中创物流股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-138

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023QDAA2B0080

中创物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中创物流股份有限公司（以下简称中创物流）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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，公允反映了中创物流2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 应收账款坏账准备的估计	
关键审计事项	**审计中的应对**
相关信息披露详见合并财务报表附注“四、12”、“六、4”。 截至2022年12月31日，合并财务报表所示应收账款原值为101,729.00万元，应收	2022年度财务报表审计中，执行了以下程序： 1、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内

账款坏账准备为 2,012.75 万元。管理层在对应收账款的预期信用损失进行评估时涉及重要的判断和估计。在评估时，管理层需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的财务状况、历史经验、债务人的行业现状、发展前景等。 由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项进行关注。	部控制； 2、分析中创物流应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； 3、对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，检查其计提方法，并重新计算坏账计提金额是否准确； 4、对单独计提坏账准备的应收账款，我们对管理层进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其预期信用损失的评估，通过收集相关证据及期后实际还款情况，复核其评估的合理性； 5、我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序及检查期后回款情况，并将函证结果与中创物流记录的金额进行了核对。 我们获取的证据能够支持管理层在确定应收账款预期信用损失时的估计和判断。
2. 投资性房地产、固定资产、无形资产的减值测试	
关键审计事项	**审计中的应对**
相关信息披露详见合并财务报表附注“四、19”、“四、20”、“四、24”、“六、12”、“六、13”、“六、16”。 截至 2022 年 12 月 31 日，合并财务报表所示投资性房地产账面价值为 5,124.00 万元，固定资产账面价值为 56,889.34 万元，无形资产账面价值为 40,850.41 万元，上述资产账面价值合计 102,863.75 万元，占资产总额 27.02%。管理层根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定对上述资产是否存在减值迹象进行了评估，该评估结果将直接影响管理层是否针对上述资产进行减值测试。 由于上述资产金额重大且评估结果涉及管理层的判断和估计，这些判断和估计的不确	2022 年度财务报表审计中，执行了以下程序： 1、我们了解和评估了中创物流与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制； 2、我们实地勘察了相关投资性房地产、固定资产、无形资产，并实施了监盘程序，以了解资产状态及使用情况等； 3、我们对相关资产所处的位置、市场价格，相关资产及资产组预期将产生的现金流量情况，中创物流经营所处的环境以及预期是否将发生重大变化做出判断。 我们获取的证据能够支持管理层在确定

定性，可能会对减值测试产生重大影响，因此我们将其作为关键审计事项进行关注。	投资性房地产、固定资产、无形资产减值测试时的估计和判断。

四、 其他信息

中创物流管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中创物流 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中创物流的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中创物流、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中创物流财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中创物流持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中创物流不能持续经营。

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

（6） 就中创物流中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二三年三月二十九日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中创物流股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	642,510,319.78	495,890,905.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	787,547.04	66,732,180.10
衍生金融资产			
应收票据	六、3	31,759,169.66	61,700,593.32
应收账款	六、4	997,162,509.68	1,404,694,134.92
应收款项融资	六、5	14,566,236.87	47,446,011.47
预付款项	六、6	18,948,909.95	21,847,693.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	289,561,062.99	67,876,343.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	14,375,452.02	10,973,196.12
合同资产	六、9	1,563,483.09	4,963,573.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	30,070,081.45	26,803,590.89
流动资产合计		2,041,304,772.53	2,208,928,222.71
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	258,727,604.63	283,470,035.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	51,239,997.65	65,113,335.97
固定资产	六、13	568,893,427.84	428,712,909.43
在建工程	六、14	255,394,778.58	270,183,151.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	145,585,590.21	172,840,467.37
无形资产	六、16	408,504,077.94	422,948,033.13
开发支出			
商誉	六、17	178,657.43	178,657.43
长期待摊费用	六、18	23,067,660.07	19,258,556.84
递延所得税资产	六、19	42,783,442.17	6,214,377.84
其他非流动资产	六、20	11,882,433.55	21,909,775.66
非流动资产合计		1,766,257,670.07	1,690,829,301.05
资产总计		3,807,562,442.60	3,899,757,523.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中创物流股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、21	198,723,636.93	155,885,672.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、22	669,724,666.00	1,019,634,172.16
预收款项	六、23	4,401,041.18	5,366,870.75
合同负债	六、24	20,563,408.16	12,597,343.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	39,398,756.33	39,287,010.51
应交税费	六、26	31,878,726.47	26,310,918.66
其他应付款	六、27	133,363,152.30	116,834,346.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	77,792,388.67	11,321,039.07
其他流动负债			
流动负债合计		1,175,845,776.04	1,387,237,372.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、29	144,380,000.00	114,380,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、30	76,878,587.08	168,670,161.59
长期应付款	六、31		3,191,596.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、32	27,912,500.00	6,450,000.00
递延所得税负债	六、19	48,762,463.77	16,026,050.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		297,933,550.85	308,717,808.95
负 债 合 计		1,473,779,326.89	1,695,955,181.84
股东权益：			
股本	六、33	346,666,710.00	266,666,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	814,092,020.89	896,150,229.04
减：库存股			
其他综合收益	六、35	-176,857.62	-302,834.86
专项储备	六、36	29,180,193.81	27,719,494.49
盈余公积	六、37	137,663,479.83	120,131,802.49
一般风险准备			
未分配利润	六、38	868,622,462.75	774,653,027.48
归属于母公司股东权益合计		2,196,048,009.66	2,085,018,418.64
少数股东权益		137,735,106.05	118,783,923.28
股东权益合计		2,333,783,115.71	2,203,802,341.92
负债和股东权益总计		3,807,562,442.60	3,899,757,523.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中创物流股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		317, 891, 315. 27	139, 463, 969. 26
交易性金融资产			65, 820, 157. 54
衍生金融资产			
应收票据		2, 913, 398. 40	43, 181, 627. 13
应收账款	十六、1	379, 095, 973. 68	879, 430, 603. 94
应收款项融资		6, 496, 170. 38	23, 879, 818. 56
预付款项		1, 075, 133. 28	3, 184, 755. 55
其他应收款	十六、2	479, 731, 068. 63	357, 785, 102. 83
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产		11, 137. 55	4, 395, 536. 19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4, 140, 454. 45
流动资产合计		1, 187, 214, 197. 19	1, 521, 282, 025. 45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1, 121, 212, 928. 14	1, 031, 662, 532. 96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		49, 775, 854. 66	63, 551, 924. 70
固定资产		91, 085, 071. 97	88, 148, 818. 37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		115, 815, 068. 77	119, 598, 753. 04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2, 917, 365. 14	2, 422, 040. 47
其他非流动资产		718, 400. 00	718, 400. 00
非流动资产合计		1, 381, 524, 688. 68	1, 306, 102, 469. 54
资　产　总　计		2, 568, 738, 885. 87	2, 827, 384, 494. 99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中创物流股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		157, 572, 942. 34	155, 885, 672. 26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		251, 344, 844. 79	597, 938, 070. 45
预收款项		3, 970, 614. 18	4, 799, 940. 75
合同负债		6, 873, 513. 88	5, 905, 053. 61
应付职工薪酬		7, 418, 879. 84	10, 660, 712. 75
应交税费		8, 030, 974. 11	7, 925, 640. 50
其他应付款		226, 934, 262. 53	178, 638, 900. 35
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		662, 146, 031. 67	961, 753, 990. 67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		8, 303, 105. 24	8, 751, 293. 10
其他非流动负债			
非流动负债合计		8, 303, 105. 24	8, 751, 293. 10
负 债 合 计		670, 449, 136. 91	970, 505, 283. 77
股东权益：			
股本		346, 666, 710. 00	266, 666, 700. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		841, 002, 067. 95	920, 981, 951. 03
减：库存股			
其他综合收益		654, 500. 00	576, 800. 00
专项储备		6, 665, 060. 94	7, 335, 773. 57
盈余公积		137, 663, 479. 83	120, 131, 802. 49
未分配利润		565, 637, 930. 24	541, 186, 184. 13
股东权益合计		1, 898, 289, 748. 96	1, 856, 879, 211. 22
负债和股东权益总计		2, 568, 738, 885. 87	2, 827, 384, 494. 99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：中创物流股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		11,858,450,596.98	12,413,834,170.94
其中:营业收入	六、39	11,858,450,596.98	12,413,834,170.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,535,262,669.17	12,155,012,405.81
其中：营业成本	六、39	11,338,074,564.62	11,957,949,918.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、40	9,236,386.96	8,757,409.83
销售费用	六、41	131,119,386.60	111,368,863.76
管理费用	六、42	60,989,756.30	59,062,990.38
研发费用	六、43	2,957,323.39	3,233,131.24
财务费用	六、44	-7,114,748.70	14,640,092.56
其中：利息费用		16,390,880.62	12,362,459.62
利息收入		4,095,627.45	3,627,062.88
加：其他收益	六、45	11,558,516.51	9,501,736.75
投资收益（损失以“－”号填列）	六、46	29,040,861.72	38,185,624.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,040,861.72	38,185,624.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、47	208,130.26	4,923,458.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-3,495,209.32	-3,339,043.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	17,960.36	28,713.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	218,918.02	3,549,901.73
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		360,737,105.36	311,672,156.81
加：营业外收入	六、51	17,056,546.01	8,025,423.49
减：营业外支出	六、52	4,748,701.99	864,234.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		373,044,949.38	318,833,346.26
减：所得税费用	六、53	78,888,421.38	70,887,061.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		294,156,528.00	247,946,284.72
（一）按经营持续性分类		294,156,528.00	247,946,284.72
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		294,156,528.00	247,946,284.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		294,156,528.00	247,946,284.72
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		243,839,020.02	207,893,567.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		50,317,507.98	40,052,717.12
六、其他综合收益的税后净额	六、54	835,971.78	-325,504.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-78,107.64	126,248.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		77,700.00	697,200.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		77,700.00	697,200.00
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-155,807.64	-570,951.89
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-155,807.64	-570,951.89
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		914,079.42	-451,752.61
七、综合收益总额		294,992,499.78	247,620,780.22
归属于母公司股东的综合收益总额		243,760,912.38	208,019,815.71
归属于少数股东的综合收益总额		51,231,587.40	39,600,964.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	0.60

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：中创物流股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	6,215,355,460.68	7,550,345,368.74
减：营业成本	十六、4	6,083,991,417.55	7,430,106,924.78
税金及附加		3,431,115.78	3,686,069.72
销售费用		18,431,163.68	22,017,891.07
管理费用		27,663,499.37	24,476,732.46
研发费用		2,957,323.39	3,233,131.24
财务费用		5,532,521.86	1,684,774.70
其中：利息费用		9,756,623.56	4,311,357.15
利息收入		2,902,908.94	2,757,196.07
加：其他收益		1,960,283.38	3,298,005.07
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	117,756,024.39	111,740,421.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,882,203.39	20,700,724.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		332,605.78	4,971,333.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,006,287.24	-1,078,422.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		24,988.51	32,705.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26.73	810,639.67
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		191,416,060.60	184,914,527.36
加：营业外收入		2,943,199.04	3,407,372.93
减：营业外支出		16,977.08	9,292.57
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		194,342,282.56	188,312,607.72
减：所得税费用		19,025,509.11	19,243,969.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		175,316,773.45	169,068,638.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,316,773.45	169,068,638.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		77,700.00	697,200.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		77,700.00	697,200.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		77,700.00	697,200.00
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		175,394,473.45	169,765,838.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.49

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：中创物流股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,196,873,465.72	11,503,498,541.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,283,426.10	3,958,352.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	177,541,585.85	167,528,949.15
经营活动现金流入小计		12,389,698,477.67	11,674,985,842.26
购买商品、接受劳务支付的现金		11,272,079,044.34	11,103,448,881.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		289,800,170.21	235,622,217.82
支付的各项税费		111,400,063.05	90,390,377.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	371,387,031.59	179,906,379.36
经营活动现金流出小计		12,044,666,309.19	11,609,367,855.67
经营活动产生的现金流量净额		345,032,168.48	65,617,986.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,678,780.78	
取得投资收益收到的现金		59,041,409.13	20,847,266.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,984,102.15	11,387,809.93
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	六、55	131,172,719.67	880,044,100.26
投资活动现金流入小计		204,877,011.73	912,279,176.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,955,294.17	336,661,567.12
投资支付的现金		7,647,000.00	82,323,100.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、55	65,000,000.00	685,000,000.00
投资活动现金流出小计		251,602,294.17	1,103,984,667.12
投资活动产生的现金流量净额		-46,725,282.44	-191,705,490.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,981,436.10	36,937,124.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,981,436.10	36,937,124.40
取得借款所收到的现金		911,406,042.06	499,943,009.04
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55		3,435,621.81
筹资活动现金流入小计		920,387,478.16	540,315,755.25
偿还债务所支付的现金		851,418,196.48	227,254,166.61
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		180,730,264.74	125,025,118.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		37,378,053.05	22,887,800.93
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	78,674,642.33	68,238,330.25
筹资活动现金流出小计		1,110,823,103.55	420,517,615.27
筹资活动产生的现金流量净额		-190,435,625.39	119,798,139.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,888,834.99	-9,732,947.06
五、现金及现金等价物净增加额		147,760,095.64	-16,022,311.41
加：期初现金及现金等价物余额		488,923,505.39	504,945,816.80
六、期末现金及现金等价物余额		636,683,601.03	488,923,505.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：中创物流股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,675,677,402.35	6,910,716,547.10
收到的税费返还		3,683,106.53	
收到其他与经营活动有关的现金		220,118,653.08	286,995,676.61
经营活动现金流入小计		6,899,479,161.96	7,197,712,223.71
购买商品、接受劳务支付的现金		6,339,025,151.51	7,077,141,590.19
支付给职工以及为职工支付的现金		43,348,099.92	36,615,230.49
支付的各项税费		25,509,568.13	24,767,890.94
支付其他与经营活动有关的现金		214,503,968.97	158,264,733.32
经营活动现金流出小计		6,622,386,788.53	7,296,789,444.94
经营活动产生的现金流量净额		277,092,373.43	-99,077,221.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,678,780.78	
取得投资收益收到的现金		128,815,729.79	111,886,962.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,500.00	1,764,800.00
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		203,747,106.98	880,044,100.26
投资活动现金流入小计		335,249,117.55	993,695,862.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,045,184.07	8,527,636.94
投资支付的现金		109,000,000.00	426,360,530.63
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		223,540,850.87	766,995,852.11
投资活动现金流出小计		335,586,034.94	1,201,884,019.68
投资活动产生的现金流量净额		-336,917.39	-208,188,156.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		810,967,501.53	385,563,009.04
收到其他与筹资活动有关的现金		33,347,726.64	21,411,882.33
筹资活动现金流入小计		844,315,228.17	406,974,891.37
偿还债务支付的现金		822,083,957.18	227,254,166.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,423,563.79	102,137,317.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		960,507,520.97	329,391,484.08
筹资活动产生的现金流量净额		-116,192,292.80	77,583,407.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,054,882.77	-3,169,123.93
五、现金及现金等价物净增加额		179,618,046.01	-232,851,094.65
加：期初现金及现金等价物余额		134,946,569.26	367,797,663.91
六、期末现金及现金等价物余额		314,564,615.27	134,946,569.26

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：中创物流股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	266,666,700.00				896,150,229.04		-302,834.86	27,719,494.49	120,131,802.49		774,653,027.48		2,085,018,418.64	118,783,923.28	2,203,802,341.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	266,666,700.00				896,150,229.04		-302,834.86	27,719,494.49	120,131,802.49		774,653,027.48		2,085,018,418.64	118,783,923.28	2,203,802,341.92
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	80,000,010.00				-82,058,208.15		125,977.24	1,460,699.32	17,531,677.34		93,969,435.27		111,029,591.02	18,951,182.77	129,980,773.79
（一）综合收益总额							-78,107.64				243,839,020.02		243,760,912.38	51,231,587.40	294,992,499.78
（二）股东投入和减少资本														7,581,139.51	7,581,139.51
1.股东投入的普通股														7,581,139.51	7,581,139.51
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									17,531,677.34		-150,865,027.34		-133,333,350.00	-38,686,616.95	-172,019,966.95
1.提取盈余公积									17,531,677.34		-17,531,677.34				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-133,333,350.00		-133,333,350.00	-38,686,616.95	-172,019,966.95
4.其他															
（四）股东权益内部结转	80,000,010.00				-80,000,010.00		204,084.88				995,442.59		1,199,527.47	-1,199,527.47	
1.资本公积转增股本	80,000,010.00				-80,000,010.00										
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他							204,084.88				995,442.59		1,199,527.47	-1,199,527.47	
（五）专项储备								1,460,699.32					1,460,699.32	24,600.28	1,485,299.60
1.本年提取								10,822,041.20					10,822,041.20	1,402,979.83	12,225,021.03
2.本年使用								9,361,341.88					9,361,341.88	1,378,379.55	10,739,721.43
（六）其他					-2,058,198.15								-2,058,198.15		-2,058,198.15
四、本年年末余额	346,666,710.00				814,092,020.89		-176,857.62	29,180,193.81	137,663,479.83		868,622,462.75		2,196,048,009.66	137,735,106.05	2,333,783,115.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：中创物流股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	266,666,700.00				896,090,511.51		-429,082.97	28,460,271.05	103,224,938.69		683,666,336.18		1,977,679,674.46	65,192,000.59	2,042,871,675.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	266,666,700.00				896,090,511.51		-429,082.97	28,460,271.05	103,224,938.69		683,666,336.18		1,977,679,674.46	65,192,000.59	2,042,871,675.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					59,717.53		126,248.11	-740,776.56	16,906,863.80		90,986,691.30		107,338,744.18	53,591,922.69	160,930,666.87
（一）综合收益总额							126,248.11				207,893,567.60		208,019,815.71	39,600,964.51	247,620,780.22
（二）股东投入和减少资本														36,937,124.40	36,937,124.40
1.股东投入的普通股														36,937,124.40	36,937,124.40
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									16,906,863.80		-116,906,876.30		-100,000,012.50	-22,887,800.93	-122,887,813.43
1.提取盈余公积									16,906,863.80		-16,906,863.80				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-100,000,012.50		-100,000,012.50	-22,887,800.93	-122,887,813.43
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								-740,776.56					-740,776.56	-58,365.29	-799,141.85
1.本年提取								9,455,541.87					9,455,541.87	1,525,855.97	10,981,397.84
2.本年使用								10,196,318.43					10,196,318.43	1,584,221.26	11,780,539.69
（六）其他					59,717.53								59,717.53		59,717.53
四、本年年末余额	266,666,700.00				896,150,229.04		-302,834.86	27,719,494.49	120,131,802.49		774,653,027.48		2,085,018,418.64	118,783,923.28	2,203,802,341.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：中创物流股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	266,666,700.00				920,981,951.03		576,800.00	7,335,773.57	120,131,802.49	541,186,184.13		1,856,879,211.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	266,666,700.00				920,981,951.03		576,800.00	7,335,773.57	120,131,802.49	541,186,184.13		1,856,879,211.22
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	80,000,010.00				-79,979,883.08		77,700.00	-670,712.63	17,531,677.34	24,451,746.11		41,410,537.74
（一）综合收益总额							77,700.00			175,316,773.45		175,394,473.45
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									17,531,677.34	-150,865,027.34		-133,333,350.00
1.提取盈余公积									17,531,677.34	-17,531,677.34		
2.对股东的分配										-133,333,350.00		-133,333,350.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转	80,000,010.00				-80,000,010.00							
1.资本公积转增股本	80,000,010.00				-80,000,010.00							
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								-670,712.63				-670,712.63
1.本年提取								1,605,305.64				1,605,305.64
2.本年使用								2,276,018.27				2,276,018.27
（六）其他					20,126.92							20,126.92
四、本年年末余额	346,666,710.00				841,002,067.95		654,500.00	6,665,060.94	137,663,479.83	565,637,930.24		1,898,289,748.96

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：中创物流股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益　合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	266,666,700.00				920,978,870.53		-120,400.00	7,492,005.22	103,224,938.69	489,024,422.39		1,787,266,536.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	266,666,700.00				920,978,870.53		-120,400.00	7,492,005.22	103,224,938.69	489,024,422.39		1,787,266,536.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,080.50		697,200.00	-156,231.65	16,906,863.80	52,161,761.74		69,612,674.39
（一）综合收益总额							697,200.00			169,068,638.04		169,765,838.04
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									16,906,863.80	-116,906,876.30		-100,000,012.50
1.提取盈余公积									16,906,863.80	-16,906,863.80		
2.对股东的分配										-100,000,012.50		-100,000,012.50
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								-156,231.65				-156,231.65
1.本年提取								1,674,150.28				1,674,150.28
2.本年使用								1,830,381.93				1,830,381.93
（六）其他					3,080.50							3,080.50
四、本年年末余额	266,666,700.00				920,981,951.03		576,800.00	7,335,773.57	120,131,802.49	541,186,184.13		1,856,879,211.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

中创物流股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2006 年 11 月 14 日，原名青岛中创投资发展有限公司，总部办公地址为：青岛市崂山区深圳路 169 号中创大厦 23 层，成立时注册资本 2,000.00 万元，其中：青岛远大船务有限公司出资 1,800.00 万元，出资比例 90%；冷显顺出资 200.00 万元，出资比例 10%。2006 年 12 月 3 日，本公司召开股东会，决议通过了青岛远大船务有限公司将持有的本公司 1,800.00 万元股权分别转让给葛言华 1,000.00 万元、冷显顺 400.00 万元、陈寿欣 400.00 万元。此次股权转让后，葛言华出资 1,000.00 万元，出资比例为 50%；冷显顺出资 600.00 万元，出资比例为 30%；陈寿欣出资 400.00 万元，出资比例为 20%。

2007 年 4 月 18 日，本公司召开股东会，决议通过了冷显顺将持有的本公司股权中的 260.00 万元转让给马琴娟，陈寿欣将持有本公司股权中的 100.00 万元转让给倪淑芹。此次股权转让后，葛言华出资 1,000.00 万元，出资比例为 50%；冷显顺出资 340.00 万元，出资比例为 17%；陈寿欣出资 300.00 万元，出资比例为 15%；马琴娟出资 260.00 万元，出资比例为 13%；倪淑芹出资 100.00 万元，出资比例为 5%。

2008 年 8 月 28 日，本公司召开股东会，决议通过了葛言华、冷显顺、陈寿欣、马琴娟、倪淑芹分别将其持有的本公司股权 980.00 万元、340.00 万元、300.00 万元、260.00 万元、100.00 万元转让给青岛中创联合投资发展有限公司。此次股权转让后，青岛中创联合投资发展有限公司出资 1,980.00 万元，出资比例为 99%；葛言华出资 20.00 万元，出资比例为 1%。

2008 年 9 月 17 日，本公司召开股东会，决议通过了公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司；公司名称由青岛中创投资发展有限公司变更为中创物流股份有限公司；公司注册资本由 20,000,000.00 元增加至 50,000,000.00 元，其中 25,160,679.76 元由本公司未分配利润同比例增加，其余资金 4,839,320.24 元由青岛中创联合投资发展有限公司以货币 4,790,927.04 元和葛言华以货币 48,393.20 元出资。此次增资后，青岛中创联合投资发展有限公司出资 49,500,000.00 元，出资比例为 99%；葛言华出资 500,000.00 元，出资比例为 1%。本公司将截至 2007 年 12 月 31 日止的未分配利润中的一部分转增注册资本，其余部分以货币增资，上述过程仅体现了公司名称变更，并非有限公司以净资产进行整体折股。

2014 年 10 月 12 日，本公司召开临时股东会，决议通过了《关于公司增加注册资本的议案》：同意公司新增李松青等 28 名自然人股东，同时公司注册资本由 5,000.00 万元增加至 7,071.00 万元，青岛中创联合投资发展有限公司放弃对此次增资的认购权。此次增资后青岛中创联合投资发展有限公司出资 4,950.00 万元，出资比例为 70%；李松青、葛言华及谢立军等 29 名自然人出资 2,121.00 万元，出资比例为 30%。

2015 年 5 月 20 日，根据本公司股东青岛中创联合投资发展有限公司、李松青、葛言华及谢立军等 29 名自然人签订的《中创物流股份有限公司发起人协议书》及公司章程约

定，本公司进行整体改制变更。将本公司截至 2014 年 12 月 31 日止经审计的净资产扣除专项储备及股东会决议分配的利润后，按比例折合成 200,000,000.00 股份（每股面值 1 元），余额计入资本公积。本公司章程规定，本公司申请的注册资本为人民币 200,000,000.00 元，本公司股东按原有出资比例享有折股后股本，其中青岛中创联合投资发展有限公司持股 140,000,000.00 元，持股比例为 70%；李松青、葛言华及谢立军等 29 名自然人持股 60,000,000.00 元，持股比例为 30%。

根据本公司股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]103 号文”的核准以及章程规定，本公司向社会公开发行人民币普通股股票 6,666.67 万股（每股面值 1 元），2019 年 4 月 23 日，实际募集资金净额为人民币 919,296,295.76 元。其中新增注册资本（股本）为人民币 66,666,700.00 元，资本公积为人民币 852,629,595.76 元。此次增资后青岛中创联合投资发展有限公司持股 140,000,000.00 元，持股比例为 52.50%；李松青、葛言华及谢立军等 29 名自然人持股 60,000,000.00 元，持股比例为 22.50%；社会公众普通股持有人持股 66,666,700.00 元，持股比例为 25%。

2022 年 5 月 23 日，公司根据《关于公司 2021 年年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，以 2021 年 12 月 31 日总股本 26,666.67 万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转送 3 股，合计转增 80,000,010 股，转增后公司总股本变更为 346,666,710 股。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司股本及股权结构如下：

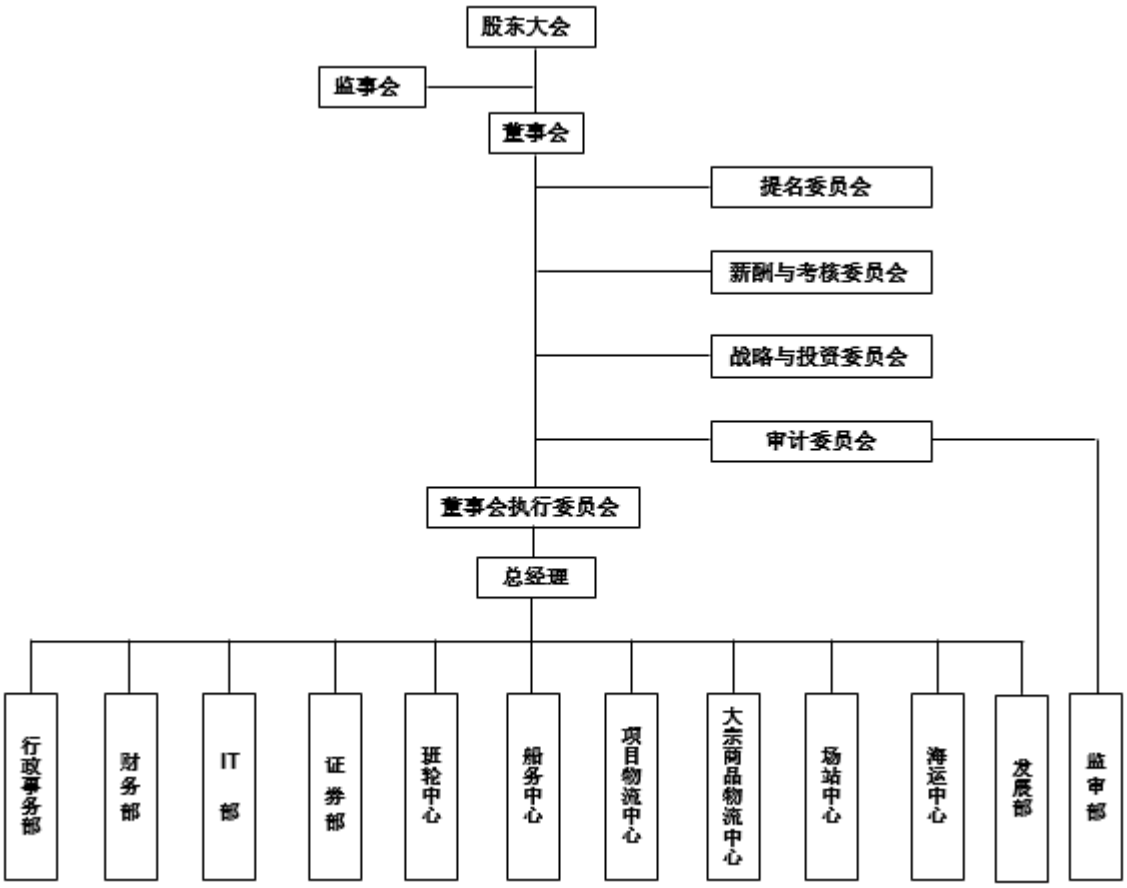
股东名称	股本	持股比例
青岛中创联合投资发展有限公司	182,000,000.00	52.50%
李松青	20,670,000.00	5.96%
葛言华	18,330,000.00	5.29%
谢立军	4,368,000.00	1.26%
社会公众普通股持有人	121,298,710.00	34.99%
合计	**346,666,710.00**	**100.00%**

本公司获取由青岛市行政审批服务局颁发的更新后的营业执照，统一社会信用代码为 91370200794041532M，住所：山东省青岛市崂山区深圳路 169 号中创大厦 23 层，法定代表人：李松青，注册资本：叁亿肆仟陆佰陆拾陆万陆仟柒佰壹拾元整，经营范围：在大港、黄岛、机场代理报关、报检业务；普通货运；货物专用运输（集装箱）；大型货物运输（四类）；从事中华人民共和国港口货物运输的无船承运业务（报关企业登记证，道路运输许可证，无船承运业务经营资格登记证有效期限以许可证为准）。国际货物运输代理及咨询服务；国际集装箱堆场业务：集装箱及货物的仓储、装卸、集装箱维修；信息技术开发、销售、服务；计算机网络工程技术咨询及培训；货物及技术进出口；国内船舶代理，国际船舶代理；建筑工程施工、建筑劳务外包、市政工程。货物的包装、吊装及机械设备安装服务。铁矿石、煤炭、焦炭、钢材、木材、建筑材料、有色金属（稀贵金属除

外）、石油制品（危险化学品除外）的销售（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）。

本集团属综合性现代物流行业，主营业务涵盖三大业务板块：跨境集装箱物流、智慧冷链物流和新能源工程物流，报告期内主营业务未发生重大变更。

本公司组织结构如下：



二、合并财务报表范围

本集团 2022 年度合并财务报表范围包括中创物流股份有限公司、青岛中创保税物流有限公司等 51 家公司。与 2021 年度相比，新设成立 1 家二级子公司：中创远洲（上海）供应链有限公司，新设成立 5 家三级子公司：武汉中创远汇物流有限公司、青岛中创远畅物流配送有限公司、南京中创远汇物流有限公司、中创正海物流运输（山东）有限公司及中创远扬物流（上海）有限公司，新设成立 1 家四级子公司：PT SAMARINDA BAKTI KALIMANTAN，注销 1 家二级子公司：中创物流（陕西）有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团评价了自本报告期末起 12 个月的持续经营能力，经评价，不存在影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生当月月初的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑

损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资等。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身

权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，仅包括不包含重大融资成分的项目。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整

个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1）对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2）预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，

所以本集团按照债务人类型和票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法,参照上述 11.应收票据及 12.应收账款相关内容描述。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照借款人类型、款项性质和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团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，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11.应收票据及 12.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制

定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额

时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	0.00	2.00
房屋建筑物	20	5.00	4.75

20. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	5-20 年	5.00	4.75-19.00
2	机器设备	5-10 年	5.00	9.50-19.00
3	运输设备	5-20 年	5.00	4.75-19.00
4	办公设备	3-5 年	0.00-5.00	19.00-33.33
5	制冷设备	5-20 年	5.00	4.75-19.00

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

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

21. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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加权平均利率计算确定。

23. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

25. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括地面硬化，租入资产改良。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

28. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

29. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资

产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）

30. 预计负债

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

31. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要为提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1.客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3.在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已提供劳务交易的完工进度确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2.本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3.本集团已将该商品的实物转移给客户。

4.本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5.客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团主要从事跨境集装箱物流、智慧冷链物流以及新能源工程物流，收入具体确认政策如下：

（一）跨境集装箱物流：

（1）货运代理业务收入于提供货运代理服务完成时确认。本集团货运代理业务主要系出口货运代理业务：于船舶离港后，将代理成本归集完毕，依据实际服务内容与相应费率形成收入。

（2）船舶代理业务收入于提供船舶代理服务完成时确认。本集团船舶代理业务主要系登轮代理业务与舱位代理业务：

1）登轮代理业务：本集团向船舶经营人提供代理船舶事务相关服务于船舶离港后，将代理成本归集完毕，依据实际服务内容与相应费率形成收入。

2）舱位代理业务：本集团舱位代理业务主要系单证代理业务，即接受船舶经营人委托将进口货物收货人提交的提单换发为提货单给收货人的业务，于船舶靠港卸载并再次离港后，依据受托服务内容与相应费率形成收入。

（3）场站业务收入于提供与集装箱相关服务完成时确认。

（4）沿海运输业务收入于提供运输服务完成时确认。本集团提供沿海运输服务于服务完成时，将成本归集完毕，依据实际服务内容与相应费率形成收入。

（5）大宗散货物流收入于提供大宗散货物流相关服务完成时确认。

（二）智慧冷链物流：智慧冷链物流于提供冷链物流相关服务完成时确认收入。

（三）新能源工程物流（含项目大件物流）：

新能源工程物流业务在提供物流服务交易的结果能够可靠估计的情况下，按照已发生合同成本占预计总成本比例确定履约进度，每月按已确定履约进度确认劳务收入。

32. 政府补助

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

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“23.使用权资产”以及“29.租赁负债”。

2）租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的

折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

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

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

35. 持有待售

（1）本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

（2）本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除

企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（4）后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（5）对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的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相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

（6）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。

（7）持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

（8）终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

36. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会【2022】31 号）	已经公司第三届董事会第九次会议批准	说明 1

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
（以下简称“准则解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。其中第一项“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，就该项规定，公司自发布之日起执行。		

说明 1：本集团按照企业会计准则解释第 16 号的要求进行衔接调整：对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，且在财务报表附注中披露相关情况。具体为：2022 年 1 月 1 日对使用权资产及租赁负债产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税资产及递延所得税负债。

调整情况详见本附注“四、36、（3）2022 年《企业会计准则解释第 16 号》调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（2）重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

（3）2022 年《企业会计准则解释第 16 号》调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	6,214,377.84	47,335,404.27	41,121,026.43
非流动资产合计	1,690,829,301.05	1,731,950,327.48	41,121,026.43
资产总计	3,899,757,523.76	3,940,878,550.19	41,121,026.43
递延所得税负债	16,026,050.56	57,147,076.99	41,121,026.43
非流动负债合计	308,717,808.95	349,838,835.38	41,121,026.43
负债合计	1,695,955,181.84	1,737,076,208.27	41,121,026.43

合并资产负债表影响说明：

公司自 2022 年度提前执行《企业会计准则解释第 16 号》，自 2022 年 1 月 1 日起，本集团按使用权资产及租赁负债产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，相应调整递延所得税资产、递延所得税负债。2022 年 1 月 1 日本项会计政策变更累积影响数如下：递延所得税资产调增 41,121,026.43 元，递延所得税负债调增 41,121,026.43 元。

2）母公司资产负债表

公司自 2022 年度提前执行《企业会计准则解释第 16 号》，本项会计政策变更对母公司资产负债表无影响。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入、应税服务收入、租赁收入、维修收入	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、17%、20%、22%、25%、27.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余额；从租计征的，以租金收入	1.2%、12%
土地使用税	应税面积	各公司所在地区应税单位税额

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
中创发展（香港）有限公司	16.5%
中创（天津）滨海物流有限公司	25%
中创物流（大连）有限公司	25%
青岛中创保税物流有限公司	20%
青岛中创远达物流有限公司	25%
中创物流（天津）有限公司	25%
青岛远大均胜海运有限公司	25%
天津中创海运有限公司	25%
中创物流（宁波）有限公司	25%
中创物流（烟台）有限公司	25%
荣成中创物流有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
中创物流（日照）有限公司	20%
中创物流（连云港）有限公司	25%
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	20%
宁波中创瑞弗集装箱技术有限公司	20%
天津中创瑞弗集装箱技术服务有限公司	20%
青岛中创物流供应链有限公司	25%
青岛中创远诚物流有限公司	25%
青岛中创远合物流有限公司	25%
AUSTRALIA CML GRANDCORP LOGISTICS PTY LTD	27.5%
郑州中创供应链管理有限公司	20%
青岛中创远志物流有限公司	25%
济南中创供应链管理有限公司	20%
龙口中创物流有限公司	20%
青岛中创远铁物流有限公司	25%
威海中创物流有限公司	20%
西安中创远铁物流有限公司	20%
中创远识供应链管理（上海）有限公司	25%
北京中创远航物流有限公司	20%
宁波中创远合物流有限公司	20%
天津中创远驰物流有限公司	25%
行果智运物流科技有限公司	25%
天津港远达物流有限公司	25%
中创工程物流有限公司	25%
中创远博国际物流（上海）有限公司	25%
中创智慧冷链有限公司	25%
天津智冷供应链有限公司	20%
CMLOG GLOBAL PTE.LTD.	17%
CMLOG HOLDING PTE.LTD.	17%
PT MATAHARI TERBIT KALIMANTAN	22%
中创船舶管理有限公司	20%
上海智冷供应链有限公司	25%
中创航运科技（上海）有限公司	25%
武汉中创远汇物流有限公司	20%
青岛中创远畅物流配送有限公司	20%
南京中创远汇物流有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
中创正海物流运输（山东）有限公司	20%
中创远扬物流（上海）有限公司	20%
PT SAMARINDA BAKTI KALIMANTAN	22%

2. 税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）、《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）及《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 42 号）文件的规定，本集团从事国际货物运输代理服务免征增值税。

根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财税[2020]16 号）第一条“自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。”的规定，本公司之子公司青岛中创远达物流有限公司及中创物流（天津）有限公司的仓储设施用地于报告期内享受土地使用税减半征收政策。

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。”

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：“一、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。三、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

本公司之部分子公司（详见不同企业所得税税率纳税主体说明）按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额”的规定。根据《税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号）《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》

(财政部税务总局海关总署公告 2019 年 39 号)第七条和《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2019 年第 87 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。本集团属于现代服务业，享受当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额的优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	36,634.42	156,505.22
银行存款	636,646,966.61	488,767,000.17
其他货币资金	5,826,718.75	6,967,400.00
合计	**642,510,319.78**	**495,890,905.39**
其中：存放在境外的款项总额	16,082,016.57	17,896,393.14
存放财务公司存款		

注：截至 2022 年 12 月 31 日止，其他货币资金系保函保证金 5,826,718.75 元，其中保函保证金 1,000,000.00 元自期初受限,剩余受限资金在编制现金流量表时作为其他与经营活动有关的现金流出。本集团存放在境外的货币资金为 16,082,016.57 元，系本集团之境外子公司所持货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		66,732,180.10
其中：权益工具投资	787,547.04	912,022.56
银行理财产品		65,820,157.54
合计	**787,547.04**	**66,732,180.10**

3. 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		

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	31,759,169.66	61,700,593.32
合计	**31,759,169.66**	**61,700,593.32**

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,502,574.07	
商业承兑汇票		7,749,181.82
合计	**42,502,574.07**	**7,749,181.82**

（3）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					
按组合计提坏账准备	32,585,614.29	100.00	826,444.63	2.54	31,759,169.66
其中：无风险组合					
账龄组合	32,585,614.29	100.00	826,444.63	2.54	31,759,169.66
合计	**32,585,614.29**	**100.00**	**826,444.63**	**2.54**	**31,759,169.66**

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					
按组合计提坏账准备	62,135,542.12	100.00	434,948.80	0.70	61,700,593.32
其中：无风险组合					
账龄组合	62,135,542.12	100.00	434,948.80	0.70	61,700,593.32
合计	**62,135,542.12**	**100.00**	**434,948.80**	**0.70**	**61,700,593.32**

1）按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,841,167.29	215,888.18	0.70

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	1,744,447.00	610,556.45	35.00
合计	**32,585,614.29**	**826,444.63**	——

（4）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
应收票据	434,948.80	391,495.83			826,444.63
合计	**434,948.80**	**391,495.83**			**826,444.63**

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,947,437.19	0.49	4,947,437.19	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,012,342,604.90	99.51	15,180,095.22	1.50	997,162,509.68
其中：账龄组合	1,012,342,604.90	99.51	15,180,095.22	1.50	997,162,509.68
合计	**1,017,290,042.09**	—	**20,127,532.41**	**1.98**	**997,162,509.68**

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	4,800,247.53	0.34	4,800,247.53	100.00	
按组合计提坏账准备	1,417,437,716.97	99.66	12,743,582.05	0.90	1,404,694,134.92
其中：账龄组合	1,417,437,716.97	99.66	12,743,582.05	0.90	1,404,694,134.92
合计	**1,422,237,964.50**	——	**17,543,829.58**	**1.23**	**1,404,694,134.92**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大连浦项钢板有限公司	2,626,326.92	2,626,326.92	100.00	经营状况异常，应收账款收回难度大
大连万阳重工有限公司	1,399,912.00	1,399,912.00	100.00	经营异常，无法收回的可能性极大
濮阳宏业汇龙化工有限公司	262,735.25	262,735.25	100.00	无法收回
天津鑫华韦物流有限公司	241,339.28	241,339.28	100.00	无法收回
环发讯通（天津）国际货运代理有限公司	106,413.21	106,413.21	100.00	无法收回
其他	310,710.53	310,710.53	100.00	无法收回
合计	**4,947,437.19**	**4,947,437.19**	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	990,743,880.57	6,927,324.43	0.70
1-2 年	20,532,236.21	7,186,282.67	35.00
2-3 年			85.00
3 年以上	1,066,488.12	1,066,488.12	100.00
合计	**1,012,342,604.90**	**15,180,095.22**	—

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	990,858,100.02
1-2 年	20,565,206.42
2-3 年	0.00
3 年以上	5,866,735.65
合计	**1,017,290,042.09**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

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	

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,800,247.53	147,189.66				4,947,437.19
按组合计提坏账准备	12,743,582.05	2,448,407.02		11,247.79	646.06	15,180,095.22
合计	**17,543,829.58**	**2,595,596.68**		**11,247.79**	**646.06**	**20,127,532.41**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
按单项计提坏账准备	
按组合计提坏账准备	11,247.79
合计	**11,247.79**

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
连云港纽禄德贸易有限公司		11,247.79	公司注销	经公司董事会执行委员会审批	否
合计	—		—	—	—

（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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	50,444,662.50	1 年以内	4.96	353,112.64
单位 2	37,263,281.96	注 1	3.66	1,628,013.53
单位 3	25,185,500.00	1 年以内	2.48	176,298.50
单位 4	17,537,893.36	1 年以内	1.72	122,765.25
单位 5	13,849,329.30	1 年以内	1.36	96,945.31
合计	**144,280,667.12**		**14.18**	**2,377,135.23**

注 1：其中 1 年以内 33,277,361.96 元，1-2 年 3,985,920.00 元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,566,236.87	47,446,011.47

项目	年末余额	年初余额
合计	**14,566,236.87**	**47,446,011.47**

6. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	18,707,610.40	98.73	20,864,344.45	95.50
1—2 年	175,111.43	0.92	893,908.39	4.09
2—3 年	2,038.12	0.01	80,511.00	0.37
3 年以上	64,150.00	0.34	8,930.00	0.04
合计	**18,948,909.95**	**100.00**	**21,847,693.84**	**100.00**

按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	1,733,581.06	1 年以内	9.15
单位 2	1,100,415.05	1 年以内	5.81
单位 3	1,024,334.16	1 年以内	5.41
单位 4	816,057.83	1 年以内	4.31
单位 5	815,510.11	1 年以内	4.30
合计	**5,489,898.21**	—	**28.98**

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	289,561,062.99	67,876,343.00
合计	**289,561,062.99**	**67,876,343.00**

7.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	22,040,759.89	25,792,986.69
备用金	3,437,251.68	3,018,467.10
保证金	51,639,371.71	23,689,049.93

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代结算款	34,852,421.43	13,759,950.34
往来款	2,520,799.29	1,860,265.78
冷链物流往来款	175,822,952.64	
合计	**290,313,556.64**	**68,120,719.84**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	214,828.83	29,548.01		244,376.84
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--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	508,116.81			508,116.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	**722,945.64**	**29,548.01**		**752,493.65**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	246,783,456.61
1-2 年	27,130,529.63
2-3 年	4,071,018.43
3 年以上	12,328,551.97
合计	**290,313,556.64**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	244,376.84	508,116.81				752,493.65
合计	**244,376.84**	**508,116.81**				**752,493.65**

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
单位 1	冷链物流往来款	80,640,218.79	1 年以内	27.78	80,640.22
单位 2	冷链物流往来款	28,114,661.62	1 年以内	9.68	28,114.66
单位 3	冷链物流往来款	17,674,154.43	1 年以内	6.09	17,674.15
单位 4	冷链物流往来款	14,965,872.13	1 年以内	5.16	14,965.87
单位 5	冷链物流往来款	11,675,490.92	1 年以内	4.02	11,675.49
合计	—	**153,070,397.89**	—	**52.73**	**153,070.39**

8. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,364,748.94	0.00	14,364,748.94	10,955,823.68		10,955,823.68
库存商品	10,703.08	0.00	10,703.08	17,372.44		17,372.44
合计	**14,375,452.02**	**0.00**	**14,375,452.02**	**10,973,196.12**		**10,973,196.12**

9. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
与项目大件物流相关的合同资产	17,134.69	5,997.14	11,137.55
与驳船吊装相关的合同资产	1,563,288.56	10,943.02	1,552,345.54
合计	**1,580,423.25**	**16,940.16**	**1,563,483.09**

续

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
与项目大件物流相关的合同资产	4,426,521.84	30,985.65	4,395,536.19
与驳船吊装相关的合同资产	572,041.76	4,004.29	568,037.47
合计	**4,998,563.60**	**34,989.94**	**4,963,573.66**

（2）本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他	年末余额
与项目大件物流相关的合同资产	30,985.65	-24,988.51				5,997.14
驳船吊装相关的合同资产	4,004.29	7,028.15			89.42	10,943.02
合计	**34,989.94**	**-17,960.36**			**89.42**	**16,940.16**

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵进项税	29,729,020.38	26,797,298.22
预缴企业所得税	341,061.07	6,292.67
合计	**30,070,081.45**	**26,803,590.89**

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
大连港散货物流中心有限公司	36,268,145.81			5,666,786.08		192,070.29	27,205,647.80			14,921,354.38	
宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司	29,322,659.18	7,500,000.00		-167,012.85		14,723.80				36,670,370.13	
中创物流（海阳）有限公司	2,218,475.13			617,440.65			646,627.61			2,189,288.17	
中创恒基国际航运（上海）有限公司		147,000.00		-52,400.11						94,599.89	
二、联营企业											
青岛空联国际物流中心有限公司	5,970,032.89			-24,813.67			5,684,000.00			261,219.22	
青岛港董家口散货物流中心有限公司	66,354,587.94			8,960,280.61	161,700.00	5,403.12	14,548,952.84			60,933,018.83	
青岛港联欣国际物流有限公司	21,863,296.33			5,695,092.56	-84,000.00		8,743,944.72			18,730,444.17	
福建可门港供应链管理有限公司	4,120,243.65			1,418,656.74			1,271,366.23			4,267,534.16	
日照岚桥港供应链管理有限公司	1,765,953.88			724,648.75			1,004,875.92			1,485,726.71	
日照港集发远达国际物流有限公司	7,830,574.53			1,902,378.44			2,614,774.79			7,118,178.18	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东日日顺国际供应链管理有限公司	32,538,885.01			2,663,525.05						35,202,410.06	
中创天驰智慧冷链（青岛）有限公司	75,217,181.26			1,579,064.50						76,796,245.76	
AMT-X CML GC Pty Ltd				57,214.97						57,214.97	
合计	**283,470,035.61**	**7,647,000.00**		**29,040,861.72**	**77,700.00**	**212,197.21**	**61,720,189.91**			**258,727,604.63**	

12. 投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	90,603,859.18		90,603,859.18
2.本年增加金额	1,013,210.32		1,013,210.32
（1）固定资产转入	1,013,210.32		1,013,210.32
3.本年减少金额	15,280,575.83		15,280,575.83
（1）转出至固定资产	15,280,575.83		15,280,575.83
4.年末余额	76,336,493.67		76,336,493.67
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	25,490,523.21		25,490,523.21
2.本年增加金额	4,322,728.34		4,322,728.34
（1）计提或摊销	4,009,899.98		4,009,899.98
（2）固定资产转入	312,828.36		312,828.36
3.本年减少金额	4,716,755.53		4,716,755.53
（1）转出至固定资产	4,716,755.53		4,716,755.53
4.年末余额	25,096,496.02		25,096,496.02
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	51,239,997.65		51,239,997.65
2.年初账面价值	65,113,335.97		65,113,335.97

（2） 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中创大厦已出租楼层	49,775,854.66	待决算

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	568,893,427.84	428,510,812.39
固定资产清理		202,097.04
合计	**568,893,427.84**	**428,712,909.43**

13.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	制冷设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	164,847,150.11	181,083,224.48	305,367,918.56	29,549,157.78		680,847,450.93
2.本年增加金额	126,094,711.54	20,435,220.23	50,603,204.12	3,414,792.54	7,932,110.09	208,480,038.52
（1）购置		4,698,716.69	1,017,420.84	3,315,364.54		9,031,502.07
（2）在建工程转入	110,677,855.71	15,736,503.54	49,585,783.28		7,932,110.09	183,932,252.62
（3）吸收合并增加						
（4）投资性房地产转入	15,280,575.83					15,280,575.83
（5）其他	136,280.00			99,428.00		235,708.00
3.本年减少金额	6,282,752.09	8,240,147.64	7,168,364.72	3,289,588.41		24,980,852.86
（1）处置或报废	5,269,541.77	8,124,854.12	7,168,364.72	3,169,173.93		23,731,934.54
（2）转入投资性房地产	1,013,210.32					1,013,210.32
（3）其他		115,293.52		120,414.48		235,708.00
4.年末余额	284,659,109.56	193,278,297.07	348,802,757.96	29,674,361.91	7,932,110.09	864,346,636.59
二、累计折旧						
1.年初余额	40,566,202.61	127,630,816.44	54,804,311.88	23,227,002.73		246,228,333.66
2.本年增加金额	18,174,065.50	13,878,317.80	22,374,916.86	3,426,566.65	313,979.26	58,167,846.07
（1）计提	13,356,899.77	13,878,317.80	22,374,916.86	3,426,566.65	313,979.26	53,350,680.34
（2）投资性房地产转入	4,716,755.53					4,716,755.53

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	制冷设备	合计
（3）其他	100,410.20					100,410.20
3.本年减少金额	1,693,786.74	6,595,790.16	3,963,590.94	2,798,108.02		15,051,275.86
（1）处置或报废	1,380,958.38	6,595,790.16	3,963,590.94	2,697,697.82		14,638,037.30
（2）转入投资性房地产	312,828.36					312,828.36
（3）其他				100,410.20		100,410.20
4.年末余额	57,046,481.37	134,913,344.08	73,215,637.80	23,855,461.36	313,979.26	289,344,903.87
三、减值准备						
1.年初余额			6,108,304.88			6,108,304.88
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额			6,108,304.88			6,108,304.88
四、账面价值						
1.年末账面价值	227,612,628.19	58,364,952.99	269,478,815.28	5,818,900.55	7,618,130.83	568,893,427.84
2.年初账面价值	124,280,947.50	53,452,408.04	244,455,301.80	6,322,155.05		428,510,812.39

（2） 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	24,558,101.63	8,165,569.07		16,392,532.56	中创大厦部分楼层
合计	**24,558,101.63**	**8,165,569.07**		**16,392,532.56**	

（3） 截至 2022 年 12 月 31 日止，本集团通过经营租赁租出的房屋建筑物已全部结转至投资性房地产。

（4） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中创大厦	51,238,464.55	待决算

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	255,394,778.58	270,183,151.77
合计	**255,394,778.58**	**270,183,151.77**

14.1 在建工程

（1） 在建工程情况

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
船舶建造	27,735,285.46		27,735,285.46	58,827,930.98		58,827,930.98
天津冷链仓库及设备				129,547,258.42		129,547,258.42
仓库	3,124,025.09		3,124,025.09	1,007,614.29		1,007,614.29
地面硬化				3,185,850.92		3,185,850.92
上海冷链仓库	224,535,468.03		224,535,468.03	77,614,497.16		77,614,497.16
合计	**255,394,778.58**		**255,394,778.58**	**270,183,151.77**		**270,183,151.77**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
天津冷链仓库及设备	129,547,258.42	-1,040,856.82	123,727,640.55	4,778,761.05	
船舶建造-JC069	31,447,992.28	58,584.29	31,506,576.57		
船舶建造-JC070	27,379,938.70	355,346.76			27,735,285.46
滨海仓库	1,007,614.29	12,735,239.59	10,618,828.79		3,124,025.09
滨海地面硬化	3,185,850.92	182,056.60		3,367,907.52	
上海冷链仓库	77,614,497.16	146,920,970.87			224,535,468.03
浮吊船 B		18,079,206.71	18,079,206.71		
合计	**270,183,151.77**	**177,290,548.00**	**183,932,252.62**	**8,146,668.57**	**255,394,778.58**

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
天津冷链仓库及设备	133,066,450.00	100.00	100.00				募投资金
船舶建造-JC069	31,700,000.00	100.00	100.00				自有资金
船舶建造-JC070	31,700,000.00	86.37	86.37				自有资金
滨海仓库	45,871,560.00	2.02	2.02				自有资金
滨海地面硬化	3,229,040.00	100.00	100.00				自有资金
上海冷链仓库	356,688,300.00	56.80	62.95	4,444,963.65	4,266,473.48	3.65	银行借款
浮吊船 B	18,000,000.00	100.00	100.00				
合计	—	—	—	**4,444,963.65**	**4,266,473.48**	**3.65**	—

15. 使用权资产

项目	建筑物及场站	合计
一、账面原值		
1.年初余额	221,263,868.05	221,263,868.05
2.本年增加金额	42,979,101.82	42,979,101.82
（1）租入	42,979,101.82	42,979,101.82
3.本年减少金额	6,907,706.46	6,907,706.46
（1）处置	6,907,706.46	6,907,706.46
4.年末余额	257,335,263.41	257,335,263.41
二、累计折旧		
1.年初余额	48,423,400.68	48,423,400.68
2.本年增加金额	65,686,982.84	65,686,982.84
（1）计提	65,686,982.84	65,686,982.84
3.本年减少金额	2,360,710.32	2,360,710.32
（1）处置	2,360,710.32	2,360,710.32
4.年末余额	111,749,673.20	111,749,673.20
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	145,585,590.21	145,585,590.21
2.年初账面价值	172,840,467.37	172,840,467.37

16. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	468,070,303.16	17,808,420.66	485,878,723.82
2.本年增加金额		6,188,036.79	6,188,036.79
（1）购置		6,188,036.79	6,188,036.79
（2）企业合并增加			
3.本年减少金额	6,392,771.74		6,392,771.74

项目	土地使用权	软件	合计
(1)处置	6,392,771.74		6,392,771.74
4.年末余额	461,677,531.42	23,996,457.45	485,673,988.87
二、累计摊销			
1.年初余额	57,809,024.09	5,121,666.60	62,930,690.69
2.本年增加金额	10,709,818.62	3,750,318.14	14,460,136.76
（1）计提	10,709,818.62	3,750,318.14	14,460,136.76
3.本年减少金额	220,916.52		220,916.52
(1)处置	220,916.52		220,916.52
4.年末余额	68,297,926.19	8,871,984.74	77,169,910.93
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	393,379,605.23	15,124,472.71	408,504,077.94
2.年初账面价值	410,261,279.07	12,686,754.06	422,948,033.13

截至 2022 年 12 月 31 日止,本集团无通过内部研发形成的无形资产。

（2） 截至 2022 年 12 月 31 日止,本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

17. 商誉

（1） 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	178,657.43			178,657.43

（2） 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

中创瑞弗既不存在资产销售协议又不存在资产活跃市场及无可参考同行业类似资产的最近交易价格，因此，采用以中创瑞弗整体作为资产组的预计未来现金流量的现值作为其可收回金额确定的依据，预测期内的现金流量预测根据预测期内的预期收入增长及成本费用率确定。收入增长率预算根据管理层预期确定，而成本费用率预算则根据基期成本费用率及管理层预期确定，预测期为 5 年，收入的预测期增长率 5%，折现率为 10%。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入资产改良	3,256,439.01	1,299,238.89	1,524,156.16	3,031,521.74
地面硬化	15,942,652.06	3,752,289.08	5,427,921.25	14,267,019.89
其他	59,465.77	981,486.75	60,044.32	980,908.20
冷链周转托盘		5,209,614.14	421,403.90	4,788,210.24
合计	**19,258,556.84**	**11,242,628.86**	**7,433,525.63**	**23,067,660.07**

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,247,903.43	811,977.50	3,662,274.03	915,570.14
信用减值损失	19,928,443.90	4,981,816.21	16,762,617.00	4,190,654.39
交易性金融资产公允价值变动	371,032.80	92,758.20	246,557.28	61,639.32
合并抵销未实现利润				
租赁负债	147,587,561.15	36,896,890.26	168,670,161.59	42,167,540.42
合计	**171,134,941.28**	**42,783,442.17**	**189,341,609.90**	**47,335,404.27**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前抵扣	53,590,173.36	13,397,283.42	63,179,253.42	15,832,617.18
交易性金融资产公允价值变动			773,733.53	193,433.38
使用权资产	141,460,721.37	35,365,180.35	164,484,105.72	41,121,026.43
合计	**195,050,894.73**	**48,762,463.77**	**228,437,092.67**	**57,147,076.99**

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,152,149.58	6,097,205.09
合计	**1,152,149.58**	**6,097,205.09**

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2022			
2023			
2024			
2025		1,587,866.84	
2026		4,509,338.25	
2027	1,152,149.58		
合计	**1,152,149.58**	**6,097,205.09**	—

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产购置款	10,287,956.11		10,287,956.11	16,850,651.89		16,850,651.89
预付无形资产购置款	600,000.00		600,000.00	4,076,886.79		4,076,886.79
房改房售房款维修基金	994,477.44		994,477.44	982,236.98		982,236.98
合计	**11,882,433.55**		**11,882,433.55**	**21,909,775.66**		**21,909,775.66**

21. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	58,829,974.94	57,797,557.28
保证借款	139,893,661.99	98,088,114.98
合计	**198,723,636.93**	**155,885,672.26**

22. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
运杂费	479,798,723.42	839,402,445.57
装卸款	62,986,336.96	60,494,250.62
陆运款	69,304,603.99	80,446,579.55
物料款	20,954,450.46	10,469,302.53
租赁款	6,085,898.19	4,006,547.96
在建工程和固定资产相关	30,184,561.64	24,252,381.27
其他业务相关	410,091.34	562,664.66
合计	**669,724,666.00**	**1,019,634,172.16**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	5,399,641.52	未结算
单位 2	2,206,267.74	未结算
单位 3	2,054,871.99	未结算
单位 4	1,336,624.40	未结算
单位 5	1,060,447.30	未结算
合计	**12,057,852.95**	—

23. 预收款项

（1） 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租赁款	4,401,041.18	5,366,870.75
合计	**4,401,041.18**	**5,366,870.75**

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收运杂费	20,563,408.16	12,597,343.17

25. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	39,094,364.54	274,648,403.43	274,659,030.58	39,083,737.39
离职后福利-设定提存计划	192,645.97	16,482,181.93	16,359,808.96	315,018.94
辞退福利				
合计	**39,287,010.51**	**291,130,585.36**	**291,018,839.54**	**39,398,756.33**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,674,499.81	243,152,184.18	243,161,495.15	38,665,188.84
职工福利费		11,703,573.89	11,703,573.89	
社会保险费	127,347.59	9,547,314.47	9,493,481.48	181,180.58
其中：医疗保险费	106,632.09	8,503,571.28	8,464,016.14	146,187.23
工伤保险费	7,524.98	612,215.78	605,687.19	14,053.57
生育保险费	13,190.52	431,527.41	423,778.15	20,939.78
住房公积金	45,235.00	9,254,478.16	9,284,597.16	15,116.00
工会经费和职工教育经费	247,282.14	990,852.73	1,015,882.90	222,251.97
合计	**39,094,364.54**	**274,648,403.43**	**274,659,030.58**	**39,083,737.39**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	186,373.25	15,885,938.45	15,766,097.35	306,214.35
失业保险费	6,272.72	596,243.48	593,711.61	8,804.59
合计	**192,645.97**	**16,482,181.93**	**16,359,808.96**	**315,018.94**

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,457,986.22	2,184,715.07
企业所得税	24,773,142.29	21,738,324.84
个人所得税	784,725.44	730,303.31
城市维护建设税	173,994.54	186,885.54
房产税	902,546.60	936,462.14
土地使用税	194,409.20	194,409.18
教育费附加	124,090.92	133,768.66

项目	年末余额	年初余额
其他税费	467,831.26	206,049.92
合计	**31,878,726.47**	**26,310,918.66**

27. 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	133,363,152.30	116,834,346.31
合计	**133,363,152.30**	**116,834,346.31**

27.1 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	14,405,692.86	6,142,388.36
押金	99,327,818.35	100,814,637.27
保证金	4,449,930.98	3,026,439.65
代结算款	15,179,710.11	6,850,881.03
合计	**133,363,152.30**	**116,834,346.31**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	4,515,000.00	合同未履行完毕
单位 2	1,660,836.00	合同未履行完毕
合计	**6,175,836.00**	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	3,191,596.80	11,172,503.93
一年内到期的长期借款	172,052.87	148,535.14
一年内到期的租赁负债	74,428,739.00	
合计	**77,792,388.67**	**11,321,039.07**

29. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	144,380,000.00	114,380,000.00
合计	**144,380,000.00**	**114,380,000.00**

注：长期借款利率按市场报价利率（LPR）减 0.40%确定，每满一年确定一次。

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	85,128,272.43	184,320,620.33
未确认的融资费用	-8,249,685.35	-15,650,458.74
合计	**76,878,587.08**	**168,670,161.59**

31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		3,191,596.80
合计		**3,191,596.80**

31.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
分期付款采购款		3,191,596.80
合计		**3,191,596.80**

32. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	6,450,000.00	22,000,000.00	537,500.00	27,912,500.00	政府补助款
合计	**6,450,000.00**	**22,000,000.00**	**537,500.00**	**27,912,500.00**	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
冷链仓库政府补助款	6,450,000.00			537,500.00			5,912,500.00	与资产相关
上海市 2022 年城乡冷链和国家物流枢纽建设项目		22,000,000.00					22,000,000.00	与资产相关
合计	**6,450,000.00**	**22,000,000.00**		**537,500.00**			**27,912,500.00**	

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	266,666,700.00			80,000,010.00		80,000,010.00	346,666,710.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	895,916,570.69		82,270,405.36	813,646,165.33
其他资本公积	233,658.35	212,197.21		445,855.56
合计	**896,150,229.04**	**212,197.21**	**82,270,405.36**	**814,092,020.89**

注：股本溢价减少系本期资本公积转增资本及溢价收购少数股东股权所致

其他资本公积变动系权益法核算被投资单位专项储备变动所致。

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	576,800.00	77,700.00				77,700.00		654,500.00
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	576,800.00	77,700.00				77,700.00		654,500.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-879,634.86	962,356.66				48,277.24	914,079.42	-831,357.62
其中：外币财务报表折算差额	-879,634.86	962,356.66				48,277.24	914,079.42	-831,357.62
其他综合收益合计	**-302,834.86**	**1,040,056.66**				**125,977.24**	**914,079.42**	**-176,857.62**

36. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	27,719,494.49	10,822,041.20	9,361,341.88	29,180,193.81
合计	**27,719,494.49**	**10,822,041.20**	**9,361,341.88**	**29,180,193.81**

注：本集团根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号）的有关规定计提和使用安全生产费。

37. 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	120,131,802.49	17,531,677.34		137,663,479.83
合计	**120,131,802.49**	**17,531,677.34**		**137,663,479.83**

注：本年增加为提取法定盈余公积。

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**774,653,027.48**	**683,666,336.18**
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	**774,653,027.48**	**683,666,336.18**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	243,839,020.02	207,893,567.60
其他	995,442.59	
减：提取法定盈余公积	17,531,677.34	16,906,863.80
应付普通股股利	133,333,350.00	100,000,012.50
其他		
本年年末余额	**868,622,462.75**	**774,653,027.48**

39. 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	11,829,190,322.95	11,326,053,085.75	12,377,481,154.60	11,941,103,903.47
其他业务	29,260,274.03	12,021,478.87	36,353,016.34	16,846,014.57
合计	**11,858,450,596.98**	**11,338,074,564.62**	**12,413,834,170.94**	**11,957,949,918.04**

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
服务类型		
其中：跨境集装箱物流	11,329,292,675.44	11,791,302,547.85
智慧冷链物流	46,834,077.68	
新能源工程物流	453,063,569.83	586,178,606.75
小计	11,829,190,322.95	12,377,481,154.60
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点履行的履约义务	11,376,126,753.12	11,791,302,547.85
在某一时段内履行的履约义务	453,063,569.83	586,178,606.75
小计	11,829,190,322.95	12,377,481,154.60
合计	**11,829,190,322.95**	**12,377,481,154.60**

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	851,109.15	1,021,105.22
教育费附加	364,757.82	441,746.04
房产税	4,982,746.26	4,468,588.71
土地使用税	969,591.04	1,001,756.65
车船使用税	315,195.91	182,276.58
印花税	1,510,407.94	1,347,345.94
地方教育附加	243,154.23	294,527.38
水利建设基金等	-575.39	63.31
合计	**9,236,386.96**	**8,757,409.83**

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	93,406,155.05	76,756,300.16
办公通讯费	5,107,227.10	4,499,681.75
交通差旅费	4,051,630.24	4,558,402.47
业务招待费	18,281,501.17	18,638,338.25
广告宣传费	94,823.38	194,771.58
折旧摊销费	3,025,279.38	2,696,145.32
租赁费	5,466,132.23	3,496,726.92
其他	1,686,638.05	528,497.31

项目	本年发生额	上年发生额
合计	**131,119,386.60**	**111,368,863.76**

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	35,122,353.67	30,273,875.68
办公通讯费	4,640,307.03	4,856,727.61
交通差旅费	1,102,542.74	1,122,786.22
业务招待费	2,575,423.81	2,685,302.96
审计咨询诉讼费	1,825,367.19	1,836,791.79
广告宣传费	96,139.75	46,100.57
折旧摊销费	13,112,047.33	16,229,128.22
租赁费	979,810.63	488,419.24
残疾人保障金	1,265,764.15	1,242,443.00
董事会费	270,000.00	280,000.00
其他		1,415.09
合计	**60,989,756.30**	**59,062,990.38**

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公通讯费	271,186.00	212,146.82
交通差旅费	13,865.37	25,089.80
广告宣传费	636.00	556.00
职工薪酬	2,489,029.71	2,244,900.77
折旧摊销费	182,606.31	750,437.85
合计	**2,957,323.39**	**3,233,131.24**

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	16,390,880.62	12,362,459.62
减：利息收入	4,095,627.45	3,627,062.88
加：汇兑损失	-21,541,599.63	4,359,362.22
其他支出	2,131,597.76	1,545,333.60
合计	**-7,114,748.70**	**14,640,092.56**

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	147,321.67	182,645.77
增值税加计扣减	9,694,144.15	7,329,042.01
政府补助	1,717,050.69	1,980,756.56
其他		9,292.41
合计	**11,558,516.51**	**9,501,736.75**

政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/收益相关
服务业奖励金	20,000.00	市委市府办关于印发《烟台市促进首季“开门红”若干措施的通知》烟办发电[2022]22 号文件	与收益相关
产业扶持资金	15,000.00	《2020 年度崂山区支持对外贸易发展项目公示》	与收益相关
外贸企业奖励金	237,450.00	《中国（山东）自由贸易试验区青岛片区管理委员会航运物流部 2020 年第三季度“战疫情、稳外贸”突出贡献奖励的通知》	与收益相关
惠企补贴	14,450.00	《关于组织申报 2022 年度市级生产性服务业领军企业的通知》	与收益相关
大学生就业补助	1,000.00	关于印发《天津市进一步促进 2020 年高校毕业生就业工作若干措施》的通知	与收益相关
冷链项目补贴	537,500.00	津发改批复（经贸）【2021】3 号《市发展改革委关于中创物流（天津）有限公司中创物流东疆冷链项目城乡冷链和国家物流枢纽建设 2021 年中央预算内投资项目资金申请报告的批复》	与资产相关
箱使资金补贴	492,000.00	《山东高速齐鲁号箱使资金补贴》	与收益相关
稳岗就业补贴	399,650.69	稳岗就业补贴	与收益相关
合计	**1,717,050.69**		

46. 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	29,040,861.72	38,185,624.68
合计	**29,040,861.72**	**38,185,624.68**

47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	208,130.26	4,923,458.74

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其中：银行理财产品收益	332,605.78	4,971,333.94
权益工具投资	-124,475.52	-47,875.20
合计	**208,130.26**	**4,923,458.74**

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-391,495.83	-428,648.80
应收账款坏账损失	-2,595,596.68	-2,755,229.57
其他应收款坏账损失	-508,116.81	-155,165.32
合计	**-3,495,209.32**	**-3,339,043.69**

49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	17,960.36	28,713.47
合计	**17,960.36**	**28,713.47**

50. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	218,918.02	3,549,901.73	218,918.02
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	218,918.02	3,549,901.73	218,918.02
其中:固定资产处置收益	280,453.66	2,992,975.83	280,453.66
使用权资产终止确认收益	-61,535.64	556,925.90	-61,535.64
长期待摊处置收益			
合计	**218,918.02**	**3,549,901.73**	**218,918.02**

51. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,975,041.36		

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	11,184,700.00	6,458,613.16	
其他	896,804.65	1,566,810.33	
合计	**17,056,546.01**	**8,025,423.49**	

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
企业发展金	4,510,000.00	2,806,739.17	天津东疆保税港区管理委员会文件津东疆发〔2009〕11 号关于颁布《天津东疆保税港区促进产业发展暂行规定》的通知	与收益相关
上市配套补助资金		1,670,000.00	青岛市崂山区人民政府《关于加快新旧动能转换打造高端新兴产业的若干政策（试行）》（崂政发〔2017〕10 号）	与收益相关
产业升级补助资金	400,000.00	770,000.00	《青岛市崂山区人民政府关于印发加快新旧动能转换打造高端新兴产业若干政策的通知》（青崂政字〔2020〕1 号）	与收益相关
企业发展金		710,873.99	天津东疆保税港区管理委员会投资促进局、天津港东疆建设开发有限公司《项目合作协议书》	与收益相关
科技发展金	309,000.00	471,000.00	连云港经济技术开发区管理委员会文件（连开委[2011]71 号）连云港经济技术开发区科技发展金扶持办法	与收益相关
集卡车报废补贴款	850,000.00	30,000.00	关于印发《青岛市国三排放标准营运柴油货车提前淘汰更新补贴实施方案》的通知（青交运〔2019〕2 号）	与收益相关
专项资金	100,000.00		《济南高新区加快创新创业发展助力新旧动能转换若干政策（试行）》（济高管办发〔2019〕1 号）及实施细则的有关规定	与收益相关
扶持资金	744,400.00		《虹桥商务区主功能区(闵行部分)企业扶持意见(修订稿)》闵南委办[2018]25 号	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
崂山区特色楼宇补贴	700,000.00		高质量产业招商-特色楼宇培育奖励	与收益相关
2022 年度市级生产性服务业领军企业奖励资金	1,000,000.00		市发展改革委《关于组织申报 2022 年度市级生产性服务业领军企业的通知》	与收益相关
2022 年度促进对外开放专项（总部经济）	500,000.00		关于印发《青岛市鼓励总部企业发展若干政策实施细则》的通知（青招办字〔2020〕4 号）	与收益相关
2021 年度支持对外贸易发展资金	736,500.00		崂山区支持对外贸易发展项目	与收益相关
企业发展专项资金	1,250,000.00		《关于印发支持航运物流、总部型产业发展及奖励人才暂行办法的通知》(津东疆办发[2013]29 号)、《关于印发支持贸易和科技产业发展暂行规定的通知》(津东疆办发[2014]53 号)	与收益相关
其他补助	84,800.00		宁波市服务业发展局《关于下达 2022 年度服务业发展专项资金（第三批）的通知》（甬财经〔2022〕1133 号）等	与收益相关
合计	**11,184,700.00**	**6,458,613.16**		

52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,365,692.45	193,977.72	
对外捐赠	10,000.00	500,000.00	
其他	2,373,009.54	170,256.32	

合计	**4,748,701.99**	**864,234.04**	

53. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	82,721,072.49	74,752,729.60
递延所得税费用	-3,832,651.11	-3,865,668.06
合计	**78,888,421.38**	**70,887,061.54**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	373,044,949.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	93,261,237.35
子公司适用不同税率的影响	-5,879,220.61
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-7,260,215.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,482,105.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,097,205.09
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,152,149.58
额外可扣除费用的影响	-770,429.46
所得税费用	78,888,421.38

54. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押箱金、押金、保证金、备用金	70,784,784.68	98,602,006.85

项目	本年发生额	上年发生额
代结算款	57,466,597.53	48,652,489.68
利息收入	4,083,386.99	3,627,063.60
政府补助	34,424,405.09	14,836,694.84
往来款	5,506,337.62	21,343.00
其他	5,276,073.94	1,789,351.18
合计	**177,541,585.85**	**167,528,949.15**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押箱金、押金、保证金、备用金	96,660,405.82	70,064,896.84
代结算款	44,423,738.98	28,280,111.23
办公通讯、业务招待等成本费用	79,114,075.86	76,114,634.11
银行手续费	1,565,579.58	1,092,501.58
往来款	143,524,137.57	
其他	6,099,093.78	4,354,235.60
合计	**371,387,031.59**	**179,906,379.36**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品到期收回	131,172,719.67	880,044,100.26
合计	**131,172,719.67**	**880,044,100.26**

4） 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	65,000,000.00	685,000,000.00
合计	**65,000,000.00**	**685,000,000.00**

5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
子公司少数股东借款		3,435,621.81
合计		**3,435,621.81**

6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁负债	67,145,271.16	59,026,690.21

项目	本年发生额	上年发生额
分期付款本金及利息	11,529,371.17	9,211,640.04
合计	**78,674,642.33**	**68,238,330.25**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	294,156,528.00	247,946,284.72
加：资产减值准备	-17,960.36	-28,713.47
信用减值损失	3,495,209.32	3,339,043.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,360,580.32	51,331,330.70
使用权资产折旧	65,686,982.84	56,794,028.28
无形资产摊销	14,460,136.76	12,728,290.20
长期待摊费用摊销	7,433,525.63	6,299,754.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-218,918.02	-3,549,901.73
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-2,609,348.91	193,977.72
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-208,130.26	-4,923,458.74
财务费用（收益以“-”填列）	-23,497,954.37	22,058,173.86
投资损失（收益以“-”填列）	-29,040,861.72	-38,185,624.68
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-36,569,064.33	-1,404,260.55
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	32,736,413.21	-2,461,407.51
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,402,255.90	-2,988,428.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	248,626,717.55	-823,764,050.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-305,656,549.75	541,367,124.89
其他	22,297,118.47	865,823.05
经营活动产生的现金流量净额	345,032,168.48	65,617,986.59
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	636,683,601.03	488,923,505.39
减：现金的年初余额	488,923,505.39	504,945,816.80
加：现金等价物的年末余额		

项目	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	147,760,095.64	-16,022,311.41

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	636,683,601.03	488,923,505.39
其中：库存现金	36,634.42	156,505.22
可随时用于支付的银行存款	636,646,966.61	488,767,000.17
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	636,683,601.03	488,923,505.39
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		

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,826,718.75	履约保函保证金
无形资产	39,239,179.15	1）中创物流股份有限公司以资产账面原值合计为 43,714,262.07 元，净值为 32,123,628.68 元的子公司青岛中创远达物流有限公司的房地产（鲁（2018）青岛市黄岛区不动产权第 0153182 号）作为抵押物，与兴业银行股份有限公司青岛分行签订了最高额抵押合同（编号：兴银青借高抵字 2020-108-02 号），其中无形资产账面原值为 8,265,937.56 元、净值为 6,778,069.08 元；地上建筑物中创办公楼账面原值为 35,448,324.51 元、净值为 25,345,559.60 元。（其中固定资产账面原值为 33,400,572.17 元、净值为 23,881,416.61 元；投资性房地产账面原值为 2,047,752.34 元、净值为 1,464,142.99 元） 2) 中创物流股份有限公司以资产账面原值合计为 65,004,082.33 元，净值为 46,362,437.58 元的子公司青岛中创远达物流有限公司的房地产（鲁（2018）青岛市黄岛区不动产权第 0091667 号）作为抵押物，与兴业银行股份有限公司青岛分行签订了最高额抵押合同（编号：兴银青
固定资产	37,782,744.12	

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	1,464,142.99	借高抵字 2020-108-01 号）。（其中无形资产账面原值为 44,300,900.52 元、净值为 32,461,110.07 元；地上建筑物仓库账面原值为 20,703,181.81 元，净值为 13,901,327.51 元。）
合计	**84,312,785.01**	

57. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	30,628,486.25	6.9646	213,315,155.34
澳币	24,674.48	4.7138	116,310.56
印尼盾	11,719,753,091.81	0.0004483	5,254,399.77
新加坡币	180.52	5.1831	935.65
应收账款	—	—	—
其中：美元	61,541,472.80	6.9646	428,611,741.46
澳币	67,162.07	4.7138	316,588.57
印尼盾	4,466,538,552.00	0.0004483	2,002,514.81
其他应收款	—	—	—
其中：澳币	305,880.91	4.7138	1,441,861.43
印尼盾	361,140,076.00	0.0004483	161,912.48
短期借款	—	—	—
其中：美元	13,980,914.19	6.9646	97,371,474.97
应付账款	—	—	—
其中：美元	32,240,422.14	6.9646	224,541,644.04
澳币	281,853.50	4.7138	1,328,601.03
印尼盾	1,106,541,190.00	0.0004483	496,103.44
其他应付款	—	—	—
其中：美元	28,943.60	6.9646	201,580.60
澳币	3.46	4.7138	16.31
印尼盾	195.10	0.0004483	0.09

58. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
服务业奖励金	20,000.00	其他收益	20,000.00
产业扶持资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
外贸企业奖励金	237,450.00	其他收益	237,450.00
规上企业惠企补贴	14,450.00	其他收益	14,450.00
大学生就业补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
冷链项目补贴	537,500.00	其他收益	537,500.00
箱使资金补贴	492,000.00	其他收益	492,000.00
稳岗就业补贴	399,650.69	其他收益	399,650.69
企业发展金	4,510,000.00	营业外收入	4,510,000.00
产业升级补助资金	400,000.00	营业外收入	400,000.00
科技发展金	309,000.00	营业外收入	309,000.00
集卡车报废补贴款	850,000.00	营业外收入	850,000.00
专项资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
扶持资金	744,400.00	营业外收入	744,400.00
崂山区特色楼宇补贴	700,000.00	营业外收入	700,000.00
生产性服务业领军企业奖励资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
促进对外开放专项奖金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
对外贸易发展资金	736,500.00	营业外收入	736,500.00
企业发展专项资金	1,250,000.00	营业外收入	1,250,000.00
扩岗补助	1,500.00	营业外收入	1,500.00
东疆应急管理局补贴	7,000.00	营业外收入	7,000.00
困难行业补贴	6,600.00	营业外收入	6,600.00
发展扶持专项奖励金	19,700.00	营业外收入	19,700.00
服务业补助专项金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
临港新片区冷链物流中心项目专项补助	22,000,000.00	递延收益	
合计	**34,901,750.69**	—	**12,901,750.69**

（2） 截至 2022 年 12 月 31 日无政府补助退回。

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

（1）新设子公司

武汉中创远汇物流有限公司于 2022 年 4 月 25 日新设成立，注册资本 500.00 万元，本公司之子公司青岛中创物流供应链有限公司认缴出资 255.00 万元，认缴比例为 51%，胡绍兰认缴出资 245.00 万元，认缴比例为 49%。公司住所：武汉市江岸区二七沿江商务核心区南一片（2 号地）二七滨江商务区南一片住宅二期 1 幢 1 单元 12 层（2）号房，经营范围：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：国际货物运输代理；国内贸易代理；无船承运业务；供应链管理服务；国内货物运输代理；报检业务；报关业务；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；技术进出口；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

青岛中创远畅物流配送有限公司于 2022 年 7 月 22 日新设成立，注册资本 500.00 万元，本公司之子公司青岛中创物流供应链有限公司认缴出资 255.00 万元，认缴比例为 51%，李志认缴出资 245.00 万元，认缴比例为 49%。公司住所：山东省青岛市崂山区深圳路 169 号中创大厦 2 层，经营范围：道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：道路货物运输站经营；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）；装卸搬运；集装箱租赁服务；国内集装箱货物运输代理；供应链管理服务；无船承运业务；报关业务；运输货物打包服务；包装服务；服装、服饰检验、整理服务；国际货物运输代理；货物进出口；技术进出口；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（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）。

南京中创远汇物流有限公司于 2022 年 10 月 21 日新设成立，注册资本 500.00 万元，本公司之子公司青岛中创物流供应链有限公司认缴出资 255.00 万元，认缴比例为 51%，胡绍兰认缴出资 245.00 万元，认缴比例为 49%。公司住所：南京市建邺区南湖东路 67 号 707-169 室，经营范围：一般项目：国内货物运输代理；国际货物运输代理；无船承运业务；国际船舶代理；供应链管理服务；报关业务；报检业务；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；技术进出口；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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）。

中创正海物流运输（山东）有限公司于 2022 年 6 月 6 日新设成立，注册资本 1,000.00 万元，本公司之子公司中创工程物流有限公司认缴出资 510.00 万元，认缴比例为 51%，天津中正物流有限公司认缴出资 490.00 万元，认缴比例为 49%。公司住所：山东省济南市历下区明湖东路 787 号保利大名湖二区 2 号楼 403，经营范围：国内货物运输代理；国际货物运输代理；无船承运业务；船舶租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；机械设备租赁；运输设

备租赁服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；运输货物打包服务；铁路运输辅助活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；包装服务；供应链管理服务；国内集装箱货物运输代理；工程管理服务；港口货物装卸搬运活动。（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）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

中创远扬物流（上海）有限公司于 2022 年 8 月 12 日新设成立，注册资本 1,000.00 万元，本公司之子公司中创工程物流有限公司认缴出资 510.00 万元，认缴比例为 51%，珠海市明德企业管理咨询有限公司认缴出资 490.00 万元，认缴比例为 49%。公司住所：上海市闵行区沪青平公路 277 号 5 楼，经营范围：水路普通货物运输；港口经营；道路货物运输（不含危险货物）；道路货物运输（网络货运）；省际普通货船运输、省内船舶运输；道路危险货物运输。（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：国际货物运输代理；国内货物运输代理；无船承运业务；海上国际货物运输代理；航空国际货物运输代理；国内集装箱货物运输代理；陆路国际货物运输代理；港口理货；船舶租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；装卸搬运；仓储设备租赁服务；机械设备租赁；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；从事内地与港澳间集装箱船、普通货船运输；运输货物打包服务；规划设计管理；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；供应链管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）。

中创远洲（上海）供应链有限公司于 2022 年 7 月 4 日新设成立，注册资本 1,000.00 万元，本公司认缴出资 520.00 万元，认缴比例为 52%，青岛非矿国际贸易有限公司认缴出资 480.00 万元，认缴比例为 48%。公司住所：中国（上海）自由贸易试验区临港新片区业盛路 188 号 A-522 室，经营范围：供应链管理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；无船承运业务；国内船舶代理；国内货物运输代理；国际货物运输代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；报检业务；报关业务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；金属矿石销售；煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属材料销售；木材销售；建筑材料销售；有色金属合金销售。（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）。

（2）清算子公司

中创物流（陕西）有限公司于 2022 年 7 月 14 日清算注销。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中创（天津）滨海物流有限公司	天津	天津	物流	100.00		竞买股权
青岛中创保税物流有限公司	青岛	青岛	物流	100.00		设立
青岛中创远达物流有限公司	青岛	青岛	物流	100.00		设立
中创物流（天津）有限公司	天津	天津	物流	100.00		设立
行果智运物流科技有限公司	天津	天津	物流	100.00		设立
青岛远大均胜海运有限公司	青岛	青岛	物流	100.00		设立
天津中创海运有限公司	天津	天津	物流	100.00		设立
中创物流（宁波）有限公司	宁波	宁波	物流	90.00		设立
中创发展（香港）有限公司	香港	香港	物流	100.00		设立
中创物流（烟台）有限公司	烟台	烟台	物流	70.00		设立
中创物流（大连）有限公司（注 2）	大连	大连	物流	100.00		设立
中创物流（日照）有限公司	日照	日照	物流	85.00		设立
中创物流（连云港）有限公司	连云港	连云港	物流	89.00		设立
荣成中创物流有限公司	荣成	荣成	物流	100.00		设立
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	青岛	青岛	物流	55.00		受让股权
宁波中创瑞弗集装箱技术有限公司	宁波	宁波	物流		55.00	设立
天津中创瑞弗集装箱技术服务有限公司	天津	天津	物流		55.00	设立
青岛中创物流供应链有限公司	青岛	青岛	物流	100.00		设立
青岛中创远诚物流有限公司	青岛	青岛	物流		51.00	设立
青岛中创远合物流有限公司	青岛	青岛	物流		51.00	设立
郑州中创供应链管理有限公司	郑州	郑州	物流		100.00	设立
青岛中创远志物流有限公司	青岛	青岛	物流		51.00	设立
龙口中创物流有限公司	龙口	龙口	物流		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
济南中创供应链管理有限公司	济南	济南	物流		100.00	设立
青岛中创远铁物流有限公司	青岛	青岛	物流		75.00	设立
威海中创物流有限公司	威海	威海	物流		100.00	设立
北京中创远航物流有限公司	北京	北京	物流		51.00	设立
天津港远达物流有限公司	天津	天津	物流	51.00		设立
中创工程物流有限公司	上海	上海	物流	100.00		设立
中创远博国际物流（上海）有限公司	上海	上海	物流		51.00	设立
中创智慧冷链有限公司	天津	天津	物流	100.00		设立
天津智冷供应链有限公司	天津	天津	物流		80.00	设立
CMLOGGLOBALPTE.LTD.	新加坡	新加坡	物流	100.00		设立
CMLOGHOLDINGPTE.LTD.	新加坡	新加坡	物流		60.00	设立
中创船舶管理有限公司	青岛	青岛	物流	100.00		设立
上海智冷供应链有限公司	上海	上海	物流	90.00		设立
西安中创远铁物流有限公司	西安	西安	物流		51.00	设立
中创远识供应链管理（上海）有限公司	上海	上海	物流		51.00	设立
宁波中创远合物流有限公司	宁波	宁波	物流		51.00	设立
天津中创远驰物流有限公司	天津	天津	物流		51.00	设立
中创航运科技（上海）有限公司	上海	上海	物流	100.00		设立
武汉中创远汇物流有限公司（注 1）	武汉	武汉	物流		51.00	设立
青岛中创远畅物流配送有限公司（注 1）	青岛	青岛	物流		51.00	设立
南京中创远汇物流有限公司（注 1）	南京	南京	物流		51.00	设立
中创正海物流运输（山东）有限公司（注 1）	济南	济南	物流		51.00	设立
中创远扬物流（上海）有限公司（注 1）	上海	上海	物流		51.00	设立
中创远洲（上海）供应链有限公司（注 1）	上海	上海	物流	52.00		设立

注 1：该部分公司情况参见本附注“七、合并范围的变化”。

注 2：本公司之子公司中创物流（大连）有限公司投资的大连港散货物流中心有限公司成立于 2011 年 9 月 28 日，注册资本 1,000.00 万元，由中创物流（大连）有限公司及辽宁港口股份有限公司（原名：大连港股份有限公司）共同出资设立，其中中创物流（大连）有限公司出资 600.00 万元，出资比例为 60%；辽宁港口股份有限公司出资 400.00 万元，出资比例为 40%。依据大连港散货物流中心有限公司章程约定，股东会作出修改公司章程、增加或者减少注册资本以及双方股权比例调整的决议、以及公司合并、分立、解散或者变更公司形式的决议，必须经全体股东一致同意，股东会会议作出其他决议，经代表三分之二以上表决权的股东通过。该公司董事会由五名董事组成，其中中创物流（大连）有限公司委派三人，辽宁港口股份有限公司委派两人，董事会会议作出决议，必须经全体董事三分之二以上通过。中创物流（大连）有限公司表决权比例未达到决议比例，故本公司未将大连港散货物流中心有限公司纳入合并报表范围。

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
中创物流（宁波）有限公司	10.00	637,064.10	920,492.17	3,113,308.06
中创物流（烟台）有限公司	30.00	2,453,809.68	2,403,740.32	4,703,809.69
中创物流（日照）有限公司	15.00	827,467.38	767,970.06	2,903,357.61
中创物流（连云港）有限公司	11.00	816,414.27		3,346,332.70
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	45.00	3,182,585.39	2,140,679.39	7,159,300.79
青岛中创远诚物流有限公司	49.00	4,217,591.50	4,016,235.13	7,337,781.48
青岛中创远合物流有限公司	49.00	7,538,851.21	8,396,019.95	11,006,803.97
青岛中创远志物流有限公司	49.00	2,437,315.77	1,635,704.87	5,182,232.73
青岛中创远铁物流有限公司	25.00	710,650.31	597,156.28	2,843,970.55
西安中创远铁物流有限公司	49.00	169,712.72	25,555.70	417,564.98
中创远识供应链管理（上海）有限公司	49.00	1,467,165.62		3,680,575.72
北京中创远航物流有限公司	49.00	517,517.28	-	3,345,725.24

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
宁波中创远合物流有限公司	49.00	82,081.98	509,330.06	5,038,674.21
天津中创远驰物流有限公司	49.00	3,080,606.68	358,155.93	8,020,401.79
武汉中创远汇物流有限公司	49.00	2,756.74		2,756.74
青岛中创远畅物流配送有限公司	49.00	-12,478.29		967,521.71
南京中创远汇物流有限公司	49.00	-29,001.21		460,998.79
中创远博国际物流（上海）有限公司	49.00	2,401,621.27	2,893,669.73	7,623,140.13
中创正海物流运输（山东）有限公司	49.00	-92,224.90		2,357,775.10
中创远扬物流（上海）有限公司	49.00	32,197.97		32,197.97
天津智冷供应链有限公司	20.00	59,424.16		2,057,608.97
CMLOGHOLDINGPTE.LTD.	40.00	8,914,127.52		17,914,880.61
天津港远达物流有限公司	49.00	11,048,803.54	14,021,907.36	18,398,803.55
上海智冷供应链有限公司	10.00	-146,552.71		19,819,582.96
合计	—	**50,317,507.98**	**38,686,616.95**	**137,735,106.05**

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中创物流（宁波）有限公司	56,158,624.02	21,609,546.49	77,768,170.51	44,034,130.33	2,600,959.93	46,635,090.26
中创物流（烟台）有限公司	41,714,041.91	57,856.97	41,771,898.88	26,092,533.29		26,092,533.29
中创物流（日照）有限公司	30,540,056.13	11,177,769.98	41,717,826.11	21,781,393.89	580,714.85	22,362,108.74
中创物流（连云港）有限公司	66,248,187.36	266,260.03	66,514,447.39	36,076,631.14	16,609.94	36,093,241.08
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	24,348,514.67	414,114.42	24,762,629.09	8,853,071.82		8,853,071.82
青岛中创远诚物流有限公司	46,173,261.86	85,499.53	46,258,761.39	31,283,697.10		31,283,697.10
青岛中创远合物流有限公司	77,028,919.99	253,489.55	77,282,409.54	54,819,544.28		54,819,544.28
青岛中创远志物流有限公司	26,257,753.78	57,993.92	26,315,747.70	15,739,762.54		15,739,762.54
青岛中创远铁物流有限公司	45,523,390.16	55,847.29	45,579,237.45	34,203,355.26		34,203,355.26
西安中创远铁物流有限公司	4,144,449.48	4,107.93	4,148,557.41	3,296,383.99		3,296,383.99
中创远识供应链管理（上海）有限公司	51,571,282.63	3,932,363.39	55,503,646.02	46,382,463.22	1,609,803.78	47,992,267.00
北京中创远航物流有限公司	24,800,983.35	85,770.79	24,886,754.14	18,058,743.45		18,058,743.45
宁波中创远合物流有限公司	20,544,859.37	940,315.47	21,485,174.84	11,098,519.68	103,646.57	11,202,166.25

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
天津中创远驰物流有限公司	79,095,237.40	275,982.10	79,371,219.50	63,003,052.60		63,003,052.60
中创远博国际物流（上海）有限公司	43,685,920.17	744,710.13	44,430,630.30	31,363,831.16	59,370.31	31,423,201.47
天津智冷供应链有限公司	10,274,838.82	32,902.78	10,307,741.60	19,696.74		19,696.74
CMLOG HOLDING PTE.LTD.	25,722,229.34	43,162,518.30	68,884,747.64	24,525,255.97		24,525,255.97
天津港远达物流有限公司	150,795,945.11	69,919,031.71	220,714,976.82	155,176,368.55	27,990,029.62	183,166,398.17
上海智冷供应链有限公司	70,917,871.21	316,924,150.64	387,842,021.85	23,266,192.26	166,380,000.00	189,646,192.26
武汉中创远汇物流有限公司	23,501.40		23,501.40	17,875.40		17,875.40
青岛中创远畅物流配送有限公司	2,524,858.66	212,252.49	2,737,111.15	762,577.05		762,577.05
南京中创远汇物流有限公司	927,839.84	16,037.76	943,877.60	3,063.75		3,063.75
中创正海物流运输（山东）有限公司	4,332,082.30	3,971,004.48	8,303,086.78	1,082,680.92	2,408,619.94	3,491,300.86
中创远扬物流（上海）有限公司	80,341.00		80,341.00	14,630.86		14,630.86

（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
中创物流（宁波）有限公司	73,694,101.65	37,550,179.88	111,244,281.53	50,171,802.92	27,371,566.84	77,543,369.76
中创物流（烟台）有限公司	33,864,247.38	58,587.05	33,922,834.43	18,410,366.70		18,410,366.70
中创物流（日照）有限公司	21,328,903.08	12,022,161.14	33,351,064.22	13,887,959.94	504,035.70	14,391,995.64
中创物流（连云港）有限公司	66,117,185.01	320,340.89	66,437,525.90	43,409,321.78	28,945.70	43,438,267.48
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	18,253,830.75	804,864.34	19,058,695.09	5,459,912.49		5,459,912.49
青岛中创远诚物流有限公司	114,524,650.70	214,197.69	114,738,848.39	100,174,715.50		100,174,715.50
青岛中创远合物流有限公司	117,514,708.60	230,486.70	117,745,195.30	93,516,851.43		93,516,851.43
青岛中创远志物流有限公司	32,286,440.87	82,395.19	32,368,836.06	26,428,791.51		26,428,791.51
青岛中创远铁物流有限公司	21,411,538.88	26,035.25	21,437,574.13	10,515,668.02		10,515,668.02
西安中创远铁物流有限公司	1,537,504.53		1,537,504.53	979,555.11		979,555.11
中创远识供应链管理（上海）有限公司	13,490,894.53	5,001,833.55	18,492,728.08	10,167,488.27	3,808,076.35	13,975,564.62
北京中创远航物流有限公司	7,005,212.21	187,393.19	7,192,605.40	1,277,357.44	143,394.99	1,420,752.43
宁波中创远合物流有限公司	33,015,675.66	1,216,127.78	34,231,803.44	27,285,591.08	791,268.91	28,076,859.99
天津中创远驰物流有限公司	26,907,887.67	177,332.89	27,085,220.56	16,273,075.59		16,273,075.59
中创远博国际物流（上海）有限公司	27,306,940.09	1,376,183.03	28,683,123.12	16,085,980.44	1,035,533.31	17,121,513.75
天津智冷供应链有限公司	9,956,679.09	41,845.81	9,998,524.90	7,600.85		7,600.85

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
CMLOG HOLDING PTE.LTD.	7,596,756.94	25,840,821.32	33,437,578.26	9,323,166.20		9,323,166.20
天津港远达物流有限公司	190,432,353.70	86,856,924.89	277,289,278.59	155,116,948.21	78,556,192.88	233,673,141.09
上海智冷供应链有限公司	129,604,693.22	186,472,898.05	316,077,591.27	2,036,234.61	114,380,000.00	116,416,234.61

（续）

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
中创物流（宁波）有限公司	220,348,205.36	6,370,641.00	6,370,641.00	29,849,894.41
中创物流（烟台）有限公司	197,843,333.53	8,179,365.59	8,179,365.59	11,623,528.06
中创物流（日照）有限公司	116,633,851.68	5,516,449.19	5,516,449.19	-2,916,918.15
中创物流（连云港）有限公司	370,290,643.57	7,421,947.89	7,421,947.89	-13,430,825.48
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	52,111,615.64	7,072,411.98	7,072,411.98	8,572,571.64
青岛中创远诚物流有限公司	585,856,364.97	8,607,329.60	8,607,329.60	10,851,385.76
青岛中创远合物流有限公司	881,622,616.34	15,385,410.63	15,369,255.98	-6,527,898.05

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
青岛中创远志物流有限公司	151,473,573.07	4,974,113.81	4,974,113.81	2,669,133.29
青岛中创远铁物流有限公司	112,492,494.12	2,842,601.22	2,842,601.22	-9,135,905.95
西安中创远铁物流有限公司	13,196,125.09	346,352.48	346,352.48	503,067.59
中创远识供应链管理（上海）有限公司	194,540,766.43	2,994,215.56	2,994,215.56	1,228,817.82
北京中创远航物流有限公司	43,447,514.14	1,056,157.72	1,056,157.72	-16,732,273.06
宁波中创远合物流有限公司	208,633,253.66	167,514.24	167,514.24	-15,150,673.00
天津中创远驰物流有限公司	296,212,478.95	6,286,952.40	6,286,952.40	-22,236,435.90
中创远博国际物流（上海）有限公司	262,669,258.80	4,901,267.89	4,901,267.89	16,462,294.50
天津智冷供应链有限公司	956,875.50	297,120.81	297,120.81	-4,218,503.88
CMLOG HOLDING PTE.LTD.	44,020,988.27	18,798,424.82	20,245,079.61	23,420,878.20
天津港远达物流有限公司	1,670,153,281.49	22,548,578.65	22,548,578.65	50,895,823.22
上海智冷供应链有限公司	816,890.99	-1,465,527.07	-1,465,527.07	18,341,936.95
武汉中创远汇物流有限公司	22,047.17	5,626.00	5,626.00	131.40
青岛中创远畅物流配送有限公司	1,209,605.09	-25,465.90	-25,465.90	-77,997.67
南京中创远汇物流有限公司		-59,186.15	-59,186.15	-122,164.18

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
中创正海物流运输（山东）有限公司	733,944.95	-188,214.08	-188,214.08	-1,710,875.31
中创远扬物流（上海）有限公司	162,880.75	65,710.14	65,710.14	57,652.82

（续）

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
中创物流（宁波）有限公司	468,261,230.27	10,196,335.58	10,196,335.58	56,139,232.50
中创物流（烟台）有限公司	214,547,187.84	8,012,467.73	8,012,467.73	12,336,957.15
中创物流（日照）有限公司	88,782,597.08	5,323,957.84	5,323,957.84	1,108,912.22
中创物流（连云港）有限公司	487,695,200.04	6,441,861.99	6,441,861.99	17,884,689.17
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	40,581,529.19	6,028,978.46	6,028,978.46	6,414,904.32
青岛中创远诚物流有限公司	701,854,285.96	9,107,109.11	9,107,109.11	8,275,306.99
青岛中创远合物流有限公司	889,313,629.17	18,744,379.92	18,702,004.25	40,398,080.88
青岛中创远志物流有限公司	144,778,537.49	3,709,081.33	3,709,081.33	-2,850,754.12

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
青岛中创远铁物流有限公司	83,598,015.90	2,654,027.93	2,654,027.93	606,929.63
西安中创远铁物流有限公司	1,137,264.75	57,949.42	57,949.42	-121,631.51
中创远识供应链管理（上海）有限公司	22,922,951.14	-482,836.54	-482,836.54	-11,734,456.02
北京中创远航物流有限公司	43,983,830.13	771,852.97	771,852.97	-3,264,292.47
宁波中创远合物流有限公司	198,843,841.40	1,154,943.45	1,154,943.45	3,478,340.39
天津中创远驰物流有限公司	35,288,095.99	812,144.97	812,144.97	-11,502,537.90
中创远博国际物流（上海）有限公司	286,702,042.35	6,541,643.49	6,541,643.49	-3,153,926.28
天津智冷供应链有限公司	445,009.00	-86.60	-86.60	-19,465.03
CMLOG HOLDING PTE.LTD.	3,260,348.53	-4,176,325.84	-5,055,894.26	-5,292,444.30
天津港远达物流有限公司	1,325,605,026.49	28,616,137.50	28,616,137.50	81,015,441.34
上海智冷供应链有限公司		-338,643.34	-338,643.34	-7,051,171.34

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连港散货物流中心有限公司	大连	大连	物流		60.00	权益法
青岛港董家口散货物流中心有限公司	青岛	青岛	物流	49.00		权益法
青岛港联欣国际物流有限公司	青岛	青岛	物流	42.00		权益法
青岛空联国际物流中心有限公司	青岛	青岛	物流	49.00		权益法
福建可门港供应链管理有限公司	福州	福州	物流	49.00		权益法
日照岚桥港供应链管理有限公司	日照	日照	物流		49.00	权益法
日照港集发远达国际物流有限公司	日照	日照	物流		49.00	权益法
山东日日顺国际供应链管理有限公司	青岛	青岛	物流		49.00	权益法
宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司	宁波	宁波	物流	50.00		权益法
中创物流（海阳）有限公司	烟台	烟台	物流		50.00	权益法
中创天驰智慧冷链（青岛）有限公司	青岛	青岛	物流		35.00	权益法
中创恒基国际航运（上海）有限公司	上海	上海	物流		49.00	权益法
AMT-X CML GC Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	物流		30.00	权益法

（2）重要的合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
	大连港散货物流中心有限公司	大连港散货物流中心有限公司
流动资产	37,808,755.39	63,692,531.86

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	大连港散货物流中心有限公司	大连港散货物流中心有限公司
其中：现金和现金等价物	18,024,640.80	53,996,516.10
非流动资产	810,639.66	919,451.57
资产合计	38,619,395.05	64,611,983.43
流动负债	13,750,471.07	4,165,073.71
非流动负债		
负债合计	13,750,471.07	4,165,073.71
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	24,868,923.98	60,446,909.72
按持股比例计算的净资产份额	14,921,354.39	36,268,145.81
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	14,921,354.39	36,268,145.81
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	116,066,912.99	110,246,298.82
财务费用	-1,291,162.16	-933,117.18
所得税费用	3,385,057.65	6,814,186.28
净利润	9,444,643.48	20,005,965.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	9,444,643.48	20,005,965.70
本年度收到的来自合营企业的股利	27,205,647.80	

续

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司	宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司
流动资产	18,519,211.57	16,995,910.86
其中：现金和现金等价物	11,127,229.69	13,416,998.23
非流动资产	101,403,982.51	58,975,118.05
资产合计	119,923,194.08	75,971,028.91

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司	宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司
流动负债	2,538,517.32	17,325,710.53
非流动负债	44,056,258.47	
负债合计	46,594,775.79	17,325,710.53
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	73,328,418.29	58,645,318.38
按持股比例计算的净资产份额	36,664,209.15	29,322,659.18
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	36,664,209.15	29,322,659.18
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,595,552.84	7,530,120.63
财务费用	-48,682.26	-181,483.56
所得税费用	767.67	-2,107.24
净利润	-346,343.18	-675,340.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-346,343.18	-675,340.81
本年度收到的来自合营企业的股利		

续

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	中创物流（海阳）有限公司	中创物流（海阳）有限公司
流动资产	4,685,317.31	5,786,031.12
其中：现金和现金等价物	1,730,299.34	1,851,892.51
非流动资产	241,981.11	394,811.31
资产合计	4,927,298.42	6,180,842.43
流动负债	548,722.10	1,743,892.18
非流动负债		
负债合计	548,722.10	1,743,892.18

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	中创物流（海阳）有限公司	中创物流（海阳）有限公司
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,378,576.32	4,436,950.25
按持股比例计算的净资产份额	2,189,288.16	2,218,475.13
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	2,189,288.16	2,218,475.13
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,821,358.48	6,810,833.48
财务费用	-4,142.95	-2,322.58
所得税费用	39,085.19	77,461.09
净利润	1,234,881.30	1,436,950.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,234,881.30	1,436,950.25
本年度收到的来自合营企业的股利	646,627.61	

（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
	青岛空联国际物流中心有限公司	青岛空联国际物流中心有限公司
流动资产	533,100.44	13,190,641.36
其中：现金和现金等价物	533,100.44	13,190,641.36
非流动资产		27,851.45
资产合计	533,100.44	13,218,492.81
流动负债		1,034,752.22
非流动负债		
负债合计		1,034,752.22
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	533,100.44	12,183,740.59
按持股比例计算的净资产份额	261,219.22	5,970,032.89

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	青岛空联国际物流中心有限公司	青岛空联国际物流中心有限公司
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	261,219.22	5,970,032.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		12,338,883.70
财务费用	-5,096.27	-253,800.16
所得税费用		948,580.92
净利润	-50,640.15	2,752,556.73
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		2,752,556.73
本年度收到的来自联营企业的股利	5,684,000.00	2,797,118.41

续

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	青岛港董家口散货物流中心有限公司	青岛港董家口散货物流中心有限公司
流动资产	46,257,242.74	58,603,235.43
其中：现金和现金等价物	36,005,194.35	40,819,626.08
非流动资产	87,291,127.74	89,633,742.89
资产合计	133,548,370.48	148,236,978.32
流动负债	8,605,270.75	11,969,451.85
非流动负债	590,000.00	850,000.00
负债合计	9,195,270.75	12,819,451.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	124,353,099.87	135,417,526.47
按持股比例计算的净资产份额	60,933,018.94	66,354,587.97
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	青岛港董家口散货物流中心有限公司	青岛港董家口散货物流中心有限公司
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	60,933,018.94	66,354,587.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	58,148,785.10	69,710,553.53
财务费用	-422,782.87	-109,399.87
所得税费用	5,732,513.85	7,616,859.15
净利润	18,286,286.96	22,603,269.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,286,286.96	22,603,269.35
本年度收到的来自联营企业的股利	14,548,952.84	7,231,926.59

续

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	青岛港联欣国际物流有限公司	青岛港联欣国际物流有限公司
流动资产	66,414,070.88	66,398,469.33
其中：现金和现金等价物	27,792,617.50	30,636,129.54
非流动资产	50,093,218.24	66,110,438.49
资产合计	116,507,289.12	132,508,907.82
流动负债	40,310,054.53	20,126,319.96
非流动负债	31,600,938.98	60,327,120.44
负债合计	71,910,993.51	80,453,440.40
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	44,596,295.62	52,055,467.42
按持股比例计算的净资产份额	18,730,444.16	21,863,296.33
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	18,730,444.16	21,863,296.33
存在公开报价的联营企业权益投资的		

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	青岛港联欣国际物流有限公司	青岛港联欣国际物流有限公司
公允价值		
营业收入	179,822,406.27	154,021,500.04
财务费用	1,878,874.14	2,403,257.82
所得税费用	4,958,660.03	6,043,305.83
净利润	13,559,744.19	17,146,216.28
终止经营的净利润		
其他综合收益	-200,000.00	1,450,000.00
综合收益总额	13,475,744.19	18,596,216.28
本年度收到的来自联营企业的股利	8,743,944.72	8,829,616.04

续

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	福建可门港供应链管理有限公司	福建可门港供应链管理有限公司
流动资产	10,764,519.36	9,217,184.84
其中：现金和现金等价物	1,935,900.35	8,531,232.75
非流动资产	492,334.84	31,450.17
资产合计	11,256,854.20	9,248,635.01
流动负债	2,060,620.69	839,974.49
非流动负债	486,980.12	
负债合计	2,547,600.81	839,974.49
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,709,253.39	8,408,660.52
按持股比例计算的净资产份额	4,267,534.16	4,120,243.65
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	4,267,534.16	4,120,243.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,907,106.62	7,980,866.34
财务费用	-527,303.84	-44,384.90

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	福建可门港供应链管理有限公司	福建可门港供应链管理有限公司
所得税费用	971,280.58	966,804.23
净利润	2,895,217.83	2,882,916.62
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,895,217.83	2,882,916.62
本年度收到的来自联营企业的股利	1,271,366.23	1,988,604.97

续

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	日照岚桥港供应链管理有限公司	日照岚桥港供应链管理有限公司
流动资产	3,094,462.70	3,770,495.23
其中：现金和现金等价物	1,102,895.00	1,832,418.71
非流动资产	67,542.33	158,362.89
资产合计	3,162,005.03	3,928,858.12
流动负债	95,914.75	324,870.61
非流动负债		
负债合计	95,914.75	324,870.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,066,090.28	3,603,987.51
按持股比例计算的净资产份额	1,502,384.24	1,780,567.04
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	1,502,384.24	1,780,567.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,352,044.16	3,734,382.17
财务费用	24,849.17	3,645.11
所得税费用	87,303.90	203,169.19
净利润	1,478,875.01	2,280,304.96
终止经营的净利润		

项目	年末余额/本年发生额 日照岚桥港供应链管理有限公司	年初余额/上年发生额 日照岚桥港供应链管理有限公司
其他综合收益		
综合收益总额	1,478,875.01	2,280,304.96
本年度收到的来自联营企业的股利	1,004,875.92	

续

项目	年末余额/本年发生额 日照港集发远达国际物流有限公司	年初余额/上年发生额 日照港集发远达国际物流有限公司
流动资产	14,731,701.42	12,781,242.41
其中：现金和现金等价物	9,518,942.59	10,736,293.19
非流动资产	6,951,934.78	7,970,940.55
资产合计	21,683,636.20	20,752,182.96
流动负债	7,117,647.54	4,771,418.61
非流动负债		
负债合计	7,117,647.54	4,771,418.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	14,565,988.66	15,980,764.35
按持股比例计算的净资产份额	7,137,334.44	7,830,574.53
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	7,137,334.44	7,830,574.53
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	104,136,551.73	53,139,385.23
财务费用	-11,397.42	15,871.45
所得税费用	1,321,235.28	1,271,849.87
净利润	3,882,404.97	3,772,013.61
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,882,404.97	3,772,013.61
本年度收到的来自联营企业的股利	2,614,774.79	

续

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	山东日日顺国际供应链管理有限公司	山东日日顺国际供应链管理有限公司
流动资产	93,680,386.79	93,210,619.97
其中：现金和现金等价物	18,189,049.67	38,113,741.57
非流动资产	712,371.03	211,981.17
资产合计	94,392,757.82	93,422,601.14
流动负债	22,189,537.71	27,008,653.61
非流动负债		8,059.75
负债合计	22,189,537.71	27,016,713
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	72,203,220.11	66,405,887.78
按持股比例计算的净资产份额	35,379,577.85	32,538,885.01
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	35,379,577.85	32,538,885.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	447,637,249.42	540,749,213.64
财务费用	125,159.99	86,505.64
所得税费用	2,010,744.82	1,756,949.08
净利润	5,797,332.33	5,020,742.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,797,332.33	5,020,742.22
本年度收到的来自联营企业的股利		

续

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	中创天驰智慧冷链（青岛）有限公司	中创天驰智慧冷链（青岛）有限公司
流动资产	266,037,021.76	260,693,633.16
其中：现金和现金等价物	40,714,925.28	9,967,100.70

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	中创天驰智慧冷链（青岛）有限公司	中创天驰智慧冷链（青岛）有限公司
非流动资产	321,932,554.69	158,402,261.04
资产合计	587,969,576.45	419,095,894.20
流动负债	211,449,833.91	116,024,681.95
非流动负债	198,382,742.99	131,357,267.40
负债合计	409,832,576.90	247,381,949.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	178,136,999.55	171,713,944.85
按持股比例计算的净资产份额	62,347,949.84	75,217,181.26
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	62,347,949.84	75,217,181.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	105,038,084.93	254,522,800.09
财务费用	14,152,250.13	676,840.41
所得税费用	1,770,224.43	13,961.43
净利润	5,002,862.45	-2,664,850.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,002,862.45	-2,664,850.29
本年度收到的来自联营企业的股利		

续

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	中创恒基国际航运（上海）有限公司	中创恒基国际航运（上海）有限公司
流动资产	139,566.10	
其中：现金和现金等价物	132,979.00	
非流动资产	60,000.00	
资产合计	199,566.10	
流动负债	6,505.10	

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	中创恒基国际航运（上海）有限公司	中创恒基国际航运（上海）有限公司
非流动负债		
负债合计	6,505.10	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	193,061.00	
按持股比例计算的净资产份额	94,599.89	
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	94,599.89	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-404.20	
所得税费用		
净利润	-106,939.00	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-106,939.00	
本年度收到的来自联营企业的股利		

续

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	AMT-X CML GC Pty Ltd	AMT-X CML GC Pty Ltd
流动资产	5,309,861.52	
其中：现金和现金等价物	4,384,798.54	
非流动资产	278,570.92	
资产合计	5,588,432.44	
流动负债	5,113,910.79	
非流动负债		
负债合计	5,113,910.79	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	474,521.65	

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	AMT-X CML GC Pty Ltd	AMT-X CML GC Pty Ltd
按持股比例计算的净资产份额	57,214.97	
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,469,299.54	
财务费用	52,033.22	
所得税费用		
净利润	155,388.57	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：中创恒基国际航运（上海）有限公司注册资本 10,000.00 万人民币，本公司之子公司中创工程物流有限公司以货币认缴出资 4,900.00 万元，出资比例 49.00%，浙江恒基海运有限公司以货币认缴出资 5,100.00 万元，出资比例 51.00%，截止 2022 年 12 月 31 日，股东按认缴出资比例实缴出资 30.00 万元。

AMT-X CML GC Pty Ltd 注册资本 1,000.00 澳元，HMT AUS Pty Ltd、AUSTRALIA CML GRANDCORP PTY LTD、JFCHH FAMILY TRUST、AMT-X Pty Ltd 以货币认缴出资，比例分别为 50%、30%、10%、10%。截止 2022 年 12 月 31 日 AUSTRALIA CML GRANDCORP PTY LTD、 HMT AUS Pty Ltd、JFCHH FAMILY TRUST、AMT-X Pty Ltd 均无实缴出资

青岛空联国际物流中心有限公司于 2023 年 1 月 5 日清算注销。

（4） 截至 2022 年 12 月 31 日止，本集团之合营企业及联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制。

（5） 重要的共同经营：无。

（6） 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

1)汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、印尼盾及澳元有关，本集团提供劳务与接受劳务以美元进行结算较普遍。于2022年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、印尼盾及澳元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-美元	30,628,486.25	35,528,401.89
货币资金-澳币	24,674.48	20,263.80
货币资金-印尼盾	11,719,753,091.81	192,881,249.90
货币资金-新加坡币	180.52	
应收账款-美元	61,541,472.80	150,623,234.34
应收账款-澳币	67,162.07	1,165.49
应收账款-印尼盾	4,466,538,552.00	3,732,041,955.00
其他应收款-美元		2,762,035.28
其他应收款-澳元	305,880.91	
其他应收款-印尼盾	361,140,076.00	11,060,000.00
短期借款-美元	13,980,914.19	24,357,606.37
应付账款-美元	32,240,422.14	123,075,640.17
应付账款-澳元	281,853.50	338,573.13
应付账款-印尼盾	1,106,541,190.00	4,696,751,081.00

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款-美元	28,943.60	2,593,554.00
其他应付款-澳元	3.46	30,003.42
其他应付款-印尼盾	195.10	542,512,433.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，伴随业务量的不断增长，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整结算政策降低由此带来的风险。

2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、长期应付款。截止2022年12月31日，本集团的带息债务主要为：人民币计价的浮动利率合同238,841,042.04元，美元计价的浮动利率合同97,371,474.97元（美元金额13,980,914.19元）。

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

3）价格风险

本集团以市场价格提供劳务，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：144,280,667.12元。

（3）流动风险

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

本集团将银行借款作为重要资金来源。于2022年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为636,360,757.04元（2021年12月31日：448,923,080.34元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币530,740,757.04元（2021年12月31日：313,303,080.34元）；本集团尚未使用的长期银行借款额度为人民币105,620,000.00元（2021年12月31日135,620,000.00元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	642,510,319.78				642,510,319.78
交易性金融资产	787,547.04				787,547.04
应收票据	31,759,169.66				31,759,169.66
应收账款	997,162,509.68				997,162,509.68
应收款项融资	14,566,236.87				14,566,236.87
其他应收款	289,561,062.99				289,561,062.99
金融负债					
短期借款	198,723,636.93				198,723,636.93
应付账款	663,168,062.20				663,168,062.20
其他应付款	133,363,152.30				133,363,152.30
应付职工薪酬	39,398,756.33				39,398,756.33
一年内到期的非流动负债	77,792,388.67				77,792,388.67
长期借款			144,380,000.00		144,380,000.00

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
租赁负债		29,195,656.53	35,995,436.80	11,687,493.75	76,878,587.08

2.敏感性分析

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

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	12,273,074.99	12,273,074.99	8,023,198.92	8,023,198.92
所有外币	对人民币贬值 5%	-12,273,074.99	-12,273,074.99	-8,023,198.92	-8,023,198.92

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

项目	利率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-1,813,821.87	-1,813,821.87	-547,534.09	-547,534.09
浮动利率借款	减少 1%	1,813,821.87	1,813,821.87	547,534.09	547,534.09

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）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	787,547.04			787,547.04
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	**787,547.04**			**787,547.04**

2. 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

本公司交易性金融资产主要为购买的银行理财产品，根据与银行签订的结构性存款合同，产品收益将与观察日上海黄金交易所之上海金上午基准价、美元/日元汇率中间价波动变化等情况挂钩，公司根据上述因素确定交易性金融资产公允价值变动。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
控股股东					
青岛中创联合投资发展有限公司	青岛	投资	750.00	52.50	52.50
最终控制方	李松青、葛言华、谢立军				

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
青岛中创联合投资发展有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
青岛中创联合投资发展有限公司	182,000,000.00	140,000,000.00	52.50	52.50

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
青岛空联国际物流中心有限公司	联营企业
青岛港董家口散货物流中心有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
青岛港联欣国际物流有限公司	联营企业
福建可门港供应链管理有限公司	联营企业
日照岚桥港供应链管理有限公司	联营企业
日照港集发远达国际物流有限公司	联营企业
山东日日顺国际供应链管理有限公司	联营企业
中创天驰智慧冷链（青岛）有限公司	联营企业
大连港散货物流中心有限公司	合营企业
中创物流（海阳）有限公司	合营企业
宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司	合营企业
中创恒基国际航运（上海）有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与公司关系
李松青	董事长、董事会执行委员会委员、持股5%以上股东
葛言华	董事、董事会执行委员会委员、总经理、持股5%以上股东
谢立军	董事、副总经理、股东
刘青	董事、副总经理、股东
高兵	副总经理、股东
丁仁国	董事、股东
冷显顺	董事、股东
高玉德	独立董事
李旭修	独立董事
范英杰	独立董事
孙蛸金	副总经理
张培城	监事会主席、股东
施柯庆	股东监事
邱鹏	职工监事
楚旭日	财务总监、董事会秘书、股东
于军	控股股东总经理、股东
山东莱州市橡塑一厂（普通合伙）	董事长直系亲属控制的企业
联拓有限公司（香港注册）	董事长亲属控制的企业
青岛旭垣机械工程有限公司	总经理亲属控制的企业
青岛盈智科技有限公司	控股股东中创联合及实际控制人李松青控制的企业
天津港物流发展有限公司	对公司有重要影响的控股子公司少数股东

其他关联方名称	与公司关系
天津港集团物流有限公司	对公司有重要影响的控股子公司少数股东
青岛律翼管理咨询有限责任公司	前任独立董事栾少湖控制的企业
青岛德和远航网络科技有限公司	前任独立董事栾少湖控制的企业
SINOPIONEEERZAMBIACOMPANYLIMITED	控股股东控制的公司
烟台交运集团货运有限公司	监事近亲属担任高管的公司
天津港经济技术合作有限公司	对公司有重要影响的控股子公司少数股东

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
青岛港联欣国际物流有限公司	代理、场站服务	45,665,224.03	47,170,000.00	否	42,559,772.03
天津港物流发展有限公司	场站服务	4,244,983.81	4,100,000.00	是	869,752.30
青岛盈智科技有限公司	技术服务、采购设备	9,475,103.80	4,500,000.00	是	7,363,788.62
日照港集发远达国际物流有限公司	场站服务	8,234,858.37	6,209,000.00	是	7,176,964.02
山东日日顺国际供应链管理有限公司	代理、场站服务	8,812,244.58	11,000,000.00	否	11,246,241.69
青岛港董家口散货物流中心有限公司	港口服务	15,468,060.57	20,000,000.00	否	30,024,466.42
青岛港董家口散货物流中心有限公司	定期租船	29,528,484.84	22,658,109.75	是	5,454,923.41
宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司	场站服务	5,384,885.07	6,080,000.00	否	6,072,892.29
日照岚桥港供应链管理有限公司	港口服务	1,714,809.97	4,800,000.00	否	4,867,619.34
天津港集团物流有限公司	综合物流服务	4,256,971.91		是	
中创天驰智慧冷链（青岛）有限公司	综合物流服务	319,755.86		是	
烟台交运集团货运有限公司	运输服务				472,092.66
合计		**133,105,382.81**	—	—	**116,108,512.78**

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额

青岛港联欣国际物流有限公司	代理、场站服务	15,953,295.50	12,120,699.72
青岛港联欣国际物流有限公司	劳务费	516,061.33	468,225.48
青岛港董家口散货物流中心有限公司	代理、船舶管理服务	1,856,317.15	1,823,311.06
青岛港董家口散货物流中心有限公司	劳务费	373,584.90	373,584.90
福建可门港供应链管理有限公司	劳务费	695,094.34	798,113.20
天津港物流发展有限公司	场站服务	810,933.02	584,590.17
日照港集发远达国际物流有限公司	代理、场站服务	21,511,519.12	2,322,064.56
日照港集发远达国际物流有限公司	劳务费	642,812.44	581,768.51
山东日日顺国际供应链管理有限公司	代理、场站服务	21,725,833.97	47,470,887.73
大连港散货物流中心有限公司	代理	16,000.00	
宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司	场站服务	414,736.28	1,001,211.53
中创天驰智慧冷链（青岛）有限公司	综合物流服务	126,824.31	
中创物流（海阳）有限公司	操作服务	908,673.02	1,736,496.23
青岛盈智科技有限公司	技术服务		138,815.67
合计		**65,551,685.38**	**69,419,768.76**

2. 关联租赁情况

（1）出租情况

出租方名称	**承租方名称**	**租赁资产种类**	**本年确认的租赁收益**	**上年确认的租赁收益**
青岛中创远达物流有限公司	青岛港联欣国际物流有限公司	机器设备		330,973.50
中创物流股份有限公司	山东日日顺国际供应链管理有限公司	中创大厦	646,682.66	523,968.04
	青岛盈智科技有限公司		862,095.24	862,095.24
中创物流（日照）有限公司	日照港集发远达国际物流有限公司	机器设备	573,044.05	498,504.12
中创物流（宁波）有限公司	宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司	机器设备	84,601.76	238,938.05
中创物流股份有限公司	中创物流（海阳）有限公司	机器设备	619,469.02	265,486.73
合计			**2,785,892.73**	**2,719,965.68**

（2）承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
天津港物流发展有限公司	堆场					6,365,189.94	16,776,717.35	1,024,402.63	1,679,701.77		
天津港物流发展有限公司	机器设备	144,092.96	22,737.87								

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛中创远达物流有限公司	中创物流股份有限公司	78,223,921.60	2020.05.09	2025.05.09	否
青岛中创远达物流有限公司	中创物流股份有限公司	23,952,619.90	2020.05.09	2025.05.09	否
青岛中创远达物流有限公司	中创物流股份有限公司	200,000,000.00	2022.08.31	2023.08.31	否
李松青、徐新丽	中创物流股份有限公司	132,000,000.00	2022.02.25	2025.02.24	否
李松青、徐新丽	上海智冷供应链有限公司	250,000,000.00	2021.12.17	2027.12.16	否

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
刘青	处置子公司股权		900,000.00

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	**12,728,403.89**	**11,704,951.58**

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛港联欣国际物流有限公司	2,444,425.17	17,110.98	3,048,392.41	21,338.75
应收账款	天津港物流发展有限公司	537,615.66	3,763.31	54,701.39	382.91
应收账款	日照港集发远达国际物流有限公司	2,616,431.46	18,315.02	206,168.00	1,443.18
应收账款	宁波梅山保税港区远达供应链管理有	180,090.00	1,260.63	19,042.00	133.29
应收账款	山东日日顺国际供应链管理有限公司	4,218,590.15	29,530.13	1,174,667.59	8,222.67

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	青岛港董家口散货物流中心有限公司	150,000.00	1,050.00		
应收账款	中创天驰智慧冷链（青岛）有限公司	44,712.63	312.99		
应收账款	中创物流（海阳）有限公司	294,220.00	2,059.54	232,640.00	1,628.48
预付款项	青岛港董家口散货物流中心有限公司			64,458.71	
预付款项	青岛港联欣国际物流有限公司			131.00	
其他应收款	山东日日顺国际供应链管理有限公司			20,000.00	140.00
其他应收款	青岛港联欣国际物流有限公司			45,866.00	321.06
其他应收款	青岛港董家口散货物流中心有限公司	396,000.00	2,772.00		
其他应收款	天津港物流发展有限公司	100,000.00			
其他应收款	刘青			900,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	青岛港联欣国际物流有限公司	7,818,225.14	8,493,921.73
应付账款	天津港物流发展有限公司	403,455.34	100,643.58
应付账款	青岛盈智科技有限公司	7,016,953.80	367,850.00
应付账款	日照港集发远达国际物流有限公司	1,123,189.87	1,012,198.34
应付账款	山东日日顺国际供应链管理有限公司	1,865,197.45	385,911.59
应付账款	青岛港董家口散货物流中心有限公司	2,252,287.70	2,716,599.60
应付账款	宁波梅山保税港区远达供应链管理有限公司	767,071.69	1,176,119.96
应付账款	日照岚桥港供应链管理有限公司	523,983.81	2,189,968.29

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	天津港集团物流有限公司	804,736.25	
应付账款	中创天驰智慧冷链（青岛）有限公司	522.00	
预收款项	山东日日顺国际供应链管理有限公司	323,341.33	323,341.33
预收款项	中创物流（海阳）有限公司		50,000.00
其他应付款	天津港物流发展有限公司	50,000.00	50,000.00
租赁负债	天津港物流发展有限公司		81,104,691.67

3. 其他非流动资产

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预付软件购置款	青岛盈智科技有限公司	600,000.00	600,000.00

十二、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据《关于公司 2022 年年度利润分配方案的议案》，拟以 2022 年 12 月 31 日总股本 346,666,710.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.50 元（含税），共计派发现金股利人民币 156,000,019.50 元，剩余未分配利润结转下一年度。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本集团主要提供综合性现代物流服

务，主要分为跨境集装箱物流、智慧冷链物流和新能源工程物流，本公司及部分子公司同时提供上述多种劳务，因此本集团内不能按照劳务类别划分经营分部，从而披露经营分部的财务状况信息，评价其业绩情况，因此本集团不呈报分部信息。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2022 年 11 月 2 日，本公司之子公司中创航运科技（上海）有限公司，因船厂未按照协议履行 4500 吨级自航式甲板驳船建造义务对浙江金川船业有限公司（船舶建造方）、宁波方舟船舶工程有限公司（保证人）、沈方德（保证人），提起诉讼，截止报告日本案一审尚在进行中。

除上述事项外本集团无其他需要披露的对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按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	1,399,912.00	0.36	1,399,912.00	100.00	
按组合计提坏账准备	388,720,744.04	99.64	9,624,770.36	2.48	379,095,973.68
其中：账龄组合	324,205,894.48	83.10	9,624,770.36	2.97	314,581,124.12
合并范围内公司的款项	64,514,849.56	16.54			64,514,849.56
合计	**390,120,656.04**	**100.00**	**11,024,682.36**	**—**	**379,095,973.68**

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	1,399,912.00	0.16	1,399,912.00	100.00	
按组合计提坏账准备	887,354,375.36	99.84	7,923,771.42	0.89	879,430,603.94
其中：账龄组合	743,800,562.86	83.69	7,923,771.42	1.07	735,876,791.44

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（%）	
合并范围内公司的款项	143,553,812.50	16.15			143,553,812.50
合计	**888,754,287.36**	**100.00**	**9,323,683.42**	**—**	**879,430,603.94**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大连万阳重工有限公司	1,399,912.00	1,399,912.00	100.00	企业经营困难

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	304,782,396.96	2,133,328.95	0.70
1-2 年	18,357,009.40	6,424,953.29	35.00
2-3 年			85.00
3 年以上	1,066,488.12	1,066,488.12	100.00
合计	**324,205,894.48**	**9,624,770.36**	**—**

注：按照合并范围外公司的款项账龄情况划分。

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	369,297,246.52
1-2 年	18,357,009.40
2-3 年	
3 年以上	2,466,400.12
合计	**390,120,656.04**

（3） 本年应账款坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	7,923,771.42	1,700,998.94			9,624,770.36
按单项计提	1,399,912.00				1,399,912.00
合计	**9,323,683.42**	**1,700,998.94**			**11,024,682.36**

（4） 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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	25,185,500.00	1 年以内	6.46	176,298.50
单位 2	20,939,047.63	1 年以内	5.37	
单位 3	12,506,664.78	1 年以内	3.21	
单位 4	12,389,000.00	1 年以内	3.18	86,723.00
单位 5	11,573,876.60	1 年以内	2.97	81,017.14
合计	**82,594,089.01**	—	**21.19**	**344,038.64**

2. 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	479,731,068.63	357,785,102.83
合计	**479,731,068.63**	**357,785,102.83**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	1,955,755.11	1,923,755.11
备用金		14,000.00
保证金	12,156,120.00	5,227,607.00
往来款	451,780,499.51	329,957,315.95
代结算款	13,854,374.26	20,691,515.33
合计	**479,746,748.88**	**357,814,193.39**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	29,090.56			29,090.56
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--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	-13,410.31			-13,410.31
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	15,680.25			15,680.25

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	473,211,848.77
1-2 年	1,038,153.00
2-3 年	1,172,792.00
3 年以上	4,323,955.11
合计	**479,746,748.88**

（4） 其他应收款坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	29,090.56	-13,410.31			15,680.25
合计	**29,090.56**	**-13,410.31**			**15,680.25**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
单位 1	往来款	111,577,624.65	1 年以内	23.26	
单位 2	往来款	90,392,528.30	1 年以内	18.84	
单位 3	往来款	76,697,484.41	1 年以内	15.99	
单位 4	往来款	75,000,000.00	1 年以内	15.63	
单位 5	往来款	29,474,487.41	1 年以内	6.14	
合计	—	**383,142,124.77**	—	**79.86**	

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	1,000,350,341.63		1,000,350,341.63	904,031,712.97		904,031,712.97
对联营、合营企业投资	120,862,586.51		120,862,586.51	127,630,819.99		127,630,819.99
合计	**1,121,212,928.14**		**1,121,212,928.14**	**1,031,662,532.96**		**1,031,662,532.96**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中创物流（烟台）有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
中创物流（日照)有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
中创物流（宁波）有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
青岛远大均胜海运有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛中创远达物流有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
中创物流（陕西）有限公司	5,181,371.34		5,181,371.34			
中创物流（连云港）有限公司	4,450,000.00			4,450,000.00		
青岛中创保税物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中创物流（大连）有限公司	20,483,400.00			20,483,400.00		
中创发展（香港）有限公司	949,455.00			949,455.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中创物流（天津）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
天津中创海运有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
荣成中创物流有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
青岛中创瑞弗集装箱技术有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00		
青岛中创物流供应链有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
天津港远达物流有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
中创工程物流有限公司	88,000,000.00			88,000,000.00		
中创智慧冷链有限公司	87,500,000.00	92,500,000.00		180,000,000.00		
CMLOG GLOBAL PTE.LTD.	18,809,657.71			18,809,657.71		
中创（天津）滨海物流有限公司	173,135,996.00			173,135,996.00		
中创船舶管理有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
上海智冷供应链有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
行果智运物流科技有限公司	35,271,832.92	5,000,000.00		40,271,832.92		
中创航运科技（上海）有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
合计	**904,031,712.97**	**101,500,000.00**	**5,181,371.34**	**1,000,350,341.63**		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
宁波保税港区远达供应链管理有限公司	29,322,659.18	7,500,000.00		-167,012.85		17,804.30				36,673,450.63	
二、联营企业											
青岛空联国际物流中心有限公司	5,970,032.89			-24,813.67			5,684,000.00			261,219.22	
青岛港董家口散货物流中心有限公司	66,354,587.94			8,960,280.61	161,700.00	2,322.62	14,548,952.84			60,929,938.33	
青岛港联欣国际物流有限公司	21,863,296.33			5,695,092.56	-84,000.00		8,743,944.72			18,730,444.17	
福建可门港供应链管理有限公司	4,120,243.65			1,418,656.74			1,271,366.23			4,267,534.16	
合计	**127,630,819.99**	**7,500,000.00**		**15,882,203.39**	**77,700.00**	**20,126.92**	**30,248,263.79**			**120,862,586.51**	

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	6,193,546,094.67	6,079,623,479.24	7,528,687,337.90	7,424,943,582.50
其他业务	21,809,366.01	4,367,938.31	21,658,030.84	5,163,342.28
合计	**6,215,355,460.68**	**6,083,991,417.55**	**7,550,345,368.74**	**7,430,106,924.78**

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	101,246,246.78	91,039,696.63
权益法核算的长期股权投资收益	15,882,203.39	20,700,724.38
处置长期股权投资产生的投资收益	627,574.22	
合计	**117,756,024.39**	**111,740,421.01**

十七、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 3 月 29 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,828,266.93	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,595,894.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	208,130.26	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-1,486,204.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	147,321.67	
小计	24,293,408.81	

项目	本年金额	说明
减：所得税影响额	6,073,352.31	
少数股东权益影响额（税后）	2,877,147.84	
合计	**15,342,908.66**	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.45	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.73	0.66	0.66

中创物流股份有限公司

二〇二三年三月二十九日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克,叶韶勋,顾仁荣,李晓英,谭小青

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

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022 年 11 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　许志扬

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1968-03-09

工作单位 Working unit　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所

身份证号码 Identity card No.　370202680309301

证书编号：370200030003
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1992 年 /y 12 月 /m 19 日 /d
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会 2018年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2022年 注册会计师 年检合格专用章

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

山东省注册会计师协会 2015年 注册会计师 年检合格专用章

2015年 /y 3月 /m 12日 /d

5

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

姓名 Full name 王民

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1969-02-09

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所

身份证号码 Identity card No. 370206196902094836

证书编号：No. of Certificate 370206450017

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2005 年/y 08 月/m 08 日/d

4

年度检验登记

Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格，

This certificate is valid fo

this renewal.

王民的年检二维码

山东省注册会计师协会
2016年
注册会计师
年检合格专用章

2016年02月29日

年/y 月/m 日/d

5