



安智物流

NEEQ: 833386

江西安智物流股份有限公司

Ubest Logistics Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

一、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。董事陈晖因个人原因未列席董事会，未对年度报告进行审议，未发表确认意见。

二、公司负责人陈琰、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。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。

董事陈晖因个人原因未出席审议本次年度报告的第三届董事会第十一次会议。

四、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。

五、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当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。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告存在未按要求进行披露的事项。因与客户签订的合同含有商业保密条款，披露客户名称可能违反合同条款，导致公司利益受损。已申请豁免披露重要客户的具体名称。

目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件.....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理.....	21
第六节	财务会计报告.....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	97

备查文件目录	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
	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
	报告期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

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
四川安智	指	四川安智储运有限公司
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
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 Logistics Co., Ltd.		
	UBEST Logistics		
法定代表人	陈琰	成立时间	2008 年 12 月 24 日
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
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、建材及化工产品批发（F516）-非金属矿及制品批发（F5163）		
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	安智物流	证券代码	833386
挂牌时间	2015 年 8 月 27 日	分层情况	基础层
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
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	liaojian@ubest1.com.cn
传真	0799-3801116		
公司办公地址	江西省萍乡市上栗县鸡冠山乡横下村	邮政编码	337000
公司网址	www.ubest1.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360300683455687C		
注册地址	江西省萍乡市上栗县鸡冠山乡		
注册资本（元）	50,340,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	480,186,303.92	532,242,735.31	-9.78%
毛利率%	8.45%	4.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,088,002.46	6,232,964.12	61.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,878,118.30	4,460,286.95	99.05%
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）	12.98%	8.40%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益	11.42%	6.01%	-

后的净利润计算)			
基本每股收益	0.20	0.12	66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	300,059,394.96	249,143,350.09	20.44%
负债总计	215,868,028.71	176,578,299.39	22.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,336,050.74	72,688,850.80	16.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.44	16.67%
资产负债率% (母公司)	51.16%	53.60%	-
资产负债率% (合并)	71.94%	70.87%	-
流动比率	0.96	1.05	-
利息保障倍数	11.17	5.38	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,067,635.69	5,154,923.47	522.08%
应收账款周转率	5.78	9.82	-
存货周转率	280.02	290.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.44%	14.46%	-
营业收入增长率%	-9.78%	-9.82%	-
净利润增长率%	60.64%	-48.85%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	16,451,023.28	5.28%	20,606,126.20	8.27%	-20.16%
应收票据	664,000.00	0.22%	0	0.00%	100.00%
应收账款	91,751,965.69	30.58%	72,867,952.90	29.25%	25.92%
存货	874,945.24	0.29%	2,554,757.11	1.03%	-65.75%
投资性房地产	33,552,926.38	11.18%	35,032,302.82	14.06%	-4.22%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	55,009,340.95	18.33%	22,756,786.37	9.13%	141.73%
在建工程	0	0.00%	815,884.97	0.33%	-100.00%
无形资产	25,675,830.62	8.56%	1,878,935.56	0.75%	1,266.51%
商誉	0	0.00%	719,919.34	0.29%	-100.00%
短期借款	38,647,060.44	12.88%	32,838,106.25	13.18%	17.69%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
应收款项融资	7,454,380.14	2.48%	24,313,810.44	9.76%	-69.34%
应付账款	54,079,826.37	18.02%	41,355,463.92	16.60%	30.77%

预付款项	81,442,373.79	27.14%	50,095,312.60	20.11%	62.57%
合同负债	107,282,469.86	35.75%	87,331,980.52	35.05%	22.84%
资产总计	300,059,394.96	-	249,143,350.09	-	20.44%

项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期期末余额较上期期末减少 20.16%。变动原因为投资购买固定资产需提前贴现银行承兑汇票，导致未到期的银行承兑汇票承兑的货币资金减少。
2. 应收账款：本期期末余额较上期期末增加 25.92%。变动原因为第三方物流运输及仓储市场持续景气，重要大客户物流及仓储业务量增加及新增客户所致。
3. 固定资产：本期期末余额较上期期末增加 141.73%。变动原因为本期在四川眉山市高新技术产业园区投资购置 6440.84 平方米总价 24,475,192.00 元的标准厂房；本期对自有仓库和租赁仓库增加采购存放货物的货架 6,683,798.25 元、装卸货物的电动叉车 1,402,654.87 元、集装箱货柜 1,119,559.48 元，导致本期期末固定资产余额增加。
4. 应收款项融资：本期期末余额较上期期末减少 69.34%。变动原因为本期在四川眉山市高新技术产业园区投资购置厂房资金所需，对未到期的银行承兑汇票进行贴现，导致本期期末应收款项融资余额减少。
5. 应付账款：本期期末余额较上期期末增加 30.77%。变动原因为第三方物流客户业务量和新客户的增加，相应的提供给供应商的需求相应增加，导致本期应付账款期末余额增加。
6. 预付款项：本期期末余额较上期期末增加 62.57%。变动原因为公司向供应商采购特殊烟花品种。此外，因公司无空余仓储容量，供应链采购的多批订单暂未交货。
7. 合同负债：本期期末余额较上期期末增加 22.84%。变动原因为疫情后烟花爆竹内销市场需求旺盛，为锁定工厂产能，供应链采购业务提高了预付款比例。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	480,186,303.92	-	532,242,735.31	-	-9.78%
营业成本	439,595,118.66	91.55%	506,490,702.01	95.16%	-13.21%
毛利率%	8.45%	-	4.84%	-	-
销售费用	261,620.42	0.05%	563,951.42	0.11%	-53.61%
管理费用	18,085,099.02	3.77%	13,499,283.31	2.54%	33.97%
研发费用	4,761,045.52	0.99%	5,002,237.93	0.94%	-4.82%
财务费用	1,719,827.59	0.36%	893,921.17	0.17%	92.39%
其他收益	1,069,205.97	0.22%	2,471,769.47	0.46%	-56.74%
投资收益	-30,564.38	0.01%	166,964.62	0.03%	-118.31%
信用减值损失	-552,532.59	0.12%	-333,539.24	-0.06%	65.66%
资产减值损失	-719,919.34	0.15%	0	0.00%	-
资产处置收益	178,914.98	0.04%	-1,566.94	0.00%	11,518.11%

营业利润	14,870,333.47	3.10%	7,230,929.38	1.36%	105.65%
营业外收入	253,367.25	0.05%	261,585.19	0.05%	-3.14%
营业外支出	425,218.48	0.09%	514,905.47	0.10%	-17.42%
净利润	10,066,810.74	2.10%	6,266,507.81	1.18%	60.64%

项目重大变动原因：

1. 管理费用：本期较上期增加 33.97%，主要原因为本期在四川眉山投资成立“四川安智储运有限公司”的开办费和办理危化品仓储资质的相关费用；此外本期公司增加了管理人员，并对全体员工薪资水平进行上调，导致管理费用增加。
2. 毛利率：本期较上期增加，主要原因为第三方物流业务的毛利率较高，其营业收入比上年同期增加 53.34%；供应链采购业务的毛利率较低，其营业收入比上年同期减少 32.22%；不同类别的产品收入互有增减，导致毛利率上升。
3. 营业利润、净利润：本期较上期分别增加 105.65%、60.64%，主要原因为公司持续推动第三方物流市场的开拓，实现了新老客户的业务量增长；公司进一步严抓成本管理；收入结构出现变化等多方面因素；提高了毛利率水平，实现了营业利润、净利润和扣非净利润大幅增加。

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	480,052,257.38	531,481,882.96	-9.68%
其他业务收入	134,046.54	760,852.35	-82.38%
主营业务成本	439,361,318.34	506,256,901.69	-13.21%
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比
第三方物流	206,122,763.96	170,393,484.33	17.33%	53.34%	46.26%	30.04%
供应链采购	263,456,501.41	260,362,547.03	1.17%	-32.22%	-32.21%	-1.31%
信息技术服务	10,607,038.55	8,839,087.30	16.67%	16.28%	49.50%	-52.64%

按地区分类分析：

□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。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	Worldwide Exporting Limited	210,778,756.71	43.90%	否
2	客户 A	63,521,092.78	13.23%	否
3	客户 B	39,301,038.50	8.18%	否
4	ECOPROBM CO, LTD	37,546,840.17	7.82%	否
5	RUBRO VUURWERK B. V.	20,907,878.98	4.35%	否
合计		372,055,607.14	77.48%	-

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	南通瑞翔新材料有限公司	40,773,728.44	9.28%	否
2	江西省猎鹰烟花制造有限公司	19,657,823.45	4.47%	否
3	浏阳市小河烟花制造有限公司	13,650,441.25	3.11%	否
4	湖南远大包装科技有限公司	13,543,996.81	3.08%	否
5	浏阳市鸿景烟花制作有限公司	13,293,930.32	3.02%	否
合计		100,919,920.27	22.96%	-

(三) 现金流量分析

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	32,067,635.69	5,154,923.47	522.08%
投资活动产生的现金流量净额	-37,415,456.01	-4,312,755.01	767.55%
筹资活动产生的现金流量净额	1,292,741.01	-11,282,799.67	111.46%

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 522.08%。主要原因为：支付购买商品、接受劳务的现金减少。支付其他与经营活动有关的现金减少，导致经营活动现金流出减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 767.55%。主要原因为：本期在四川眉山市高新技术产业园区投资购置厂房；在自有仓库和租赁仓库增加采购堆放货物的货架 6,683,798.25 元，装卸货物的电动叉车 1,402,654.87 元，集装箱 1,119,559.48 元；导致投资活动现金流出增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 111.46%。主要原因为：本期增加中国银行银行借款 280 万，中国工商银行银行借款 300 万，导致筹资活动现金流入增加。本期未分配股利，导致筹资活动现金流出减少。

四、 投资状况分析

(一) 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 公司	控股子 公司	第三方 物流	10,000,000.00	827,009.50	- 964,563.22	639,689.10	- 141,278.11

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 响。

<p>2. 安全风险</p>	<p>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。</p>
<p>3. 客户集中度较高的风险</p>	<p>2023 年公司营业收入为 480,186,303.92 元，公司前五大客户的销售额占当期营业收入的 77.48%，较 2022 年占比 85.27% 有所下降。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。</p>
<p>4. 应收账款期末余额较大及坏账计提比例的风险</p>	<p>2023 年 12 月 31 日公司应收账款余额为 92,797,860.37 元，其中一年以内应收账款余额为 88,142,677.46 元，占同期应收账款余额比例为 94.98%，而一年以内应收账款按 0.50% 计提的坏账准备为 440,713.39 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。</p>
<p>5. 资产权利受限制风险</p>	<p>截至 2023 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 6,538,625.33 元、24,065,967.46 元；前述权利受限制的资产 2023 年 12 月 31 日账面价值合计数为 30,604,592.79 元。受限的资产合计占总资产 10.22%，比例较高存在一定风险。</p>
<p>6. 政策风险</p>	<p>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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三.二.(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	三.二.(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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 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

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	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			

								控制的 企业	
1	江西烟花爆竹物流中心有限公司	14,000,000	0	14,000,000	2023年5月15日	2024年5月9日	连带	否	已事前及时履行
2	江西烟花爆竹物流中心有限公司	9,000,000	0	9,000,000	2023年9月20日	2024年8月22日	连带	否	已事前及时履行
3	江西烟花爆竹物流中心有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年5月26日	2024年5月22日	连带	否	已事前及时履行
4	江西烟花爆竹物流中心有限公司	4,800,000	0	4,800,000	2023年5月26日	2024年5月22日	连带	否	已事前及时履行
5	江西烟花爆竹物流中心有限公司	14,000,000	0	0	2022年3月22日	2023年3月22日	连带	否	已事前及时履行
6	江西烟花爆竹物流中心有限公司	9,000,000	0	0	2022年9月30日	2023年9月29日	连带	否	已事前及时履行
7	江西烟花爆竹物流中心有限公司	5,000,000	0	0	2022年5月20日	2023年5月17日	连带	否	已事前及时履行
8	江西烟花爆竹物流中心有限公司	4,800,000	0	0	2022年5月20日	2023年5月17日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	65,600,000		32,800,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

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）	65,600,000.00	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	65,600,000.00	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	23,431,974.63	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

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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	1,401,544.20
销售产品、商品，提供劳务	24,000,000.00	10,188,720.62
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
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上重大关联交易为公司业务发展和日常经营的正常所需，符合公司和全体股东的利益。相关关联交易遵循公开、公平、公正的原则，系关联方对公司业务发展和日常经营的支持行为，不存在损害其他非关联股东的利益情形。

违规关联交易情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
固定资产	非流动资产	抵押	6,538,625.33	2.18%	抵押
投资性房地产	非流动资产	抵押	24,065,967.46	8.04%	抵押
总计	-	-	30,604,592.79	10.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至2023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6,538,625.33元、24,065,967.46元；前述权利受限制的资产2023年12月31日账面价值合计数为30,604,592.79元。受限的资产合计占总资产10.22%，比例较高存在一定风险。

第四节 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	萍乡超越汽车销售有限公司	10,340,000	0	10,340,000	20.54%	10,340,000	0	10,340,000	0
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
合计		50,340,000	0	50,340,000	100.00%	13,340,000	37,000,000	10,340,000	0

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。陈颖哲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，陈琰与陈颖哲系母女关系。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、 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。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

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

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杜春雨	董事长	男	1960年3月	2021年9月20日	2024年9月19日	0	0	0	0%
陈琰	董事、 总裁	女	1975年12月	2021年9月20日	2024年9月19日	0	0	0	0%
陈晖	董事	男	1956年7月	2021年9月20日	2024年9月19日	0	0	0	0%
崔晓明	董事	男	1986年4月	2021年9月20日	2024年9月19日	0	0	0	0%
沈浩波	董事、 常务 副总裁	男	1978年12月	2021年9月20日	2024年9月19日	1,680,000	0	1,680,000	3.34%
廖军	董事、 副 总裁	男	1971年3月	2021年9月20日	2024年9月19日	1,320,000	0	1,320,000	2.62%
王晓菁	董事、 副 总裁、 财务 总监	女	1975年10月	2021年9月20日	2024年9月19日	800,000	0	800,000	1.59%
万跃志	监事会 主席	男	1962年5月	2021年9月20日	2024年9月19日	0	0	0	0%
朱丽萍	监事	女	1980年6月	2021年9月20日	2024年9月19日	0	0	0	0%

					日				
王立斌	监事	男	1973 年 3 月	2021 年 9 月 20 日	2024 年 9 月 19 日	0	0	0	0%
廖坚	董事会秘书	男	1979 年 2 月	2021 年 9 月 20 日	2024 年 9 月 19 日	200,000	0	200,000	0.40%

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	18	1	1	18
生产人员	93	7	5	95
销售人员	10	0	1	9
技术人员	34	19	12	41
财务人员	13	1	0	14
行政人员	14	2	2	14
员工总计	182	30	21	191

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	43	49
专科	51	53
专科以下	85	86
员工总计	182	191

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 191 人，其中生产、技术人员数量较上年略有上升。为适应运营需要，报告期内公司新增了部分岗位，以促进团队的持续健康发展。
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）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

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。

(二) 监事会对监督事项的意见

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。

(三) 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，能够独立做出财务决策。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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序

工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司始终强化风险意识，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，对内部、外部进行风险管理。

四、 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

第六节 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[2024]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	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	于曙光 2 年	张勇 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	24 万元			

审计报告

大信审字[2024]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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读 2023 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

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

二〇二四年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	16,451,023.28	20,606,126.20
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	五、(二)	664,000.00	
应收账款	五、(三)	91,751,965.69	72,867,952.90
应收款项融资	五、(四)	7,454,380.14	24,313,810.44
预付款项	五、(五)	81,442,373.79	50,095,312.60
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、(六)	2,918,428.91	3,609,724.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	874,945.24	2,554,757.11
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、(八)	5,146,273.96	7,183,924.35
流动资产合计		206,703,391.01	181,231,608.47
非流动资产：			
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、(九)	33,552,926.38	35,032,302.82
固定资产	五、(十)	55,009,340.95	22,756,786.37
在建工程	五、(十一)	0	815,884.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	1,348,403.99	5,166,535.57
无形资产	五、(十三)	1,252,069.66	1,878,935.56
开发支出			
商誉	五、(十四)	0	719,919.34
长期待摊费用	五、(十五)	1,375,155.56	0
递延所得税资产	五、(十六)	818,107.41	1,541,376.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		93,356,003.95	67,911,741.62
资产总计		300,059,394.96	249,143,350.09
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	38,647,060.44	32,838,106.25
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、(十九)	54,079,826.37	41,355,463.92
预收款项			
合同负债	五、(二十)	107,282,469.86	87,331,980.52
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、(二十一)	7,910,806.39	6,242,269.67
应交税费	五、(二十二)	3,312,227.48	702,850.35
其他应付款	五、(二十三)	2,486,935.45	1,355,155.36
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、(二十四)	1,389,172.45	2,605,850.78
其他流动负债	五、(二十五)	664,701.83	
流动负债合计		215,773,200.27	172,431,676.85
非流动负债：			
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、(二十六)	83,876.65	3,089,589.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十六)	10,951.79	1,057,033.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,828.44	4,146,622.54
负债合计		215,868,028.71	176,578,299.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十七)	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、(二十八)	6,267,859.26	6,267,859.26
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	五、(二十九)	2,750,287.80	1,191,090.32
盈余公积	五、(三十)	2,662,809.21	1,408,881.42
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	22,315,094.47	13,481,019.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		84,336,050.74	72,688,850.80
少数股东权益		-144,684.49	-123,800.10
所有者权益（或股东权益）合计		84,191,366.25	72,565,050.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		300,059,394.96	249,143,350.09

法定代表人：陈琰

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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,602,997.57	7,119,093.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		564,000.00	
应收账款	十六、(一)	53,482,596.94	43,270,931.04
应收款项融资		6,738,165.14	17,941,137.14
预付款项		835,382.91	578,688.27
其他应收款	十六、(二)	28,903,366.27	12,651,715.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		226,569.48	326,014.13
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		1,532,342.57	744,699.79
流动资产合计		94,885,420.88	82,632,278.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	59,569,915.90	58,354,915.90
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		13,814,673.02	5,704,567.80
在建工程		0	815,884.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		0	649,039.67
无形资产		896,241.44	1,723,864.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		554,822.34	146,957.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,835,652.70	67,395,229.81
资产总计		169,721,073.58	150,027,508.38
流动负债：			
短期借款		2,803,388.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,470,136.57	33,666,085.17
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,748,353.04	1,143,219.62
应交税费		2,878,022.59	77,979.68
其他应付款		49,656,871.54	44,404,759.66
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			
流动负债合计		86,556,771.74	80,318,632.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			97,355.95
其他非流动负债			
非流动负债合计			97,355.95
负债合计		86,556,771.74	80,415,988.81
所有者权益（或股东权益）：			
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		1,966,795.21	953,290.79
盈余公积		2,662,809.21	1,408,881.42
一般风险准备			
未分配利润		18,309,352.65	7,024,002.59
所有者权益（或股东权益）合计		83,164,301.84	69,611,519.57
负债和所有者权益（或股东权益）合计		169,721,073.58	150,027,508.38

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、（三十二）	480,186,303.92	532,242,735.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、（三十二）	439,595,118.66	506,490,702.01
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	五、(三十三)	838,363.88	865,338.00
销售费用	五、(三十四)	261,620.42	563,951.42
管理费用	五、(三十五)	18,085,099.02	13,499,283.31
研发费用	五、(三十六)	4,761,045.52	5,002,237.93
财务费用	五、(三十七)	1,719,827.59	893,921.17
其中：利息费用		1,445,714.61	1,593,775.00
利息收入		32,067.34	40,474.93
加：其他收益	五、(三十八)	1,069,205.97	2,471,769.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-30,564.38	166,964.62
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、(四十)	-552,532.59	-333,539.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-719,919.34	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	178,914.98	-1,566.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,870,333.47	7,230,929.38
加：营业外收入	五、(四十三)	253,367.25	261,585.19
减：营业外支出	五、(四十四)	425,218.48	514,905.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,698,482.24	6,977,609.10
减：所得税费用	五、(四十五)	4,631,671.50	711,101.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,066,810.74	6,266,507.81
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）		10,066,810.74	6,266,507.81

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）		-21,191.72	33,543.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,088,002.46	6,232,964.12
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		10,066,810.74	6,266,507.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,088,002.46	6,232,964.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-21,191.72	33,543.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈琰

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	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、 （四）	152,024,109.54	104,443,308.72
减：营业成本	十六、 （四）	121,349,811.64	90,849,166.86

税金及附加		326,407.14	203,504.53
销售费用		232,527.80	497,007.27
管理费用		9,168,840.08	5,011,875.37
研发费用		3,347,314.40	4,045,484.95
财务费用		419,119.75	-344,609.59
其中：利息费用		54,316.60	91,122.37
利息收入		8,959.52	7,947.54
加：其他收益		58,160.54	25,075.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 （五）	329,332.13	-4,803.53
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）		-131,712.16	-132,078.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,125,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		68,526.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,379,395.27	4,069,072.91
加：营业外收入		61,754.60	52,781.16
减：营业外支出		350,677.83	210,974.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,090,472.04	3,910,879.49
减：所得税费用		3,551,194.19	-21,925.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,539,277.85	3,932,804.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,539,277.85	3,932,804.54
（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			
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			
六、综合收益总额		12,539,277.85	3,932,804.54
七、每股收益：			
（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	2023 年	2022 年
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		519,988,859.74	509,741,332.16
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		90,204,710.05	129,161,062.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	27,115,616.75	24,105,156.33
经营活动现金流入小计		637,309,186.54	663,007,550.62
购买商品、接受劳务支付的现金		531,564,867.21	595,985,707.52
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		32,422,310.09	25,949,517.79
支付的各项税费		8,717,214.45	4,774,843.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	32,537,159.09	31,142,558.59
经营活动现金流出小计		605,241,550.85	657,852,627.15
经营活动产生的现金流量净额		32,067,635.69	5,154,923.47

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		110,300,000.00	166,683,045.00
取得投资收益收到的现金		217,063.94	171,768.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,838.05	
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			
投资活动现金流入小计		110,743,901.99	166,854,813.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,859,358.00	4,484,523.16
投资支付的现金		110,300,000.00	166,683,045.00
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			
投资活动现金流出小计		148,159,358.00	171,167,568.16
投资活动产生的现金流量净额		-37,415,456.01	-4,312,755.01
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		38,600,000.00	32,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,600,000.00	32,800,000.00
偿还债务支付的现金		32,800,000.00	34,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,303,549.82	6,347,215.76
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、（四十六）	3,203,709.17	3,435,583.91
筹资活动现金流出小计		37,307,258.99	44,082,799.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,292,741.01	-11,282,799.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-4,055,079.31	-10,440,631.21
加：期初现金及现金等价物余额		20,506,102.59	30,946,733.80
六、期末现金及现金等价物余额			
		16,451,023.28	20,506,102.59

法定代表人：陈琰

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	2023 年	2022 年
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		163,500,426.08	84,554,365.92

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		128,874.66	19,329,188.74
经营活动现金流入小计		163,629,300.74	103,883,554.66
购买商品、接受劳务支付的现金		124,805,985.01	73,911,126.55
支付给职工以及为职工支付的现金		13,225,606.35	12,576,629.70
支付的各项税费		5,670,006.98	1,989,331.21
支付其他与经营活动有关的现金		15,449,474.73	6,564,751.70
经营活动现金流出小计		159,151,073.07	95,041,839.16
经营活动产生的现金流量净额		4,478,227.67	8,841,715.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		562,060.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,838.05	
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			
投资活动现金流入小计		2,644,898.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,670,744.05	3,555,323.02
投资支付的现金		4,340,000.00	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			
投资活动现金流出小计		14,010,744.05	4,215,323.02
投资活动产生的现金流量净额		-11,365,845.55	-4,215,323.02
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		2,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,800,000.00	
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		50,928.60	5,082,545.18
支付其他与筹资活动有关的现金		377,549.06	1,892,376.00
筹资活动现金流出小计		428,477.66	7,974,921.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,371,522.34	-7,974,921.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,516,095.54	-3,348,528.70
加：期初现金及现金等价物余额		7,119,093.11	10,467,621.81
六、期末现金及现金等价物余额		2,602,997.57	7,119,093.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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				6,267,859.26			1,191,090.32	1,408,670.09		13,477,106.05	-123,800.10	72,560,925.62
加：会计政策变更								211.33		3,913.75			4,125.08
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				6,267,859.26			1,191,090.32	1,408,881.42		13,481,019.80	-123,800.10	72,565,050.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,559,197.48	1,253,927.79		8,834,074.67	-20,884.39	11,626,315.55
(一) 综合收益总额											10,088,002.46	-21,191.72	10,066,810.74
(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								1,253,927.79		-1,253,927.79			
1. 提取盈余公积								1,253,927.79		-1,253,927.79			
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								1,559,197.48			307.33		1,559,504.81
1. 本期提取								2,229,598.49			825.68		2,230,424.17
2. 本期使用								670,401.01			518.35		670,919.36

(六) 其他											
四、本期末余额	50,340,000.00			6,267,859.26		2,750,287.80	2,662,809.21		22,315,094.47	-144,684.49	84,191,366.25

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	50,340,000			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			6,781,138.59			263,843.70	1,015,600.97		12,675,336.13	-294,257.97	70,781,661.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-513,279.33			927,246.62	393,280.45		805,683.67	170,457.87	1,783,389.28
（一）综合收益总额										6,232,964.12	33,543.69	6,266,507.81
（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	-376,094.88
(三) 利润分配							393,280.45	-5,427,280.45				-5,034,000.00
1. 提取盈余公积							393,280.45	-393,280.45				
2. 提取一般风险准备								-5,034,000.00				-5,034,000.00
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							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												
四、本期末余额	50,340,000			6,267,859.26			1,191,090.32	1,408,881.42		13,481,019.80	- 123,800.10	72,565,050.70

法定代表人：陈琰

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	2023 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				9,885,344.77			953,290.79	1,408,670.09		7,022,100.59	69,609,406.24
加：会计政策变更									211.33		1,902.00	2,113.33
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,340,000				9,885,344.77			953,290.79	1,408,881.42		7,024,002.59	69,611,519.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,013,504.42	1,253,927.79		11,285,350.06	13,552,782.27
(一) 综合收益总额											12,539,277.85	12,539,277.85
(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								1,253,927.79		-1,253,927.79		
1. 提取盈余公积								1,253,927.79		-1,253,927.79		
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								1,013,504.42				1,013,504.42
1. 本期提取								1,417,840.87				1,417,840.87
2. 本期使用								404,336.45				404,336.45

(六) 其他												
四、本期末余额	50,340,000				9,885,344.77			1,966,795.21	2,662,809.21		18,309,352.65	83,164,301.84

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	393,280.45		-	-381,117.38
(一) 综合收益总额											3,932,804.54	3,932,804.54
(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									393,280.45		-	-5,034,000.00

										5,427,280.45		
1. 提取盈余公积								393,280.45		-393,280.45		
2. 提取一般风险准备										-	-5,034,000.00	
										5,034,000.00		
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								720,078.08			720,078.08	
1. 本期提取								1,042,500.55			1,042,500.55	
2. 本期使用								322,422.47			322,422.47	
（六）其他												
四、本年期末余额	50,340,000.00				9,885,344.77			953,290.79	1,408,881.42		7,024,002.59	69,611,519.57

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）企业实际从事的主要经营活动

本公司所属行业为批发业，主要专注于道路普通货物运输；货物专用运输（集装箱）；危险货物运输；烟花爆竹批发经营及相关仓储。

（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 2024 年 4 月 23 日决议批准报出。

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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层对本公司自 2023 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以近三年税前经常性利润总额的平均数的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上

(六) 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，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

(3) 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。

(4) 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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（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。

①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

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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	银行承兑票据通常不确认预期信用损失
组合 2：商业承兑汇票	类比应收账款确认预期信用损失

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内客户	客户为合并范围内的应收账款通常不确认预期信用损失。
组合 2：非合并范围内客户	客户不是合并范围内的应收账款，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。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 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，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：例如债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；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；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；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。

(1) 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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据款项性质确定，收取的工程保证金
组合 2：关联方款项	依据客户关联关系确定，主要为本公司关联方
组合 3：代垫款项	依据客户款项性质确定，如为员工代垫的社保款等

账龄组合包括借款、保证金、押金、出口退税、代垫款项及其他往来款等。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 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，主要包括原材料、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十二) 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附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内客户	客户为合并范围内的应收账款通常不确认预期信用损失。
组合 2：非合并范围内客户	客户不是合并范围内的合同资产，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。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，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。

(十四) 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。

(十五) 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。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，所有固定资产均计提折旧。

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

(十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十七) 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。

(十八) 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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法

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。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、折旧与摊销、房租物业费、委外研发、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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的，能够证明其有用性；
- 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地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 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、使用权资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 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。

(二十一) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十二) 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。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 销售商品

(1) 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) 本公司销售进口货物时（进口猫砂等）本公司在向客户转让商品前不能够控制该商品，本公司为代理人，本公司按照已收货应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。

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；本公司履约完成交付客户，客户验收之后方可使用，该业务不属于某一时段内履行的履约义务，因此采用时点法进行收入确认。

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。

(二十三) 合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。。

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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 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。

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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 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对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	438,282.00	1,541,376.99	1,103,094.99
负债：			
递延所得税负债	-	1,057,033.24	1,057,033.24
股东权益：			
盈余公积	1,408,670.09	1,408,881.42	211.33
未分配利润	13,477,106.05	13,481,019.80	3,913.75
利润：			
所得税费用	715,226.37	711,101.29	-4,125.08

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	47,488.03	146,957.31	99,469.28
负债：			
递延所得税负债	-	97,355.95	97,355.95
股东权益：			
盈余公积	1,408,670.09	1,408,881.42	211.33
未分配利润	7,022,100.59	7,024,002.59	1,902.00
利润：			
所得税费用	-19,811.72	-21,925.05	-2,113.33

2. 重要会计估计变更：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%
消费税	按照税法规定的特定应税消费品的销售额为计税基础	15%
城市维护建设税	按照缴纳的流转税计征	1%、7%
应交教育税附加	以纳税人实际缴纳的消费税、增值税税额为计税依据	2%、3%
企业所得税	按照应纳税所得税计缴	15%、25%、20%

(二) 存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西安智物流股份有限公司	25%
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%
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%
四川安智储运有限公司	20%

(三) 重要税收优惠及批文

- 1、本公司子公司上海佳依佳信息科技有限公司于 2023 年 12 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局批准颁发的 GR202331005720 号高新技术企业证书，有效期三年，自 2023 年起按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。
- 2、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。

3、小微企业普惠性税收减免。本公司的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、四川安智储运有限公司享受小微企业普惠性企业所得税税收减免。根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号）规定，三、对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。具体纳税主体执行情况见“四、税项（二）存在执行不同企业所得税税率纳税主体情况”。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	76,589.77	117,778.07
银行存款	16,374,433.51	20,388,324.52
其他货币资金		100,023.61
合计	16,451,023.28	20,606,126.20
其中：存放在境外的款项总额	—	—

注：本期收回上期冻结的其他货币资金 100,023.61 元。

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	664,000.00	
合计	664,000.00	

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		664,000.00
合计		664,000.00

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	664,000.00	100.00			664,000.00
其中：组合 1：银行承兑汇票	664,000.00	100.00			664,000.00
合计	664,000.00	100.00			664,000.00

5. 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	
商业承兑汇票						
合计						

本期重要的应收票据坏账准备转回或收回情况：无。

6. 本期实际核销的应收票据情况：无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	88,142,677.46	72,704,222.70
1 至 2 年	4,481,852.91	466,750.24
2 至 3 年	16,530.00	86,232.62
3 至 4 年	3,500.00	17,180.00
4 至 5 年	6,800.00	148,000.00
5 年以上	146,500.00	13,500.00
小计	92,797,860.37	73,435,885.56
减：坏账准备	1,045,894.68	567,932.66
合计	91,751,965.69	72,867,952.90

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	92,797,860.37	100.00	1,045,894.68	1.13	91,751,965.69
其中：组合 2：非合并范围内客户	92,797,860.37	100.00	1,045,894.68	1.13	91,751,965.69
合计	92,797,860.37	100.00	1,045,894.68	1.13	91,751,965.69

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	72,867,952.90
其中：组合 2：非合并范围内客户	73,435,885.56	100.00	567,932.66	0.77	72,867,952.90
合计	73,435,885.56	100.00	567,932.66	0.77	72,867,952.90

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：应收非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,142,677.46	440,713.39	0.50	72,704,222.70	363,521.11	0.50
1 至 2 年	4,481,852.91	448,185.29	10.00	466,750.24	46,675.03	10.00
2 至 3 年	16,530.00	3,306.00	20.00	86,232.62	17,246.52	20.00
3 至 4 年	3,500.00	1,750.00	50.00	17,180.00	8,590.00	50.00
4 至 5 年	6,800.00	5,440.00	80.00	148,000.00	118,400.00	80.00
5 年以上	146,500.00	146,500.00	100.00	13,500.00	13,500.00	100.00
合计	92,797,860.37	1,045,894.68	1.13	73,435,885.56	567,932.66	0.77

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	567,932.66	552,467.76		74,505.74		1,045,894.68
合计	567,932.66	552,467.76		74,505.74		1,045,894.68

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：74,505.74 元。

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

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
客户 A	21,319,549.67		21,319,549.67	22.97	106,597.75
客户 B	12,970,602.47		12,970,602.47	13.98	64,853.01
RUBRO VUURWERK B. V.	7,873,681.14		7,873,681.14	8.48	39,368.41
百工汇智(上海)工业有科技有限公司	6,259,245.01		6,259,245.01	6.75	31,296.23
客户 C	5,973,265.49		5,973,265.49	6.44	29,866.33
合计	54,396,343.78		54,396,343.78	58.62	271,981.73

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,454,380.14	24,313,810.44
合计	7,454,380.14	24,313,810.44

2. 期末已质押的应收款项融资：无。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	2,804,825.86	
合计	2,804,825.86	

(五) 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	81,442,373.79	100.00	50,095,312.60	100.00
合计	81,442,373.79	100.00	50,095,312.60	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况：无。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上栗县亿祥出口花炮厂	4,998,627.33	6.14
浏阳市凯达昌盛烟花制造有限公司	4,373,809.98	5.37
浏阳市鸿景烟花制作有限公司	4,310,965.79	5.29
江西省万载县国丰烟花制造有限公司	3,839,974.67	4.71
浏阳市小河烟花制造有限公司	3,525,679.08	4.33
合计	21,049,056.85	25.84

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,918,428.91	3,609,724.87
合计	2,918,428.91	3,609,724.87

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,196,605.10	2,787,256.63
1 至 2 年	47,600.00	789,863.40
2 至 3 年	785,989.54	105,356.82
3 至 4 年	105,356.82	62,484.00
4 至 5 年	42,484.00	1,100,000.00
5 年以上	1,050,000.00	
小计	4,228,035.46	4,844,960.85
减：坏账准备	1,309,606.55	1,235,235.98
合计	2,918,428.91	3,609,724.87

(2) 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	3,057,788.36	3,620,430.36
其他	70,367.55	19,683.01
出口退税		71,341.67
代付税金	48,115.22	
备用金	200.00	3,533.86
单位往来	1,564.33	79,971.95
小计	4,228,035.46	4,844,960.85
减：坏账准备	1,309,606.55	1,235,235.98
合计	2,918,428.91	3,609,724.87

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	185,235.98	1,050,000.00		1,235,235.98
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-1,050,000.00	1,050,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	74,370.57			74,370.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	259,606.55		1,050,000.00	1,309,606.55

(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	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,235,235.98	74,370.57				1,309,606.55
合计	1,235,235.98	74,370.57				1,309,606.55

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鸡冠山乡财政所	借款	880,000.00	5年以上	20.81	880,000.00
宜宾市天宜锂业科创有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	11.83	100,000.00
贵州中伟兴阳储能科技有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	11.83	2,500.00
成都中天化工储运有限责任公司	保证金	202,050.00	1年以内	4.78	1,010.25
湖北兴瑞硅材料有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	4.73	1,000.00
合计		2,282,050.00		53.98	984,510.25

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	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
原材料						
库存商品	874,945.24		874,945.24	2,554,757.11		2,554,757.11
发出商品						
合计	874,945.24		874,945.24	2,554,757.11		2,554,757.11

2. 存货跌价准备的增减变动情况：无。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,389,777.32	392,431.03
预交企业所得税		102,857.14
出口退税	277,656.77	6,318,296.37
房租	1,478,839.87	
其他		370,339.81
合计	5,146,273.96	7,183,924.35

(九) 投资性房地产

1. 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	7,383,359.68	7,556,929.18	14,940,288.86
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	8,206,818.76	8,212,846.54	16,419,665.30
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	9,129,165.42	24,423,760.96	33,552,926.38
2. 期初账面价值	9,952,624.50	25,079,678.32	35,032,302.82

2. 未办妥产权证书的情况：无。

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	55,009,340.95	22,756,786.37
固定资产清理		
合计	55,009,340.95	22,756,786.37

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,880,410.39	9,522,484.90	20,604,069.68	5,871,051.39	51,878,016.36
2.本期增加金额	23,123,193.83	10,040,852.77	3,627,532.14	336,614.23	37,128,192.97
(1) 购置	23,123,193.83	2,135,955.28	1,969,036.53	258,991.32	27,487,176.96
(2) 在建工程转入		7,904,897.49	1,658,495.61	77,622.91	9,641,016.01
3.本期减少金额		15,838.16	530,571.84	58,256.15	604,666.15
(1) 处置或报废		15,838.16	530,571.84	58,256.15	604,666.15
4.期末余额	39,003,604.22	19,547,499.51	23,701,029.98	6,149,409.47	88,401,543.18
二、累计折旧					
1.期初余额	4,359,648.52	4,302,307.96	15,305,267.57	5,154,005.94	29,121,229.99
2.本期增加金额	748,506.86	1,862,117.01	2,072,400.31	143,693.80	4,826,717.98
其中：计提	748,506.86	1,862,117.01	2,072,400.31	143,693.80	4,826,717.98
3.本期减少金额		14,142.53	491,788.26	49,814.95	555,745.74
(1) 处置或报废		14,142.53	491,788.26	49,814.95	555,745.74
4.期末余额	5,108,155.38	6,150,282.44	16,885,879.62	5,247,884.79	33,392,202.23
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	33,895,448.84	13,397,217.07	6,815,150.36	901,524.68	55,009,340.95
2.期初账面价值	11,520,761.87	5,220,176.94	5,298,802.11	717,045.45	22,756,786.37

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况：无。

2. 固定资产清理：无。

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程		815,884.97
工程物资		
合计		815,884.97

1. 在建工程

(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
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	842,610.64	1,658,495.61			自筹资金
机械设备		7,328,791.28	7,328,791.28			自筹资金
合计	815,884.97	8,171,401.92	8,987,286.89			

(3) 在建工程项目减值准备：无。

2. 工程物资：无。

(十二) 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	8,708,344.69	8,708,344.69
2. 本期增加金额	2,208,893.98	2,208,893.98
3. 本期减少金额	6,306,599.79	6,306,599.79
4. 期末余额	4,610,638.88	4,610,638.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,541,809.12	3,541,809.12
2. 本期增加金额	3,463,269.08	3,463,269.08
(1) 计提	3,463,269.08	3,463,269.08
3. 本期减少金额	3,742,843.31	3,742,843.31
4. 期末余额	3,262,234.89	3,262,234.89
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	1,348,403.99	1,348,403.99
2. 期初账面价值	5,166,535.57	5,166,535.57

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	1,124,489.50	5,155,351.83	6,279,841.33
2. 本期增加金额			
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	91,831.35	4,309,074.42	4,400,905.77
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	114,321.15	4,913,450.52	5,027,771.67
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	1,010,168.35	241,901.31	1,252,069.66
2. 期初账面价值	1,032,658.15	846,277.41	1,878,935.56

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况：无。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

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。

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	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

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海卓立方供应链管理有限 公司	上海卓立方供应链管理有限 公司的经营 性固定资产、无 形资产等	主营业务为供应链管 理，资产组可以单独 实现现金流量	是

4. 商誉可收回金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或者资产组组合	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海卓立方供应链管理有限 公司	244,643.88	21,868,147.66	719,919.34	5	收入增长率为 0，营业利润未来 5 年持续亏损	企业财务报表预测数据	收入增长率为 0，税前折现率为 3.59%	企业财务报表预测数据

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
仓库改造		1,547,050.00	171,894.44		1,375,155.56
合计		1,547,050.00	171,894.44		1,375,155.56

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	491,950.81	1,967,803.22	392,494.44	3,038,248.74
固定资产内部处置未实现利润	59,675.99	238,703.99	45,787.56	174,761.87
租赁负债	39,276.62	157,106.48	1,103,094.99	4,941,614.84
福利费	227,203.99	908,815.98		
小计	818,107.41	3,272,429.67	1,541,376.99	8,154,625.45
递延所得税负债：				
使用权资产	10,951.79	43,807.16	1,057,033.24	4,746,367.60
小计	10,951.79	43,807.16	1,057,033.24	4,746,367.60

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	387,697.99	
可抵扣亏损	20,652,539.82	17,231,970.62
合计	21,040,237.81	17,231,970.62

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年度	1,104,803.15	1,753,157.61	
2023 年度	1,272,207.99	1,603,348.86	
2024 年度	5,295,037.00	9,186,108.54	
2025 年度	2,371,756.40	2,575,665.25	
2026 年度	2,107,867.09	2,113,690.36	
2027 年度	2,551,402.58		
2028 年度	5,949,465.61		
合计	20,652,539.82	17,231,970.62	

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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					100,023.61	100,023.61	抵押	抵押
固定资产	6,538,625.33	6,538,625.33	抵押	抵押	6,832,554.05	6,832,554.05	抵押	抵押
投资性房地产	24,065,967.46	24,065,967.46	抵押	抵押	25,083,676.75	25,083,676.75	抵押	抵押
合计	30,604,592.79	30,604,592.79	--	--	32,016,254.41	32,016,254.41	--	--

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
甲及保证借款	32,800,000.00	23,000,000.00
正借款	5,800,000.00	9,800,000.00
期借款利息调整	47,060.44	38,106.25
合计	38,647,060.44	32,838,106.25

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十九) 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）	52,554,114.31	41,100,248.52
1 年以上	1,525,712.06	255,215.40
合计	54,079,826.37	41,355,463.92

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

(二十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	107,282,469.86	87,331,980.52
合计	107,282,469.86	87,331,980.52

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债情况：无。

(二十一) 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	6,122,590.50	33,248,527.29	31,608,603.73	7,762,514.06
离职后福利-设定提存计划	119,679.17	2,589,435.63	2,560,822.47	148,292.33
合计	6,242,269.67	35,837,962.92	34,169,426.20	7,910,806.39

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	5,599,669.94	28,804,059.38	27,144,204.41	7,259,524.91
职工福利费	8,123.00	1,292,232.87	1,289,538.87	10,817.00
社会保险费	116,917.68	1,547,184.59	1,571,083.44	93,018.83
其中：医疗保险费	115,757.07	1,462,579.99	1,487,708.44	90,628.62
工伤保险费	1,160.61	84,604.60	83,375.00	2,390.21
生育保险费				
住房公积金	65,957.00	1,141,191.00	1,126,204.00	80,944.00
工会经费和职工教育经费	331,922.88	463,859.45	477,573.01	318,209.32
合计	6,122,590.50	33,248,527.29	31,608,603.73	7,762,514.06

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	116,052.32	2,498,327.37	2,470,624.49	143,755.20
失业保险费	3,626.85	91,108.26	90,197.98	4,537.13
合计	119,679.17	2,589,435.63	2,560,822.47	148,292.33

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	74,825.80	489,822.75
企业所得税	1,350,658.48	90,917.04
城市维护建设税	582.96	8,690.15
个人所得税	1,798,581.05	51,464.94
教育费附加	2,908.13	18,833.56
印花税	83,813.35	41,582.35

项目	期末余额	期初余额
其他	857.71	1,539.56
合计	3,312,227.48	702,850.35

(二十三)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,486,935.45	1,355,155.36
合计	2,486,935.45	1,355,155.36

其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,260,882.93	1,060,647.21
押金	1,226,052.52	294,508.15
合计	2,486,935.45	1,355,155.36

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：无。

(二十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
终止确认的已背书未到期的应收票据	664,000.00	
转销项税	701.83	
合计	664,701.83	

(二十五)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
一年内到期的租赁负债	1,389,172.45	2,242,390.60
合计	1,389,172.45	2,605,850.78

(二十六)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,507,521.60	5,659,152.10
减：未确认融资费用	34,472.50	327,172.20
减：一年内到期的租赁负债	1,389,172.45	2,242,390.60
合计	83,876.65	3,089,589.30

(二十七)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

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	6,267,859.26			6,267,859.26
合计	6,267,859.26			6,267,859.26

(二十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	1,191,090.32	2,229,598.48	670,401.00	2,750,287.80
合计	1,191,090.32	2,229,598.48	670,401.00	2,750,287.80

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,408,881.42	1,253,927.79		2,662,809.21
合计	1,408,881.42	1,253,927.79		2,662,809.21

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	13,481,019.80	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	13,481,019.80	12,675,336.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,088,002.46	6,232,964.12
减: 提取法定盈余公积	1,253,927.79	393,280.45
应付普通股股利		5,034,000.00
期末未分配利润	22,315,094.47	13,481,019.80

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	480,052,257.38	439,361,318.34	531,481,882.96	506,256,901.69
其他业务	134,046.54	233,800.32	760,852.35	233,800.32
合计	480,186,303.92	439,595,118.66	532,242,735.31	506,490,702.01

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型				
第三方物流	206,122,763.96	170,393,484.33	134,421,433.63	116,498,526.65
供应链采购	263,456,501.41	260,362,547.03	388,699,111.53	384,079,827.41
信息技术服务	10,607,038.55	8,839,087.30	9,122,190.15	5,912,347.95
按销售模式				

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
直销	480,186,303.92	439,595,118.66	532,242,735.31	506,490,702.01
经销				
合计	480,186,303.92	439,595,118.66	532,242,735.31	506,490,702.01

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,374.97	44,115.90
教育费附加	162,366.15	115,287.79
印花税	539,232.07	659,906.70
其他	93,390.69	46,027.61
合计	838,363.88	865,338.00

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	198,889.47	438,303.98
招待费	19,375.00	25,397.05
运输费	-	20,533.50
差旅费	8,364.40	69,290.08
其他	34,345.59	9,780.85
折旧	645.96	645.96
合计	261,620.42	563,951.42

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,727,182.16	7,026,439.33
折旧与摊销	1,308,732.86	1,198,542.43
审计咨询费	1,247,816.75	722,632.14
房租	179,064.73	97,931.99
差旅费	299,615.58	163,691.21
办公费	517,820.87	574,786.26
业务招待费	1,178,522.56	2,204,808.77
劳务费	521,710.43	346,996.43
其他	353,571.95	89,141.51
车辆费用	105,298.20	196,069.30
保险费	33,901.86	54,736.43
残保金	273,152.35	160,415.83
广告宣传费	51,945.73	105,917.14
水电费	438,983.59	251,028.34
修缮费	804,188.16	206,146.20
招聘费	43,591.24	100,000.00
合计	18,085,099.02	13,499,283.31

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,717,882.56	3,817,285.26
折旧与摊销	534,497.07	580,910.91
房租物业费	189,409.82	166,063.41
委外研发	113,547.95	327,159.90
差旅费	180,010.68	103,043.54

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	25,697.44	7,774.91
合计	4,761,045.52	5,002,237.93

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,445,714.61	1,588,971.47
减：利息收入	32,067.34	40,474.93
汇兑损失	252,039.74	-753,632.67
减：汇兑收益		
手续费支出	54,140.58	99,057.30
合计	1,719,827.59	893,921.17

(三十八) 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	与收益相关
商务局出口创汇奖励	837,524.00	1,000,000.00	与收益相关
增值税优惠减免		8,250.00	与收益相关
稳岗、税收、培训等补贴	32,308.50	40,452.81	与收益相关
创业服务中心款	37,000.00		与收益相关
VAT 即征即退款	11,662.72		与收益相关
外贸综合服务企业建设款	13,000.00	10,000.00	与收益相关
省级商务发展专项资金	60,000.00	270,550.00	与收益相关
个税手续费	11,899.46	7,932.63	与收益相关
湾田实业税收奖励金	5,501.77	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	10,309.52	11,084.03	与收益相关
其他	50,000.00		与收益相关
合计	1,069,205.97	2,471,769.47	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	-246,760.07	-4,803.53
理财产品投资收益	217,063.94	171,768.15
其他	-868.25	
合计	-30,564.38	166,964.62

(四十) 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	-477,962.02	-246,050.86
其他应收款信用减值损失	-74,570.57	-87,488.38
合计	-552,532.59	-333,539.24

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-719,919.34	
合计	-719,919.34	

(四十二) 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	178,914.98	-1,566.94
合计	178,914.98	-1,566.94

(四十三) 营业外收入

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	132,743.36	46,070.00	132,743.36
罚款、违约金、赔偿金收入	5,500.00	6,900.00	5,500.00
无法支付款项	54,654.60	126,343.44	54,654.60
保险理赔收入	44,656.02	59,533.50	44,656.02
其他	15,813.27	22,738.25	15,813.27
合计	253,367.25	261,585.19	253,367.25

(四十四) 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	
对外捐赠	127,800.00	170,169.42	127,800.00
赔偿款	20,447.80	51,405.18	20,447.80
滞纳金	58,825.73	213,947.71	58,825.73
员工补助款	71,462.00	25,950.00	71,462.00
其他	142,408.11	3,433.16	142,408.11
非流动资产报废损失	4,274.84		4,274.84
合计	425,218.48	514,905.47	425,218.48

(四十五) 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
当期所得税费用	4,869,161.98	801,760.47
递延所得税费用	-237,490.48	-86,534.10
合计	4,631,671.50	715,226.37

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	14,698,482.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,674,620.56

项 目	金额
子公司适用不同税率的影响	344,089.11
调整以前期间所得税的影响	32,866.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	945,690.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-398,102.56
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	1,084,016.60
研究开发费加计扣除的纳税影响	-1,018,442.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-33,067.57
所得税费用	4,631,671.50

(四十六) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及营业外收入	1,322,573.22	2,607,011.22
财务费用-利息收入	32,067.34	40,474.93
银行保证金解冻	100,023.61	
往来款	25,660,952.58	21,457,670.18
合计	27,115,616.75	24,105,156.33

(2) 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
财务费用-银行手续费	54,140.58	94,180.56
罚款、滞纳金、赔偿款等营业外支出	420,943.64	516,472.41
销售费用及管理费用-涉现费用支出	6,622,070.41	6,134,176.05
银行保证金冻结		100,023.61
支出其他往来款	25,440,004.46	24,297,705.96
合计	32,537,159.09	31,142,558.59

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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
支付车辆贷款		1,106,499.90
仓库房屋租赁	3,203,709.17	1,953,508.01
购买子公司少数股权		375,576.00
合计	3,203,709.17	3,435,583.91

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

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	32,800,000.00	38,600,000.00	47,060.44	32,800,000.00		38,647,060.44

租赁负债	5,659,152.10		2,208,893.98	3,203,709.17	4,411,376.91	252,960.00
合计	38,459,152.10	38,600,000.00	2,255,954.42	36,003,709.17	4,411,376.91	38,900,020.44

(四十七) 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	10,066,810.74	6,262,382.73
加：资产减值准备	719,919.34	
信用减值损失	552,532.59	333,539.24
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	6,306,094.42	4,652,873.47
使用权资产折旧	3,463,269.08	2,113,899.72
无形资产摊销	626,865.90	626,865.90
长期待摊费用摊销	171,894.44	
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）	-178,914.98	1,566.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,274.84	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,445,714.61	1,593,775.00
投资损失（收益以“-”号填列）	30,564.38	-166,964.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	723,269.58	-86,534.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,046,081.45	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,679,811.87	-1,624,232.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,178,193.68	-67,868,552.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,679,804.01	59,316,303.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,067,635.69	5,154,923.47
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		
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	16,451,023.28	20,506,102.59
减：现金的期初余额	20,506,102.59	30,946,733.80
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	-4,055,079.31	-10,440,631.21

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

3. 本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	16,451,023.28	20,506,102.59
其中：库存现金	76,589.77	73,075.78
可随时用于支付的银行存款	16,374,433.51	20,433,026.81
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,451,023.28	20,506,102.59

(四十八) 外币货币性项目

1. 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			459,427.52
其中：美元	63,929.27	7.0827	452,791.83
港币	7,322.38	0.9062	6,635.69
应收账款			
其中：美元	3,423,477.63	7.0827	24,247,465.01
应付账款			
其中：美元	1,100,933.31	7.0827	7,797,580.35
港元			

2. 重要境外经营实体的记账本位币：无。

(四十九) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	7,321,377.08
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	9,650,518.27

2. 作为出租人：无

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益：无。

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
危化品全程监控应用平台	2,257,305.38	

汽车零部件仓储物流管理系统	1,128,558.46	
危化品云平台技术化改造及新需求开发	1,375,181.68	
汽车物流 WMS 系统软件项目		1,009,111.10
危险品物流运输安全管理移动端平台		1,866,622.59
危化品云平台前端项目重构计划		2,126,504.24
合计	4,761,045.52	5,002,237.93
其中：费用化研发支出	4,761,045.52	5,002,237.93
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出：无。

(三) 重要的外购在研项目：无。

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况：无。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并：无。

(三) 本期发生的反向购买：无。

(四) 出售子公司股权情况：无。

(五) 合并范围发生变化的其他原因

原子公司江西美商供应链服务有限公司已于 2023 年 9 月 14 日经上栗县市场监督管理局办理公司注销登记注册。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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
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：无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况：无。

九、政府补助

(六) 按应收金额确认的政府补助：无。

(七)涉及政府补助的负债项目：无。

(八)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
外贸出口补贴		1,108,700.00
商务局出口创汇奖励	837,524.00	1,000,000.00
增值税优惠减免	132,743.36	8,250.00
稳岗、税收、培训等补贴	32,308.50	40,452.81
创业服务中心款	37,000.00	
VAT 即征即退款	11,662.72	
外贸综合服务企业建设款	13,000.00	10,000.00
省级商务发展专项资金	60,000.00	270,550.00
个税手续费	11,899.46	7,932.63
湾田实业税收奖励金	5,501.77	9,800.00
望城区安全生产标准化奖励		5,000.00
进项税加计抵扣	10,309.52	11,084.03
其他	50,000.00	
交通运输局车载终端设备补贴		46,070.00
合计	1,201,949.33	2,517,839.47

十、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。

十一、关联方关系及其交易

(九) 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。

(十) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(十一) 本公司合营和联营企业情况：无。

(十二) 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
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

(十三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
萍乡市达金集装箱运输有限公司	运输服务	1,232,600.00	1,961,836.72
上海永璟物流有限公司	代理服务	168,944.20	1,608,196.28

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
萍乡市达金集装箱运输有限公司	运输服务		176,232.05
萍乡市达金集装箱运输有限公司	装卸、搬运服务		451,207.54
上海永璟物流有限公司	运输服务	5,284,403.70	3,410,403.65
上海永璟物流有限公司	装卸搬运及劳务服务	3,246,330.66	1,872,938.30
上海永璟物流有限公司	监装服务	675,962.26	
上海永璟物流有限公司	国际货运代理	970,024.00	
上海永璟物流有限公司	软件开发服务	12,000.00	248,495.00

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况：无

4. 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
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	是
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	是
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	是
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	2023/9/20	2024/8/22	否
陈琰、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	1,400.00 万元	2023/5/15	2024/5/9	否
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、沈浩波	江西烟花爆竹物流中心有限公司	980 万元	2023/5/23	2024/5/22	否

5. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

6. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,866,282.79	4,280,716.04

7. 其他关联交易：无。

(十四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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	1,454,438.99	7,272.19	524,009.70	2,620.05
应收账款	萍乡市达金集装箱运输有限公司	103,439.60	10,343.96	123,484.40	617.42
合计		1,557,878.59	17,616.15	647,494.10	3,237.47

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	6,084.00	620,040.07
其他应付款	上海永璟物流有限公司	10,225.00	
其他应付款	沈浩波	41,459.00	31,112.96
合计		57,768.00	651,153.03

(十五) 关联方承诺：无。

十二、股份支付

(十六) 相关权益工具：无。

(十七) 以权益结算的股份支付情况：无。

(十八) 以现金结算的股份支付情况：无。

(十九) 本期股份支付费用：无。

(二十) 股份支付的修改、终止情况：无。

十三、承诺及或有事项

(二十一) 承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二十二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止 2024 年 4 月 23 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(二十三)分部报告

本公司及其子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	469,124,561.67	11,061,742.25	454,703.70
二、营业成本	430,754,572.94	8,840,545.72	454,703.70
三、对联营和合营企业的投资收益	-	-	
四、信用减值损失	-476,365.15	-76,167.44	
五、资产减值损失	-719,919.34	-	
六、折旧费和摊销费	9,689,396.67	706,832.73	
七、利润总额	15,982,764.79	-1,284,282.55	
八、所得税费用	4,593,930.56	37,740.94	
九、净利润	11,388,834.23	-1,322,023.49	
十、资产总额	275,780,093.38	23,615,301.58	
十一、负债总额	212,323,109.25	2,880,919.46	

十六、母公司财务报表主要项目注释

(二十四)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	53,688,654.14	43,480,113.68
1 至 2 年	634,483.50	3,540.57
2 至 3 年		
小计	54,323,137.64	43,483,654.25
减：坏账准备	276,540.70	212,723.21
合计	54,046,596.94	43,270,931.04

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				

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	54,323,137.64	100.00	276,540.70	0.51
其中：组合 1：合并范围内客户	1,070,684.13	1.97		
组合 2：非合并范围内客户	53,252,453.51	98.03	276,540.70	0.51
合计	54,323,137.64	100.00	276,540.70	0.51

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	43,483,654.25	100.00	212,723.21	0.49
其中：组合 1：合并范围内客户	1,006,283.09	2.31		
组合 2：非合并范围内客户	42,477,371.16	97.69	212,723.21	0.49
合计	43,483,654.25	100.00	212,723.21	0.49

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,144,259.54	265,721.30	0.50	42,473,830.59	212,369.15	0.5
1 至 2 年	108,193.97	10,819.40	10.00	3,540.57	354.06	10
合计	53,252,453.51	276,540.70	0.52	42,477,371.16	212,723.21	0.5

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	212,723.21	138,323.23		74,505.74		276,540.70
合计	212,723.21	138,323.23		74,505.74		276,540.70

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：74,505.74 元。

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

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
客户 A	21,319,549.67		21,319,549.67	39.25	106,597.75
客户 B	12,970,602.47		12,970,602.47	23.88	64,853.01
客户 C	5,973,265.49		5,973,265.49	11.00	29,866.33
上海宠盈国际贸易有限 公司	2,449,776.11		2,449,776.11	4.51	12,248.88
客户 D	1,498,523.47		1,498,523.47	2.76	7,492.62
合计	44,211,717.21		44,211,717.21	81.40	221,058.59

(二十五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,903,366.27	12,651,715.09
合计	28,903,366.27	12,651,715.09

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	26,832,724.60	11,246,638.75
1 至 2 年	754,000.00	934,940.00
2 至 3 年	934,400.00	440,000.00
3 至 4 年	440,000.00	134,000.00
5 年以上	114,000.00	
小计	29,075,124.60	12,755,578.75
减：坏账准备	171,758.33	103,863.66
合计	28,903,366.27	12,651,715.09

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方款 项	26,447,059.38	9,692,706.80
押金	2,579,750.00	3,039,400.00
代付税金	48,115.22	
其他	200.00	200.00
单位往来		23,271.95
小计	29,075,124.60	12,755,578.75
减：坏账准备	171,758.33	103,863.66
合计	28,903,366.27	12,651,715.09

(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）	
2023 年 1 月 1 日余 额	103,863.66			103,863.66
2023 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	67,894.67			67,894.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	171,758.33			171,758.33

(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	核销或转销	其他变动	
账龄组合	103,863.66	67,894.67				171,758.33
合计	103,863.66	67,894.67				171,758.33

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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(%)	坏账准备期 末余额
四川安智储运有限公司	往来款	23,660,952.58	1 年以内	81.38	118,304.76
上海卓立方供应链管理 有限公司	往来款	1,470,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4- 5 年	5.06	411,000.00
湖南安智供应链管理 有限公司	往来款	1,316,106.80	1 年以内	4.53	6,580.53
宜宾市天宜锂业科创 有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	1.72	100,000.00
贵州中伟兴阳储能科 技有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	1.72	2,500.00
合计		27,447,059.38		94.41	638,385.29

(二十六) 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	60,694,915.90	1,125,000.00	59,569,915.90	58,354,915.90		58,354,915.90
合计	60,694,915.90	1,125,000.00	59,569,915.90	58,354,915.90		58,354,915.90

1. 长期股权投资的情况

(1) 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	5,295,576.00			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			
上海卓立方供应链管理有限公司	1,125,000.00			1,125,000.00	1,125,000.00	1,125,000.00
四川安智储运有限公司	660,000.00	4,340,000.00		5,000,000.00		
合计	58,354,915.90	4,340,000.00	2,000,000.00	60,694,915.90	1,125,000.00	1,125,000.00

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,004,828.11	121,349,811.64	104,431,817.58	90,849,166.86
其他业务	19,281.43		11,491.14	
合计	152,024,109.54	121,349,811.64	104,443,308.72	90,849,166.86

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型				
第三方物流	152,024,109.54	121,349,811.64	104,443,308.72	90,849,166.86
按销售模式				
直销	152,024,109.54	121,349,811.64	104,443,308.72	90,849,166.86
经销				
合计	152,024,109.54	121,349,811.64	104,443,308.72	90,849,166.86

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	-231,860.07	-4,803.53
投资分红	561,192.20	
合计	329,332.13	-4,803.53

十七、补充资料

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	178,914.98	-1,566.94	-1,566.94
2. 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	1,069,205.97	2,471,769.47	2,471,769.47
3. 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			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益	217,063.94	166,964.62	166,964.62
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 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			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 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			
14. 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			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 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			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,580.90	-253,320.28	-253,320.28
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	385,820.60	601,149.24	601,149.24
少数股东权益影响额（税后）	12,061.03	10,020.46	10,020.46
合计	1,209,884.16	1,772,677.17	1,772,677.17

(二十九) 当期非经常性损益明细表

(三十) 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	每股收益
-------	-----------	------

	率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.98	8.40	0.20	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.42	6.01	0.18	0.09

江西安智物流股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表项目				
递延所得税资产			438,282.00	1,541,376.99
负债：				
递延所得税负债			0	1,057,033.24
股东权益：				
盈余公积			1,408,670.09	1,408,881.42
未分配利润			13,477,106.05	13,481,019.80
利润：				
所得税费用			715,226.37	711,101.29
母公司资产负债表项目				
资产：				
递延所得税资产			47,488.03	146,957.31
负债：				
递延所得税负债			0	97,355.95
股东权益：				
盈余公积			1,408,670.09	1,408,881.42
未分配利润			7,022,100.59	7,024,002.59
利润：				
所得税费用			-19,811.72	-21,925.05

(二) 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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负

债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

二、 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	178,914.98
计入当期损益的政府补助	1,069,205.97
委托他人投资或管理资产的损益	217,063.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,580.90
非经常性损益合计	1,607,765.79
减：所得税影响数	385,820.60
少数股东权益影响额（税后）	12,061.03
非经常性损益净额	1,209,884.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用