

河南新宁现代物流股份有限公司

审计报告

勤信审字【2026】第 2115 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-7
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	8
2.母公司资产负债表	9
3.合并利润表	10-11
4.母公司利润表	12
5.合并现金流量表	13
6.母公司现金流量表	14
7.合并股东权益变动表	15-16
8.母公司股东权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-132

中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)
地址: 北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层
电话: (86-10) 68360123
传真: (86-10) 68360123-3000
邮编: 100044

审计报告

勤信审字【2026】第 2115 号

河南新宁现代物流股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了河南新宁现代物流股份有限公司财务报表, 包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了河南新宁现代物流股份有限公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于河南新宁现代物流股份有限公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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

关键审计事项是根据我们的职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五、34、营业收入和营业成本所述，新宁物流 2025 年度营业收入为人民币 72,352.17 万元。新宁物流的收入主要来自于仓储业务及相关配套物流服务业务、货运代理业务、卫星导航定位设备销售及其他业务；其中仓储业务及相关配套物流服务业务收入为人民币 44,173.38 万元，占营业收入比例 61.05%；货运代理业务收入为人民币 27,417.71 万元，占营业收入比例 37.89%。新宁物流收入确认的会计政策详见财务报表附注三、30。由于营业收入是新宁物流的关键业绩指标之一，对合并财务报表有重大影响，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解、评价与收入确认相关的内部控制，测试公司相关内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 选取重要的销售合同样本，查看与客户之间订立的合同条款，识别合同中所包含的单项履约义务，评估相关权利义务转移条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 对收入和成本执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性。

(4) 查看主要客户、主要供应商的公开资料，包括其工商信息、官网简介、公开披露的财务报告等，检查主要客户、主要供应商是否存在异常。

(5) 采用抽样方式执行细节测试，针对本年度记录的收入交易选取样本，核对销售合同、对账记录、发票、收款等支持性文件，评价收入确认的真实性，以及是否符合会计政策。

(6) 采用抽样方式执行函证程序，对本年度收入发生额及应收账款余额进行函证，确认销售收入的真实性及准确性。

(7) 采用抽样方式对资产负债表日前后记录的收入交易进行复核，检查对账记录等支持性文件，确认销售收入的截止性是否正确。

(8) 检查收入在财务报表附注中的列报和披露。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，应收账款账面余额为人民币 28,944.91 万元，坏账准备金额 3,775.10 万元，应收账款金额重大且坏账准备的计提涉及会计估计和判断，因此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策和会计估计 12.金融资产减值及五、合并财务报表项目注释 3.应收账款。

2. 审计应对

(1) 了解、评价公司对于应收账款日常管理及其期末可收回性评估相关的内部控制，测试公司相关内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 获取管理层对做出估计的依据包括历史信用损失经验、历史回款情况以及前瞻性信息等考虑因素进行复核，测算在预期信用损失模型下通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率所估计算提的坏账准备是否充分合理；

(3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核公司对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性。

(4) 对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合划分的合理性，获取应收账款坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分及坏账准备计提的合理性和准确性。

(5) 抽样检查应收账款确认的相关单据、销售回款以及对应收账款选取样本执行函证程序。

四、其他信息

河南新宁现代物流股份有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括河南新宁现代物流股份有限公司 2025 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

河南新宁现代物流股份有限公司管理层(以下简称管理层)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，管理层负责评估河南新宁现代物流股份有限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

管理层计划清算河南新宁现代物流股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南新宁现代物流股份有限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所导致，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，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对河南新宁现代物流股份有限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河南新宁现代物流股份有限公司不能持续经营。

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

(6) 就河南新宁现代物流股份有限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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

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

(此页无正文，为勤信审字【2026】第 2115 号《河南新宁现代物流股份有限公司审计报告》之签字盖章页)

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

二〇二六年四月二十三日

中国注册会计师：

河南新宁现代物流股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	附注五、1	85,239,833.12	95,250,598.53	短期借款	附注五、19	268,379,347.23	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	附注五、2	668,580.95	1,105,175.69	应付票据			
应收账款	附注五、3	251,698,087.69	125,453,522.36	应付账款	附注五、20	89,880,952.42	89,348,085.06
应收款项融资	附注五、4	843,717.86	49,451.72	预收款项			
预付款项	附注五、6	33,750,010.47	5,237,845.19	合同负债	附注五、22	11,348,712.23	3,731,154.57
其他应收款	附注五、5	22,647,591.34	10,781,221.61	应付职工薪酬	附注五、23	27,028,770.36	28,178,071.25
其中：应收利息				应交税费	附注五、24	6,324,808.74	5,387,900.51
应收股利				其他应付款	附注五、21	20,365,395.49	119,893,470.41
存货	附注五、7	1,298,277.18	3,642,204.09	其中：应付利息			
其中：数据资源				应付股利			
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	附注五、25	31,490,588.88	37,683,825.53
一年内到期的非流动资产				其他流动负债	附注五、26	490,277.82	1,229,265.98
其他流动资产	附注五、8	9,775,530.01	8,541,046.62	流动负债合计		455,308,853.17	285,451,773.31
流动资产合计		405,921,628.62	250,061,065.81	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	附注五、10	89,279,281.78	76,951,383.79	租赁负债	附注五、27	37,266,211.68	59,134,133.02
其他权益工具投资	附注五、9	271,253.73	270,053.96	长期应付款			
其他非流动金融资产				预计负债	附注五、28		1,645,686.98
投资性房地产				递延收益			
固定资产	附注五、11	87,661,394.06	105,632,507.84	递延所得税负债	附注五、16	412,347.94	575,568.07
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		37,678,559.62	61,355,388.07
油气资产				负债合计		492,987,412.79	346,807,161.38
使用权资产	附注五、12	66,030,587.06	94,666,793.83	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	附注五、13	22,282,924.15	23,817,891.36	实收资本（或：股本）	附注五、29	558,358,894.00	558,358,894.00
其中：数据资源				其他权益工具			

开发支出	附注五、14		927,051.73	其中：优先股			
其中：数据资源				永续债			
商誉				资本公积	附注五、30	1,056,170,145.96	1,056,170,145.96
长期待摊费用	附注五、15	4,454,722.06	5,955,865.15	减：库存股			
递延所得税资产	附注五、16	9,806,899.35	9,160,656.76	其他综合收益	附注五、31	-5,816,963.46	-5,712,088.44
其他非流动资产	附注五、17			专项储备			
非流动资产合计		279,787,062.19	317,382,204.42	盈余公积	附注五、32	18,425,538.18	18,425,538.18
				未分配利润	附注五、33	-1,453,297,705.56	-1,426,345,497.64
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		173,839,909.12	200,896,992.06
				少数股东权益		18,881,368.90	19,739,116.79
				所有者权益（或股东权益）合计		192,721,278.02	220,636,108.85
资产总计		685,708,690.81	567,443,270.23	负债和所有者权益（或股东权益）总计		685,708,690.81	567,443,270.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司
资产负债表
2025年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		9,635,618.32	57,436,594.34	短期借款		248,364,375.01	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	附注十七、1	21,380,009.72	11,522,251.91	应付账款		35,905,322.21	27,982,931.48
应收款项融资		416,858.57		预收款项			
预付款项		1,442,935.42	804,790.64	合同负债			
其他应收款	附注十七、2	533,396,980.24	260,128,683.00	应付职工薪酬		5,902,798.53	4,476,004.78
其中：应收利息				应交税费		792,140.14	945,645.33
应收股利		27,100,035.05	14,553,734.15	其他应付款		116,916,380.59	125,364,064.81
存货		17,460.00		其中：应付利息			
其中：数据资源				应付股利			
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债			
其他流动资产		1,234,346.43	1,439,397.30	流动负债合计		407,881,016.48	158,768,646.40
流动资产合计		567,524,208.70	331,331,717.19	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	附注十七、3	343,367,809.94	327,290,111.95	租赁负债			
其他权益工具投资			57,313.21	长期应付款			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			

固定资产		6,889,932.55	8,037,146.40	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计		407,881,016.48	158,768,646.40
使用权资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		6,383,205.48	5,574,509.18	实收资本（或：股本）		558,358,894.00	558,358,894.00
其中：数据资源				其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
其中：数据资源				永续债			
商誉				资本公积		1,056,268,141.81	1,055,418,141.81
长期待摊费用		1,696,344.13	3,059,542.85	减：库存股			
递延所得税资产		2,347,468.25	2,231,461.87	其他综合收益		-81,205.43	-23,892.22
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		360,684,760.35	346,250,085.46	盈余公积		18,425,538.18	18,425,538.18
				未分配利润		-1,112,643,415.99	-1,113,365,525.52
				所有者权益（或股东权益） 合计		520,327,952.57	518,813,156.25
资产总计		928,208,969.05	677,581,802.65	负债和所有者权益（或股东 权益）总计		928,208,969.05	677,581,802.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司
合并利润表
2025 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	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		723,521,661.37	480,748,502.43	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入	附注五、34	723,521,661.37	480,748,502.43	1、归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-26,952,207.92	-72,756,088.06
二、营业总成本		789,580,343.77	573,615,625.62	2、少数股东损益(净亏损以 “-”号填列)		-857,747.89	-2,910,369.94
其中：营业成本	附注五、34	658,672,953.01	398,404,919.85	六、其他综合收益的税后净额	附注五、31	-104,875.02	32,831.93
税金及附加	附注五、35	2,657,946.50	2,274,068.99	(一) 归属母公司所有者的其他 综合收益的税后净额		-104,875.02	32,831.93
销售费用	附注五、36	25,959,316.86	26,183,819.92	1、不能重分类进损益的其他综 合收益		-7,577.18	68,142.85
管理费用	附注五、37	82,303,216.23	105,181,043.61	(1)重新计量设定受益计划变动 额			
研发费用	附注五、38	9,144,045.35	7,302,540.39	(2)权益法下不能转损益的其他 综合收益			
财务费用	附注五、39	10,842,865.82	34,269,232.86	(3)其他权益工具投资公允价值 变动		-7,577.18	68,142.85
其中：利息费用		9,567,837.69	35,172,914.71	(4)企业自身信用风险公允价值 变动			
利息收入		93,940.55	485,830.56	(5)其他			
加：其他收益	附注五、40	19,832,083.01	8,342,200.11	2、将重分类进损益的其他综合 收益		-97,297.84	-35,310.92
投资收益(损失以“-”号 填列)	附注五、41	12,615,267.90	11,643,740.33	(1)权益法下可转损益的其他综 合收益			
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益		12,630,024.53	12,189,028.35	(2)其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益				(3)金融资产重分类计入其他综 合收益的金额			
净敞口套期收益(损失以 “-”号填列)				(4)其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益(损失以 “-”号填列)				(5)现金流量套期储备			
信用减值损失(损失以“-” 号填列)	附注五、42	890,025.99	-1,409,015.55	(6)外币财务报表折算差额		-97,297.84	-35,310.92
资产减值损失(损失以“-” 号填列)	附注五、43	-1,417,360.40	-155,313.90	(7)其他			
资产处置收益(损失以“-” 号填列)	附注五、44	1,495,434.87	2,889,648.91	(二) 归属于少数股东的其他 综合收益的税后净额			
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)		-32,643,231.03	-71,555,863.29	七、综合收益总额		-27,914,830.83	-75,633,626.07
加：营业外收入	附注五、45	10,142,895.91	9,014,783.95	(一) 归属于母公司所有者的 综合收益总额		-27,057,082.94	-72,723,256.13
减：营业外支出	附注五、46	905,692.18	7,694,466.45	(二) 归属于少数股东的综合 收益总额		-857,747.89	-2,910,369.94
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)		-23,406,027.30	-70,235,545.79	八、每股收益：			
减：所得税费用	附注五、47	4,403,928.51	5,430,912.21	(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0483	-0.1629
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)		-27,809,955.81	-75,666,458.00	(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0483	-0.1629
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润(净亏 损以“-”号填列)		-27,809,955.81	-75,666,458.00				
2、终止经营净利润(净亏 损以“-”号填列)							

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司
利润表
2025 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	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十七、4	33,776,985.64	27,467,630.64	四、净利润(净亏损以“-”号填列)		722,109.53	-89,700,568.38
减: 营业成本	附注十七、4	32,678,527.86	24,753,704.13	(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		722,109.53	-89,700,568.38
税金及附加		441,794.88	541,878.49	(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
销售费用		3,762,727.94	2,281,973.71	五、其他综合收益的税后净额		-57,313.21	57,313.21
管理费用		30,187,680.90	36,822,912.70	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-57,313.21	57,313.21
研发费用				1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		2,301,915.00	16,950,767.94	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中: 利息费用		2,277,130.01	16,989,067.46	3、其他权益工具投资公允价值变动		-57,313.21	57,313.21
利息收入		16,969.32	19,750.41	4、企业自身信用风险公允价值变动			
加: 其他收益		77,692.48	3,012,782.93	5、其他			
投资收益(损失以“-”号填列)	附注十七、5	37,265,520.06	23,095,648.20	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		12,630,024.53	12,189,028.35	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				4、其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-464,025.51	-2,366,635.55	5、现金流量套期储备			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-302,126.54	-60,000,000.00	6、外币财务报表折算差额			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		17,628.32	-111,198.85	7、其他			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		999,027.87	-90,253,009.60	六、综合收益总额		664,796.32	-89,643,255.17
加: 营业外收入		0.02	40,194.00	七、每股收益:			
减: 营业外支出		392,924.74	36,499.34	(一) 基本每股收益(元/股)			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		606,103.15	-90,249,314.94	(二) 稀释每股收益(元/股)			
减: 所得税费用		-116,006.38	-548,746.56				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘瑞军

主管会计工作负责人: 张克

会计机构负责人: 徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司
合并现金流量表
2025 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	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:				三、筹资活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		653,587,513.02	532,439,857.71	吸收投资收到的现金			418,769,171.25
收到的税费返还		89,022.39	100,886.77	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、49 (1)	82,079,288.91	28,039,103.83	取得借款收到的现金		276,000,000.00	45,000,000.00
经营活动现金流入小计		735,755,824.32	560,579,848.31	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		527,081,864.44	254,576,000.58	筹资活动现金流入小计		276,000,000.00	463,769,171.25
支付给职工以及为职工支付的现金		183,992,031.82	199,687,099.29	偿还债务支付的现金		8,000,000.00	255,000,000.00
支付的各项税费		15,749,601.57	12,398,821.66	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,310,569.44	16,592,500.01
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、49 (1)	228,891,489.83	178,080,432.10	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		955,714,987.66	644,742,353.63	支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、49 (3)	41,353,677.47	72,619,511.62
经营活动产生的现金流量净额		-219,959,163.34	-84,162,505.32	筹资活动现金流出小计		50,664,246.91	344,212,011.63
二、投资活动产生的现金流量:				筹资活动产生的现金流量净额		225,335,753.09	119,557,159.62
收回投资收到的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-341,888.48	76,043.79
取得投资收益收到的现金			12,800,000.00	五、现金及现金等价物净增加额		-395,240.68	52,669,105.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,493.93	1,480,864.00	加: 期初现金及现金等价物余额		84,989,637.70	32,320,531.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			11,977,947.43	六、期末现金及现金等价物余额		84,594,397.02	84,989,637.70
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		113,493.93	26,258,811.43				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,255,582.54	9,060,403.63				
投资支付的现金							
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	附注五、49 (2)	287,853.34					
投资活动现金流出小计		5,543,435.88	9,060,403.63				
投资活动产生的现金流量净额		-5,429,941.95	17,198,407.80				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘瑞军

主管会计工作负责人: 张克

会计机构负责人: 徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司
现金流量表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			三、筹资活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,669,316.04	28,299,581.21	吸收投资收到的现金		418,769,171.25
收到的税费返还			取得借款收到的现金	248,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	231,048,518.50	173,592,081.59	收到其他与筹资活动有关的现金		
经营活动现金流入小计	253,717,834.54	201,891,662.80	筹资活动现金流入小计	248,000,000.00	458,769,171.25
购买商品、接受劳务支付的现金	30,402,565.36	28,165,668.70	偿还债务支付的现金		250,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	21,890,930.85	22,926,987.67	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,231,319.44	16,579,166.68
支付的各项税费	635,929.87	423,722.45	支付其他与筹资活动有关的现金		8,817,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	265,430,967.07	299,286,810.97	筹资活动现金流出小计	1,231,319.44	275,396,166.68
经营活动现金流出小计	318,360,393.15	350,803,189.79	筹资活动产生的现金流量净额	246,768,680.56	183,373,004.57
经营活动产生的现金流量净额	-64,642,558.61	-148,911,526.99	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,745.52	55,604.57
二、投资活动产生的现金流量:			五、现金及现金等价物净增加额	-40,850,360.92	50,431,977.38
收回投资收到的现金		12,001,699.62	加: 期初现金及现金等价物余额	50,485,111.98	53,134.60
取得投资收益收到的现金	12,103,951.26	15,497,140.92	六、期末现金及现金等价物余额	9,634,751.06	50,485,111.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		857.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	509,826.38				
投资活动现金流入小计	12,613,777.64	27,499,697.54			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,428,352.69	1,434,802.31			
投资支付的现金	2,899,800.00	10,150,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	230,287,853.34				
投资活动现金流出小计	235,616,006.03	11,584,802.31			
投资活动产生的现金流量净额	-223,002,228.39	15,914,895.23			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 刘瑞军

主管会计工作负责人: 张克

会计机构负责人: 徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	558,358,894.00				1,056,170,145.96		-5,712,088.44		18,425,538.18	-1,426,345,497.64	200,896,992.06	19,739,116.79	220,636,108.85
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	558,358,894.00				1,056,170,145.96		-5,712,088.44		18,425,538.18	-1,426,345,497.64	200,896,992.06	19,739,116.79	220,636,108.85
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)							-104,875.02			-26,952,207.92	-27,057,082.94	-857,747.89	-27,914,830.83
(一) 综合收益总额							-104,875.02			-26,952,207.92	-27,057,082.94	-857,747.89	-27,914,830.83
(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、本年年末余额	558,358,894.00				1,056,170,145.96		-5,816,963.46		18,425,538.18	-1,453,297,705.56	173,839,909.12	18,881,368.90	192,721,278.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘瑞军

主管会计工作负责人: 张克

会计机构负责人: 徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2025 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	446,687,115.00				757,555,772.58		-5,744,920.37		18,425,538.18	-1,353,589,409.58	-136,665,904.19	22,649,486.73	-114,016,417.46
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	446,687,115.00				757,555,772.58		-5,744,920.37		18,425,538.18	-1,353,589,409.58	-136,665,904.19	22,649,486.73	-114,016,417.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	111,671,779.00				298,614,373.38		32,831.93			-72,756,088.06	337,562,896.25	-2,910,369.94	334,652,526.31
（一）综合收益总额							32,831.93			-72,756,088.06	-72,723,256.13	-2,910,369.94	-75,633,626.07
（二）所有者投入和减少资本	111,671,779.00				298,614,373.38						410,286,152.38		410,286,152.38
1、所有者投入的普通股	111,671,779.00				298,614,373.38						410,286,152.38		410,286,152.38
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、本年年末余额	558,358,894.00				1,056,170,145.96		-5,712,088.44		18,425,538.18	-1,426,345,497.64	200,896,992.06	19,739,116.79	220,636,108.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司
所有者权益变动表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	558,358,894.00				1,055,418,141.81		-23,892.22		18,425,538.18	-1,113,365,525.52	518,813,156.25
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	558,358,894.00				1,055,418,141.81		-23,892.22		18,425,538.18	-1,113,365,525.52	518,813,156.25
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					850,000.00		-57,313.21			722,109.53	1,514,796.32
(一) 综合收益总额							-57,313.21			722,109.53	664,796.32
(二) 所有者投入和减少资本					850,000.00						850,000.00
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					850,000.00						850,000.00
(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、本年年末余额	558,358,894.00				1,056,268,141.81		-81,205.43		18,425,538.18	-1,112,643,415.99	520,327,952.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘瑞军

主管会计工作负责人: 张克

会计机构负责人: 徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2025 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	446,687,115.00				756,803,768.43		-81,205.43		18,425,538.18	-1,023,664,957.14	198,170,259.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	446,687,115.00				756,803,768.43		-81,205.43		18,425,538.18	-1,023,664,957.14	198,170,259.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	111,671,779.00				298,614,373.38		57,313.21			-89,700,568.38	320,642,897.21
（一）综合收益总额							57,313.21			-89,700,568.38	-89,643,255.17
（二）所有者投入和减少资本	111,671,779.00				298,614,373.38						410,286,152.38
1、所有者投入的普通股	111,671,779.00				298,614,373.38						410,286,152.38
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、本年年末余额	558,358,894.00				1,055,418,141.81		-23,892.22		18,425,538.18	-1,113,365,525.52	518,813,156.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：刘瑞军

主管会计工作负责人：张克

会计机构负责人：徐国增

河南新宁现代物流股份有限公司 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

1、企业注册地和总部地址

河南新宁现代物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)注册资本为人民币 558,358,894.00 元,是在郑州市市场监督管理局自贸区服务中心登记注册的股份有限公司,注册地址为河南自贸试验区郑州片区(经开)第八大街 160 号附 60 号 728 室,办公地址为河南自贸试验区郑州片区(经开)第十九大街西、沿河路南科技创新园 2 号楼 A 座 10 层。

2、企业的业务性质

本公司经营范围:许可项目:道路货物运输(不含危险货物);海关监管货物仓储服务(不含危险化学品、危险货物);道路危险货物运输;保税仓库经营;互联网信息服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:供应链管理服务;机械零件、零部件销售;智能仓储装备销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;包装服务;运输货物打包服务;国际货物运输代理;航空国际货物运输代理;陆路国际货物运输代理;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);国内集装箱货物运输代理;低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目);装卸搬运;互联网销售(除销售需要许可的商品);电子产品销售;进出口代理;国内贸易代理;物料搬运装备销售;智能物料搬运装备销售;仓储设备租赁服务;计算机软硬件及辅助设备零售;软件开发;软件销售;劳务服务(不含劳务派遣);非居住房地产租赁;信息系统集成服务;物业管理;软件外包服务;信息技术咨询服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

3、主要经营活动

本公司主要经营活动:仓储及仓储增值服务,货运代理,代理报关、报检、运输服务,车辆卫星定位服务,车辆卫星定位配套硬件销售,软件开发等。

4、财务报告的批准报出日

本公司财务报告业经本公司第七届董事会第二次会议于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2025 年 12 月 31 日,本公司纳入合并范围的子公司共计 40 家,详见本附注八、在其他主体中的权益。

本公司 2025 年度内合并范围未发生变化。

1、历史沿革

河南新宁现代物流股份有限公司，原江苏新宁现代物流股份有限公司（前身为成立于 1997 年 2 月 24 日的昆山新宁公共保税仓储有限公司）系于 2008 年 3 月 11 日经中华人民共和国商务部《关于同意昆山新宁公共保税仓储有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（商资批[2008]297 号）的批准，由苏州锦融投资有限公司、杨奕明（新加坡籍）、昆山泰禾投资有限公司、苏州亿文创业投资有限公司和昆山宁和投资有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的营业执照统一社会信用代码：91320500628384839J。2009 年 10 月公司在深圳证券交易所上市，所属行业为现代服务业类。

根据公司 2010 年 4 月 19 日召开的 2009 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2009 年 12 月 31 日的股本 6,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，该利润分配方案于 2010 年 4 月 30 日实施完毕，公司注册资本增至人民币 9,000 万元，并于 2010 年 8 月 16 日完成了工商变更登记手续。

经昆山市商务局于 2014 年 1 月 6 日以“昆商资(2014)字 8 号”《关于同意江苏新宁现代物流股份有限公司股份转让及变更公司性质的批复》的批准，公司原股东杨奕明（系境外自然人）通过协议转让方式将其占公司股份的 6.3625%（计 572.625 万股）转让给魏学宁、将其占公司股份的 5%（计 450 万股）转让给杨明。股份协议转让过户登记手续于 2014 年 4 月 30 日办理完毕，杨奕明不再持有公司股份。公司性质由外商投资股份有限公司变更为内资股份有限公司。

根据公司 2014 年 5 月 15 日召开的 2013 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2013 年 12 月 31 日的股本 9,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，该利润分配方案于 2014 年 6 月 13 日实施完毕，公司注册资本增至人民币 18,000 万元，并于 2014 年 8 月 7 日完成了工商变更登记手续。

根据公司第三届董事会第十二次会议决议以及 2014 年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]1705 号文《关于核准江苏新宁现代物流股份有限公司向曾卓等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向交易对方和配套资金募集对象合计非公开发行股份 117,791,410 股，其中，通过发行股份的方式购买曾卓、天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）、天津天忆创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州兆富投资合伙企业（有限合伙）、广州程功信息科技有限公司、江苏悦达泰和股权投资基金中心（有限合伙）、姚群、罗娟持有的广州亿程交通信息有限公司 100% 股权，交易总额为人民币 720,000,000.00 元，发行价格为每股人民币 8.15 元，发行股份数为 88,343,558 股；向南通锦融投资中心（有限合伙）非公开发行 29,447,852 股新股募集本次发行股份购买资产的配

套资金，发行价格为每股人民币 8.15 元，由南通锦融投资中心(有限合伙)以货币资金出资认缴。2015 年 9 月 22 日，公司完成本次增发股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的登记确认，该等股份于 2015 年 9 月 30 日在深圳证券交易所创业板上市。本次发行完成后公司股本总数由 180,000,000 股变更为 297,791,410 股，公司已于 2015 年 11 月 25 日完成了工商变更登记手续。

根据公司 2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2018 年 12 月 31 日的股本 297,791,410 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，该利润分配方案于 2019 年 7 月 12 日实施完毕，公司注册资本增至人民币 446,687,115 元，并于 2019 年 8 月 29 日完成了工商变更登记手续。

根据公司 2022 年 7 月 7 日召开的第五届董事会第三十一次会议及 2022 年第二次临时股东大会决议，公司将全称由“江苏新宁现代物流股份有限公司”变更为“河南新宁现代物流股份有限公司”，公司简称“新宁物流”和证券代码不变；注册地址由“江苏省昆山市张浦镇阳光西路 760 号”变更为“河南自贸试验区郑州片区(经开)第八大街 160 号附 60 号 728 室”，并于 2022 年 7 月 26 日完成了工商变更登记手续，并取得了由郑州市市场监督管理局换发的《营业执照》。

根据公司第六届董事会第十二次会议及 2022 年第三次临时股东大会，公司向特定对象大河控股有限公司发行人民币普通股（A 股）股票 111,671,779 股，募集资金总额人民币 418,769,171.25 元，扣除各项发行费用（不含税）人民币 8,483,018.87 元后，实际募集资金净额为人民币 410,286,152.38 元，其中：计入股本人民币 111,671,779.00 元，计入资本公积人民币 298,614,373.38 元。本次非公开发行完成后，公司注册资本增加至 558,358,894.00 元。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、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》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制。本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对收入确认、与租赁相关的重大会计判断和估计、金融工具减值、存货跌价准备、金融工具公允价值、长期资产减值准备、折旧和摊销、开发支出、递延所得税资产、所得税、预计负债等交易或事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本财务报表附注“五、31、重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。新宁物流（越南）有限公司、新宁控股（新加坡）有限公司、新宁（香港）供应链管理集团有限公司等境外子公司在境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过合并财务报表资产总额 0.8% 以上且金额大于人民币 500 万元
重要的应收款项核销金额	单项应收款项金额超过合并财务报表资产总额 0.8% 以上且金额大于人民币 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额超过合并财务报表资产总额 0.8% 以上且金额大于人民币 500 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年且金额超过合并财务报表资产总额 0.8% 以上且金额大于 500 万元
重要的单项无形资产	单项无形资产-土地使用权账面价值大于人民币 1000 万元； 单项无形资产-软件账面价值超过合并财务报表资产总额 0.8% 以上且金额大于人民币 500 万元
重要的资本化研发项目	研发项目周期超过 1 年且预算金额超过合并财务报表资产总额 0.8% 以上且金额大于 500 万元
重要的应付账款	单项账龄超过 1 年且金额超过合并财务报表资产总额 0.8%

项目	重要性标准
	以上且金额大于 500 万元
重要子公司、非全资子公司	子公司资产总额/营业收入占合并财务报表资产总额/营业收入比例 5%以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过资产总额 3%且金额大于 1500 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。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。

(2) 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。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。

(3) 为合并发生的相关费用

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。

7、 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

本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

(2) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（3）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。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。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

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。

（4）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司及吸收合并下的被合并方，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。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

（5）处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、18“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、17“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（6）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（7）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、18“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公

司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

（2） 外币报表折算

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：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；股东权益类项目除“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或即期汇率近似汇率折算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为

外币报表折算差额，确认为其他综合收益。年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(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

满足下列条件之一的金融资产，本公司终止确认金融资产：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融

资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

（5） 各类金融资产信用损失的确定标准及计提方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——仓储及物流服务类业务		
应收账款——卫星定位导航硬件销售及软件销售服务类业务		
其他应收款——合并范围内关联方	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——物流板块公司其他应收款		
其他应收款——卫星定位导航板块公司其他应收款		
长期应收款——卫星定位导航硬件销售、软件销售类业务	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

注：应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

②按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司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；
- 3) 该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

13、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、11“金融工具”及附注三、12“金融资产减值”。

14、 存货

（1）存货的分类

存货包括库存商品、发出商品、合同履约成本、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

15、 合同资产

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、12、金融资产减值。

16、 持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

17、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（十一）“金融工具”。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，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的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应全额确认。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（3）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

④收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

18、 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

19、 固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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年-30年	5.00-10.00	3.17-4.75
构筑物	年限平均法	5年	5.00-10.00	18.00-19.00
机器设备	年限平均法	5年-10年	5.00-10.00	9.00-19.00
运输设备	年限平均法	4年-8年	5.00-10.00	11.25-23.75
电子及办公设备	年限平均法	3年-5年	5.00-10.00	18.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

20、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，并自次月起开始计提折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

21、 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；其余借款费用在发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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。

购建或者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时，停止资本化。

3、 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，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

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

22、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、33“租赁”。

23、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

①初始计量

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	46年-50年	年限平均法	-	法定使用权
软件	5年-10年	年限平均法	-	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

(2) 期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（3）内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。
- 3) 研发支出的归集范围包括职工薪酬、折旧与摊销、其他技术费用等。

② 内部研究开发项目在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：

- 1) 开发项目已经本公司技术团队充分论证，完成开发项目以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层已批准开发项目的预算；
- 3) 前期市场调研的研究分析说明开发项目所生产的产品具有市场推广能力；
- 4) 本公司有足够的技术和资金支持，以进行开发项目后续的开发活动及大规模生产；
- 5) 开发项目的支出能够可靠地归集及计量。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

24、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、 长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

26、 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。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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。

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：本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；本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。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

28、 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、33“租赁”。

29、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。每个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。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

30、 收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 根据上述原则，本公司根据不同的服务类型确认收入的具体标准如下：

① 本公司提供仓储物流服务收入的确认标准、依据和方法

供货商根据采购商的指令将所需货物储存于本公司的保税仓库内，在确认的结算期内，本公司受供货商的委托按采购商的要求将代保管货物移交给采购商，并依据与采购商确认出库单、与供货商对账确认收费清单，确定交易中已发生的成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入后，即确认提供劳务收入的实现。

1) 采购商通知供货商将所需货物储存于本公司的保税仓库内，在供货商与本公司约定的结算期内，收费系统依据结存货物仓储数量、单价形成仓储费收入，依据发生的报关、报检单据的数量及单价形成报关、报检费收入；

2) 采购商发出指令至本公司仓库信息系统中，系统派生在库的供货商的出库信息，交由本公司仓储部门据此理货，收费系统根据实际发生的理货数量和单价生成增值服务费收入；

3) 本公司根据采购商的要求，由本公司将货物送至采购商指定的地点，采购商经办人员在一式三联的出库单上签字确认，本公司客服人员依据确认出库的单据通过收费系统计算金额，生成收费清单，与采购商完成对账、开票工作，确认货运收入。

提供劳务收入确认与计量的具体计算公式

<1> 仓储收入=合同约定的仓储服务价格×库存数×库存天数；

<2> 仓储服务收入=合同约定的增值服务价格×月增值服务数量；

<3> 代理报关收入=合同约定的报关服务价格×月报关数量；

<4> 代理报检收入=合同约定的报检服务价格×月报检数量；

<5> 代理送货收入=合同约定的配送服务价格×月配送数量。

② 本公司卫星定位导航业务类型之销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

1) 销售车辆卫星定位配套硬件，合同约定不需要安装的，当商品交付给客户并经客户验收后确认收入；合同约定需要安装的，当商品交付给客户并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

2) 销售自有软件产品，按照与客户签订的合同约定向客户交付软件产品并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

3) 提供系统集成业务，系统集成系按照客户需求提供整体解决方案，包括外购商品、软件产品的销售与安装，当商品及软件交付给客户并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

③ 本公司卫星定位导航业务类型之提供车辆卫星定位运营服务、软件定制开发服务、技术开发服务的确认标准、依据和方法

1) 提供车辆卫星定位运营服务，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入。

2) 提供软件定制开发服务，当软件交付给客户并完成安装调试，经客户验收后确认收入。

3) 提供技术开发服务，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

④ 销售业务

本公司根据其在向客户转让商品或提供劳务前是否拥有对该商品的控制权判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或提供劳务前能够控制该商品或劳务的，本公司作为主要责任人，按照预期有权收取的对价总额确认收入；否则，本公司作为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的净额确认收入。本公司贸易销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，相应地在已将销售的货物控制权转移给购货方时确认收入。

⑤ 货物运输代理业务

公司开展国际班列运输代理服务和空运、海运代理业务。本公司在向客户提供劳务前能够控制该劳务的，本公司作为主要责任人，按照预期有权收取的对价总额确认收入；否则，本公司作为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的净额确认收入。本公司货物运输代理业务属于在某一时刻履行的履约义务，公司根据货运代理合同，提供业务操作结束后，按照合同结算条款约定制作对账单，按结算期发送客户确认，经确认后的当月确认收入，并按照要求开具发票。

31、 政府补助

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（4）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

32、 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。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税的抵销及净额列示

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

33、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2-15 年	-	6.67%-50.00%

③ 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

④租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

⑤短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

⑥租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、11、金融工具”进行会计处理。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3） 本公司作为承租人：

①租赁变更作为一项单独租赁

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(4) 本公司作为出租人：

① 如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

② 如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

34、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售”相关描述。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(2) 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。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。

经营分部，是指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 企业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 企业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。

35、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本报告期内无重大会计估计变更。

36、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注“三、30、收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换

权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也

进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对未决诉讼产生的赔偿等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

四、税项

1、主要税种及税率

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	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
河南新宁现代物流股份有限公司	25.00%
河南新宁智运物流有限公司	25.00%
郑州新宁供应链管理有限公司	20.00%
郑州新宁物流有限公司	20.00%
江苏新慧宁数字科技有限公司	15.00%
苏州新宁国通物流管理有限公司	20.00%
江苏新慧宁智能化科技有限公司	25.00%
苏州新宁供应链管理有限公司	20.00%
苏州新宁公共保税仓储有限公司	20.00%
苏州新联达通报关有限公司	20.00%
苏州新宁物流有限公司	20.00%
昆山新宁报关有限公司	20.00%
昆山新宁物流有限公司	25.00%
昆山新慧供应链管理有限公司	20.00%
昆山新瑞宁现代物流有限公司	25.00%
昆山新巨宁供应链有限公司	20.00%
上海新郁宁物流有限公司	20.00%
上海新珏宁国际物流有限公司	20.00%
新宁物流（越南）有限公司	17.00%
新宁控股（新加坡）有限公司	17.00%
新宁（香港）供应链管理有限公司	8.25%
重庆新宁物流有限公司	20.00%
重庆新宁捷通物流有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
成都高新区新宁物流有限公司	20.00%
成都双流新宁捷通物流有限公司	20.00%
成都青白江新蓉宁物流有限公司	20.00%
武汉新宁物流有限公司	15.00%
武汉新宁供应链管理有限公司	20.00%
武汉新宁捷通物流有限公司	20.00%
南昌新锐宁物流有限公司	20.00%
南昌新辉宁供应链管理有限公司	20.00%
深圳市新宁现代物流有限公司	20.00%
深圳市新宁供应链有限公司	20.00%
深圳市新宁物流有限公司	20.00%
惠州市新宁现代物流有限公司	20.00%
佛山新粤宁物流有限公司	20.00%
南宁市新宁供应链管理有限公司	20.00%
福清市新宁万达仓储有限公司	20.00%
北京新宁捷通仓储有限公司	20.00%
深圳市亿程物联科技有限公司	20.00%
郑州亿程物联科技有限公司	20.00%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

①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)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司适用企业所得税率 20%的主体享受此项优惠政策。

② 本公司下属子公司江苏新慧宁数字科技有限公司于 2023 年 11 月 6 日被认定为高新技术企业,取得了 GR202332000795 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定,2023 年至 2025 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

③ 本公司下属子公司重庆新宁物流有限公司本期享受[财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号]关于延续西部大开发企业所得税政策的公告,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。重庆新宁物流有限公司同时符合上述小型微利企业税收优惠政策，2025 年度选择适用小型微利企业税收优惠政策。

④ 本公司下属子公司成都双流新宁捷通物流有限公司本期享受[财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号]关于延续西部大开发企业所得税政策的公告，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。成都双流新宁捷通物流有限公司同时符合上述小型微利企业税收优惠政策，2025 年度选择适用小型微利企业税收优惠政策。

⑤ 本公司下属子公司武汉新宁物流有限公司于 2024 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业，取得了 GR202442003559 号高新技术企业证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2024 年至 2026 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)和财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司下属子公司江苏新慧宁数字科技有限公司本期享受此项税收优惠政策。

(3) “六税两费”减免

根据 2023 年 8 月《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定，“二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”因此，本公司下属子公司适用企业所得税率 20% 的主体享受“六税两费”优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2025 年 1 月 1 日，年末指 2025 年 12 月 31 日，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，本年指 2025 年度，上年指 2024 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	34,908.44	18,735.13
银行存款	84,560,355.84	93,928,503.68
其他货币资金	644,568.84	1,303,359.72

项目	年末余额	年初余额
合计	85,239,833.12	95,250,598.53
其中：存放在境外的款项总额	9,015,611.11	2,997,862.89

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	668,580.95	1,105,175.69
商业承兑汇票	-	-
小计	668,580.95	1,105,175.69
减：坏账准备	-	-
合计	668,580.95	1,105,175.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	668,580.95	100.00	-	-	668,580.95
其中：银行承兑汇票	668,580.95	100.00	-	-	668,580.95
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	668,580.95	100.00	-	-	668,580.95

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	1,105,175.69	100.00	-	-	1,105,175.69
其中：银行承兑汇票	1,105,175.69	100.00	-	-	1,105,175.69
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	1,105,175.69	100.00	-	-	1,105,175.69

①重要的按单项计提坏账准备的应收票据

无

②组合中，按银行承兑汇票、商业承兑汇票计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	668,580.95	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	668,580.95	-	-

注：按组合计提坏账的确认标准及说明见附注三、12。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(4) 年末无已质押的应收票据

(5) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	422,510.51
商业承兑汇票	-	-
合计	-	422,510.51

(6) 本年无实际核销的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	252,081,700.27	124,556,334.75
1 至 2 年	1,368,795.99	3,144,019.53
2 至 3 年	3,012,266.88	17,722,372.09
3 至 4 年	15,630,203.53	928,355.00
4 至 5 年	899,298.92	5,555,054.48
5 年以上	16,456,824.62	11,122,231.20
小计	289,449,090.21	163,028,367.05
减：坏账准备	37,751,002.52	37,574,844.69
合计	251,698,087.69	125,453,522.36

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,274,971.22	9.42	25,118,287.26	92.09	2,156,683.96
按组合计提坏账准备的应收账款	262,174,118.99	90.58	12,632,715.26	4.82	249,541,403.73
其中：仓储及物流服务类业务	256,742,437.77	88.7	8,179,289.04	3.19	248,563,148.73
卫星定位导航硬件销售及服 务、软件销售服务类业务	5,431,681.22	1.88	4,453,426.22	81.99	978,255.00
合计	289,449,090.21	100.00	37,751,002.52	13.04	251,698,087.69

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,286,838.94	17.35	26,112,414.82	92.31	2,174,424.12
按组合计提坏账准备的应收账款	134,741,528.11	82.65	11,462,429.87	8.51	123,279,098.24
其中：仓储及物流服务类业务	129,633,948.77	79.52	7,021,849.13	5.42	122,612,099.64
卫星定位导航硬件销售及服 务、软件销售服务类业务	5,107,579.34	3.13	4,440,580.74	86.94	666,998.60
合计	163,028,367.05	100.00	37,574,844.69	23.05	125,453,522.36

①重要的按单项计提坏账准备的应收账款

名称 (按单位)	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市新宁智能物流有限公司	16,600,952.46	14,426,528.34	16,600,952.46	14,444,268.50	87.01%	预计无法全部收回
陕西通家汽车股份有限公司	5,222,139.19	5,222,139.19	5,222,139.19	5,222,139.19	100.00%	预计无法收回
仓储及物流服务类业务	5,486,337.20	5,486,337.20	4,474,469.48	4,474,469.48	100.00%	预计无法收回
卫星定位导航硬件销售及服 务、软件销售服务	977,410.09	977,410.09	977,410.09	977,410.09	100.00%	预计无法收回
合计	28,286,838.94	26,112,414.82	27,274,971.22	25,118,287.26	—	—

②组合中，按仓储及物流服务类业务计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中: 1 年以内(含 1 年)	250,775,639.54	2,507,756.40	1.00
1-2 年 (含 2 年)	343,186.27	102,955.88	30.00
2-3 年 (含 3 年)	137,588.01	82,552.81	60.00
3-4 年(含 4 年)	141,489.47	141,489.47	100.00
4-5 年(含 5 年)	17,718.09	17,718.09	100.00
5 年以上	5,326,816.39	5,326,816.39	100.00
合计	256,742,437.77	8,179,289.04	—

③组合中，按卫星定位导航硬件销售及服务、软件销售服务计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中: 1 年以内(含 1 年)	1,306,060.73	391,818.22	30.00
1-2 年 (含 2 年)	52,929.27	31,757.56	60.00
2-3 年 (含 3 年)	180,182.90	144,146.32	80.00
3-4 年(含 4 年)	79,739.00	75,752.05	95.00
4-5 年(含 5 年)	56,345.00	53,527.75	95.00
5 年以上	3,756,424.32	3,756,424.32	100.00
合计	5,431,681.22	4,453,426.22	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	37,574,844.69	1,188,025.55	1,011,867.72	-	-	37,751,002.52
合计	37,574,844.69	1,188,025.55	1,011,867.72	-	-	37,751,002.52

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的
无

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
第一名	58,026,868.70	-	58,026,868.70	20.05	580,268.69
第二名	54,008,696.81	-	54,008,696.81	18.66	540,086.97
第三名	17,489,405.16	-	17,489,405.16	6.04	174,894.05
第四名	16,609,995.82	-	16,609,995.82	5.74	14,453,311.86

单位名称	应收账款年末 余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同 资产年末余额	占应收账款和合 同资产年末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备年末余额
第五名	16,120,485.38	-	16,120,485.38	5.57	161,204.85
合计	162,255,451.87	-	162,255,451.87	56.06	15,909,766.42

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额为 162,255,451.87 元，占应收账款及合同资产年末余额合计数的比例为 56.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 15,909,766.42 元。

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	843,717.86	49,451.72
商业承兑汇票	-	-
合计	843,717.86	49,451.72

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,787,113.36	-
商业承兑汇票	-	-
合计	2,787,113.36	-

5、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	22,647,591.34	10,781,221.61
合计	22,647,591.34	10,781,221.61

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	24,520,674.77	16,240,577.31
单位往来款	10,191,060.31	10,285,710.93
代垫款项	3,704,802.76	2,920,385.37
即征即退税款	-	6,026.33
备用金	680,552.93	1,000.00
其他	2,216,545.19	185,792.68
小计	41,313,635.96	29,639,492.62
减：坏账准备	18,666,044.62	18,858,271.01
合计	22,647,591.34	10,781,221.61

②按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	21,404,802.54	7,556,021.66
1 至 2 年	3,577,628.09	1,797,564.27
2 至 3 年	336,954.75	1,789,272.09
3 至 4 年	633,775.28	10,039,591.37
4 至 5 年	7,559,083.99	685,263.71
5 年以上	7,801,391.31	7,771,779.52
小计	41,313,635.96	29,639,492.62
减：坏账准备	18,666,044.62	18,858,271.01
合计	22,647,591.34	10,781,221.61

③按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	12,867,988.57	31.15	12,867,988.57	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,445,647.39	68.85	5,798,056.05	20.38	22,647,591.34

项目	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：物流板块公司其他应收款	28,169,128.90	68.18	5,694,640.27	20.22	22,474,488.63
卫星定位导航板块公司其他应收款	276,518.49	0.67	103,415.78	37.40	173,102.71
合计	41,313,635.96	100.00	18,666,044.62	45.18	22,647,591.34

(续)

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	11,993,676.24	40.47	11,993,676.24	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,645,816.38	59.53	6,864,594.77	38.90	10,781,221.61
其中：物流板块公司其他应收款	17,407,577.73	58.73	6,801,258.32	39.07	10,606,319.41
卫星定位导航板块公司其他应收款	238,238.65	0.80	63,336.45	26.59	174,902.20
合计	29,639,492.62	100.00	18,858,271.01	63.63	10,781,221.61

A、年末单项计提坏账准备的其他应收款

名称（按单位）	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州亿程交通信息集团有限公司	6,088,864.46	6,088,864.46	6,088,864.46	6,088,864.46	100.00	预计难以收回
上海恒荣国际货运有限公司	3,840,924.70	3,840,924.70	3,840,924.70	3,840,924.70	100.00	预计难以收回
联达化妆品（上海）有限公司	1,663,304.15	1,663,304.15	1,663,304.15	1,663,304.15	100.00	预计难以收回
物流板块公司其他应收款	400,582.93	400,582.93	400,937.83	400,937.83	100.00	预计难以收回
深圳市新宁智能物流有限公司	-	-	873,957.43	873,957.43	100.00	预计难以收回
合计	11,993,676.24	11,993,676.24	12,867,988.57	12,867,988.57	—	—

B、年末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按物流板块组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,294,518.60	1,916,506.65	9.00
1 至 2 年	3,502,320.09	910,603.23	26.00
2 至 3 年	245,455.15	85,909.30	35.00
3 至 4 年	633,673.68	399,214.42	63.00
4 至 5 年	316,442.02	205,687.31	65.00
5 年以上	2,176,719.36	2,176,719.36	100.00
合计	28,169,128.90	5,694,640.27	—

组合中，按卫星定位导航板块组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,929.04	10,992.90	10.00
1 至 2 年	75,308.00	37,654.00	50.00
2 至 3 年	91,281.45	54,768.88	60.00
合计	276,518.49	103,415.78	—

④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）	
2025 年 1 月 1 日余额	6,864,594.77	-	11,993,676.24	18,858,271.01
2025 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-1,066,538.72	-	874,312.33	-192,226.39
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

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）	
2025 年 12 月 31 日余额	5,798,056.05	-	12,867,988.57	18,666,044.62

⑤本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,993,676.24	874,312.33	-	-	-	12,867,988.57
按组合计提坏账准备	6,864,594.77	-1,066,538.72	-	-	-	5,798,056.05
合计	18,858,271.01	-192,226.39	-	-	-	18,666,044.62

⑥本年无实际核销的其他应收款情况

⑦按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	其他	6,088,864.46	5 年以上	14.74	6,088,864.46
第二名	押金	4,631,979.20	1 年以内	11.21	416,878.13
第三名	代收代垫款	3,840,924.70	5 年以上	9.30	3,840,924.70
第四名	押金	3,240,000.00	1 年以内	7.84	291,600.00
第五名	押金	1,986,070.65	1 年以内、1-2 年	4.81	180,021.36
合计	—	19,787,839.01	—	47.90	10,818,288.65

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,290,616.74	98.64	4,874,331.75	93.07
1 至 2 年	232,862.39	0.69	84,549.07	1.61
2 至 3 年	67,842.97	0.20	85,055.37	1.62
3 年以上	158,688.37	0.47	193,909.00	3.70
合计	33,750,010.47	100.00	5,237,845.19	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年未余额前五名预付账款汇总金额为 28,817,472.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 85.39%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比例 (%)
第一名	26,000,499.27	77.04
第二名	908,770.09	2.69
第三名	793,000.00	2.35
第四名	615,202.64	1.82
第五名	500,000.00	1.49
合计	28,817,472.00	85.39

7、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
库存商品	4,740,155.69	4,391,494.66	348,661.03
发出商品	-	-	-
合同履约成本	333,045.63	62,174.26	270,871.37
低值易耗品	678,744.78	-	678,744.78
合计	5,751,946.10	4,453,668.92	1,298,277.18

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	5,104,932.20	3,214,200.75	1,890,731.45
发出商品	250,809.17	25,080.92	225,728.25
合同履约成本	991,533.90	99,153.39	892,380.51
低值易耗品	633,363.88	-	633,363.88
合计	6,980,639.15	3,338,435.06	3,642,204.09

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,214,200.75	1,177,293.91	-	-	-	4,391,494.66
发出商品	25,080.92	-	-	25,080.92	-	-
合同履约成本	99,153.39	-	-	36,979.13	-	62,174.26
合计	3,338,435.06	1,177,293.91	-	62,060.05	-	4,453,668.92

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣、待认证进项税额	7,577,321.84	6,661,541.68
预缴企业所得税	2,198,208.17	1,879,504.94
合计	9,775,530.01	8,541,046.62

9、其他权益工具投资

项目名称	年末余额	年初余额	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失
上海宁泽供应链管理有限公司	-	57,313.21	-	57,313.21
合肥络讯数字供应链管理有限公司	108,051.12	71,896.24	36,154.88	-
苏州明逸智库信息科技有限公司	163,202.61	140,844.51	22,358.10	-
江苏普飞科特信息科技有限公司	-	-	-	-
宁海知豆商务服务合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-
Jumstc (CAY) Holding Limited	-	-	-	-
合计	271,253.73	270,053.96	58,512.98	57,313.21

(续)

项目名称	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	本年确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海宁泽供应链管理有限公司	-	145,205.43	-	-
合肥络讯数字供应链管理有限公司	-	91,948.88	-	-
苏州明逸智库信息科技有限公司	-	336,797.39	-	-
江苏普飞科特信息科技有限公司	-	5,100,000.00	-	-
宁海知豆商务服务合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-
Jumstc (CAY) Holding Limited	-	-	-	-
合计	-	5,673,951.70	-	-

(1) 本年终止确认情况

无

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海宁泽供应链管理有限公司	-	-	145,205.43	-	不以出售为目的	不适用
合肥络讯数字供应链管理有限公司	-	-	91,948.88	-	不以出售为目的	不适用
苏州明逸智库信息科技有限公司	-	-	336,797.39	-	不以出售为目的	不适用
江苏普飞科特信息科技有限公司	-	-	5,100,000.00	-	不以出售为目的	不适用
宁海知豆商务服务合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	不以出售为目的	不适用
Jumstc (CAY)	-	-	-	-	不以出售为目的	不适用

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Holding Limited						
合计	-	-	5,673,951.70	-		

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			
			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
一、合营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
香港新宁现代物流有限公司	-	8,342,371.18	-	-	-	-
新宁物流(盱眙)有限公司	302,126.54	-	-	-	-	-
江苏宁华供应链管理有限公司	-	-	-	-	-	-
安徽皖新供应链服务有限公司	76,649,257.25	-	-	-	12,630,024.53	-
深圳市新宁智能物流有限公司	-	-	-	-	-	-
小计	76,951,383.79	8,342,371.18	-	-	12,630,024.53	-
合计	76,951,383.79	8,342,371.18	-	-	12,630,024.53	-

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

		金股利或利 润				
一、合营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
香港新宁现代物流 有限公司	-	-	-	-	-	8,342,371.18
新宁物流(盱眙)有 限公司	-	-	302,126.54	-	-	302,126.54
江苏宁华供应链管 理有限公司	-	-	-	-	-	-
安徽皖新供应链服 务有限公司	-	-	-	-	89,279,281.78	-
深圳市新宁智能物 流有限公司	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	302,126.54	-	89,279,281.78	8,644,497.72
合计	-	-	302,126.54	-	89,279,281.78	8,644,497.72

11、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	87,661,394.06	105,632,507.84
固定资产清理	-	-
合计	87,661,394.06	105,632,507.84

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	构筑物	电子及办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	94,877,289.75	124,783,896.72	23,319,917.46	968,768.87	37,528,614.93	281,478,487.73
2、本年增加金额	813,095.00	598,371.66	346,600.10	-	1,255,486.12	3,013,552.88
(1) 购置	813,095.00	598,371.66	346,600.10	-	1,255,486.12	3,013,552.88
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	构筑物	电子及办公设备	合计
3、本年减少金额	-	2,532,995.95	2,415,879.92	-	169,347.94	5,118,223.81
(1) 处置或报废	-	2,532,995.95	2,415,879.92	-	169,347.94	5,118,223.81
4、年末余额	95,690,384.75	122,849,272.43	21,250,637.64	968,768.87	38,614,753.11	279,373,816.80
二、累计折旧						
1、年初余额	47,745,854.90	76,850,400.17	19,874,783.86	888,691.98	30,486,248.98	175,845,979.89
2、本年增加金额	5,051,188.80	12,355,715.16	998,501.87	-	2,067,207.74	20,472,613.57
(1) 计提	5,051,188.80	12,355,715.16	998,501.87	-	2,067,207.74	20,472,613.57
3、本年减少金额	-	2,180,746.37	2,294,012.99	-	131,411.36	4,606,170.72
(1) 处置或报废	-	2,180,746.37	2,294,012.99	-	131,411.36	4,606,170.72
4、年末余额	52,797,043.70	87,025,368.96	18,579,272.74	888,691.98	32,422,045.36	191,712,422.74
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	42,893,341.05	35,823,903.47	2,671,364.90	80,076.89	6,192,707.75	87,661,394.06
2、年初账面价值	47,131,434.85	47,933,496.55	3,445,133.60	80,076.89	7,042,365.95	105,632,507.84

2) 暂时闲置的固定资产情况

无

3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	10,447,996.33
机器设备	-
运输设备	44,977.55
合计	10,492,973.88

4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(2) 固定资产清理

无

12、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	173,622,238.55	173,622,238.55
2、本年增加金额	31,515,210.10	31,515,210.10
其中：新增租赁	31,515,210.10	31,515,210.10
3、本年减少金额	47,249,985.93	47,249,985.93
其中：租赁结束	47,249,985.93	47,249,985.93
4、年末余额	157,887,462.72	157,887,462.72
二、累计折旧		
1、年初余额	78,955,444.72	78,955,444.72
2、本年增加金额	47,901,656.79	47,901,656.79
（1）计提	47,901,656.79	47,901,656.79
3、本年减少金额	35,000,225.85	35,000,225.85
（1）租赁结束	35,000,225.85	35,000,225.85
4、年末余额	91,856,875.66	91,856,875.66
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	66,030,587.06	66,030,587.06
2、年初账面价值	94,666,793.83	94,666,793.83

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1、年初余额	14,167,543.70	72,804,868.69	86,972,412.39
2、本年增加金额	-	4,198,020.92	4,198,020.92
(1) 购置	-	1,105,884.97	1,105,884.97
(2) 内部研发	-	3,092,135.95	3,092,135.95
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	14,167,543.70	77,002,889.61	91,170,433.31
二、累计摊销			
1、年初余额	5,258,045.64	45,568,525.45	50,826,571.09
2、本年增加金额	296,077.44	5,436,910.69	5,732,988.13
(1) 计提	296,077.44	5,436,910.69	5,732,988.13
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	5,554,123.08	51,005,436.14	56,559,559.22
三、减值准备			
1、年初余额	-	12,327,949.94	12,327,949.94
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	12,327,949.94	12,327,949.94
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,613,420.62	13,669,503.53	22,282,924.15
2、年初账面价值	8,909,498.06	14,908,393.30	23,817,891.36

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 8.93%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

14、 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
----	------	--------	--------	------

		内部开发支出	企业合并 增加	其他增 加	确认为无形 资产	转入当期损 益	合并范围变 更减少	
智能充换电云平台	470,721.45	57,662.34	-	-	528,383.79	-	-	-
新宁智能立体仓储设备 WCS 系统的研发	456,330.28	268,302.59	-	-	724,632.87	-	-	-
新宁任务管理系统的研 发	-	45,247.76	-	-	45,247.76	-	-	-
新宁统一权限管理系统 的研发	-	93,587.35	-	-	93,587.35	-	-	-
新宁营收管理系统软件 的研发	-	905,382.26	-	-	905,382.26	-	-	-
基于汽车零部件仓库管 理功能系统的研发	-	244,097.85	-	-	244,097.85	-	-	-
新宁智能干线运输管理 系统的研发	-	550,804.07	-	-	550,804.07	-	-	-
合计	927,051.73	2,165,084.22	-	-	3,092,135.95	-	-	-

15、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	4,023,189.26	2,124,708.89	3,687,742.00	-	2,460,156.15
其他	1,932,675.89	1,972,418.17	1,910,528.15	-	1,994,565.91
合计	5,955,865.15	4,097,127.06	5,598,270.15	-	4,454,722.06

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	32,879,305.73	4,034,344.29	33,767,642.59	3,808,054.16
资产减值准备	22,143,255.63	5,132,910.89	20,917,210.29	4,826,399.55
其他权益工具投资公允 价值变动	5,528,746.27	319,311.94	5,587,259.25	328,088.89
租赁负债	68,756,800.56	11,736,459.55	96,448,382.02	13,489,936.00
合计	129,308,108.19	21,223,026.67	156,720,494.15	22,452,478.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	3,834,191.23	401,969.92	5,617,994.08	575,568.07
使用权资产	66,030,587.06	11,426,505.34	94,337,833.96	13,291,821.84
合计	69,864,778.29	11,828,475.26	99,955,828.04	13,867,389.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和	抵销后递延所得税资
	债年末互抵金额	或负债年末余额	负债年初互抵金额	产或负债年初余额
递延所得税资产	11,416,127.32	9,806,899.35	13,291,821.84	9,160,656.76
递延所得税负债	11,416,127.32	412,347.94	13,291,821.84	575,568.07

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	600,777,460.51	492,005,449.89
其他可抵扣暂时性差异	24,516,002.63	37,883,524.93
合计	625,293,463.14	529,888,974.82

(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	年末余额	年初余额	备注
2025 年	-	28,042,002.01	-
2026 年	207,239,711.62	208,064,006.73	-
2027 年	30,959,945.22	33,474,679.32	-
2028 年	99,147,646.06	104,609,526.69	-
2029 年	228,382,298.95	117,815,235.14	-
2030 年	35,047,858.66	-	-
2031 年	-	-	-
2032 年	-	-	-
2033 年	-	-	-
2034 年	-	-	-
合计	600,777,460.51	492,005,449.89	-

17、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产改造拆除的设备模块	18,365,721.39	18,365,721.39	-	18,365,721.39	18,365,721.39	-
合计	18,365,721.39	18,365,721.39	-	18,365,721.39	18,365,721.39	-

注：设备模块系在建工程-昆山保税区物流园 4#仓库以前年度改造过程中拆除的设备及组件，预计未来无法产生现金流量流入，且因其为非完整的成套设备，预计未来出售价值很低，已全额计提资产减值准备。

18、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	644,568.84	644,568.84	冻结	保函保证金、其他保证金
货币资金	867.26	867.26	冻结	使用受到限制
长期股权投资	89,279,281.78	89,279,281.78	质押	借款质押
合计	89,924,717.88	89,924,717.88	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,303,359.72	1,303,359.72	冻结	保函保证金、其他保证金
货币资金	8,957,601.11	8,957,601.11	冻结	因涉诉而被法院冻结的银行存款
长期股权投资	76,649,257.25	76,649,257.25	质押	借款质押
合计	86,910,218.08	86,910,218.08	—	—

注：公司向关联方借款以持有的安徽皖新供应链服务有限公司合计 32%股权提供质押担保，截至 2026 年 4 月 23 日，上述借款已全部偿还，股权质押已解除。

19、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	268,000,000.00	-

项目	年末余额	年初余额
加：应付利息	379,347.23	-
合计	268,379,347.23	-

20、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	67,559,108.33	69,549,204.18
1 年以上	22,321,844.09	19,798,880.88
合计	89,880,952.42	89,348,085.06

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

21、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	20,365,395.49	119,893,470.41
合计	20,365,395.49	119,893,470.41

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	7,003,955.79	1,082,257.82
单位往来款	8,275,682.40	4,690,701.31
费用及报销款	474,969.46	1,950,660.33
代扣代缴员工五险一金	150,401.97	1,229,798.37
股权转让款	1,099,600.00	1,099,600.00
应付火灾事故赔偿款	-	108,184,730.82
其他	3,360,785.87	1,655,721.76

项目	年末余额	年初余额
合计	20,365,395.49	119,893,470.41

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

22、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款及服务费	11,348,712.23	3,731,154.57
合计	11,348,712.23	3,731,154.57

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	26,055,616.71	167,080,870.63	166,129,082.71	27,007,404.63
二、离职后福利-设定提存计划	103,599.04	15,718,959.27	15,801,192.58	21,365.73
三、辞退福利	2,018,855.50	378,845.97	2,397,701.47	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	1,258,679.31	1,258,679.31	-
合计	28,178,071.25	184,437,355.18	185,586,656.07	27,028,770.36

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,694,850.62	141,709,962.48	140,414,992.03	23,989,821.07
2、职工福利费	480,894.53	7,234,867.16	7,696,711.65	19,050.04
3、社会保险费	5,288.34	8,326,703.26	8,324,285.86	7,705.74
其中：医疗保险费包括生育保险费	5,084.95	7,705,263.45	7,702,855.89	7,492.51
工伤保险费	203.39	621,439.81	621,429.97	213.23
其他	-	-	-	-
4、住房公积金	59,434.00	7,362,118.67	7,036,574.67	384,978.00
5、工会经费和职工教育经费	2,815,149.22	1,179,119.06	1,438,566.50	2,555,701.78
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	1,268,100.00	1,217,952.00	50,148.00
合计	26,055,616.71	167,080,870.63	166,129,082.71	27,007,404.63

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	103,316.54	15,174,070.94	15,256,829.55	20,557.93
2、失业保险费	282.50	544,888.33	544,363.03	807.80
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	103,599.04	15,718,959.27	15,801,192.58	21,365.73

24、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	4,260,629.26	3,260,560.40
增值税	635,888.56	665,263.19
个人所得税	1,034,241.70	1,024,194.07
房产税	178,715.31	178,715.31
土地使用税	77,584.48	43,150.25
城市维护建设税	31,879.01	29,160.42
教育费附加（含地方教育费附加）	23,455.77	21,381.34
印花税	82,414.65	165,475.53
合计	6,324,808.74	5,387,900.51

25、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、27）	31,490,588.88	37,683,825.53
合计	31,490,588.88	37,683,825.53

26、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	-	-
应付退货款	-	-
待转销项税	67,767.31	124,090.29
已背书未终止确认的应收票据	422,510.51	1,105,175.69

项目	年末余额	年初余额
合计	490,277.82	1,229,265.98

27、 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	75,189,396.23	109,966,417.47
减：未确认融资费用	6,432,595.67	13,148,458.92
小计	68,756,800.56	96,817,958.55
减：一年内到期的租赁负债	31,490,588.88	37,683,825.53
合计	37,266,211.68	59,134,133.02

28、 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	-	1,645,686.98	全资子公司深圳市新宁现代物流有限公司小额诉讼
合计	-	1,645,686.98	—

29、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	558,358,894.00	-	-	-	-	-	558,358,894.00

30、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	1,055,579,745.19	-	-	1,055,579,745.19
其他资本公积	590,400.77	-	-	590,400.77
合计	1,056,170,145.96	-	-	1,056,170,145.96

31、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					税后归属少数股东	年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		

项目	年初 余额	本年发生金额					税后 归属 于少 数股 东	年末 余额
		本年 所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,347,062.58	1,199.77	-	-	8,776.95	-7,577.18	-	-5,354,639.76
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	-5,347,062.58	1,199.77	-	-	8,776.95	-7,577.18	-	-5,354,639.76
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	-365,025.86	-97,297.84	-	-	-	-97,297.84	-	-462,323.70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-374,185.77	-	-	-	-	-	-	-374,185.77
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	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	年初 余额	本年发生金额					税后 归属 于少 数股 东	年末 余额
		本年 所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司		
现金流量套 期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报 表折算差额	9,159.91	-97,297.84	-	-	-	-97,297.84	-	-88,137.93
其他综合收益合计	-5,712,088.44	-96,098.07	-	-	8,776.95	-104,875.02	-	-5,816,963.46

32、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	18,425,538.18	-	-	18,425,538.18
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	18,425,538.18	-	-	18,425,538.18

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,426,345,497.64	-1,353,589,409.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	-1,426,345,497.64	-1,353,589,409.58
加：本年归属于母公司股东的净利润	-26,952,207.92	-72,756,088.06
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-

项目	本年	上年
年末未分配利润	-1,453,297,705.56	-1,426,345,497.64

34、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	721,497,733.49	657,256,146.88	478,338,041.37	396,408,763.16
其他业务	2,023,927.88	1,416,806.13	2,410,461.06	1,996,156.69
合计	723,521,661.37	658,672,953.01	480,748,502.43	398,404,919.85

(2) 经审计扣除非经常损益前后净利润孰低为负值的

项目	本年度（元）	具体扣除情况	上年度（元）	具体扣除情况
营业收入金额	723,521,661.37	-	480,748,502.43	-
营业收入扣除项目合计金额	2,023,927.88	-	2,410,461.06	-
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.28%	-	0.50%	-
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入	677,907.51	租赁收入、出售废品、电费收入	379,656.93	提供区域供搭建基站相关场地租赁、车辆租赁、代理经纪服务等收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外	--	--	--	--
3. 本年以及上年新增贸易业务所产生的收入	1,346,020.37	贸易业务	2,030,804.13	贸易业务
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入	--	--	--	--
5. 同一控制下企业合并的子公司年初至合并日的收入	--	--	--	--
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入	--	--	--	--
与主营业务无关的业务收入小计	2,023,927.88	租赁收入、出售废品、电费收入、贸易业务	2,410,461.06	提供区域供搭建基站相关场地租赁、车辆租赁、代理经纪服务等收入、贸易业务

项目	本年度（元）	具体扣除情况	上年度（元）	具体扣除情况
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入	--		--	
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等	--		--	
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入	--		--	
4. 本年以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入	--		--	
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入	--		--	
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入	--		--	
不具备商业实质的收入小计	--		--	
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	--		--	
营业收入扣除后金额	721,497,733.49		478,338,041.37	

(3) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		分部 2		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
业务类型						
其中：仓储及仓储增值服务	275,067,470.00	253,212,432.96	-	-	275,067,470.00	253,212,432.96
通关服务	39,920,550.84	11,250,884.08	-	-	39,920,550.84	11,250,884.08
送货服务	126,745,826.90	109,178,759.48	-	-	126,745,826.90	109,178,759.48
货运代理	274,177,061.41	279,797,551.26	-	-	274,177,061.41	279,797,551.26
卫星定位硬件销售	-	-	734,622.43	576,402.47	734,622.43	576,402.47
卫星定位服务及软件服务	-	-	4,852,201.91	3,240,116.63	4,852,201.91	3,240,116.63
按经营地区分类						
其中：华东地区	186,282,470.10	166,816,619.26	-	-	186,282,470.10	166,816,619.26

合同分类	分部 1		分部 2		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
华中地区	440,136,994.58	407,182,923.42	-	-	440,136,994.58	407,182,923.42
华南地区	29,790,522.98	28,904,872.60	5,586,824.34	3,816,519.10	35,377,347.32	32,721,391.70
西南地区	54,422,202.05	45,409,608.21	-	-	54,422,202.05	45,409,608.21
海外地区	5,278,719.44	5,125,604.29	-	-	5,278,719.44	5,125,604.29
合计	715,910,909.15	653,439,627.78	5,586,824.34	3,816,519.10	721,497,733.49	657,256,146.88

(4) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
仓储及仓储增值服务	交付时	合同价款通常于服务完成且收到发票 30-90 天后到期	提供服务	是	无	无
报关服务	交付时	合同价款通常于服务完成且收到发票 30-90 天后到期	提供服务	是	无	无
报检服务	交付时	合同价款通常于服务完成且收到发票 30-90 天后到期	提供服务	是	无	无
送货服务	交付时	合同价款通常于服务完成且收到发票 30-90 天后到期	提供服务	是	无	无
货运代理	交付时	合同价款通常于货物从始发站发	提供服务	是	无	无

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
		出且收到发票 5 天后到期				
贸易业务	签收或验收时	合同价款通常于交付货物前预收	商品	否	无	无
卫星定位硬件销售	签收或验收时	合同价款通常于商品验收合格且收到发票后收款	商品	是	无	无
卫星定位服务及软件服务	交付时	合同价款通常于提供服务前进行预收	提供服务	是	无	无

35、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	754,563.56	840,523.49
印花税	821,894.71	508,124.44
城市维护建设税	485,790.46	419,559.95
教育费附加	355,665.08	307,680.90
土地使用税	215,006.95	175,436.48
车船使用税	16,909.54	17,635.90
水利建设基金	8,116.20	5,107.83
合计	2,657,946.50	2,274,068.99

36、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,128,290.43	20,354,959.75
业务招待费	1,411,924.61	3,315,906.52
差旅费	789,373.69	930,723.37
办公费	249,741.67	554,641.96
折旧与摊销	225,583.10	417,677.39
车辆及交通费用	84,542.08	121,778.94
房租及物业费	205,223.09	56,311.96
其他	864,638.19	431,820.03
合计	25,959,316.86	26,183,819.92

37、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	54,344,168.56	60,541,534.01
咨询服务费	6,404,847.97	11,383,331.35
折旧与摊销	6,693,187.37	8,490,963.62
业务招待费	2,001,663.23	7,762,970.81
办公费	2,917,275.22	4,823,657.40
安保费	1,007,534.57	3,671,481.02
差旅费	1,774,206.03	2,123,383.70
车辆及交通费用	1,501,536.23	1,916,185.22
保险费	1,127,492.79	1,384,876.44
房租及物业费	1,844,737.72	878,500.99
会务费	260,477.06	132,979.42
技术服务费	523,615.49	491,879.55
其他	1,902,473.99	1,579,300.08
合计	82,303,216.23	105,181,043.61

38、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员费用	7,892,466.80	6,122,471.30
折旧与摊销	1,233,578.55	1,180,069.09
其他技术费用	18,000.00	-
合计	9,144,045.35	7,302,540.39

39、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	9,567,837.69	35,172,914.71
其中：租赁负债利息费用	3,634,543.54	5,404,393.48
减：利息收入	93,940.55	485,830.56
汇兑损益	678,207.53	-980,052.60
银行手续费	586,690.85	562,201.31
其他	104,070.30	-
合计	10,842,865.82	34,269,232.86

40、 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
武汉商务局 2023 年进口贸易资金补贴（二批次）	-	3,000,000.00
2022 年度省级金融业发展专项奖补资金	-	3,000,000.00
成都市双流区商务局省级外贸易性进出口企业加快发展资金	-	985,000.00
加快培育国际贸易分拨中心集聚区项目	-	636,700.00
省级外经贸发展专项资金	5,000,000.00	-
市级进口政策（进口增长）	3,000,000.00	-
市级进口集散中心政策（运营平台）	500,000.00	-
高新技术企业奖励	50,000.00	-
稳定岗位补贴	422,898.12	349,360.57
社保基金管理局社保费用返还	85,871.98	123,443.14
附加税减免	-	108,655.14
贫困人口申请减免税款	102,824.00	98,800.00
社保局职业技能培训补贴款	-	91,600.00
2023 年服务业"纳统增收"（物流专项）补贴	-	80,000.00
昆山市科学技术局本级-2023 年老高企复审奖励	-	50,000.00
商务局 2025 年度市级外贸发展专项资金	2,400,000.00	-
个税手续费返还	66,586.65	42,983.66
六税两费减免	4,129.22	-
武汉东湖新技术开发区建设管理和交通局 2024 年交通物流业发展奖补资金	300,000.00	-
自贸改革创新局推动对外贸易高质量发展专项资金	4,199,300.00	-
建设服务中心对外贸易支持资金	3,204,963.00	-
就业补贴	2,000.00	-
武汉东湖新技术开发区建设管理和交通局 2023 年省中小企业发展资金	-	20,000.00
2024 省商务发展外贸稳中提质(鼓励企业做大做强)	270,400.00	-
人社局技能奖补贴	88,920.00	12,000.00
增值税即征即退税款	-	1,240.35
增值税进项税加计抵减	-	-388,853.99
其他政府补助	134,190.04	131,271.24
合计	19,832,083.01	8,342,200.11

41、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,630,024.53	12,189,028.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-545,288.02
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
其他	-14,756.63	-
合计	12,615,267.90	11,643,740.33

42、 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	-176,157.83	-1,079,469.12
应收款项融资减值损失	-	-
其他应收款坏账损失	1,066,183.82	-329,546.43
合计	890,025.99	-1,409,015.55

43、 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,115,233.86	-155,313.90
长期股权投资减值损失	-302,126.54	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-	-
合同取得成本减值损失	-	-
使用权资产减值损失	-	-
持有待售资产减值损失	-	-
其他	-	-
合计	-1,417,360.40	-155,313.90

44、 资产处置收益

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	1,495,434.87	2,889,648.91
合计	1,495,434.87	2,889,648.91

45、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	194,563.11	-	194,563.11
无法支付的应付款项	216,770.50	-	216,770.50
赔款收入	9,602,041.50	8,253,843.57	9,602,041.50
其他	129,520.80	760,940.38	129,520.80
合计	10,142,895.91	9,014,783.95	10,142,895.91

46、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿款支出	101,513.02	367,312.26	101,513.02
赔款支出	-3,973.11	5,677,699.23	-3,973.11
非流动资产毁损报废损失	671.67	23,785.15	671.67
罚款及滞纳金	388,664.74	1,580,594.50	388,664.74
其他	418,815.86	45,075.31	418,815.86
合计	905,692.18	7,694,466.45	905,692.18

47、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,222,168.18	4,559,942.47
递延所得税费用	-818,239.67	870,969.74

项目	本年发生额	上年发生额
合计	4,403,928.51	5,430,912.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-23,406,027.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,851,506.83
子公司适用不同税率的影响	391,297.50
调整以前期间所得税的影响	556,767.91
非应税收入的影响	-3,157,506.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261,785.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-101,441.88
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,865,427.23
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发加计扣除	-560,894.33
所得税费用	4,403,928.51

48、 其他综合收益

详见附注五、31。

49、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
单位往来款及保证金	54,679,834.60	11,261,844.82
政府补助	19,705,462.35	8,523,598.96
营业外收入	7,600,295.05	7,767,829.49
利息收入	93,696.91	485,830.56
合计	82,079,288.91	28,039,103.83

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
单位往来款及保证金	89,779,883.44	12,200,934.02
销售、管理及研发费用	33,133,561.26	44,759,728.76
诉讼赔偿款支出	105,401,633.52	117,500,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
营业外支出	263,497.43	3,057,568.01
手续费支出	312,914.18	562,201.31
合计	228,891,489.83	178,080,432.10

(2) 与投资活动有关的现金

①收到其他与投资活动有关的现金

无

②收到的重要的与投资活动有关的现金

无

③支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
过渡期损益	287,853.34	-
合计	287,853.34	-

④支付的重要的与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

无

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁负债的本金和利息	41,353,677.47	63,827,511.62
支付定增相关费用	-	8,792,000.00
合计	41,353,677.47	72,619,511.62

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	-	276,000.00 0.00	1,477,402. 80	8,913,402. 78	184,652.79	268,379.34 7.23
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	96,817,958. .55	-	35,838,395. .64	41,353,677. .47	22,545,876. .16	68,756,800. 56
合计	96,817,958. .55	276,000.00 0.00	37,315,798. .44	50,267,080. .25	22,730,528. .95	337,136,14 7.79

50、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-27,809,955.81	-75,666,458.00
加：资产减值准备	1,417,360.40	155,313.90
信用减值损失	-890,025.99	1,409,015.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,472,613.57	23,097,689.07
使用权资产折旧	47,901,656.79	50,810,519.02
无形资产摊销	5,732,988.13	6,091,311.55
长期待摊费用摊销	5,598,270.15	6,233,809.15
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）	-1,495,434.87	-2,889,648.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-193,891.44	60,155.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	10,350,115.52	21,705,012.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,615,267.90	-11,643,740.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-655,019.54	1,297,138.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-163,220.13	-426,169.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,228,693.05	-1,483,320.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-374,956,847.60	14,166,278.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	106,118,802.33	-117,079,411.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-219,959,163.34	-84,162,505.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	84,594,397.02	84,989,637.70
减：现金的年初余额	84,989,637.70	32,320,531.81
加：现金等价物的年末余额	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-395,240.68	52,669,105.89

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	84,594,397.02	84,989,637.70
其中：库存现金	34,908.44	18,735.13
可随时用于支付的银行存款	84,559,488.58	84,970,902.57
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	84,594,397.02	84,989,637.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

51、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			12,841,864.30
其中：美元	1,267,045.16	7.0288	8,905,806.99
港元	68.85	0.90322	62.18
越南盾	14,797,373,677.00	0.0002659928	3,935,995.13
应收账款			17,170,353.06
其中：美元	2,052,889.35	7.0288	14,429,348.66
越南盾	10,304,806,027.00	0.0002659928	2,741,004.40
其他应收款			130,376.80
其中：美元	1,792.06	7.0288	12,596.03
越南盾	442,796,800.00	0.0002659928	117,780.77
应付账款			5,552,129.37

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	475,597.59	7.0288	3,342,880.33
越南盾	8,305,671,749.00	0.0002659928	2,209,249.04
合同负债			17,357.27
其中：美元	2,469.45	7.0288	17,357.27
其他应付款			4,684,567.44
其中：美元	489.86	7.0288	3,443.13
越南盾	17,598,686,857.00	0.0002659928	4,681,124.31

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
新宁物流（越南）有限公司	越南	越南盾	经营业务活动中结算使用的主要货币
新宁控股（新加坡）有限公司	新加坡	美元	经营业务活动中结算使用的主要货币
新宁（香港）供应链管理有限公司	香港	美元	经营业务活动中结算使用的主要货币

52、 租赁

(1) 本公司作为承租方

①未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无

②简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的短期租赁费用(适用简化处理)	9,743,721.12	1,207,043.31
低价值资产租赁费用(适用简化处理)	3,825,059.19	-

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	41,353,677.47
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	13,909,687.11

(2) 本公司作为出租方

①作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	492,467.34	-

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,799,037.19	10,096,323.01
折旧摊销费用	1,492,092.38	1,626,480.91
其他费用	18,000.00	6,896.08
合计	11,309,129.57	11,729,700.00
其中：费用化研发支出	9,144,045.35	7,302,540.39
资本化研发支出	2,165,084.22	4,427,159.61

1、符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智能充换电云平台	470,721.45	57,662.34	-	528,383.79	-	-
新宁智能立体仓储设备 WCS 系统的研发	456,330.28	268,302.59	-	724,632.87	-	-
新宁任务管理系统的研发	-	45,247.76	-	45,247.76	-	-
新宁统一权限管理系统的研发	-	93,587.35	-	93,587.35	-	-
新宁营收管理系统软件的研发	-	905,382.26	-	905,382.26	-	-
基于汽车零部件仓库管理功能系统的研发	-	244,097.85	-	244,097.85	-	-
新宁智能干线运输管理系统的研发	-	550,804.07	-	550,804.07	-	-
合计	927,051.73	2,165,084.22	-	3,092,135.95	-	-

2、重要外购在研项目

无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南新宁智运物流有限公司	3000 万人民币	河南省郑州市	郑州航空港区古城一路56号视博数字经济产业园A座5层502室	货运代理	100.00	-	出资设立
郑州新宁供应链管理有限公	1000 万人民币	河南省郑州市	河南自贸试验区郑州片区(经开)第八大街160号附9号2层203	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立
郑州新宁物流有限公司	1000 万人民币	河南省郑州市	河南省郑州市航空港(郑州新郑综合保税区)富一街和康二路交叉口西侧1号库1楼A01室	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立
江苏新慧宁数字科技有限公	3000 万人民币	江苏省昆山市	张浦镇阳光西路760号2号房	供应链管理软件开发及技术咨询服务	100.00	-	出资设立
苏州新宁国通物流管理有限	200 万人民币	江苏省苏州市	苏州市吴中区角直镇金鸡湖大道38号	仓储及物流服务	-	51.00	出资设立
江苏新慧宁智能化科技有限	1000 万人民币	江苏省昆山市	昆山市花桥镇徐公桥路2号341室	智能化设备及配件的设计及销售	100.00	-	出资设立
苏州新宁供应链管理有限	1000 万人民币	江苏省苏州市	苏州市吴中区木渎镇丹枫路218号5幢117室004间	货运代理	100.00	-	出资设立、收购少数股权
苏州新宁公共保税仓储有限	100 万美元	江苏省苏州市	江苏省苏州高新区湘江路1388号	仓储及物流服务	51.00	-	出资设立
苏州新联达通报关有限公	500 万人民币	江苏省苏州市	苏州高新区湘江路1388号	报关代理	-	51.00	出资设立
苏州新宁物流有限公司	1500 万人民	江苏省苏州	苏州高新区大同路8号	仓储及物流服务	70.60	-	同一控制下

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
	币	市					企业合并
昆山新宁报关有限公司	300 万人民币	江苏省昆山市	昆山开发区玫瑰路 999 号办公楼 316 室	代理报关报检	100.00	-	出资设立
昆山新宁物流有限公司	6000 万人民币	江苏省昆山市	昆山开发区桂林路 69 号 2 号房	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立
昆山新慧供应链管理有限公司	500 万人民币	江苏省昆山市	昆山开发区桂林路 69 号 2 号房	综合管理服务	-	70.00	出资设立
昆山新瑞宁现代物流有限公司	1000 万人民币	江苏省昆山市	昆山开发区桂林路 69 号 2 号房	仓储及物流服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
昆山新亘宁供应链有限公司	500 万人民币	江苏省昆山市	昆山市张浦镇阳光西路 760 号	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立
上海新郁宁物流有限公司	1000 万人民币	上海市	中国（上海）自由贸易试验区巴圣路 275 号 1 幢 103 部位	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立、收购少数股权
上海新珺宁国际物流有限公司	3000 万人民币	上海市	中国（上海）自由贸易试验区富特东一路 146 号 3 幢 2 层 209	货运代理	100.00	-	出资设立
新宁物流（越南）有限公司	23.2 亿越南盾	越南河内市	越南，河内市，纸桥郡，驿望后坊，维新街，第 9 号，越亚大厦，第 6 层	货运代理，仓储服务	-	100.00	出资设立
新宁控股（新加坡）有限公司	600 万新加坡元	新加坡	35SELEGIEROAD#09-01PA RKLANESHOPPINGMALLSINGAPORE(188307)	物流投资	100.00	-	出资设立
新宁（香港）供应链管理有限公司	100 万港币	香港特别行政区	UNIT 1 G/F BLK F TUEN MUN IND CTR NO 2 SAN PING ST TUEN MUN NT HONG KONG	仓储及物流服务	-	100.00	出资设立
重庆新宁物流有限公司	1000 万人民币	重庆市	重庆市沙坪坝区西永综合保税区保税仓库 3 栋 1F-01/2F	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立
重庆新宁捷通物流有限公司	500 万人民币	重庆市	重庆市渝北区两路寸滩保税港区空港功能区 C 区 C12-1-5 保税仓库	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立
成都高新区新宁物流有限公司	500 万人民币	四川省成都市	成都高新区（西区）双柏路 8 号	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立
成都双流新宁捷通物流有限公司	1500 万人民币	四川省成都市	中国（四川）自由贸易试验区成都市综合保税区双流园区仓储横二路 45 号	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立
成都青白江新蓉宁物流有限公司	500 万人民币	四川省成都市	中国（四川）自由贸易试验区成都市青白江区香岛大道 1533 号成都国际铁路港综合保税区 1 号保税仓库 1 号分区内	货运及货运代理	100.00	-	出资设立
武汉新宁物流有限公司	1000 万人民币	湖北省武汉市	武汉东湖新技术开发区光谷三路 777 号 A 塔楼 7 层 701、702 室（自贸区武汉片区）	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立
武汉新宁供应链管理有限公司	200 万人民币	湖北省武汉市	湖北省武汉市东湖新技术开发区光谷三路 777 号查验仓库 2 层 208-021 号工位	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立
武汉新宁捷通物流有限公司	500 万人民币	湖北省武汉市	湖北省武汉市东湖新技术开发区光谷三路 777 号查验仓	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
			库 2 层 208-020 号工位				
南昌新锐宁物流有限公司	500 万人民币	江西省南昌市	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区天祥大道 2999 号南昌华勤电子科技有限公司 E 栋一楼厂房	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立
南昌新辉宁供应链管理有 限公司	500 万人民币	江西省南昌市	江西省南昌市南昌经济技术开发区嘉茂五路 436 号 3 栋 2 层	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立
深圳市新宁现代物流有限 公司	6000 万人民币	广东省深圳市	深圳市坪山区龙田街道竹坑社区荔景北路 2 号 4 栋全能工业园厂房 101-3	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立
深圳市新宁供应链有限公 司	50 万人民币	广东省深圳市	深圳市坪山区龙田街道竹坑社区荔景北路 2 号 1 栋全能工业园办公楼 201-2	代理报关报检	100.00	-	出资设立
深圳市新宁物流有限公司	500 万人民币	广东省深圳市	深圳市坪山区龙田街道竹坑社区荔景北路 2 号 1 栋全能工业园办公楼 201-3	货运代理	100.00	-	出资设立
惠州市新宁现代物流有限 公司	300 万人民币	广东省惠州市	惠州市惠阳区秋长新塘村地段（安博惠阳中心 2 期 7 号库第 4 单元）	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立
佛山新粤宁物流有限公司	500 万人民币	广东省佛山市	广东省佛山市顺德区陈村镇石洲村建业四路 7 号一期仓库 2、3、4 单元（住所申报）	仓储及物流服务	100.00	-	出资设立
南宁市新宁供应链管理有 限公司	1000 万人民币	广西壮族自治区南宁市	南宁市那洪大道 7 号研祥智谷 C2 栋 101、102 号房	供应链管理软件开发及技术咨询服务	100.00	-	出资设立
福清市新宁万达仓储有限 公司	300 万人民币	福建省福清市	福清市宏路街道新华村（福清市万达电子设备有限公司）	仓储及物流服务	51.00	-	出资设立
北京新宁捷通仓储有限公 司	500 万人民币	北京市	北京市顺义区保汇一街 11 幢（天竺综合保税区 F02 库 08-10）	仓储及物流服务	60.00	-	出资设立
深圳市亿程物联科技有限 公司	10000 万人民币	广东省深圳市	深圳市南山区桃源街道桃源社区高发西路 28 号方大广场 3.4 号研发楼 3 号楼 1406	销售卫星定位仪及提供信息服务	100.00	-	出资设立
郑州亿程物联科技有限公 司	800 万人民币	河南省郑州市	河南自贸试验区郑州片区（经开）第十九大街西、沿河路南科技创新园 2 号办公楼 A 座 10 层 1001-1 室	销售卫星定位仪及提供信息服务	100.00	-	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
苏州新宁公共保税仓储有限公司(合并)	49.00%	-652,602.41	-	7,836,069.19
苏州新宁物流有限公司	29.40%	-154,182.95	-	9,200,912.23

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额
-------	------

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州新宁公共保税仓储有限公司(合并)	33,052,302.02	6,870,819.58	39,923,121.60	23,931,143.66	-	23,931,143.66
苏州新宁物流有限公司	26,998,308.89	7,467,090.15	34,465,399.04	3,169,779.21	-	3,169,779.21

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州新宁公共保税仓储有限公司(合并)	35,544,240.64	6,630,174.10	42,174,414.74	21,855,366.02	2,995,229.12	24,850,595.14
苏州新宁物流有限公司	27,071,263.95	9,807,959.17	36,879,223.12	5,059,171.49	-	5,059,171.49

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州新宁公共保税仓储有限公司(合并)	35,807,473.28	-1,331,841.66	-1,331,841.66	7,713,049.49
苏州新宁物流有限公司	18,943,116.33	-524,431.80	-524,431.80	3,855,080.87

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州新宁公共保税仓储有限公司(合并)	29,895,957.77	-4,493,615.97	-4,493,615.97	5,810,592.82
苏州新宁物流有限公司	26,052,429.69	-1,146,772.74	-1,146,772.74	3,635,172.04

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业名	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
安徽皖新供应链服务有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市砀山路 10 号	仓储及物流服务	32.00	- 权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	安徽皖新供应链服务有限公司	安徽皖新供应链服务有限公司
流动资产	438,620,751.07	508,731,667.66
非流动资产	78,959,154.06	95,322,547.07
资产合计	517,579,905.13	604,054,214.73
流动负债	215,776,867.61	337,254,200.23
非流动负债	21,408,739.20	25,334,625.46
负债合计	237,185,606.81	362,588,825.69
少数股东权益	1,396,542.73	1,936,460.12
归属于母公司股东权益	278,997,755.59	239,528,928.92
按持股比例计算的净资产份额	89,279,281.78	76,649,257.25
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	89,279,281.78	76,649,257.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	1,342,479,998.48	2,848,337,804.29
净利润	38,928,909.28	37,618,454.15
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	38,928,909.28	37,618,454.15
本年度收到的来自联营企业的股利	-	12,800,000.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-	-
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	-	302,126.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-	-87,787.80
—其他综合收益		-
—综合收益总额	-	-87,787.80

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

九、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

无

2、涉及政府补助的负债项目

无

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	19,705,462.35	8,342,200.11
营业外收入	-	-

十、与金融工具相关的风险

1、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、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策，在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

(1) 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。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的应收款项有关。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司仅与经评估认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收账款余额和回款情况进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司流动资金存放于信用评级较高的银行，不存在因对方单位违约而导致的流动资金损失，故相关流动资金信用风险较低。

(3) 流动风险

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。截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司合并资产负债表中流动资产为人民币 40,592.16 万元、流动负债为人民币 45,530.89 万元，流动负债超出流动资产为人民币 4,938.73 万元，资产负债率 71.89%。货币资金余额为人民币 8,523.98 万元，其中未受限的货币资金为人民币 8,459.44 万元。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	268,379,347.23	-	-	268,379,347.23
应付账款	89,880,952.42	-	-	89,880,952.42
其他应付款	20,365,395.49	-	-	20,365,395.49
租赁负债(包含一年内到期的租赁负债)	31,490,588.88	37,266,211.68	-	68,756,800.56
合计	410,116,284.02	37,266,211.68	-	447,382,495.70

(4) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本公司不受制于外部强制性资本要求，利用传动比率监控资本。

于 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日，本公司的传动比率列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
计息银行借款和其他借款	268,379,347.23	-
其他应付款-赔款	-	108,184,730.82
租赁负债(包含一年内到期的租赁负债)	68,756,800.56	96,817,958.55
净负债	337,136,147.79	205,002,689.37
权益总额	192,721,278.02	220,636,108.85
权益总额和净负债	529,857,425.81	425,638,798.22
传动比率	63.63%	48.16%

2、套期

无

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	2,787,113.36	已终止确认	风险报酬转移

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书转让	2,787,113.36	-
合计	背书转让	2,787,113.36	-

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	843,717.86	843,717.86
（1）应收票据	-	-	843,717.86	843,717.86
（2）应收账款	-	-	-	-
（三）其他债权投资	-	-	-	-
（四）其他权益工具投资	-	-	271,253.73	271,253.73
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	1,114,971.59	1,114,971.59
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无

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

无

7、本年发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
大河控股有限公司	河南省郑州市	企业管理	100,000.00 万元	21.08	21.08

注：截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司最终控制方为河南省财政厅。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。报告期内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	与本公司的关系
香港新宁现代物流有限公司	联营企业
新宁物流(盱眙)有限公司	联营企业
安徽皖新供应链服务有限公司	联营企业
合肥新宁供应链管理有限公司	联营企业的子公司
深圳市新宁智能物流有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大河控股有限公司相关关联方汇总	母公司相关关联方
中原物流控股有限公司	母公司相关关联方
河南国际物流枢纽建设运营有限公司	母公司相关关联方
河南中原金控有限公司	持股 5% 以上股东
宿迁京东振越企业管理有限公司	上年度为持股 5% 以上股东
宿迁京东振越企业管理有限公司的实际控制人控制的企业汇总	对本公司施加重大影响的投资方的实际控制人控制的企业
苏州国通实业有限公司	子公司的少数股东
江苏普飞科特信息科技有限公司相关关联方汇总	高管任职的其他企业
中国物流集团国际速递供应链管理有限公司	报告期内离任董事任职的其他企业
刘瑞军	本公司董事长
李超杰	本公司总经理
牛向飞	本公司董事
胡适涵	本公司董事
张子学	本公司独立董事
王国文	本公司独立董事
南霖	本公司独立董事
张克	副总经理、董事会秘书、财务总监
张龙	本公司副总经理

王志娟	本公司副总经理
金雪芬	本公司副总经理

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大河控股有限公司及其相关关联方	接受劳务及服务	4,419,889.72	13,941,234.43
合肥新宁供应链管理有限公司	接受劳务	2,109,853.80	2,208,526.89
宿迁京东振越企业管理有限公司的实际控制人控制的企业汇总	接受劳务	115,323.60	242,696.59
江苏普飞科特信息科技有限公司相关关联方汇总	接受服务	-	338,101.06

注：本公司向关联方采购商品及接受劳务的交易价格均以市价或双方协议价格作为定价基础。

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宿迁京东振越企业管理有限公司的实际控制人控制的企业汇总	销售商品、提供服务	6,996,076.16	9,956,149.77
苏州国通实业有限公司	提供服务	3,592,907.66	2,946,237.10
大河控股有限公司及其相关关联方	提供服务	248,240.36	86,841.68
合肥新宁供应链管理有限公司	销售商品、提供服务	411,026.58	110.09
中国物流集团国际速递供应链管理有限公司	提供服务	2,644,848.55	-

注：本公司向关联方出售商品及提供劳务的交易价格均以市价或双方协议价格作为定价基础。

宿迁京东振越企业管理有限公司于 2024 年 6 月 4 日披露了《简式权益变动报告书》，其不再是公司持股 5%以上的股东。至 2025 年 6 月，宿迁京东振越企业管理有限公司及其相关关联方不再属于公司关联方，上述公司与宿迁京东振越企业管理有限公司及其相关关联方发生的关联交易金额均为 2025 年 1-6 月发生额。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

① 本公司受托管理/承包方情况表：

无

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
合肥新宁供应链管理有限公司	车辆	66,833.80	139,475.66

注：本公司向关联方出租资产的价格均以市价或双方协议价格作为定价基础。

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
中原物流控股有限公司	仓库	672,091.68	331,485.00	-	-
河南国际物流枢纽建设运营有限公司	仓库	862,237.88	-	-	-
河南国际物流枢纽建设运营有限公司	仓库	-	-	-	-

(续)

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
中原物流控股有限公司	仓库	1,288,776.00	-	-	-	-	-
河南国际物流枢纽建设运营有限公司	仓库	1,462,451.40	-	-	-	-	-
河南国际物流枢纽建设运营有限公司	仓库	2,967,164.72	2,426,515.75	372,435.61	308,256.13	-	10,376,237.58

其中确认的使用权资产折旧金额如下：

出租方名称	租赁资产种类	2025 年折旧费	2024 年折旧费
河南国际物流枢纽建设运营有限公司	仓库	2,780,726.36	1,505,059.48

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	491.43	481.65

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市新宁智能物流有限公司	16,609,995.82	14,453,311.86	16,609,995.82	14,431,954.36
应收账款	新宁物流（盱眙）有限公司	87,920.00	87,920.00	87,920.00	87,920.00
应收账款	中国物流集团国际速递供应链管理有限公司	17,489,405.16	174,894.05		
应收账款	合肥新宁供应链管理有限公司	307,812.63	3,078.13	97,585.50	4,485.70
应收账款	宿迁京东振越企业管理有限公司的实际控制人控制的企业汇总	-	-	1,247,349.16	185,211.89
应收账款	大河控股有限公司及其相关关联方	17,816.64	178.17	26,377.45	263.77
应收账款	苏州国通实业有限公司	882,615.09	8,826.15	7,848.42	78.48
预付款项	大河控股有限公司及其相关关联方	-	-	414,025.71	-
预付款项	江苏普飞科特信息科技有限公司相关关联方汇总	-	-	2,402.83	-
其他应收款	大河控股有限公司及其相关关联方	745,697.44	162,577.53	548,716.00	53,507.96
其他应收款	深圳市新宁智能物流有限公司	893,478.90	886,278.25	19,521.47	7,144.58
其他应收款	合肥新宁供应链管理有限公司	-	-	159,847.68	14,386.29
其他应收款	宿迁京东振越企业管理有限公司的实际控制人控制的企业汇总	-	-	550,000.00	50,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	大河控股有限公司及其相关关联方	1,390,743.70	1,458,297.39
应付账款	深圳市新宁智能物流有限公司	147,476.26	147,476.26
应付账款	香港新宁现代物流有限公司	3,638,240.55	3,703,219.03
应付账款	宿迁京东振越企业管理有限公司的实际控制人控制的企业 汇总	-	4,718.24
应付账款	中国物流集团国际速递供应链管理有限公司	1,491,509.43	-
应付账款	合肥新宁供应链管理有限公司	632,681.56	570,119.73
应付账款	江苏普飞科特信息科技有限公司相关关联方汇总	-	17,713.63
其他应付款	金雪芬	-	108,612.00
其他应付款	大河控股有限公司及其相关关联方	230,955.98	2,237.04
其他应付款	深圳市新宁智能物流有限公司	1,817,483.20	70,283.20
其他应付款	中国物流集团国际速递供应链管理有限公司	5,786,000.00	-
其他应付款	宿迁京东振越企业管理有限公司的实际控制人控制的企业 汇总	-	1,504.82
其他应付款	合肥新宁供应链管理有限公司	-	27,593.76
合同负债	深圳市新宁智能物流有限公司	69,319.37	69,319.37
合同负债	苏州国通实业有限公司	-	47,169.81
合同负债	宿迁京东振越企业管理有限公司的实际控制人控制的企业 汇总	-	29,502.94

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、本年确认费用情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、重要或有事项

2015 年 12 月，深圳新宁仓库发生火灾，因火灾事故引发的一系列案件判决均认定在消防部门认定的火灾点处存放的是珠海冠宇电池股份有限公司（以下简称“珠海冠宇”）的锂电池，该等电池自燃导致火灾发生，珠海冠宇应当对火灾事故造成的损失承担 30% 的责任。根据最高人民法院对公司及深圳新宁与中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司代位求偿案件的二审判决结果，判定公司承担赔偿款及诉讼费用共计 215,087,931.05 元。深圳新宁就珠海冠宇应承担 30%（ $215,087,931.05 \times 30\% = 64,526,379.32$ ）赔偿责任向法院提起诉讼，该诉讼于 2026 年 3 月 18 日一审开庭，目前处于一审诉讼中。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

根据公司第七届董事会第二次会议决议，通过了《关于公司 2025 年度利润分配方案的议案》。经董事会研究决定，公司 2025 年度利润分配的预案为：不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。本议案经董事会审议通过后，该利润分配预案尚需获得公司 2025 年度股东会审议通过。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、 债务重组

无

3、 资产置换

无

4、 年金计划

无

4、 终止经营

无

5、 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。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，报告分部适用的会计政策与公司合并财务报表适用的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	物流板块	卫星定位导航板块	分部间抵销	合计
主营业务收入	715,910,909.15	5,715,032.50	128,208.16	721,497,733.49
主营业务成本	653,439,627.78	3,820,882.92	4,363.82	657,256,146.88
资产总额	738,427,018.20	6,112,863.44	58,831,190.83	685,708,690.81
负债总额	488,853,496.37	62,965,107.25	58,831,190.83	492,987,412.79

6、 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

7、 其他

公司自 2023 年起无法对参股公司深圳市新宁智能物流有限公司(持股 40%)、全资子公司深圳市新宁现代物流有限公司的参股公司香港新宁现代物流有限公司(持股 43%)正常行使股东权利，无法取得香港新宁现代物流有限公司 2022 年度及以后的财务报表。公司已及时向相关主体发送函件，委派律师现场走访、调取工商档案，并采取向法院提起诉讼等措施积极应对。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	17,290,087.00
1 至 2 年	743,525.09
2 至 3 年	2,219,118.84
3 至 4 年	1,505,664.07
4 至 5 年	1,272,360.99
5 年以上	688,334.06
小计	23,719,090.05
减：坏账准备	2,339,080.33
合计	21,380,009.72

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,939,778.99	8.18	1,939,778.99	100.00	-
按组合计提坏账准备	21,779,311.06	91.82	399,301.34	1.83	21,380,009.72
其中：合并范围内关联方	6,624,716.62	27.93	-	-	6,624,716.62
仓储及物流服务类业务	15,154,594.44	63.89	399,301.34	2.63	14,755,293.10
合计	23,719,090.05	100.00	2,339,080.33	9.86	21,380,009.72

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,236,902.71	15.94	2,236,902.71	100.00	-
按组合计提坏账准备	11,794,837.04	84.06	272,585.13	2.31	11,522,251.91
其中：合并范围内关联方	7,496,369.97	53.43	-	-	7,496,369.97
仓储及物流服务类业务	4,298,467.07	30.63	272,585.13	6.34	4,025,881.94
合计	14,031,739.75	100.00	2,509,487.84	17.88	11,522,251.91

①按单项计提坏账准备的应收账款

名称（按单位）	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
仓储及物流服务类业务	2,236,902.71	2,236,902.71	1,939,778.99	1,939,778.99	100.00	预计难以收回
合计	2,236,902.71	2,236,902.71	1,939,778.99	1,939,778.99	—	—

②组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,417,067.20	-	-
1 至 2 年	700,000.00	-	-
2 至 3 年	278,000.00	-	-
3 至 4 年	1,461,549.52	-	-
4 至 5 年	1,266,914.60	-	-
5 年以上	501,185.30	-	-
合计	6,624,716.62	-	-

③组合中，按仓储及物流服务类业务组合计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,873,019.80	148,730.20	1.00
1 至 2 年	43,525.09	13,057.53	30.00
2 至 3 年	1,339.85	803.91	60.00
3 至 4 年	44,114.55	44,114.55	100.00
4 至 5 年	5,446.39	5,446.39	100.00
5 年以上	187,148.76	187,148.76	100.00
合计	15,154,594.44	399,301.34	-

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,236,902.71	-	297,123.72	-	-	1,939,778.99

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	272,585.13	126,716.21	-	-	-	399,301.34
合计	2,509,487.84	126,716.21	297,123.72	-	-	2,339,080.33

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
第一名	6,448,290.30	-	6,448,290.30	27.19%	64,482.90
第二名	2,608,906.36	-	2,608,906.36	11.00%	-
第三名	1,939,778.99	-	1,939,778.99	8.18%	1,939,778.99
第四名	1,607,219.97	-	1,607,219.97	6.78%	16,072.20
第五名	1,455,886.20	-	1,455,886.20	6.13%	-
合计	14,060,081.82	-	14,060,081.82	59.28%	2,020,334.09

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	27,100,035.05	14,553,734.15
其他应收款	506,296,945.19	245,574,948.85
合计	533,396,980.24	260,128,683.00

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

①应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
应收子公司股利	27,100,035.05	14,553,734.15
合计	27,100,035.05	14,553,734.15

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

③坏账准备计提情况

无

(3) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	506,222,896.58	250,587,295.96
保证金及押金	6,486,935.20	1,191,087.00
代垫款项	285,349.54	212,292.28
其他	352,556.51	633.23
小计	513,347,737.83	251,991,308.47
减：坏账准备	7,050,792.64	6,416,359.62
合计	506,296,945.19	245,574,948.85

②按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	307,250,931.84	154,158,355.42
1 至 2 年	126,649,595.45	18,527,346.17
2 至 3 年	5,141,673.87	2,942,983.69
3 至 4 年	1,909,869.34	59,437,849.18
4 至 5 年	55,474,893.32	1,584,233.27
5 年以上	16,920,774.01	15,340,540.74
小计	513,347,737.83	251,991,308.47
减：坏账准备	7,050,792.64	6,416,359.62
合计	506,296,945.19	245,574,948.85

③按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	6,088,864.46	1.19	6,088,864.46	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	507,258,873.37	98.81	961,928.18	0.19	506,296,945.19

项目	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：合并范围内关联方款项	499,952,555.14	97.39	-	-	499,952,555.14
物流板块公司其他应收款	7,306,318.23	1.42	961,928.18	13.17	6,344,390.05
合计	513,347,737.83	100.00	7,050,792.64	1.37	506,296,945.19

(续)

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	6,088,864.46	2.42	6,088,864.46	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	245,902,444.01	97.58	327,495.16	0.13	245,574,948.85
其中：合并范围内关联方款项	244,248,696.71	96.93	-	-	244,248,696.71
物流板块公司其他应收款	1,653,747.30	0.65	327,495.16	19.80	1,326,252.14
合计	251,991,308.47	100.00	6,416,359.62	2.55	245,574,948.85

A、年末按单项计提坏账准备的其他应收款

名称（按单位）	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州亿程交通信息集团有限公司	6,088,864.46	6,088,864.46	6,088,864.46	6,088,864.46	100.00%	预计难以收回
合计	6,088,864.46	6,088,864.46	6,088,864.46	6,088,864.46	—	—

B、年末按组合计提坏账准备的其他应收款

a、组合中，按合并范围内关联方款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	300,802,760.91	-	-
1 至 2 年	126,133,703.17	-	-
2 至 3 年	5,117,417.87	-	-
3 至 4 年	1,697,334.96	-	-
4 至 5 年	49,384,914.33	-	-
5 年以上	16,816,423.90	-	-
合计	499,952,555.14	-	—

b、组合中，按物流板块公司其他应收款组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,448,170.93	580,335.38	9.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	515,892.28	134,131.99	26.00
2 至 3 年	24,256.00	8,489.60	35.00
3 至 4 年	212,534.38	133,896.66	63.00
4 至 5 年	1,114.53	724.44	65.00
5 年以上	104,350.11	104,350.11	100.00
合计	7,306,318.23	961,928.18	-

④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）	
2025 年 1 月 1 日余额	327,495.16	-	6,088,864.46	6,416,359.62
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	634,433.02	-	-	634,433.02
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	961,928.18	-	6,088,864.46	7,050,792.64

⑤本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,088,864.46					6,088,864.46
按组合计提坏账准备	327,495.16	634,433.02				961,928.18

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
合计	6,416,359.62	634,433.02				7,050,792.64

⑥本年无实际核销的其他应收款情况

⑦按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	往来款	190,010,977.96	1 年以内、1-2 年	37.01	-
第二名	往来款	55,182,492.06	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	10.75	-
第三名	往来款	53,745,518.02	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、4-5 年	10.47	-
第四名	往来款	34,644,698.09	1 年以内、1-2 年	6.75	-
第五名	往来款	20,147,312.21	1 年以内	3.93	-
合计	—	353,730,998.34	—	68.91	-

⑧因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	314,088,528.16	60,000,000.00	254,088,528.16	310,338,728.16	60,000,000.00	250,338,728.16
对联营、合营企业投资	89,581,408.32	302,126.54	89,279,281.78	76,951,383.79	-	76,951,383.79
合计	403,669,936.48	60,302,126.54	343,367,809.94	387,290,111.95	60,000,000.00	327,290,111.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初 金额	本年增减变动	年末余额 (账面价值)	减值准备年末 金额
-------	----------------	--------------	--------	----------------	--------------

			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
深圳市新宁现代物流有限公司	-	60,000,000.00					- 60,000,000.00
昆山新宁物流有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
江苏新慧宁数字科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
上海新珏宁国际物流有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
成都双流新宁捷通物流有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
苏州新宁供应链管理有限公司	11,350,000.00					11,350,000.00	
苏州新宁物流有限公司	10,590,000.00					10,590,000.00	
昆山新瑞宁现代物流有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海新郁宁物流有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
武汉新宁物	10,000,000.00					10,000,000.00	

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初 余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末 余额
			追加投资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备 其 他		
流有限公司							
南宁市新宁 供应链管理 有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
重庆新宁物 流有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
河南新宁智 运物流有限 公司	9,151,653.95					9,151,653.95	
深圳市新宁 物流有限公 司	5,000,000.00					5,000,000.00	
成都高新区 新宁物流有 限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
南昌新锐宁 物流有限公 司	5,000,000.00					5,000,000.00	
佛山新粤宁 物流有限公 司	5,000,000.00					5,000,000.00	
重庆新宁捷 通物流有限 公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
苏州新宁公	4,217,700.00					4,217,700.00	

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初 余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末 余额
			追加投资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备 其 他		
共保税仓储 有限公司							
昆山新宁报 关有限公司	3,049,374.21					3,049,374.21	
惠州市新宁 现代物流有 限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
北京新宁捷 通仓储有限 公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
成都青白江 新蓉宁物流 有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
福清市新宁 万达仓储有 限公司	1,530,000.00					1,530,000.00	
XINNING HOLDINGS (S) PTE.LTD	1,000,000.00		2,899,800.00			3,899,800.00	
郑州新宁物 流有限公司	750,000.00					750,000.00	
郑州新宁供 应链管理有 限公司	500,000.00					500,000.00	

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初 余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末 余额
			追加投资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备 其 他		
昆山新亘宁 供应链有限 公司	200,000.00					200,000.00	
深圳市新宁 供应链有限 公司			500,000.00			500,000.00	
昆山新慧供 应链管理有 限公司			350,000.00			350,000.00	
合计	250,338,728.16	60,000,000.00	3,749,800.00			254,088,528.16	60,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			
			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
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
新宁物流(盱眙)有限公司	302,126.54					
安徽皖新供应链服务有 限公司	76,649,257.2 5				12,630,024.53	
小计	76,951,383.7 9				12,630,024.53	
合计	76,951,383.7 9				12,630,024.53	

(续)

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	其他权益变 动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
新宁物流(盱眙)有限公司	-	-	302,126.54	-	-	302,126.54
安徽皖新供应链服务有 限公司	-	-	-	-	89,279,281.78	-
小计	-	-	302,126.54	-	89,279,281.78	302,126.54
合计	-	-	302,126.54	-	89,279,281.78	302,126.54

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,312,668.51	31,432,903.29	23,932,291.71	22,565,364.58
其他业务	3,464,317.13	1,245,624.57	3,535,338.93	2,188,339.55
合计	33,776,985.64	32,678,527.86	27,467,630.64	24,753,704.13

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：仓储及仓储增值服务	16,784,985.92	17,773,845.60	10,600,917.85	8,683,285.26
报关服务	-	-	-	-
报检服务	-	-	-	-
送货服务	13,527,682.59	13,659,057.69	13,331,373.86	13,882,079.32
合计	30,312,668.51	31,432,903.29	23,932,291.71	22,565,364.58

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约 义务的时 间	重要的支付条款	公司承诺转让 商品的性质	是否为主要责 任人	公司承担的预 期将退还给客 户的款项	公司提供的质量 保证类型及相关 义务
仓储及仓储增值服务	交付时	合同价款通常于服务 完成且收到发票 30-90 天后到期	提供服务	是	无	无

项目	履行履约义务的时 间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
报关服务	交付时	合同价款通常于服务完成且收到发票 30-90 天后到期	提供服务	是	无	无
报检服务	交付时	合同价款通常于服务完成且收到发票 30-90 天后到期	提供服务	是	无	无
送货服务	交付时	合同价款通常于服务完成且收到发票 30-90 天后到期	提供服务	是	无	无

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,650,252.16	17,250,875.07
权益法核算的长期股权投资收益	12,630,024.53	12,189,028.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-6,344,255.22
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
其他	-14,756.63	-
合计	37,265,520.06	23,095,648.20

十八、补充资料

1、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	1,689,326.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,705,462.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产和	-	

项目	金额	说明
金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产减值准备	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,011,867.72	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,077,136.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,676,092.61	主要为应付人保北京分公司的诉讼赔偿款产生的利息支出。
小计	24,807,700.03	
所得税影响额	3,674,721.87	
少数股东权益影响额（税后）	-28,790.52	
合计	21,161,768.68	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

1、其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是应付人保北京分公司的诉讼赔偿款产生的利息支出。

2、将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 修订）》（以下简称“解释 1 号”）中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明：

无

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	-14.3806	-0.0483	-0.0483
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-25.6716	-0.0862	-0.0862

3、境内外会计准则下会计数据差异

无

河南新宁现代物流股份有限公司

2026 年 4 月 23 日