综合收益总额		149,165,290.89	403,913,640.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		144,912,323.64	285,055,155.09
归属于少数股东的综合收益总额		4,252,967.25	118,858,485.13
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.74	1.36
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.74	1.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







海程邦达供应链管理股份有限公司
母公司利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	140,353,988.41	312,641,335.84
减: 营业成本	(四)	115,796,180.53	258,253,925.62
税金及附加		366,130.91	38,870.94
销售费用		1,916,281.59	2,650,798.35
管理费用		15,257,169.40	18,944,560.83
研发费用			
财务费用		4,877,418.66	-3,482,766.42
其中: 利息费用		7,489,041.95	
利息收入		1,651,727.82	1,742,351.89
加: 其他收益		347,413.98	377,931.98
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	225,251,709.02	193,744,814.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收 益		3,526,709.02	3,419,814.79
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填 列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		561,489.14	1,171,140.39
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		228,301,419.46	231,529,833.68
加: 营业外收入		700,000.00	11,436,600.00
减: 营业外支出			522,794.58
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		229,001,419.46	242,443,639.10
减: 所得税费用		1,330,795.14	11,994,732.98
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		227,670,624.32	230,448,906.12
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填 列)		227,670,624.32	230,448,906.12
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(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			
六、综合收益总额		227,670,624.32	230,448,906.12
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

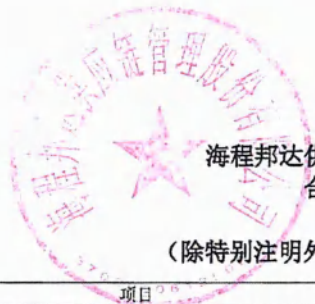
会计机构负责人:

洪海平

洪海平

洪海平





海程邦达供应链管理股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,477,032,545.47	12,206,176,612.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,843,102.79	3,667,710.03
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	213,457,474.92	297,465,940.81
经营活动现金流入小计		6,692,333,123.18	12,507,310,263.39
购买商品、接受劳务支付的现金		5,534,120,873.71	10,842,424,136.67
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		533,048,507.94	585,736,354.57
支付的各项税费		79,975,815.11	239,349,942.50
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	305,553,977.52	348,797,756.17
经营活动现金流出小计		6,452,699,174.28	12,016,308,189.91
经营活动产生的现金流量净额		239,633,948.90	491,002,073.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,828,000,000.00	1,629,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,611,445.56	12,509,864.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,318,621.09	203,613.88
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	(五十二)		6,367,000.00
投资活动现金流入小计		1,847,930,066.65	1,648,080,478.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,796,304.15	53,578,717.31
投资支付的现金		1,796,704,620.00	1,592,810,844.50
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			88,548,491.66
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)		3,087,000.00
投资活动现金流出小计		1,820,500,924.15	1,738,025,053.47
投资活动产生的现金流量净额		27,429,142.50	-89,944,574.86
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	800,000.00
取得借款收到的现金		414,088,000.00	846,301,764.86
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		415,588,000.00	847,101,764.86
偿还债务支付的现金		477,737,663.57	446,317,192.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,726,588.35	341,600,329.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,865,000.00	168,255,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	247,085,878.41	360,489,365.16
筹资活动现金流出小计		848,550,130.33	1,148,406,887.27
筹资活动产生的现金流量净额		-432,962,130.33	-301,305,122.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,834,610.98	43,484,095.00
五、现金及现金等价物净增加额		-171,733,649.91	143,236,471.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,301,825,114.62	1,158,588,643.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,130,091,464.71	1,301,825,114.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐海平

唐海平

唐海平





海程邦达供应链管理股份有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		162,920,662.55	353,280,886.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		177,430,761.89	973,640,564.09
经营活动现金流入小计		340,351,424.44	1,326,921,451.05
购买商品、接受劳务支付的现金		74,831,705.51	254,800,127.43
支付给职工以及为职工支付的现金		9,238,490.91	9,678,165.62
支付的各项税费		5,160,280.19	21,662,563.08
支付其他与经营活动有关的现金		395,209,025.20	354,659,989.88
经营活动现金流出小计		484,439,501.81	640,800,846.01
经营活动产生的现金流量净额		-144,088,077.37	686,120,605.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		229,576,000.00	320,325,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			6,367,000.00
投资活动现金流入小计		229,576,000.00	326,692,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,500.00	318,830.00
投资支付的现金		126,462,000.00	877,435,844.50
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			3,087,000.00
投资活动现金流出小计		126,489,500.00	880,841,674.50
投资活动产生的现金流量净额		103,086,500.00	-554,149,674.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		259,088,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		259,088,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,808,917.16	164,188,189.60
支付其他与筹资活动有关的现金		51,111,561.96	
筹资活动现金流出小计		155,920,479.12	164,188,189.60
筹资活动产生的现金流量净额		103,167,520.88	-164,188,189.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		133,972.71	1,021,870.85
五、现金及现金等价物净增加额		62,299,916.22	-31,195,388.21
加: 期初现金及现金等价物余额		53,218,066.53	84,413,454.74
六、期末现金及现金等价物余额		115,517,982.75	53,218,066.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





海程邦达供应链管理股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计			
	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		小计	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	205,235,237.00				520,159,738.93			4,819,933.25		49,519,845.35		972,084,823.07	1,751,819,577.60	48,098,417.75	1,799,917,995.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	205,235,237.00				520,159,738.93			4,819,933.25		49,519,845.35		972,084,823.07	1,751,819,577.60	48,098,417.75	1,799,917,995.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,287,850.25			-7,704,558.00		22,767,062.43		32,243,097.45	11,481,890.17	-112,032.75	11,369,857.42
（一）综合收益总额					15,287,850.25			-7,704,558.00				152,616,881.64	144,912,323.64	4,252,967.25	149,165,290.89
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积					15,287,850.25			51,111,561.96				-120,373,784.19	-97,606,721.76	-5,865,000.00	-35,823,711.71
2. 提取一般风险准备												-22,767,062.43			-103,471,721.76
3. 对所有者（或股东）的分配												-97,606,721.76		-5,865,000.00	-103,471,721.76
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	205,235,237.00				535,447,589.18			51,111,561.96		72,286,907.78		1,004,327,920.52	1,763,301,467.77	47,986,385.00	1,811,287,852.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

王海平

主管会计工作负责人:

王海平

会计机构负责人:

王海平





海程邦达供应链管理股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计					
一、上年年末余额	205,235,237.00		1,004,417,432.57			1,489,867,605.24	230,695,090.32	49,519,845.35			1,489,867,605.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	205,235,237.00		1,004,417,432.57			1,489,867,605.24	230,695,090.32	49,519,845.35			1,489,867,605.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			15,287,850.25	51,111,561.96		94,240,190.85	107,296,840.13	22,767,062.43			94,240,190.85
（一）综合收益总额			15,287,850.25	51,111,561.96		227,670,624.32	227,670,624.32				227,670,624.32
（二）所有者投入和减少资本						-35,823,711.71					-35,823,711.71
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配			15,287,850.25	51,111,561.96		-35,823,711.71					-35,823,711.71
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	205,235,237.00		1,019,705,282.82	51,111,561.96		1,584,107,796.09	337,991,930.45	72,286,907.78			1,584,107,796.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐海平

唐海平





海程邦达供应链管理股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额						所有者权益合计
	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	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	205,235,237.00		1,004,417,432.57				1,423,606,888.72
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	205,235,237.00		1,004,417,432.57				1,423,606,888.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							66,260,716.52
（一）综合收益总额							230,448,906.12
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	205,235,237.00		1,004,417,432.57				1,489,867,605.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：_____



主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



海程邦达供应链管理股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中文名称: 海程邦达供应链管理股份有限公司 (以下简称“公司”、“本公司”或“海程邦达”)

住所: 山东省青岛市市南区山东路6号华润大厦B座10层1008室

成立时间: 2009年12月30日

法定代表人: 唐海

注册资本: 20,523.5237万人民币

实收资本: 20,523.5237万人民币

统一社会信用代码: 91370200697182392G

本财务报表业经公司董事会于2024年4月17日批准报出。

(二) 历史沿革

1、 公司设立

2009年11月30日, 唐海、王希平、徐严、吴叔耀、张晓燕、马启敏6名自然人共同签署了公司章程, 公司章程约定的公司名称为“青岛海领投资有限公司”(以下简称“海领投资”), 住所为青岛市香港中路18号福泰广场B座1802室, 公司注册资本为人民币1,000.00万元, 实收资本为人民币500.00万元。2009年12月29日, 青岛仲勋有限责任会计师事务所出具《验资报告》(青勋所内验字[2009]第12-019号), 验证截至2009年12月29日, 海领投资已收到全体股东实际缴纳的首期注册资本500.00万元。2009年12月30日, 海领投资完成了本次工商设立登记手续并领取了注册号为【370200230007637】的营业执照。

公司设立时股东及出资情况如下:

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	唐海	500.00	250.00	50.00	货币
2	王希平	200.00	100.00	20.00	货币
3	徐严	140.00	70.00	14.00	货币
4	吴叔耀	60.00	30.00	6.00	货币
5	张晓燕	60.00	30.00	6.00	货币
6	马启敏	40.00	20.00	4.00	货币
合计		1,000.00	500.00	100.00	

2、 第一次股权转让

2012年9月23日，海领投资召开股东会并通过决议，同意徐严、王希平、吴叔耀、张晓燕、马启敏分别将其持有的海领投资14.00%、7.50%、1.00%、1.00%、0.25%的股权按实际出资额分别以70.00万元、37.50万元、5.00万元、5.00万元、1.25万元的价格转让给唐海，其他股东放弃优先受让权。

2012年9月23日，徐严、王希平、吴叔耀、张晓燕、马启敏就上述股权转让事项分别与唐海签订《股权转让合同》。

公司股权转让后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	唐海	737.50	368.75	73.75	货币
2	王希平	125.00	62.50	12.50	货币
3	吴叔耀	50.00	25.00	5.00	货币
4	张晓燕	50.00	25.00	5.00	货币
5	马启敏	37.50	18.75	3.75	货币
合计		1,000.00	500.00	100.00	

3、 注册资本实缴

2014年12月17日，青岛仲勋志同有限责任会计师事务所出具《验资报告》（青勋所内验字[2014]第1-002号），验证截至2014年12月17日，海领投资已收到全体股东按照持股比例以货币方式实际缴纳的第2期注册资本500.00万元，公司累计实缴注册资本为1,000.00万元。

注册资本实缴后股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	唐海	737.50	737.50	73.75	货币
2	王希平	125.00	125.00	12.50	货币
3	吴叔耀	50.00	50.00	5.00	货币
4	张晓燕	50.00	50.00	5.00	货币
5	马启敏	37.50	37.50	3.75	货币
合计		1,000.00	1,000.00	100.00	

4、 第一次增资

2014年12月22日，海领投资召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由1,000.00万元增加至7,000.00万元。2014年12月22日，海领投资全体股东就上述事项签订了《章程修正案》。

2014年12月22日，青岛仲勋志同有限责任会计师事务所出具《验资报告》

(青勋所内验字[2014]第 1-003 号), 验证截至 2014 年 12 月 22 日, 海领投资已收到全体股东按照持股比例以货币方式实际缴纳的新增注册资本 6,000.00 万元, 变更后的公司累计实缴注册资本为 7,000.00 万元。

2014 年 12 月 26 日, 海领投资完成了本次工商变更登记手续并领取了注册号为【370200230007637】的营业执照。

本次增资后股东及出资情况如下:

序号	股东姓名	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	唐海	5,162.50	5,162.50	73.75	货币
2	王希平	875.00	875.00	12.50	货币
3	吴叔耀	350.00	350.00	5.00	货币
4	张晓燕	350.00	350.00	5.00	货币
5	马启敏	262.50	262.50	3.75	货币
合计		7,000.00	7,000.00	100.00	

5、 名称变更

2016 年 2 月 15 日, 海领投资召开股东会并通过决议, 同意公司名称变更为“海程邦达供应链管理有限公司”。2016 年 2 月 15 日, 海领投资全体股东就上述事项签订了《章程修正案》。

2016 年 2 月 17 日, 海领投资完成了本次工商变更登记手续并领取了统一社会信用代码为【91370200697182392G】的营业执照。

6、 第二次增资

2017 年 8 月 8 日, 海程邦达召开股东会并通过决议, 同意公司注册资本由 7,000.00 万元增至 12,300.0385 万元。其中, 新股东青岛泛海达商务企业(有限合伙)以 10,693.90 万元的价格认缴出资 4,113.0385 万元的注册资本, 6,580.8615 万元计入资本公积; 新股东青岛恒达斯邦投资合伙企业(有限合伙)以 1,994.20 万元的价格认缴出资 767.00 万元的注册资本, 1,227.20 万元计入资本公积; 新股东青岛海睿邦达投资合伙企业(有限合伙)以 1,092.00 万元的价格认缴出资 420.00 万元的注册资本, 672.00 万元计入资本公积。

2017 年 8 月 8 日, 海程邦达就上述事项签订了《章程修正案》。

2017 年 8 月 31 日, 立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(信会师报字[2017]第 ZG50743 号), 验证截至 2017 年 8 月 28 日, 公司已收到青岛泛海达商务企业(有限合伙)、青岛恒达斯邦投资合伙企业(有限合伙)、青岛海睿邦达投资合伙企业(有限合伙)实际缴纳的投资款 13,780.10 万元, 增加注册资本 5,300.0385 万元, 增加资本公积 8,480.0615 万元。其中, 青岛

泛海达商务企业（有限合伙）实际缴纳新增注册资本 4,113.0385 万元，青岛恒达斯邦投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳新增注册资本 767.00 万元，青岛海睿邦达投资合伙企业（有限合伙）420.00 万元。2017 年 8 月 22 日，海程邦达完成了本次工商变更登记手续并领取了统一社会信用代码为【91370200697182392G】的营业执照。

本次增资完成后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	唐海	5,162.50	5,162.50	41.9714	货币
2	青岛泛海达商务企业（有限合伙）	4,113.0385	4,113.0385	33.4393	货币
3	王希平	875.00	875.00	7.1138	货币
4	青岛恒达斯邦投资合伙企业（有限合伙）	767.00	767.00	6.2358	货币
5	青岛海睿邦达投资合伙企业（有限合伙）	420.00	420.00	3.4146	货币
6	吴叔耀	350.00	350.00	2.8455	货币
7	张晓燕	350.00	350.00	2.8455	货币
8	马启敏	262.50	262.50	2.1341	货币
合计		12,300.0385	12,300.0385	100.00	货币

7、第三次增资

2018 年 3 月 27 日，海程邦达召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由 12,300.0385 万元增加至 13,550.0385 万元。其中，股东青岛泛海达商务企业（有限合伙）以 5,000.00 万元的价格认缴出资 1,250.00 万元的注册资本，3,750.00 万元计入资本公积。

2018 年 3 月 27 日，海程邦达就上述增资事项签订了《章程修正案》。

2018 年 4 月 23 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字[2018]第 ZG11290 号），验证截至 2018 年 4 月 23 日，公司已收到青岛泛海达商务企业（有限合伙）实际缴纳的投资款 5,000.00 万元，其中，增加注册资本 1,250.00 万元，增加资本公积 3,750.00 万元。

2018 年 4 月 18 日，海程邦达完成了本次工商变更登记手续并领取了统一社会信用代码为【91370200697182392G】的营业执照。

本次增资完成后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	青岛泛海达商务企业（有限合伙）	5,363.0385	5,363.0385	39.58	货币
2	唐海	5,162.50	5,162.50	38.10	货币
3	王希平	875.00	875.00	6.46	货币

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
4	青岛恒达斯邦投资合伙企业（有限合伙）	767.00	767.00	5.66	货币
5	青岛海睿邦达投资合伙企业（有限合伙）	420.00	420.00	3.10	货币
6	吴叔耀	350.00	350.00	2.58	货币
7	张晓燕	350.00	350.00	2.58	货币
8	马启敏	262.50	262.50	1.94	货币
合计		13,550.0385	13,550.0385	100.00	货币

8、 海程邦达第二次股权转让

2018年7月20日，海程邦达召开股东会并通过决议，同意马启敏将其持有的海程邦达262.50万元注册资本，对应1.94%的出资额以1,050.00万元的价格转让给唐海，其他股东放弃优先受让权。同日，马启敏与唐海就上述出资额转让事项签订了《股权转让协议书》，同时海程有限全体股东就上述事项签订了《章程修正案》。

2018年8月22日，海程邦达完成了本次工商变更登记手续并领取了统一社会信用代码为【91370200697182392G】的营业执照。

本次股权转让完成后，海程邦达的股东出资情况具体如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	唐海	5,425.00	5,425.00	40.04	货币
2	青岛泛海达商务企业（有限合伙）	5,363.0385	5,363.0385	39.58	货币
3	王希平	875.00	875.00	6.46	货币
4	青岛恒达斯邦投资合伙企业（有限合伙）	767.00	767.00	5.66	货币
5	青岛海睿邦达投资合伙企业（有限合伙）	420.00	420.00	3.10	货币
6	吴叔耀	350.00	350.00	2.58	货币
7	张晓燕	350.00	350.00	2.58	货币
合计		13,550.0385	13,550.0385	100.00	货币

9、 整体变更设立股份公司

2018年9月25日发起人协议及公司章程（草案）拟以2018年4月30日为基准日，将海程邦达供应链管理有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币13,550.0385万元。原海程邦达供应链管理有限公司的全体股东即为海程邦达供应链管理股份有限公司（筹）的全体股东。

按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至2018年4月30日止海程邦达供应链管理有限公司的净资产288,737,933.73元，按原出

资比例认购公司股份，按 1: 0.469285 的比例折合股份总额，共计 13,550.0385 万股，净资产大于股本部分 153,237,548.73 元计入资本公积。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对海程邦达（筹）变更前海程邦达供应链管理有限公司截至 2018 年 4 月 30 日止的财务报表进行了审计，并由其出具了信会师报字[2018]第 ZG50957 号审计报告。经审计确认的 2018 年 4 月 30 日所有者权益（净资产）为 288,737,933.73 元。

银信资产评估有限公司对海程邦达（筹）变更前海程邦达供应链管理有限责任公司截止 2018 年 4 月 30 日的所有者权益（净资产）进行了评估，并由其出具了银信评报字(2018)沪第 1370 号评估报告。经评估确认截止 2018 年 4 月 30 日经审计确认账面价值 28,873.79 万元的所有者权益（净资产）的评估值为 47,516.23 万元。

截至 2018 年 10 月 15 日止，贵公司（筹）已按规定将海程邦达供应链管理有限公司的净资产 288,737,933.73 元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.469285 的比例折合股份总额，共计 13,550.0385 万股，净资产大于股本部分 153,237,548.73 元计入资本公积。

各股东股份总额、股本及占股本比例如下：

序号	发起人名称	股份总额（万元）	股本（万元）	占股本比例（%）
1	唐海	5,425.00	5,425.00	40.04
2	王希平	875.00	875.00	6.46
3	张晓燕	350.00	350.00	2.58
4	吴叔耀	350.00	350.00	2.58
5	青岛泛海达商务企业（有限合伙）	5,363.0385	5,363.0385	39.58
6	青岛海睿邦达投资合伙企业（有限合伙）	420.00	420.00	3.10
7	青岛恒达斯邦投资合伙企业（有限合伙）	767.00	767.00	5.66
合计		13,550.0385	13,550.0385	100.00

10、第四次增资

2019 年 3 月 22 日，海程邦达第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币 1,842.4852 万元，由平阳贸联投资管理合伙企业（有限合伙）、青岛市海洋新动能产业投资基金（有限合伙）、青岛华正德商务企业（有限合伙）缴纳，其中增加注册资本（实收资本）人民币 1,842.4852 万元，增加资本公积人民币 10,127.5148 万元。2019 年 3 月 29 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字[2019]第 ZG11013 号），验证截至 2019 年 3 月 29 日，公司已收到平阳贸联投资管理合伙企业（有限合伙）、青岛市海洋新动能产业投资基金（有限合伙）、青岛华正德商务企业

(有限合伙)实际缴纳的投资款 11,970.00 万元,其中,增加注册资本 1,842.4852 万元,增加资本公积 101,275,148.00 万元。

本次增资完成后,公司的股东及股权结构如下:

序号	股东姓名	实缴金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	唐海	5,425.00	35.2444	货币
2	王希平	875.00	5.6846	货币
3	张晓燕	350.00	2.2738	货币
4	吴叔耀	350.00	2.2738	货币
5	青岛泛海达商务企业(有限合伙)	5,363.0385	34.8419	货币
6	青岛海睿邦达投资合伙企业(有限合伙)	420.00	2.7286	货币
7	青岛恒达邦投资合伙企业(有限合伙)	767.00	4.9829	货币
8	平阳贸联投资管理合伙企业(有限合伙)	692.6636	4.50	货币
9	青岛市海洋新动能产业投资基金(有限合伙)	754.2337	4.90	货币
10	青岛华正德商务企业(有限合伙)	395.5879	2.57	货币
合计		15,392.5237	100.00	货币

11、上市发行

2021 年 4 月 30 日,中国证券监督管理委员会发布《关于核准海程邦达供应链管理股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2021]1573 号)核准公司公开发行不超过 5,131.00 万股新股。截至 2021 年 5 月 21 日,本公司已发行人民币普通股 5,131.00 万股,每股发行价格 16.84 元,共募集资金人民币 86,406.04 万元,扣除其他不含税发行费用人民币 2,631.54 万元后,实际募集资金净额人民币 78,417.33 万元。其中,增加注册资本 5,131.00 万元,资本公积 73,286.33 万元。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具信会师报字[2021]第 ZG11618 号验资报告。

本次股份发行完成后,公司的股东及股权结构如下:

序号	股东姓名	实缴金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	唐海	5,425.00	26.43	货币
2	王希平	875.00	4.26	货币
3	张晓燕	350.00	1.71	货币
4	吴叔耀	350.00	1.71	货币
5	青岛泛海达商务企业(有限合伙)	5,363.0385	26.13	货币
6	青岛海睿邦达投资合伙企业(有限合伙)	420.00	2.05	货币
7	青岛恒达邦投资合伙企业(有限合伙)	767.00	3.74	货币
8	平阳贸联投资管理合伙企业(有限合伙)	692.6636	3.37	货币
9	青岛市海洋新动能产业投资基金(有限合伙)	754.2337	3.67	货币

序号	股东姓名	实缴金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
10	青岛华正德商务企业（有限合伙）	395.5879	1.93	货币
11	社会公众股东	5,131.00	25.00	货币
合计		20,523.5237	100.00	

(三) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，详见本附注五（五十四）2、境外经营实体说明。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别

在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指

定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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企业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，并在企业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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计

入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本

公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上预计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	依据
按单项计提坏账准备	客观证据
信用风险特征组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

组合名称	依据
合并财务报表范围关联方	以历史损失率为基础估计预期损失率

①单项预计预期信用损失的理由:

存在客观证据表明存在减值迹象，单独进行减值测试；经单独测试未发生减值的，包括在以账龄为信用风险组合中预计预期信用损失，具体方法见“按信用风险特征组合预计预期信用损失的应收款项”确认依据和计提方法。

②按信用风险特征组合预计预期信用损失的应收款项，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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融工具 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他

所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20.00	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	4.00-5.00	19.00-24.00
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件使用权、软件著作权	3-10 年	直线法	许可使用年限
土地使用权	50 年	直线法	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十一) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体方法

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，满足以下条件时确认为收入：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已取得该商品的控制权。

(2) 提供服务合同

物流服务收入于履约义务完成时确认收入。公司跨境物流服务主要分出口业务和进口业务。出口业务于船舶、飞机离港或火车离境后，依据履约义务的完成情况确认收入，进口业务在货物到港或到站后依据履约义务的完成情况确认收入。

(3) 让渡资产使用权

按照履约进度，分下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府划拨的具有资产性质的拨款。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除划分为与资产相关的政府补助外的其他政府拨款。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日, 本公司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, 减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、(十九) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 50.00 万元
重要的在建工程	当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	金额超过 300.00 万元
重要的合营企业或联营企业	按持股比例计算的净资产份额超过 500.00 万元

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
本公司作为承租人在租赁交易初始确认时递延所得税处理	递延所得税资产	1,181,599.83	
	递延所得税负债	690,027.57	
	未分配利润	491,572.26	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
本公司作为承租人在租赁交易初始确认时递延所得税处理	递延所得税资产	1,442,614.50	1,292,652.06		
	递延所得税负债	1,674,848.78	1,750,576.40		
	未分配利润	-291,650.23	-449,814.08		
	少数股东权益	59,415.95	-8,110.26		
	所得税费用	-225,690.06	949,496.60		
	净利润	225,690.06	-949,496.60		
	归属于母公司股东的净利润	158,163.85	-941,386.34		
	少数股东损益	67,526.21	-8,110.26		

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、3.00、5.00、22.00、15.00、10.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	35.00、30.00、29.84、27.90、27.00、25.00、24.00、22.00、20.00、17.00、16.50、15.00、9.90、5.00

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（%）
海展（上海）国际物流有限公司（以下简称“上海海展”）	5.00
成都海程邦达供应链管理有限公司（以下简称“成都供应链”）	5.00
郑州捷迅保税物流有限公司（以下简称“郑州捷迅”）	5.00

纳税主体名称	所得税税率(%)
成都邦达吉通物流有限公司(以下简称“成都吉通”)	5.00
青岛海领供应链管理有限公司(以下简称“青岛供应链”)	5.00
青岛海领信息科技有限公司(以下简称“海领科技”)	5.00
台州顺圆物流有限公司(以下简称“台州顺圆”)	5.00
天津顺圆物流有限公司(以下简称“天津顺圆”)	5.00
义乌顺圆物流有限公司(以下简称“义乌顺圆”)	5.00
深圳顺圆弘通物流有限公司(以下简称“深圳顺圆”)	15.00
西安近达精密仪器运输有限公司(以下简称“西安近达”)	5.00
青岛海邦供应链管理有限公司(以下简称“青岛海程”)	5.00
顺圆物流(香港)有限公司(以下简称“香港顺圆”)	16.50
海程邦达(香港)国际物流有限公司(以下简称“香港海程”)	0.00
Safround Logistics (CAMBODIA) CO., LTD (以下简称“柬埔寨顺圆”)	20.00
Safround Logistics Vietnam Company Limited (以下简称“越南顺圆”)	20.00
Safround Logistics Malaysia Sdn. Bhd (以下简称“马来西亚顺圆”)	24.00
Bondex Logistics Seattle Corporation (以下简称“美国海程”)	29.84
Safround Logistics Asia Holding Sdn Bhd (以下简称“东南亚顺圆”)	24.00
海程邦达(海南)供应链管理有限公司(以下简称“海南海程”)	5.00
海南邦达吉通供应链管理有限公司(以下简称“海南邦达吉通”)	5.00
Bondex Logistics Bangladesh Ltd. (以下简称“孟加拉海程”)	35.00
SITC BONDEX VIETNAM LOGISTICS COMPANY LIMITED (以下简称“越南海程”)	20.00
BONDEX LOGISTICS ITALIA S.R.L. (以下简称“意大利海程”)	27.90
BONDEX GLOBAL KOREA CO., LTD (以下简称“韩国海程”)	9.90
Efficiency International LLC (以下简称“美国翼飞”)	29.84
BONDEX LOGISTICS (SINGAPORE) PTE. LTD. (以下简称“新加坡海程”)	17.00
Haptrans Holdings Ltd. (以下简称“HapTrans”)	27.00
西安海邦物流有限公司(以下简称“西安海邦”)	15.00
中山顺圆弘通供应链管理有限公司(以下简称“中山顺圆”)	5.00
BONDEX GLOBAL LOGISTICS SERVICES (SPAIN) S.L. (以下简称“西班牙海程”)	15.00
青岛邦达吉通包装科技有限公司(以下简称“青岛吉通包装”)	5.00
潍坊恒诚供应链管理有限公司(以下简称“潍坊恒诚供应链”)	5.00
海程邦达(深圳)供应链管理有限公司(以下简称“深圳海程”)	5.00
广东邦达吉通国际物流有限公司(以下简称“广东邦达吉通”)	5.00
绍兴海邦供应链管理有限公司(以下简称“绍兴海邦”)	5.00
武汉吉通供应链有限公司(以下简称“武汉吉通”)	5.00
江苏顺圆弘通物流有限公司(以下简称“江苏顺圆”)	5.00
PT. SAFROUND LOGISTICS INDONESIA (以下简称“印尼顺圆”)	22.00
BONDEX SUPPLY CHAIN LATIN AMERICA (以下简称“墨西哥海程”)	30.00
西安恒诚国际物流有限公司(以下简称“西安恒诚”)	15.00

纳税主体名称	所得税税率(%)
青岛恒诚供应链管理有限公司(以下简称“青岛恒诚”)	5.00
潍坊邦达吉通供应链管理有限公司(以下简称“潍坊邦达”)	5.00
青岛邦达通供应链管理有限公司(以下简称“青岛邦达通”)	5.00
上海海万供应链管理有限公司(以下简称“上海海万”)	5.00
临沂邦达吉通供应链管理有限公司(以下简称“临沂海程”)	5.00
威海邦达吉通供应链管理有限公司(以下简称“威海海程”)	5.00
济南邦达吉通供应链管理有限公司(以下简称“济南海程”)	5.00
邦达华擎(海南)供应链管理有限公司(以下简称“海南华擎”)	5.00
上海途畅物流有限公司(以下简称“上海途畅”)	5.00
四川翼飞思国际货运代理有限公司(以下简称“四川翼飞思”)	5.00
厦门顺圆弘通物流有限公司(以下简称“厦门顺圆”)	5.00
嘉兴顺圆物流有限公司(以下简称“嘉兴顺圆”)	5.00
华铁联达(北京)国际物流有限公司(以下简称“北京华铁”)	5.00
上海海领供应链管理有限公司(以下简称“上海海领”)	5.00
合肥海恒达国际物流有限公司(以下简称“合肥海程”)	5.00
合肥海恒达供应链管理有限公司(以下简称“合肥海恒达”)	5.00

(二) 税收优惠

1、 所得税

(1) 2023 年根据《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)规定,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。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(2) 2022 年根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(3) 依据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(4) 依据《财政部 税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]30 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日,对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(5) 依据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]31 号),

自 2020 年 1 月 1 日起执行至 2024 年 12 月 31 日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(6) 依据香港《税务条例》，香港利得税仅对来源于香港的利润征收利得税。

2、 增值税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016] 36 号) 及《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》(国家税务总局公告 2014 年第 42 号) 文件的规定，从事国际货物运输代理服务免征增值税。

(2) 根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号) 第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数) 的增值税小规模纳税人，免征增值税。

第三条规定自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，(一) 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。(二) 允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

(3) 根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(2023 年第 19 号)，《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号) 第一条政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

(4) 本公司之子公司海领科技根据财政部国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011] 100 号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,874.04	15,746.87
银行存款	1,130,069,590.67	1,301,809,367.75
其他货币资金	40,161,208.61	35,542,618.80
存放财务公司款项		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,170,252,673.32	1,337,367,733.42
其中：存放在境外的款项总额	163,720,763.36	265,543,740.96

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
票据保证金	16,962,458.04	
履约保证金	14,679,014.74	13,929,200.00
保函保证金	8,519,735.83	16,738,198.80
定期存款		4,875,220.00
合计	40,161,208.61	35,542,618.80

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	329,303,233.44	377,873,653.07
其中：理财产品	329,303,233.44	377,318,153.07
衍生金融资产		555,500.00
合计	329,303,233.44	377,873,653.07

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,380,000.00	
商业承兑汇票	3,338,496.95	3,703,560.20
合计	5,718,496.95	3,703,560.20

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,821,749.43	100.00	103,252.48	1.77	3,818,103.30	100.00	114,543.10	3.00
其中：商业承兑汇票	3,441,749.43	59.12	103,252.48	3.00	3,818,103.30	100.00	114,543.10	3.00
银行承兑汇票	2,380,000.00	40.88						
合计	5,821,749.43	100.00	103,252.48		3,818,103.30	100.00	114,543.10	
								3,703,560.20
								3,703,560.20
								3,703,560.20

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	3,441,749.43	103,252.48	3.00
银行承兑汇票	2,380,000.00		
合计	5,821,749.43	103,252.48	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收票据	114,543.10		11,290.62			103,252.48
合计	114,543.10		11,290.62			103,252.48

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票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,380,000.00
合计		2,380,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内(含6个月)	1,254,666,831.28	1,323,446,408.07
6个月至1年(含1年)	5,787,292.12	13,812,414.36
1至2年	11,495,896.25	10,894,810.84
2至3年	806,738.71	7,144,751.61
3年以上	26,888,050.28	21,857,661.04
小计	1,299,644,808.64	1,377,156,045.92
减: 坏账准备	71,661,471.27	75,534,451.75
合计	1,227,983,337.37	1,301,621,594.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	1,774,380.96	0.14	1,774,380.96	100.00	1,774,380.96	0.13	1,774,380.96	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,297,870,427.68	99.86	69,887,090.31	5.38	1,375,381,664.96	99.87	73,760,070.79	5.36
其中：账龄组合	1,297,870,427.68	99.86	69,887,090.31	5.38	1,375,381,664.96	99.87	73,760,070.79	5.36
合计	1,299,644,808.64	100.00	71,661,471.27		1,377,156,045.92	100.00	75,534,451.75	

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
陕西恒通果汁集团股份有限公司	1,086,800.96	1,086,800.96	100.00	预计无法收回	1,086,800.96	1,086,800.96
宁波新果食品有限公司	687,580.00	687,580.00	100.00	预计无法收回	687,580.00	687,580.00
合计	1,774,380.96	1,774,380.96			1,774,380.96	1,774,380.96

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	1,254,666,831.28	37,640,004.94	3.00
6个月至1年(含1年)	5,787,292.12	578,729.21	10.00
1至2年	11,495,896.25	5,747,948.13	50.00
2至3年	806,738.71	806,738.71	100.00
3年以上	25,113,669.32	25,113,669.32	100.00
合计	1,297,870,427.68	69,887,090.31	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
单项计提	1,774,380.96					1,774,380.96
账龄组合	73,760,070.79		3,872,980.48			69,887,090.31
合计	75,534,451.75		3,872,980.48			71,661,471.27

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 244,385,572.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,331,567.15 元。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,902,714.79	14,276,593.50

项目	期末余额	上年年末余额
合计	12,902,714.79	14,276,593.50

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	14,276,593.50	50,106,287.12	51,480,165.83		12,902,714.79
合计	14,276,593.50	50,106,287.12	51,480,165.83		12,902,714.79

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	120,070,459.68	94.54	71,137,155.05	91.32
1 至 2 年	5,603,789.32	4.41	6,679,844.42	8.57
2 至 3 年	1,242,372.72	0.98	56,855.62	0.07
3 年以上	87,125.54	0.07	32,768.79	0.04
合计	127,003,747.26	100.00	77,906,623.88	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 72,013,339.14 元，占预付款项期末余额合计数的比例 56.70%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		7,200,000.00
其他应收款项	120,800,898.88	107,010,213.16
合计	120,800,898.88	114,210,213.16

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
青岛海新达国际物流有限公司（以下简称“青岛海新达”）		7,200,000.00
小计		7,200,000.00
减：坏账准备		
合计		7,200,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内（含6个月）	98,001,705.74	78,946,177.25
6个月至1年（含1年）	11,274,647.69	8,773,901.42
1至2年	31,184,122.94	45,071,819.89
2至3年	11,621,112.03	12,414,200.25
3年以上	18,076,744.89	22,170,374.74
小计	170,158,333.29	167,376,473.55
减：坏账准备	49,357,434.41	60,366,260.39
合计	120,800,898.88	107,010,213.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	170,158,333.29	100.00	49,357,434.41	29.01	120,800,898.88	167,376,473.55	100.00	60,366,260.39	36.07	107,010,213.16
其中：账龄组合	170,158,333.29	100.00	49,357,434.41	29.01	120,800,898.88	167,376,473.55	100.00	60,366,260.39	36.07	107,010,213.16
合计	170,158,333.29	100.00	49,357,434.41		120,800,898.88	167,376,473.55	100.00	60,366,260.39		107,010,213.16

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	98,001,705.74	2,940,051.25	3.00
6 个月至 1 年 (含 1 年)	11,274,647.69	1,127,464.77	10.00
1 至 2 年 (含 2 年)	31,184,122.94	15,592,061.47	50.00
2 至 3 年 (含 3 年)	11,621,112.03	11,621,112.03	100.00
3 年以上	18,076,744.89	18,076,744.89	100.00
合计	170,158,333.29	49,357,434.41	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,245,775.46	57,120,484.93		60,366,260.39
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	821,740.56			821,740.56
本期转回		11,830,566.54		11,830,566.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,067,516.02	45,289,918.39		49,357,434.41

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	87,720,078.66	79,656,394.89		167,376,473.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	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)	
本期新增	21,556,274.77			21,556,274.77
本期终止确认		18,774,415.03		18,774,415.03
其他变动				
期末余额	109,276,353.43	60,881,979.86		170,158,333.29

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	60,366,260.39	821,740.56	11,830,566.54			49,357,434.41
合计	60,366,260.39	821,740.56	11,830,566.54			49,357,434.41

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金及押箱	139,261,055.98	134,756,559.76
代收代付	25,663,832.15	29,517,788.65
备用金	693,997.32	666,645.46
往来借款	390,096.71	53,687.05
其他	4,149,351.13	2,381,792.63
合计	170,158,333.29	167,376,473.55

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 49,158,743.63 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 28.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,876,280.98 元。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
税费负债重分类	44,065,122.03	31,360,424.54
合计	44,065,122.03	31,360,424.54

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
联营企业										
Safround Logistics Thailand Company Limited (以下简称“泰国顺圆”)	1,542,829.45				1,173,018.46	1,476.41			2,717,324.32	
新疆中欧联合物流有限公司 (以下简称“新疆中欧”)	4,154,823.88				-54,141.75			337,009.38	3,763,672.75	
临沂中欧国际班列货物运输代理有限公司 (以下简称“临沂中欧”)	2,117,274.96				96,684.21				2,213,959.17	
青岛港易通国际物流有限公司 (以下简称“青岛港易通”)	13,810,288.74				1,330,558.60	-591,500.00			14,549,347.34	
Win Logistics Company Limited (以下简称“Win Logistics”)	9,000,173.90				4,256,166.33	-627,835.64		115,788.90	12,512,715.69	
上海万傲报关有限公司 (以下简称“上海万傲”)	802,043.75				315,523.85				1,117,567.60	
海邦 (江苏) 国际物流有限公司 (以下简称“江苏海邦”)	7,186,145.47				-364,847.56			651,000.00	6,170,297.91	
青岛海新达	10,233,071.95				4,504,874.26				14,737,946.21	
宁波农商联达供应链管理有限公司 (以下简称“宁波农商联达”)			2,700,000.00			-727.26			2,699,272.74	
海盈 (上海) 咨询管理有限公司 (以下简称“上海海盈”)			282,000.00			-68,859.88			213,140.12	
运乐吉国际物流 (上海) 有限公司 (以下简称“上	1,362,246.01				-219,890.01				1,142,356.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
海运乐吉”)										
新疆和邦供应链管理科技 有限公司（以下简称“新疆 和邦”）	2,555,850.10				-323,840.53					
小计	52,764,748.21		2,982,000.00		10,644,518.72	-1,217,859.23		1,103,798.28		2,232,009.57
合计	52,764,748.21		2,982,000.00		10,644,518.72	-1,217,859.23		1,103,798.28		64,069,609.42

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	202,597,643.73	209,180,338.30
固定资产清理		
合计	202,597,643.73	209,180,338.30

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	190,124,377.91	53,867,613.90	12,969,674.73	21,889,037.01	278,850,703.55
(2) 本期增加金额	11,764,478.78	1,478,298.28	1,170,273.18	3,392,102.83	17,805,153.07
—购置		1,478,298.28	1,170,273.18	3,392,102.83	6,040,674.29
—在建工程转入	11,764,478.78				11,764,478.78
(3) 本期减少金额		4,695,019.56	279,931.20	3,251,357.62	8,226,308.38
—处置或报废		4,695,019.56	279,931.20	3,251,357.62	8,226,308.38
(4) 期末余额	201,888,856.69	50,650,892.62	13,860,016.71	22,029,782.22	288,429,548.24
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	22,600,438.23	27,794,266.81	11,282,904.68	7,992,755.53	69,670,365.25
(2) 本期增加金额	9,032,925.08	8,037,487.89	760,702.53	3,577,075.10	21,408,190.60
—计提	9,032,925.08	8,037,487.89	760,702.53	3,577,075.10	21,408,190.60
(3) 本期减少金额		3,329,075.33	240,239.57	1,677,336.44	5,246,651.34
—处置或报废		3,329,075.33	240,239.57	1,677,336.44	5,246,651.34
(4) 期末余额	31,633,363.31	32,502,679.37	11,803,367.64	9,892,494.19	85,831,904.51
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	170,255,493.38	18,148,213.25	2,056,649.07	12,137,288.03	202,597,643.73

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(2) 上年年末账面价值	167,523,939.68	26,073,347.09	1,686,770.05	13,896,281.48	209,180,338.30

注：期末抵押的固定资产详见附注五（十七）所有权或使用权受到限制的资产、（二十八）长期借款披露。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				2,508,007.11		2,508,007.11
工程物资						
合计				2,508,007.11		2,508,007.11

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邦达芯跨境供应链综合服务基地建设项目				2,508,007.11		2,508,007.11
合计				2,508,007.11		2,508,007.11

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	工程累计投入占预算比例(%)	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
邦达芯跨境供应链综合服务基地建设	263,500,000.00	2,508,007.11	9,256,471.67	11,764,478.78			56.35	100.00				募集资金
合计	263,500,000.00	2,508,007.11	9,256,471.67	11,764,478.78			56.35	100.00				

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	322,710,413.98	4,496,106.36	327,206,520.34
(2) 本期增加金额	109,380,802.48	289,618.82	109,670,421.30
—新增租赁	109,380,802.48	289,618.82	109,670,421.30
(3) 本期减少金额	41,978,245.91	927,329.89	42,905,575.80
—处置	41,978,245.91	927,329.89	42,905,575.80
(4) 期末余额	390,112,970.55	3,858,395.29	393,971,365.84
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	75,767,084.21	2,849,025.13	78,616,109.34
(2) 本期增加金额	66,208,856.14	1,128,814.05	67,337,670.19
—计提	66,208,856.14	1,128,814.05	67,337,670.19
(3) 本期减少金额	39,952,219.70	686,316.65	40,638,536.35
—处置	39,952,219.70	686,316.65	40,638,536.35
(4) 期末余额	102,023,720.65	3,291,522.53	105,315,243.18
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	288,089,249.90	566,872.76	288,656,122.66
(2) 上年年末账面价值	246,943,329.77	1,647,081.23	248,590,411.00

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件著作权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	24,905,211.44	574,937.00	10,493,708.92	35,973,857.36
(2) 本期增加金额			1,069,948.22	1,069,948.22
—购置			1,069,948.22	1,069,948.22
(3) 本期减少金额			1,956,169.51	1,956,169.51
—处置			1,956,169.51	1,956,169.51
(4) 期末余额	24,905,211.44	574,937.00	9,607,487.63	35,087,636.07
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,328,278.05	437,191.69	7,227,309.75	8,992,779.49
(2) 本期增加金额	498,104.28	57,493.68	1,867,043.65	2,422,641.61
—计提	498,104.28	57,493.68	1,867,043.65	2,422,641.61

项目	土地使用权	软件著作权	软件使用权	合计
(3) 本期减少金额			1,956,169.51	1,956,169.51
—处置			1,956,169.51	1,956,169.51
(4) 期末余额	1,826,382.33	494,685.37	7,138,183.89	9,459,251.59
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	23,078,829.11	80,251.63	2,469,303.74	25,628,384.48
(2) 上年年末账面价值	23,576,933.39	137,745.31	3,266,399.17	26,981,077.87

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
HapTrans	135,160,329.30			135,160,329.30
四川翼飞思	702,128.41			702,128.41
上海途畅	213,319.80			213,319.80
小计	136,075,777.51			136,075,777.51
减值准备				
四川翼飞思	702,128.41			702,128.41
小计	702,128.41			702,128.41
账面价值	135,373,649.10			135,373,649.10

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

(1) HapTrans 本期期末资产组的认定范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日资产组一致。

(2) 上海途畅本期期末资产组的认定范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日资产组一致。

上述 2 个资产组的可回收金额中，HapTrans 资产组的可回收金额利用了评估报告的评估结果。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 上海途畅资产组对应的商誉经采用现金流折现法确定的所在资产组在评估基准日的可回收价值高于资产组账面价值，本期期末不存在减值。

(2) 2023 年末，公司评估了 HapTrans 商誉的可收回金额，并确定了与 HapTrans 相关的商誉未发生减值。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的 5 年期财务预算基础上的现金流预测来确定，减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。上述假设用于分析本资产组的可回收性。根据目前的测算结果不需要计提商誉减值，但资产组的未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致公司包含商誉的资产组账面价值超过可收回金额。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,639,269.38	7,364,388.39	5,304,969.80		12,698,687.97
其他	1,518,510.14	2,385,756.79	1,907,889.87		1,996,377.06
合计	12,157,779.52	9,750,145.18	7,212,859.67		14,695,065.03

(十六) 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		上年年末余额	
	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	107,781,272.97	25,598,798.98	127,503,477.69	30,622,387.21
租赁负债	298,162,760.36	69,460,254.70	252,422,798.04	101,892,522.51
合计	405,944,033.33	95,059,053.68	379,926,275.73	132,514,909.72

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产一次性扣除	9,662,725.23	2,140,530.88	12,925,798.60	3,015,072.55
使用权资产	288,656,122.66	66,481,215.84	248,590,411.00	100,795,077.29
合计	298,318,847.89	68,621,746.72	261,516,209.60	103,810,149.84

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额
递延所得税资产	64,806,367.06	30,252,686.62	99,044,500.89	33,470,408.83
递延所得税负债	64,806,367.06	3,815,379.66	99,044,500.89	4,765,648.95

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	13,340,885.17	8,511,777.55
可抵扣亏损	174,481,356.65	138,878,626.78
合计	187,822,241.82	147,390,404.33

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		3,457,845.04	
2024 年	4,119,862.33	5,801,618.28	
2025 年	9,245,010.00	12,496,170.87	
2026 年	28,601,925.42	47,863,464.39	
2027 年	59,642,277.12	69,259,528.20	
2028 年	72,872,281.78		
合计	174,481,356.65	138,878,626.78	

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型
货币资金	40,161,208.61	40,161,208.61	保证金等	保证金等	35,542,618.80	保证金等
应收票据	2,380,000.00	2,380,000.00	背书未到期	背书未到期		
固定资产	56,074,250.86	34,091,477.53	抵押	抵押借款	36,657,413.29	抵押
长期股权投资	355,398,924.48	355,398,924.48	质押	质押借款		抵押借款
合计	454,014,383.95	432,031,610.62			72,200,032.09	

(十八) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	95,095,205.48	415,437,916.67
信用借款		154,155.00
合计	95,095,205.48	415,592,071.67

短期借款分类的说明:

贷款银行	贷款种类	期末余额	借款单位	抵押担保情况
上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	保证借款	30,030,410.96	海程邦达国际物流有限公司（以下简称“国际物流”）	本公司提供最高额保证
中信银行股份有限公司青岛分行	保证借款	30,030,000.00	国际物流	本公司提供最高额保证
招商银行股份有限公司青岛分行	保证借款	35,034,794.52	国际物流	本公司提供最高额保证

(十九) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	571.37	
其中：衍生金融负债	571.37	
合计	571.37	

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	134,636,638.25	
合计	134,636,638.25	

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	679,928,341.70	715,179,213.37
1 至 2 年（含 2 年）	45,148,007.71	23,542,838.21
2 至 3 年（含 3 年）	1,932,893.74	3,199,258.08
3 年以上	6,318,890.70	8,961,362.64
合计	733,328,133.85	750,882,672.30

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中启胶建集团有限公司	22,724,072.42	暂未结算
成都捷丰国际货运代理有限公司	3,075,241.51	暂未结算
合计	25,799,313.93	

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	20,067,451.09	37,431,635.42
1 至 2 年（含 2 年）	1,583,665.96	519,236.52
2 至 3 年（含 3 年）	131,465.92	873,316.29
3 年以上	1,535,046.38	795,667.14
合计	23,317,629.35	39,619,855.37

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	171,896,268.99	389,177,865.40	479,798,541.47	81,275,592.92
离职后福利-设定提存计划	608,609.65	32,634,711.70	32,386,277.27	857,044.08
辞退福利		5,702,632.59	5,523,915.59	178,717.00
合计	172,504,878.64	427,515,209.69	517,708,734.33	82,311,354.00

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	135,557,178.81	350,671,596.91	438,623,538.17	47,605,237.55
(2) 职工福利费	598,527.00	8,431,068.61	8,850,097.61	179,498.00
(3) 社会保险费	408,576.06	18,222,879.66	18,156,653.34	474,802.38
其中：医疗保险费	388,564.26	16,548,321.58	16,490,327.28	446,558.56
工伤保险费	20,011.80	1,460,876.59	1,452,644.57	28,243.82
生育保险费		213,681.49	213,681.49	
(4) 住房公积金	212,713.33	10,546,744.71	10,575,488.71	183,969.33
(5) 工会经费和职工教育经费	35,119,273.79	1,305,575.51	3,592,763.64	32,832,085.66
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	171,896,268.99	389,177,865.40	479,798,541.47	81,275,592.92

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	589,159.23	31,416,623.15	31,176,654.64	829,127.74
失业保险费	19,450.42	1,218,088.55	1,209,622.63	27,916.34
合计	608,609.65	32,634,711.70	32,386,277.27	857,044.08

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	14,354,595.02	9,097,975.69
增值税	1,102,622.46	442,762.57
个人所得税	1,047,767.04	1,353,429.91
房产税	430,060.29	407,760.70
印花税	159,331.90	302,669.32
城市维护建设税	81,443.31	66,136.84
土地使用税	88,898.77	88,898.77
教育费附加	58,062.53	47,207.30
其他	4,089.11	77,356.07
合计	17,326,870.43	11,884,197.17

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	29,301,904.12	45,376,093.27
合计	29,301,904.12	45,376,093.27

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金及押箱	9,253,804.68	12,250,981.06
代收代付	9,531,246.69	24,808,527.59
待收或待支费用	4,313,120.61	1,689,345.88
单位往来款	2,480,352.45	1,867,192.69
与员工相关的收支	1,778,463.78	1,386,161.20
其他	1,944,915.91	3,373,884.85
合计	29,301,904.12	45,376,093.27

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	51,695,505.13	2,628,282.42
一年内到期的长期应付款	108,192,149.75	137,895,292.50
一年内到期的租赁负债	62,232,079.30	49,775,101.11
合计	222,119,734.18	190,298,676.03

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	208,728.47	260,921.40
已背书未到期票据	2,380,000.00	
合计	2,588,728.47	260,921.40

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	226,702,000.00	
抵押借款	2,751,075.21	5,468,790.98
保证借款	48,449,626.88	64,684,379.07
合计	277,902,702.09	70,153,170.05

长期借款分类的说明：

贷款银行	贷款种类	期末余额	借款单位	抵押担保情况
招商银行股份有限公司青岛分行	质押及保证借款	226,702,000.00	本公司	国际物流提供保证、顺圆弘通物流集团有限公司（以下简称“顺圆弘通”）49%股权质押
中信银行股份有限公司青岛分行	抵押借款	2,751,075.21	国际物流	国际物流房产抵押
兴业银行股份有限公司青岛市北支行	保证借款	48,449,626.88	国际物流	本公司提供最高额保证

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁	235,930,681.06	202,647,696.93
合计	235,930,681.06	202,647,696.93

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	130,340,000.00	275,442,938.75

项目	期末余额	上年年末余额
合计	130,340,000.00	275,442,938.75

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
宁波弘统投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波弘统”)	130,340,000.00	253,820,000.00
Zhongbo ZHENG、Zheng Family Trust、1279720 B.C. Ltd.		21,622,938.75
合计	130,340,000.00	275,442,938.75

说明:

- (1) 香港海程于 2022 年 7 月 21 日购买 HapTrans 75.00%股权,已支付全部价款 75%,剩余部分在三个年度完成“EBITDA 目标”后分别支付 10.00%、10.00%、5.00%。本年未完成“EBITDA 目标”,将剩余购买价格从后续对赌期应付的奖金中扣除,扣除金额等于相关对赌期的实际经审计的 EBITDA 和 EBITDA 目标之间差额的 75%乘以 3,且无义务支付被扣除的 21,622,938.75 元剩余购买股权价款。
- (2) 本公司于 2022 年 11 月 30 日购买顺圆弘通 49.00%股权,已支付全部价款的 45.00%,剩余部分在三个年度完成业绩承诺后分别支付 18.00%、18.00%、19.00%。本年未完成业绩承诺,将 18.00%部分调至一年内到期的非流动负债和资本公积。该年度业绩补偿金额=(该年度承诺扣非归母净利润-该年度实际实现扣非归母净利润)*49%*2.86。但业绩承诺期的合计业绩补偿金额不超过乙方就本次交易实际取得的交易对价。

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	205,235,237.00						205,235,237.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	471,823,963.97			471,823,963.97
其他资本公积	48,335,774.96	15,287,850.25		63,623,625.21
合计	520,159,738.93	15,287,850.25		535,447,589.18

说明:其他资本公积变动原因:本公司 2022 年 11 月 30 日购买顺圆弘通 49.00%股权,本期应于完成业绩承诺后支付剩余股权款中的 18.00%,共计金额 123,480,000.00

元。本期顺圆弘通未完成业绩承诺，将 18.00%股权款调至一年内到期的非流动负债 108,192,149.75 元和资本公积 15,287,850.25 元。该年度业绩补偿金额=(该年度承诺扣非归母净利润-该年度实际实现扣非归母净利润)*49%*2.86。

(三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		51,111,561.96		51,111,561.96
合计		51,111,561.96		51,111,561.96

说明：2022 年 12 月 13 日公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购部分公司股份，回购的股份将用于后续实施股权激励或员工持股计划。2023 年 12 月 12 日，回购期限届满，公司已实际回购公司股份 3,309,400 股，全部存放于公司回购专用证券账户。根据公司回购股份方案，本次回购的股份将用于实施股权激励或员工持股计划，如公司未能在股份回购完成之后 36 个月内实施前述用途，未使用的已回购股份将依法履行相关程序予以注销。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	4,819,933.25	-6,795,588.08			-7,704,558.00	908,969.92	-2,884,624.75
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-488,495.54	-1,217,859.23			-1,217,859.23		-1,706,354.77
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	5,308,428.79	-5,577,728.85			-6,486,698.77	908,969.92	-1,178,269.98
其他综合收益合计	4,819,933.25	-6,795,588.08			-7,704,558.00	908,969.92	-2,884,624.75

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,519,845.35	22,767,062.43		72,286,907.78
合计	49,519,845.35	22,767,062.43		72,286,907.78

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	972,084,823.07	879,858,928.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		491,572.26
调整后年初未分配利润	972,084,823.07	880,350,501.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	152,616,881.64	278,967,402.28
减：提取法定盈余公积	22,767,062.43	23,044,890.61
应付普通股股利	97,606,721.76	164,188,189.60
期末未分配利润	1,004,327,920.52	972,084,823.07

调整年初未分配利润明细：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响上期年初未分配利润 491,572.26 元。

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,329,993,927.74	5,869,685,672.98	12,277,564,106.70	11,461,516,727.94
其他业务	632,544.07	359,614.98	1,099,682.14	230,695.34
合计	6,330,626,471.81	5,870,045,287.96	12,278,663,788.84	11,461,747,423.28

2、 主营业务收入、主营营业成本的分解信息

类别	综合物流分部		供应链贸易分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类：						
基础分段式物流	4,049,994,440.04	3,849,969,969.92			4,049,994,440.04	3,849,969,969.92
一站式合同物流	1,491,017,977.86	1,386,049,847.73			1,491,017,977.86	1,386,049,847.73
精益供应链物流	788,927,688.35	633,664,889.64			788,927,688.35	633,664,889.64
供应链物流			53,821.49	965.69	53,821.49	965.69
合计	6,329,940,106.25	5,869,684,707.29	53,821.49	965.69	6,329,993,927.74	5,869,685,672.98
按经营地区分类：						
境内	5,989,018,411.39	5,563,904,057.97	53,821.49	965.69	5,989,072,232.88	5,563,905,023.66
境外	340,921,694.86	305,780,649.32			340,921,694.86	305,780,649.32
合计	6,329,940,106.25	5,869,684,707.29	53,821.49	965.69	6,329,993,927.74	5,869,685,672.98
按商品转让时间分类：						
在某一时点确认	6,329,940,106.25	5,869,684,707.29	53,821.49	965.69	6,329,993,927.74	5,869,685,672.98
合计	6,329,940,106.25	5,869,684,707.29	53,821.49	965.69	6,329,993,927.74	5,869,685,672.98

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	824,107.72	1,254,894.08
教育费附加	589,012.15	894,006.53
房产税	1,654,302.87	1,054,862.42
土地使用税	355,595.08	262,146.00
印花税	922,966.14	883,187.68
其他	172,740.52	217,530.80
合计	4,518,724.48	4,566,627.51

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	126,717,840.21	210,697,437.03
交际应酬费	12,504,204.61	13,285,707.09
差旅费	7,268,473.36	3,484,964.47
车辆费	878,869.00	1,980,164.38
交通费	562,416.67	557,002.76
办公费	204,872.08	220,980.94
其他	873,512.76	700,782.98
合计	149,010,188.69	230,927,039.65

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	106,614,190.75	115,531,479.79
咨询顾问费	11,827,003.54	23,458,392.28
租赁及物业费	30,055,522.56	28,589,949.54
折旧及摊销	22,080,870.20	16,443,963.48
车辆、保险及交通费	9,800,088.81	14,861,775.74
办公费及差旅	14,422,570.04	12,842,602.32
交际应酬费	11,198,279.92	11,586,768.00
IT 费用	4,615,974.70	5,722,868.73
低值易耗品	2,388,731.27	4,313,811.12
水电及邮电费	3,083,507.96	2,941,293.13
会务及会员费	1,647,009.85	1,111,385.62
其他	4,855,146.40	5,096,270.97
合计	222,588,896.00	242,500,560.72

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,397,754.20	742,062.80
委外研发费		1,613,863.00
合计	1,397,754.20	2,355,925.80

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	34,071,224.98	19,459,521.44
其中：租赁负债利息费用	13,224,709.77	9,340,769.70
减：利息收入	21,998,454.28	9,866,704.64
汇兑损益	-3,790,071.65	-83,652,583.73
手续费	2,034,606.20	2,442,097.52
合计	10,317,305.25	-71,617,669.41

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
航空货运补贴	47,097,884.54	53,330,509.58
政府补助	10,948,704.71	21,710,465.13
进项税加计抵减	3,172,678.79	5,764,900.89
代扣个人所得税手续费	1,348,089.82	334,213.47
欧亚班列补贴		720,338.48
合计	62,567,357.86	81,860,427.55

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,644,518.72	11,534,046.36
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,891,432.72	10,893,576.57
权益法转成本法确认的投资收益		118,511.00
合计	20,535,951.44	22,546,133.93

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-227,554.76	809,402.77
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-556,071.37	555,500.00
理财产品收益	328,516.61	253,902.77
合计	-227,554.76	809,402.77

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-11,290.62	114,543.10
应收账款坏账损失	-3,872,980.48	-23,532,812.58
其他应收款坏账损失	-11,008,825.98	18,364,927.26
合计	-14,893,097.08	-5,053,342.22

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失		702,128.41
合计		702,128.41

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	223,886.90	67,809.70	223,886.90
合计	223,886.90	67,809.70	223,886.90

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	16,425,145.20	17,619,088.40	16,425,145.20
其他	22,493,337.90	1,153,131.52	22,493,337.90
合计	38,918,483.10	18,772,219.92	38,918,483.10

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	3,166,937.93	1,518,395.82	3,166,937.93
对外捐赠	371,398.97	331,408.00	371,398.97
非流动资产报废损失	216,394.03	6,573.87	216,394.03
海关滞纳金及罚款	214,729.09	665,386.91	214,729.09
其他	1,178,001.71	1,171,524.01	1,178,001.71
合计	5,147,461.73	3,693,288.61	5,147,461.73

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	46,283,743.23	131,759,994.01
递延所得税费用	2,267,452.92	3,667,633.71
合计	48,551,196.15	135,427,627.72

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	204,512,075.12
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	51,128,018.78
子公司适用不同税率的影响	-10,098,731.40
调整以前期间所得税的影响	536,819.26
非应税收入的影响	-1,447,210.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,793,833.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,534,397.51
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	13,172,863.75
所得税费用	48,551,196.15

(五十二) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金、押金及押箱	106,232,542.88	167,728,012.26
保函保证金	8,649,112.88	26,490,822.32
政府补助	27,373,849.91	39,329,553.53
利息收入	21,998,454.28	9,866,704.64
包机补贴等	49,203,514.97	54,050,848.06
合计	213,457,474.92	297,465,940.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	94,166,255.21	79,109,083.60
保证金、押金及押箱	157,236,763.51	183,279,613.87
保函保证金	6,927,892.60	36,611,426.37
销售费用	24,895,619.35	20,489,357.60
手续费及银行相关费用	2,034,606.20	2,442,097.52

项目	本期金额	上期金额
营业外支出	4,904,574.51	2,679,156.09
其他往来款项	15,388,266.14	24,187,021.12
合计	305,553,977.52	348,797,756.17

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	本期金额	上期金额
往来借款		6,367,000.00
合计		6,367,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来借款		3,087,000.00
合计		3,087,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费	72,494,316.45	50,339,365.16
收购顺圆弘通少数股东权益	123,480,000.00	310,150,000.00
回购股份	51,111,561.96	
合计	247,085,878.41	360,489,365.16

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	155,960,878.97	397,470,172.64
加：信用减值损失	-14,893,097.08	-5,053,342.22
资产减值准备		702,128.41
固定资产折旧	21,408,190.60	17,583,318.34
油气资产折耗		
使用权资产折旧	67,337,670.19	63,380,805.27
无形资产摊销	2,422,641.61	2,101,583.49
长期待摊费用摊销	7,212,859.67	7,049,632.48

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-223,886.90	-67,809.70
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	216,394.03	6,573.87
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	227,554.76	-809,402.77
财务费用（收益以“—”号填列）	30,281,153.33	-64,193,062.29
投资损失（收益以“—”号填列）	-20,535,951.44	-22,546,133.93
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,217,722.21	402,433.66
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-950,269.29	3,265,200.05
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	25,002,486.74	529,753,545.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-37,050,398.50	-438,043,569.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	239,633,948.90	491,002,073.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,130,091,464.71	1,301,825,114.62
减：现金的期初余额	1,301,825,114.62	1,158,588,643.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-171,733,649.91	143,236,471.21

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,130,091,464.71	1,301,825,114.62
其中：库存现金	21,874.04	15,746.87
可随时用于支付的银行存款	1,130,069,590.67	1,301,809,367.75
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	1,130,091,464.71	1,301,825,114.62

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	33,272,436.79	7.0827	235,658,688.05
港币	546,516.94	0.90622	495,264.58
欧元	1,231,544.12	7.8592	9,678,951.55
林吉特	515,357.97	1.5415	794,424.31
越南盾	27,323,890,360.00	0.000293	8,005,899.88
塔卡	14,490,971.53	0.06496	941,333.51
韩元	95,549,165.00	0.0055	525,520.41
加元	1,823.67	5.3673	9,788.18
墨西哥比索	107,851.15	0.41815	45,097.96
英镑	0.17	9.0411	1.54
日元	2,387,409.00	0.050213	119,878.97
印尼卢比	1,365,074,290.00	0.000461	629,299.25
新加坡元	18,753.69	5.3772	100,842.34
应收账款			
其中：美元	58,948,608.01	7.0827	417,515,305.95
塔卡	8,021,239.20	0.06496	521,059.70
欧元	863,760.54	7.8592	6,788,466.84
韩元	162,103,396.00	0.0055	891,568.68
越南盾	37,267,557,278.51	0.000293	10,919,394.28
林吉特	2,611,666.28	1.5415	4,025,883.57
加元	2,627,343.00	5.3673	14,101,738.08
其他应收款			
其中：美元	2,156,888.84	7.0827	15,276,596.59
塔卡	363,122.00	0.06496	23,588.41
欧元	282,989.16	7.8592	2,224,068.41
韩元	27,568,000.00	0.0055	151,624.00
越南盾	9,758,306,616.00	0.000293	2,859,183.84
林吉特	17,800.00	1.5415	27,438.70
应付账款			
其中：美元	32,146,453.53	7.0827	227,683,686.42
塔卡	20,274,276.08	0.06496	1,317,016.97
加元	1,854,201.00	5.3673	9,952,053.03
欧元	228,351.85	7.8592	1,794,662.86
韩元	145,216,990.00	0.0055	798,693.45
越南盾	14,692,126,551.20	0.000293	4,304,793.08
林吉特	65,539.51	1.5415	101,029.15
港币	1,370,280.08	0.90622	1,241,775.21
其他应付款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	489,188.73	7.0827	3,464,777.02
欧元	9,194.98	7.8592	72,265.19
越南盾	1,686,806,945.00	0.000293	494,234.43
林吉特	47,487.40	1.5415	73,201.83
印尼卢比	3,978,242.95	0.000461	1,833.97

2、 境外经营实体说明

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
香港海程	香港	人民币	经营业务主要以该种货币计价和结算
美国海程	西雅图	美元	经营业务主要以该种货币计价和结算
孟加拉海程	孟加拉	塔卡	经营业务主要以该种货币计价和结算
越南海程	越南	越南盾	经营业务主要以该种货币计价和结算
美国翼飞	美国	美元	经营业务主要以该种货币计价和结算
意大利海程	意大利	欧元	经营业务主要以该种货币计价和结算
西班牙海程	西班牙	欧元	经营业务主要以该种货币计价和结算
韩国海程	韩国	韩元	经营业务主要以该种货币计价和结算
HapTrans	加拿大	加元	经营业务主要以该种货币计价和结算
HapTrans USA	美国	美元	经营业务主要以该种货币计价和结算
墨西哥海程	拉丁美洲	美元	经营业务主要以该种货币计价和结算
新加坡海程	新加坡	美元	经营业务主要以该种货币计价和结算
香港顺圆	香港	人民币	经营业务主要以该种货币计价和结算
东南亚顺圆	马来西亚	林吉特	经营业务主要以该种货币计价和结算
马来西亚顺圆	马来西亚	林吉特	经营业务主要以该种货币计价和结算
柬埔寨顺圆	柬埔寨	美元	经营业务主要以该种货币计价和结算
越南顺圆	越南	越南盾	经营业务主要以该种货币计价和结算
印尼顺圆	印尼	印尼卢比	经营业务主要以该种货币计价和结算

六、 研发支出

研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,397,754.20	742,062.80
委外研发费		1,613,863.00
合计	1,397,754.20	2,355,925.80
其中：费用化研发支出	1,397,754.20	2,355,925.80

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、 设立新公司

设立公司名称	设立日期	持股比例 (%)
墨西哥海程	2023 年 1 月 5 日	100.00
江苏顺圆	2023 年 1 月 13 日	100.00
绍兴海邦	2023 年 2 月 14 日	100.00
武汉吉通	2023 年 2 月 28 日	100.00
深圳海程	2023 年 3 月 13 日	100.00
广东邦达吉通	2023 年 3 月 14 日	100.00
邦达华擎（宁波）国际物流有限公司 （以下简称“宁波邦达华擎”）	2023 年 6 月 12 日	60.00
潍坊恒诚供应链	2023 年 6 月 13 日	100.00
西班牙海程	2023 年 7 月 1 日	100.00
青岛吉通包装	2023 年 7 月 31 日	100.00
中山顺圆	2023 年 9 月 6 日	100.00
印尼顺圆	2023 年 11 月 13 日	80.00
杭州海万国际物流有限公司	2023 年 11 月 13 日	100.00

2、 注销公司

2023 年 8 月 24 日，子公司宁波邦达华擎注销。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国际物流	青岛市	青岛市	综合物流服务	100.00		同一控制下企业合并
南京科邦物流有限公司（以下简称“南京科邦”）	南京市	南京市	综合物流服务	75.00		设立
西安海邦	西安市	西安市	综合物流服务	100.00		设立
成都供应链	成都市	成都市	综合物流服务	100.00		设立
武汉邦达吉通供应链管理有限公 司（以下简称“武汉邦达吉通”）	武汉市	武汉市	综合物流服务	55.00		设立
青岛供应链	青岛市	青岛市	供应链贸易	100.00		设立
海领科技	青岛市	青岛市	软件服务	100.00		设立
青岛邦达物流有限公司（以下简称“邦达物	青岛市	青岛市	综合物流服务	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
流”)						
北京华铁	北京市	北京市	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并
海程邦达国际工程物流(北京)有限公司(以下简称“工程物流”)	北京市	北京市	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并
上海海展	上海市	上海市	综合物流服务	85.00		设立
合肥海恒达	合肥市	合肥市	综合物流服务	55.00		设立
顺圆弘通	宁波市	宁波市	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并
郑州捷迅	郑州市	郑州市	综合物流服务	100.00		非同一控制下企业合并

注：以上为纳入合并的二级子公司明细。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益
1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
青岛海新达	青岛市	青岛市	综合物流服务	36.00		权益法	是
青岛港易通	青岛市	青岛市	综合物流服务		35.00	权益法	是
新疆中欧	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	综合物流服务		34.00	权益法	是
临沂中欧	临沂市	临沂市	综合物流服务		20.00	权益法	是
江苏海邦	昆山市	昆山市	综合物流服务	35.00		权益法	是
泰国顺圆	泰国	泰国	综合物流服务		49.00	权益法	是
Win Logistics	日本	日本	综合物流服务		40.00	权益法	是
上海运乐吉	上海	上海	综合物流服务	15.00		权益法	是
新疆和邦	新疆	新疆	综合物流服务	49.00		权益法	是
上海万傲	上海	上海	综合物流服务		35.00	权益法	是
宁波农商联达	浙江	宁波市	综合物流服务	27.00		权益法	是
上海海盈	上海	上海	商务服务业	47.00		权益法	是

2、重要联营企业的主要财务信息

期末余额/本期金额	江苏海邦	青岛海新达	青岛港易通
流动资产	60,378,650.28	84,628,291.41	97,929,919.00
非流动资产	5,163,505.66	17,031,797.53	1,673,117.00
资产合计	65,542,155.94	101,660,088.94	99,603,036.00
流动负债	47,030,982.81	55,752,740.48	51,402,449.00
非流动负债	377,296.32	5,485,088.65	6,635,658.00
负债合计	47,408,279.13	61,237,829.13	58,038,107.00
少数股东权益	504,454.22		
归属于母公司股东权益	17,629,422.59	40,422,259.81	41,564,929.00
按持股比例计算的净资产份额	6,170,297.91	14,552,013.53	14,547,725.15
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他		185,932.67	1,622.19
对联营企业权益投资的账面价值	6,170,297.91	14,737,946.21	14,549,347.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	236,777,648.22	177,848,486.28	419,722,584.00
净利润	-1,042,421.58	12,513,539.62	3,801,596.00
终止经营的净利润			
其他综合收益			-1,690,000.00
综合收益总额	-1,042,421.58	12,513,539.62	2,111,596.00
本期收到的来自联营企业的股利	651,000.00		

上年年末余额/上期金额	江苏海邦	青岛海新达	青岛港易通
流动资产	56,088,847.15	74,817,385.54	139,924,740.00
非流动资产	7,173,112.98	27,185,630.47	1,355,191.00
资产合计	63,261,960.13	102,003,016.01	141,279,931.00
流动负债	40,996,418.80	59,019,465.50	98,740,253.00
非流动负债	1,322,235.30	14,489,417.31	3,081,711.00
负债合计	42,318,654.10	73,508,882.81	101,821,964.00

上年年末余额/上期金额	江苏海邦	青岛海新达	青岛港易通
少数股东权益	411,461.86		
归属于母公司股东权益	20,531,844.17	28,494,133.20	39,457,967.00
按持股比例计算的净资产份额	7,186,145.47	10,257,887.96	13,810,288.74
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他		-24,816.01	
对联营企业权益投资的账面价值	7,186,145.47	10,233,071.95	13,810,288.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	307,543,180.36	210,507,723.11	835,914,113.00
净利润	4,640,890.65	2,867,193.21	5,676,042.00
终止经营的净利润			
其他综合收益			140,000.00
综合收益总额	4,640,890.65	2,867,193.21	5,816,042.00
本期收到的来自联营企业的股利		7,200,000.00	

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	28,612,017.96	21,535,242.05
下列各项按持股比例计算的合计数	4,547,574.2	6,545,528.71
—净利润	11,983,920.87	16,878,718.36
—其他综合收益	-1,566,576.02	-225,021.00
—综合收益总额	10,417,344.85	16,653,697.36

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
外贸高质量发展资金	2,400,000.00	2,400,000.00	19,700,967.00	其他收益
稳岗补贴	494,409.80	494,409.80	908,497.70	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
政府企业外向型发展激励补助			837,467.00	其他收益
扩岗补助	53,680.63	53,680.63	138,735.19	其他收益
企业财政绩效奖励	70,000.00	70,000.00	90,000.00	其他收益
社保补贴	306,050.28	306,050.28	24,557.24	其他收益
保税区财政补贴	1,119,082.00	1,119,082.00	5,741.00	其他收益
以工代训补贴	373,500.00	373,500.00	4,500.00	其他收益
2023 年市级商务发展政策资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
2021 年-2022 年租金补贴奖励	1,069,200.00	1,069,200.00		其他收益
2022 年合肥市外贸促进政策提质增效资金	377,674.00	377,674.00		其他收益
促进对外贸易创新发展补助	300,349.00	300,349.00		其他收益
进出口补贴、外贸激励	2,265,811.00	2,265,811.00		其他收益
普惠政策免申即享及其他补贴	118,948.00	118,948.00		其他收益
一企一策补助	11,254,553.00	11,254,553.00		营业外收入
经济政策奖励	65,000.00	65,000.00	14,878,400.00	营业外收入
经济发展贡献奖励	150,000.00	150,000.00	1,176,275.00	营业外收入
地方扶持资金			657,739.00	营业外收入
企业发展专项资金	2,882,898.00	2,882,898.00	350,000.00	营业外收入
参展扶持及其他补助	473,404.20	473,404.20		营业外收入
发改局奖励金			200,000.00	营业外收入
外贸企业奖励资金			174,127.00	营业外收入
物流发展补助金	1,000,000.00	1,000,000.00	93,400.00	营业外收入
互联网+职业技能培训			38,000.00	营业外收入
就业扶持补贴	599,290.00	599,290.00	37,147.40	营业外收入
新能源汽车消费综合奖励资金			14,000.00	营业外收入
合计	27,373,849.91	27,373,849.91	39,329,553.53	

2、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
实体经济项目扶持奖励资金		递延收益		2,682,103.00	固定资产

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括

汇率风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款等,于资产负债表日,本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款,本公司认为其不存在重大的信用风险,几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外,对于应收账款、应收款项融资和其他应收款等,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		95,095,205.48				95,095,205.48
应付票据		134,636,638.25				134,636,638.25
应付账款		733,328,133.85				733,328,133.85
其他应付款		29,301,904.12				29,301,904.12
一年内到期的非流动负债		222,119,734.18				222,119,734.18
长期借款			83,667,387.24	194,235,314.85		277,902,702.09
租赁负债			58,085,236.37	143,175,084.20	34,670,360.49	235,930,681.06
长期应付款			130,340,000.00			130,340,000.00
合计		1,214,481,615.88	272,092,623.61	337,410,399.05	34,670,360.49	1,858,654,999.03

项目	上年年末余额					账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		415,592,071.67				415,592,071.67
应付账款		750,882,672.30				750,882,672.30
其他应付款		45,376,093.27				45,376,093.27
一年内到期的非流动负债		190,298,676.03				190,298,676.03
长期借款			18,997,553.11	51,155,616.94		70,153,170.05
租赁负债			41,869,428.50	105,521,775.73	55,256,492.70	202,647,696.93
长期应付款			275,442,938.75			275,442,938.75
合计		1,402,149,513.27	336,309,920.36	156,677,392.67	55,256,492.70	1,950,393,319.00

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款，公司目前的借款中均为固定利率借款。

(2) 汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司本期利用远期外汇合约规避汇率风险，共取得投资收益 160,887.82 元。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末			期初		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
现金及现金等价物	235,658,688.05	21,346,302.48	257,004,990.53	473,353,322.51	35,678,858.73	509,032,181.24
应收账款	417,515,305.95	37,248,111.15	454,763,417.10	493,653,957.28	23,694,827.82	517,348,785.10
其他应收款	15,276,596.59	5,285,903.36	20,562,499.95	14,804,620.41	3,634,585.49	18,439,205.90
资产合计	668,450,590.59	63,880,316.99	732,330,907.58	981,811,900.20	63,008,272.04	1,044,820,172.24
短期借款					154,155.00	154,155.00
应付账款	227,683,686.42	19,510,023.75	247,193,710.17	246,791,208.87	5,660,183.80	252,451,392.67
其他应付款	3,464,777.02	641,535.42	4,106,312.44	9,863,425.52	348,513.25	10,211,938.77
一年内到期的非流动负债	22,746,683.82	3,244,002.81	25,990,686.63	22,328,443.84	1,421,809.74	23,750,253.58
租赁负债	122,905,315.54	7,703,027.33	130,608,342.87	143,223,334.78	2,052,627.37	145,275,962.15
负债合计	376,800,462.80	31,098,589.31	407,899,052.11	422,206,413.01	9,637,289.16	431,843,702.17
净额	291,650,127.79	32,781,727.68	324,431,855.47	559,605,487.19	53,370,982.88	612,976,470.07

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元及其他外币升值或贬值 10.00%，则公司将增加或减少净利润 3,866.29 万元（2022 年 12 月 31 日：5,454.24 万元）。管理层认为 10.00%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

无。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		329,303,233.44		329,303,233.44
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		329,303,233.44		329,303,233.44
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		329,303,233.44		329,303,233.44
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		12,902,714.79		12,902,714.79
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		342,205,948.23		342,205,948.23
◆交易性金融负债		571.37		571.37
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债		571.37		571.37
(3) 其他				
持续以公允价值计量的负债总额		571.37		571.37

(二) 其他

本公司应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，本公司的其他金融工具应收账款、其他应收款的账面价值与公允价值相差较小，所以本公司的金融工具全部以账面价值计量。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人唐海。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 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本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
泰国顺圆	联营公司
Win Logistics	联营公司
新疆中欧	联营公司
青岛海新达	联营公司
江苏海邦	联营公司
上海运乐吉	联营公司
宁波农商联达	联营公司
上海海盈	联营公司
海邦（扬州）供应链管理有限公司（以下简称“海邦扬州”）	江苏海邦子公司
海邦（淮安）供应链管理有限公司（以下简称“海邦淮安”）	江苏海邦子公司
鸿驭（上海）供应链管理有限公司（以下简称“上海鸿驭”）	江苏海邦子公司
海邦（连云港）供应链管理有限公司（以下简称“海邦连云港”）	江苏海邦子公司
苏州鸿领创达报关代理有限公司（以下简称“苏州鸿领”）	江苏海邦子公司
海邦（太仓）供应链管理有限公司（以下简称“海邦太仓”）	江苏海邦子公司
青岛港易通	联营公司
上海万傲	联营公司
临沂中欧	联营公司
新疆和邦	联营公司
上海途畅	合营公司

注：上海途畅 2022 年 1-9 月为合营公司作为关联方披露。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
永艺家具股份有限公司	董事担任董事的企业
上海诺意企业管理有限公司（以下简称“上海诺意”）	其他
宁波弘统	顺圆弘通原少数股东

注：上海诺意按照过去 12 个月内存在《上海证券交易所股票上市规则》6.3.3 所述情形之一的法人（或者其他组织）。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Win Logistics	物流相关服务	70,693,111.19	64,599,410.77
泰国顺圆	物流相关服务	63,328,994.49	288,165,766.25
上海万傲	物流相关服务	12,160,826.40	11,961,936.49
上海鸿驭	物流相关服务	8,317,290.38	1,160,193.46
江苏海邦	物流相关服务	5,123,168.08	4,058,932.80
海邦太仓	物流相关服务	2,193,223.78	3,323,013.14
青岛海新达	物流相关服务	1,970,482.90	93,534.91
海邦连云港	物流相关服务	1,813,244.22	2,202,569.44
上海运乐吉	物流相关服务	1,431,688.63	52,328.70
青岛港易通	物流相关服务	104,825.20	934,450.50
新疆中欧	物流相关服务	26,000.00	39,225.00
海邦扬州	物流相关服务	19,008.63	124,092.94
苏州鸿领	物流相关服务	13,735.99	10,883.07
临沂中欧	物流相关服务		21,984.40
上海途畅	物流相关服务		10,840,964.67
上海诺意	咨询服务	1,173,953.33	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
泰国顺圆	物流相关服务	45,627,179.60	273,831,454.56
青岛海新达	物流相关服务	6,558,845.69	8,654,776.11
Win Logistics	物流相关服务	4,347,542.55	9,591,069.10
新疆中欧	物流相关服务	3,805,628.20	8,752,908.95
江苏海邦	物流相关服务	3,134,723.54	3,973,949.77
上海鸿驭	物流相关服务	618,202.50	
青岛港易通	物流相关服务	503,885.00	879,047.90
上海运乐吉	物流相关服务	406,936.30	2,586,771.00
海邦扬州	物流相关服务	363,339.38	1,900,106.58
海邦淮安	物流相关服务	229,977.37	945,796.04
海邦连云港	物流相关服务	216,522.02	497,142.32
海邦太仓	物流相关服务	73,624.78	2,097.25
上海万傲	物流相关服务	13,738.58	262,987.40
苏州鸿领	物流相关服务	141.51	9,748.15

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海途畅	物流相关服务		219,132.61
永艺家具股份有限公司	物流相关服务		44,409.20

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

关联方	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海运乐吉	办公室	290,400.00	145,200.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国际物流	27,041,000.00	2022-6-18	2023-6-18	是
国际物流	20,400,000.00	2022-3-29	2023-3-29	是
国际物流	60,000,000.00	2022-12-30	2023-4-6	是
新疆和邦	8,714,400.00	2022-5-20	2023-5-20	是
新疆和邦	8,695,700.00	2022-5-27	2023-5-20	是
新疆和邦	7,941,000.00	2022-5-31	2023-5-20	是
新疆和邦	19,782,966.00	2023-3-17	2023-12-4	是
国际物流	40,000,000.00	2022-6-30	2023-5-17	是
国际物流	40,000,000.00	2022-11-28	2023-4-7	是
国际物流	40,000,000.00	2023-5-16	2023-10-20	是
国际物流	30,000,000.00	2022-6-14	2023-6-9	是
国际物流	30,000,000.00	2022-6-30	2023-5-23	是
国际物流	30,000,000.00	2022-7-7	2023-5-29	是
国际物流	30,000,000.00	2022-11-23	2023-4-7	是
国际物流	30,000,000.00	2022-12-5	2023-4-7	是
国际物流	25,000,000.00	2022-8-19	2023-8-18	是
国际物流	20,000,000.00	2022-6-7	2023-6-7	是
国际物流	20,000,000.00	2022-6-20	2023-6-9	是
国际物流	14,270,456.67	2023-6-13	2023-12-12	是
国际物流	10,000,000.00	2022-6-10	2023-6-7	是
国际物流	10,000,000.00	2022-6-13	2023-6-7	是
国际物流	10,000,000.00	2022-6-15	2023-6-7	是
国际物流	10,000,000.00	2022-7-15	2023-7-17	是
国际物流	10,000,000.00	2022-7-18	2023-7-17	是
国际物流	10,000,000.00	2022-7-28	2023-7-17	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国际物流	1,100,000.00	2022-8-23	2023-12-9	是
国际物流	10,000,000.00	2023-1-4	2023-4-6	是
国际物流	10,000,000.00	2023-1-5	2023-4-6	是
国际物流	1,188,770.46	2023-6-2	2023-12-2	是
宁波顺圆	1,054,000.00	2021-10-20	2023-10-1	是
国际物流	141,682.27	2023-9-28	2023-12-28	是
国际物流	64,599,502.50	2022-7-18	2027-7-18	否
国际物流	30,000,000.00	2023-5-29	2024-5-28	否
国际物流	10,000,000.00	2023-6-14	2024-6-14	否
国际物流	10,000,000.00	2023-6-16	2024-6-16	否
国际物流	15,000,000.00	2023-6-29	2024-6-25	否
国际物流	30,000,000.00	2023-5-17	2024-5-17	否
新疆和邦	16,243,157.00	2023-5-8	2024-2-17	否
新疆和邦	9,951,312.00	2023-2-17	2024-2-17	否
国际物流	36,703,733.24	2023-11-2	2024-6-28	否
国际物流	33,512,750.46	2023-7-28	2024-6-15	否
国际物流	10,473,840.00	2023-12-22	2024-6-28	否
国际物流	75,980,000.00	2022-9-13	2025-12-4	否
国际物流	16,289,000.00	2022-4-15	2024-12-31	否
宁波顺圆	9,768,000.00	2023-4-28	2024-7-14	否
宁波顺圆	884,000.00	2023-1-5	2024-12-31	否

注：担保金额仅考虑本金部分，未考虑短期借款余额中利息部分 95,205.48 元，
一年内到期的非流动负债中长期借款余额利息部分 393,707.89 元，合计
488,913.37 元。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐海	30,000,000.00	2022-6-30	2023-6-30	是
唐海	25,000,000.00	2022-8-19	2023-8-18	是
宁波弘统	2,046,000.00	2021-10-20	2023-10-1	是
国际物流	259,088,000.00	2023-4-4	2028-4-3	否
宁波弘统	1,716,000.00	2023-1-5	2024-12-31	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,476,178.28	8,658,394.69

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	海邦淮安	30,929.00	927.87	32,722.95	981.69
	海邦扬州	93,403.27	2,802.10	112,494.76	3,374.84
	青岛港易通	30,366.64	911.00		
	青岛海新达	1,120,735.28	33,622.06	1,568,313.83	47,049.41
	上海运乐吉			158,268.00	4,748.04
其他应收款					
	江苏海邦	19,452.02	583.56		
	青岛海新达	2,625.20	78.76	5,619.59	168.59
	Win Logistics	146.50	4.40	155,910.82	4,677.32
	临沂中欧			20,000.00	20,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	泰国顺圆	29,264,192.58	20,687,326.84
	Win Logistics	13,104,032.82	8,543,031.74
	江苏海邦	1,463,846.69	119,227.15
	海邦连云港	161,213.00	160,687.99
	海邦太仓	617,354.64	907,543.91
	上海鸿驭	1,097,856.33	1,018,322.10
	青岛港易通		105,826.77
	上海万傲	5,522,595.90	4,310,389.64
	苏州鸿领	2,302.00	3,700.00
	新疆中欧		6,225.00
	上海运乐吉	85,961.15	1,818.35
其他应付款			
	上海万傲	3,325,744.90	9,965,863.46
合同负债			
	青岛港易通		126,661.88

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无重要承诺事项。

(二) 或有事项

抵押担保事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的抵押担保情况详见本附注“五、(十七) 所有权或使用权受到限制的资产，五、(十八) 短期借款，五、(二十八) 长期借款，十二、关联方及关联交易”所述。

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及子公司开立未到期保函金额为 10,493.70 万元人民币，其中本公司提供保证的保函金额为 9,315.30 万元人民币，顺圆弘通提供保证的保函金额为 976.80 万元人民币，宁波弘统提供保证的保函金额为 171.60 万元人民币，以保证金质押的保函金额为 30.00 万元人民币。

(2) 公司与浙商银行股份有限公司青岛分行签订了（33100000）浙商资产池质字（2023）第 08020 号《资产池质押担保合同》。池金额内成员单位共享资产池融资额度 10,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及子公司已使用额度 0.00 万元。

(3) 本公司为国际物流提供担保总额为 74,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，担保余额 33,255.88 万元（其中短期借款 9,500.00 万元、长期借款 6,459.95 万元（以上借款均不包含利息）、保函 9,226.90 万元，剩余担保为银行承兑）。

(4) 顺圆弘通为宁波顺圆提供担保总额 4,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，担保余额 976.80 万元，担保事项均为保函。

(5) 国际物流为本公司提供担保总额 41,160.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，担保余额为 25,908.80 万元，均为长期借款（不含利息）。

(6) 本公司为新疆和邦提供担保总额 7,350.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，担保余额为 2,619.45 万元，均为短期借款（不含利息）。

十四、资产负债表日后事项

(一) 全资子公司为公司提供担保

2024 年 2 月 5 日，公司与兴业银行股份有限公司青岛分行（以下简称“兴业银行青岛分行”）签订《最高额保证合同》，为国际物流与兴业银行青岛分行的授信业务提供不超过人民币 17,000 万元的连带责任保证。

(二) 开展外汇衍生品交易

2024 年 2 月 5 日第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司开展外汇衍生

品交易的议案》，为提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，增强财务稳健性，根据公司资产规模及日常经营业务需求，同意公司及下属子公司拟开展总额度不超过人民币 20,000 万元（或等值外币）的外汇衍生品交易业务，在前述最高额度内，可循环滚动使用，且使用期限内任一时点的交易金额均不超过人民币 20,000 万元（或等值外币）。

（三） 利润分配预案

公司于 2024 年 4 月 17 日召开第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用账户中的股份为基数，向股东每 10 股派发现金分红 2.00 元(含税)，剩余未分配利润结转下一年度。截至本年度报告披露日，公司总股本 205,235,237 股，公司回购专用账户中的股数为 3,309,400 股，以总股本扣减公司回购专用账户后的股数 201,925,837 股为基数测算，预计派发现金红利 40,385,167.40 元(含税)，占 2023 年度实现的归属于母公司股东净利润的 26.46%。本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

十五、 其他重要事项

（一） 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2） 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3） 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按销售商品、提供劳务类别进行划分。

2、 报告分部的财务信息

项目	主营业务收入	主营业务成本
基础分段式物流	4,049,994,440.04	3,849,969,969.92
一站式合同物流	1,491,017,977.86	1,386,049,847.73
精益供应链物流	788,927,688.35	633,664,889.64
供应链物流	53,821.49	965.69
合计	6,329,993,927.74	5,869,685,672.98

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内（含 6 个月）	26,553,233.46	46,208,858.09
6 个月至 1 年（含 1 年）		155,384.42
小计	26,553,233.46	46,364,242.51
减：坏账准备	796,597.00	1,377,166.14
合计	25,756,636.46	44,987,076.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	26,553,233.46	100.00	796,597.00	3.00	25,756,636.46	46,364,242.51	100.00	1,377,166.14	2.97	44,987,076.37
其中：关联方组合						458,705.47	0.99			458,705.47
账龄组合	26,553,233.46	100.00	796,597.00	3.00	25,756,636.46	45,905,537.04	99.01	1,377,166.14	3.00	44,528,370.90
合计	26,553,233.46	100.00	796,597.00		25,756,636.46	46,364,242.51	100.00	1,377,166.14		44,987,076.37

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	26,553,233.46	796,597.00	3.00
合计	26,553,233.46	796,597.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款坏账准备	1,377,166.14		580,569.14			796,597.00
合计	1,377,166.14		580,569.14			796,597.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,394,794.91 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 88.11%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 701,843.84 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		7,200,000.00
其他应收款项	629,958,392.36	409,057,472.08
合计	629,958,392.36	416,257,472.08

1、 应收股利

应收股利明细

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
青岛海新达		7,200,000.00
小计		7,200,000.00
减: 坏账准备		
合计		7,200,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内（含6个月）	406,398,370.73	181,735,148.65
6个月至1年（含1年）	240,000.00	
1至2年		223,345,101.63
2至3年	223,345,101.63	
3年以上	100,000.00	4,083,221.80
小计	630,083,472.36	409,163,472.08
减：坏账准备	125,080.00	106,000.00
合计	629,958,392.36	409,057,472.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备	630,083,472.36	100.00	125,080.00	0.02	629,958,392.36	409,163,472.08	100.00	106,000.00	0.03	409,057,472.08
其中：关联方组合	629,707,472.36	99.94			629,707,472.36	408,863,472.08	99.93			408,863,472.08
账龄组合	376,000.00	0.06	125,080.00	33.27	250,920.00	300,000.00	0.07	106,000.00	35.33	194,000.00
合计	630,083,472.36	100.00	125,080.00		629,958,392.36	409,163,472.08	100.00	106,000.00		409,057,472.08

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	36,000.00	1,080.00	3.00
6 个月至 1 年 (含 1 年)	240,000.00	24,000.00	10.00
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	376,000.00	125,080.00	

关联方组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	629,707,472.36		
合计	629,707,472.36		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,000.00	100,000.00		106,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,080.00			19,080.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	25,080.00	100,000.00		125,080.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	181,735,148.65	227,428,323.43		409,163,472.08

账面余额	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)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	224,903,222.08			225,003,222.08
本期终止确认		3,983,221.80		4,083,221.80
其他变动				
期末余额	406,638,370.73	223,445,101.63		630,083,472.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款坏账准备	106,000.00	19,080.00				125,080.00
合计	106,000.00	19,080.00				125,080.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	629,707,472.36	408,863,472.08
保证金、押金及押箱	376,000.00	300,000.00
合计	630,083,472.36	409,163,472.08

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 629,707,472.36 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.94%。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,519,607,582.67	2,448,757.30	1,517,158,825.37	1,519,607,582.67	2,448,757.30	1,517,158,825.37
对联营、合营	27,195,022.55		27,195,022.55	21,337,313.53		21,337,313.53

海程邦达供应链管理股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业投资						
合计	1,546,802,605.22	2,448,757.30	1,544,353,847.92	1,540,944,896.20	2,448,757.30	1,538,496,138.90

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
国际物流	657,033,577.59						657,033,577.59	
邦达物流	6,620,022.60						6,620,022.60	
上海海展	4,675,000.00						4,675,000.00	
青岛海领	2,448,757.30	2,448,757.30					2,448,757.30	2,448,757.30
青岛供应链	2,017,174.78						2,017,174.78	
北京华铁	9,541,616.48						9,541,616.48	
南京科邦	13,500,000.00						13,500,000.00	
成都供应链	20,000,000.00						20,000,000.00	
武汉邦达吉通	2,750,000.00						2,750,000.00	
工程物流	62,440,278.36						62,440,278.36	
顺圆弘通	725,303,927.51						725,303,927.51	
合肥海恒达	5,500,000.00						5,500,000.00	
郑州捷迅	2,590,245.84						2,590,245.84	
西安海邦	5,186,982.21						5,186,982.21	
合计	1,519,607,582.67	2,448,757.30					1,519,607,582.67	2,448,757.30

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动						期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他
联营企业										
江苏海邦	7,186,145.47				-364,847.56			651,000.00		6,170,297.91
青岛海新达	10,233,071.95				4,504,874.26					14,737,946.21
宁波农商联达			2,700,000.00		-727.26					2,699,272.74
上海海盈			282,000.00		-68,859.88					213,140.12
上海运乐吉	1,362,246.01				-219,890.01					1,142,356.00
新疆和邦	2,555,850.10				-323,840.53					2,232,009.57
小计	21,337,313.53		2,982,000.00		3,526,709.02			651,000.00		27,195,022.55
合计	21,337,313.53		2,982,000.00		3,526,709.02			651,000.00		27,195,022.55

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	收入
主营业务	140,353,988.41	115,796,180.53	312,641,335.84	258,253,925.62
其他业务				
合计	140,353,988.41	115,796,180.53	312,641,335.84	258,253,925.62

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,526,709.02	3,419,814.79
成本法核算的长期股权投资分红	221,725,000.00	190,325,000.00
合计	225,251,709.02	193,744,814.79

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	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	223,886.90	
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	27,373,849.91	
委托他人投资或管理资产的损益	10,059,061.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-395,183.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,345,876.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	54,607,490.94	
所得税影响额	-7,215,512.39	
少数股东权益影响额（税后）	-416,332.10	
合计	46,975,646.45	

(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（元）	
		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	8.64	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.98	0.51	0.51

海程邦达供应链管理股份有限公司
(加盖公章)

二〇二四年四月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(最低注册资本)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务;其他法律、法规规定的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



扫描市场主体身份码,了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。



登记机关

2024年01月15日

证书序号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

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



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

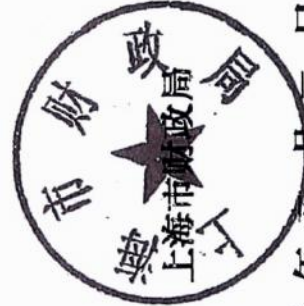
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 王首一
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1981-10-03
Date of birth _____
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit _____
身份证号码 40112198110033013
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

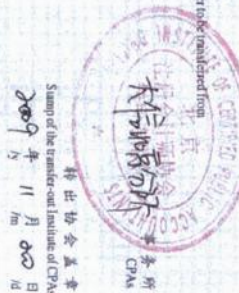
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 420003200837
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇八年八月二十日
Date of Issuance



同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from



此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 毕燕飞
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1993-11-24
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普
Working unit 通合伙）北京分所
身份证号码
Identity card No 41082119931124896X



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



姓名：毕燕飞
证书编号：310000062692

证书编号：
No. of Certificate 310000062692

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

发证日期：
Date of Issuance 2020 年 /y 06 /m 15 /d

年 /y 月 /m 日 /d