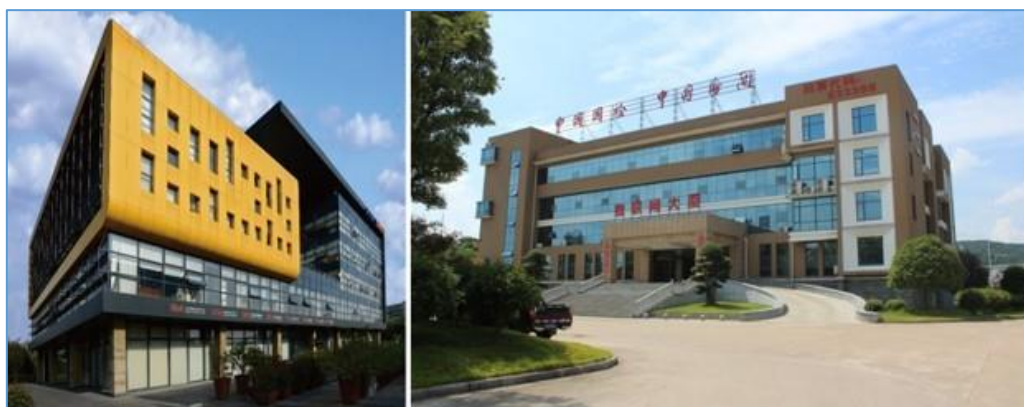




安智物流

NEEQ: 833386

江西安智物流股份有限公司



年度报告

2022

## 公司年度大事记



2022 年 12 月，荣获“2021-2022 年度中国化工物流行业百强企业-道路运输服务企业”称号。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件.....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	105

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杜春雨、主管会计工作负责人王晓菁及会计机构负责人（会计主管人员）周莉娥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1. 实际控制人不当控制的风险	2015年1月1日至今，杜春雨持有永璟优佰40.00%股权，陈琰持有永璟优佰40.00%股权，二人为夫妻关系，合计持有永璟优佰80.00%的股权；报告期内，永璟优佰持有安智物流59.59%的股份，为公司控股股东，杜春雨、陈琰夫妇为公司共同实际控制人。若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影
2. 安全风险	虽然公司运输设备具备安全优势，且注重安全流程管理，自公司成立以来未发生过重大安全责任事故，但公司仍面临危险品运输、储存事故风险。一旦出现重大责任事故，公司将面临赔偿、行政处罚，同时可能丧失运输、仓储资质，这将对公司的持续经营造成不利影响。
3. 客户集中度较高的风险	2022年公司营业收入为532,242,735.31元，公司前五大客户的销售额占当期营业收入的85.27%。若前五大客户的经营发生重大不利变化或者其与公司的合作产生不利变化，则将对公

	司的经营业绩产生重大不利影响。
4. 应收账款期末余额较大及坏账计提比例的风险	2022 年 12 月 31 日公司应收账款余额为 73,435,885.56 元，其中一年以内应收账款余额为 72,704,222.70 元，占同期应收账款余额比例为 99.00%，而一年以内应收账款余额按 0.50% 计提的坏账准备为 363,521.11 元。报告期内，一年以内应收账款主要是应收海外客户款项，期后回款良好；若应收账款的收回发生重大不利变化，则将对公司的经营业绩发生产生重大不利影响。
5. 资产权利受限制风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司固定资产、投资性房地产因抵押而受限账面价值分别是 6,832,554.05 元、25,083,676.75 元；前述权利受限制的资产 2022 年 12 月 31 日账面价值合计数为 31,916,230.80 元。受限的资产合计占总资产 12.90%，占比偏高，存在一定风险。
6. 政策风险	危险品物流属于被严格监管行业，国家在政策上趋向严格。若发生重大调整，如限制烟花爆竹的生产、对危险品物流增加更多的监管要求，公司的相关业务将面临一定的政策风险。因此，公司的经营存在一定的政策风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
安智物流、公司、本公司	指	江西安智物流股份有限公司
《公司章程》	指	《江西安智物流股份有限公司章程》
永璟优佰	指	上海永璟优佰投资有限公司
物流中心	指	江西烟花爆竹物流中心有限公司
上海佳依佳	指	上海佳依佳信息科技有限公司
湖南安智	指	湖南安智供应链管理有限公司
上海永璟	指	上海永璟物流有限公司
上海卓立方	指	上海卓立方供应链管理有限公司
美商供应链	指	江西美商供应链服务有限公司
上海锐鲸	指	上海锐鲸投资合伙企业（有限合伙）
上海道寅	指	上海道寅投资合伙企业（有限合伙）
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司会计师、大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元/万元	指	人民币元/万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西安智物流股份有限公司
英文名称及缩写	UBEST LogisticsCo.,Ltd.
	UBEST Logistics
证券简称	安智物流
证券代码	833386
法定代表人	杜春雨

### 二、 联系方式

董事会秘书	廖坚
联系地址	江西省萍乡市上栗县鸡冠山乡横下村
电话	0799-3801268
传真	0799-3801116
电子邮箱	liaojian@ubest1.com.cn
公司网址	www.ubest1.com.cn
办公地址	江西省萍乡市上栗县鸡冠山乡横下村
邮政编码	337000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 24 日
挂牌时间	2015 年 8 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-矿产品、建材及化工产品批-非金属矿及制品批发（F5163）
主要业务	综合供应链服务
主要产品与服务项目	第三方物流服务、供应链采购服务及信息技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,340,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（上海永璟优佰投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜春雨、陈琰），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360300683455687C	否
注册地址	江西省萍乡市上栗县鸡冠山乡	否
注册资本	50,340,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于曙光	张勇
	1 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	532,242,735.31	590,359,422.82	-9.84%
毛利率%	4.84%	4.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,228,839.04	12,186,383.11	-48.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,456,161.87	10,607,418.14	-57.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.40%	18.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.01%	16.35%	-
基本每股收益	0.12	0.24	-48.91%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	248,040,255.10	217,675,521.23	13.95%
负债总计	175,479,329.48	146,893,859.81	19.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,684,725.72	71,075,919.39	2.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.41	2.26%
资产负债率%（母公司）	53.57%	39.66%	-
资产负债率%（合并）	70.75%	67.48%	-
流动比率	1.05	1.06	-
利息保障倍数	5.38	8.30	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,154,923.47	-4,811,023.69	207.15%
应收账款周转率	9.82	19.20	-
存货周转率	290.65	119.54	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.95%	49.06%	-
营业收入增长率%	-9.84%	57.52%	-
净利润增长率%	-48.04%	638.66%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,340,000	50,340,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
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	-1,566.94
计入当期损益的政府补助	2,471,769.47
委托他人投资或管理资产的损益	166,964.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,320.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,383,846.87</b>
所得税影响数	601,149.24
少数股东权益影响额（税后）	10,020.46
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,772,677.17</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022 年 9 月，公司新设子公司四川安智储运有限公司，并持有该公司 100%股份。自设立之日起，公司将其纳入合并报表范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是处于危险化学品行业的综合供应链服务提供商，拥有完善的经营资质、成熟的运营团队、先进的危化品物流安全管控技术以及丰富的供应商资源，为危化品行业的生产商、经销商、集中交易市场、第三方物流头部企业等提供安全、高效、全面的危化品综合供应链服务。

公司通过招投标、专业市场等渠道以直销模式开拓大客户业务，为危化品行业生产以及流通领域内的客户提供便捷的第三方物流、采购、经销、分销、信息技术等方面专业的综合服务，并以灵活的产品组合向客户提供个性化服务。公司收入来源为第三方物流服务、供应链采购服务以及信息技术服务。

报告期内公司围绕着“数字化服务、供应链技术、精细化管理”的核心能力，在以下四方面夯实公司的竞争优势。

1. 高效敏捷的服务：高效的车队管理，技术识别并匹配车辆及订单，轻松满足大规模的交付计划，灵活的运营管理。
2. 差异化的服务：以合理价格，按需完成。
3. 自动化和高度透明的管理：开发并提供多平台可视化解决方案。
4. 科技赋能仓储、干线、配送、供应链运营：业务数据化保障风险管理，通过技术手段适应市场并处理意外事件，如交通、路线、及各种影响供应链的因素。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化，加速开拓危化品物流市场，发挥数字化解决方案和端到端供应链的优势，持续降低成本提高效率，整体服务能力更加完善。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,606,126.20	8.31%	30,946,733.80	14.22%	-33.41%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	72,867,952.90	29.38%	34,611,787.62	15.90%	110.53%
存货	2,554,757.11	1.03%	930,524.49	0.43%	174.55%
投资性房地产	35,032,302.82	14.12%	36,511,679.26	16.77%	-4.05%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	22,756,786.37	9.17%	22,113,004.70	10.16%	2.91%
在建工程	815,884.97	0.33%	0	0.00%	0.00%
无形资产	1,878,935.56	0.76%	2,505,801.46	1.15%	-25.02%
商誉	719,919.34	0.29%	719,919.34	0.33%	0.00%
短期借款	32,838,106.25	13.24%	34,346,967.86	15.78%	-4.39%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收款项融资	24,313,810.44	9.80%	15,729,746.39	7.23%	54.57%
应付账款	41,355,463.92	16.67%	28,807,329.57	13.23%	43.56%
预付款项	50,095,312.60	20.20%	58,880,490.71	27.05%	-14.92%
合同负债	87,331,980.52	35.21%	72,665,646.09	33.38%	20.18%
资产总计	248,040,255.10	-	217,675,521.23	-	13.95%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期期末余额较上年期末减少 33.41%。变动原因是本期部分客户的付款方式由银行转账变更为银行承兑汇票，货币资金回收延后，以致货币资金期末余额较上年期末大幅较少。
2. 应收账款：本期期末余额较上年期末增加 110.53%。变动原因是第三方物流市场景气，业务收入持续增长；此外，供应链采购业务因上期出口港口的变更，暂缓出口的货物推迟至本期出口交付；前述情况导致应收账款大幅增加。
3. 应收款项融资：本期期末余额较上年期末增加 54.57%。变动原因是本期部分客户的付款方式由银行转账变更为银行承兑汇票，以致应收账款融资余额大幅增加。
4. 存货：本期期末余额较上年期末增加 174.55%。变动原因是为客户提供产品二次包装服务，采购了一定数量的包装纸箱。
4. 应付账款：本期期末余额较上年期末增加 43.56%。变动原因是供应链采购业务因上期出口港口的变更，暂缓出口的货物推迟至本期出口交付，导致应付账款大幅增加。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	532,242,735.31	-	590,359,422.82	-	-9.84%
营业成本	506,490,702.01	95.16%	561,022,252.81	95.03%	-9.72%
毛利率	4.84%	-	4.97%	-	-
销售费用	563,951.42	0.11%	631,312.15	0.11%	-10.67%
管理费用	13,499,283.31	2.54%	10,624,700.28	1.80%	27.06%
研发费用	5,002,237.93	0.94%	4,746,215.15	0.80%	5.39%
财务费用	893,921.17	0.17%	1,940,135.88	0.33%	-53.92%
信用减值损失	-333,539.24	-0.06%	-192,329.43	-0.03%	73.42%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	
其他收益	2,471,769.47	0.46%	1,886,083.41	0.32%	31.05%
投资收益	166,964.62	0.03%	208,579.79	0.04%	-19.95%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	-1,566.94	0.00%	40,138.29	0.01%	-103.90%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	7,230,929.38	1.36%	12,951,948.41	2.19%	-44.17%
营业外收入	261,585.19	0.05%	94,102.59	0.02%	177.98%
营业外支出	514,905.47	0.10%	194,442.52	0.03%	164.81%
净利润	6,262,382.73	1.18%	12,052,713.72	2.04%	-48.04%

#### 项目重大变动原因：

1. 管理费用：本期较上年同期增加 27.06%。变动原因是本期的员工数量增加，职工薪酬也相应增加。此外，公司在本期持续开拓市场，销售费用随收入增长而增加。
2. 营业利润、净利润：本期营业利润较上年同期减少 44.17%。本期净利润较上年同期减少 48.04%。变动原因是第三方物流业务受新冠疫情降低了人员出勤率、作业效率和车辆使用率，以及本期长时间持续的燃料价格大幅上涨，增加了营业成本，降低了相应利润。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	531,481,882.96	589,516,669.11	-9.84%
其他业务收入	760,852.35	842,753.71	-9.72%
主营业务成本	506,256,901.69	560,788,452.49	-9.72%
其他业务成本	233,800.32	233,800.32	0.00%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
第三方物流	134,421,433.63	116,498,526.65	13.33%	38.92%	40.50%	-0.97%
供应链采购	388,699,111.53	384,079,827.41	1.19%	-20.06%	-19.05%	-1.23%
信息技术服务	9,122,190.15	5,912,347.95	35.19%	24.42%	61.74%	-14.95%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成未有重大变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Worldwide Exporting Limited	354,055,542.05	66.52%	否
2	江西雅保锂业有限公司	38,614,976.25	7.26%	否
3	雅保管理（上海）有限公司	29,847,256.92	5.61%	否
4	浙江永正锂电股份有限公司	20,633,835.10	3.88%	否
5	Kalishari Trading CC	10,689,978.29	2.01%	否
合计		453,841,588.61	85.27%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江西省猎鹰烟花制造有限公司	28,979,361.61	5.72%	否
2	湖南远大包装科技有限公司	23,592,953.11	4.66%	否
3	万载县强盛烟花制造有限公司	20,453,144.86	4.04%	否
4	万载县兰田烟花制造有限公司	16,826,085.10	3.32%	否
5	上栗县亿祥出口花炮厂	16,253,439.22	3.21%	否
合计		106,104,983.90	20.95%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,154,923.47	-4,811,023.69	207.15%

投资活动产生的现金流量净额	-4,312,755.01	-4,123,931.38	-4.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,282,799.67	1,699,854.05	-763.75%

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 207.15%。主要原因是供应链采购业务的订单延后，购买商品支付的现金相应减少；此外，本期减少了支付其他与经营活动相关的现金。
2. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 763.75%。主要原因是本期较上期减少了银行借款，以及本期实施了 2021 年度权益分派。

**(三) 投资状况分析****1. 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海卓立方供应链管理有限公	控股子公司	第三方物流服务	10,000,000.00	696,004.98	-825,334.02	394,495.45	-43,046.99
湖南安智供应链管理有限公	控股子公司	第三方物流服务	6,000,000.00	14,012,727.91	3,242,349.32	20,449,494.33	913,467.10

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**2. 理财产品投资情况**

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司经营情况仍然保持健康持续成长，内部控制体系运行顺畅，业务资源稳定，资产负债结构合理，净利润持续增长，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

#### 公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必	是否因违规	是否因违规	违规担保是
					起	终					

					始	止		要的决策程序	已被采取行政监管措施	已被采取自律监管措施	否完成整改
1	江西烟花爆竹物流中心有限公司	14,000,000	0	14,000,000	2022年3月22日	2023年3月22日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	江西烟花爆竹物流中心有限公司	9,000,000	0	9,000,000	2022年9月30日	2023年9月29日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	江西烟花爆竹物流中心有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年5月20日	2023年5月17日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	江西烟花爆竹物流中心有限公司	4,800,000	0	4,800,000	2022年5月20日	2023年5月17日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
5	江西烟花爆竹物流中心有限	9,800,000	0	0	2021年5月14日	2022年5月13日	连带	已事前及时履	不涉及	不涉及	不涉及

	公司										
6	江西烟花爆竹物流中心有限公司	5,000,000	0	0	2020年6月24日	2022年4月27日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
7	江西烟花爆竹物流中心有限公司	14,000,000	0	0	2021年3月25日	2022年3月24日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
8	江西烟花爆竹物流中心有限公司	4,500,000	0	0	2021年3月5日	2022年3月4日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	66,100,000	0	32,800,000	-	-	-	-	-	-	-

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

适用 不适用

报告期内，担保合同正常履行，无清偿和涉诉情况。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	66,100,000.00	32,800,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	66,100,000.00	32,800,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	29,757,637.14	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**适用 不适用**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**适用 不适用**预计担保及执行情况**适用 不适用**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,000,000.00	3,570,033.00
销售产品、商品，提供劳务	24,000,000.00	6,159,276.54
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

**企业集团财务公司关联交易情况**适用 不适用**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年8月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月27日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2015年8月27日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015年8月27日	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年6月1日	-	挂牌	关于租赁房产未取得房屋所有权证书的承诺	关于租赁房产未取得房屋所有权证书的承诺	正在履行中
------------	-----------	---	----	---------------------	---------------------	-------

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1. 为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司实际控制人、持股比例在 5% 以上的股东及董事、监事和高级管理人员于出具了《避免同业竞争承诺函》。
2. 公司董事、监事、高级管理人员已出具《规范和减少关联交易承诺函》，就避免及减少发生关联交易作承诺：在本人与安智物流构成关联方的期间内，本人将尽量避免与安智物流发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守《公司章程》及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害安智物流及其他股东的利益。
3. 公司租赁的江西省强泰仓储物流有限公司房产租赁集体土地未取得房屋所有权证书，实际控制人出具了《关于租赁房产未取得房屋所有权证书的承诺》，承诺：如因该房产权属问题导致租赁协议无法实施且影响公司正常经营的，本人将积极协助公司租赁其他可替代仓库，以免给公司正常经营造成影响，由此导致公司遭受损失的，本人将足额偿付公司。

### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	6,832,554.05	2.75%	抵押
投资性房地产	非流动资产	抵押	25,083,676.75	10.11%	抵押
货币资金	流动资产	保证金	100,023.61	0.04%	保证金
<b>总计</b>	-	-	32,016,254.41	12.90%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司固定资产、投资性房地产因抵押而受限账面价值分别是 6,832,554.05 元、25,083,676.75 元；前述权利受限制的资产 2022 年 12 月 31 日账面价值合计数为 31,916,230.80 元。受限的资产合计占总资产 12.90%，占比偏高，存在一定风险。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	37,000,000	73.50%	0	37,000,000	73.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,996,000	59.52%	0	29,996,000	59.52%	
	董事、监事、高管	1,000,000	1.99%	0	1,000,000	1.99%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,340,000	26.50%	0	13,340,000	26.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	3,000,000	5.96%	0	3,000,000	5.96%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,340,000	-	0	50,340,000	-	
普通股股东人数							9

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末 持有的 司法冻 结股 份数 量
1	上海永璟优佰投资有限公司	29,996,000	0	29,996,000	59.59%	0	29,996,000	0	0
2	萍乡市超	10,340,000	0	10,340,000	20.54%	10,340,000	0	10,340,000	0

	越汽车销售有限公司								
3	上海锐鲸投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	7.95%	0	4,000,000	0	0
4	上海道寅投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	3.97%	0	2,000,000	0	0
5	沈浩波	1,680,000	0	1,680,000	3.34%	1,260,000	420,000	0	0
6	廖军	1,320,000	0	1,320,000	2.62%	990,000	330,000	0	0
7	王晓菁	800,000	0	800,000	1.59%	600,000	200,000	0	0
8	廖坚	200,000	0	200,000	0.40%	150,000	50,000	0	0
9	北京学富投资管理有限公司	4,000	0	4,000	0.00%	0	4,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>50,340,000</b>	<b>0</b>	<b>50,340,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,340,000</b>	<b>37,000,000</b>	<b>10,340,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

杜春雨为公司控股股东永璟优佰执行董事，持有永璟优佰 40.00%的股权；为上海锐鲸执行事务合伙人，持有上海锐鲸 15.32%的财产份额。陈琰持有公司控股股东永璟优佰 40.00%的股权，为上海道寅执行事务合伙人，持有上海道寅 56.00%的财产份额。陈景德持有公司控股股东永璟优佰 20.00%的股权。杜春雨与陈琰系夫妻关系，陈景德与陈琰系父女关系。杜春雨和陈琰签订一致行动协议，为公司共同实际控制人。上海道寅有限合伙人之一杜亚芳系公司实际控制人杜春雨的妹妹。股东沈浩波系公司实际控制人陈琰的表弟。股东廖军是公司实际控制人陈琰表姐夫。

除上述关联关系外，公司现有普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

**二、 优先股股本基本情况**适用 不适用**三、 控股股东、实际控制人情况****是否合并披露：**是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

**四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的普通股股票发行情况**适用 不适用**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**适用 不适用**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**六、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行股份有限公司萍乡市分行	银行	14,000,000	2022年3月22日	2023年3月22日	4.35%
2	抵押贷款	交通银行股份有限公司	银行	9,000,000	2022年9月30日	2023年9月29日	3.65%



		江西省分行					
3	抵押贷款	江西上栗农村商业银行股份有限公司	银行	5,000,000	2022年5月20日	2023年5月17日	4.62%
4	抵押贷款	江西上栗农村商业银行股份有限公司	银行	4,800,000	2022年5月20日	2023年5月17日	4.62%
合计	-	-	-	32,800,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 6 日	1.00	-	-
合计	1.00	-	-

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杜春雨	董事长、总裁	男	否	1960年3月	2021年9月20日	2024年9月19日
陈琰	董事	女	否	1975年12月	2021年9月20日	2024年9月19日
陈晖	董事	男	否	1956年7月	2021年9月20日	2024年9月19日
崔晓明	董事	男	否	1986年4月	2021年9月20日	2024年9月19日
廖军	董事、副总裁	男	否	1971年3月	2021年9月20日	2024年9月19日
沈浩波	董事、副总裁	男	否	1978年12月	2021年9月20日	2024年9月19日
王晓菁	董事、副总裁、财务总监	女	否	1975年10月	2021年9月20日	2024年9月19日
万跃志	监事会主席	男	否	1962年5月	2021年9月20日	2024年9月19日
朱丽萍	监事	女	否	1980年6月	2021年9月20日	2024年9月19日
王立斌	监事	男	否	1973年3月	2021年9月20日	2024年9月19日
廖坚	董事会秘书	男	否	1979年2月	2021年9月20日	2024年9月19日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长杜春雨和董事陈琰为夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人。董事沈浩波系公司实际控制人陈琰的表弟，董事廖军系公司实际控制人陈琰的表姐夫。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

□适用 √不适用

**关键岗位变动情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

□适用 √不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	王晓菁具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司董事长杜春雨和董事陈琰为夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人。董事沈浩波系公司实际控制人陈琰的表弟，董事廖军系公司实际控制人陈琰的表姐夫；以上具有亲属关系的董事超过董事会成员的二分之一。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数	否	

超过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长、总理由杜春雨担任。

## (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	0	2	18
生产人员	87	6	0	93
销售人员	8	2	0	10
技术人员	30	4	0	34
财务人员	13	0	0	13
行政人员	13	1	0	14
<b>员工总计</b>	<b>171</b>	<b>13</b>	<b>2</b>	<b>182</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	45	43
专科	45	51
专科以下	78	85
<b>员工总计</b>	<b>171</b>	<b>182</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员变动：截至报告期末，公司在职员工 182 人，生产、技术、销售人员较上年略有增加。公司加强绩效管理，保持了人员的稳定性。
2. 人才引进、培训及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展。公司制定了完整的培训计划与人力资源管理制度，全方位的加强对员工的培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。
3. 薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，并制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。
4. 需公司承担费用的离退休职工人数：无。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内发生的关联交易、对外投资和股票发行等均依照规定履行相关审议程序。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司《章程》明确规定了股东享有的权利，持有同一种类股份的股东，享有同等权利。明确了股东可以依据《章程》起诉公司、公司高管、其他股东来维护自己的合法权益。

公司制定的《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司现行公司章程相关内容符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1. 业务独立

公司主要提供综合供应链服务，包括第三方物流服务、供应链采购服务及信息技术服务。公司的业务发展规划、计划均由具有相应权限的股东大会、董事会或其他决策层决定，设置了事业一部、事业二部、信息中心、财务中心、总裁办、战略发展部、安全部等相应的业务部门并配备了相应的业务人员，具有独立的、完整的销售、运营等业务系统，具备独立运营其业务的能力；公司以自己的名义签订业务合同，未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。公司的业务独立。

### 2. 资产独立

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司合法拥有与其生产经营有关的设备以及专利等有形或无形资产的所有权或使用权，公司资产产权界定清晰；不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用的情况。公司的资产独立。

### 3. 人员独立

公司董事会由 7 名董事组成，监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，公司的高级管理人员为总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书。董事、监事和高级管理人员均根据《公司法》及《公司章程》规定的程序选举与任免，不存在超越公司董事会和股东大会的人事任免决定，不存在由控股股东、实际控制人直接决定的情形。公司高级管理人员没有在其他企业中担任除董事、监事、执行事务合伙人以外的职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司职工与公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在人员混同的情形；公司设有总裁办，负责公司的劳动、人事及工资管理等工作，公司的职工工资福利由公司支付。根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等有关法律、法规的规定，公司实行劳动合同制，依照法律法规的规定与员工签署劳动合同。公司的人员独立。

### 4. 财务独立

公司建立了独立的财务会计核算体系、财务管理制度，设有独立的财务部，配备了相应的财务会计人员，设置了独立的会计账簿，能够独立作出财务决策。公司财务总监未在股东单位兼职。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司控股股东及实际控制人没有占用公司资金的行为。公司依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。公司的财务独立。

### 5. 机构独立

公司具有健全的三会运行机制。公司根据董事会决议设置了独立、完整的组织管理及生产经营机构。公司股东大会、董事会、监事会及其他内部经营管理机构和人员能够依法履行职责，独立行使经营管理职权，各机构依据公司管理制度独立行使各自的职权，运行均独立于公司的股东。公司拥有独立的生产经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在混合经营、机构混同的情形。公司的机构独立。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否



挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
---	---

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2023]第 15-00014 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于曙光	张勇
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	23 万元	

#### 审计报告

大信审字[2023]第 15-00014 号

江西安智物流股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江西安智物流股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

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

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于曙光

中国 · 北京

中国注册会计师：张勇

二〇二三年四月二十六日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	20,606,126.20	30,946,733.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	72,867,952.90	34,611,787.62
应收款项融资	五、（三）	24,313,810.44	15,729,746.39
预付款项	五、（四）	50,095,312.60	58,880,490.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	3,609,724.87	3,669,847.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	2,554,757.11	930,524.49
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	五、（七）	7,183,924.35	5,825,547.82
<b>流动资产合计</b>		<b>181,231,608.47</b>	<b>150,594,678.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（八）	35,032,302.82	36,511,679.26
固定资产	五、（九）	22,756,786.37	22,113,004.70
在建工程	五、（十）	815,884.97	0
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十一)	5,166,535.57	4,878,690.39
无形资产	五、(十二)	1,878,935.56	2,505,801.46
开发支出			
商誉	五、(十三)	719,919.34	719,919.34
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	438,282.00	351,747.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		66,808,646.63	67,080,843.05
<b>资产总计</b>		248,040,255.10	217,675,521.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	32,838,106.25	34,346,967.86
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	41,355,463.92	28,807,329.57
预收款项			
合同负债	五、(十七)	87,331,980.52	72,665,646.09
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	五、(十八)	6,242,269.67	2,437,629.12
应交税费	五、(十九)	660,913.68	757,131.73
其他应付款	五、(二十)	1,355,155.36	1,510,184.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	2,605,850.78	1,681,946.01
其他流动负债	五、(二十二)		1,240.19
<b>流动负债合计</b>		172,389,740.18	142,208,075.52
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、(二十三)	3,089,589.30	3,618,527.68
长期应付款	五、(二十四)		1,067,256.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,089,589.30</b>	<b>4,685,784.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>175,479,329.48</b>	<b>146,893,859.81</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十五)	50,340,000.00	50,340,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	6,267,859.26	6,781,138.59
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十七)	1,191,090.32	263,843.70
盈余公积	五、(二十八)	1,408,670.09	1,015,600.97
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	13,477,106.05	12,675,336.13
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		72,684,725.72	71,075,919.39
少数股东权益		-123,800.10	-294,257.97
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>72,560,925.62</b>	<b>70,781,661.42</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>248,040,255.10</b>	<b>217,675,521.23</b>

法定代表人：杜春雨 主管会计工作负责人：王晓菁 会计机构负责人：周莉娥

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			

货币资金		7,119,093.11	10,467,621.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	43,270,931.04	20,897,406.39
应收款项融资		17,941,137.14	11,733,318.81
预付款项		578,688.27	339,804.98
其他应收款	十三、（二）	12,651,715.09	8,134,635.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		326,014.13	264,659.76
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		744,699.79	240,872.11
<b>流动资产合计</b>		<b>82,632,278.57</b>	<b>52,078,319.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	58,354,915.90	57,319,339.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,704,567.80	4,015,254.32
在建工程		815,884.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		649,039.67	
无形资产		1,723,864.16	2,551,486.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		47,488.03	27,676.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>67,295,760.53</b>	<b>63,913,757.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>149,928,039.10</b>	<b>115,992,077.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			1,001,329.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		33,666,085.17	20,443,621.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,143,219.62	910,327.55
应交税费		77,979.68	162,413.41
其他应付款		44,404,759.66	22,414,492.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,026,588.73	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>80,318,632.86</b>	<b>44,932,183.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			1,067,256.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>1,067,256.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>80,318,632.86</b>	<b>45,999,440.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,340,000.00	50,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,885,344.77	9,885,344.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		953,290.79	233,212.71
盈余公积		1,408,670.09	1,015,600.97
一般风险准备			
未分配利润		7,022,100.59	8,518,478.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>69,609,406.24</b>	<b>69,992,636.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>149,928,039.10</b>	<b>115,992,077.17</b>



## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五、(三十)	532,242,735.31	590,359,422.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五、(三十)	506,490,702.01	561,022,252.81
利息支出		1,593,775.00	1,760,674.46
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	五、(三十一)	865,338.00	385,330.20
销售费用	五、(三十二)	563,951.42	631,312.15
管理费用	五、(三十三)	13,499,283.31	10,624,700.28
研发费用	五、(三十四)	5,002,237.93	4,746,215.15
财务费用	五、(三十五)	893,921.17	1,940,135.88
其中：利息费用		1,593,775.00	1,760,674.46
利息收入		40,474.93	63,107.37
加：其他收益	五、(三十六)	2,471,769.47	1,886,083.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	166,964.62	208,579.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-333,539.24	-192,329.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-1,566.94	40,138.29
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,230,929.38	12,951,948.41
加：营业外收入	五、（四十）	261,585.19	94,102.59
减：营业外支出	五、（四十一）	514,905.47	194,442.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,977,609.10	12,851,608.48
减：所得税费用	五、（四十二）	715,226.37	798,894.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,262,382.73	12,052,713.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,262,382.73	12,052,713.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		33,543.69	-133,669.39
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,228,839.04	12,186,383.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（5）其他			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税			

后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,262,382.73	12,052,713.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,228,839.04	12,186,383.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		33,543.69	-133,669.39
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杜春雨主管会计工作负责人：王晓菁会计机构负责人：周莉娥

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十三、 （四）	104,443,308.72	84,454,076.82
减：营业成本	十三、 （四）	90,849,166.86	68,343,713.22
税金及附加		203,504.53	170,617.78
销售费用		497,007.27	516,264.01
管理费用		5,011,875.37	2,982,225.71
研发费用		4,045,484.95	3,692,706.38
财务费用		-344,609.59	197,013.42
其中：利息费用		91,122.37	19,007.59
利息收入		7,947.54	16,546.94
加：其他收益		25,075.25	636,109.89
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,803.53	-4,741.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-132,078.14	-84,956.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,659.72
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,069,072.91	9,093,288.28
加：营业外收入		52,781.16	20,103.18
减：营业外支出		210,974.58	144,399.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,910,879.49	8,968,991.92
减：所得税费用		-19,811.72	-27,676.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,930,691.21	8,996,668.23

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,930,691.21	8,996,668.23
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		509,741,332.16	643,691,450.90
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			
收到再保险业务现金净额			
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		129,161,062.13	132,636,710.11

收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	190,788,201.33	11,792,639.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		829,690,595.62	788,120,800.15
购买商品、接受劳务支付的现金		595,985,707.52	745,839,150.12
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,949,517.79	22,839,803.07
支付的各项税费		4,774,843.26	3,985,714.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	197,825,603.59	20,267,156.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		824,535,672.15	792,931,823.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,154,923.47	-4,811,023.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		166,683,045.00	302,400,000.00
取得投资收益收到的现金		171,768.15	213,321.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			471,282.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		166,854,813.15	303,084,603.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,484,523.16	4,808,535.05
投资支付的现金		166,683,045.00	302,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		171,167,568.16	307,208,535.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,312,755.01	-4,123,931.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,800,000.00	34,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		32,800,000.00	34,300,000.00
偿还债务支付的现金		34,300,000.00	28,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,347,215.76	1,479,429.03
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	五、（四十三）	3,435,583.91	2,320,716.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,082,799.67	32,600,145.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,282,799.67	1,699,854.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-177,933.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,440,631.21	-7,413,034.96
加：期初现金及现金等价物余额		30,946,733.80	38,359,768.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,506,102.59	30,946,733.80

法定代表人：杜春雨 主管会计工作负责人：王晓菁 会计机构负责人：周莉娥

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,554,365.92	79,042,864.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,329,188.74	5,143,594.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		103,883,554.66	84,186,458.71
购买商品、接受劳务支付的现金		73,911,126.55	53,490,422.32
支付给职工以及为职工支付的现金		12,576,629.70	10,002,174.48
支付的各项税费		1,989,331.21	1,987,083.75
支付其他与经营活动有关的现金		6,564,751.70	8,192,273.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		95,041,839.16	73,671,954.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,841,715.50	10,514,504.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,288.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			2,288.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,555,323.02	1,322,952.52
投资支付的现金		660,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,215,323.02	1,322,952.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,215,323.02	-1,320,664.52

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,082,545.18	17,678.42
支付其他与筹资活动有关的现金		1,892,376.00	1,114,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,974,921.18</b>	<b>1,132,478.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,974,921.18</b>	<b>-132,478.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-161,407.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,348,528.70</b>	<b>8,899,953.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,467,621.81	1,567,668.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,119,093.11</b>	<b>10,467,621.81</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,340,000.00				6,781,138.59			263,843.70	1,015,600.97		12,675,336.13	-294,257.97	70,781,661.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,340,000.00				6,781,138.59			263,843.70	1,015,600.97		12,675,336.13	-294,257.97	70,781,661.42
三、本期					-513,279.33			927,246.62	393,069.12		801,769.92	170,457.87	1,779,264.20



增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）												
（一）综 合收益总 额									6,228,839.04	33,543.69	6,262,382.73	
（二）所 有者投入 和减少资 本				-513,279.33						137,184.45	-376,094.88	
1. 股东投 入的普通 股												
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本												
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额												
4. 其他				-513,279.33						137,184.45		
（三）利 润分配							393,069.12	-5,427,069.12			-5,034,000.00	
1. 提取盈							393,069.12	-393,069.12				

余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,034,000.00			-5,034,000.00
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						927,246.62				-270.27		926,976.35
1. 本期提取						1,666,708.56				2,520.00		1,669,228.56
2. 本期使用						739,461.94				2,790.27		742,252.21
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	50,340,000.00				6,267,859.26		1,191,090.32	1,408,670.09		13,477,106.05	-123,800.10	72,560,925.62

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,340,000.00				6,781,138.59			145,766.20	115,934.16		1,388,619.83	-	58,613,535.48

												157,923.30	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	50,340,000.00			6,781,138.59		145,766.20	115,934.16		1,388,619.83		-	157,923.30	58,613,535.48
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>						118,077.50	899,666.81		11,286,716.30		-	136,334.67	12,168,125.94
(一) 综合收益总额									12,186,383.11		-	133,669.39	12,052,713.72
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							899,666.81		-899,666.81				
1. 提取盈余公积							899,666.81		-899,666.81				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(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							118,077.50				-2,665.28	115,412.22
1. 本期提取							813,331.21				6,641.63	819,972.84
2. 本期使用							695,253.71				9,306.91	704,560.62
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	50,340,000.00			6,781,138.59			263,843.70	1,015,600.97		12,675,336.13	-294,257.97	70,781,661.42

法定代表人：杜春雨 主管会计工作负责人：王晓菁 会计机构负责人：周莉娥

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,340,000.00				9,885,344.77			233,212.71	1,015,600.97		8,518,478.50	69,992,636.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,340,000.00				9,885,344.77			233,212.71	1,015,600.97		8,518,478.50	69,992,636.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								720,078.08	393,069.12		-	-383,230.71
(一) 综合收益总额											3,930,691.21	3,930,691.21
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									393,069.12		-	-5,034,000.00
1. 提取盈余公积									393,069.12		5,427,069.12	
2. 提取一般风险准备											-393,069.12	



		股	债							
一、上年期末余额	50,340,000.00			9,885,344.77		58,944.52	115,934.16		421,477.08	60,821,700.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	50,340,000.00			9,885,344.77		58,944.52	115,934.16		421,477.08	60,821,700.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						174,268.19	899,666.81		8,097,001.42	9,170,936.42
(一) 综合收益总额									8,996,668.23	8,996,668.23
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							899,666.81		-899,666.81	
1. 提取盈余公积							899,666.81		-899,666.81	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(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							174,268.19				174,268.19
1. 本期提取							481,121.33				481,121.33
2. 本期使用							306,853.14				306,853.14
（六）其他											
<b>四、本期末余额</b>	50,340,000.00				9,885,344.77		233,212.71	1,015,600.97		8,518,478.50	69,992,636.95

### 三、 财务报表附注

## 江西安智物流股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：江西安智物流股份有限公司（以下简称“本公司”或“安智物流”）

历史沿革：江西安智物流股份有限公司系由江西安智物流有限公司于 2015 年 4 月 16 日整体变更设立的股份有限公司，并于 2015 年 4 月 27 日完成工商登记手续并取得股份公司营业执照。本公司股票于 2015 年 8 月 27 日起在全国股转系统挂牌公开转让，注册资本为人民币 50,340,000.00 元。

证券简称：安智物流

证券代码：833386

企业注册地：江西省萍乡市上栗县鸡冠山乡横下村。

组织形式：股份有限公司。

总部地址：江西省萍乡市上栗县鸡冠山乡横下村。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

按照中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的分类，本公司属于：F51 批发业。

公司经批准的经营范围为：道路普通货物运输；货物专用运输（集装箱）；危险货物运输；烟花爆竹批发经营（按《烟花爆竹经营（批发）许可证》核定的许可经营方可经营，有效期至 2026 年 1 月 27 日）；货物仓储、道路货物运输代理；国际货运代理，计算机软件的开发、销售；物流系统工程的设计、开发并提供相关的技术咨询服务；矿产品、有色金属产品、机电产品、五金交电、化工原料及产品（不含危险化学品）、汽车配件销售；货物和技术进出口业务，集装箱、车辆维修，设备租赁，包装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

#### （四）本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表的范围包括本公司，以及本公司的控股子公司江西烟花爆竹物流中心有限公司、上海佳依佳信息科技有限公司、江西美商供应链服务有限公司、湖南安智供应链管理有限公司、上海卓立方供应链管理有限公司和四川安智储运有限公司。

具体情况详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司管理层对本公司自 2022 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买

方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份

额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相

关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，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。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金

融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

#### (2) 金融负债



金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

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

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上

计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：内部关联方款项

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：借款、保证金、押金及其他往来款

其他应收款组合 2：内部关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

其他应收款组合 4：其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则

第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-6	5.00	15.83-19.00
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十八) 借款费用

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

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十九) 无形资产

### 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。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

#### (二十一)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

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

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十三)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 1. 销售商品

本公司主要销售商品业务为供应链采购服务（即烟花爆竹贸易出口），本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 2. 提供劳务的收入确认和计量原则

本公司提供的劳务收入主要有信息技术服务收入和第三方物流服务收入中的运输、出口配套服务。

信息技术服务收入的确认：本公司与客户之间的提供服务合同通常包含信息技术服务履约义务；由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司按照履约验收完成确认收入。

第三方物流服务收入中的运输、出口配套服务：本公司与客户之间的提供服务合同通常包含第三方物流服务、出口配套服务等履约义务；对于其中可单独区分的第三方物流服务和出口配套服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的第三方物流服务和出口配套服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的第三方物流服务和出口配套服务、以及



由不可单独区分的第三方物流服务和出口配套服务的组合均为某一时段内履行的履约义务，本公司是在提供该服务的期间内按照履约完成后确认收入。

### 3. 仓储的收入确认和计量原则

仓储收入自交易发生日起按月确认收入。本公司的仓库按仓储面积计算租金，具体定价原则为：在综合考虑建造成本、同类仓库的市场价格水平、市场需求状况、管理成本、税收、销售费用等因素后确定每平方米的仓储价格，租金计算公式为：租金=仓储面积×单价×租赁期限。

#### (二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品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。

#### (二十五) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转

回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十七) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按

变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据：无。
2. 会计政策变更的影响：无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按照缴纳的流转税计征	1%、7%
企业所得税	按照应纳税所得额计缴	15%、25%、20%

本公司及各子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西安智物流股份有限公司	15%
上海佳依佳信息科技有限公司	15%
江西烟花爆竹物流中心有限公司	25%
江西美商供应链服务有限公司	20%
湖南安智供应链管理有限公司	20%
上海卓立方供应链管理有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
四川安智储运有限公司	20%

## (二)重要税收优惠及批文

1、本公司江西安智物流股份有限公司于 2020 年 9 月 14 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的 GR202036000544 号高新技术企业证书，有效期三年，自 2020 年起按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2、本公司子公司上海佳依佳信息科技有限公司于 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准颁发的 GR202031003563 号高新技术企业证书，有效期三年，自 2020 年起按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

3、本公司子公司江西烟花爆竹物流中心有限公司依据国家税务总局关于发布《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》的公告（国税[2012]24 号）第五点“外贸企业出口货物免退税的申报企业应在货物报关出口之日次月起至次年 4 月 30 日前的各增值税纳税申报期内，收齐有关凭证，向主管税务机关办理出口货物增值税、消费税免退税申报。经主管税务机关批准的，企业在增值税纳税申报期以外的其他时间也可办理免退税申报。逾期的，企业不得申报免退税。”的政策享受出口货物增值税及消费税的免退税申报。

4、小微企业普惠性税收减免。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元），在财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。具体各纳税主体执行情况见“四、税项（一）主要税种及税率”。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	117,778.07	74,103.25
银行存款	20,388,324.52	30,872,630.55
其他货币资金	100,023.61	
合计	20,606,126.20	30,946,733.80

注：其他货币资金 100,023.61 元为使用受限的远期锁汇保证金。

## (二) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	72,704,222.70	34,134,243.60
1 至 2 年	466,750.24	617,745.82
2 至 3 年	86,232.62	18,180.00
3 至 4 年	17,180.00	150,000.00
4 至 5 年	148,000.00	13,500.00
5 年以上	13,500.00	
减：坏账准备	567,932.66	321,881.80
合计	72,867,952.90	34,611,787.62

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	73,435,885.56	100.00	567,932.66	0.77
其中：账龄组合	73,435,885.56	100.00	567,932.66	0.77
合计	73,435,885.56	100.00	567,932.66	0.77

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,933,669.42	100.00	321,881.80	0.92
其中：账龄组合	34,933,669.42	100.00	321,881.80	0.92
合计	34,933,669.42	100.00	321,881.80	0.92

## 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	72,704,222.70	0.50	363,521.11	34,134,243.60	0.50	170,671.21
1 至 2 年	466,750.24	10.00	46,675.03	617,745.82	10.00	61,774.59
2 至 3 年	86,232.62	20.00	17,246.52	18,180.00	20.00	3,636.00
3 至 4 年	17,180.00	50.00	8,590.00	150,000.00	50.00	75,000.00
4 至 5 年	148,000.00	80.00	118,400.00	13,500.00	80.00	10,800.00
5 年以上	13,500.00	100.00	13,500.00			

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
合计	73,435,885.56	0.77	567,932.66	34,933,669.42	0.92	321,881.80

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	321,881.80	246,050.86				567,932.66
合计	321,881.80	246,050.86				567,932.66

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0.00 元。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
雅保管理（上海）有限公司	17,615,642.42	23.99	880,782.12
江西雅保锂业有限公司	11,672,779.23	15.89	583,638.96
百工汇智（上海）工业有科技有限公司	4,655,111.60	6.34	23,275.56
泰国 K2K 公司 (K2K Fireworks Co., LTD)	4,331,312.27	5.90	21,656.56
浙江永正锂电股份有限公司	4,288,180.00	5.84	214,409.00
合计	42,563,025.52	57.96	1,723,762.20

## (三) 应收款项融资

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,313,810.44	15,729,746.39
合计	24,313,810.44	15,729,746.39

1. 期末公司已质押的应收票据：无。

2. 期末公司已终止确认已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

3. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	50,095,312.60	100.00	58,880,490.71	100.00
合计	50,095,312.60	100.00	58,880,490.71	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
万载县兰田烟花制造有限公司	7,901,048.05	15.77
浏阳市凯达昌盛烟花制造有限公司	7,397,964.58	14.77
浏阳市鸿景烟花制作有限公司	6,045,301.62	12.07
浏阳市兴圣烟花有限公司	4,447,882.68	8.88
浏阳市海源出口鞭炮厂	3,775,465.79	7.53
合计	29,567,662.72	59.02

## (五)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,844,960.85	4,817,594.95
减：坏账准备	1,235,235.98	1,147,747.60
合计	3,609,724.87	3,669,847.35

## 1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
借款	1,050,000.00	1,050,000.00
押金、保证金	3,620,430.36	1,891,002.66
其他	19,683.01	30,431.45
出口退税	71,341.67	1,464,894.23
代付税金		381,266.61
备用金	3,533.86	
单位往来	79,971.95	
合计	4,844,960.85	4,817,594.95

## 2. 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,787,256.63	57.53	3,318,529.41	68.88
1至2年	789,863.40	16.30	236,581.54	4.91
2至3年	105,356.82	2.18	162,484.00	3.37
3至4年	62,484.00	1.29	50,000.00	1.04
5年以上	1,100,000.00	22.70	1,050,000.00	21.80
合计	4,844,960.85	100.00	4,817,594.95	100.00

## 3. 坏账准备计提情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
期初余额	97,747.60	1,050,000.00		1,147,747.60
期初余额在本期重 新评估后	97,747.60	1,050,000.00		1,147,747.60
本期计提	87,488.38			87,488.38
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	185,235.98	1,050,000.00		1,235,235.98

## 4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	核销	其他变动	
账龄组合	1,147,747.60	87,488.38				1,235,235.98
合计	1,147,747.60	87,488.38				1,235,235.98

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

## 5. 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项金额。

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备余 额
鸡冠山乡财政所	借款	880,000.00	5 年以上	18.16	880,000.00
贵州中伟兴阳储能科技 有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	16.52	4,000.00
宜宾市天宜锂业科创 有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	10.32	50,000.00
广西中伟新能源科技 有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	10.32	2,500.00
广东邦普循环科技有 限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	6.19	1,500.00
合计		2,980,000.00		61.51	938,000.00

## (六) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,554,757.11		2,554,757.11	314,627.04		314,627.04
发出商品						
合同履约成本				615,897.45		615,897.45
合计	2,554,757.11		2,554,757.11	930,524.49		930,524.49

## (七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	392,431.03	2,906,288.00
预交企业所得税	102,857.14	
出口退税	6,318,296.37	2,799,690.14
其他	370,339.81	119,569.68
合计	7,183,924.35	5,825,547.82

## (八)投资性房地产

## 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,335,984.18	32,636,607.50	49,972,591.68
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,335,984.18	32,636,607.50	49,972,591.68
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	6,559,900.60	6,901,011.82	13,460,912.42
2. 本期增加金额	823,459.08	655,917.36	1,479,376.44
其中：计提或摊销	823,459.08	655,917.36	1,479,376.44
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,383,359.68	7,556,929.18	14,940,288.86
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,952,624.50	25,079,678.32	35,032,302.82
2. 期初账面价值	10,776,083.58	25,735,595.68	36,511,679.26

## (九)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	22,756,786.37	22,113,004.70
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	22,756,786.37	22,113,004.70

### 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,751,820.39	8,643,413.41	18,092,324.53	5,593,023.62	48,080,581.95
2. 本期增加金额	128,590.00	879,071.49	2,511,745.15	303,327.74	3,822,734.38
(1) 购置	128,590.00	879,071.49	2,511,745.15	303,327.74	3,822,734.38
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额				25,299.97	25,299.97
(1) 处置或报废				25,299.97	25,299.97
4. 期末余额	15,880,410.39	9,522,484.90	20,604,069.68	5,871,051.39	51,878,016.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,720,996.25	3,657,701.40	13,562,732.30	5,026,147.30	25,967,577.25
2. 本期增加金额	638,652.27	644,606.56	1,742,535.27	147,702.93	3,173,497.03
其中：计提	638,652.27	644,606.56	1,742,535.27	147,702.93	3,173,497.03
3. 本期减少金额				19,844.29	19,844.29
(1) 处置或报废				19,844.29	19,844.29
4. 期末余额	4,359,648.52	4,302,307.96	15,305,267.57	5,154,005.94	29,121,229.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,520,761.87	5,220,176.94	5,298,802.11	717,045.45	22,756,786.37
2. 期初账面价值	12,030,824.14	4,985,712.01	4,529,592.23	566,876.32	22,113,004.70

### (十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	815,884.97	
工程物资		
减：减值准备		
合计	815,884.97	

#### 1. 在建工程项目

## (1) 在建工程项目基本情况

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
车辆	815,884.97		815,884.97			
仓库工程						
合计	815,884.97		815,884.97			

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	转入投资性房地产	期末余额	资金来源
车辆		815,884.97			815,884.97	自筹资金
合计		815,884.97			815,884.97	

## (十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,306,599.79	6,306,599.79
2. 本期增加金额	2,401,744.90	2,401,744.90
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,708,344.69	8,708,344.69
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,427,909.40	1,427,909.40
2. 本期增加金额	2,113,899.72	2,113,899.72
(1) 计提	2,113,899.72	2,113,899.72
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,541,809.12	3,541,809.12
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,166,535.57	5,166,535.57
2. 期初账面价值	4,878,690.39	4,878,690.39

## (十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,124,489.50	5,155,351.83	6,279,841.33
2. 本期增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,124,489.50	5,155,351.83	6,279,841.33
二、累计摊销			
1. 期初余额	69,341.55	3,704,698.32	3,774,039.87
2. 本期增加金额	22,489.80	604,376.10	626,865.90
其中：计提	22,489.80	604,376.10	626,865.90
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	91,831.35	4,309,074.42	4,400,905.77
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,032,658.15	846,277.41	1,878,935.56
2. 期初账面价值	1,055,147.95	1,450,653.51	2,505,801.46

## (十三) 商誉

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海卓立方供应链管理有限公司	719,919.34					719,919.34
合计	719,919.34					719,919.34

注：公司于 2020 年 5 月通过非同一控制下企业合并取得了上海卓立方供应链管理有限公司（以下简称“卓立方公司”）70% 的股权，股权收购款为 825,000.00 元，卓立方公司购买日的归属于母公司的可辨认净资产公允价值为 105,080.66 元，产生商誉金额为 719,919.34 元。

注：在资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，首先计算包含商誉的资产组的账面价值，再将各资产组账面价值与其可收回金额进行比较以确认是否发生减值，可收回金额是按照收益法测算的资产组预计未来现金流量的现值确认。包含商誉的资产组账面价值为-112,368.73 元，资产组预计未来现金流量的现值为 838,280.12 元，未发生商誉减值迹象。

公司按照未来 5 年的详细预测期和后续稳定期预计资产组的未来现金流量，减值测试中采用的其他关键参数包括：折现率。未来五年折现率为 4.39%。

## (十四) 递延所得税资产

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	392,494.44	3,038,248.74	325,852.34	2,484,138.68
固定资产内部处置未实现利润	45,787.56	174,761.87	25,895.56	81,213.20
合计	438,282.00	3,213,010.61	351,747.90	2,565,351.88

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	17,231,970.62	22,983,919.59
合计	17,231,970.62	22,983,919.59

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年度		885,046.91	
2021 年度		3,479,232.55	
2022 年度	1,753,157.61	5,111,135.53	
2023 年度	1,603,348.86	1,603,348.86	
2024 年度	9,186,108.54	9,329,490.49	
2025 年度	2,575,665.25	2,575,665.25	
2026 年度	2,113,690.36		
合计	17,231,970.62	22,983,919.59	

## (十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	23,000,000.00	23,500,000.00
保证借款	9,800,000.00	10,800,000.00
短期借款利息调整	38,106.25	46,967.86
合计	32,838,106.25	34,346,967.86

## (十六) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	41,100,248.52	27,920,054.51
1 年以上	255,215.40	887,275.06
合计	41,355,463.92	28,807,329.57

2. 截止 2022 年 12 月 31 日不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

## (十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	87,331,980.52	72,665,646.09
合计	87,331,980.52	72,665,646.09

## (十八) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,353,695.32	27,517,882.42	23,748,987.24	6,122,590.50

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离职后福利-设定提存计划	83,933.80	2,075,840.32	2,040,094.95	119,679.17
合计	2,437,629.12	29,593,722.74	25,789,082.19	6,242,269.67

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,095,159.11	23,872,827.78	20,368,316.95	5,599,669.94
职工福利费	8,683.00	1,143,834.18	1,144,394.18	8,123.00
社会保险费	54,226.30	1,212,459.56	1,149,768.18	116,917.68
其中：医疗保险费	53,412.40	1,150,815.86	1,088,471.19	115,757.07
工伤保险费	813.90	61,643.70	61,296.99	1,160.61
生育保险费				
住房公积金	44,669.00	912,981.69	891,693.69	65,957.00
工会经费和职工教育经费	150,957.91	375,779.21	194,814.24	331,922.88
合计	2,353,695.32	27,517,882.42	23,748,987.24	6,122,590.50

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	81,390.30	2,009,296.32	1,974,634.30	116,052.32
失业保险费	2,543.50	66,544.00	65,460.65	3,626.85
合计	83,933.80	2,075,840.32	2,040,094.95	119,679.17

## (十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	489,822.75	303,570.39
企业所得税	48,980.37	176,646.63
城市维护建设税	8,690.15	8,214.66
个人所得税	51,464.94	211,900.54
教育费附加	18,833.56	14,629.19
其他	43,121.91	42,170.32
合计	660,913.68	757,131.73

## (二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款项	1,355,155.36	1,510,184.95
合计	1,355,155.36	1,510,184.95

其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,060,647.21	1,216,143.17
押金	294,508.15	294,041.78
合计	1,355,155.36	1,510,184.95

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	363,460.18	302,499.90
一年内到期的租赁负债	2,242,390.60	1,379,446.11
合计	2,605,850.78	1,681,946.01

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收税款		1,240.19
合计		1,240.19

## (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,659,152.10	5,450,316.96
减：未确认融资费用	327,172.20	452,343.17
减：一年内到期的租赁负债	2,242,390.60	1,379,446.11
合计	3,089,589.30	3,618,527.68

## (二十四) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
购买车辆无息贷款		1,067,256.61
合计		1,067,256.61

## (二十五) 股本

项目	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	50,340,000.00						50,340,000.00

## (二十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	6,781,138.59		513,279.33	6,267,859.26
合计	6,781,138.59		513,279.33	6,267,859.26

根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第 47 条“母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益”的规定，影响的资本公积的金额为 513,279.33 元，具体披露见“七、在



其他主体中的权益。

(二十七) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	263,843.70	1,666,708.56	739,461.94	1,191,090.32
合计	263,843.70	1,666,708.56	739,461.94	1,191,090.32

(二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,015,600.97	393,069.12		1,408,670.09
合计	1,015,600.97	393,069.12		1,408,670.09

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,675,336.13	
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	12,675,336.13	
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,228,839.04	
减：提取法定盈余公积	393,069.12	10%
应付普通股股利	5,034,000.00	
期末未分配利润	13,477,106.05	

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	531,481,882.96	506,256,901.69	589,516,669.11	560,788,452.49
其他业务	760,852.35	233,800.32	842,753.71	233,800.32
合计	532,242,735.31	506,490,702.01	590,359,422.82	561,022,252.81

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,115.90	47,496.93
教育费附加	115,287.79	122,405.64
印花税	659,906.70	192,802.27
其他	46,027.61	22,625.36
合计	865,338.00	385,330.20

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	438,303.98	447,523.41
招待费	25,397.05	34,741.00
运输费	20,533.50	78,675.48
差旅费	69,290.08	2,744.40
其他	9,780.85	66,981.90
折旧	645.96	645.96
合计	563,951.42	631,312.15

## (三十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,026,439.33	5,248,837.03
折旧与摊销	1,198,542.43	1,182,916.86
审计咨询费	722,632.14	604,861.33
房租	97,931.99	98,026.98
差旅费	163,691.21	279,297.44
办公费	574,786.26	865,586.89
业务招待费	2,204,808.77	1,096,565.63
劳务费	346,996.43	365,083.82
其他	89,141.51	75,205.90
车辆费用	196,069.30	285,192.11
保险费	54,736.43	36,320.80
残保金	160,415.83	178,100.88
广告宣传费	105,917.14	66,385.13
水电费	251,028.34	242,319.48
修缮费	206,146.20	
招聘费	100,000.00	
合计	13,499,283.31	10,624,700.28

## (三十四)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,817,285.26	2,813,428.96
折旧与摊销	580,910.91	842,966.69
房租物业费	166,063.41	454,973.76
委外研发	327,159.90	312,173.07
差旅费	103,043.54	186,660.83
办公费	7,774.91	136,011.84
合计	5,002,237.93	4,746,215.15

## (三十五)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,588,971.47	1,760,674.46
减：利息收入	40,474.93	63,107.37
汇兑损失	-753,632.67	177,933.94
减：汇兑收益		
手续费支出	99,057.30	64,634.85
合 计	893,921.17	1,940,135.88

## (三十六)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
外贸出口补贴	1,108,700.00	970,660.00	与收益相关
商务局出口创汇奖励	1,000,000.00		
增值税优惠减免	8,250.00	11,221.44	与收益相关
稳岗、税收、培训等补贴	40,452.81	91,991.13	与收益相关
大数据平台研发建设补贴		500,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关
外贸综合服务企业建设款	10,000.00	101,500.00	与收益相关
省级商务发展专项资金	270,550.00	100,400.00	与收益相关
个税手续费	7,932.63		与收益相关
湾田实业税收奖励金	9,800.00		与收益相关
望城区安全生产标准化奖励	5,000.00		与收益相关
进项税加计抵扣	11,084.03		与收益相关
其他		10,310.84	与收益相关
合 计	2,471,769.47	1,886,083.41	

## (三十七)投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
票据贴现	-4,803.53	-4,741.88
理财产品投资收益	171,768.15	213,321.67
合 计	166,964.62	208,579.79

## (三十八)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款及应收票据信用减值损失	-246,050.86	-126,996.32
其他应收款信用减值损失	-87,488.38	-65,333.11
合计	-333,539.24	-192,329.43

## (三十九)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,566.94	40,138.29

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,566.94	40,138.29

## (四十) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	46,070.00	18,643.00	46,070.00
罚款、违约金、赔偿金收入	6,900.00	67,728.34	6,900.00
无法支付款项	126,343.44	1,200.00	126,343.44
保险理赔收入	59,533.50		59,533.50
其他	22,738.25	6,531.25	22,738.25
合计	261,585.19	94,102.59	261,585.19

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
交通运输局车载终端设备补贴	46,070.00		与收益相关
出口及税收奖励		18,643.00	与收益相关
合计	46,070.00	18,643.00	

## (四十一) 营业外支出

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
违约金、赔偿金、罚款支出	50,000.00	107,312.83	50,000.00
对外捐赠	170,169.42	87,129.69	170,169.42
赔偿款	51,405.18		51,405.18
滞纳金	213,947.71		213,947.71
员工补助款	25,950.00		25,950.00
其他	3,433.16		3,349.98
合计	514,905.47	194,442.52	514,822.29

## (四十二) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	801,760.47	853,338.33
递延所得税费用	-86,534.10	-54,443.57
合计	715,226.37	798,894.76

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	6,977,609.10

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,046,641.37
子公司适用不同税率的影响	155,252.38
调整以前期间所得税的影响	24,382.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	644,249.33
使用前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	-839,099.98
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	403,344.87
研究开发费加成扣除的纳税影响	-719,543.92
所得税费用	715,226.37

## (四十三) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	24,105,156.33	11,792,639.14
其中：政府补助及营业外收入	2,607,011.22	1,980,186.00
财务费用-利息收入	40,474.93	63,107.37
房租收入		683,428.59
银行保证金解冻		2,317,369.60
往来款	21,457,670.18	6,748,547.58
支付其他与经营活动有关的现金	31,142,558.59	20,267,156.08
其中：财务费用-银行手续费	94,180.56	64,634.85
罚款、滞纳金、赔偿款等营业外支出	516,472.41	194,442.52
销售费用及管理费用-涉现费用支出	6,134,176.05	5,561,922.89
银行保证金冻结	100,023.61	1,067,369.60
支出其他往来款	24,297,705.96	13,378,786.22

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	3,435,583.91	2,320,716.92
其中：支付车辆贷款	1,106,499.90	732,000.10
仓库房屋租赁	1,953,508.01	1,588,716.82
购买子公司少数股权	375,576.00	

## (四十四) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,262,382.73	12,052,713.72
加：信用减值损失	333,539.24	192,329.43

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	6,766,773.19	7,233,769.36
无形资产摊销	626,865.90	790,656.27
长期待摊费用摊销		40,859.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,566.94	-40,138.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,593,775.00	1,760,674.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-166,964.62	-208,579.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-86,534.10	-54,443.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,624,232.62	7,525,403.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-67,868,552.16	97,819,548.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	59,316,303.97	63,715,280.11
经营活动产生的现金流量净额	5,154,923.47	-4,811,023.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,506,102.59	30,946,733.80
减：现金的期初余额	30,946,733.80	38,359,768.76
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	-10,440,631.21	-7,413,034.96

2. 报告期支付的取得子公司的现金净额：无。

3. 报告期收到的处置子公司的现金净额：无。

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,506,102.59	30,946,733.80
其中：库存现金	73,075.78	74,103.25
可随时用于支付的银行存款	20,433,026.81	30,872,630.55
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	20,506,102.59	30,946,733.80

(四十五)所有者权益变动表“其他”项目

本期所有者权益变动表中资本公积股本溢价变动-513,279.33元，为购买子公司湖南安智供应链管理有限公司、上海卓立方供应链管理有限公司的少数股东股权导致。

(四十六)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,530,810.41
其中：美元	649,840.47	6.9646	4,525,878.94
港币	5,520.51	0.8933	4,931.47
应收账款			17,333,649.91
其中：美元	2,488,822.03	6.9646	17,333,649.91
合同负债			2,299,963.60
其中：美元	330,236.28	6.9646	2,299,963.60
应付账款			9,052,799.28
其中：美元	1,299,791.99	6.9646	9,052,531.29
港元	300.00	0.8933	267.99

## (四十七)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,832,554.05	抵押
投资性房地产	25,083,676.75	抵押
货币资金	100,023.61	保证金
合计	32,016,254.41	

## 六、合并范围的变更

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况：无。

(二) 报告期发生的反向购买：无。

(三) 报告期出售子公司股权情况：无。

(四) 合并范围发生变化的其他原因：2022年9月9日江西安智物流股份有限公司投资新设立全资子公司四川安智储运有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西烟花爆竹物流中心有限公司	萍乡市	萍乡市	道路普通货运，货物专用运输（集装箱）	100.00%		设立
上海佳依佳信息科技有限公司	上海市	上海市	计算机软件的开发、销售	100.00%		受让
湖南安智供应链管理有限公司	长沙市	长沙市	普通货运、货物仓储、贸易代理	100.00%		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西美商供应链服务有限公司	萍乡市	萍乡市	供应链管理与服务、烟花爆竹批发经营	100.00%		设立
上海卓立方供应链管理有限公司	上海市	上海市	道路危险品货运，货物专用运输（集装箱）	85.00%		受让
四川安智储运有限公司	眉山市	眉山市	普通货物仓储服务	100.00%		设立

(二) 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

1. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	湖南安智供应链管理有限公司	上海卓立方供应链管理有限公司
购买成本/处置对价	75,576.00	300,000.00
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	75,576.00	300,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-34,596.55	-103,106.78
差额	110,172.55	403,106.78
其中：调整资本公积	110,172.55	403,106.78
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在联营企业中的权益：无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项目的附注。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。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

(一) 市场风险



本公司面临的市场风险主要为利率风险。本公司利率风险主要来自金融机构短期借款，短期借款全部为人民币借款，全部为固定利率借款，固定利率产生的合理变动将不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## (二) 信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立项目管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司将在开拓市场的同时严格控制货款的回收风险。

## (三) 流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的承诺额度，以满长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海永璟优佰投资有限公司	上海市浦东新区莲振路298号4号楼F207室	实业投资，投资管理，商务信息咨询等	2,000.00万	59.59	59.59

注：杜春雨持有永璟优佰 40.00% 股权，陈琰持有永璟优佰 40.00% 股权，二人为夫妻关系，合计持有永璟优佰的 80.00% 的股权，本公司最终控制人为杜春雨、陈琰夫妇。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈浩波	本公司股东、高管
顾俊	沈浩波配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海永璟物流有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
上海艾奇逊企业发展有限公司	同受实际控制人控制
上海道寅投资企业（有限合伙）	同受实际控制人控制
上海锐鲸投资企业（有限合伙）	同受实际控制人控制
萍乡市达金物流有限公司	其实际控制人系本公司股东
萍乡市达金集装箱有限公司	其实际控制人系本公司股东
萍乡市超越汽车销售有限公司	持有本公司 20.54%的股权

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
萍乡市达金集装箱运输有限公司	接受劳务	运输服务	市场价格	1,961,836.72	1.61		
上海永璟物流有限公司	接受劳务	代理服务	市场价格	1,608,196.28	2.96	729,444.28	1.35
销售商品、提供劳务：							
萍乡市达金集装箱运输有限公司	提供劳务	运输服务	市场价格	176,232.05	0.15	34,844.02	0.04
萍乡市达金集装箱运输有限公司	提供劳务	装卸、搬运服务	市场价格	451,207.54	2.34		
上海永璟物流有限公司	提供劳务	运输服务	市场价格	3,410,403.65	2.85	11,159,853.35	13.04
上海永璟物流有限公司	提供劳务	装卸搬运及劳务服务	市场价格	1,872,938.30	9.73	8,005,812.26	56.97
上海永璟物流有限公司	提供劳务	软件开发服务	市场价格	248,495.00	2.39	59,584.91	0.70

##### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西安智物流股份有限公司、沈浩波、顾俊、陈琰、杜春雨	江西烟花爆竹物流中心有限公司	500 万元	2020-6-24	2022-6-25	是
江西安智物流股份有限公司、沈浩波、顾俊、陈琰、杜春雨	江西烟花爆竹物流中心有限公司	450 万元	2021-3-5	2022-3-4	是
江西安智物流股份有限公司、沈浩波、顾俊、陈琰、杜春雨	江西烟花爆竹物流中心有限公司	500 万元	2021-4-28	2022-4-27	是

江西安智物流股份有限公司、沈浩波、顾俊、陈瑛、杜春雨	江西烟花爆竹物流中心有限公司	1,400.00 万元	2021-3-25	2022-3-24	是
江西安智物流股份有限公司、沈浩波、顾俊、杜春雨	江西烟花爆竹物流中心有限公司	980 万元	2021-5-14	2022-5-13	是
萍乡市融资担保集团有限公司、顾俊、江西安智物流股份有限公司、杜春雨、沈浩波	江西烟花爆竹物流中心有限公司	980 万元	2022/5/20	2023/5/17	否
顾俊、沈浩波、江西安智物流股份有限公司	江西烟花爆竹物流中心有限公司	900 万元	2022/9/30	2023/9/29	否
江西安智物流股份有限公司、杜春雨、沈浩波	江西烟花爆竹物流中心有限公司	1,400.00 万元	2022/3/22	2023/3/22	否

### 3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	4,280,716.04	2,943,504.88

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

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	上海永璟物流有限公司	524,009.70	2,620.05	412,109.41	2,060.55
应收账款	萍乡市达金集装箱运输有限公司	123,484.40	617.42	520,834.17	17,837.82
合计		647,494.10	3,237.47	932,943.58	19,898.37

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海永璟物流有限公司	620,040.07	
其他应付款	上海永璟物流有限公司		10,075.00
其他应付款	沈浩波	31,112.96	
合计		651,153.03	10,075.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止 2023 年 4 月 26 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 分部报告

本公司及其子公司江西美商供应链服务有限公司、江西烟花爆竹物流中心有限公司、湖南安智供应链管理有限公司、上海卓立方供应链管理有限公司、四川安智储运有限公司均从事综合供应链服务，为危化品行业的生产商、经销商、集中交易市场、大型专业第三方物流商等提供服务，属于同一经营分部。子公司上海佳依佳信息科技有限公司从事软件开发服务，属于另一经营分部。

项目	供应链服务	软件开发服务	分部间抵销
一、营业收入	521,838,328.19	10,404,407.12	1,282,216.97
二、营业成本	500,578,354.06	5,912,347.95	1,282,216.97
三、对联营和合营企业的投资收益			
四、信用减值损失	-241,967.53	-91,571.71	
五、资产减值损失			
六、折旧费和摊销费	6,721,464.80	672,174.28	
七、利润总额	6,912,063.72	65,545.38	
八、所得税费用	728,962.13	-13,735.76	
九、净利润	6,183,101.59	79,281.14	
十、资产总额	220,234,449.60	27,805,805.50	
十一、负债总额	169,725,804.51	5,753,524.97	

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,480,113.68	20,584,948.76
1 至 2 年	3,540.57	461,172.75
减：坏账准备	212,723.21	148,715.12
合计	43,270,931.04	20,897,406.39

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,483,654.25	100.00	212,723.21	0.49
其中：组合 1：账龄组合	42,477,371.16	97.69	212,723.21	0.49
组合 2：合并范围内关联公司之间的应收账款	1,006,283.09	2.31		
合计	43,483,654.25	100.00	212,723.21	0.49

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,046,121.51	100.00	148,715.12	0.71
其中：组合 1：账龄组合	20,980,741.03	99.69	148,715.12	0.71
组合 2：合并范围内关联公司之间的应收账款	65,380.48	0.31		
合计	21,046,121.51	100.00	148,715.12	0.71

## 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	42,473,830.59	0.50	212,369.15	20,519,568.28	0.50	102,597.84
1 至 2 年	3,540.57	10.00	354.06	461,172.75	10.00	46,117.28
合计	42,477,371.16	0.50	212,723.21	20,980,741.03	0.71	148,715.12

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	148,715.12	64,008.09				212,723.21
合计	148,715.12	64,008.09				212,723.21

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款金额。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
雅保管理（上海）有限公司	17,615,642.42	40.51	880,782.12
江西雅保锂业有限公司	11,672,779.23	26.84	583,638.96

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
浙江永正锂电股份有限公司	4,288,180.00	9.86	214,409.00
广西雅保锂业有限公司	1,263,890.86	2.91	63,194.54
江西东鹏新材料有限责任公司	1,063,800.00	2.45	53,190.00
合计	35,904,292.51	82.57	1,795,214.62

## (二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,755,578.75	8,170,429.51
减：坏账准备	103,863.66	35,793.61
合计	12,651,715.09	8,134,635.90

## 1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方款项	9,692,706.80	6,291,902.80
押金	3,039,400.00	1,487,200.00
代付税金		381,266.61
其他	200.00	10,060.10
单位往来	23,271.95	
减：坏账准备	103,863.66	35,793.61
合计	12,651,715.09	8,134,635.90

## 2. 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	11,246,638.75	88.17	7,493,577.09	91.72
1 至 2 年	934,940.00	7.33	442,852.42	5.42
2 至 3 年	440,000.00	3.45	234,000.00	2.86
3-4 年	134,000.00	1.05		
合计	12,755,578.75	100.00	8,170,429.51	100.00

## 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	35,793.61			35,793.61
期初余额在本期重新评估后	35,793.61			35,793.61
本期计提	68,070.05			68,070.05
本期转回				

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）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	103,863.66			103,863.66

## 4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	35,793.61	68,070.05				103,863.66
合计	35,793.61	68,070.05				103,863.66

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

## 5. 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项金额。

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖南安智供应链管理有限公司	往来款	8,222,706.80	1年以内	64.46	
上海卓立方供应链管理有限公司	往来款	1,470,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	11.53	
贵州中伟兴阳储能科技有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	6.27	4,000.00
宜宾市天宜锂业科创有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	3.92	50,000.00
广西中伟新能源科技有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.92	2,500.00
合计		11,492,706.80		90.10	56,500.00

## (三) 长期股权投资

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	58,354,915.90		58,354,915.90	57,319,339.90		57,319,339.90
合计	58,354,915.90		58,354,915.90	57,319,339.90		57,319,339.90

## 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西烟花爆竹物流中心有限公司	33,303,200.00			33,303,200.00		

上海佳依佳信息科技有限公司	15,971,139.90			15,971,139.90		
湖南安智供应链管理 有限公司	5,220,000.00	75,576.00		5,295,576.00		
江西美商供应链服务 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海卓力方供应链管 理有限公司	825,000.00	300,000.00		1,125,000.00		
四川安智储运有限公 司		660,000.00		660,000.00		
合计	57,319,339.90	1,035,576.00		58,354,915.90		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,431,817.58	90,849,166.86	84,382,391.61	68,343,713.22
其他业务	11,491.14		71,685.21	
合计	104,443,308.72	90,849,166.86	84,454,076.82	68,343,713.22

## 十四、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,566.94	
2. 计入当期损益的政府补助	2,471,769.47	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	166,964.62	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,320.28	
5. 所得税影响额	-601,149.24	
6. 少数股东影响额	-10,020.46	
合 计	1,772,677.17	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.40	18.79	0.12	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.01	16.35	0.09	0.21

江西安智物流股份有限公司

二〇二三年四月二十六日



## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室