

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 2026 年半年度报告



重要提示

一、 本公司董事会及董事、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、 公司负责人黄艳婷、主管会计工作负责人游振亮及会计机构负责人（会计主管人员）游振亮声明：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

不分配不转增

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.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 23

第五节 重要事项 25

第六节 股份变动及股东情况 33

第七节 债券相关情况 36

第八节 财务报告 39

备查文件目录	载有法定代表人黄艳婷女士、主管会计工作负责人游振亮先生、会计机构负责人游振亮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	指	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
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、广州亚玛讯	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，系天运科技的子公司，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	2026 年 1 月 1 日至 2026 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

JIT	指	Just In Time（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
跨境电商	指	跨境电商（Cross-border-commerce）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。

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	Guangzhou Jiacheng International Logistics Co
公司的外文名称缩写	-
公司的法定代表人	黄艳婷

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	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》
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

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰海通证券股份有限公司
	办公地址	广州市天河区华夏路 32 号太平洋金融大厦 2701 室
	签字的保荐代表人姓名	房子龙、张成浩
	持续督导的期间	至募集资金使用完毕

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 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	529,687,723.57	657,501,707.40	682,501,943.14	-19.44
利润总额	30,986,397.39	101,502,846.59	140,072,560.50	-69.47
归属于上市公司股东的净利润	28,544,278.42	86,380,317.05	118,241,646.91	-66.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,120,568.49	84,091,851.02	115,953,180.88	-72.51
经营活动产生的现金流量净额	112,989,656.25	72,725,096.29	72,725,096.29	55.37
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,592,143,704.35	2,574,629,555.36	2,574,629,555.36	0.68
总资产	5,070,104,327.01	4,929,920,735.53	4,929,920,735.53	2.84

(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 (%)
		调整后	调整前	
基本每股收益 (元 / 股)	0.06	0.17	0.23	-64.71
稀释每股收益 (元 / 股)	0.06	0.17	0.23	-64.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.05	0.16	0.23	-68.75
加权平均净资产收益率 (%)	1.10	3.24	4.41	减少2.14个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.89	3.16	4.33	减少 2.27 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

公司 2025 年度全年净利润是 3,944.69 万元，归属于上市公司股东的净利润 3,837.26 万元；报告期内，公司 2026 年上半年度净利润是 2,853.39 万元，归属于上市公司股东的净利润 2,854.43 万元。

报告期内，公司实现营业收入 52,968.77 万元，同比下降 19.44%，主要是来自于希音跨境电商等业务由中国境内转移至海外。海外基地正处于建设投入期，公司已在全球十多个国家大规模布局。

报告期内，归属于上市公司股东的净利润 2,854.43 万元，同比下降 66.96%，主要影响因素如下：

- 1、 本期计提信用减值损失约 1,831.25 万元，影响本期净利润约 1,595.81 万元；
- 2、 海口多功能数智物流中心于 2026 年初投产运营，项目相关折旧、运维、税费及项目贷款利息等固定成本计入当期损益；
- 3、 本期公司持续扩大全球供应链业务海外布局，相关前期投入及费用支出增加。

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	7,304,663.86	
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	413,017.08	
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	153,783.83	
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		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-1,542,092.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,203.52	
减：所得税影响额	1,120,043.26	
少数股东权益影响额（税后）	-175,176.90	
合计	5,423,709.93	

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、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润
☐适用 ☒不适用

十一、 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

报告期内，公司围绕国家“十五五”规划的发展方向，已完成从“单一环节物流服务”向“全链路、数智化、全球化供应链生态平台”的战略升维。

公司作为国内领先的全程供应链一体化综合物流服务商，深度聚焦“高端制造业”与“头部跨境电商”两大战略赛道，依托“四流合一”核心模式，为世界 500 强制造企业及全球头部电商平台提供覆盖“干、仓、关、配、造”全场景的定制化解决方案。

在高端制造业领域，公司已将深耕 26 年的松下模式全面复制至海信多个国内及海外生产基地，实现产前、产中、产后全链条流程再造，并大规模嵌入 AI 智能 AGV 等物流机器人装备，由传统物流服务商跃升为制造业客户的“场外总装车间”与“数字化转型合伙人”。在头部电商领域，公司是国内唯一同时服务“出海四小龙”等头部电商的综合物流服务商，具备“前置仓、集运仓、备货仓、发货仓”四仓联动并贯通国际关务与空海干线运输的全链路服务能力。

在战略布局方面，公司以粤港澳大湾区为创新策源地，以海南自贸港三大高标仓群为封关红利承载轴，以东南亚及欧洲为全球化拓展双支点，形成了“国内国际双循环”的立体化业务版图。同时，公司已启动物流机器人在高端制造业的全场景应用，并前瞻布局低空物流及 AI 算力基础设施

施，构筑面向未来的核心技术护城河。目前，公司已基本完成未来五年高速发展的战略排兵布阵，正从“战略投入期”逐步迈入“业绩释放期”，公司未来将展现出更强的业务可扩展性与业绩增长确定性。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）公司所处行业情况简析

2026 年上半年，“十五五”规划正式启航，现代流通体系的战略地位持续攀升，行业加速向新质生产力方向进阶。物流与跨境电商行业延续“总量稳增、结构优化、动能转换”的发展态势，核心指标表现亮眼。

上半年，全国社会物流总额达 181.1 万亿元，同比增长 5.1%，高于同期 GDP 增速 0.4 个百分点，对实体经济的支撑作用持续强化。社会物流总费用与 GDP 的比率维持在 13.9%，较上年同期回落 0.1 个百分点，持续处于历史低位。需求结构升级态势显著，工业品物流总额同比增长 5.4%；上半年我国货物贸易进出口达 25.47 万亿元，同比增长 16.9%，规模创历史同期新高，稳居全球货物贸易第一大国地位。跨境电商作为外贸新引擎增势强劲，上半年跨境电商进出口突破千亿元，有进出口业务的企业增加 11.5 万家，跨境电商出口海外仓增长 3.3 倍。行业加速从“小包直邮”向“海外仓备货+全链路整合”转型，具备境内仓群、干线运力与海外属地化服务能力的综合服务商优势日益凸显。

粤港澳大湾区外贸动能充沛，上半年广东货物进出口达 5.49 万亿元，历史同期首次突破 5 万亿元大关，同比增长 20.8%，占全国外贸的 21.6%，占全国外贸增长的贡献率达 25.6%；跨境电商规模继续稳居全国首位；低空经济、海铁联运等创新试点加速落地，核心区位价值持续提升，全链路产业生态优势进一步扩大。出口市场多元化布局持续加深，东南亚、中东、拉美等新兴市场贡献主要增量，与国内企业海外布局形成战略协同。海南自贸港全岛封关运作半年红利加速兑现，“零关税”商品税目覆盖 74%、加工增值免关税等政策全面落地，高标智能仓、全球分拨中心、加工流通基地等物流基础设施需求呈指数级增长。

AI 大模型在物流供应链领域从单点应用向全链路渗透，智能仓储调度、库存优化、跨境供应链溯源等场景实现规模化商用，行业竞争壁垒逐步向“算法+机器人+场景数据”的综合生态升级。低空经济进入常态化运营新阶段，新修订的《民用航空法》正式设立低空经济发展专章，粤港澳大湾区低空物流航线持续加密，“干一支一末”低空智慧物流体系建设提速，无人配送商业化应用范围进一步扩大。

（二）公司上半年经营情况分析

1.制造业供应链：绑定全球头部客户，以 AI 驱动的全链路一体化解决方案助力客户实现智能制造

2026 年上半年，全球供应链区域化重构持续深化，国内电力装备、新能源汽车等新质生产力领域的物流需求加速释放。公司在稳固松下、海信、万力等传统优质制造客户合作基本盘的基础上，持续深耕电力装备赛道，与深圳电达实业的合作不断深化，服务边界已由基础生产物流向全链条供应链管理延伸。

报告期内，公司依托深耕制造业供应链 26 年积累的深厚经验与先进的供应链管理技术，以 AI 技术驱动的物流解决方案为核心竞争力，为海信集团量身定制了覆盖产前、产中、产后全链条的一体化降本增效物流解决方案，并在江门、湖州、成都、泰国等多个国内及海外生产基地全面落地。

（1）产前：VMI 仓 WMS 数字化管理，重塑原材料供应链协同。2026 年 2 月，为海信湖州工厂 VMI 仓打造 WMS 数字化管理体系。该项目聚焦制造工厂 VMI 仓多供应商物料协同难题，通过接口对接企业 SRM、QMS 等系统，同步供应商送货计划与质检结果，覆盖从补货单下发、仓库收货、来料质检到入库上架的全流程。项目上线后全面提升供应链响应效率、库存透明度及物料协同能力，通过标签规范化管理、仓储过程可视化等数字化手段，实现了产前供应链环节从“人找货”到系统化、数字化管控的流程再造。

（2）产中：AI 全域赋能+5G 数智基座，助力海信江门工厂获评“广东省先进级智能工厂”。在广东海信电子有限公司电视整机生产车间，嘉诚国际深度参与了 AGV 物流路线规划、立体库布局及自动化搬运方案的落地实施。该工厂依托 AI 全域赋能、5G 数智基座、全链路数据贯通核心优势，打造电视制造行业柔性化标杆工厂。在智慧仓库环节，部署了四向穿梭机器人及拆码盘机，区域覆盖全厂区，覆盖产前产中产后全过程供应链一体化，空间利用率提升近 20%，交付周期缩短 30%。全流程落地 25 项智能应用场景，混线兼容性提升至 78%，实现 5 分钟一键换产，精准适配全球 90 多国定制需求，订单交付率 100%。AI 视觉检测系统“火眼金睛”对每一块电路板、每一处装配工序进行毫秒级实时监控与分析，品质运维由被动补救向主动预判升级，年综合降本增效超千万元。2026 年 7 月，广东海信电子有限公司正式获评“2026 年广东省先进级智能工厂”。

（3）产后：无人车打通“最后一公里”，实现成品下线全流程自动化。在海信（成都）冰箱有限公司，公司的供应链服务已从仓库内部延伸至仓库与工厂间的“最后一公里”运输。低速无人车执行从成都公路口岸仓库到海信成都工厂的工业零部件配送任务，打通了从仓库到工厂车间的全自动配送链路，实现了产成品下线、搬运、分拨的全流程智能化。

泰国海外基地：跟随客户出海，复制全程供应链服务模式。在海信泰国工厂，公司依托在泰国设立的全资子公司，将国内验证成熟的“嵌入式”全程供应链服务模式向海外复制。海信泰国 HHA 智能制造工业园系海信海外最大生产基地，三期规划 2030 年全面建成。公司为海信泰国工

厂提供涵盖智能仓储、本地清关、落地配送、大件宅配及售后服务一体化的综合物流服务，实现与核心客户全球化产能布局的同步配套。

通过上述多基地、全链条的深度合作，公司以**先进的供应链管理技术与 AI 驱动的物流解决方案**为核心，真正实现了从**“人找货”到“货到人”**的范式革命。公司不仅帮助客户实现了物流环节的降本增效，更深度参与了客户生产流程的智能化再造——公司的定位已超越传统物流服务商，跃升为制造业客户的**“场外总装车间”与“数字化转型合伙人”**——以“牛奶取货”循环取货、JIT 准时制配送等成熟运营模式为基础，叠加 AI 智能 AGV、四向穿梭机器人、无人车等智能物流装备的全场景嵌入，助力客户实现从原材料采购、生产制造到成品分销全流程的极限库存周转与柔性生产高度匹配，**真正实现了智能制造**。

伴随东南亚产能转移浪潮下“中国核心零部件+东南亚组装+全球出口”产业格局的逐步成型，公司凭借日益完善的东南亚本地仓配网络，正将国内验证成熟的高粘性服务模式向海外复制，实现与核心客户全球化产能布局的同步配套。

2.跨境电商物流：全链路能力筑牢护城河，深度优化头部平台服务，共迎行业转型

2026 年上半年，跨境电商行业正经历从“全托管低价铺货”向“半托管品牌化运营”的深层转型。头部平台加速布局新兴市场，商家自主控货比例持续提升，对全链路履约能力的依赖度显著增强。在此行业背景下，公司已与多家全球头部电商平台建立全方位战略合作，服务能力由单一仓储环节向“干、仓、关、配、造”全链路一体化延伸，成为平台履约体系的核心支撑力量。

公司与头部平台的深度嵌入式合作，铸就了跨境电商全链路服务的标杆范式，构建起“以点带面”的网络化合作格局。当前，中小跨境卖家正加速品牌化转型，对成熟履约方案的需求日益迫切。在此行业阶段，这一标杆效应将为公司拓展中小跨境电商客户提供可复制的合作样本，为长期业绩增长夯实坚实基础。

3.全球化布局：三大国内枢纽成型，海外网络加速深耕

2026 年上半年，公司全球化战略纵深推进，围绕海南自贸港封关红利、东南亚产能转移机遇、欧洲市场新蓝海三大战略方向加速落地，国内国际网络联动效应逐步显现。

A.粤港澳大湾区：锚定创新策源地，抢占低空经济先行优势

作为公司的核心大本营，粤港澳大湾区是全国低空经济政策落地最快、产业配套最完善的区域之一。公司以 60 万 m² 亚洲单体最大高标仓——嘉诚国际港为核心枢纽，已深度融入大湾区“四港四机场”立体物流网络。

在低空经济领域，公司率先完成基础设施适配：嘉诚国际港及海南物流中心顶层已规划建设适配低空飞行器起降的智能化设施（如顶层停机坪、装卸系统），可承接无人机城际运输及末端配送功能。公司正积极探索粤琼跨海低空货运航线，前瞻布局高附加值商品的无人机快运场景，抢占低空物流的物理入口与先发优势。

B.海南自贸港：三大枢纽黄金三角就位，承接封关红利全面释放

2025 年 12 月海南全岛正式封关运作后，2026 年上半年政策红利加速兑现：零关税商品税目比例提升至 74%，封关百日外贸进出口同比增长超 30%，新增市场主体数量大幅攀升。公司在海口、洋浦、三亚布局的三大核心物流枢纽已基本成型，构成承接封关红利的“黄金三角”。

2026 年三大项目全面建成投产后，公司可依托 74% 的零关税税目覆盖面，将大湾区成熟的跨境全链路服务模式规模化复制至海南，全面打开海南市场的业绩增长空间。

C. 东南亚网络：从业务落地走向资产深耕，构建区域本地化服务能力

2026 年上半年，东南亚制造业转移持续深化，AI 相关产品出口成为区域增长核心引擎，同时原产地合规监管趋严，对物流服务商的本地化能力提出更高要求。公司在东南亚的布局正从“业务落地”迈向“资产深耕”阶段：

泰国、越南业务先行落地：公司已在新加坡、泰国、越南设立全资子公司，以租赁方式先行开展海外仓业务运营，主要经营高端制造业及跨境电商平台海外段物流服务、海外仓服务、本土清关、落地配送等业务。公司将依据客户在当地的实际业务发展情况，后续适时考虑自建高标准海外仓。

新加坡区域总部：新加坡子公司作为东南亚区域统筹中心，整合泰国、越南、印尼等市场资源，提供全链路一体化服务与末端配送，完成跨境电商“ABCD”四段服务闭环。

柬埔寨、马来西亚跟进布局：两国规划的海外仓与泰、越仓定位一致，均为集成全功能的智能化高标仓，服务公司制造业与跨境电商两大客群。公司将根据客户需求及业务发展节奏，适时推进自建或租赁方式落地。

随着泰国、越南、柬埔寨、马来西亚四国仓网相继落成，公司将形成以新加坡总部为中枢、四国本地仓配为支点的东南亚服务网络，属地化服务能力将实现质的跃升，为全面承接 RCEP 框架下的区域双向贸易物流需求奠定坚实基础。

D. 欧洲战略支点：布局波兰仓，抢占中东欧增长桥头堡

2026 年上半年，中欧班列累计开行 11,178 列，同比增长 20%，货物品类持续向高附加值方向升级。在此背景下，欧洲市场已成为跨境电商规避单一市场风险、开辟新增量的核心方向。公司规划在华沙周边（中欧班列核心节点）自建高标准海外仓，战略定位清晰明确：

欧洲区域分拨中心：以波兰为枢纽，辐射德国、捷克、奥地利、匈牙利等中东欧核心市场，实现“入波兰、通全欧”的网络布局，目标将末端配送时效压缩至 2—3 天，显著提升客户履约体验。

逆向物流服务中心：承接欧洲市场的退换货、质检、重贴标、再上架等逆向物流服务，构建完整的售后闭环，帮助客户有效降低全链路综合成本。

中欧班列关键节点：依托中欧班列常态化运营，打通“国内集货—铁路运输—波兰分拨—欧洲末端配送”的全链路闭环，实现跨境物流的高效协同与无缝衔接。

波兰仓是公司“跟随客户出海”战略在欧洲的关键落子，目前已与多家头部跨境电商平台及制造业客户达成初步合作意向。项目启动后，将成为公司应对北美市场政策波动、开辟欧洲增长极的战略支点，为公司全球化布局提供坚实支撑。

E.全球联动格局：构建“中国—东南亚—欧洲”供应链生态闭环

依托新加坡区域枢纽的战略支点，公司打通海南自贸港与粤港澳大湾区的联动通道，再以波兰欧洲分拨中心为西向延伸，织就一张横跨亚欧两大经济体的全球供应链生态网络。这张网络既为中国企业出海提供全链条、多节点的服务保障，也为承接“一带一路”沿线双向贸易流筑牢了坚实的网络基础与能力底座。

（三）新兴增长曲线：技术驱动长期价值，加速推进下一代物流形态

1.智能物流机器人：规划携手行业龙头，依托先进供应链管理技术与 AI 驱动，深度赋能制造业全链路升级

2026 年上半年，全球人形机器人出货量同比增长 272%，物流仓储与制造业场内物流已成为商业化落地最为明确的场景之一。报告期内，公司加快推进物流装备的智能化升级，**规划与国内具身智能机器人龙头企业签署战略合作框架协议，未来共同出资设立合资公司**，专注于新一代具身智能物流机器人的研发、制造与场景化应用。

（1）依托先进供应链管理技术与 AI 技术驱动，为海信量身定制产前、产中、产后全链路降本增效解决方案

嘉诚国际依托深耕制造业供应链 26 年积累的**先进供应链管理技术与 AI 驱动的物流技术**，以“数据+场景+算法”为核心能力，为海信集团量身定制了覆盖产前、产中、产后的全链路一体化降本增效物流解决方案：

1) 产前——VMI 仓 WMS 数字化管理：在海信湖州工厂，公司运用 **AI 算法驱动库存预测与 WMS 数字化管理系统**，实现了多供应商物料从补货到入库的全流程协同，提升供应链响应效率与库存透明度。AI 算法能够根据历史消耗数据精准预测货物需求，自动触发补货机制，有效削减库存成本。

2) 产中——AI 全域赋能+物流机器人集群：在海信江门工厂，公司深度参与 **AI 视觉检测系统“火眼金睛”部署与 AGV 物流路线规划**。通过 AI 技术与物流机器人的深度融合，实现生产品质运维由被动补救向主动预判升级，年综合降本增效超千万元。该工厂全流程落地 25 项智能应用场景，混线兼容性提升至 78%。AI 智能调度系统通过实时数据分析，持续优化物流机器人的作业路径与任务分配，真正实现了智能制造。

3) 产后——无人车全自动配送：在海信成都工厂，公司运用 **AI 智能调度技术与无人车技术**，打通了从公路口岸仓库到工厂车间的“最后一公里”自动配送链路，实现了产成品下线、搬运、分拨的全流程智能化。

（2）AI 技术驱动物流作业全链路智能化

公司已系统性地将 AI 技术应用于物流作业的各个环节：在智能分拨环节，基于深度学习算法的智能分拨系统实现日均百万级包裹的精准路由规划，分拨准确率提升至 99.8%；在智慧仓储环节，通过 AGV 机器人、WMS 与数字孪生技术的融合应用，仓储空间利用率达 98%；在运输调度环节，AI 算法能够根据实时路况、车辆状态、订单紧急程度等动态信息，对运输车辆进行智能化调度，实现运输效率最大化。公司将上述 AI 能力深度嵌入制造业客户的供应链管理，帮助客户实现订单协同响应时效压缩至 15 分钟，带动供应链综合成本持续下降。

（3）规划与龙头合资，定义智慧物流新标准

公司规划与国内具身智能机器人龙头企业的合作将实现技术能力与场景资源的深度耦合：合作方在 AI 大模型、多模态感知、运动控制等核心领域积淀深厚，公司则拥有丰富的物流场景数据与全链路运营经验。双方将联合开发适配仓储分拣、货物装卸、产线配送、末端配送等全场景的专用机器人产品。规划中的合资公司将分三期推出三大产品系列——**智能分拣机器人**（替代人工分拣工位）、**AMR 自主移动机器人集群**（实现库内“货到人”作业）、**人形物流机器人**（适配非标环境作业），最终目标为仓储作业全流程无人化。

（4）清晰商业化路径，以场景反哺技术迭代

产品将优先在公司自有高标仓网络及海信、松下等核心制造业客户的供应链场景中规模化部署，通过真实业务场景的持续应用驱动技术迭代升级。据行业实践，AGV 智能搬运方案可使产线物料运输效率提升 35%、人工成本降低 30%；智能物流系统可实现仓储空间利用率提升 30%、订单响应时间缩短 50%。公司预计通过物流机器人的规模化部署，可显著降低运营成本、提升作业效率，同时面向全行业输出标准化智能物流解决方案。

（5）长期战略价值：重塑行业竞争格局

规划中的合作落地后，公司将完成从“物流服务商”向“**物流技术定义者**”的战略跃升。公司在服务海信、松下等世界 500 强制造业客户的实践中积累的物流机器人部署经验与数据资产，将形成“更多数据→更优模型→更高效率→更多数据”的飞轮效应，有望在行业内率先实现制造业场内物流与仓储物流全流程的智能化、无人化运营，构筑未来 5 至 10 年的核心技术护城河。

2.AI 与数据要素：布局算力基础设施，赋能运营与客户双向增值

顺应 AI 与产业深度融合的行业趋势，公司未来将联合合格的战略合作伙伴，在海口投资建设面向 AI 产业的绿色算力中心（AI 云脑智算中心）。该中心将发挥双重战略价值：对外赋能，深化客户绑定。依托智算中心的算力底座，可为电商及制造业客户提供 AI 模型训练等增值服务，以高附加值能力增强客户黏性，进一步巩固并深化合作关系；对内提质，驱动运营升级。AI 算法将深度嵌入公司核心运营环节——智能分拨（目标准确率达 99.8%）、智慧仓储（目标空间利用率达 98%）及库存预测等场景，长期来看将显著实现降本增效，全面提升运营精细化水平。

3.低空经济：提前锁定物理入口，探索物流新形态

（1）基础设施先行，夯实低空物流枢纽底座。

在粤琼两省密集出台低空经济支持政策、加速织密低空航线网络的行业大势下，公司已率先完成核心节点的物理基建适配：嘉诚国际港与海南物流中心均规划建设顶层停机坪及配套装卸系统，具备承接低空物流作业的完整硬件条件，为后续业务落地筑牢了设施根基。

（2）场景纵深布局，构建三级低空物流网络。

场景落地层面，公司重点探索粤琼跨海货运，以及海鲜、医疗品等高附加值商品的无人机快运场景，锚定“干线—支线—末端”三级低空物流网络架构，目标实现百公斤级货物 72 小时全省通达，以前瞻性布局抢占下一代物流基础设施网络的战略先机。

（四）股东回报

公司重视股东回报，已完成 2025 年度利润分配。公司最近三个会计年度累计现金分红总额超过最近三个会计年度年均净利润的 50%，在保障公司自身持续发展的同时，最大限度地为股东创造价值回报。

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

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）核心战略定位：跨境电商全链路一体化的稀缺服务商

公司通过持续深化与全球头部电商平台的战略协同，已发展成为国内稀缺的同时运营“前置仓、集运仓、备货仓、发货仓、关务和国际空海运”的综合服务商。公司依托“技术驱动+基建保障+全链路服务”的核心战略，为跨境电商平台提供覆盖“干、仓、关、配”全环节的一体化供应链解决方案，构建了极高的行业壁垒与客户粘性。

（二）核心竞争优势分析

1.客户资源优势：头部平台全覆盖，新锐生态持续拓展

公司已实现与全球四大知名跨境电商平台的全方位战略合作，形成行业稀缺的服务矩阵。同时，新锐客户与制造业客户双轮驱动，客户矩阵持续丰富。

2.核心基础设施优势：嘉诚国际港全面投运，打造湾区跨境物流枢纽

嘉诚国际港（跨境电商智慧物流中心）作为国家重大建设项目库收录的中央预算内专项资金项目，总体量达 60 万平方米，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。

3.战略卡位优势：海南三大枢纽+东南亚海外仓网络+波兰欧洲仓，抢占全球红利

公司前瞻性布局海南自贸港三大枢纽、东南亚海外仓网络、波兰欧洲分拨中心，构筑了覆盖亚洲、欧洲的稀缺性战略资源网络。

4.全球化网络优势：东南亚+欧洲双支点，构建“中国—东南亚—欧洲”供应链生态

（1）泰国、越南业务先行落地，以租赁模式开展海外仓运营；柬埔寨、马来西亚海外仓规划跟进。

(2) 波兰项目规划启动，抢占中东欧桥头堡。

(3) 新加坡枢纽与海南、大湾区的三角联动，叠加波兰欧洲节点，形成覆盖两大经济体的全球供应链生态。

5.技术研发优势：智能物流机器人规划布局，定义行业未来

公司规划与国内机器人龙头企业成立合资公司，共同研发新一代智能物流机器人，推动仓储作业全流程无人化。这一布局将使公司从“物流服务商”升级为“物流技术定义者”，构筑面向未来的核心技术护城河。

6.其他核心优势：RFID 物联网技术、低空经济前瞻布局、航空干线运力突破、粤港澳大湾区区位优势、规模化高标仓资源优势、两业联动经营模式优势、产学研合作优势等，共同构成公司多维度的竞争壁垒。

(三) 公司竞争优势总结

嘉诚国际的核心竞争力呈现以下突出特征：

1.客户矩阵的稀缺性。公司是国内唯一同时服务“出海四小龙”（Temu、SHEIN、速卖通、TikTok Shop）及京东、Halara 等头部电商的综合物流服务商，形成极高的客户粘性与行业壁垒。

2.战略卡位的先发优势。公司在海南自贸港三大枢纽、粤港澳大湾区核心节点、东南亚海外仓网络、波兰欧洲仓的前瞻性布局，构筑了难以复制的稀缺性基础设施资源网络。

3.全链路服务能力的完整性。从“前置仓、集运仓、备货仓、发货仓”到“关务和国际空运”，公司具备跨境电商 ABCD 四段全链路服务能力，是行业中极少数具备全程跨境供应链合规化、数字化与定制化解决方案的服务商。

4.技术驱动的运营效率与未来壁垒。AI、大数据、RFID、数字孪生等新技术的深度应用，叠加智能物流机器人的规划布局，持续优化运营效率，并为公司构筑了面向未来的核心技术护城河。

5.前瞻布局的增长动能。低空经济、AI 算力中心、东南亚海外仓、波兰欧洲仓等新业务的系统布局，为公司培育了“第二增长曲线”，为中长期发展注入持续动力。

综上所述，嘉诚国际绝不是一家传统的仓储物流企业，而是一家以“智能物流机器人+AI 大模型+低空经济”为技术驱动，以“粤港澳大湾区+海南自贸港”为国内战略纵深，以“东南亚+欧洲”为全球化双支点的全球化供应链生态平台。

公司已完成未来三年高速增长的全部战略布局与资源卡位，构筑了多维度的、系统性的竞争壁垒。随着海南三大高标仓项目相继建成投产，东南亚海外仓与波兰欧洲仓陆续投入运营，智能物流机器人合资公司产品逐步落地，公司后继将从“战略投入期”迈入“业绩释放期”。

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	529,687,723.57	657,501,707.40	-19.44
营业成本	397,403,022.22	472,399,830.13	-15.88
销售费用	14,026,856.45	13,625,373.52	2.95
管理费用	33,019,291.39	29,660,784.47	11.32
财务费用	27,745,046.74	23,109,965.68	20.06
研发费用	7,346,998.10	6,412,535.35	14.57
经营活动产生的现金流量净额	112,989,656.25	72,725,096.29	55.37
投资活动产生的现金流量净额	-31,806,031.19	-144,852,018.06	78.04
筹资活动产生的现金流量净额	94,879,407.51	-22,212,557.13	527.14

营业收入变动原因说明：主要系来自于希音跨境电商等业务由中国境内转移至海外。海外基地正处于建设投入期，公司已在全球十多个国家大规模布局。

营业成本变动原因说明：主要系收入减少，成本同步下降。

销售费用变动原因说明：不适用。

管理费用变动原因说明：主要系本期对部分业务及组织架构优化调整及海外派驻人员所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期海口多功能数智物流中心项目转固后贷款利息费用化所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期对研发项目持续投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期加快应收账款回款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期赎回理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期增加借款所致。

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

由于 2025 年度按要求对年度及三季度财务报告调整会计报表且按新的标准执行导致本期与去年同期对比产生的变动。

(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 币种：人民币

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
货币资金	426,648,038.37	8.41	233,944,028.34	4.75	82.37	说明 1
交易性金融资产	119,069,100.88	2.35	212,364,812.43	4.31	-43.93	说明 2
应收票据	33,488,127.32	0.66	14,652,320.79	0.30	128.55	说明 3
预付款项	17,387,307.42	0.34	10,294,234.59	0.21	68.90	说明 4
一年内到期的非流动资产	13,533,514.77	0.27	7,796,362.40	0.16	73.59	说明 5
长期应收款	12,985,798.21	0.26	19,488,262.74	0.40	-33.37	说明 6
在建工程	354,782,469.51	7.00	265,696,344.50	5.39	33.53	说明 7
使用权资产	16,539,525.29	0.33	63,945,342.79	1.30	-74.13	说明 8
应付票据	151,354,414.65	2.99	90,184,561.44	1.83	67.83	说明 9
合同负债	2,691,030.64	0.05	5,180,719.46	0.11	-48.06	说明 10

其他流动负债	21,615,120.25	0.43	15,715,882.79	0.32	37.54	说明 11
租赁负债	4,214,904.17	0.08	42,492,944.31	0.86	-90.08	说明 12
递延收益	27,977,586.32	0.55	18,300,603.40	0.37	52.88	说明 13

其他说明

说明 1：主要系本期加速回款及赎回理财产品所致。

说明 2：主要系本期赎回理财产品所致。

说明 3：主要系本期增加银行票据所致。

说明 4：主要系本期内预付商品采购款增加所致。

说明 5：主要系长期应收款重分类至一年内到期增加所致。

说明 6：主要系重分类一年内到期所致。

说明 7：主要系本期内陆续增加在建工程投入所致。

说明 8：主要系本期内终止确认部分仓库使用权资产所致。

说明 9：主要系本期内签发的银行承兑汇票增加所致。

说明 10：主要系上年预收款在本期已确认收入所致。

说明 11：主要系本期内票据背书转让增加所致。

说明 12：主要系本期内仓库退租所致。

说明 13：主要系本期内收到政府补助所致。

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面期末价值	受限原因
货币资金	634,981.90	保函保证金
货币资金	38,880,263.41	票据保证金
货币资金	7,664,908.67	其他

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☐适用 ☒不适用

详见第八节“财务报告”之十、“在其他主体中的权益”。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

1、 全球经济波动风险

物流行业受国内外宏观经济影响显著，2026 年上半年全国 GDP 增幅为 4.7%，介于全年目标 4.5%-5%之中。需求端虽有回暖，但全球复苏乏力、以石油为代表的工业原材料价格大幅波动、贸易保护主义持续，国内外外贸出口业务承压，叠加各类其他因素，可能影响行业增长及公司业绩表现。

2、 国际政治关系风险

公司跨境业务受国际政治与贸易政策影响，地缘冲突频发特别是美以伊冲突持续至今、国际贸易壁垒趋严与关税增加，扰动外贸链路，可能影响公司的跨境业务履约、运力配置，对公司经营稳定性造成不利影响。

3、 行业景气度波动风险

公司业务主要服务家电、汽车零部件等制造业企业，相关业务收入占比高。制造业物流需求虽有提升，但行业结构性分化明显，若景气度波动或下游客户经营承压，将影响公司业务收入。

4、信息系统风险

公司依托各类信息系统支撑业务发展，行业技术迭代加快，系统面临适配升级挑战；同时，海量数据存储存在人为或系统引发的信息安全风险，可能影响业务连续性。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

单项委托理财情况：

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	未来是否有委托理财计划
平安银行	银行理财产品	4,500.00	2025-9-18	2026-3-30	募集资金	到期一次性收回本息	1.70%	40.33	已收回	是	否
工商银行	银行理财产品	2,000.00	2025-9-18	2026-1-29	募集资金	到期一次性收回本息	1.46%	10.62	已收回	是	否
中国银行	银行理财产品	5,000.00	2025-9-18	2026-3-12	募集资金	到期一次性收回本息	1.61%	36.15	已收回	是	否
平安银行	银行理财产品	15,000.00	2025-9-12	2026-3-12	募集资金	到期一次性收回本息	1.72%	77.83	已收回	是	否
浦发银行	银行理财产品	2,100.00	2026-2-13	2026-3-27	自有资金	到期一次性收回本息	1.72%	4.17	已收回	是	否
工商银行	银行理财产品	2,000.00	2026-2-2	2026-8-5	募集资金	到期一次性收回本息	/	/	未收回	是	否
工商银行	银行理财产品	5,000.00	2026-2-6	2026-8-10	募集资金	到期一次性收回本息	/	/	未收回	是	否
中国银行	银行理财产品	1,400.00	2026-2-14	2026-3-30	自有资金	到期一次性收回本息	1.91%	3.23	已收回	是	否
平安银行	银行理财产品	250.00	2026-2-13	2026-3-30	募集资金	到期一次性收回本息	1.75%	0.54	已收回	是	否
农业银行	银行理财产品	1,000.00	2026-2-14	2026-3-18	自有资金	到期一次性收回本息	2.01%	1.76	已收回	是	否
农业银行	银行理财产品	1,000.00	2026-2-14	2026-3-18	自有资金	到期一次性收回本息	2.06%	1.81	已收回	是	否

农业银行	银行理财产品	1,000.00	2026-2-14	2026-3-18	自有资金	到期一次性收 回本息	1.94%	1.70	已收回	是	否
平安银行	银行理财产品	2,500.00	2026-4-3	2026-6-29	自有资金	到期一次性收 回本息	1.85%	11.00	已收回	是	否
中国银行	银行理财产品	1,500.00	2026-4-3	2026-6-26	自有资金	到期一次性收 回本息	1.90%	6.57	已收回	是	否
平安银行	银行理财产品	4,750.00	2026-4-2	2026-4-9	募集资金	到期一次性收 回本息	1.24%	1.13	已收回	是	否
平安银行	银行理财产品	4,700.00	2026-4-13	2026-7-13	募集资金	到期一次性收 回本息	/	/	未收回	是	否
工商银行	银行理财产品	3,000.00	2026-3-30	2026-6-30	自有资金	到期一次性收 回本息	2.10%	15.88	已收回	是	否
平安银行	银行理财产品	6,870.00	2026-2-4	2026-6-30	自有资金	到期一次性收 回本息	滚动买 入、赎 回	9.15	已收回	是	否

第四节
 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用
 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
黄艳婷	董事长、总经理	聘任	换届	董事会聘任
黄艳芸	董事、副总经理、 董事会秘书	聘任	换届	董事会聘任
游振亮	财务总监	聘任	其他	董事会聘任
帛若弘	董事	离任	其他	国际政治关系
黄平	董事、总经理	离任	个人原因	/

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☒适用
 ☐不适用

2026 年 4 月 29 日，公司第六届董事会第二次会议审议，选举黄艳婷女士担任公司董事长；聘任黄艳芸女士担任公司副总经理、董事会秘书；聘任游振亮先生担任公司财务总监。

2026 年 4 月 30 日，因国际政治关系原因，董事帛若弘先生向公司董事会提出，辞去其所担任的董事职务。

2026 年 5 月 22 日，因个人原因，董事、总经理黄平先生向公司提出，辞去其所担任的董事、总经理职务；经第六届董事会第四次会议审议，聘任黄艳婷女士兼任公司总经理职务。

二、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）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
2026 年半年度拟不进行利润分配及转增	

三、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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、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

第五节 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	是否有履行期限	承诺期限	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	黄艳婷、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%；2、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%；	是	担任董事、高管期间	是	不适用	不适用
	股份限售	段容文	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%；	是	2026年6月26日至2027年6月25日	是	不适用	不适用
	股份限售	黄平	本人离职后半年内，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%；	是	2026年5月22日至2027年11月21日	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、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	是	担任董事、高管期间	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	承诺期限	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
			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、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。					

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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、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

九、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、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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							71,500.84								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							40,139.22								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							40,139.22								
担保总额占公司净资产的比例(%)							15.43								
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）							0.00								
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															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十一、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：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	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(%) (6) = (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	80,000.00	79,382.13	79,382.13	0.00	60,289.03	0.00	75.95	0.00	6,385.43	8.04	23,985.26
合计	/	80,000.00	79,382.13	79,382.13	0.00	60,289.03	0.00	/	/	6,385.43	/	23,985.26

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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：万元

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	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	33,445.06	14.98	28,397.82	84.91	2023年9月	是	是	不适用	3,034.90	不适用	否	5,047.24
发行可转换债券	补充流动资金	其他	是	否	23,000.00	0.00	23,000.00	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	0.00
发行可转换债券	自贸港云智国际分拨中心	生产建设	是	否	22,937.07	6,370.44	8,891.20	38.76	2026年10月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	14,045.87
合计	/	/	/	/	79,382.13	6,385.43	60,289.03	/	/	/	/	/	3,034.90	/	/	19,093.10

2、超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

□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

2025 年 9 月 9 日，公司召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十九次会议，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 250,000,000.00 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二十三次会议审议通过之日起 12 个月。

2025 年 10 月 28 日至 2026 年 3 月 18 日，公司分五次累计将闲置募集资金 14,573.00 万元划入募集资金临时补流专户，用于暂时补充流动资金，其中 2026 年 1-6 月新增划入 9,573.00 万元。2026 年 4 月 2 日，公司累计将 6,481.93 万元归还至原募集资金专项账户。截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未归还的暂时补充流动资金为 8,091.07 万元。

截止 2026 年 6 月 30 日，募集资金临时补流专户累计支付 82,044,384.28 元，收到公司一般结算账户转回款 1,100,000.00 元，累计净支付 80,944,384.28 元，累计收到存款利息收入 46,255.38 元，期末账户余额为 12,575.97 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

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2025 年 9 月 9 日	28,000.00	2025 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 8 日	11,700.00	否

其他说明

公司第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十九次会议审议通过《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司使用不超过人民币 28,000.00 万元的暂时闲置募集资金进

行现金管理，资金本金在上述额度内以及其产生的收益可以滚动使用。投资决议有效期为自第五届董事会第二十三次会议审议通过之日起 12 个月。投资产品应当为发行主体是银行或其他金融机构的安全性高、流动性好的低风险理财产品且投资期限不超过 12 个月。

4、其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十二、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

十三、上市公司及其董事、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

第六节 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，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	16,029
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	-	163,035,105	31.91	0	无	0	境内自 然人
黄艳婷	-	58,791,879	11.51	0	无	0	境内自 然人
黄平	-	45,647,470	8.93	0	无	0	境内自 然人
广东恒尚 产业投资 有限公司	-4,609,100	35,065,136	6.86	0	无	0	境内非 国有法 人
黄艳芸		34,063,458	6.67	0	无	0	境内自 然人
王树山	4,303,042	4,303,042	0.84	0	无	0	境内自 然人
刘美雨	2,763,200	3,504,300	0.69	0	无	0	境内自 然人
上海大箏 资产管理 有限公司 —大箏稳 健增长1 号私募基 金	-	3,153,213	0.62	0	无	0	其他
严远绣	80,000	1,770,000	0.35	0	无	0	境内自 然人
香港中央 结算有限 公司	428,133	1,659,996	0.32	0	无	0	境外法 人
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	163,035,105			人民币普通股	163,035,105		
黄艳婷	58,791,879			人民币普通股	58,791,879		
黄平	45,647,470			人民币普通股	45,647,470		
广东恒尚产业投资有限 公司	35,065,136			人民币普通股	35,065,136		
黄艳芸	34,063,458			人民币普通股	34,063,458		
王树山	4,303,042			人民币普通股	4,303,042		
刘美雨	3,504,300			人民币普通股	3,504,300		
上海大箏资产管理有限 公司—大箏稳健增长1 号私募基金	3,153,213			人民币普通股	3,153,213		
严远绣	1,770,000			人民币普通股	1,770,000		

香港中央结算有限公司	1,659,996	人民币普通股	1,659,996
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

(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、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董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、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

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 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	3,338	
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 (%)
西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	78,936,000	9.87
招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	73,692,000	9.21
中国农业银行股份有限公司—招商安瑞进取债券型证券投资基金	54,874,000	6.86
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	40,407,000	5.05
北京风炎投资管理有限公司—北京风炎鑫泓 1 号私募证券投资基金	39,908,000	4.99
中信银行股份有限公司—建信双息红利债券型证券投资基金	30,941,000	3.87
兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	28,859,000	3.61
中国建设银行股份有限公司—富国优化增强债券型证券投资基金	24,835,000	3.10

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	18,088,000	2.26
中信证券资产管理（香港） 有限公司—客户资金	17,300,000	2.16

(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	799,872,000.00	0	0	0	799,872,000.00

(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）	0
报告期转股数（股）	0
累计转股数（股）	8,604
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0025
尚未转股额（元）	799,872,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9840

(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。
2024 年 8 月 29 日	15.41	2024 年 8 月 23 日	《证券时报》	由于公司实施 2023 年年度权益分派，需对“嘉诚转债”的转股价格作出相应调整。
2025 年 4 月 3 日	10.35	2025 年 3 月 28 日	《证券时报》	由于公司实施 2024 年年度权益分派，需对“嘉诚转债”的转股价格作出相应调整。
2026 年 8 月 18 日	10.33	2026 年 8 月 11 日	《中国证券报》 《证券日报》	由于公司实施 2025 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		10.35		

(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“第八节财务报告”；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

本报告期末（2026 年 6 月 30 日），公司可转债转股价格为 10.35 元。截至本半年报披露日（2026 年 8 月 22 日），公司可转债转股价格因实施 2025 年度利润分配，已调整至 10.33 元。

第八节 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

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	426,648,038.37	233,944,028.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	119,069,100.88	212,364,812.43
衍生金融资产			
应收票据	七、4	33,488,127.32	14,652,320.79
应收账款	七、5	534,002,915.58	517,546,223.39
应收款项融资	七、7	7,438,801.89	6,372,663.50
预付款项	七、8	17,387,307.42	10,294,234.59
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	56,220,056.56	50,652,456.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	108,737,806.60	134,838,358.50
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	七、12	13,533,514.77	7,796,362.40
其他流动资产	七、13	111,915,179.87	102,967,456.33
流动资产合计		1,428,440,849.26	1,291,428,916.36
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	12,985,798.21	19,488,262.74
长期股权投资	七、17	8,941,924.67	8,122,122.28
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	2,087,144,254.91	2,122,339,024.10
在建工程	七、22	354,782,469.51	265,696,344.50
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	16,539,525.29	63,945,342.79
无形资产	七、26	354,048,281.77	358,123,561.15
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	19,894,168.77	23,975,642.33
递延所得税资产	七、29	60,954,956.95	50,429,421.61
其他非流动资产	七、30	726,372,097.67	726,372,097.67
非流动资产合计		3,641,663,477.75	3,638,491,819.17
资产总计		5,070,104,327.01	4,929,920,735.53
流动负债：			
短期借款	七、32	430,888,877.25	359,529,326.49
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	151,354,414.65	90,184,561.44
应付账款	七、36	487,273,670.49	539,425,094.71
预收款项			
合同负债	七、38	2,691,030.64	5,180,719.46
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	8,939,141.89	9,590,609.84
应交税费	七、40	81,076,292.99	77,584,387.56
其他应付款	七、41	40,440,113.98	31,901,888.04
其中：应付利息			
应付股利		10,218,366.62	
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	39,419,753.37	53,326,871.18
其他流动负债	七、44	21,615,120.25	15,715,882.79
流动负债合计		1,263,698,415.51	1,182,439,341.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	336,751,701.09	294,006,563.08
应付债券	七、46	828,919,371.36	803,141,040.75
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	4,214,904.17	42,492,944.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	七、51	27,977,586.32	18,300,603.40
递延所得税负债	七、29	7,923,374.87	6,425,010.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,205,786,937.81	1,164,366,161.93
负债合计		2,469,485,353.32	2,346,805,503.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	510,918,331.00	510,918,331.00
其他权益工具	七、54	111,864,475.99	111,864,475.99
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	400,336,859.14	400,336,859.14
减：库存股			
其他综合收益	七、57	217,375.15	1,009,007.32
专项储备	七、58	14,172,257.77	14,192,388.41
盈余公积	七、59	107,760,717.49	107,760,717.49
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,446,873,687.81	1,428,547,776.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,592,143,704.35	2,574,629,555.36
少数股东权益		8,475,269.34	8,485,676.73
所有者权益（或股东权益）合计		2,600,618,973.69	2,583,115,232.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,070,104,327.01	4,929,920,735.53

公司负责人：黄艳婷 主管会计工作负责人：游振亮 会计机构负责人：游振亮

母公司资产负债表

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		216,390,371.77	87,880,929.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		23,171,812.92	14,166,468.24
应收账款	十九、1	393,837,399.21	417,638,976.67
应收款项融资		6,200,060.81	6,285,005.93
预付款项		2,305,784.92	1,618,855.68
其他应收款	十九、2	862,861,358.78	827,722,712.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,706,943.83	9,836,763.21
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		4,275,664.20	5,822,579.39
流动资产合计		1,513,749,396.44	1,370,972,291.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,223,896,220.62	2,207,946,418.23
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		177,158,048.69	185,945,790.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,667,109.87	58,696,456.71
无形资产		37,136,689.90	37,791,578.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		139,587.93	290,047.68
递延所得税资产		21,680,266.29	18,273,353.39
其他非流动资产		3,314,868.32	3,314,868.32
非流动资产合计		2,478,992,791.62	2,512,258,513.06
资产总计		3,992,742,188.06	3,883,230,804.46
流动负债：			
短期借款		392,872,821.14	336,305,729.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		396,064,919.48	346,244,185.33
预收款项			
合同负债			191.07
应付职工薪酬		4,495,709.34	4,865,802.52
应交税费		17,792,045.96	16,465,100.19
其他应付款		178,416,950.00	139,341,636.78
其中：应付利息			
应付股利		10,218,366.62	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,805,788.12	25,380,374.81
其他流动负债		4,982,964.12	1,687,015.98
流动负债合计		1,006,431,198.16	870,290,035.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		828,919,371.36	803,141,040.75
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		4,019,613.14	42,122,754.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,229,673.82	7,488,228.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		840,168,658.32	852,752,023.59
负债合计		1,846,599,856.48	1,723,042,059.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		510,918,331.00	510,918,331.00
其他权益工具		111,864,475.99	111,864,475.99
其中：优先股			
永续债			
资本公积		401,577,797.74	401,577,797.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		12,513,540.05	12,533,670.69
盈余公积		107,760,717.49	107,760,717.49
未分配利润		1,001,507,469.31	1,015,533,751.98
所有者权益（或股东权益）合计		2,146,142,331.58	2,160,188,744.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,992,742,188.06	3,883,230,804.46

公司负责人：黄艳婷

主管会计工作负责人：游振亮

会计机构负责人：游振亮

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		529,687,723.57	657,501,707.40
其中：营业收入	七、61	529,687,723.57	657,501,707.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		490,909,699.68	550,985,646.21
其中：营业成本	七、61	397,403,022.22	472,399,830.13
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	11,368,484.78	5,777,157.06

销售费用	七、63	14,026,856.45	13,625,373.52
管理费用	七、64	33,019,291.39	29,660,784.47
研发费用	七、65	7,346,998.10	6,412,535.35
财务费用	七、66	27,745,046.74	23,109,965.68
其中：利息费用		26,217,964.74	31,230,859.60
利息收入		1,946,823.31	1,283,357.80
加：其他收益	七、67	452,220.60	474,199.46
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,439,103.15	1,306,318.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		819,802.39	574,533.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-596,723.14	904,395.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-18,312,537.88	-8,292,223.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	3,463,738.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	7,304,663.86	-2,167.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,528,489.39	100,906,583.41
加：营业外收入	七、74	30,474.18	901,557.38
减：营业外支出	七、75	1,572,566.18	305,294.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,986,397.39	101,502,846.59
减：所得税费用	七、76	2,452,526.36	14,540,867.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,533,871.03	86,961,978.96
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,533,871.03	86,961,978.96
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）		28,544,278.42	86,380,317.05
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,407.39	581,661.91
六、其他综合收益的税后净额		-791,632.17	-367,018.30
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-791,632.17	-367,018.30

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		-791,632.17	-367,018.30
（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		-791,632.17	-367,018.30
（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		27,742,238.86	86,594,960.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,752,646.25	86,013,298.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,407.39	581,661.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.06	0.17
（二）稀释每股收益(元/股)		0.06	0.17

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：黄艳婷 主管会计工作负责人：游振亮 会计机构负责人：游振亮

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	246,980,170.53	327,246,035.20
减：营业成本	十九、4	185,562,305.23	233,534,471.24
税金及附加		2,149,448.61	1,651,835.47
销售费用		104,746.85	125,838.77
管理费用		24,271,628.67	27,028,751.62
研发费用		7,485,236.00	6,550,773.25
财务费用		31,419,845.77	28,695,339.02

其中：利息费用		30,411,066.27	30,783,944.98
利息收入		233,906.10	426,241.48
加：其他收益		291,457.11	274,909.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	1,101,218.35	1,281,274.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		819,802.39	574,533.67
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）			105,897.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,161,185.90	700,193.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		481,092.82	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,304,663.86	985.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,995,794.36	32,022,286.26
加：营业外收入		482.69	796,705.41
减：营业外支出		596,343.26	277,447.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,591,654.93	32,541,544.27
减：所得税费用		-1,783,738.88	3,816,828.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,807,916.05	28,724,715.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,807,916.05	28,724,715.70
（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		-3,807,916.05	28,724,715.70
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：黄艳婷

主管会计工作负责人：游振亮

会计机构负责人：游振亮

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		502,429,094.56	628,153,607.63
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		47,552.49	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	51,363,250.20	75,918,411.65
经营活动现金流入小计		553,839,897.25	704,072,019.28
购买商品、接受劳务支付的现金		257,620,594.19	431,034,537.13
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		64,224,924.97	54,507,926.57
支付的各项税费		35,140,746.18	32,053,337.48
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	83,863,975.66	113,751,121.81
经营活动现金流出小计		440,850,241.00	631,346,922.99
经营活动产生的现金流量净额		112,989,656.25	72,725,096.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,062,819.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,148,129.80	88,369.12
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	462,700,000.00	217,731,784.92
投资活动现金流入小计		466,910,949.32	217,820,154.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,766,980.51	45,672,172.10
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	373,950,000.00	317,000,000.00
投资活动现金流出小计		498,716,980.51	362,672,172.10
投资活动产生的现金流量净额		-31,806,031.19	-144,852,018.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		359,455,945.94	255,170,763.13
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		359,455,945.94	255,170,763.13
偿还债务支付的现金		239,549,549.00	222,970,642.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,890,592.98	35,133,959.32
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	15,136,396.45	19,278,718.57
筹资活动现金流出小计		264,576,538.43	277,383,320.26

筹资活动产生的现金流量净额		94,879,407.51	-22,212,557.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,872,942.52	5,991,060.31
五、现金及现金等价物净增加额		172,190,090.05	-88,348,418.59
加：期初现金及现金等价物余额		205,743,948.98	328,142,035.14
六、期末现金及现金等价物余额		377,934,039.03	239,793,616.55

公司负责人：黄艳婷

主管会计工作负责人：游振亮

会计机构负责人：游振亮

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		249,904,360.80	305,372,999.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,824,488.69	6,505,813.68
经营活动现金流入小计		255,728,849.49	311,878,813.43
购买商品、接受劳务支付的现金		91,439,513.47	130,899,523.85
支付给职工及为职工支付的现金		34,473,452.76	28,316,660.67
支付的各项税费		7,338,022.79	12,147,514.35
支付其他与经营活动有关的现金		19,877,108.46	21,568,291.60
经营活动现金流出小计		153,128,097.48	192,931,990.47
经营活动产生的现金流量净额		102,600,752.01	118,946,822.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		302,293.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,148,129.80	27,323.79
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		304,017,894.46	398,748,297.54
投资活动现金流入小计		306,468,317.76	398,775,621.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		642,891.50	1,466,385.35
投资支付的现金		15,130,000.00	24,177,741.66

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		311,097,472.34	548,000,366.66
投资活动现金流出小计		326,870,363.84	573,644,493.67
投资活动产生的现金流量净额		-20,402,046.08	-174,868,872.34
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		282,976,606.32	223,785,007.78
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		282,976,606.32	223,785,007.78
偿还债务支付的现金		224,633,958.80	206,665,032.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,752,430.00	34,912,942.63
支付其他与筹资活动有关的现金		11,465,606.77	12,416,594.98
筹资活动现金流出小计		241,851,995.57	253,994,570.58
筹资活动产生的现金流量净额		41,124,610.75	-30,209,562.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-166,388.72	1,720,404.09
五、现金及现金等价物净增加额		123,156,927.96	-84,411,208.09
加: 期初现金及现金等价物余额		87,880,929.52	204,008,157.29
六、期末现金及现金等价物余额		211,037,857.48	119,596,949.20

公司负责人: 黄艳婷

主管会计工作负责人: 游振亮

会计机构负责人: 游振亮

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	510,918,331.00			111,864,475.99	400,336,859.14		1,009,007.32	14,192,388.41	107,760,717.49		1,428,547,776.01		2,574,629,555.36	8,485,676.73	2,583,115,232.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	510,918,331.00			111,864,475.99	400,336,859.14		1,009,007.32	14,192,388.41	107,760,717.49		1,428,547,776.01		2,574,629,555.36	8,485,676.73	2,583,115,232.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-791,632.17	-20,130.64			18,325,911.80		17,514,148.99	-10,407.39	17,503,741.60

（一） 综合收 益总额							-791,632.17				28,544,278.42		27,752,646.25	-10,407.39	27,742,238.86
（二） 所有者 投入和 减少资 本															
1. 所 有者投 入的普 通股															
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本															
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额															
4. 其 他															
（三） 利润分 配											-10,218,366.62		-10,218,366.62		-10,218,366.62
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											-10,218,366.62		-10,218,366.62		-10,218,366.62
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								-20,130.64					-20,130.64		-20,130.64
1. 本期提取															
2. 本期使用								20,130.64					20,130.64		20,130.64
（六）其他															
四、本期期末余额	510,918,331.00			111,864,475.99	400,336,859.14		217,375.15	14,172,257.77	107,760,717.49		1,446,873,687.81		2,592,143,704.35	8,475,269.34	2,600,618,973.69

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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	345,211,371. 00			111,872,447 .61	565,974,845.93		1,543,927.25	14,441,498.42	107,760,717.49		1,421,244,185.41		2,568,048,993.11	7,411, 363.6 7	2,575,460,356.7 8
加： 会计 政策 变更															

前期 差错 更正															
其他															
二、 本年 期初 余额	345,211,371.00			111,872,447.61	565,974,845.93		1,543,927.25	14,441,498.42	107,760,717.49		1,421,244,185.41		2,568,048,993.11	7,411,363.67	2,575,460,356.78
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “-” 号填 列）	165,706,768.00			-7,691.91	-165,643,005.40		-367,018.30	-163,930.86			55,311,287.90		54,836,409.43	581,661.90	55,418,071.33
（一） 综 合 收 益 总 额							-367,018.30				86,380,317.05		86,013,298.75	581,661.90	86,594,960.65
（二） 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	165,706,768.00			-7,691.91	-165,643,005.40								56,070.69		56,070.69
1. 所 有 者 投 入															

的普 通股															
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本	165,706,768. 00			-7,691.91	-165,643,005.40								56,070.69		56,070.69
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额															
4. 其 他															
（三） 利 润分 配											-31,069,029.15		-31,069,029.15		-31,069,029.15
1. 提 取盈 余公 积															
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有											-31,069,029.15		-31,069,029.15		-31,069,029.15

者 （或 股 东） 的 分 配															
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								-163,930.86					-163,930.86	-163,930.86
1. 本期提取														
2. 本期使用								163,930.86					163,930.86	163,930.86
（六）其他														
四、本期	510,918,139.00			111,864,755.70	400,331,840.53		1,176,908.95	14,277,567.56	107,760,717.49		1,476,555,473.31		2,622,885,402.54	7,993,025.57 2,630,878,428.11

期末 余额														
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

公司负责人：黄艳婷

主管会计工作负责人：游振亮

会计机构负责人：游振亮

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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	510,918,331.00			111,864,475.99	401,577,797.74			12,533,670.69	107,760,717.49	1,015,533,751.98	2,160,188,744.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	510,918,331.00			111,864,475.99	401,577,797.74			12,533,670.69	107,760,717.49	1,015,533,751.98	2,160,188,744.89
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）								-20,130.64		-14,026,282.67	-14,046,413.31
（一）综合收益总额										-3,807,916.05	-3,807,916.05
（二）所有者投入和减少 资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者 投入资本											
3．股份支付计入所有者 权益的金额											

4. 其他											
（三）利润分配										-10,218,366.62	-10,218,366.62
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,218,366.62	-10,218,366.62
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								-20,130.64			-20,130.64
1. 本期提取											
2. 本期使用								20,130.64			20,130.64
（六）其他											
四、本期期末余额	510,918,331.00			111,864,475.99	401,577,797.74			12,513,540.05	107,760,717.49	1,001,507,469.31	2,146,142,331.58

项目	2025 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	345,211,371.00			111,872,447.61	567,215,784.53			12,782,780.71	107,760,717.49	1,098,267,050.09	2,243,110,151.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	345,211,371.00			111,872,447.61	567,215,784.53			12,782,780.71	107,760,717.49	1,098,267,050.09	2,243,110,151.43

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	165,706,768.00			-7,691.91	-165,643,005.40			-163,930.87		-2,344,313.45	-2,452,173.63
（一）综合收益总额										28,724,715.70	28,724,715.70
（二）所有者投入和减少资本	165,706,768.00			-7,691.91	-165,643,005.40						56,070.69
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本	165,706,768.00			-7,691.91	-165,643,005.40						56,070.69
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-31,069,029.15	-31,069,029.15
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-31,069,029.15	-31,069,029.15
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								-163,930.87			-163,930.87
1．本期提取											
2．本期使用								163,930.87			163,930.87
（六）其他											
四、本期期末余额	510,918,139.00			111,864,755.70	401,572,779.13			12,618,849.84	107,760,717.49	1,095,922,736.64	2,240,657,977.80

公司负责人：黄艳婷

主管会计工作负责人：游振亮

会计机构负责人：游振亮

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。

2024 年 8 月，根据公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过，公司以转增股本方案实施前的公司总股本 233,250,840 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.48 股，共转增股本 111,960,403 股，转增后注册资本变更为人民币 345,211,243.00 元，股份总数 345,211,243 股（每股面值 1 元）。

2025 年 3 月，根据公司 2024 年年度股东大会决议通过，公司以总股本 345,211,435 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.48 股，转增 165,701,489 股，转增后总股本为 510,912,924 股。

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

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，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

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

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子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

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

（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：应收商品销售客户
- c. 应收账款组合 3：应收工程客户
- d. 应收账款组合 4：应收合并范围内关联方客户

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：应收商品销售客户
- c. 合同资产组合 3：应收工程客户
- d. 合同资产组合 4：应收合并范围内关联方客户

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

详见第八节财务报告五、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

详见第八节财务报告五、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

详见第八节财务报告五、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

详见第八节财务报告五、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

详见第八节财务报告五、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

详见第八节财务报告五、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

详见第八节财务报告五、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

详见第八节财务报告五、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

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

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

详见第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

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

详见第八节财务报告五、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

详见第八节财务报告五、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

详见第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金

额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

（1）终止经营的认定标准

终止经营是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置计划的一项关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

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

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、运输设备、机器设备、办公及其他设备。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折

旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

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

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 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	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

具体详见第八节财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 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

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，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，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

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

（1）股份支付的种类

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

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

①与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,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

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。

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) 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。

（4）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本附注“五、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。

（5）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。

(6) 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

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

相关内容详见第八节财务报告之十八、“其他重要事项”之‘前期会计差错更正’部分。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

相关内容详见第八节财务报告之十八、“其他重要事项”之‘前期会计差错更正’部分。

(3) 2026 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

(1) 专项储备

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”。

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%、20%、17%、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%
广州市奇天国际物流有限公司	25%
天运国际物流（广州）有限公司	25%
上海三田供应链管理有限公司	25%
广州市天运科技发展有限公司	25%
广州市三景电器设备有限公司	25%
北京市松天供应链管理有限公司	25%
嘉诚环球集团有限公司	16.5%、8.25%
广州市大金供应链管理有限公司	15%

嘉诚国际科技供应链（海南）有限公司	25%
天运国际科技供应链（海南）有限公司	15%
高岛屋（海南）科技发展控股有限公司	15%
湖北枫田科技发展有限公司	25%
嘉诚国际网络科技供应链（三亚）有限公司	25%
广州市亚玛讯网络科技有限公司	25%
江门市亚玛讯网络科技有限公司	25%
广东海景智家供应链科技有限公司	25%
嘉诚国际全球物流网络(越南)有限公司	20%
嘉诚国际全球物流网络(泰国)有限公司	20%
嘉诚国际全球物流网络(新加坡)有限公司	17%

本公司的子公司嘉诚环球集团有限公司注册地在香港，根据香港税收政策，嘉诚环球集团有限公司不超过 HK\$2,000,000.00 的应评税利润执行 8.25%的利得税税率，应评税利润中超过 HK\$2,000,000.00 的部分执行 16.5%的利得税税率。

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

2025 年公司再次申请高新技术企业，并于 2025 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202544005237，有效期为 3 年。根据企业所得税法有关规定，公司 2025 年度至 2027 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〔2016〕36 号文件附件 3 第一条第（十八）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	244,407.54	230,278.46
银行存款	385,848,061.84	206,628,296.77

其他货币资金	40,555,568.99	27,085,453.11
存放财务公司存款		
合计	426,648,038.37	233,944,028.34
其中：存放在境外的款项总额	3,160,643.37	998,747.41
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	47,180,153.98	28,200,079.36

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 1,533,845.36 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	119,069,100.88	212,364,812.43	/
其中：			
银行理财产品及结构性存款	117,557,607.88	210,156,157.93	/
非银行金融机构理财产品			/
权益性投资	1,511,493.00	2,208,654.50	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	119,069,100.88	212,364,812.43	/

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	33,488,127.32	14,652,320.79
商业承兑票据		
合计	33,488,127.32	14,652,320.79

(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		5,554,008.28
商业承兑票据		
合计		5,554,008.28

(4) 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

无

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（含 1 年）	412,731,636.84	378,663,393.74
1 至 2 年	129,580,032.52	134,067,284.59
2 至 3 年	70,963,560.57	69,520,527.86
3 年以上		
3 至 4 年	45,299,559.07	60,083,224.66
4 至 5 年	25,882,232.68	19,132,024.00
5 年以上	15,657,289.69	7,566,419.50
合计	700,114,311.37	669,032,874.35

(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	15,631,005.80	2.23	14,321,313.49	91.62	1,309,692.31	15,855,255.48	2.37	15,377,545.81	96.99	477,709.67
其中：										
按组合计提坏账准备	684,483,305.57	97.77	151,790,082.30	22.18	532,693,223.27	653,177,618.87	97.63	136,109,105.15	20.84	517,068,513.72
其中：										
组合 1	499,366,816.23	71.33	140,046,032.91	28.04	359,320,783.32	494,822,345.62	73.96	120,988,828.28	24.45	373,833,517.34
组合 2	124,913,106.06	17.84	4,950,238.02	3.96	119,962,868.04	59,839,506.98	8.94	3,635,845.44	6.08	56,203,661.54
组合 3	60,203,383.28	8.60	6,793,811.37	11.28	53,409,571.91	98,515,766.27	14.73	11,484,431.43	11.66	87,031,334.84
合计	700,114,311.37	/	166,111,395.79	/	534,002,915.58	669,032,874.35	/	151,486,650.96	/	517,546,223.39

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
客户一	1,722,303.03	1,722,303.03	100.00	对方已注销，预计难以收回
客户二	1,728,802.14	1,728,802.14	100.00	预计难以收回
客户三	253,042.88	253,042.88	100.00	预计难以收回
客户四	6,838,432.50	6,838,432.50	100.00	对方正处于破产清算中，预计难以收回
客户五	9,344.60	9,344.60	100.00	预计难以收回
客户六	5,079,080.65	3,769,388.34	74.21	零星散户，基于谨慎性单项计提坏账
合计	15,631,005.80	14,321,313.49	91.62	/

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	285,643,529.36	6,912,573.39	2.42
1-2 年	86,320,214.75	34,044,570.66	39.44
2-3 年	58,942,550.95	35,832,422.70	60.79
3-4 年	38,937,148.02	36,698,079.59	94.25
4-5 年	18,893,094.39	17,270,715.19	91.41
5 年以上	10,630,278.76	9,287,671.38	87.37
合计	499,366,816.23	140,046,032.91	28.04

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

组合计提项目: 组合 2

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 (%)
1 年以内	115,439,200.29	1,119,760.31	0.97
1-2 年	4,073,420.71	338,908.63	8.32
2-3 年	2,562,557.95	844,875.35	32.97
3-4 年	360,079.55	282,230.36	78.38
4-5 年	205,204.00	160,889.36	78.40
5 年以上	2,272,643.56	2,203,574.01	96.96
合计	124,913,106.06	4,950,238.02	3.96

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

组合计提项目: 组合 3

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 (%)
1 年以内	10,327,064.82	440,965.67	4.27
1-2 年	37,010,459.93	3,097,775.50	8.37
2-3 年	8,286,720.22	1,124,507.95	13.57
3-4 年	1,057,266.15	179,312.35	16.96
4-5 年	2,174,751.42	642,899.31	29.56
5 年以上	1,347,120.74	1,308,350.59	97.12
合计	60,203,383.28	6,793,811.37	11.28

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	151,486,650.96	20,067,125.53	5,442,108.87		-271.83	166,111,395.79
合计	151,486,650.96	20,067,125.53	5,442,108.87		-271.83	166,111,395.79

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

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

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	131,410,829.69		131,410,829.69	18.77	66,675,717.66
第二名	90,000,000.00		90,000,000.00	12.86	10,854,000.00
第三名	72,823,632.25		72,823,632.25	10.40	715,975.98
第四名	70,410,380.48		70,410,380.48	10.06	1,704,356.82
第五名	64,417,763.42		64,417,763.42	9.20	2,379,734.95
合计	429,062,605.84		429,062,605.84	61.28	82,329,785.41

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	7,438,801.89	6,372,663.50
小计	7,438,801.89	6,372,663.50
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	7,438,801.89	6,372,663.50

(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	39,230,365.46	
商业承兑汇票		
合计	39,230,365.46	

(4) 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应收款项融资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	16,507,719.50	94.94	9,335,666.47	90.69
1 至 2 年	363,807.37	2.09	442,787.57	4.30
2 至 3 年			505,780.55	4.91
3 年以上	515,780.55	2.97	10,000.00	0.10
合计	17,387,307.42	100.00	10,294,234.59	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：元 币种：人民币

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	13,456,429.80	77.39
第二名	539,060.18	3.10
第三名	505,780.55	2.91
第四名	391,614.11	2.25
第五名	387,710.55	2.23
合计	15,280,595.19	87.88

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

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	56,220,056.56	50,652,456.09
合计	56,220,056.56	50,652,456.09

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

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 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

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 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

(12) 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****(13) 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（含 1 年）	33,489,266.38	39,012,999.98
1 至 2 年	17,798,147.70	7,476,396.72
2 至 3 年	6,563,633.96	3,912,409.99
3 年以上		
3 至 4 年	1,863,459.93	343,831.30
4 至 5 年	19,602,019.55	19,566,034.20
5 年以上	4,213,964.89	3,944,929.08
合计	83,530,492.41	74,256,601.27

(14) 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	24,529,954.82	26,666,750.57
备用金	5,754,695.16	3,426,218.11
往来款及其他	34,464,110.77	25,381,900.93
业务补偿款	18,781,731.66	18,781,731.66
小计	83,530,492.41	74,256,601.27
减：坏账准备	27,310,435.85	23,604,145.18
合计	56,220,056.56	50,652,456.09

(15) 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)	
2026年1月1日余额	23,604,145.18			23,604,145.18
2026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	3,889,442.19			3,889,442.19

本期转回	181,744.52			181,744.52
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,407.00			-1,407.00
2026年6月30日 余额	27,310,435.85			27,310,435.85

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

(16) 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	23,604,145.18	3,889,442.19	181,744.52		-1,407.00	27,310,435.85
合计	23,604,145.18	3,889,442.19	181,744.52		-1,407.00	27,310,435.85

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

(17) 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

无

(18) 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	27,250,000.00	32.62	往来款及其他、 押金保证金	1 年以内, 1- 2 年	3,482,584.00
第二名	21,295,933.07	25.49	往来款及其他、 押金保证金、业 务取消补偿款	0-5 年, 5 年 以上	15,919,855.13
第三名	4,251,849.00	5.09	押金保证金	2-3 年	306,983.50
第四名	2,593,137.98	3.10	往来款及其他	1 年以内	170,109.85
第五名	2,200,128.16	2.63	往来款及其他	1 年以内, 1- 2 年	163,190.10
合计	57,591,048.21	68.93	/	/	20,042,722.58

(19) 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
原材料						
在产品						
库存商品	105,941,559.23	4,213,501.23	101,728,058.00	126,694,609.41	7,677,240.14	119,017,369.27
周转材料						
消耗性生 物资产						
合同履约 成本						
发出商品				1,808,152.54		1,808,152.54
在途物资	7,009,748.60		7,009,748.60	14,012,836.69		14,012,836.69
合计	112,951,307.83	4,213,501.23	108,737,806.60	142,515,598.64	7,677,240.14	134,838,358.50

(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	
原材料						
在产品						

库存商品	7,677,240.14			3,463,738.91		4,213,501.23
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	7,677,240.14			3,463,738.91		4,213,501.23

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	13,533,514.77	7,796,362.40
合计	13,533,514.77	7,796,362.40

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、抵扣进项税及增值税留抵税额	66,561,829.65	54,664,428.29
预缴企业所得税	4,876,542.72	6,457,150.96
未结算返利	40,476,807.50	41,845,877.08
合计	111,915,179.87	102,967,456.33

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	29,581,225.89	3,061,912.91	26,519,312.98	28,942,413.59	1,657,788.45	27,284,625.14	
其中：未实现融资收益	1,968,766.11		1,968,766.11	2,607,578.41		2,607,578.41	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
减：一年内到期的长期应收款	15,960,919.82	2,427,405.05	13,533,514.77	8,502,389.06	706,026.66	7,796,362.40	
合计	13,620,306.07	634,507.86	12,985,798.21	20,440,024.53	951,761.79	19,488,262.74	/

(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

组合计提项目: 账龄组合

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 (%)
按组合计提坏账准备	13,620,306.07	634,507.86	4.66
其中: 账龄组合	13,620,306.07	634,507.86	4.66
合计	13,620,306.07	634,507.86	4.66

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

(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	
长期应收款	951,761.79		317,253.93			634,507.86
合计	951,761.79		317,253.93			634,507.86

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（账面 价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面 价值）	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	8,122,122.28				819,802.39						8,941,924.67	
小计	8,122,122.28				819,802.39						8,941,924.67	
合计	8,122,122.28				819,802.39						8,941,924.67	

(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

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	2,087,144,254.91	2,122,339,024.10
固定资产清理		
合计	2,087,144,254.91	2,122,339,024.10

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	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,340,781,425.72	1,365,309.73	35,205,963.31	28,846,933.90	2,406,199,632.66
2.本期增加金额	56,119.58	119,469.02	173,053.11	216,439.75	565,081.46
(1) 购置		119,469.02	173,053.11	145,455.65	437,977.78
(2) 在建工程转入	56,119.58				56,119.58
(3) 企业合并增加					
(4) 存货转入				70,984.10	70,984.10
3.本期减少金额	301,173.47		29,222.09	3,234,935.33	3,565,330.89
(1) 处置或报废				3,234,935.33	3,234,935.33
(2) 外币报表折算金额			29,222.09		29,222.09
(3) 在建工程转出	301,173.47				301,173.47
4.期末余额	2,340,536,371.83	1,484,778.75	35,349,794.33	25,828,438.32	2,403,199,383.23
二、累计折旧					
1.期初余额	239,221,689.02	324,261.25	29,576,927.51	14,737,730.78	283,860,608.56
2.本期增加金额	30,462,317.85	64,852.26	761,334.87	1,864,448.00	33,152,952.98
(1) 计提	30,462,317.85	64,852.26	761,334.87	1,864,448.00	33,152,952.98
3.本期减少金额			27,760.99	930,672.23	958,433.22
(1) 处置或报废				930,672.23	930,672.23
(2) 外币报表折算金额			27,760.99		27,760.99
4.期末余额	269,684,006.87	389,113.51	30,310,501.39	15,671,506.55	316,055,128.32
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	2,070,852,364.96	1,095,665.24	5,039,292.94	10,156,931.77	2,087,144,254.91
2.期初账面价值	2,101,559,736.70	1,041,048.48	5,629,035.80	14,109,203.12	2,122,339,024.10

(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

(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	354,782,469.51	265,696,344.50
工程物资		
合计	354,782,469.51	265,696,344.50

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
大湾区（华南）国际电商港项目	885,509.17		885,509.17	885,509.17		885,509.17
嘉诚国际（三亚）超级云智世界港	206,533,341.78		206,533,341.78	137,069,680.25		137,069,680.25
天运国际(海南)数智加工流通中心	147,363,618.56		147,363,618.56	127,741,155.08		127,741,155.08
合计	354,782,469.51		354,782,469.51	265,696,344.50		265,696,344.50

(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(三亚)超级云智世界港	800,000,000.00	137,069,680.25	69,463,661.53			206,533,341.78	25.82	建设中	12,768,415.02	7,788,905.10	6.16	自筹资金 / 募集资金
天运国际(海南)数智加工流通中心	640,000,000.00	127,741,155.08	19,622,463.48			147,363,618.56	23.03	建设中	841,523.26	588,288.82	2.75	自筹资金
大湾区（华南）国际电商港项目	1,000,000,000.00	885,509.17				885,509.17	0.09	筹备中				自筹资金
合计	2,440,000,000.00	265,696,344.50	89,086,125.01			354,782,469.51	/	/	13,609,938.28	8,377,193.92	/	/

(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	107,977,311.36	107,977,311.36
2.本期增加金额	1,231,287.06	1,231,287.06
(1) 增加	1,231,287.06	1,231,287.06
3.本期减少金额	75,861,924.48	75,861,924.48

(1) 处置	75,861,924.48	75,861,924.48
4.期末余额	33,346,673.94	33,346,673.94
二、累计折旧		
1.期初余额	44,031,968.57	44,031,968.57
2.本期增加金额	14,317,540.28	14,317,540.28
(1)计提	14,317,540.28	14,317,540.28
3.本期减少金额	41,542,360.20	41,542,360.20
(1)处置	41,542,360.20	41,542,360.20
4.期末余额	16,807,148.65	16,807,148.65
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	16,539,525.29	16,539,525.29
2.期初账面价值	63,945,342.79	63,945,342.79

(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	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	425,681,011.19	100,000.00	1,805,592.27	427,586,603.46
2.本期增加金额				
(1)购置				
(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	425,681,011.19	100,000.00	1,805,592.27	427,586,603.46
二、累计摊销				
1.期初余额	67,688,025.80	100,000.00	1,675,016.51	69,463,042.31
2.本期增加金额	4,022,966.82		52,312.56	4,075,279.38
(1) 计提	4,022,966.82		52,312.56	4,075,279.38
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	71,710,992.62	100,000.00	1,727,329.07	73,538,321.69
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	353,970,018.57		78,263.20	354,048,281.77
2.期初账面价值	357,992,985.39		130,575.76	358,123,561.15

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	23,975,642.33	282,557.01	4,364,030.57		19,894,168.77
合计	23,975,642.33	282,557.01	4,364,030.57		19,894,168.77

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	209,083,768.44	38,368,303.20	194,167,182.17	36,814,384.42
可抵扣亏损	77,520,959.94	19,108,689.98	50,919,959.59	12,469,389.33
租赁负债	18,793,613.20	2,928,067.46	72,157,348.42	11,289,024.18
合计	305,398,341.58	60,405,060.64	317,244,490.18	60,572,797.93

(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
因公允价值变动收益形成应纳税所得税	35,151.00	8,787.75	1,665,207.56	416,301.90
因固定资产加速折旧引起的应纳税所得税	68,551.01	10,282.65	93,304.05	13,995.61
因利息资本化形成应纳税所得税	48,038,778.49	7,923,374.87	41,278,577.47	6,191,786.62
可转换公司债券溢折价摊销	-20,914,246.91	-3,137,137.04	-1,135,916.30	-170,387.45

使用权资产	16,539,525.29	2,568,170.33	63,945,342.79	10,116,690.03
合计	43,767,758.88	7,373,478.56	105,846,515.57	16,568,386.71

(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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-549,896.31	60,954,956.95	10,143,376.32	50,429,421.61
递延所得税负债	-549,896.31	7,923,374.87	10,143,376.32	6,425,010.39

(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	726,372,097.67		726,372,097.67	726,372,097.67		726,372,097.67
合计	726,372,097.67		726,372,097.67	726,372,097.67		726,372,097.67

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

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	47,180,153.98	47,180,153.98	其他		28,200,079.36	28,200,079.36	其他	
合计	47,180,153.98	47,180,153.98	/	/	28,200,079.36	28,200,079.36	/	/

其他说明：

无

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
信用借款及保证借款	430,675,612.43	354,127,916.11
质押借款		2,400,000.00
计提借款利息	213,264.82	2,201,563.19
票据贴现未到期		799,847.19
合计	430,888,877.25	359,529,326.49

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	151,354,414.65	90,184,561.44
合计	151,354,414.65	90,184,561.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是：无

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	487,273,670.49	539,425,094.71
合计	487,273,670.49	539,425,094.71

(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
预收货款	2,691,030.64	5,180,719.46
合计	2,691,030.64	5,180,719.46

(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	9,589,276.14	57,062,735.41	57,714,203.36	8,937,808.19
二、离职后福利-设定提存计划	1,333.70	5,057,213.64	5,057,213.64	1,333.70
三、辞退福利		1,619,839.81	1,619,839.81	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,590,609.84	63,739,788.86	64,391,256.81	8,939,141.89

(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	9,585,681.18	53,375,827.89	54,027,295.84	8,934,213.23
二、职工福利费		290,455.05	290,455.05	
三、社会保险费	872.96	2,543,728.36	2,543,728.36	872.96
其中：医疗保险费	792.13	2,371,377.27	2,371,377.27	792.13
工伤保险费	80.83	172,351.09	172,351.09	80.83
生育保险费				
四、住房公积金	2,722.00	852,724.11	852,724.11	2,722.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,589,276.14	57,062,735.41	57,714,203.36	8,937,808.19

(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	1,293.28	4,914,474.37	4,914,474.37	1,293.28
2、失业保险费	40.42	142,739.27	142,739.27	40.42
3、企业年金缴费				
合计	1,333.70	5,057,213.64	5,057,213.64	1,333.70

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	36,917,734.64	30,759,629.24

企业所得税	15,478,018.06	23,533,366.24
个人所得税	181,878.06	223,490.54
城市维护建设税	183,015.21	89,719.27
教育费附加	78,435.09	38,451.11
地方教育附加	52,290.06	25,634.08
印花税	805,029.39	889,026.58
土地使用税	707,655.26	565,032.26
房产税	5,262,229.84	50,030.86
契税	21,410,007.38	21,410,007.38
合计	81,076,292.99	77,584,387.56

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	10,218,366.62	
其他应付款	30,221,747.36	31,901,888.04
合计	40,440,113.98	31,901,888.04

(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	10,218,366.62	
合计	10,218,366.62	

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	24,910,378.57	26,658,338.54
应付费用		463,507.96
往来款及其他	5,311,368.79	4,780,041.54
合计	30,221,747.36	31,901,888.04

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、 一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
长期借款应计利息	252,121.10	240,590.69
一年内到期的租赁负债	12,527,144.46	29,664,404.09
一年内到期的长期借款	26,640,487.81	23,421,876.40
合计	39,419,753.37	53,326,871.18

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	5,554,008.28	1,934,282.42
待转销项税	16,061,111.97	13,781,600.37
合计	21,615,120.25	15,715,882.79

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	363,392,188.90	317,428,439.48
计提借款利息	252,121.10	240,590.69
减：一年内到期的长期借款	26,892,608.91	23,662,467.09
合计	336,751,701.09	294,006,563.08

长期借款分类的说明：

无

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	828,919,371.36	803,141,040.75
合计	828,919,371.36	803,141,040.75

(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		2022-09-01	6 年	800,000,000.00	803,141,040.75		6,000,000.00	19,778,330.61		828,919,371.36	否
合计	/	/	/	/	800,000,000.00	803,141,040.75		6,000,000.00	19,778,330.61		828,919,371.36	/

(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。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本 46,673,900.87 元。

② 2023 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。

③ 2024 年 8 月 28 日，公司 2023 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 15.41 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 8 月 28 日起生效。

④ 2025 年 4 月 2 日，公司 2024 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 10.35 元/股，调整后的转股价格自 2025 年 4 月 2 日起生效。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司剩余的可转换债券面值为 799,872,000.00 元（7,998,720.00 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	17,176,840.20	75,794,908.42
减：未确认融资费用	434,791.57	3,637,560.02
小计	16,742,048.63	72,157,348.40
减：一年内到期的租赁负债	12,527,144.46	29,664,404.09
合计	4,214,904.17	42,492,944.31

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	18,300,603.40	10,090,000.00	413,017.08	27,977,586.32	
合计	18,300,603.40	10,090,000.00	413,017.08	27,977,586.32	/

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	510,918,331.00						510,918,331.00

其他说明：

无

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八节财务报告附注七、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	7,998,720.00	111,864,475.99					7,998,720.00	111,864,475.99
合计	7,998,720.00	111,864,475.99					7,998,720.00	111,864,475.99

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

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）	398,174,584.57			398,174,584.57
其他资本公积	2,162,274.57			2,162,274.57
合计	400,336,859.14			400,336,859.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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						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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,009,007.32	-791,632.17				-791,632.17		217,375.15
外币财务报表折算差额	1,009,007.32	-791,632.17				-791,632.17		217,375.15
其他综合收益合计	1,009,007.32	-791,632.17				-791,632.17		217,375.15

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	14,192,388.41		20,130.64	14,172,257.77
合计	14,192,388.41		20,130.64	14,172,257.77

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，报告期内缓提安全生产费。

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	107,760,717.49			107,760,717.49
任意盈余公积				
合计	107,760,717.49			107,760,717.49

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	1,428,547,776.01	1,421,244,185.41
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	1,428,547,776.01	1,421,244,185.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,544,278.42	38,372,619.75
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,218,366.62	31,069,029.15
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,446,873,687.81	1,428,547,776.01

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。

公司于2026年6月30日召开2025年年度股东大会，审议通过了《关于2025年度利润分配预案的议案》，同意本次利润分配以方案实施前的公司总股本510,918,331股为基数，每股派发现金红利0.02元（含税），共计派发现金红利10,218,366.62元。截至2026年6月30日，上述股利尚未发放。

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	529,515,455.74	397,403,022.22	657,446,806.14	472,399,830.13
其他业务	172,267.83		54,901.26	
合计	529,687,723.57	397,403,022.22	657,501,707.40	472,399,830.13

(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

313,144,579.19元，其中：

81,851,202.07元预计将于2026年下半年度确认收入

134,363,305.51元预计将于2027年度确认收入

96,930,071.61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
城市维护建设税	626,838.29	362,632.83
教育费附加	268,644.97	155,414.06
地方教育费附加	179,096.64	103,609.39
房产税	8,986,276.74	3,992,797.52
土地使用税	948,222.00	1,003,538.54
车船使用税	19,342.29	1,264.00
印花税	340,063.85	157,900.72
合计	11,368,484.78	5,777,157.06

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	942,985.15	1,046,317.73
车辆使用费	750,062.33	564,525.31
业务差旅费	605,382.87	372,006.83
安装修理费	27,638.69	23,606.47
运费	1,040.41	

职工薪酬	5,247,141.29	5,500,273.32
促销服务费	6,452,605.71	6,118,643.86
合计	14,026,856.45	13,625,373.52

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	22,861,996.12	18,015,903.20
办公费用及其他	1,483,729.45	3,085,600.64
业务差旅费	2,142,572.35	1,481,066.98
中介服务费	2,411,189.20	2,178,306.56
车辆使用费	1,017,122.05	1,379,693.59
折旧及摊销	3,102,682.22	3,520,213.50
合计	33,019,291.39	29,660,784.47

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	5,035,844.78	4,457,982.73
折旧及摊销	1,100,534.16	1,175,068.60
材料费用	1,173,620.47	782,215.55
办公费用及其他	36,998.69	-2,731.53
合计	7,346,998.10	6,412,535.35

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	26,217,964.74	31,230,859.60
减：利息收入	1,946,823.31	1,283,357.80
汇兑损失	3,303,579.51	-7,111,370.21
手续费支出	168,718.81	231,491.75
贴现支出	1,606.99	42,342.34
合计	27,745,046.74	23,109,965.68

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	413,017.08	450,237.98
其他	39,203.52	23,961.48
合计	452,220.60	474,199.46

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/ 与收益相关
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	79,462.50	79,462.50	与资产及收益相关
稳岗补贴		2,420.90	与收益相关
嘉诚国际港二期现代物流专项资金	49,999.98	49,999.98	与资产相关
2016年中央预算内投资用于嘉诚国际港（二期）	62,500.02	62,500.02	与资产相关
嘉诚国际无水港现代物流专项资金	25,000.02	25,000.02	与资产相关
一次性扩岗补助		4,000.00	与收益相关
2024 年“引进外商投资企业”专项奖励资金		30,800.00	与收益相关
合计	413,017.08	450,237.98	

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	819,802.39	574,533.67
债务重组收益		
银行理财产品收益	750,506.97	731,784.92
贴现支出	-131,206.21	
合计	1,439,103.15	1,306,318.59

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	-596,723.14	904,395.03
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	-596,723.14	904,395.03
----	-------------	------------

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		
应收账款坏账损失	-14,625,016.66	-4,743,518.52
其他应收款坏账损失	-3,707,697.67	-3,729,277.97
长期应收款坏账损失	317,253.93	317,253.93
其他流动资产减值损失	1,424,300.91	-136,681.14
一年内到期的非流动资产减值损失	-1,721,378.39	
合计	-18,312,537.88	-8,292,223.70

其他说明：

无

72、 资产减值损失

√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
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,463,738.91	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	3,463,738.91	

其他说明：

无

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	7,304,663.86	-2,167.16
合计	7,304,663.86	-2,167.16

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
质量违约金及赔款		796,480.65	
其他	30,474.18	105,076.73	30,474.18
合计	30,474.18	901,557.38	30,474.18

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
对外捐赠	2,780.00	206,600.00	2,780.00
税收滞纳金	1,433,919.68	11,746.80	1,433,919.68
罚款	26,000.00	9,903.53	26,000.00
其他	109,866.50	77,043.87	109,866.50
合计	1,572,566.18	305,294.20	1,572,566.18

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	11,481,844.06	19,768,653.52
递延所得税费用	-9,029,317.70	-5,227,785.89
合计	2,452,526.36	14,540,867.63

(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	30,986,397.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,647,959.61
子公司适用不同税率的影响	-1,566,190.11
调整以前期间所得税的影响	107.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	446,339.09
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	47,095.50
加计扣除的影响	-1,122,785.40
所得税费用	2,452,526.36

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

具体内容详见第八节财务报告之七、“合并财务报表项目注释” 57

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
保证金、押金	38,290,070.42	66,394,068.46
利息收入	394,272.50	1,283,357.80
往来款	2,390,762.76	7,278,245.63
政府补助	10,131,555.74	962,739.76
其他	156,588.78	
合计	51,363,250.20	75,918,411.65

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	15,896,887.36	31,717,052.17
付现的销售及管理费用	16,020,251.38	16,986,281.37
付现的财务费用	173,360.78	271,283.09
营业外支出	1,060,589.97	305,294.20
支付的银行承兑汇票保证金及保函保证金	50,712,886.17	64,471,210.98
合计	83,863,975.66	113,751,121.81

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	462,700,000.00	217,731,784.92
合计	462,700,000.00	217,731,784.92

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	370,700,000.00	317,000,000.00
保证金	3,250,000.00	
合计	373,950,000.00	317,000,000.00

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	15,136,396.45	19,278,718.57
合计	15,136,396.45	19,278,718.57

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	359,529,326.49	300,976,606.32	4,007,495.66	233,029,752.83	594,798.39	430,888,877.25
长期借款（一年内到期的长期借款）	317,669,030.17	58,479,339.62	4,473,007.42	16,977,067.21		363,644,310.00
应付债券	803,141,040.75		25,778,330.61			828,919,371.36
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	72,157,348.41		1,852,030.57	15,136,396.45	42,130,933.90	16,742,048.63
合计	1,552,496,745.82	359,455,945.94	36,110,864.26	265,143,216.49	42,725,732.29	1,640,194,607.24

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,533,871.03	86,961,978.96
加：资产减值准备	-3,463,738.91	
信用减值损失	18,312,537.88	8,292,223.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,150,922.28	24,458,223.92
使用权资产摊销	14,317,540.28	18,198,218.95
无形资产摊销	2,038,428.36	2,032,045.86
长期待摊费用摊销	4,364,030.57	4,325,588.76
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）	-7,304,663.86	2,167.16
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）	596,723.14	-904,395.03
财务费用（收益以“-”号填列）	27,965,958.46	24,122,040.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,439,103.15	-1,306,318.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,525,535.34	-5,383,388.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,498,364.48	151,683.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	29,564,290.81	-14,702,459.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,858,674.24	-79,614,570.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,238,704.46	6,092,058.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	112,989,656.25	72,725,096.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	377,934,039.03	239,793,616.55
减：现金的期初余额	205,743,948.98	328,142,035.14
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	172,190,090.05	-88,348,418.59

(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	377,934,039.03	205,743,948.98
其中：库存现金	244,407.54	230,278.46
可随时用于支付的银行存款	376,649,307.81	205,004,032.62
可随时用于支付的其他货币资金	1,040,323.68	509,637.90
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	377,934,039.03	205,743,948.98
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	期末余额	期初余额	理由
银行存款	7,664,908.67	1,624,264.15	司法冻结款
其他货币资金	39,515,245.31	26,575,815.21	票据保证金、保函保证金
合计	47,180,153.98	28,200,079.36	/

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	-	-	99,068,338.14
其中：美元	9,687,115.19	6.8109	65,977,971.82
欧元	69.61	7.7671	540.67

港币	24,479,022.19	0.8686	21,261,254.77
日元	280,879,525.00	0.0420	11,809,579.74
越南盾	16,731,603.00	0.0003	4,300.15
泰铢	71,928.55	0.2042	14,690.99
应收账款	-	-	10,633,136.49
其中：港币	116,673.61	0.8686	101,336.86
美元	1,456,277.32	6.8109	9,918,559.20
越南盾	1,920,740,646.70	0.0003	493,645.43
泰铢	585,549.54	0.2042	119,595.00
预付款项	-	-	272,014.18
其中：港币	313,181.95	0.8686	272,014.18
其他应收款	-	-	410,870.41
其中：港币	473,053.26	0.8686	410,870.41
应付账款	-	-	4,495,079.91
其中：美元	652,382.70	6.8109	4,443,313.33
港币	59,601.14	0.8686	51,766.58
其他应付款	-	-	791.70
其中：港币	911.52	0.8686	791.70

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
嘉诚环球集团有限公司	中国香港	港币	经营所在地主要币种
嘉诚国际全球物流网络（越南）有限公司	越南	越南盾	经营所在地主要币种
嘉诚国际全球物流网络（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡元	经营所在地主要币种
嘉诚国际全球物流网络（泰国）有限公司	泰国	泰铢	经营所在地主要币种

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

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	5,826,313.63
租赁负债的利息费用	906,322.50

本期与租赁相关的总现金流出	15,136,396.45
---------------	---------------

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15,136,396.45(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	109,432,959.07	
合计	109,432,959.07	

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	166,241,665.62	180,516,344.82
第二年	152,629,591.25	134,166,215.39
第三年	37,724,402.02	100,599,911.55
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款总额	356,595,658.89	415,282,471.76

(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	5,035,844.78	4,457,982.73
折旧及摊销	1,100,534.16	1,175,068.60
材料费用	1,173,620.47	782,215.55
办公费用及其他	36,998.69	-2,731.53
合计	7,346,998.10	6,412,535.35
其中：费用化研发支出	7,346,998.10	6,412,535.35
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

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	1,000 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	3,000 万元人民币	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	1,000 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	1,000 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 万元人民币	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	89,000 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	1,000 万元 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	5,000 万元 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	10,000 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	10,000 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	10,000 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	80,000 万 元人民币	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 万元 人民币	江门	国际电商业务		100.00	投资 设立
广东海景智家供应链科技有限公司	广州	1,000 万元 人民币	广州	供应链分销执行业务		100.00	投资 设立
嘉诚国际全球物流网络（越南）有限公司	越南	15 万美元	越南	国际物流业务		100.00	投资 设立
嘉诚国际全球物流网络（新加坡）有限公司	新加坡	15 万美元	新加坡	国际物流、跨境供应链管理、转口贸易及航空干线运输等业务		100.00	投资 设立
嘉诚国际全球物流网络（泰国）有限公司	泰国	500 万泰 铢	泰国	国际物流业务		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	-10,407.39		8,475,269.34

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	30,193,237.15	748,301.25	30,941,538.40	4,456,321.73		4,456,321.73	31,258,525.52	4,630,409.43	35,888,934.95	9,371,195.20		9,371,195.20

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	4,771,275.03	-32,523.08	-32,523.08	874,864.06	9,184,312.14	1,817,693.47	1,817,693.47	6,687,422.28

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

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	8,941,924.67	8,122,122.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	819,802.39	574,533.67
--其他综合收益		
--综合收益总额	819,802.39	574,533.67
联营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐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96,490,900.00（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

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 广州战略性主导产业发展资金现代物流业专项资金	1,199,999.49			33,333.36		1,166,666.13	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）	786,162.84			21,837.84		764,325.00	与资产相关
2016 年中央预算内投资用于嘉诚国际港（二期）	4,374,999.96			62,500.02		4,312,499.94	与资产相关
嘉诚国际港二期现代物流专项资金	3,500,000.00			49,999.98		3,450,000.02	与资产相关
广州市交通委员会财局拨款 2018 年甩挂项目	1,127,066.15			140,883.36		986,182.79	与资产相关
嘉诚国际无水港现代物流专项资金	1,750,000.00			25,000.02		1,724,999.98	与资产相关
2018 年中央流通领域现代供应链体系建设资金	5,562,374.96			79,462.50		5,482,912.46	与资产及收益相关
嘉诚国际（三亚）超级云智世界港项目综合货运补链强链资金		10,090,000.00				10,090,000.00	与资产相关
合计	18,300,603.40	10,090,000.00		413,017.08		27,977,586.32	/

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
与资产相关	413,017.08	450,237.98
合计	413,017.08	450,237.98

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七相关项目。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、泰铢、越南盾、新加坡元有关，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、泰铢、越南盾、新加坡元进行核算外，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2026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	6,896,337.99	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。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	32,334,027.47	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	/	39,230,365.46	/	/

(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	6,896,337.99	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	32,334,027.47	
合计	/	39,230,365.46	

(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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	119,069,100.88			119,069,100.88
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	119,069,100.88			119,069,100.88
（1）银行理财产品及结构性存款	117,557,607.88			117,557,607.88
（2）权益性投资	1,511,493.00			1,511,493.00
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			7,438,801.89	7,438,801.89
持续以公允价值计量的资产总额	119,069,100.88		7,438,801.89	126,507,902.77
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□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

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

具体内容详见第八节财务报告之十、“在其他主体中的权益”之‘在子公司中的权益’部分。

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

具体内容详见第八节财务报告之十、“在其他主体中的权益”之‘在合营企业或联营企业中的权益’部分。

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

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
广州浪奇日用品有限公司	与广州市红棉智汇科创股份有限公司为同一控制下企业

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

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	147.94	177.54

(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	1,512,574.96	1,321,536.29	1,512,574.96	1,254,651.91
应收账款	广州浪奇日用品有限公司	1,934,480.50	1,013,087.44	1,934,480.50	872,063.81
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

(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

(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

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 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

已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响，金额人民币 359,013,843.19 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

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

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对客户抵债资产入账价值调整，调整应收账款、固定资产、固定资产累计折旧、主营业务成本；基于谨慎性原则对收入确认进行调整，调整应收账款、主营业务收入、应交税费、存货、主营业务成本；按照权责发生制，对工程安装成本进行调整，调整主营业务成本、应付账款；根据公司存货入库记录测算返利金额，调整主营业务成本、其他流动资产、信用减值损失；对未按租赁业务实质确认使用权资产和租赁负债的事项进行调整，调整使用权资产、租赁负债。	公司于 2026 年 4 月 29 日召开第六届董事会第三次会议，审议通过了《关于会计差错更正的议案》，同意公司按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定和要求，对前期财务报告中的会计差错采用追溯重述法进行更正调整。	应收账款	-80,256,709.70
		存货	3,628,618.29
		其他流动资产	-12,280,352.99
		固定资产	-9,601,381.63
		使用权资产	33,813,331.08
		递延所得税资产	570,528.00
		应付账款	15,469,938.64
		应交税费	-22,183,382.19
		租赁负债	34,047,973.11
		盈余公积	-4,855,749.52
		未分配利润	-86,604,746.99
		营业收入	-25,000,235.74
		营业成本	19,348,357.78
		研发费用	-122,091.72
		信用减值损失	5,656,787.89
		所得税费用	-6,708,384.05

(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	营业收入	营业成本	投资收益	营业利润	资产总额	负债总额
综合物流	392,800,357.65	266,776,501.82	1,298,008.61	31,207,709.75	8,821,749,997.63	3,750,822,779.53
供应链分销执行	233,138,311.73	225,995,392.59	141,094.54	-2,058,380.15	521,638,479.06	526,188,930.61
代理采购				-3,781,431.98	92,838,303.77	41,827,020.43
代理加工				-205,610.73	15,581,726.19	9,819,529.83
国际贸易				-7,322.66	3,466,364.73	153,674.84
合并抵消	-96,250,945.81	-95,368,872.19		7,373,525.16	-4,446,125,501.32	-1,859,326,581.92
合计	529,687,723.57	397,403,022.22	1,439,103.15	32,528,489.39	5,009,149,370.06	2,469,485,353.32

(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（含 1 年）	160,677,816.68	204,926,245.01
1 至 2 年	94,717,751.62	99,524,909.42
2 至 3 年	65,241,579.11	58,541,906.56
3 年以上		
3 至 4 年	47,889,121.08	46,608,622.22
4 至 5 年	43,156,544.23	41,046,300.28
5 年以上	97,441,052.11	73,626,343.53
小计	509,123,864.83	524,274,327.02
减：坏账准备	115,286,465.62	106,635,350.35
合计	393,837,399.21	417,638,976.67

(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										
按组合计提坏账准备	509,123,864.83	100.00	115,286,465.62	22.64	393,837,399.21	524,274,327.02	100.00	106,635,350.35	20.34	417,638,976.67
其中：										
组合 1	305,733,602.65	60.05	115,286,465.62	37.71	190,447,137.03	327,545,204.16	62.48	106,635,350.35	32.56	220,909,853.81
组合 4	203,390,262.18	39.95			203,390,262.18	196,729,122.86	37.52			196,729,122.86
合计	509,123,864.83	/	115,286,465.62	/	393,837,399.21	524,274,327.02	/	106,635,350.35	/	417,638,976.67

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

组合计提项目: 组合 1

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 (%)
1 年以内	146,805,548.54	3,552,694.25	2.42
1 至 2 年	43,387,088.76	20,589,328.97	47.45
2 至 3 年	58,942,550.95	35,832,422.70	60.79
3 至 4 年	34,536,207.52	34,393,307.05	99.59
4 至 5 年	13,097,797.39	13,086,510.75	99.91
5 年以上	8,964,409.49	7,832,201.90	87.37
合计	305,733,602.65	115,286,465.62	37.71

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

组合计提项目: 组合 4

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 (%)
1 年以内	13,872,268.14		
1 至 2 年	51,330,662.86		
2 至 3 年	6,299,028.16		
3 至 4 年	13,352,913.56		
4 至 5 年	30,058,746.84		
5 年以上	88,476,642.62		
合计	203,390,262.18		

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	106,635,350.35	8,651,115.27				115,286,465.62

合计	106,635,350.35	8,651,115.27				115,286,465.62
----	----------------	--------------	--	--	--	----------------

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

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

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	203,390,262.18		203,390,262.18	39.95	
第二名	124,228,001.15		124,228,001.15	24.40	63,899,000.17
第三名	64,417,763.42		64,417,763.42	12.65	2,379,734.95
第四名	43,339,147.62		43,339,147.62	8.51	18,256,257.91
第五名	37,459,977.79		37,459,977.79	7.36	27,057,995.89
合计	472,835,152.16		472,835,152.16	92.87	111,592,988.92

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	862,861,358.78	827,722,712.76
合计	862,861,358.78	827,722,712.76

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

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(9) 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

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(11) 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

(12) 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**(13) 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（含 1 年）	465,918,527.29	560,138,640.03
1 至 2 年	351,539,132.45	225,061,537.97
2 至 3 年	6,396,238.43	3,454,591.92
3 年以上		
3 至 4 年	5,159,780.99	2,896,620.80

4 至 5 年	805,287.89	784,702.54
5 年以上	39,183,220.07	40,017,377.21
小计	869,002,187.12	832,353,470.47
减：坏账准备	6,140,828.34	4,630,757.71
合计	862,861,358.78	827,722,712.76

(14) 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	17,090,011.29	16,278,454.09
备用金	2,520,803.69	2,013,004.10
往来款及其他	849,391,372.14	814,062,012.28
小计	869,002,187.12	832,353,470.47
减：坏账准备	6,140,828.34	4,630,757.71
合计	862,861,358.78	827,722,712.76

(15) 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)	
2026年1月1日余额	4,630,757.71			4,630,757.71
2026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	1,510,070.63			1,510,070.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	6,140,828.34			6,140,828.34

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

(16) 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	4,630,757.71	1,510,070.63				6,140,828.34
合计	4,630,757.71	1,510,070.63				6,140,828.34

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

(17) 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

(18) 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	843,895,722.91	97.11	合并范围内关联方	0-5 年以上	
第二名	4,251,849.00	0.49	押金保证金	2-3 年	306,983.50
第三名	2,593,137.98	0.30	往来款及其他	1 年以内	170,109.85
第四名	2,200,128.16	0.25	往来款及其他	0-2 年	163,190.10
第五名	1,981,000.00	0.23	押金保证金	1 年以内，2-3 年，3-4 年，5 年以上	782,443.20
合计	854,921,838.05	98.38	/	/	1,422,726.65

(19) 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	2,214,954,295.95		2,214,954,295.95	2,199,824,295.95		2,199,824,295.95
对联营、合营企业投资	8,941,924.67		8,941,924.67	8,122,122.28		8,122,122.28
合计	2,223,896,220.62		2,223,896,220.62	2,207,946,418.23		2,207,946,418.23

(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（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
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	339,011,385.49		1,040,000.00				340,051,385.49	
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	183,652,263.94		13,590,000.00				197,242,263.94	
嘉诚国际网络科技供应链（三亚）有限公司	3,040,000.00		500,000.00				3,540,000.00	
广州市亚玛讯网络科技有限公司	701,836,700.00						701,836,700.00	
江门市亚玛讯网络科技有限公司	5,020,000.00						5,020,000.00	
合计	2,199,824,295.95		15,130,000.00				2,214,954,295.95	

(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（账面 价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	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	8,122,122.28				819,802.39						8,941,924.67	
小计	8,122,122.28				819,802.39						8,941,924.67	
合计	8,122,122.28				819,802.39						8,941,924.67	

(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	246,807,902.70	185,562,305.23	327,246,035.20	233,534,471.24
其他业务	172,267.83			
合计	246,980,170.53	185,562,305.23	327,246,035.20	233,534,471.24

(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	819,802.39	574,533.67
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	302,293.50	706,740.34
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	-20,877.54	
合计	1,101,218.35	1,281,274.01

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	7,304,663.86	
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	413,017.08	
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	153,783.83	
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		

项目	金额	说明
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	-1,542,092.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,203.52	
减：所得税影响额	1,120,043.26	
少数股东权益影响额（税后）	-175,176.90	
合计	5,423,709.93	

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	1.10	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.05	0.05

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

法定代表人：黄艳婷

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 21 日

修订信息

☐适用 ☒不适用