

公司代码：603535

公司简称：嘉诚国际

# 广州市嘉诚国际物流股份有限公司 2024 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人段容文、主管会计工作负责人陈继明及会计机构负责人（会计主管人员）陈继明声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

不适用

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	载有法定代表人段容文女士、主管会计工作负责人陈继明先生、会计机构负责人陈继明先生签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/嘉诚国际	指	广州市嘉诚国际物流股份有限公司
嘉诚环球	指	嘉诚环球集团有限公司，系本公司设在香港的全资子公司
天运科技、天运塑胶	指	广州市天运塑胶电子有限公司，已更名为广州市天运科技发展有限公司，系本公司的全资子公司
松天供应链	指	北京市松天供应链管理集团有限公司，系本公司的全资子公司
天运物流	指	天运国际物流（广州）有限公司，系本公司的全资子公司
奇天物流	指	广州市奇天国际物流有限公司，系本公司的控股子公司
三景电器	指	广州市三景电器设备有限公司，系天运科技的全资子公司，本公司的控股孙公司
三田供应链	指	上海三田供应链管理集团有限公司，系天运物流的全资子公司，本公司的控股孙公司
大金供应链	指	广州市大金供应链管理集团有限公司，系本公司的全资子公司
嘉诚海南	指	嘉诚国际科技供应链（海南）有限公司，其股东为嘉诚环球及本公司，系本公司的全资子公司，海口数智物流中心项目公司
天运海南	指	天运国际科技供应链（海南）有限公司，其股东为嘉诚环球及嘉诚海南，系本公司的全资孙公司，洋浦数智加工流通中心项目公司
嘉诚三亚	指	嘉诚国际网络科技供应链（三亚）有限公司，其股东为嘉诚环球及本公司，系本公司的全资子公司，嘉诚国际（三亚）超级云智世界港项目公司
嘉诚航空	指	广东嘉诚国际航空有限公司
高岛屋	指	高岛屋（海南）科技发展控股有限公司，系三景电器与嘉诚环球合资成立的子公司
湖北枫田	指	湖北枫田科技发展有限公司，系三景电器全资子公司
亚玛讯	指	广州市亚玛讯网络科技有限公司，系本公司的全资子公司，大湾区（华南）国际电商港项目公司
江门亚玛讯	指	江门市亚玛讯网络科技有限公司，系本公司的控股孙公司
港天国际	指	广州港天国际物流有限公司，系本公司的合营公司
天运物流中心	指	天运（南沙）多功能国际物流中心
嘉诚国际港	指	嘉诚国际港物流园区，位于广州市南沙区东涌镇骏马大道
海口数智物流中心	指	嘉诚国际（海南）多功能数智物流中心，位于海南省海口市综合保税区
洋浦数智加工流通中心	指	天运国际（海南）数智加工流通中心，位于海南省洋浦经济开发区
三亚超级云智世界港	指	嘉诚国际（三亚）超级云智世界港，位于海南省三亚市天涯区
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州市嘉诚国际物流股份有限公司章程》
A股	指	人民币普通股
本期/报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元、亿元	指	元人民币、万元人民币、亿元人民币
RFID	指	Radio Frequency Identification（射频识别），一种非接触式的自动识别技术，它通过射频信号自动识别目标对象并获取相关数据，识别工作无须人工干预，可工作于各种复杂环境，提高工作效率
VMI	指	Vendor Managed Inventory（供应商管理库存），一种以用户和供应

		商双方都获得最低成本为目的，在一个共同的协议下由供应商管理库存，并不断监督协议执行情况和修正协议内容，使库存管理得到持续地改进的合作性策略
MILKRUN	指	指循环取货服务，即把多个供应商的原料或零部件进行统一的计划和协作，在一定的范围内按照固定的模式，派车循环往复，实现即时供应
KANBAN	指	某工序何时需要何数量的某种物料的卡片，又称为传票卡，是传递信号的工具
JIT	指	<b>Just In Time</b> （准时生产制），以消除一切无效作业与浪费为目标，在精确测定生产各工艺环节作业效率的前提下按订单准确计划实现“在需要的时候，按需要的量，生产或提供所需的产品”的一种管理模式
TMS	指	<b>Transportation Management System</b> （运输管理系统），主要包括订单管理、配载作业、调度分配、行车管理、 <b>GPS</b> 车辆定位系统、车辆管理、人员管理、数据报表、基本信息维护、系统管理等模块
WMS	指	<b>Warehouse Management System</b> （仓储保管服务系统）
逆向物流/逆物流	指	不合格物品的返修、退货以及周转使用的包装容器从需方返回到供方所形成的物品实体流动。比如回收用于运输的托盘和集装箱、接受客户的退货、收集容器、原材料边角料、零部件加工中的缺陷在制品等的销售方面物品实体的反向流动过程
甩挂运输	指	带有动力的机动车将随车拖带的承载装置，包括半挂车、全挂车甚至货车底盘上的货箱甩留在目的地后，再拖带其他装满货物的装置返回原地，或者驶向新的地点。这种一辆带有动力的主车，连续拖带两个以上承载装置的运输方式被称为甩挂运输
两业联动	指	制造类企业和物流企业互相深度介入对方企业的管理、组织、计划、运作、控制等过程，共同追求资源集约化经营和企业整体优化的协同合作活动
三业联动	指	制造类企业、商贸类企业和物流企业互相深度介入对方企业的管理、组织、计划、运作、控制等过程，共同追求资源集约化经营和企业整体优化的协同合作活动
供应链集成、协同	指	根据供应链各环节的逻辑关系通过创新、简化、清除、整合、衔接以重组物流活动，避免物流分工的不经济性，提高整个供应链流程的完整性和效率
跨境电商	指	跨境电商（ <b>Cross-border e-commerce</b> ）是指通过互联网销售商品或服务，跨越国家或地区边界，实现国际贸易的一种商业模式。
1210	指	保税备货模式，即跨境电商网站可以将尚未销售的货物整批发至国内保税物流中心，再进行网上零售
9610、9710、9810	指	海关监管及统计代码。适用于境内个人或电子商务企业通过电子商务交易平台实现交易，并采用“清单核放、汇总申报”模式办理电商零售出口商品的通关手续。按物流收货方分别为境外个人、企业、海外仓。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	广州市嘉诚国际物流股份有限公司
公司的中文简称	嘉诚国际
公司的外文名称	GuangzhouJiachengInternationalLogisticsCo.,Ltd.
公司的外文名称缩写	-
公司的法定代表人	段容文

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄艳芸	廖润
联系地址	广州市南沙区东涌镇骏马大道8号	广州市南沙区东涌镇骏马大道8号
电话	020-34631836	020-34631836
传真	020-87780780	020-87780780
电子信箱	securities@jiacheng88.com	securities@jiacheng88.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广州市番禺区南村镇万博二路79号2202室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	广州市南沙区东涌镇骏马大道8号
公司办公地址的邮政编码	511475
公司网址	http://www.jiacheng88.com
电子信箱	securities@jiacheng88.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	嘉诚国际	603535	-

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	656,721,496.79	626,316,522.89	4.85
归属于上市公司股东的净利润	117,903,293.88	106,825,062.42	10.37

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	118,475,477.89	101,408,654.16	16.83
经营活动产生的现金流量净额	46,175,392.85	57,451,944.90	-19.63
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,540,531,485.00	2,445,908,423.39	3.87
总资产	4,674,941,413.08	4,372,731,208.24	6.91

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.51	0.46	10.87
稀释每股收益(元/股)	0.55	0.45	22.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.51	0.43	18.6
加权平均净资产收益率(%)	4.71	4.54	增加0.17个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.73	4.31	增加0.42个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

可转债募投项目嘉诚国际港 2023 年四季度已完成转固，2023 年上半年可转债利息资本化，2024 年上半年可转债利息全部费用化约 2,300.19 万元，影响 2024 年上半年税后净利润约 1,955.16 万元；剔除可转债利息费用化因素影响，归属上市公司股东的净利润约 13,745.49 万元，同比去年增长约 28.67%，对应基本每股收益约 0.59 元/股；

剔除可转债利息费用化因素影响，归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润约 13,802.71 万元，同比去年增长约 36.11%，扣除非经常性损益后的基本每股收益约 0.59 元/股。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,752.69	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	845,497.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	416,294.14	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,944,790.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,448.22	
减：所得税影响额	-95,755.12	
少数股东权益影响额（税后）	635.20	
合计	-572,184.01	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### 1. 行业发展情况分析

中国物流与采购联合会公布的今年上半年物流运行数据显示，上半年，物流需求稳步恢复。二季度以来，物流服务供给转型升级加速推进，助力经济流通循环进一步畅通；全链条发力提质增效，全社会物流成本实现稳中有降；电商、航空物流等领域保持较快增长，运行态势良好。今年上半年，全国社会物流总额为167.4万亿元，同比增长5.8%，其中一、二季度分别增长5.9%、5.7%，延续了去年四季度以来较快增长态势。从物流结构看，上半年，工业品物流总额同比增长5.8%。其中，高技术制造业物流总额同比增长8.7%，较一季度加快1.2个百分点。从进口领域看，上半年，进口物流总额同比增长4.8%，集成电路等中间品类进口物流量增速维持在10%左右。今年上半年，社会物流总费用为8.8万亿元，同比增长2.0%。社会物流总费用与国内生产总值(GDP)的比率为14.2%，比今年一季度和2023年上半年分别下降0.2和0.3个百分点。今年上半年，物流业总收入6.3万亿元，同比增长3.7%。相关数据显示，上半年，重点企业中供应链合同订单数量同比增长24.4%，比1—5月份提高1.8个百分点，在较高的增长水平上有所加快。运输、仓储等基础物流服务向综合性转型，民生消费、航运等领域仍保持较快增长。

据海关统计，上半年，我国货物贸易进出口总值为21.17万亿元人民币，同比（下同）增长6.1%。其中，出口12.13万亿元，增长6.9%，进口9.04万亿元，增长5.2%，贸易顺差3.09万亿元。上半年，以跨境电商为代表的外贸新业态发展势头突出。其中，广东2024年上半年跨境电商进出口达4273.4亿元，总量规模稳居全国首位。海关每年监管的跨境电商、跨境邮件快件包裹量达70多亿件，平均每天有2000万件左右。从2018年的1.06万亿元，到2023年的2.38万亿元，5年间，我国跨境电商进出口增长了1.2倍。跨境电商整体规模由小到大、由大到优，已成为我国外贸发展的有生力量，也是全球经贸领域的新亮点。

作为一种以科技创新为驱动的外贸新业态新模式，跨境电商经营理念新、技术支撑强、应变速度快，为我国对外贸易增长发挥了强大的带动作用。利用跨境电商对生产要素进行创新性配置，同样符合新质生产力发展的特征和要求。近年来，我国高度重视跨境电商发展。自2014年《政府工作报告》首次提及，跨境电商一直是各级政府关注的重点工作之一。2023年中央经济工作会议明确提出，要加快培育外贸新动能，巩固外贸外资基本盘，拓展中间品贸易、服务贸易、数字贸易、跨境电商出口。《关于拓展跨境电商出口推进海外仓建设的意见》《关于跨境电子商务出口退运商品税收政策的公告》等文件的出台，也为促进跨境电商发展提供了有力政策支持。在实践中，跨境电商相关举措得到推广。2015年，国务院首次设立跨境电商综合试验区，此后经6次扩围，共设立了165个跨境电商综合试验区，实现31个省区市全覆盖。跨境电商交易、支付、物流、通关、退税、结汇等环节制度体系加快完善，技术标准、业务流程、监管模式、信息化建设等不断健全。各项有力举措共同推动跨境电商轻装上阵、蓬勃发展。

未来，国家将继续大力培育跨境电商经营主体，推动跨境电商与产业融合发展，打造跨境电商赋能产业带。加快跨境电商企业品牌建设，支持企业“借展出海”，提升贸易技术含量和附加值。加大金融支持力度，畅通跨境电商企业融资渠道，优化跨境资金结算服务，依法合规发展供应链金融，强化跨境电商的资金保障，降低经营成本。同时，优化跨境电商出口监管，促进和规范数据跨境流动，提升跨境数据管理和服务水平。此外，还将积极参与多边机制谈判和交流合作，在电子单证、无纸贸易、电子交易等方面的国际标准与规则制定中发挥积极作用。

## 2. 公司主营业务

公司的主营业务是为制造业客户提供定制化物流解决方案及全程供应链一体化综合物流服务。公司通过“四流合一”全程供应链一体化管理业务模式，设计个性化的物流方案，加之物流信息技术和器具研发成果的支持，形成了贯穿制造业企业原材料采购、产品开发与生产、仓储、配送、产品销售及售后服务全过程的集成式、协同式全程供应链一体化管理运营模式，将物流服务嵌入到制造业企业生产经营流程中。通过牛奶取货（Milk Run）、保税物流、甩挂运输等运输方式；普通仓储服务及保税仓储服务，提供货物的出入库作业管理以及库内分拣、分包、包装、贴签、简易加工、点检等分项业务。涵盖制造业企业的原材料物流、生产物流、成品物流以及逆物流等供应链运作的全过程，充分发挥物流业与制造业深度两业联动优势，协助制造业企业进行供应链改造及业务流程再造，缩短制造周期，削减物流成本，实现“零”库存管理。

公司利用自动化物流设备和先进的物流信息管理系统，为电子商务企业特别是跨境电商企业提供个性化的全球物流解决方案及包括干、仓、关、配在内的全链路物流服务。包括智能仓储保管、装卸搬运、包装、运输及协同配送、流通加工以及物流信息传递等全程物流服务和个性化的物流解决方案。在电子商务企业物流业务方面，公司以智慧化、高效化、信息化、网络化为发展目标，充分应用RFID、自动分拣、可视化及货物跟踪系统、物流数据分析等技术手段，提升电商物流作业的运行效率与精确性，实现全流程自动化引导操作。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）客户资源优势

公司通过为制造业客户提供定制化物流解决方案及全程供应链一体化综合物流服务，提供“四流合一”全程供应链一体化管理业务模式，设计个性化的物流方案，加之物流信息技术和器具研发成果的支持，形成了贯穿制造业企业原材料采购、产品开发与生产、仓储、配送、产品销售及售后服务全过程的集成式、协同式全程供应链一体化管理运营模式，将物流服务嵌入到制造业企业生产经营流程中。以此开发并维护了大量B端客户资源，如松下电器、日立冷机、住友电工、日本AGC、海信集团、万力集团等大型制造业企业及其上下游产业链企业，形成完整生态链合作。公司与聚赛龙、通用股份、新宝股份、广东鸿图、宁波四维尔集团等一批大型企业建立了

良好的合作关系。公司对客户资源的积累和长期维护，促使双方共同发展，也为公司提供了稳固的发展保障。

公司与全球四大跨境电商平台战略合作的优势。公司为电子商务企业特别是跨境电商企业提供个性化的全球物流解决方案，提供干、仓、配、关、等综合一站式全链路物流服务。与全球最知名四大跨境电商平台在跨境物流领域战略合作。其中在广东自贸区广州南沙片区天运物流中心为阿里系及其商家的跨境电商进口业务提供全球中心仓服务；在嘉诚国际港园区为 Temu 提供收货仓+备货仓+发货仓跨境出口一体化服务，包括干线运输、关务服务、国际包机（包板）服务；在佛山三水及江门鹤山地区为希音公司提供跨境出口备货仓代运营及质检仓代运营服务。此外，公司正在推进与全球知名新型电商提供物流服务，业务合作范围包括智能仓储服务、质检服务、代运营、关务、国内干线及洲际航线包机服务等。至此公司在跨境电商物流领域与全球四大知名电商平台全部进行了战略合作。为未来与全球四大电商平台进一步延伸合作奠定了坚实的基础，公司市场前景广阔。

### （二）创新型智慧物流及物流技术研发优势

公司在技术创新方面不断投入，通过引入先进的物流技术和管理系统，如自动化分拣设备、大数据分析、人工智能等建立数字生态体系，实现智慧仓储运营，提高物流效率和准确性。此外，企业积极探索新技术在物流领域的应用，如通过与世界知名云服务企业的合作，升级网络和数据安全基础设施，以应对不断变化的市场需求和技术挑战。还有自主研发“业务+数据”双中台，这些创新不仅提高了企业的运营效率，也提升了公司的服务质量，也为未来的业务发展奠定了坚实的基础。

参与全程供应链管理的物流企业，对运输技术、配送技术、装卸搬运技术、自动化仓储技术、库存控制技术、包装技术等专业技术的掌握和熟练运用提出了较高要求。公司通过对物资流转的合理规划，对整个供应链环节中的信息进行准确、高效、及时地共享、分析与决策，使自身信息系统与客户实现有效对接。公司根据业务需求设计研发了多项运输和装卸装置、物流器具和信息采集设备，当前，公司已拥有数十项物流器具及设备专利技术，已成功应用的智能系统有 TMS、WMS、RFID 等。通过物流技术设备的研发创新，达到减少作业环节，实现自动化、高效率、高品质的物流作业。

### （三）数字化优势提升物流核心能力

当今，数字化转型大潮正席卷全球，数字化技术改变着人们的生活方式，重塑着社会的发展轨迹，数字化已经成为未来发展的焦点。“十四五”规划中提出要加快数字化发展，打造数字经济新优势，加快推进服务业数字化，实施文化产业数字化战略。与此同时以数字化转型提质增效、转型升级将成为企业实现高质量发展的必然趋势。公司多年来坚持在数字化方面不断投入，加大开发与应用力度，形成他人难以复制及超越的企业核心竞争力，确保与其他物流企业的差异化竞争优势，致力于成为可以和国际物流企业比肩的优秀中国物流企业。公司自有信息系统已全部接入四大跨境电商 APP 系统中，并与海关系统直接连接，便于跨境电商企业进行关务申报。公司持续不

断地进行数字化改造提升消费者体验感，例如：智能分拨、自动仓、端对端服务、境内隔日达、辅助驾驶等。数字化原本是公司提高物流效率的初心，但现在已经成为公司的核心竞争力。与此同时，公司致力于成为一家具有互联网和物流实体双重优势的物流产业互联网公司。面对增量市场，公司给物流插上数字化的翅膀，不断挖掘和创造出新的物流能力，从而让嘉诚国际走上差异化及不可复制的道路，持续为客户创造价值。

#### （四）基于 RFID 物联网技术在全程供应链物流管理中运用的优势

随着我国社会经济和科学技术水平的不断提升，新兴信息技术得到人们普遍应用。再进一步延伸传统互联网后，产生了物联网，与此同时，信息在任何物体之间的交换也得以实现，可以说物联网占据着十分关键的地位。物联网要想获取具体信息，依靠的是传感设备以及 RFID 技术，信息的传输依照协议约定，其组织网络规模大，可以智能化监控与处理各种数据信息。以先进的计算机技术为依托，监控和处理各种数据及信息、职能处理、准确及时传递信息、传递可靠、更加快捷方便地获取信息、全面感知性等，都体现了物联网的典型特征。整合应用层、信息运行层、信息传输层、信息采集层是物联网的层级结构。RFID 是一种新型非接触自动识别技术，也叫做电子标签。该技术不涉及人工干预和物理接触限制，对于建立和发展计算机环境极其重要。为了达到对目标物体进行自动识别，该技术运用了耦合传输以及射频信号。RFID 的基础就是芯片技术以及无线电技术。天线、标签、阅读器共同构成了 RFID 系统。

物联网及 RFID 系统在公司物流管理系统的应用中，在大量包裹进入识别区域时，充分发挥出 RFID 技术非接触性的特点，不但将工作准确率有效提高，还大幅度提高了分拣工作效率。在集装箱识别系统中的应用。将相关数据和信息标明于集装箱标签上，例如数量、类别、位置等。位置监控追踪集装箱运用到 RFID 技术。当对集装箱进行移动时，标签同时能够接收到变化的信息数据，并管理和监控禁止移动的集装箱。公司在物联网及 RFID 技术的应用上，已积累了丰富的经验，可以为客户提供更高效智能的物流服务。

#### （五）产学研合作的产教融合科研优势

嘉诚国际作为两业联动的第一批全国示范性企业和全程供应链一体化服务商，掌握先进的供应链管理技术和成熟的科研团队，并长期与科研院校开展产学研合作，拥有领先的物流技术研发能力。

近年来，公司与华南理工大学、广州大学等科研院校陆续开展产学研合作、共建实训基地，进行重大科研课题攻关以及科技成果试验。

#### （六）提供跨境电子商务供应链个性化解决方案及全程物流服务的优势

跨境电商行业近几年在国内蓬勃发展，带动相关产业链规模快速增长。全球范围内的消费理念发生了颠覆性的改变，跨境电商在逆势中迅猛增长。跨境电商及保（免）税物流中，“干、仓、关、配”组成全链路服务的四个环节。“干”指干线运输；“仓”包括一系列库内作业服务；“关”即关务服务；“配”即商品终端运输服务。“仓”、“关”是公司的核心竞争力，干线运输也是公司跨境电商物流拓展方向。公司可以提供包括但不限于进境及出境的全链路物流服务业务如进

口的保税备货业务模式（1210）、直邮模式、9610、9710、9810等海关监管模式下的B2B2C业务及B2C业务等跨境电商进出口物流业务。

1.跨境电商出海业务全程物流服务的优势。一：公司基于大数据及网络优化模型对长链条的跨境电商出口物流环节进行环节间的有效优化，推动业务运营质量提升。二：跨境电商物流行业由于其涉及国内揽收、集运、国内仓处理、国际运输、尾程配送等物流运输环节，以及国内报关和目的国清关等专业的海关服务能力。公司利用自身基础设施的优势等资源来降低客户企业物流各环节成本。自有大面积高标准智能化物流中心，加之包括但不限于旗下航司、海运、陆运等干线运输资源，在尾程配送环节也与合作伙伴能够在跨境电商出口各环节的物流方案上均可有效降低其运营成本。三：出海跨境电商物流多年的运营经营。四：海外仓网络优势。五：信息化的优势。公司与世界多家知名跨境电商平台企业信息化对接。等等。公司凭借在跨境电商出口物流的独特优势，目前已有一百多万平方米的高标仓用于跨境电商出海业务。公司将打造成为跨境电商物流服务龙头企业。

2.跨境电商进境业务的全程物流服务的优势。从事跨境电商进境物流业务有着极高的准入门槛及资质要求：第一，进境业务需要持有电子商务及注册地在海关特殊监管区域的物流企业的准入资质；第二，需要在跨境电商试点城市的海关特殊监管区（B型以上）拥有智能仓储资源；第三，需要海关批准方可从事该项业务；第四，需要有先进的信息化系统包括但不限于仓储管理系统及关务系统，并且具备与海关总署系统及中国电子口岸对接的能力。第五，需要具备智能仓储管理能力及包裹处理生产能力。综上，跨境电商物流领域拥有广阔的市场空间，但行业壁垒较高，具备从事该领域全链路供应链一体化服务的物流企业并不多，以上各项资质门槛以及硬件要求公司全部具备且拥有丰富的智能仓处理能力及经验。公司在广州南沙自贸片区保税港区通过天运物流中心为阿里巴巴集团旗下的天猫国际提供跨境电商进口物流服务，近年业务合作项目不断增加，规模进一步扩大，公司也新增为希音公司提供跨境电商逆物流服务（进口），在跨境电商进口物流服务方面也积累了丰富的经验，具有极大的竞争优势。有利于公司进一步承接更大规模跨境电商平台进口业务，增厚公司营业收入及利润。

#### （七）航空货运助力公司跨境物流“干、仓、关、配”全链路服务拓展

跨境电商及保（免）税物流中，“干、仓、关、配”组成全链路服务的四个环节，现阶段可以做到跨境电商全链路物流服务且资质齐全的企业并不多。随着广东嘉诚国际航空有限公司的设立，公司进一步拓展干线运输能力。空运运输快捷安全，准点率高，在跨境电商物流领域赢得巨大的市场，对加快物流供应链的资金周转和流通起到了极大的作用。嘉诚航空将通过构建陆海空立体化多式运输体系的方式提升公司的综合保障能力，借助大数据、人工智能、机器视觉等技术，实现仓储、分拣、运输、配送、客服全供应链环节的“无人化”或“智能化”，其创新型的商业模式，航空物流全链路一体化的服务将为股东方带来丰厚利润。同时，助力供应链畅通提升，促进民航业发展。

(八)在海南自由贸易港区为免税品销售等企业提供个性化的物流解决方案并提供全链路物流服务的优势

公司已海南省海口综合保税区投资建设“嘉诚国际（海南）多功能数智物流中心”、在海南省洋浦经济开发区建设“天运国际（海南）数智加工流通中心”、在三亚市建设“嘉诚国际（三亚）超级云智世界港”。《海南自贸港法》提出，到2025年初步建立以贸易自由便利和投资自由便利为重点的自由贸易港政策制度体系；到2035年实现贸易自由便利、投资自由便利、跨境资金流动自由便利、人员进出自由便利、运输来往自由便利和数据安全有序流动。海南正在迎来高光时刻，进口贸易、中转贸易、免税消费等方面也将迎来快速发展，自由贸易港的建设将带来更多的进口贸易及中转货流，海运、空运、仓储等物流环节有着更大的市场需求。海南地区拥有广阔的物流供应链市场，公司将先行拓展其免税品消费市场的物流服务份额。海南现代服务业将集聚全球创新要素，整合产业链资源，推动保税仓储、国际物流配送等业务迅猛发展，更加考验企业的全球供应链服务管理能力，公司在上述几方面都具备核心竞争优势，项目的落地为公司在海南物流市场提供核心竞争力。为公司拓展广东省外、海外市场及全球化战略奠定了坚实的基础，真正实现一仓发全网，一仓发全球。公司在海南省洋浦经济开发区投资建设天运国际（海南）数智加工流通中心项目，洋浦经济开发区注册企业实行15%企业所得税优惠，并且《洋浦保税港区加工增值货物内销税收征管海关实施暂行办法》规定，对洋浦保税港区鼓励类产业企业在洋浦保税港区生产的不含有进口料件或者含有进口料件且加工增值超过30%（含）的货物，出区内销的，免征进口关税。嘉诚国际（三亚）超级云智世界港项目计划建设一栋立体现代化智慧超级转运中心——超级云智世界港。中心物流功能齐全，信息网络完善，存储/吞吐能力超强。世界港作为海南标志性多式联运中转中心，是轮轴式与轴辐式分类运送系统的中心，集中处理来自全球的所有货件，将投资建设全球科技最先进的货物分拣设施，年处理能力约十亿件货物。

(九)粤港澳大湾区及南沙自贸区对公司物流业务的助推优势

国务院印发《关于广州南沙深化面向世界的粤港澳全面合作总体方案的通知》，提出增强国际航运物流枢纽功能。按照功能互补、错位发展的原则，充分发挥香港国际航运中心作用及海事专业服务优势，推动粤港澳大湾区内航运服务资源跨境跨区域整合，提升大湾区港口群总体服务能级，重点在航运物流、水水中转、铁水联运、航运金融、海事服务、邮轮游艇等领域深化合作。

公司“嘉诚国际港”项目位于粤港澳大湾区城市群核心城市广州市南沙区中心地带，与公司位于自贸区的天运物流中心无缝链接，区位优势得天独厚。天运物流位处南沙自贸片区保税港区，天运物流的全资子公司三田供应链位处上海自贸区洋山保税港区。天运物流中心凭借位于自贸区内特殊监管区的地理优势，利用粤港澳大湾区快速通关优势，相当于将香港机场货量引流进来，将香港空运货栈货物的收发点延伸至天运物流中心，凭香港机场空运仓单入园区，出园区凭进口报关单对碰核销仓单，将其打造成真正没有跑道的空港，开展“超级中国干线”的创新型物流模式，实现香港机场与南沙自贸片区“一站式”空、陆联运的新型物流经营模式。

(十)集成协同式的全程供应链一体化的经营模式优势

物流企业业绩持续增长的源泉来自于资源整合能力。公司在参与制造业企业原材料采购、商品研发与生产、配送、销售与售后服务的全程供应链管理中，与制造业企业深度联动，通过合理的全程供应链一体化物流方案设计，集成供应链的各个环节，提供“一站式”物流服务，实现原材料物流、生产物流、成品物流以及逆物流的循环对流运输，往返配载；合理规划相关联的原材料仓储，半成品就地加工，并根据配送料件的具体情况运用 VMI、MILKRUN、直送、KANBAN、甩挂运输等物流管理技术，实现客户生产流水线材料配件的 JIT 物流配送；最后通过代理销售整合成品分销物流。公司能对物资流、商流、信息流和资金流进行合理的设计、规划和控制，从而实现集成协同式供应链管理并获取持续发展的动力。

#### （十一）嘉诚国际港（跨境电商智慧物流中心）投入使用

嘉诚国际港（跨境电商智慧物流中心）项目属三大战略枢纽建设工程——国际航运枢纽建设工程之一，是中央预算内专项资金项目，已录入到国家重大建设项目库。项目总面积约 60.40 万平方米，包括五栋五层主体建筑及配套多功能物流中心，是亚洲单体面积最大的自动化智能立体仓库及智慧物流中心，其中仓储用途的面积约为 52.49 万平方米，具备保税与非保税功能，是现代化的新型高标仓代表。项目无缝对接公司在南沙自贸区保税港区的 15 万平方米的天运物流中心，打造“跨境电商示范平台”标志性工程，发挥粤港澳大通关及通关一体化的政策优势，实现建设“21 世纪海上丝绸之路”及“一带一路”的发展战略规划。对于时效性要求高、规模较大的跨境电商企业，可以采取“跨境电商全链路一体化综合物流服务”模式，更进一步提高公司的规模效应：跨境电商企业商品在出厂后即存储在跨境电商智慧物流中心，快速响应终端客户的订单需求，完成出口运输配送，真正实现一仓发全球，一仓发全网。嘉诚国际港（跨境电商智慧物流中心）的投入使用，为公司筑巢引凤奠定坚实基础，将为公司带来丰厚收益。

广州市南沙区位于粤港澳大湾区的地理几何中心、交通枢纽中心，嘉诚国际港（跨境电商智慧物流中心）位于广州市南沙区中心地带，与天运物流中心无缝链接，区位优势得天独厚。周边有多条高速公路经过，临近广州南沙港区、深圳蛇口港、东莞沙田港、广州白云机场、深圳宝安机场、香港国际机场和葵青货柜码头；南沙港铁路也已开始运行，铁路运输可直达公司位于南沙港保税区的天运物流中心。交通运输部、商务部等多部门及中国国家铁路集团有限公司共同提出关于加快推进多式联运“一单制”“一箱制”发展的意见：多式联运“一单制”“一箱制”法规制度体系进一步完善，多式联运信息加快开放共享，多式联运单证服务功能深化拓展，多式联运龙头骨干企业不断发展壮大，托运人一次委托、费用一次结算、货物一次保险、多式联运经营人全程负责的“一单制”服务模式和集装箱运输“不换箱、不开箱、一箱到底”的“一箱制”服务模式加快推广，进一步推动交通物流提质增效升级，更好服务支撑实现“物畅其流”。嘉诚国际港（跨境电商智慧物流中心）将充分发挥广东自贸区的政策优势，利用多式联运中心的功能和区位优势，科学布局海、陆、空、邮通道及配套区域，实现不同运输方式间的无缝衔接，拓展南沙保税港区与其他枢纽港口、航空口岸和公路铁路之间的全方位立体联动，构建国际综合物流大通

道，同时建设公共保税物流园区和口岸快速通关平台，全力打造一体化的国际国内多式联运综合物流基地。

#### （十二）规模化高标准仓库基础设施资源优势

相比于普通仓库，高标仓有如下优势：（1）高标仓库的规划容积率较高，部分项目的容积率达到 2.5-3，空间使用效率是普通仓储的 3 倍左右，可大幅降低土地成本；（2）高标仓库选址靠近公路、机场、港口等交通枢纽地段，交通便捷，其辐射区域更为广泛，能够降低运输成本；（3）高标仓库可实现作业高机械化和自动化，既提高了运行效率，又减少了人工需求，降低了综合管理成本；（4）高标仓库项目所有权属清晰、土地性质明确，可避免投资开发和运营管理中产生纠纷，保障仓储项目的顺利推进。

根据仲量联行及招商银行研究院研究，租赁型高标仓总体量占有所有仓库总量的比重极低，中国广义上的整体仓储市场仍以非高标仓为主，即使考虑到自持型物业体量和非核心市场的高标仓存量，高标仓规模目前占国内仓储总体量依然较小，后续升级需求潜力巨大。公司已拥有位于南沙自贸区的天运物流中心、嘉诚国际港；加上在建及拟建设的其他物流中心，未来将拥有超过 200 万平方米的高标准仓库。国内物流企业中，在一线城市及自由贸易（港）区拥有大量高标准仓库基础设施资源的并不多。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润及扣非后净利润同比均有所增长，主要是嘉诚国际港的全面投入运营及公司新增世界知名的大型跨境电商平台企业出口物流新业务带来了较好的经济效益。全球跨境电商市场规模在 2030 年可达到 7.9 万亿美元，十年增长近十倍。中国电商企业跨境出海业务发展迅速，潜力进一步释放。全球物流行业市场规模已超过 10 万亿美元，亚洲地区物流支出占到约 45.4%。随着亚洲作为全球制造中心在全球供应链中的战略地位进一步增强，RCEP 等贸易协定的出台扶持发展，以及跨境和本土电商快速渗透，加强了亚洲国家之间、亚洲与全球的贸易往来，也推动了该区域物流和供应链需求日渐扩大，这些积极因素为国内的跨境出海物流企业带来更多发展机遇。

报告期内，公司与两大世界知名跨境电商平台扩大合作规模，为其提供第三方物流服务，包括但不限于智能仓储资源等全链路物流、粤港澳大湾区的跨境电商物流服务，包裹最终通过航空运输向欧美等海外市场发运。随着各平台企业跨境电商业务的飞速发展，作为其中代表的希音公司业务量高速增长。公司核心优势是为跨境电商平台企业全托管模式提供供应链物流解决方案以及一体化的全程物流服务。并在智能仓储及质检服务中，应用 RFID 技术、AI 技术等科技创新为依托，实现高效、智能及可靠性，最终实现降本增效的目的，公司成功中标为希音公司提供跨境物流服务及高质量质检外包服务。服务范围为客户现有全品类商品，主要为快时尚、美妆等。至此，公司已为全球知名四大平台企业提供智慧仓储服务高达近百万平方米，后续将继续大规模为跨境电商平台企业提供现代智慧仓储服务，并延伸至航空干线运输服务及关务服务等，未来公司



进一步将其与自有航空物流业务相结合，扩大提供包机运输服务，为将来自有航空货运提供更充分的货源保障。

2024年年初全国两会中，“低空经济”被写入政府工作报告，诸多省市密集出台政策支持低空经济发展和生态打造。无人机物流配送作为“低空经济”的重要构成，全面爆发，各地相关支持政策不断出台，各种无人机物流配送航线落地的报道涌现。民用无人机主要分为消费级无人机和工业级无人机，目前工业级无人机占比为65%，消费级无人机占比为35%，2023年，工业级无人机在应急保障、能源巡检、农林植保等应用场景中应用深度和广度不断提升，产业规模达766.8亿元，但在快递物流方面的无人机应用目前占比仅8%，发展潜力巨大。广东省提出《推动低空经济高质量发展行动方案（2024—2026年）》。其中提出，到2026年，低空经济规模超过3,000亿元，在城市空中交通、低空物流、全空间无人体系等试点示范取得积极进展。建低空智慧物流体系。聚焦“干一支一末”物流配送需求，结合省内物流园区、快递分拨中心、重要商务区等布局，建设无人机物流节点，开展无人机城际运输及末端配送应用。推动低空物流配送应用在城市、乡村、山区、海岛等规模化落地，重点拓展跨海高值海产品运输、航运物资补给、医疗物品快速转运、山区农产品转运等场景。引导通用机场建设低空物流集散中心，打造覆盖全省的载重百公斤级跨地市低空物流网络。并将探索开辟粤琼低空航线。公司的嘉诚国际港园区由5栋5层高标准智能仓构成，每栋高标仓顶层均具备停放低空飞行器的条件，可以承接低空物流飞行器起降及装卸功能。公司位于海南省的三座高标准智慧物流中心，也将相应规划及建设适合低空飞行器起降的设施，积极配合探索粤琼低空货运航线。

公司位于海南省海口市的嘉诚国际（海南）多功能数智物流中心即将开始试运行工作，主要用于免税品物流服务。公司的运营管理团队拥有丰富工作经验，具备深厚的电商行业背景，能够应对各种复杂的市场挑战。针对项目落地实施、风险管理、物流规划设计、海关清关与合规领域拥有领先的管理优势。嘉诚国际（海南）多功能数智物流中心是现代化、智慧性、综合性、多功能的大型物流中心。依托海南省的区位优势，运用海南自贸港政策优势，以推动制造业、电子商务企业与物流业联动发展的一站式物流服务为特色，建设成为免税消费品现代仓储中心、制造业全球分拨中心、加工配送中心、商品展览展示中心和电子商务交易中心为一体的现代化、综合性、多功能的大型物流中心。

为进一步增强跨境电商的核心竞争力，公司拟在全球跨境电商发达的地区及跨境电商消费者活跃的地方设立海外仓。巩固公司跨境电商全链路一体化服务优势。公司布局建设海外仓的主要功能为：（1）快速发货，海外仓可以为跨境电商卖家提供发货的服务；（2）退换货、调拨、重打或代贴标签、分箱等；（3）保税功能在保税仓库可以进行转口贸易，在保税海外仓内，还可以进行简单加工等相应增值服务，能有效丰富仓库功能，提升竞争力；（4）中转功能；（5）运输资源整合功能实现对运输资源的有效整合，达到运输的规模效应，降低配送成本；（6）拆包拼装功能。公司将在港澳、东南亚、日韩、美加墨等地建设海外仓，海外仓作为跨境电商重要的境外节点，是新型外贸基础设施，也是带动外贸增长实现高质量发展的重要平台。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	656,721,496.79	626,316,522.89	4.85
营业成本	424,167,709.52	444,474,357.23	-4.57
销售费用	14,125,684.47	10,457,923.41	35.07
管理费用	34,532,137.65	27,317,015.46	26.41
财务费用	23,092,361.99	3,650,615.27	532.56
研发费用	9,577,474.93	10,975,493.95	-12.74
经营活动产生的现金流量净额	46,175,392.85	57,451,944.90	-19.63
投资活动产生的现金流量净额	-225,248,475.64	-96,686,830.83	132.97
筹资活动产生的现金流量净额	150,844,538.21	70,611,023.59	113.63

营业收入变动原因说明：嘉诚国际港全面转固投入使用后，综合物流业务收入增加所致。

营业成本变动原因说明：嘉诚国际港全面转固投入使用后，自有仓库运营成本较低所致。

销售费用变动原因说明：供应链分销业务销售费用上升。

管理费用变动原因说明：新增业务，总部对应业务管理人员增加所致。

财务费用变动原因说明：嘉诚国际港全面转固投入使用后，可转债需费用化的利息增加所致。

研发费用变动原因说明：研发活动中的成本优化所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系新增业务支付的票据保证金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司物流园区项目建设所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到银行借款所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	80,300,333.33	1.72	6,032,858.89	0.14	1,231.05	购买理财产品
应收票据	26,011,359.47	0.56	41,396,730.59	0.95	-37.17	票据贴现所致
使用权资产	32,509,902.55	0.70	9,397,794.95	0.21	245.93	新增租赁仓库
无形资产	369,517,572.14	7.90	214,759,069.94	4.91	72.06	新购入物流用地所致
应付职工薪酬	7,127,225.60	0.15	11,020,432.20	0.25	-35.33	人员减少
其他应付款	49,019,669.78	1.05	29,651,946.58	0.68	65.32	分配股利尚未发放所致
一年内到期的非流动负债	21,097,186.82	0.45	8,908,385.35	0.20	136.82	新增仓库租赁
长期借款	250,422,070.47	5.36	145,395,461.20	3.33	72.24	借款增加
租赁负债	12,302,497.63	0.26	1,658,920.66	0.04	641.60	新增仓库租赁

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	67,197,982.89	票据保证金

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

详见见第十节“财务报告”之十、“在其他主体中的权益”

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、其他披露事项**

**(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024 年 6 月 26 日	见“股东大会情况说明”

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

嘉诚国际 2023 年年度股东大会审议通过《2023 年度董事会工作报告》、《2023 年度财务决算工作报告》、《2024 年度财务预算工作报告》、《2023 年年度报告全文及摘要》、《关于 2024 年度董事薪酬的议案》、《关于 2024 年度担保计划的议案》、《关于 2024 年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于<未来三年（2024—2026 年）股东回报规划>的议案》、《2023 年度监事会工作报告》、《关于 2024 年度监事薪酬的议案》共 10 项议案

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
2024 年半年度拟不进行利润分配及送转股	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

#### 股权激励情况

适用 不适用

#### 其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	段容文、黄艳婷、黄平、黄艳芸	1、在本人担任发行人的董事或高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过本人持有发行人股份的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份；离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股份数量占本人直接或间接持有的发行人股份总数的比例不超过 50%；	担任董事、高管期间	是	是	不适用	不适用
	股份限售	邹淑芳	1、在本人担任发行人的董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过本人持有发行人股份的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份；在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，继续遵守前述承诺。2、上述承诺期限届满后，本人离职的，离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股份数量占本人直接或间接持有的发行人股份总数的比例不超过 50%。3、本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。	担任董事、监事、高管期间	是	是	不适用	不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

### 三、违规担保情况

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用



(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0.00				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0.00				
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计											67,899.32				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											27,716.86				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											27,716.86				
担保总额占公司净资产的比例（%）											10.88				
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0.00				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											0.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）											0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) = (4) / (1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) = (7) = (5) / (3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8) / (1)	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2022年9月7日	800,000,000	793,821,306.38	793,821,306.38	0	505,148,768.51	0	63.64	0	6,295,490.15	0.79	0
合计	/	800,000,000	793,821,306.38	793,821,306.38	0	505,148,768.51	0	/	/	6,295,490.15	/	0

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

## 1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
发行可转换债券	跨境电商智慧物流中心及配套建设	生产建设	是	否	563,821,306.38	6,295,490.15	275,148,768.51	48.80	2023年9月	否	是	不适用	18,258,585.37	不适用	原计划的设备和装修投资,暂由大客户自行投资	288,672,537.87
发行可转换	补充流动资金	其他	是	否	230,000,000	0	230,000,000.00	100	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	0

债券																
合计	/	/	/	/	793,821,306.38	6,295,490.15	505,148,768.51	/	/	/	/	/		/	/	

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

## 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

√适用 □不适用

2023年9月14日，公司召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议，审议通过《关于使用暂时闲置募集资金临时补充流动资金的议案》。公司独立董事就使用本次补充确认使用闲置募集资金暂时补充流动资金事项发表了明确同意的意见，同意公司使用总额不超过人民币348,000,000.00元的暂时闲置募集资金临时补充流动资金，使用期限不超过第五届董事会第六次会议审议通过之日起12个月。2023年9月15日，公司使用募集资金34,000.00万元暂时补充流动资金，截至2024年6月30日，累计退还4,129.85万元，剩余使用部分闲置募集资金临时补充流动资金29,870.15万元。

## 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

□适用 √不适用

## 4、其他

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

√适用 □不适用

## 委托理财情况

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序
中国建设银行	银行理财产品	5000	2024-1-23	2024-4-23	自有资金	到期一次性收回本息	2.63%	32.81	已收回	是
上海浦东发展银行	银行理财产品	8000	2024-5-6	2024-8-6	自有资金	到期一次性收回本息	1.2%/2.55%/2.75%		未收回	是

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数新增 2,270 股，均为无限售流通股。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

截止本报告期末，公司总股本为 233,250,840 股，上年年末为 233,248,570 股，增加 2,270 股，均系公司可转换债券转换为普通股所致。

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	解除限售日期
段容文	1,199,843	0	0	1,199,843	为维护公司股价稳定，三位股东暂未提出办理解除限售。
黄艳婷	8,896,955	0	0	8,896,955	
黄平	5,071,037	0	0	5,071,037	
合计	15,168,835	0	0	15,168,835	

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	9,800
------------------	-------

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
段容文	0	74,431,658	31.91	1,199,843	无	0	境内自然人
黄艳婷	0	26,840,705	11.51	8,896,955	无	0	境内自然人

黄平	0	20,839,787	8.93	5,071,037	无	0	境内自然人
广东恒尚投资管理有限公司	0	18,341,050	7.86	0	无	0	境内非国有法人
黄艳芸	0	15,551,250	6.67	0	无	0	境内自然人
广东德汇投资管理有限公司—德汇全球优选私募证券投资基金	825,517	3,289,210	1.41	0	无	0	其他
国信证券股份有限公司	328,264	2,439,674	1.05	0	无	0	国有法人
张树森	407,505	2,107,905	0.90	0	无	0	境内自然人
仇健波	67,695	1,700,400	0.73	0	无	0	境内自然人
广东德汇投资管理有限公司—德汇优选私募证券投资基金	570,595	1,489,435	0.64	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
段容文	73,231,815	人民币普通股	73,231,815				
广东恒尚投资管理有限公司	18,341,050	人民币普通股	18,341,050				
黄艳婷	17,943,750	人民币普通股	17,943,750				
黄平	15,768,750	人民币普通股	15,768,750				
黄艳芸	15,551,250	人民币普通股	15,551,250				
广东德汇投资管理有限公司—德汇全球优选私募证券投资基金	3,289,210	人民币普通股	3,289,210				
国信证券股份有限公司	2,439,674	人民币普通股	2,439,674				
张树森	2,107,905	人民币普通股	2,107,905				
仇健波	1,700,400	人民币普通股	1,700,400				
广东德汇投资管理有限公司—德汇优选私募证券投资基金	1,489,435	人民币普通股	1,489,435				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						



上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东黄艳婷、黄平、黄艳芸相互之间为兄弟姐妹关系；段容文为黄艳婷、黄平、黄艳芸的母亲；段容文、黄艳婷、黄平、黄艳芸为一致行动人；除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	段容文	1,199,843	-	0	为维护公司股价稳定，三位股东暂未提出办理解除限售。
2	黄艳婷	8,896,955	-	0	
3	黄平	5,071,037	-	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东黄艳婷、黄平、黄艳芸相互之间为兄弟姐妹关系；段容文为黄艳婷、黄平、黄艳芸的母亲；段容文、黄艳婷、黄平、黄艳芸为一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东  
适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
适用 不适用

其它情况说明  
适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况  
适用 不适用

(三) 其他说明  
适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第九节 债券相关情况****一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

**二、可转换公司债券情况**

√适用 □不适用

**(一) 转债发行情况**

嘉诚国际公开发行可转换公司债券已获得中国证监会证监许可[2022]1706号文核准。发行的可转换公司债券简称为“嘉诚转债”，债券代码为“113656”。发行8.00亿元可转债，每张面值为人民币100元，共计800万张，80万手。

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

可转换公司债券名称	嘉诚转债	
期末转债持有人数	5,461	
本公司转债的担保人	不适用	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
段容文	255,226,000	31.91
黄艳婷	76,913,000	9.61
黄平	69,293,000	8.66
中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	40,888,000	5.11
中国工商银行股份有限公司—嘉实稳固收益债券型证券投资基金	30,688,000	3.84
中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	28,087,000	3.51
中国农业银行股份有限公司—中邮睿信增强债券型证券投资基金	17,055,000	2.13

交通银行股份有限公司—中邮稳定收益债券型证券投资基金	16,000,000	2.00
中国民生银行股份有限公司—景顺长城景泰纯利债券型证券投资基金	12,706,000	1.59
中国农业银行股份有限公司—中邮纯债恒利债券型证券投资基金	11,882,000	1.49

## (三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
嘉诚转债	799,983,000	52,000	0	0	799,931,000

## (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	嘉诚转债
报告期转股额（元）	52,000
报告期转股数（股）	2,270
累计转股数（股）	3,005
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0013
尚未转股额（元）	799,983,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9979

## (五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		嘉诚转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2023年8月15日	22.90	2023年8月9日	《证券时报》	由于公司实施2022年年度权益分派，需对“嘉诚转债”的转股价格作出相应调整。
截至本报告期末最新转股价格		22.90		

## (六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

公司的负债情况，详见“第十节财务报告”；中证鹏元资信评估股份有限公司跟踪评定本公司可转换债券的信用等级维持在AA-，该级别反映了本期债券安全性很高，违约风险很低；公司流动比率、速动比率、利息保障倍数及资产负债率优于同行业可比公司平均水平，整体偿债能力较强。公司采用了较为稳健财务政策，持续盈利，偿债风险较低。

## (七) 转债其他情况说明

无

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：广州市嘉诚国际物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	310,291,834.50	304,979,428.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	80,300,333.33	6,032,858.89
衍生金融资产			
应收票据	七、4	26,011,359.47	41,396,730.59
应收账款	七、5	610,616,595.30	478,591,915.46
应收款项融资	七、7	5,746,753.02	5,524,071.08
预付款项	七、8	46,521,948.24	37,424,197.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	78,509,034.98	60,959,787.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	156,303,146.25	123,744,118.46
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	134,663,922.50	107,479,590.53
流动资产合计		1,448,964,927.59	1,166,132,698.98
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	6,996,457.94	6,706,220.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,474,040,674.57	1,481,697,717.10
在建工程	七、22	582,522,824.44	573,160,669.73
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	32,509,902.55	9,397,794.95
无形资产	七、26	369,517,572.14	214,759,069.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	10,907,608.37	10,890,643.39
递延所得税资产	七、29	22,128,723.94	23,111,117.30
其他非流动资产	七、30	727,352,721.54	886,875,276.54
非流动资产合计		3,225,976,485.49	3,206,598,509.26
资产总计		4,674,941,413.08	4,372,731,208.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	272,223,621.72	227,511,482.76
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	七、35	295,120,766.40	243,046,302.89
应付账款	七、36	320,143,840.23	384,605,823.28
预收款项			
合同负债	七、38	7,700,017.22	10,923,779.88
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	七、39	7,127,225.60	11,020,432.20
应交税费	七、40	99,011,802.49	81,582,758.63
其他应付款	七、41	49,019,669.78	29,651,946.58
其中：应付利息			
应付股利		23,324,857.00	
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	七、43	21,097,186.82	8,908,385.35
其他流动负债	七、44	19,315,575.45	20,896,697.21
流动负债合计		1,090,759,705.71	1,018,147,608.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	250,422,070.47	145,395,461.20
应付债券	七、46	739,692,839.92	716,738,256.06
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	12,302,497.63	1,658,920.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	七、51	19,555,637.79	19,987,834.89
递延所得税负债	七、29	14,759,407.56	17,878,242.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,036,732,453.37	901,658,715.64
负债合计		2,127,492,159.08	1,919,806,324.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	233,250,840.00	233,248,570.00
其他权益工具	七、54	111,872,727.32	111,879,999.67
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	677,930,215.53	677,877,899.39
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,236,402.33	1,101,026.16
专项储备	七、58	14,392,373.14	14,530,438.37
盈余公积	七、59	104,816,979.24	104,816,979.24
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,397,031,947.44	1,302,453,510.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,540,531,485.00	2,445,908,423.39
少数股东权益		6,917,769.00	7,016,460.43
所有者权益（或股东权益）合计		2,547,449,254.00	2,452,924,883.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,674,941,413.08	4,372,731,208.24

公司负责人：段容文

主管会计工作负责人：陈继明

会计机构负责人：陈继明

## 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：广州市嘉诚国际物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		67,197,470.76	95,219,076.85
交易性金融资产		80,300,333.33	
衍生金融资产			
应收票据		7,386,588.76	38,004,329.98
应收账款	十九、1	463,101,309.41	388,027,258.35
应收款项融资		5,216,079.02	1,679,403.29
预付款项		14,954,997.43	2,572,657.58
其他应收款	十九、2	496,935,596.58	489,471,038.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货		32,721,183.58	34,290,959.29
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		50,486.97	93,950.05
流动资产合计		1,167,864,045.84	1,049,358,673.71
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,141,563,385.05	2,133,258,252.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		203,937,793.2	194,877,449.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,420,957.02	9,261,721.24
无形资产		39,756,244.30	40,411,132.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,163,344.60	
递延所得税资产		6,888,878.04	7,768,682.68
其他非流动资产		3,190,010.30	3,190,010.30
非流动资产合计		2,400,920,612.51	2,388,767,249.02
资产总计		3,568,784,658.35	3,438,125,922.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款		272,223,621.72	225,003,840.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			9,600,000.00
应付账款		155,087,826.53	122,780,813.77
预收款项			
合同负债		382.45	41,393.24
应付职工薪酬		4,822,803.35	5,994,123.40
应交税费		36,177,592.14	24,091,400.83
其他应付款		57,082,564.85	56,465,422.59
其中：应付利息			
应付股利		23,324,857.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,983,783.96	8,685,409.11
其他流动负债			85,875.00
流动负债合计		530,378,575.00	452,748,278.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		739,692,839.92	716,738,256.06
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,606,080.85

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,279,875.29	8,557,609.89
递延所得税负债		9,461,830.48	12,675,830.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		757,434,545.69	739,577,777.50
负债合计		1,287,813,120.69	1,192,326,055.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		233,250,840.00	233,248,570.00
其他权益工具		111,872,727.32	111,879,999.67
其中：优先股			
永续债			
资本公积		679,171,154.13	679,118,837.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		12,733,655.42	12,871,720.66
盈余公积		104,816,979.24	104,816,979.24
未分配利润		1,139,126,181.55	1,103,863,759.60
所有者权益（或股东权益）合计		2,280,971,537.66	2,245,799,867.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,568,784,658.35	3,438,125,922.73

公司负责人：段容文

主管会计工作负责人：陈继明

会计机构负责人：陈继明

## 合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		656,721,496.79	626,316,522.89
其中：营业收入	七、61	656,721,496.79	626,316,522.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		511,535,739.20	499,279,695.03
其中：营业成本	七、61	424,167,709.52	444,474,357.23
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	七、62	6,040,370.64	2,404,289.71
销售费用	七、63	14,125,684.47	10,457,923.41
管理费用	七、64	34,532,137.65	27,317,015.46
研发费用	七、65	9,577,474.93	10,975,493.95



财务费用	七、66	23,092,361.99	3,650,615.27
其中：利息费用		27,156,110.64	8,765,371.11
利息收入		3,385,161.02	3,893,497.50
加：其他收益	七、67	869,945.32	1,763,510.72
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	291,152.90	3,251,601.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		290,237.63	287,906.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七、69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	267,474.44	440,221.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-5,024,210.51	-7,222,280.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-8,752.69	943,546.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,581,367.05	126,213,427.17
加：营业外收入	七、74	187,717.41	770,713.56
减：营业外支出	七、75	1,984,603.68	363,010.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		139,784,480.78	126,621,129.74
减：所得税费用	七、76	21,979,878.32	19,534,151.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,804,602.46	107,086,977.91
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,804,602.46	107,086,977.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		117,903,293.88	106,825,062.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-98,691.42	261,915.49
六、其他综合收益的税后净额		135,376.17	1,174,667.58
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		135,376.17	1,174,667.58
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		135,376.17	1,174,667.58
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		135,376.17	1,174,667.58
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		117,939,978.63	108,261,645.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		118,038,670.05	107,999,730.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-98,691.42	261,915.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.51	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.55	0.45

本期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：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：段容文

主管会计工作负责人：陈继明

会计机构负责人：陈继明

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	285,084,204.22	305,924,594.34
减：营业成本	十九、4	157,952,332.64	159,952,326.97
税金及附加		1,466,479.77	1,671,047.30
销售费用		184,934.66	206,631.99
管理费用		20,013,940.01	21,107,687.33
研发费用		9,577,474.93	10,975,493.95
财务费用		24,419,513.76	19,984,323.59
其中：利息费用		26,766,117.96	23,993,394.71
利息收入		696,246.90	3,176,126.56
加：其他收益		595,382.16	1,067,988.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	206,002.79	1,517,243.51

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		290,237.63	287,906.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		300,333.33	440,221.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,368,525.36	-4,589,344.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,259.24	77,138.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,191,462.13	90,540,329.82
加：营业外收入		2,896.35	85,261.56
减：营业外支出		2,632.96	19.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,191,725.52	90,625,572.12
减：所得税费用		8,604,446.57	11,927,893.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,587,278.95	78,697,678.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,587,278.95	78,697,678.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		58,587,278.95	78,697,678.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：段容文

主管会计工作负责人：陈继明

会计机构负责人：陈继明

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		578,992,161.07	587,946,802.91
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	64,897,541.37	74,722,546.37
经营活动现金流入小计		643,889,702.44	662,669,349.28
购买商品、接受劳务支付的现金		377,025,812.92	416,013,029.97
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			
支付给职工及为职工支付的现金		51,665,713.65	57,856,677.99
支付的各项税费		27,037,285.20	15,840,390.73

支付其他与经营活动有关的现金	七、78	141,985,497.82	115,507,305.69
经营活动现金流出小计		597,714,309.59	605,217,404.38
经营活动产生的现金流量净额		46,175,392.85	57,451,944.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,560.00	155,530.50
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	七、78	87,000,915.27	326,313,982.09
投资活动现金流入小计		87,016,475.27	326,469,512.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,264,950.91	190,156,343.42
投资支付的现金			
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	七、78	161,000,000.00	233,000,000.00
投资活动现金流出小计		312,264,950.91	423,156,343.42
投资活动产生的现金流量净额		-225,248,475.64	-96,686,830.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		312,966,907.47	79,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		312,966,907.47	79,000,000.00
偿还债务支付的现金		149,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,643,934.04	2,031,298.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	9,478,435.22	6,357,678.25
筹资活动现金流出小计		162,122,369.26	8,388,976.41
筹资活动产生的现金流量净额		150,844,538.21	70,611,023.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,169,651.43	2,964,396.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-27,058,893.15	34,340,534.46

加：期初现金及现金等价物余额		268,056,091.78	868,321,454.50
六、期末现金及现金等价物余额		240,997,198.63	902,661,988.96

公司负责人：段容文

主管会计工作负责人：陈继明

会计机构负责人：陈继明

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		280,839,131.23	273,890,555.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,209,514.68	4,178,894.23
经营活动现金流入小计		286,048,645.91	278,069,450.08
购买商品、接受劳务支付的现金		171,549,135.10	134,033,641.79
支付给职工及为职工支付的现金		33,139,818.31	44,268,168.61
支付的各项税费		13,802,288.02	12,375,669.09
支付其他与经营活动有关的现金		21,456,109.23	18,154,006.14
经营活动现金流出小计		239,947,350.66	208,831,485.63
经营活动产生的现金流量净额		46,101,295.25	69,237,964.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	147,038.00
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		104,919,517.85	335,151,158.11
投资活动现金流入小计		104,925,517.85	335,298,196.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,026,795.23	3,628,187.37
投资支付的现金		8,014,895.10	130,630,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		204,909,944.34	286,260,288.23
投资活动现金流出小计		228,951,634.67	420,518,475.60
投资活动产生的现金流量净额		-124,026,116.82	-85,220,279.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		207,940,298.20	79,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		207,940,298.20	79,000,000.00
偿还债务支付的现金		149,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,517,536.99	1,989,208.09
支付其他与筹资活动有关的现金		5,268,683.19	4,975,237.60
筹资活动现金流出小计		157,786,220.18	6,964,445.69
筹资活动产生的现金流量净额		50,154,078.02	72,035,554.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,669,585.46	981,191.62
五、现金及现金等价物净增加额		-26,101,158.09	57,034,430.89
加：期初现金及现金等价物余额		93,298,628.85	323,852,373.90
六、期末现金及现金等价物余额		67,197,470.76	380,886,804.79

公司负责人：段容文

主管会计工作负责人：陈继明

会计机构负责人：陈继明

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	233,248,570.00			111,879,999.67	677,877,899.39		1,101,026.16	14,530,438.37	104,816,979.24		1,302,453,510.56		2,445,908,423.39	7,016,460.43	2,452,924,883.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	233,248,570.00	-	-	111,879,999.67	677,877,899.39	-	1,101,026.16	14,530,438.37	104,816,979.24	-	1,302,453,510.56	-	2,445,908,423.39	7,016,460.43	2,452,924,883.82
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）	2,270.00	-	-	-7,272.35	52,316.14	-	135,376.17	-138,065.23	-	-	94,578,436.88	-	94,623,061.61	-98,691.43	94,524,370.18
（一）综合收益总 额							135,376.17				117,903,293.88		118,038,670.05	-98,691.42	117,939,978.63
（二）所有者投入 和减少资本	2,270.00	-	-	-7,272.35	52,316.14	-	-	-	-	-	-	-	47,313.79	-	47,313.79
1. 所有者投入的普 通股													-		-
2. 其他权益工具持 有者投入资本	2,270.00			-7,272.35	52,316.14								47,313.79		47,313.79
3. 股份支付计入所 有者权益的金额													-		-
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,324,857.00	-	-23,324,857.00	-	-23,324,857.00
1. 提取盈余公积											-		-		-





前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	233,247,835.00		111,882,377.17	677,861,149.50		160,282.29	14,659,504.76	96,422,673.50		1,166,324,962.75	2,300,558,784.97	7,029,784.14	2,307,588,569.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	561.00		-1,818.09	12,472.55		1,174,667.58	171,480.01			86,998,996.44	88,356,359.49	261,227.48	88,617,586.97
（一）综合收益总额						1,174,667.58				106,825,062.42	107,999,730.00	261,915.49	108,261,645.49
（二）所有者投入和减少资本	561.00		-1,818.09	12,472.55							11,215.46		11,215.46
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	561.00		-1,818.09	12,472.55							11,215.46		11,215.46
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-19,826,065.98	-19,826,065.98		-19,826,065.98
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,826,065.98	-19,826,065.98		-19,826,065.98
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他														
(五) 专项储备						171,480.01				171,480.01	-688.01		170,792.00	
1. 本期提取						171,480.01				171,480.01			171,480.01	
2. 本期使用											-688.01		-688.01	
(六) 其他														
四、本期期末余额	233,248,396.00			111,880,559.08	677,873,622.05	1,334,949.87	14,830,984.77	96,422,673.50		1,253,323,959.19		2,388,915,144.46	7,291,011.62	2,396,206,156.08

公司负责人：段容文

主管会计工作负责人：陈继明

会计机构负责人：陈继明

## 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	233,248,570.00			111,879,999.67	679,118,837.99			12,871,720.66	104,816,979.24	1,103,863,759.60	2,245,799,867.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	233,248,570.00			111,879,999.67	679,118,837.99			12,871,720.66	104,816,979.24	1,103,863,759.60	2,245,799,867.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,270.00			-7,272.35	52,316.14			-138,065.24		35,262,421.95	35,171,670.50
（一）综合收益总额										58,587,278.95	58,587,278.95
（二）所有者投入和减少资本	2,270.00			-7,272.35	52,316.14						47,313.79
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,270.00			-7,272.35	52,316.14						47,313.79
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-23,324,857.00	-23,324,857.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-23,324,857.00	-23,324,857.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-138,065.24			-138,065.24
1. 本期提取											
2. 本期使用								138,065.24			138,065.24
（六）其他											
四、本期期末余额	233,250,840.00			111,872,727.32	679,171,154.13			12,733,655.42	104,816,979.24	1,139,126,181.55	2,280,971,537.66

项目	2023年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	233,247,835.00			111,882,377.17	679,102,088.10			12,999,325.00	96,422,673.50	1,048,141,129.49	2,181,795,428.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	233,247,835.00			111,882,377.17	679,102,088.10			12,999,325.00	96,422,673.50	1,048,141,129.49	2,181,795,428.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	561.00			-1,818.09	12,472.55			172,942.05		58,871,612.28	59,055,769.79
（一）综合收益总额										78,697,678.26	78,697,678.26
（二）所有者投入和减少资本	561.00			-1,818.09	12,472.55						11,215.46

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	561.00			-1,818.09	12,472.55					11,215.46	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-19,826,065.98	-19,826,065.98	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-19,826,065.98	-19,826,065.98	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								172,942.05		172,942.05	
1. 本期提取								172,942.05		172,942.05	
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	233,248,396.00			111,880,559.08	679,114,560.65			13,172,267.05	96,422,673.50	1,107,012,741.77	2,240,851,198.05

公司负责人：段容文

主管会计工作负责人：陈继明

会计机构负责人：陈继明

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

广州市嘉诚国际物流股份有限公司前身为广州市嘉诚运输有限公司（成立于2000年10月24日，2010年1月5日，名称由“广州市嘉诚运输有限公司”变更为“广州市嘉诚国际物流有限公司”，以下统一简称“公司”或“嘉诚国际”）。公司现持有统一社会信用代码为91440101725023584B的营业执照。

2017年7月，经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2017〕1104号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A股）37,600,000.00股，每股发行价格15.17元，变更后的注册资本为人民币150,400,000.00元。2021年8月，经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2021〕2202号”文核准，公司向自然人段容文、黄艳婷、黄平发行人民币普通股（A股）10,460,576.00股，每股发行价格12.81元，变更后注册资本为人民币160,860,576.00元。

2022年7月，根据公司2021年度股东大会决议通过，公司以2021年末的公司总股本160,860,576股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.45股，共转增股本72,387,259股，转增后注册资本变更为人民币233,247,835.00元，股份总数233,247,835股（每股面值1元）。

经中国证券监督管理委员会《关于核准广州市嘉诚国际物流股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2022〕1706号）核准，公司于2022年9月1日向社会公众公开发行面值80,000万元人民币的可转换公司债券。本期发行的可转换公司债券期限为自发行之日起六年，即2022年9月1日（T日）至2028年8月31日。本次发行的可转换公司债券每张面值为人民币100元，按面值发行，共计800万张。

#### 2、公司注册资本

人民币贰亿叁仟叁佰贰拾伍万零捌佰肆拾元。

#### 3、公司所属行业

物流业。

#### 4、公司经营范围

运输货物打包服务;航空运输货物打包服务;装卸搬运;海上国际货物运输代理;陆路国际货物运输代理;航空国际货物运输代理;国内货物运输代理;国际货物运输代理;普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）;供应链管理服务;住房租赁;仓储设备租赁服务;土地使用权租赁;非居住房地产租赁;低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;厨具卫具及日用杂品批发;卫生洁具销售;家用电器销售;家用电器零配件销售;化工产品销售（不含许可类化工产品）;橡胶制品销售;橡胶加工专用设备销售;高品质合成橡胶销售;厨具卫具及日用杂品零售;日用品销售;日用品批发;家用视听设备

销售;日用家电零售;制冷、空调设备制造;制冷、空调设备销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);电器辅件销售;电气机械设备销售;电气设备销售;家用电器制造;家用电器安装服务;家用电器研发;普通机械设备安装服务;日用电器修理;日用产品修理;通用设备修理;无船承运业务;食品经营(仅销售预包装食品);安全咨询服务;信息技术咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);智能港口装卸设备销售;港口理货;信息系统集成服务;工程管理服务;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;电子、机械设备维护(不含特种设备);电气设备修理;机械零件、零部件加工;电器辅件制造;配电开关控制设备制造;输配电及控制设备制造;配电开关控制设备研发;通用零部件制造;金属结构制造;金属结构销售;智能仓储装备销售;劳务服务(不含劳务派遣);园区管理服务;物业管理;道路货物运输(网络货运);进出口商品检验鉴定;报关业务;进出口代理;海关监管货物仓储服务(不含危险化学品);保税仓库经营;出口监管仓库经营;货物进出口;技术进出口;国际道路货物运输;道路货物运输(含危险货物);道路货物运输(不含危险货物);食品互联网销售(销售预包装食品);港口经营;住宅室内装饰装修;检验检测服务;保税物流中心经营。

## 5、公司注册地址

广州市番禺区南村镇万博二路79号2202室。

## 6、公司总部办公地址

广州市南沙区东涌镇鱼窝头骏马大道8号1号楼。

## 7、公司法定代表人

段容文。

## 8、合并财务报表范围

合并财务报表范围包含广州市嘉诚国际物流股份有限公司、广州市天运科技发展有限公司、广州市三景电器设备有限公司、广州市奇天国际物流有限公司、北京市松天供应链管理有限公司、天运国际物流(广州)有限公司、上海三田供应链管理有限公司、嘉诚环球集团有限公司、广州市大金供应链管理有限公司、嘉诚国际科技供应链(海南)有限公司、天运国际科技供应链(海南)有限公司、高岛屋(海南)科技发展控股有限公司、湖北枫田科技发展有限公司、嘉诚国际网络科技供应链(三亚)有限公司、广州市亚玛讯网络科技有限公司、江门市亚玛讯网络科技有限公司共十六家公司,本报告期公司的合并财务报表范围及其变化情况,详见“附注九、合并范围的变更”、“附注十、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司嘉诚环球集团有限公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 10% 并且占资产总额 0.5% 以上的非关联方往来款项
重要的在建工程	工程金额占资产总额 0.5% 以上
重要的子公司、非全资子公司	子公司的资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 以上
重要的承诺事项	单项承诺事项金额占资产总额 0.5% 以上



## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

### (3) 企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之

间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### ②处置子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

**B. 分步处置股权至丧失控制权**

企业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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

**③购买子公司少数股权**

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

**④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

适用 不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率（资产负债表日期初、期末的平均汇率）折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用即期汇率的近似汇率（资产负债表日期初、期末的平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

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

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

#### ③金融资产的后续计量

##### A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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，计入留存收益。

##### C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

### ①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

### ②金融负债的初始计量

金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

#### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### C. 属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### D. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### （4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注五、12。

### （6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （8）金融资产减值

##### ①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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，包括前瞻性信息。



对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对含重大融资成分的应收款项（含应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等）和合同资产、应收融资租赁款，本公司自初始确认时起均按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### A. 应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产

对于应收票据、应收账款及应收款项融资具体划分组合情况如下：

##### 应收票据组合

- a. 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- b. 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### 应收账款组合

- a. 应收账款组合 1：应收综合物流客户
- b. 应收账款组合 2：应收供应链分销执行客户
- c. 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方客户
- d. 应收账款组合 4：应收其他客户

##### 合同资产

- a. 合同资产组合 1：应收综合物流客户
- b. 合同资产组合 2：应收供应链分销执行客户
- c. 合同资产组合 3：应收合并范围内关联方客户
- d. 合同资产组合 4：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### B. 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

- a. 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- b. 其他应收款组合 2：应收备用金
- c. 其他应收款组合 3：应收往来款及其他
- d. 其他应收款组合 4：应收合并范围内关联方客户
- e. 其他应收款组合 5：应收业务补偿款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款、合同资产的账龄自确认之日起计算（或自逾期天数自信用期满之日起计算）。

#### ②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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。本公司考虑的信息包括：

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### ③已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### ④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 不适用

详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失

**13. 应收账款**

√适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 不适用

详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 不适用

详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失

**14. 应收款项融资**

√适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 不适用

详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 不适用

详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失

**15. 其他应收款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度：**

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

**19. 长期股权投资**

适用 不适用

**(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投

投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### ②权益法核算：

A. 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额

的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B. 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，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的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D. 本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### ③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A. 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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B. 因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



**20. 投资性房地产**

不适用

**21. 固定资产****(1). 确认条件**

适用 不适用

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

**(2). 折旧方法**

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20—40	5%	2.38%-4.75%
运输设备	平均年限法	5—10	5%	9.50%-19.00%
机器设备	平均年限法	5—10	5%	9.50%-19.00%
办公及其他设备	平均年限法	3—5	5%	19.00%-31.67%

**22. 在建工程**

适用 不适用

(1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理由完后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注五、27。

**23. 借款费用**

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本公司无形资产分为土地使用权、软件使用权、专利权等。

#### （1）无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

#### （2）使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	20-70	法定使用权
软件使用权	3-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10-20	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### （3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注五、27。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、办公费用及其他、运输项目试验费、信息系统服务费、项目耗损材料、折旧及摊销等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

### (1) 长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

### (2) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29. 合同负债

适用 不适用

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 职工薪酬的范围

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

#### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### ①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ②设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C. 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

#### 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

#### 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

适用 不适用

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 收入的确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减

交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确



认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造服务发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

公司主营业务主要由综合物流业务、供应链分销执行业务、代理采购业务、代加工业务、国际贸易业务构成，综合物流业务主要包括运输、仓储及出入库作业、货运代理。各项业务的收入确认原则如下：

①运输公司与客户签订运输合同，将客户的订单下达到运输部；运输部根据客户的订单制作成运输委托书，安排车辆运输；按运输委托书到指定仓库进行备货检查后出货；卸货签收后取得客户确认的送货单回单联。在提供物流相关服务或劳务后并取得收款权利凭证，且在相关经济利益很可能流入时确认收入的实现。

#### ②仓储及出入库作业

仓储及出入库作业包含仓库出租、出入库及其他仓储作业。

仓库出租：公司与客户签订仓储合同，提供一定面积的仓库给客户使用。

出入库及其他仓储作业：公司与客户签订仓储合同，仓储部根据收货单打印入库单；仓管员进行入库单审核，系统自动增加库存数量进行入库管理；根据理货单打印出库单，系统自动减少库存数量，结束库存管理；作业员将货物搬运到托板摆放；叉车员将货物运到指定区域；搬运员装卸货；物流员负责打扫仓库卫生，保持仓库干净、整洁、通风，由此产生了出入库作业费及其他仓储作业收入。

在提供仓储相关服务或劳务后并取得收款权利凭证，且在相关经济利益很可能流入时确认收入的实现。

### ③ 货运代理

公司与客户签订货运代理合同，根据客户下达的进出口订单进行订舱、代理报关、代理报检等手续。在提供订舱、代理报关、代理报检等相关服务或劳务后并取得收款权利凭证，且在相关经济利益很可能流入时确认收入的实现。

### ④ 供应链分销执行业务

公司供应链分销执行业务分为直销、经销两类模式。

直销模式下，公司根据销售合同或订单安排仓库发货，货物送达并经客户确认签收后，公司确认收入的实现。

经销模式分为包销和代销两类：包销模式下公司根据与经销商签订的销售合同、销售订单安排发货，货物送达并经经销商确认签收后，公司确认收入的实现；代销模式下公司根据与经销商签订的销售合同、销售订单安排发货，经销商向终端客户实现销售后，在约定的结算期内，公司与经销商根据实际向终端客户的销售量及约定单价进行结算，对账无误后公司确认收入的实现。

### ⑤ 代理采购业务

公司与客户、供应商签订三方贸易合同，下游客户通过公司向其指定的供应商完成采购业务，公司收取固定或一定比例的物流费用和管理费用。报关组根据客户的订单、装箱单、发票等报关资料办理出口、进口报关手续。按实际提供的业务量和与客户约定的报价汇总形成业务对账单并按进销差价确认收入。

### ⑥ 代加工业务

公司与客户签订 C-BOX 加工合同，根据订单进行加工；加工完成后根据客户的指令进行发货。在约定的结算期内，与客户的信息系统自动核对送货数量，根据确认的加工数量和与客户约定的报价生成业务账单并确认收入的实现。

### ⑦ 国际贸易业务

公司根据客户下达的采购订单向国外供应商下达采购订单，货物到岸后由公司报关进口，办理好报关手续后公司将货物按合同约定的方式送达到客户指定地点，客户签收后公司确认收入的实现。

**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

适用 不适用

**35. 合同成本**

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

**36. 政府补助**

适用 不适用

**（1）政府补助的确认**

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

**（2）政府补助的会计处理**

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本费用。

与企业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/冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### （1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满

足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### （3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 38. 租赁

适用 不适用

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

适用 不适用

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人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；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### （2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使

用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### （4）本公司作为承租人

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

#### ②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：

- A. 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；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 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；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

#### （5）本公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （6）租赁变更

##### ①本公司作为承租人

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**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；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## ②本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.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；B.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。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (7) 售后租回交易

本公司按照本附注“五、34、收入”的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### ②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

公司提取的安全生产费用直接计入营业成本，同时计入“专项储备”项目单独反映。按规定范围使用安全生产费时，属于支付安全生产检查等费用性支出时，直接冲减“专项储备”；用以购建安全防护资产等形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达



到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减“专项储备”，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据2022年11月财政部、应急部财资〔2022〕136号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，公司属于普通货运业务，按照上年度运输业务营业收入的1%提取安全生产费用，并计入“专项储备”。

#### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 41. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、8.25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%或30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
广州市嘉诚国际物流股份有限公司	15
广州市大金供应链管理有限公司	15

天运国际科技供应链（海南）有限公司	15
嘉诚国际科技供应链（海南）有限公司	15
高岛屋（海南）科技发展控股有限公司	15
嘉诚国际网络科技供应链（三亚）有限公司	15
嘉诚环球集团有限公司	16.5、8.25
除上述以外的其他纳税主体	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

2022 年公司再次申请高新技术企业，并于 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202244003631，有效期为 3 年。根据企业所得税法有关规定，公司 2022 年度至 2024 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15% 征收。

本公司的子公司嘉诚国际科技供应链（海南）有限公司、天运国际科技供应链（海南）有限公司、高岛屋（海南）科技发展控股有限公司、嘉诚国际网络科技供应链（三亚）有限公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业。根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司的子公司广州市大金供应链管理有限公司属于在南沙先行启动区符合条件的鼓励类产业企业。根据《财政部税务总局关于广州南沙企业所得税优惠政策的通知》，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财税〔2013〕106 号文件附件 3 第一条第（十四）项，国际货物运输代理服务业务免征增值税。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	183,970.61	113,905.60
银行存款	241,234,860.74	267,114,775.18
其他货币资金	68,873,003.15	37,750,747.64
存放财务公司存款		
合计	310,291,834.50	304,979,428.42
其中：存放在境外的款项总额	1,218,896.17	2,934,285.57

其他说明

注 1：受限货币资金参见本附注七、31

注 2：银行存款中含应计利息 2,096,652.98 元

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,300,333.33	6,032,858.89	/
其中：			
银行理财产品及结构性存款	80,300,333.33	6,032,858.89	/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
/			
合计	80,300,333.33	6,032,858.89	/

其他说明：

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,011,359.47	41,396,730.59
商业承兑票据		
减：坏账准备		
合计	26,011,359.47	41,396,730.59

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		20,047,661.71
商业承兑票据		
合计		20,047,661.71

**(4) 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单 项计 提坏 账准 备										
其中：										
/										
按组 合计 提坏 账准 备	26,011,359.47	100			26,011,359.47	41,396,730.59	100			41,396,730.59
其中：										
1. 银 行承 兑汇 票	26,011,359.47	100			26,011,359.47	41,396,730.59	100			41,396,730.59
合计	26,011,359.47	100		/	26,011,359.47	41,396,730.59	100		/	41,396,730.59

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	517,629,879.44	372,449,649.53
1 年以内小计	517,629,879.44	372,449,649.53
1 至 2 年	114,670,652.09	123,232,695.90
2 至 3 年	32,109,071.83	40,186,344.81
3 年以上		
3 至 4 年	6,895,490.49	2,603,081.79
4 至 5 年	3,167,111.07	5,967,312.28
5 年以上	8,963,552.13	15,665,107.94
合计	683,435,757.05	560,104,192.25

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,721,607.83	2.59	11,450,510.93	64.61	6,271,096.90	28,480,059.65	5.08	20,227,153.92	71.02	8,252,905.73
其中：										
/										
按组合计提坏账准备	665,714,149.22	97.41	61,368,650.82	9.22	604,345,498.40	531,624,132.60	94.92	61,285,122.87	11.53	470,339,009.73
其中：										
组合 1	459,114,314.21	67.18	42,060,289.64	9.16	417,054,024.57	369,890,515.17	66.04	38,064,385.48	10.29	331,826,129.69
组合 2	206,599,835.01	30.23	19,308,361.18	9.35	187,291,473.83	161,733,617.43	28.88	23,220,737.39	14.36	138,512,880.04
合计	683,435,757.05	100.00	72,819,161.75	10.65	610,616,595.30	560,104,192.25	100.00	81,512,276.79	14.55	478,591,915.46

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	3,197,569.00	3,197,569.00	100.00	预计难以收回
客户 2	3,972,113.68	1,986,056.84	50.00	对方经营困难
客户 3	9,344.60	4,672.30	50.00	对方经营困难
客户 4	253,042.88	253,042.88	100.00	预计难以收回
客户 5	6,838,432.50	3,419,216.25	50.00	对方经营困难
客户 6	1,722,303.03	861,151.52	50.00	对方经营困难
客户 7	1,728,802.14	1,728,802.14	100.00	预计难以收回
合计	17,721,607.83	11,450,510.93	64.61	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	356,245,262.77	10,687,357.90	3.00
1-2年	73,079,399.13	18,182,154.49	24.88
2-3年	24,936,279.10	9,189,018.84	36.85
3-4年	988,799.36	480,358.72	48.58
4-5年			
5年以上	3,864,573.85	3,521,399.69	91.12
合计	459,114,314.21	42,060,289.64	9.16

组合计提项目: 组合 2

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	161,376,120.67	6,148,430.22	3.81
1-2年	36,623,051.36	6,793,576.02	18.55
2-3年	2,573,606.86	1,000,618.36	38.88
3-4年	1,925,238.85	1,263,919.31	65.65
4-5年	2,401,550.60	2,401,550.60	100.00
5年以上	1,700,266.67	1,700,266.67	100.00
合计	206,599,835.01	19,308,361.18	9.35

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备金额	81,512,276.79	2,073,832.78		10,766,947.82		72,819,161.75
合计	81,512,276.79	2,073,832.78		10,766,947.82		72,819,161.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,766,947.82

其中重要的应收账款核销情况  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
广东鹏锦实业有限公司	仓储作业费、运费	6,794,834.14	无法收回	董事会决议	否
合计	/	6,794,834.14	/	/	/

应收账款核销说明：  
适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	138,787,478.94		138,787,478.94	20.31	14,777,613.98
第二名	63,986,185.64		63,986,185.64	9.36	2,437,873.67
第三名	63,833,333.31		63,833,333.31	9.34	2,939,325.33
第四名	62,305,972.94		62,305,972.94	9.12	3,724,968.73
第五名	33,110,950.36		33,110,950.36	4.84	5,355,453.52
合计	362,023,921.19		362,023,921.19	52.97	29,235,235.23

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用**6、合同资产****(1). 合同资产情况**适用 不适用**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,746,753.02	5,524,071.08
小计	5,746,753.02	5,524,071.08
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	5,746,753.02	5,524,071.08

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,848,001.98	
商业承兑汇票		
合计	30,848,001.98	

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
/										
按组合计提坏账准备	5,746,753.02	100.00			5,746,753.02	5,524,071.08	100.00			5,524,071.08
其中：										
银行承兑汇票	5,746,753.02	100.00			5,746,753.02	5,524,071.08	100.00			5,524,071.08
商业承兑汇票										
合计	5,746,753.02	100.00			5,746,753.02	5,524,071.08	100.00			5,524,071.08

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

无

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	45,859,443.08	98.58	37,289,289.73	99.64
1 至 2 年	527,647.14	1.13	50.00	
2 至 3 年	124,858.02	0.27	124,858.02	0.33
3 年以上	10,000.00	0.02	10,000.00	0.03
合计	46,521,948.24	100.00	37,424,197.75	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	21,544,079.99	46.31
第二名	3,979,542.56	8.55
第三名	2,215,654.51	4.76
第四名	1,947,937.90	4.19
第五名	1,700,606.00	3.66
合计	31,387,820.96	67.47

其他说明

√适用 □不适用

无

## 9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	78,509,034.98	60,959,787.80
合计	78,509,034.98	60,959,787.80

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	63,375,532.68	45,152,715.63
1 年以内小计	63,375,532.68	45,152,715.63
1 至 2 年	4,278,666.31	2,895,370.65
2 至 3 年	20,855,066.52	20,851,609.09
3 至 4 年	1,134,672.00	910,329.61
4 至 5 年	1,022,359.37	1,340,762.05
5 年以上	6,440,891.42	6,105,655.92
小计	97,107,188.30	77,256,442.95
减：坏账准备	18,598,153.32	16,296,655.15
合计	78,509,034.98	60,959,787.80

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	27,765,752.30	16,250,871.90
备用金	8,605,859.02	2,309,181.58
往来款及其他	41,953,845.32	39,914,657.81
业务补偿款	18,781,731.66	18,781,731.66

小计	97,107,188.30	77,256,442.95
减：坏账准备	18,598,153.32	16,296,655.15
合计	78,509,034.98	60,959,787.80

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	
2024年1月1日余额	16,296,655.15			16,296,655.15
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,301,498.17			2,301,498.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	18,598,153.32			18,598,153.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	16,296,655.15	2,301,498.17				18,598,153.32
合计	16,296,655.15	2,301,498.17				18,598,153.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用



其他说明

无

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	30,525,858.40	31.44	往来款及其他	1年以内	927,986.10
第二名	10,605,025.30	10.92	业务补偿款	2至3年	3,181,507.59
第三名	8,176,706.36	8.42	业务补偿款	2至3年	2,453,011.91
第四名	4,251,849.00	4.38	押金和保证金	1年以内	465,152.28
第五名	3,455,127.41	3.56	往来款及其他	1年以内	105,035.87
合计	57,014,566.47	58.72	/	/	7,132,693.75

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品				6,343.54		6,343.54
在途物资	16,424,183.43		16,424,183.43	2,187,218.03		2,187,218.03
库存商品	140,590,474.43	711,511.61	139,878,962.82	121,616,027.30	711,511.61	120,904,515.69
周转材料				646,041.20		646,041.20
合计	157,014,657.86	711,511.61	156,303,146.25	124,455,630.07	711,511.61	123,744,118.46

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	711,511.61					711,511.61
合计	711,511.61					711,511.61

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证、抵扣进项税	65,659,135.27	58,779,653.22
预缴企业所得税	58,121.78	71,465.45
未结算返利	68,946,665.45	48,628,471.86
合计	134,663,922.50	107,479,590.53

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**15、其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

无

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广州港天国际物流有限公司	6,706,220.31			290,237.63						6,996,457.94	
小计	6,706,220.31			290,237.63						6,996,457.94	
二、联营企业											
/											
小计											
合计	6,706,220.31			290,237.63						6,996,457.94	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,474,040,674.57	1,481,697,717.10
固定资产清理		
合计	1,474,040,674.57	1,481,697,717.10

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	办公及其他设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,622,024,949.65	14,395,951.08	1,365,309.73	37,091,391.08	1,674,877,601.54
2. 本期增加金额		14,795,049.82		5,444.91	14,800,494.73

(1) 购置		340,255.82			340,255.82
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加		14,454,794.00		5,444.91	14,460,238.91
3. 本期减少金额				603,500.00	603,500.00
(1) 处置或报废				603,500.00	603,500.00
4. 期末余额	1,622,024,949.65	29,191,000.90	1,365,309.73	36,493,335.99	1,689,074,596.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	153,719,445.47	9,002,655.42	64,852.21	30,392,931.34	193,179,884.44
2. 本期增加金额	20,743,042.17	1,126,904.00	64,852.26	492,563.83	22,427,362.26
(1) 计提	20,743,042.17	1,126,904.00	64,852.26	492,563.83	22,427,362.26
3. 本期减少金额				573,325.00	573,325.00
(1) 处置或报废				573,325.00	573,325.00
4. 期末余额	174,462,487.64	10,129,559.42	129,704.47	30,312,170.17	215,033,921.70
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,447,562,462.01	19,061,441.48	1,235,605.26	6,181,165.82	1,474,040,674.57
2. 期初账面价值	1,468,305,504.18	5,393,295.66	1,300,457.52	6,698,459.74	1,481,697,717.10

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
嘉诚国际港	1,226,719,305.46	办理中

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	582,522,824.44	573,160,669.73
合计	582,522,824.44	573,160,669.73

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉诚国际（海南）多功能数智物流中心	565,012,850.29		565,012,850.29	561,287,513.90		561,287,513.90
嘉诚国际（三亚）超级云智世界港	1,879,784.47		1,879,784.47			
天运国际（海南）数智加工流通中心	309,772.88		309,772.88			
办公室装修	15,320,416.80		15,320,416.80	11,873,155.83		11,873,155.83
合计	582,522,824.44		582,522,824.44	573,160,669.73		573,160,669.73



## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
嘉诚国际（海南）多功能数智物流中心	1,000,000,000.00	561,287,513.90	3,725,336.39			565,012,850.29	56.50	56.50%	5,382,305.01	2,652,680.55	3.10	自筹资金
嘉诚国际（三亚）超级云智世界港	900,533,054.00		1,879,784.47			1,879,784.47	0.21	0.21%				自筹资金
天运国际（海南）数智加工流通中心	814,809,321.00		309,772.88			309,772.88	0.04	0.04%				自筹资金
办公室装修	57,648,500.00	11,873,155.83	3,447,260.97			15,320,416.80	38.79	38.79%				自筹资金
合计		573,160,669.73	9,362,154.71			582,522,824.44	/	/	5,382,305.01	2,652,680.55	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	28,676,217.11	28,676,217.11
2.本期增加金额	31,995,248.53	31,995,248.53
增加	31,995,248.53	31,995,248.53
3.本期减少金额	480,378.54	480,378.54
处置	480,378.54	480,378.54
4.期末余额	60,191,087.10	60,191,087.10
二、累计折旧		

1.期初余额	19,278,422.16	19,278,422.16
2.本期增加金额	8,704,714.59	8,704,714.59
(1) 计提	8,704,714.59	8,704,714.59
3.本期减少金额	301,952.20	301,952.20
(2) 处置	301,952.20	301,952.20
4.期末余额	27,681,184.55	27,681,184.55
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	32,509,902.55	32,509,902.55
2.期初账面价值	9,397,794.95	9,397,794.95

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	265,267,662.71	100,000.00	1,805,592.27		267,173,254.98
2.本期增加金额	159,466,946.37				159,466,946.37
(1) 购置	159,466,946.37				159,466,946.37
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	424,734,609.08	100,000.00	1,805,592.27		426,640,201.35
二、累计摊销					
1.期初余额	50,848,418.82	100,000.00	1,465,766.22		52,414,185.04
2.本期增加金额	4,656,131.66		52,312.51		4,708,444.17

(1) 计提	4,656,131.66		52,312.51		4,708,444.17
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	55,504,550.48	100,000.00	1,518,078.73		57,122,629.21
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	369,230,058.60		287,513.54		369,517,572.14
2.期初账面价值	214,419,243.89		339,826.05		214,759,069.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,890,643.39	1,231,745.41	1,214,780.43		10,907,608.37
合计	10,890,643.39	1,231,745.41	1,214,780.43		10,907,608.37

其他说明：

无

### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,783,682.23	18,927,025.23	101,526,349.39	19,985,930.78
可抵扣亏损	14,643,257.26	3,082,192.12	12,669,700.54	2,970,216.09
租赁负债	33,213,059.77	7,804,886.54	10,429,584.20	1,578,247.05
合计	143,639,999.26	29,814,103.89	124,625,634.13	24,534,393.92

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因未收利息形成应纳税所得税	2,096,652.98	172,973.87	225,182.67	18,577.57
因固定资产加速折旧引起的应纳税所得税	167,565.89	25,134.88	192,319.40	28,847.91
因利息资本化形成应纳税所得税	34,164,021.40	5,124,603.21	34,558,897.05	5,183,834.56
可转换公司债券溢折价摊销	62,911,303.97	9,436,695.60	84,313,218.65	12,646,982.79
使用权资产	32,509,902.57	7,685,379.95	9,397,794.96	1,423,276.62
合计	131,849,446.81	22,444,787.51	128,687,412.73	19,301,519.45

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	7,685,379.95	22,128,723.94	1,423,276.62	23,111,117.30
递延所得税负债	7,685,379.95	14,759,407.56	1,423,276.62	17,878,242.83

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	727,352,721.54		727,352,721.54	886,875,276.54		886,875,276.54
合计	727,352,721.54		727,352,721.54	886,875,276.54		886,875,276.54

其他说明：

主要为公司本期项目投资增加所致。

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	67,197,982.89	67,197,982.89	其他		36,440,160.03	36,440,160.03	其他	
合计	67,197,982.89	67,197,982.89	/	/	36,440,160.03	36,440,160.03	/	/

其他说明：

保证金

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	270,350,993.20	212,833,586.00
计提的借款利息	449,737.52	257,064.09
票据贴现未到期	1,422,891.00	14,420,832.67
合计	272,223,621.72	227,511,482.76

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	295,120,766.40	243,046,302.89
合计	295,120,766.40	243,046,302.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	320,143,840.23	384,605,823.28
合计	320,143,840.23	384,605,823.28

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末应付账款余额中账龄超过 1 年的大额款项主要系工程尾款及质保金。

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	7,700,017.22	10,923,779.88
合计	7,700,017.22	10,923,779.88

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,986,775.68	40,915,625.70	44,835,071.55	7,067,329.83
二、离职后福利-设定提存计划	33,656.52	4,636,254.77	4,610,015.52	59,895.77
三、辞退福利		2,216,736.85	2,216,736.85	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,020,432.20	47,768,617.32	51,661,823.92	7,127,225.60

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,953,475.84	37,052,548.02	41,007,247.91	6,998,775.95
二、职工福利费		861,512.26	861,512.26	
三、社会保险费	24,967.84	2,221,659.42	2,204,117.38	42,509.88
其中：医疗保险费	22,363.15	2,083,596.90	2,065,711.43	40,248.62
工伤保险费	538.71	132,167.62	130,621.85	2,084.48
生育保险费	2,065.98	5,894.90	7,784.10	176.78
四、住房公积金	8,332.00	774,606.00	756,894.00	26,044.00
五、工会经费和职工教育经费		5,300.00	5,300.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,986,775.68	40,915,625.7	44,835,071.55	7,067,329.83

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	32,641.21	4,499,268.32	4,473,968.13	57,941.40
2、失业保险费	1,015.31	136,986.45	136,047.39	1,954.37
3、企业年金缴费				
合计	33,656.52	4,636,254.77	4,610,015.52	59,895.77

其他说明：

适用 不适用**40、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,064,230.99	29,790,160.19
企业所得税	33,741,701.19	22,261,921.89
个人所得税	185,550.84	168,039.26
城市维护建设税	34,295.93	152,748.64
教育费附加	14,695.48	65,463.70
地方教育附加	9,796.99	43,642.47
印花税	721,801.74	1,346,075.78
土地使用税	340,937.96	198,314.97
房产税	5,849,090.37	1,871,390.73
契税	21,049,701.00	25,685,001.00
合计	99,011,802.49	81,582,758.63

其他说明：

无

**41、其他应付款****(1). 项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	23,324,857.00	
其他应付款	25,694,812.78	29,651,946.58
合计	49,019,669.78	29,651,946.58

**(2). 应付利息**适用 不适用**(3). 应付股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	23,324,857.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	23,324,857.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金和保证金	23,841,548.68	23,776,711.70
往来款及其他	1,853,264.10	5,875,234.88
合计	25,694,812.78	29,651,946.58

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末其他应付款余额中账龄超过 1 年的大额款项主要系押金和保证金。

**42、 持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、 1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	186,624.68	137,721.81
1 年内到期的租赁负债	20,910,562.14	8,770,663.54
1 年内到期的长期应付款		
合计	21,097,186.82	8,908,385.35

其他说明：

无

**44、 其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的应收票据	18,624,770.71	19,485,679.98
待转销项税	690,804.74	1,411,017.23
合计	19,315,575.45	20,896,697.21

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	250,422,070.47	145,395,461.20
计提借款利息		137,721.81
减：一年内到期的长期借款		137,721.81
合计	250,422,070.47	145,395,461.20

长期借款分类的说明：

按合同的时间

其他说明

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	739,692,839.92	716,738,256.06
合计	739,692,839.92	716,738,256.06

## (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值（元）	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
嘉诚转债	100		2022年9月1日	6年	800,000,000.00	716,738,256.06		1,600,000.02	21,354,583.84		739,692,839.92	否
合计	/	/	/	/	800,000,000.00	716,738,256.06		1,600,000.02	21,354,583.84		739,692,839.92	/

## (3). 可转换公司债券的说明

√适用 □不适用

①根据中国证券监督管理委员会签发的证监许可[2022]1706 号文《关于核准广州市嘉诚国际物流股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，本公司于 2022 年 9 月 1 日发行可转换公司债券 8,000,000.00 张，每张债券发行面值为人民币 100 元，合计人民币 800,000,000.00 元。扣除发行费用 6,178,693.62 元后，实际募集资金净额为人民币 793,821,306.38 元。本次可转债期限为六年，票面利率第一年为 0.30%、第二年为 0.40%、第三年为 0.80%、第四年为 1.50%、第五年为 2.00%、第六年为 3.00%，每年付息一次。本次发行可转债的初始转股价格为 22.98 元/股，可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将以本次发行的可转债的票面面值 115%（含最后一期年度利息）的价格向可转债持有人赎回全部未转股的本次可转债。

本公司发行的可转换公司债券在初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 661,104,622.60 元，计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 132,716,683.78 元，计入其他权益工具。按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本 14,069,436.78 元。

②2023 年 8 月 15 日，公司 2022 年度权益分派实施完成，根据《广州市嘉诚国际物流股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“嘉诚转债”的转股价格调整为 22.90 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 8 月 15 日起生效。

报告期内，公司的 A 股可转换债券累计有人民币 52,000.00 元转换为公司 A 股普通股，转股数量为 2270 股。截至 2024 年 06 月 30 日，公司剩余的可转换债券面值为 799,931,000.00 元（7,999,310.00 张）。

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

#### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	34,314,585.80	10,653,636.45
减：未确认融资费用	1,101,526.03	224,052.25
小计	33,213,059.77	10,429,584.20
减：一年内到期的租赁负债	20,910,562.14	8,770,663.54
合计	12,302,497.63	1,658,920.66

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,987,834.89		432,197.10	19,555,637.79	
合计	19,987,834.89		432,197.10	19,555,637.79	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	233,248,570.00				2,270	2,270	233,250,840.00

其他说明：

债转股“嘉诚转债”转股，转股数量为 2,270 股。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

√适用 □不适用

公司期末其他权益工具系可转换公司债券权益部分，可转换公司债券基本情况参见第十节“财务报告”之七、合并财务报表项目注释 46

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
嘉诚转债	7,999,830.00	111,879,999.67			520.00	7,272.35	7,999,310.00	111,872,727.32
合计	7,999,830.00	111,879,999.67			520.00	7,272.35	7,999,310.00	111,872,727.32

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

“嘉诚转债”因转股减少 520 张，面值 52,000 元，转股数量为 2,270 股，转股确认资本公积 52,316.14 元，增加股本 2,270.00 元，并减少对应其他权益工具 7,272.35 元。

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	675,715,624.82	52,316.14		675,767,940.96
其他资本公积	2,162,274.57			2,162,274.57
合计	677,877,899.39	52,316.14		677,930,215.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

“嘉诚转债”因转股减少 520 张，面值 52,000 元，转股数量为 2,270 股，转股确认资本公积 52,316.14 元。

#### 56、库存股

适用 不适用



## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,101,026.16	135,376.17				135,376.17		1,236,402.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,101,026.16	135,376.17				135,376.17		1,236,402.33
其他综合收益合计	1,101,026.16	135,376.17				135,376.17		1,236,402.33

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,530,438.37		138,065.23	14,392,373.14
合计	14,530,438.37		138,065.23	14,392,373.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司安全生产费结余已达到上年度运输业务收入 1% 的三倍以上，本年度缓提安全生产费。

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,816,979.24			104,816,979.24
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	104,816,979.24			104,816,979.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,302,453,510.56	1,166,324,962.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,302,453,510.56	1,166,324,962.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,903,293.88	164,348,975.14
减：提取法定盈余公积		8,394,305.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,324,857.00	19,826,121.59
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,397,031,947.44	1,302,453,510.56

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	656,721,496.79	424,167,709.52	626,316,522.89	444,474,357.23
其他业务				
合计	656,721,496.79	424,167,709.52	626,316,522.89	444,474,357.23

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

538,399,346.31 元，其中：

63,871,461.66 元预计将于 2024 年度下半年确认收入

126,540,769.24 元预计将于 2025 年度确认收入

126,540,769.24 元预计将于 2026 年度确认收入

126,540,769.24 元预计将于 2027 年度确认收入

94,905,576.93 元预计将于 2028 年度确认收入

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用  不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	261,154.46	306,547.50
教育费附加	111,920.56	131,377.46
资源税		
房产税	4,883,280.07	1,265,570.70
土地使用税	539,252.93	379,472.86
车船使用税	1,388.80	21,445.60
印花税	168,760.12	212,290.61
地方教育费附加	74,613.70	87,584.98
合计	6,040,370.64	2,404,289.71

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及其他	620,138.84	578,777.39
车辆使用费	846,515.07	1,016,556.27
业务差旅费	787,684.26	738,269.96
安装修理费	32,060.85	251,430.68
职工薪酬	4,943,685.60	3,746,438.20
促销服务费	6,895,599.85	4,126,450.91
合计	14,125,684.47	10,457,923.41

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,187,687.16	16,716,597.12
办公费用及其他	5,515,416.64	2,058,386.53
业务差旅费	1,680,002.03	1,224,667.25
中介服务费	472,661.74	1,759,317.40
车辆使用费	997,991.71	1,865,027.74
折旧及摊销	3,678,378.37	3,693,019.42
合计	34,532,137.65	27,317,015.46

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,675,669.13	5,474,752.45
办公费用及其他	3,620.88	297,027.91
折旧及摊销	945,276.36	662,802.80
信息系统服务费		26,415.09
项目耗损材料	4,952,908.56	4,514,495.70
合计	9,577,474.93	10,975,493.95

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,156,110.64	8,765,371.11
减：利息收入	3,385,161.02	3,893,497.50
汇兑损失	-1,034,477.35	-1,789,945.24
手续费支出	173,171.25	568,686.90
贴现支出	182,718.47	
合计	23,092,361.99	3,650,615.27

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	845,497.10	651,852.71
进项税加计抵扣除		1,079,651.80
其他	24,448.22	32,006.21
合计	869,945.32	1,763,510.72

其他说明：

涉及政府补助项目

合同分类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
嘉诚国际港二期现代物流专项资金	50,000.00	49,999.98	与资产相关
嘉诚国际无水港综合服务型物流园区专项资金	25,000.00	104,462.52	与资产相关
2012广州战略性主导产业发展资金现代物流业专项资金	33,333.36	33,333.36	与资产相关
2012现代物流技术和城市共同配送专项资金（天运南沙物流中心）	21,837.84	21,837.84	与资产相关

广州市交通委员会财局拨款 2018 年甩挂项目	140,883.36	140,883.36	与资产相关
2018 年中央流通领域现代供应链体系建设资金	98,642.52	27,684.83	与资产及收益相关
2016 年嘉诚国际港（二期）空调安装项目	62,500.02	62,500.02	与资产相关
广州一次性留工补助		7,500.00	与资产相关
2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金		200,000.00	与收益相关
2021 年失业待遇稳岗补贴		3,650.80	与收益相关
2024 年广州市一次性扩岗补助	2,000.00		与收益相关
广州市科学技术局 2022 年度高新技术企业培育专题奖励资金	300,000.00		与收益相关
2023 年下半年海南省航空货运补贴	111,300.00		与收益相关
合计	845,497.10	651,852.71	/

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	290,237.63	287,906.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行产品理财收益	148,819.70	2,963,694.42
贴现支出	-147,904.43	
合计	291,152.90	3,251,601.34

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	267,474.44	440,221.03
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	267,474.44	440,221.03

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-2,791.89
应收账款坏账损失	-2,073,809.49	-5,479,958.07
其他应收款坏账损失	-2,301,451.29	-1,739,530.74
其他流动资产减值损失	-648,949.73	
合计	-5,024,210.51	-7,222,280.70

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-8,752.69	943,546.92
合计	-8,752.69	943,546.92

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		84,774.00	
其中：固定资产处置利得		84,774.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
质量违约金及赔款		681,939.56	
其他	187,717.41	4,000.00	187,717.41
合计	187,717.41	770,713.56	187,717.41

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		34,813.98	
其中：固定资产处置损失		34,813.98	
对外捐赠		8,080.00	
税收滞纳金	535,224.23	20.01	535,224.23
无法收回款项		300,097.00	
罚款	12,526.54	20,000.00	12,526.54
其他	1,436,852.91		1,436,852.91
合计	1,984,603.68	363,010.99	1,984,603.68

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,738,524.71	21,042,245.72
递延所得税费用	-3,758,646.39	-1,508,093.89
合计	21,979,878.32	19,534,151.83

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	139,784,480.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,967,672.12
子公司适用不同税率的影响	1,130,694.22
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	225,615.09
加计扣除的影响	-1,436,621.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	939,039.97
计算递延所得税税率变动影响	
其他	153,478.16
所得税费用	21,979,878.32

其他说明：

适用 不适用**77、其他综合收益**适用 不适用

详见第十节 财务报告、七、57、“其他综合收益”。

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	64,836.98	12,136,166.98
利息收入	1,771,684.65	2,041,777.47
收到的保函保证金	62,435,554.11	58,451,079.55
政府补助	414,382.42	211,150.80
其他营业外收入	211,083.21	1,882,371.57
合计	64,897,541.37	74,722,546.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	23,872,716.13	13,505,664.96
付现的销售及管理费用	22,761,629.79	18,386,119.50

付现的财务费用	173,171.25	568,386.90
营业外支出	1,984,603.68	328,197.01
支付的银行承兑汇票保证金及保函保证金	93,193,376.97	82,718,937.32
合计	141,985,497.82	115,507,305.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及收益	87,000,915.27	326,313,982.09
合计	87,000,915.27	326,313,982.09

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	161,000,000.00	233,000,000.00
合计	161,000,000.00	233,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款项支出	9,478,435.22	6,357,678.25
合计	9,478,435.22	6,357,678.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	227,511,482.76	207,940,298.20	449,737.52	149,257,064.09	14,420,832.67	272,223,621.72
长期借款 (一年内到期的长期借款)	145,533,183.01	105,026,609.27	186,624.68	137,721.81		250,608,695.15
应付债券	716,738,256.06		22,954,583.86			739,692,839.92
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	10,429,584.20		32,261,910.79	9,478,435.22		33,213,059.77
合计	1,100,212,506.03	312,966,907.47	55,852,856.85	158,873,221.12	14,420,832.67	1,295,738,216.56

#### (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	117,804,602.46	107,086,977.91
加：资产减值准备		
信用减值损失	5,024,210.51	7,222,280.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,420,058.01	16,483,553.11
使用权资产摊销	8,704,714.59	6,604,936.15
无形资产摊销	2,237,061.40	1,551,512.57
长期待摊费用摊销	1,214,780.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,752.69	-908,732.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-267,474.44	-440,221.03
财务费用（收益以“-”号填列）	26,304,351.76	6,975,725.87

投资损失（收益以“－”号填列）	-291,152.90	-3,251,601.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	982,393.36	-952,011.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,118,835.27	-550,750.40
存货的减少（增加以“－”号填列）	-32,559,027.79	-34,848,505.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-222,509,749.88	-179,657,058.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	120,220,707.92	132,135,839.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,175,392.85	57,451,944.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	240,997,198.63	902,661,988.96
减：现金的期初余额	268,056,091.78	868,321,454.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,058,893.15	34,340,534.46

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	240,997,198.63	268,056,091.78
其中：库存现金	183,970.61	113,905.60
可随时用于支付的银行存款	239,138,207.76	266,631,598.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,675,020.26	1,310,587.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	240,997,198.63	268,056,091.78

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	2,096,652.98		计提的定期存款利息
其他货币资金	67,197,982.89	61,474,109.16	保证金
合计	69,294,635.87	61,474,109.16	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	122,996,909.74
其中：美元	12,044,660.35	7.1268	85,839,885.38
港币	26,958,800.97	0.91268	24,604,758.47
日元	271,998,859.00	0.044738	12,168,684.95
欧元	50,064.73	7.6617	383,580.94
应收账款	-	-	3,144,641.20
其中：美元	369,126.40	7.1268	2,630,690.03
港币	154,551.82	0.91268	141,056.36
日元	8,335,080.00	0.044738	372,894.81
其他应收款	-	-	49,129.53
其中：港币	53,829.96	0.91268	49,129.53
短期借款	-	-	131,350,993.20
其中：美元	6,878,000.00	7.1268	49,018,130.40
港币	90,210,000.00	0.91268	82,332,862.80
应付账款	-	-	26,661,848.99
其中：美元	3,726,737.66	7.1268	26,559,713.96
港币	111,906.73	0.91268	102,135.03

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

嘉诚环球集团有限公司，系本公司设在香港的全资子公司，主要经营地为中国香港，记账本位币为港币，港币为经营所在地香港的主要币种。

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

项目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	7,055,981.00
租赁负债的利息费用	451,404.12
本期与租赁相关的总现金流出	9,478,435.22

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 9,478,435.22（单位：元 币种：人民币）

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	84,453,133.18	
合计	84,453,133.18	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	134,770,357.06	157,224,070.53
第二年	134,133,215.39	134,133,215.39
第三年	134,133,215.39	134,133,215.39
第四年	117,366,563.47	134,133,215.39
第五年	50,299,955.77	100,599,911.55
五年后未折现租赁收款总额	570,703,307.09	637,132,773.11

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

## (1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,675,669.13	5,474,752.45
办公费用及其他	3,620.88	297,027.91
折旧及摊销	945,276.36	662,802.80
信息系统服务费		26,415.09
项目耗损材料	4,952,908.56	4,514,495.70
合计	9,577,474.93	10,975,493.95
其中：费用化研发支出	9,577,474.93	10,975,493.95
资本化研发支出		

其他说明：

无

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

### (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本公司本年新设 1 家全资子公司，为江门市亚玛讯网络科技有限公司。

### 6、其他

适用 不适用



## 十、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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州市天运科技发展有限公司	广州	1000 万元人民币	广州	空调器配件等零部件的组装加工、电子元器件销售业务	100.00		投资设立
广州市三景电器设备有限公司	广州	3000 万人民币	广州	供应链分销执行业务		100.00	投资设立
广州市奇天国际物流有限公司	广州	500 万元人民币	广州	日化产品的供应链管理服务	68.00		投资设立
北京市松天供应链管理有限公司	北京	1000 万元人民币	北京	供应链管理业务和松下品牌的家用电器的销售	100.00		投资设立
天运国际物流(广州)有限公司	广州	1000 万美元	广州	代理采购、报关等保税物流业务	75.00	25.00	投资设立
上海三田供应链管理有限公司	上海	500 万人民币	上海	仓储、代理业务		100.00	投资设立
嘉诚环球集团有限公司	香港	23,599.70 万港元	香港	运输及代理业务	100.00		投资设立
广州市大金供应链管理有限公司	广州	89000 万元人民币	广州	供应链管理业务	100.00		非同一控制下合并
湖北枫田科技发展有限公司	湖北	1000 万人民币	湖北	供应链分销执行业务		100.00	投资设立
高岛屋(海南)科技发展控股有限公司	海南	5000 万人民币	海南	供应链分销执行业务		100.00	投资设立
嘉诚国际科技供应链(海南)有限公司	海南	10000 万美元	海南	代理采购、报关等保税物流业	49.00	51.00	投资设立
天运国际科技供应链(海南)有限公司	海南	10000 万美元	海南	代理采购、报关等保税物流业		100.00	投资设立
嘉诚国际网络科技供应链(三亚)有限公司	海南	10000 万美元	海南	供应链管理业务	49.00	51.00	投资设立
广州市亚玛讯网络科技有限公司	广州	80000 万人民币	广州	国际电商业务	100.00		投资设立
江门市亚玛讯网络科技有限公司	江门	500 万人民币	江门	供应链管理业务		100.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州市奇天国际物流有限公司	32.00	-98,691.42		6,917,769.00
合计	32.00	-98,691.42		6,917,769.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
广州市奇天国际物流有限公司	26,223,625.69	29,982,747.99	56,206,373.68	22,293,472.05	12,294,873.49	34,588,345.54	26,196,661.30	1,895,164.51	28,091,825.81	6,165,386.98		6,165,386.98

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市奇天国际物流有限公司	4,308,212.81	-308,410.69	-308,410.69	176,547.53	3,651,227.22	818,485.90	818,485.90	-5,932,790.68

其他说明：

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十一、政府补助****1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

应收款项的期末余额 63,833,333.31（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

公司子公司广州市大金供应链管理有限公司按照租赁面积确认的重点项目补助资金，确认应收账款并计入营业收入。

**2、 涉及政府补助的负债项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2012 广州战略性新兴产业发展资金现代物流业专项资金	1,333,332.78			33,333.36		1,299,999.42	与资产相关
2012 现代物流技术和城市共同配送专项资金(天运南沙物流中心)	873,514.22			21,837.84		851,676.38	与资产相关
2016 年中央预算内投资用于嘉诚国际港(二期)	4,625,000.00			62,500.02		4,562,499.98	与资产相关
嘉诚国际港二期现代物流专项资金	3,700,000.00			50,000.00		3,650,000.00	与资产相关
广州市交通委员会财局拨款 2018 年甩挂项目	1,690,599.64			140,883.36		1,549,716.28	与资产相关
嘉诚国际无水港现代物流专项资金	1,850,000.00			25,000.00		1,825,000.00	与资产相关
2018 年中央流通领域现代供应链体系建设资金	5,915,388.25			98,642.52		5,816,745.73	与资产及收益相关
合计	19,987,834.89			432,197.10		19,555,637.79	/

## 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
其他	/	/
与收益相关	845,497.10	683,858.92
合计	845,497.10	683,858.92

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述，本公司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) 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动风险。

#### ①市场风险

##### A. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元、港元、欧元有关，除本公司几个下属子公司的部分业务以美元、日元、港元、欧元进行核算外，本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

##### B. 其他价格风险

无。

#### ②信用风险

截至 2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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。

为降低信用风险，本公司由董事会负责确定信用额度、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，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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。

#### ③流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	30,848,001.98	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	/	30,848,001.98	/	/

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	30,848,001.98	
合计	/	30,848,001.98	

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		80,300,333.33		80,300,333.33
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		80,300,333.33		80,300,333.33
(1) 银行理财产品及结构性存款		80,300,333.33		80,300,333.33
(2) 非银行金融机构理财产品				
(二) 应收款项融资			5,746,753.02	5,746,753.02
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		80,300,333.33	5,746,753.02	86,047,086.35
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				



**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

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

适用 不适用

期末交易性金融资产主要系非银行金融机构理财产品，非银行金融机构理财产品根据非银行金融机构提供净值确定其公允价值。

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

适用 不适用

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本报告期，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

本报告期，本公司未发生估值技术变更。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

**9、其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

具体内容详见第十节财务报告、之十、“在其他主体中的权益”1、“在子公司的权益”

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

具体内容详见第十节财务报告、之十、“在其他主体中的权益”3、“在合营企业中或联营企业中的权益”

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州港天国际物流有限公司	合营企业
广东嘉诚国际航空有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州市红棉智汇科创股份有限公司	持有重要控股子公司 10%以上股份的法人
广州港物流有限公司	合营企业港天国际的投资方，持有港天国际 50%股权
广州浪奇日用品有限公司	广州市红棉智汇科创股份有限公司 100%控股子公司

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州浪奇日用品有限公司	提供劳务		3,163,774.99
合计			3,163,774.99

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	189.74	185.37

**(8). 其他关联交易**适用 不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市红棉智汇科创股份有限公司	4,012,574.96	2,949,361.35	4,112,574.96	2,997,982.18
应收账款	广州浪奇日用品有限公司	3,612,015.28	181,891.46	3,612,015.28	181,891.46
其他应收款	广州市红棉智汇科创股份有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他应收款	广东嘉诚国际航空有限公司	2,176,608.90	403,760.93	2,176,608.90	197,545.78

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州市红棉智汇科创股份有限公司	10,160.00	10,160.00
其他应付款	广州浪奇日用品有限公司	1,302,084.00	1,302,084.00

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

## 1、 各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、本期股份支付费用**

□适用 √不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
大额发包合同，金额人民币：182,061,586.39 元

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、其他**

□适用 √不适用

**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	23,324,857.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	23,324,857.00

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、重要债务重组

适用 不适用

## 3、资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	综合物流	供应链分销 执行	代理采购	代理加工	国际贸易	分部间抵销	合计
营业收入	402,805,485.91	293,936,840.10	1,518,031.96			-41,538,861.18	656,721,496.79
营业成本	198,812,515.57	262,635,742.66	786,744.03			-38,067,292.74	424,167,709.52
投资收益	206,002.79	85,150.11					291,152.90
营业利润	128,529,463.87	14,372,364.16	622,851.86	-114,719.26	-225,906.96	-1,602,686.62	141,581,367.05
资产总额	7,217,573,348.48	537,468,354.36	101,900,438.59	17,300,738.02	3,472,483.19	-3,224,902,673.50	4,652,812,689.14
负债总额	2,328,088,826.28	484,857,488.99	32,956,547.33	8,638,998.62	153,674.84	-741,962,784.54	2,112,732,751.52

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
一年以内	276,258,972.23	195,111,820.81
1 年以内小计	276,258,972.23	195,111,820.81
1 至 2 年	81,353,263.53	97,488,358.71
2 至 3 年	52,697,310.23	58,414,164.25
3 至 4 年	56,617,009.05	42,462,965.64
4 至 5 年	-	
5 年以上	32,662,900.04	38,000,172.03
小计	499,589,455.08	431,477,481.44
减：坏账准备	36,488,145.67	43,450,223.09
合计	463,101,309.41	388,027,258.35

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,972,113.68	0.80	1,986,056.84	50.00	1,986,056.84	14,739,061.50	3.42	10,766,947.82	73.05	3,972,113.68
其中：										
按组合计提坏账准备	495,617,341.40	99.20	34,502,088.83	6.96	461,115,252.57	416,738,419.94	96.58	32,683,275.27	7.84	384,055,144.67
其中：										
组合 1	357,369,700.22	71.53	34,502,088.83	9.65	322,867,611.39	289,094,598.76	67.00	32,683,275.27	11.31	256,411,323.49
组合 3	138,247,641.18	27.67			138,247,641.18	127,643,821.18	29.58			127,643,821.18
合计	499,589,455.08	/	36,488,145.67	/	463,101,309.41	431,477,481.44	/	43,450,223.09	/	388,027,258.35

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州屈臣氏食品饮料有限公司	3,972,113.68	1,986,056.84	50	收回存在不确定性
合计	3,972,113.68	1,986,056.84	50	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用



组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	265,258,972.23	7,957,769.19	3
1-2 年	68,012,084.45	16,921,406.60	24.88
2-3 年	22,716,945.39	8,371,194.37	36.85
3-4 年	17,124.30	8,318.98	48.58
4-5 年	-	-	
5 年以上	1,364,573.85	1,243,399.69	91.12
合计	357,369,700.22	34,502,088.83	9.65

组合计提项目：组合 3

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,000,000.00		
1-2 年	13,341,179.08		
2-3 年	29,980,364.84		
3-4 年	52,627,771.07		
4-5 年	-		
5 年以上	31,298,326.19		
合计	138,247,641.18		

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备金额	43,450,223.09	3,804,870.40		10,766,947.82		36,488,145.67
合计	43,450,223.09	3,804,870.40		10,766,947.82		36,488,145.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明  
无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,766,947.82

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
广东鹏锦实业有限公司	仓储作业费、运费	6,794,834.14	无法收回	董事会决议	否
合计	/	6,794,834.14	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	121,326,372.90		121,326,372.90	24.29	13,050,653.27
第二名	94,671,635.89		94,671,635.89	18.95	
第三名	55,976,328.86		55,976,328.86	11.20	3,805,231.25
第四名	29,899,276.10		29,899,276.10	5.98	
第五名	23,119,638.02		23,119,638.02	4.63	2,952,574.39
合计	324,993,251.77		324,993,251.77	65.05	19,808,458.91

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	496,935,596.58	489,471,038.32
合计	496,935,596.58	489,471,038.32

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	477,619,795.56	446,967,949.47
1年以内小计	477,619,795.56	446,967,949.47
1至2年	3,012,596.49	3,820,158.77
2至3年	1,075,334.58	1,355,638.68
3至4年	395,000.00	20,936,199.31
4至5年	1,010,959.37	2,300,762.05
5年以上	22,696,791.64	21,401,556.14
小计	505,810,477.64	496,782,264.42
减：坏账准备	8,874,881.06	7,311,226.10
合计	496,935,596.58	489,471,038.32

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	20,832,458.10	12,609,818.33
备用金	6,881,521.38	1,214,710.74
往来款及其他	478,096,498.16	482,957,735.35
小计	505,810,477.64	496,782,264.42
减：坏账准备	8,874,881.06	7,311,226.10
合计	496,935,596.58	489,471,038.32

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	
2024年1月1日余额	7,311,226.10			7,311,226.10
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	1,563,654.96			1,563,654.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	8,874,881.06			8,874,881.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收 款坏账准 备	7,311,226.10	1,563,654.96				8,874,881.06
合计	7,311,226.10	1,563,654.96				8,874,881.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	346,379,234.91	68.48	往来款及其他	1年以内	
第二名	71,069,800.21	14.05	往来款及其他	1年以内	
第三名	22,956,299.16	4.54	往来款及其他	1年以内	
第四名	17,592,599.63	3.48	往来款及其他	1年以内、5 年以上	
第五名	14,167,892.78	2.80	往来款及其他	1年以内	
合计	472,165,826.69	93.35	/	/	/

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	2,134,566,927.11		2,134,566,927.11	2,126,552,032.01		2,126,552,032.01
对联营、合营企业投资	6,996,457.94		6,996,457.94	6,706,220.31		6,706,220.31
合计	2,141,563,385.05		2,141,563,385.05	2,133,258,252.32		2,133,258,252.32

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期 末余额
广州市天运科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天运国际物流（广州）有限公司	49,759,866.72			49,759,866.72		
广州市奇天国际物流有限公司	3,400,000.00			3,400,000.00		
北京市松天供应链管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

嘉诚环球集团有限公司	333,211,385.49	4,800,000.00		338,011,385.49		
广州市大金供应链管理有限公司	894,104,079.80			894,104,079.80		
嘉诚国际科技供应链（海南）有限公司	124,200,000.00	3,214,895.10		127,414,895.10		
嘉诚国际网络科技供应链（三亚）有限公司	40,000.00			40,000.00		
广州市亚玛讯网络科技有限公司	701,836,700.00			701,836,700.00		
合计	2,126,552,032.01	8,014,895.10		2,134,566,927.11		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
广州港天国际物流有限公司	6,706,220.31			290,237.63						6,996,457.94	
小计	6,706,220.31			290,237.63						6,996,457.94	
二、联营企业											
广东嘉诚国际航空有限公司											
小计											
合计	6,706,220.31			290,237.63						6,996,457.94	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	285,084,204.22	157,952,332.64	305,924,594.34	159,952,326.97
其他业务				
合计	285,084,204.22	157,952,332.64	305,924,594.34	159,952,326.97



## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	290,237.63	287,906.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,229,336.59
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
贴现支出	-84,234.84	
合计	206,002.79	1,517,243.51

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,752.69	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	845,497.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	416,294.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,944,790.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,448.22	
减：所得税影响额	-95,755.12	
少数股东权益影响额（税后）	635.20	
合计	-572,184.01	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.71	0.51	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.73	0.51	0.55

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：段容文

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 20 日

## 修订信息

适用 不适用