



锦达保税

NEEQ: 832627

江苏锦达保税仓储股份有限公司

JIANGSU VINSEN BONDED WAREHOUSE 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。
- 二、公司负责人许春侠、主管会计工作负责人苗鹏及会计机构负责人（会计主管人员）陈心娅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，不存在未出席审议的董事。
- 四、苏亚金诚会计师事务所（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

公司在 2023 年年度报告中申请豁免披露事项：

- 1、第二节会计数据、经营情况和管理分析-（二）、经营情况分析-2、收入构成 主要客户情况。
- 2、财务报表附注中涉及客户名称章节。

竞争对手可能会根据公司年报披露客户名称追踪到产品的上下游企业、应用领域、数量和价格水平，造成商业秘密泄露，损害公司和股东利益。为更好地保护公司核心客户及供应链信息，公司根据与客户签订的合同要求保密，在《2023 年年度报告》中披露客户信息时，使用客户一、客户二、客户三、客户四、客户五等替代，而相关财务数据按要求如实披露。

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 7

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动、融资和利润分配 20

第五节 公司治理 25

第六节 财务会计报告 29

附件 会计信息调整及差异情况..... 99

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（如有）
	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	江苏锦达保税仓储股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
锦达保税、公司、股份公司	指	江苏锦达保税仓储股份有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所、苏亚金诚	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
文晟供应链、文晟供应链公司	指	连云港文晟供应链管理有限公司
磐裕投资	指	连云港磐裕投资合伙企业(有限合伙)
宁波文晟	指	宁波文晟国际物流有限公司
张家港文晟	指	张家港文晟国际物流有限公司
徐州文晟	指	徐州文晟供应链管理有限公司
锦之捷或锦之捷公司	指	江苏锦之捷国际货运代理有限公司
《公司章程》	指	江苏锦达保税仓储股份有限公司章程
高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及公司章程规定的其他的其他高级管理人员
三会	指	董事会、监事会、股东大会
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
仓储	指	对物品进行存储、保管、出入库管理的所有仓库内物流作业活动，包括接运、检验、装卸、搬运、理货、堆码、保管、中转、包装、分拣等一系列操作
保税仓储	指	使用海关核准的保税仓库存放保税货物等货物的仓储行为
保税仓库	指	经海关批准设立的专门存放保税货物、其他未办结海关手续货物及其他符合条件货物的仓库

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏锦达保税仓储股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU VINSEN BONDED WAREHOUSE CO., LTD		
	-		
法定代表人	许春侠	成立时间	2009 年 8 月 14 日
控股股东	控股股东为（许春侠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许春侠、王军、王晓燕），一致行动人为（许春侠、王军、王晓燕）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G59-仓储业 599-其他仓储业-5990 其他仓储业		
主要产品与服务项目	向客户提供货物保税仓储服务、进出口货物代理、集装箱场站业务以及由此衍生的货物配送、简单加工、贴标等其他仓储增值服务。		
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	锦达保税	证券代码	832627
挂牌时间	2015 年 6 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	36,300,000.00
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱蓓蓓	联系地址	上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 25 楼
电话	021-80348872	电子邮箱	Zhubeibei@vinsen.com.cn
传真	021-80348873		
公司办公地址	中国（江苏）自由贸易试验区连云港片区经济技术开发区综合保税云杉路 9 号	邮政编码	222047
公司网址	http://www.vinsen.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	91320700693346687F		
注册地址	江苏省连云港市省连云港片区经济技术开发区综合保税区云杉路 9 号		

注册资本（元）	36,300,000.00	注册情况报告期内是否变更	是
---------	---------------	--------------	---

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

锦达保税是业务涵盖进出口全程国际货运代理服务、保税非保税存储、货权监管服务、集装箱拆拼箱及一带一路过境运输服务、国内物流配送服务、跨境电商业务、保税加工业务等方面的综合物流企业，为连云港及周边地区唯一自营自建的处于港口、铁路专用线、高速公路三线黄金点的最大保税仓储企业。公司所属细分行业为 G59 仓储业，已拥有 ISO9001、ISO14001、ISO45001 质量管理、环境管理、职业健康安全管理体系认证，在连云港经济技术开发区综合保税区拥有 11.5 万平方米仓储用地。

(1) 全物流供应链升级，提升服务质量，随着开发区重点项目—“新能源技术矿产品加工项目”落地，矿产品技术加工项目的运营继续为公司带来新利润增长点。新能源技术矿产加工项目在国内新能源产业有大量的需求，实现技术加工国际化转移，降低客户企业的生产成本，有利于参与市场竞争，更好地满足国内外市场的需求。公司目前已经升级为集保税及非保税仓储、保税加工、专业化货权管理、集装箱过境运输代理等等一系列完善的全物流供应链体系的知名企业。围绕新能源产业链上下游核心客户，充分发挥自身特色优势，为每一位客户量身定制智慧物流供应链方案，以满足客户需求。

(2) 拓展业务覆盖面，在全面提升业绩的 2023 年，公司加大业务开发力度，拓宽业务覆盖面，全力提高公司收入。公司依托连云港港口及保税区优势，形成业务范围覆盖国内重要港口，辐射海外的全物流供应链企业。在货代、货权监管、存储、运输、加工等产业链环节深度介入，优化业务流程，使公司在获取服务收入的同时带动仓储物流的收入。除此之外，公司对获得的加工贸易权进行保税加工服务，也是公司重要业务板块，未来营收增长点之一。

(3) 培养具有超强服务意识、经验丰富的团队，公司重视市场人才的培养，并结合业绩考核体系，提升团队市场拓展能力，在稳定原有客户资源的基础上，充分挖掘潜在新客户，保障业务稳增展。

(4) 企业数字化、互联网+赋能，增加客户与公司间粘性，公司在仓储行业深耕不辍，行业经验沉淀深厚，开拓并稳固了一批世界 500 强、国资及上市公司优质客户资源。公司秉承“专业服务、全心全意”的服务宗旨，结合专业智能化仓储的管理系统（WMS）以及数智化供应链平台和完善的作业程序，对运营中的仓库及物流配送、供应链集采等业务流程实施信息化管理和控制，保持高水准的运营管理，并凭借多年行业经验、为客户量身定制服务及完善的仓储物流配套设施，满足客户需求，有效帮助客户提高效率，控制成本。诚信经营，获得客户一致好评以及市场信任。

报告期内及至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。在经营方向中紧跟国家发展战略，在保证原有客户业务基础上积极拓展市场。公司在巩固原有客户资源的同时，积极开拓不同类型的客户资源、不断壮大客户群体、加强客户对公司的依赖性。报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营目标、克难奋进、积极有序布局市场，为客户提供优质服务。公司实现营业收入 159,904,732.51 元，同比增加 11.14%；净利润 11,916,592.74 元，同比增加 15.48%；报告期末，公司总资产为 177,498,885.07 元，同比增加 11.18%；归属于挂牌公司股东的净资产为 88,793,858.42 元，同比增加 30.37%。

(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	159,904,732.51	143,882,689.85	11.14%
毛利率%	16.70%	16.55%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	11,916,592.74	10,319,500.15	15.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,685,357.12	9,707,476.53	20.37%
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）	14.62%	15.18%	—
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后的净利润计算）	14.34%	14.28%	—
基本每股收益	0.33	0.31	6.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	177,498,885.07	159,655,424.69	11.18%
负债总计	88,705,026.65	91,545,215.62	-3.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,793,858.42	68,110,209.07	30.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.03	20.31%
资产负债率%（母公司）	59.74%	59.76%	—
资产负债率%（合并）	49.97%	57.34%	—
流动比率	1.31	0.71	—
利息保障倍数	5.44	4.30	—
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	24,290,843.68	12,691,652.44	91.39%
应收账款周转率	6.52	6.31	—

存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.18%	3.73%	-
营业收入增长率%	11.14%	33.47%	-
净利润增长率%	15.48%	49.78%	-

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	12,656,363.47	7.13%	7,514,665.85	4.71%	68.42%
应收票据	0	0%	770,000.00	0.48%	-100%
应收账款	24,045,134.46	13.55%	22,508,611.02	14.10%	6.83%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	66,682,219.90	37.57%	71,543,021.28	44.81%	-6.79%
在建工程	14,445,551.32	8.14%	2,790,863.65	1.75%	417.60%
无形资产	18,782,890.67	10.58%	19,332,728.27	12.11%	-2.84%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	31,065,511.11	17.50%	73,102,437.50	45.79%	-57.50%
长期借款	33,999,222.50	19.15%	0	0%	100%
应付账款	12,875,894.63	7.25%	9,582,514.67	6.00%	34.37%
应交税费	8,317,439.46	4.69%	7,223,700.03	4.52%	15.14%
预付款项	33,929,302.61	19.12%	33,044,781.84	20.70%	2.68%

项目重大变动原因：

1、货币资金同比上期增长 68.42%，主要系报告期内完成 2023 年定向增发，投资现金到位所致；
2、应收票据同比上期减少 100%，主要系报告期内相应的金融票据业务的减少；
3、在建工程同比上期增长 417.60%，主要系报告期内公司 7 号仓库新能源数智化供应链基地建设所致；
4、短期借款同比上期减少57.50%，主要系报告期内公司经营情况良好，合作银行给予良好的贷款政策，部分短期借款转入长期借款，短期借款银行方同比去年上期有所减少；
5、长期借款同比上期增加100%，主要系报告期内公司经营情况良好，合作银行给予良好的贷款政策，贷款利率下调，银行合作方发生变化，部分短期借款转入长期借款，致使长期借款的同比增加。

6、应付账款同比增加 34.37%，主要系报告期内公司业务量增加及账款未到结算所致。

(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	159,904,732.51	-	143,882,689.85	-	11.14%
营业成本	133,193,212.87	83.30%	120,063,162.02	83.45%	10.94%
毛利率%	16.70%	-	16.55%	-	-
销售费用	0	0%	0	0%	0%
管理费用	8,694,282.28	5.44%	7,628,823.32	5.30%	13.97%
研发费用	1,069,792.35	0.67%	767,253.48	0.53%	39.43%
财务费用	3,045,081.25	1.90%	3,552,119.71	2.47%	-14.27%
信用减值损失	-259,303.45	-0.16%	-141,866.04	-0.10%	-82.78%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	728,109.89	0.46%	760,774.89	0.53%	-4.29%
投资收益	388	0.00%	0	0%	100%
公允价值变动 收益			0	0%	
资产处置收益	-2,888.84	-0.002%	55,256.60	0.0384%	-105.23%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	14,206,966.78	8.88%	12,389,254.44	8.61%	14.67%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	0	0%	0	0%	0%
净利润	11,916,592.74	7.45%	10,319,500.15	7.17%	15.48%
所得税费用	2,290,374.04	1.43%	2,069,754.29	1.44%	10.66%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比上期增加 11.14%，主要系报告期内公司积极拓展业务、新增大客户致使业务规模增加、营业收入同比增长；
- 2、营业成本同比上期增加 10.94%，主要系报告期内营业收入的增长产生的对应成本的增加所致；
- 3、研发费用同比上期增加 39.43%，主要系报告期内数智化供应链平台上线、增加相应研发人员所致；
- 4、信用减值损失同比上期减少 82.78%，主要系报告期内客户应收款良好，预期的坏账损失减少，计提的坏账准备减少；
- 5、投资收益同比上期增加 100%，主要系报告期内理财产品收益所得；

- 6、资产处置收益同比上期减少 105.23%，主要系报告期内固定资产处置损失所致；
- 7、营业利润同比上期增加 14.67%，主要系报告期内营业收入同比上期增加 11.14%所致；
- 8、净利润同比上期增加 15.48%，主要系报告期内营业收入同比上期增加 11.14%，而营业总成本同比上期增加 10.59%所致；

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	159,478,981.39	143,875,332.71	10.85%
其他业务收入	425,751.12	7,357.14	5,686.91%
主营业务成本	133,193,212.87	120,063,162.02	10.94%
其他业务成本	0	0	0%

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
仓储及仓储配套费	112,661,299.22	92,613,773.54	17.79%	26.72%	27.22%	-0.33%
委托加工费	2,164,971.85	2,103,610.41	2.83%	-52.96%	34.98%	-63.30%
货运代理费	44,652,710.32	38,475,828.92	13.83%	-11.34%	-15.82%	4.59%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成未发生变化。

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	客户一	52,094,992.70	32.57%	否
2	客户二	39,809,964.41	24.89%	否
3	客户三	12,192,818.19	7.63%	否
4	客户四	10,356,064.59	6.48%	否
5	客户五	6,741,206.78	4.22%	否
合计		121,195,046.67	75.79%	-

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	江苏盐城港保税物流中心管理有限公司	19,724,713.44	13.34%	否
2	连云港远港物流有限公司	17,823,532.08	12.06%	否
3	东海县卓捷物流有限公司	11,883,206.65	8.04%	否
4	江苏连云港港口股份有限公司东方港务分公司	8,318,872.75	5.63%	否
5	中国连云港外轮代理有限公司	5,424,987.49	3.67%	否
合计		63,175,312.41	42.74%	-

(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	24,290,843.68	12,691,652.44	91.39%
投资活动产生的现金流量净额	-18,005,709.72	-5,407,677.37	-232.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,459,352.57	-15,650,112.99	84.29%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比上期增加 91.39%，主要系报告期内主要系报告期内主要是因为客户老业务、新业务代垫业务增加，应收款回款及时收到的现金增加；
2、投资活动产生的现金流量净额同比上期减少 232.97%，主要系报告期内锦达保税 7 号仓库“新能源电池材料数智化供应链”项目的建设，致使构建固定资产支付的现金同比上期增加 227.39%；
3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 84.29%：主要系报告期内吸收定增资金 1400 万，同比上期增加 100%，偿还债务支付的现金同比上期增加 13.36%所致。

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

江苏锦之捷国际货运代理有限公司	控股子公司	承办海运、陆运、空运进出口货物及过境货物的国际运输代理业务,包括:揽货、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验;熏蒸服务;矿产品、有色金属、化工产品、五金交电、机械设备、日用百货、农副产品、包装制品销售;自有房屋出租;道路普通货物运输、货物专用运输（集装箱）、大型物件运输。	5,000,000.00	41,700,028.36	18,006,072.21	44,554,575.97	2,841,795.19
连云港文晟供应链管理有限公司	控股子公司	企业供应链管理:普通货物仓储服务;普通货物装卸服务;集装箱堆存、集装箱修理服务;承办海运、陆运、空运、进出口货物的国际运输代理业务。包括:揽货、托运、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、相关的运输咨询业务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限制或禁止进出口的商品及技术除外;有色金属、焦炭、矿产品、建筑材料、机械设备、日用	5,000,000.00	11,796,704.79	11,576,665.33	3,241,488.45	2,582,012.26

		品、木材、木制品、化工产品（危化品除外）销售。					
宁波文晟国际物流有限公司	控股子公司	普通货物仓储、装卸服务；国际货物运输代理；集装箱拼装、拆箱服务；供应链管理服 务；食品经营；金属材料及制品、焦炭、化工产品（除危险化学品）、矿产品、建筑材料、机械设备、日用品、木材及 制品的批发、零售； 电子商务策划服务； 计算机网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；自营和代理各类商品及技术的 进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；矿产品加工（限分支机构经营机）。	5,000,000.00	47,572.91	-141,419.55	0	-7,499.26
张家港文晟国际物流有限公司	控股子公司	国际货物 运输代理；普通货物仓储；装卸服务；集装箱拼装、拆箱服务；供应链管理；金属材料及制品、化工产品（除危险化学品）、矿产品、建筑材料、机械设备、日用品、木材及制品的购 销；企业营销策划；计算机网络科 技领域内的技	5,000,000.00	0	0	0	0

		术开 发、技术 咨 询、技术转让、技 术 服务；货物或 技术进出口（国 家禁止或涉及行 政审批的货物和 技 术 进 出 口 除 外）。（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）。					
徐州文 晟供应 链管理 有限公 司	控 股 子 公 司	海关监管货物仓 储服务(不含危险 化学品、危险货 物)(依法须经批 准的项目,经相关 部门批准后方可 开展经营活动,具 体经营项目以审 批结果为准)一般 项目:供应链管理 服务; 货物进出 口; 报关业务; 国 际货物运输代理; 国内货物运输代 理; 国内集装箱货 物运输代理; 普通 货物仓储服务(不 含危险化学品等 需许可审批的项 目); 金属矿石销 售; 非金属矿及制 品销售; 装卸搬 运; 物料搬运装备 制造; 国内贸易代 理; 技术服务、技 术开发、技术咨 询、技术交流、技 术转让、技术推 广; 信息咨询服务 (不含许可类信 息咨询服务); 有 色金属压延加工	2,000,000.00	1,290,597.39	1,154,869.35	1,300,701.88	1,154,869.35

		(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。					
--	--	--------------------------------	--	--	--	--	--

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

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
市场竞争风险	目前,连云港地区的保税仓储企业较为集中的区域主要为连云港金港湾国际物流园区以及综合保税区内。连云港地区亦有海关特殊监管区外的其他保税仓库。在复杂多变的经济环境之下, 竞争也较为激烈。公司将秉承“专业服务、全心全意”的企业宗旨, 以方便、快捷、安全的现代化物流质量, 为国内外客户提供持续满意的专业服务, 增强核心竞争力。稳固老客户, 保持老客户的市场地位; 积极开发新客户、新货源, 不断提升自身服务水准, 加大公司影响力, 以应对市场竞争。
仓储安全风险	仓储行业对于货物存放的安全性要求非常高, 因管理不善导致货物毁损的, 仓储企业将负有相应的赔偿责任。公司已通过建立、健全存储货物质量标准, 来提高货品存放环保和安全水平。同时, 公司也采取了购买财产保险等保障措施。
行业政策风险	监管区政策法规对该业务将产生一定的影响。虽然公司拥有较为丰富的业务经验和较为完善的服务体系, 但若相关监管政策发生重大变化仍可能对公司的业务发展产生影响。公司也将持续关注国家政策导向, 以国家战略、行业趋势与市场需求为引领, 及时把握各部门、地方政府关于出口加工区的最新部门规章、地方规定等信息, 密切与相关主管部门保持联系, 洞悉国家政策新规的前沿动态。
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

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 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

(一) 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）	20,000,000.00	20,000,000.00
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	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

1、江苏锦之捷国际货运代理公司与连云港东方农村商业银行股份有限公司猴嘴支行签订抵押合同和 保证合同，以许春侠、王军、李妮个人房地产为抵押，许春侠、王军、江苏锦达保税仓储股份有限公司提供担保，合同期限为2023年1月18日至2026年1月10日，借款金额5,000,000.00元； 2、江苏锦之捷国际货运代理公司与中国银行股份有限公司连云港经济技术开发区支行签订抵押合同 和保证合同，以王军、李妮个人房地产为抵押，许春侠、王军、李妮、江苏锦达保税仓储股份有限公司提供担保，合同期限为2023年3月10日至2024年3月6日，借款金额5,000,000.00元； 3、江苏锦之捷国际货运代理有限公司与南京银行股份有限公司连云港分行签订借款合同和保证合同，以王军、李妮、许春侠、江苏锦达保税仓储股份有限公司提供担保，合同期限为2023年7月12日至2024年7月11日，借款金额10,000,000.00元；

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

2023 年 1 月 4 日，公司第三届董事会第十次会议审议《江苏锦达保税仓储股份有限公司预计 2023 年日常性关联交易》，江苏锦之捷国际货运代理有限公司向银行申请授信以及向非银行金融机构申请借款，母公司江苏锦达保税仓储股份有限公司、 股东许春侠、王军、王晓燕、王玉及其亲属全部或部分提供连带责任担保，贷款金额共计 40,000,000.00 元，该议案经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，报告期内实际发生担保金额为 20,000,000.00 元。

(二) 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

(三) 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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	95,000,000.00	65,000,000.00
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
对外投资		
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：

1. 公司在 2023 年度因加大市场开发力度，发生日常性关联交易金额为 65,000,000.00 元，关联方许春侠、王军、李妮为江苏锦达保税仓储股份有限公司及授信提供担保。许春侠、王军、李妮、江苏锦达保税仓储股份有限公司为其全资子公司江苏锦之捷国际货运代理有限公司向银行申请授信提供担保。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五)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	房屋及建筑	抵押	35,929,069.24	20.24%	向银行申请贷款抵押给银行
无形资产(土地使用权)	土地使用权	抵押	18,413,072.75	10.37%	向银行申请贷款抵押给银行
总计	-	-	54,342,141.99	30.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押事项对本公司正常生产经营活动未产生影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 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	10,079,100	30.09%	2,800,000	12,879,100	35.48%
	其中：控股股东、实际控制人	6,640,200	19.82%	0	6,640,200	19.82%
	董事、监事、高管	82,900	0.25%	0	82,900	0.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,420,900	69.91%	0	23,420,900	64.52%
	其中：控股股东、实际控制人	23,172,200	69.17%	0	23,172,200	63.84%
	董事、监事、高管	248,700	0.74%	0	248,700	0.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		33,500,000.00	-	2,800,000	36,300,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 27 日完成股票定向发行，新增股份在全国股转系统内挂牌并公开转让，新增股东东吴证券股份有限公司，持股数 40 万股，新增股东江苏连云港国际物流园投资有限公司，持股数 240 万股。

(三) 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	许春侠	18,085,400	0	18,085,400	49.82%	18,085,400	0	0	0
2	王军	6,782,400	0	6,782,400	18.68%	5,086,800	1,695,600	0	0
3	王晓燕	4,944,600	0	4,944,600	13.62%	0	4,944,600	0	0
4	连云港 磐裕投 资合伙 企业（ 有限合 伙）	3,356,000	0	3,356,000	9.25%	0	3,356,000	0	0
5	江苏连 云港国 际物流 园投资 有限公司	0	2,400,000	2,400,000	6.61%	0	2,400,000	0	0
6	东吴证 券股份 有限公司	0	400,000	400,000	1.10%	0	400,000	0	0
7	王玉	331,600	-	331,600	0.91%	248,700	82,900	0	0
合计		33,500,000.00	2,800,000.00	36,300,000	100%	23,420,900	12,879,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东许春侠与王军系母子关系，与王晓燕系母女关系。王晓燕持有连云港磐裕投资合伙企业（有限合伙）出资额 184.25 万元，所占比例 55%；王军持有连云港磐裕投资合伙企业（有限合伙）出资额 83.75 万元，所占比例 25%。

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

公司控股股东为许春侠，实际控制人为许春侠、王军、王晓燕，一致行动人为许春侠、王军、王晓燕，共同直接持有公司 29,812,400 股的股份，占总股本的 82.13%，且上述三人签署了《一致行动人协议》。

许春侠，女，中国国籍，无境外永久居留权，1949 年 12 月出生，大专学历。1965 年至 1971 年工作于江苏南京生产建设兵团；1972 年至 1985 年任徐州新沂市中医院药剂师；1985 年至 1987 年任中国外运连云港分公司集装箱业务科科长；1988 年至 1990 年由中外运公司外派至北京国防大学进修 2 年；1991 至 1994 年任中外运连云港公司女工主任；1995 年至 2000 年中外运连云港公司进口部业务经理；2000 年 12 月退休；2005 年 4 月至今任江苏锦之捷国际货运代理有限公司执行董事和法人代表；2018 年 12 月至今任锦达保税董事长。

王军，男，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年 12 月出生，本科学历。1994 年 10 月～2000 年 10 月，任中国外运股份有限公司连云港分公司业务主管，2000 年 11 月～2009 年 11 月，任江苏锦之捷国际货运代理有限公司总经理，2009 年 11 月～2014 年 12 月，任锦达有限总经理，2014 年 12 月至今任锦达保税董事、总经理，2014 年 1 月至今兼任连云港文晟供应链管理有限公司监事。

王晓燕，女，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 11 月出生，大专学历，EMBA 硕士在读，中级会计师，并购交易师。1997 年 7 月～2001 年 6 月，任连云港车辆段专项会计，2001 年 6 月～2006 年 3 月，任亚欧大陆桥国际商运股份有限公司专项主管会计，2006 年 3 月～2007 年 8 月，任连云港三源物流有限公司财务部经理，2007 年 8 月～2011 年 11 月，任亚欧大陆桥国际商运股份有限公司财务部副部长，兼任连云港三源物流有限公司财务部经理，2011 年 11 月～2014 年 11 月，任亚欧大陆桥国际商运股份有限公司仓储部副经理，2014 年 12 月至 2019 年 10 月 23 日任锦达保税董事、财务总监，2015 年 8 月至 2019 年 10 月 23 日任锦达保税董事、财务总监、副总经理，2019 年 5 月 8 日至 2019 年 10 月 23 日，任锦达保税董事会秘书；2014 年 1 月至今兼任连云港文晟执行董事，2006 年 10 月至今兼任锦之捷监事，2017 年 12 月至今兼任宁波文晟执行董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2024 年 2 月 10 日	2023 年 4 月 27 日	5	2,800,000	东吴证券股份有限公司 江苏连云港国际物流园投资有限公司	/	14,000,000.00	补充公司流动资金

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023 年 2 月 10 日	14,000,000.00	14,004,754.14	否	/	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司于 2023 年 2 月 10 日召开第三届董事会第十一次会议、2023 年 2 月 26 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于<江苏锦达保税仓储股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，公司定向发行股票 2,800,000 股，发行价格为每股人民币 5.00 元，募集资金总额为人民币 14,000,000.00 元，利息收入 4,953.93 元，使用募集资金合计总额 14,004,953.93 元，实际使用总额 14,004,754.14 元，其中：支付铁路包干运费 12,009,408.42 元，支付车辆运输费 1,995,345.72 元，截至 2023 年 12
--

月 7 日，公司募集资金专用账户南京银行股份有限公司连云港连云支行余额 199.79 元，公司将余额全部转入基本账户并办理了销户手续。上述募集资金专项账户注销后，公司与东吴证券股份有限公司、南京银行股份有限公司连云港连云支行的《募集资金三方监管协议》随之终止。

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

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
2023 年 5 月 18 日	1.4	0	0
合计	1.4	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 18 日 2022 年年度股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 31,706,857.84 元，母公司未分配利润为 16,999,684.76 元。本次权益分派共计派发现金红利 5,082,000.00 元。本次权益分派权益登记日为 2023 年 6 月 2 日，除权除息日为 2023 年 6 月 5 日，已实施完毕。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.0	0	3

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				
许春侠	董事长、董事	女	1949 年 12 月	2023 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 20 日	18,085,400	0	18,085,400	49.82%
王军	董事、总经理	男	1974 年 12 月	2023 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 20 日	6,782,400	0	6,782,400	18.68%
王玉	董事、副总经理	男	1984 年 1 月	2023 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 20 日	331,600	0	331,600	0.91%
刘曙光	董事	男	1981 年 10 月	2023 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 20 日	0	0	0	0%
郭引	董事	女	1986 年 10 月	2023 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 20 日	0	0	0	0%
许夏雪松	监事、监事会主席	男	1991 年 2 月	2023 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 20 日	0	0	0	0%
罗政	职工代表监事	男	1988 年 10 月	2023 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 20 日	0	0	0	0%
陈军	监事	男	1980 年 5 月	2032 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 20 日	0	0	0	0%
苗鹏	财务负责人	男	1979 年 2 月	2023 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 20 日	0	0	0	0%
朱蓓蓓	董事会秘书	女	1984 年 12 月	2023 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 20 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，许春侠与王军系母子关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘静	监事、监事会主席	离任	无	辞去监事
许夏雪松	监事	新任	监事、监事会主席	聘任
陈军	无	新任	监事	聘任

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

许夏雪松，男，中国国籍，无境外永久居留权。1991年2月4日出生，2012年9月1日至2014年4月20日，任职江苏锦达保税仓储股份有限公司仓储部保管员，2014年5月1日至2017年12月15日任职江苏锦之捷国际货运代理有限公司操作部外勤，2018年1月10日至2022年6月20日任职江苏锦达保税仓储股份有限公司客服部副经理，2022年7月1日至2022年10月10日任职连云港文晟供应链管理有限公司市场部经理，2022年10月10日至今任职连云港文晟供应链管理有限公司市场部经理、公司监事。 陈军，男，中国国籍，无境外永久居留权。1980年5月出生，毕业于扬州大学工商管理专业。1997年12月至2001年12月于上海83460部队服役；2002年1月至2016年12月任职于连云港海关机关服务中心；2017年1月至2022年2月，任职于连云港泽嘉国际货运代理有限公司，2022年3月任职江苏锦达保税仓储股份有限公司仓储部主管；2022年6月任职江苏锦达保税仓储股份有限公司综合部副经理。

(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	12	0	2	10
生产人员	20	3	0	23
销售人员	0	0	0	0
技术人员	15	0	0	15
财务人员	4	1	0	5
客服人员	35	0	17	18
员工总计	86	4	19	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	20
专科	28	25
专科以下	32	25

员工总计	86	71
------	----	----

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

公司建立了完整的薪酬制度，根据员工发展阶段及岗位类型制定培训计划，报告期内无离退休人员。

(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》等相关法律法规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业务规则的要求，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，严格按照已修订的相关制度及相关法律法规，履行各自的权利和义务。各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。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。

截至报告期末，未出现违法、违规现象，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

公司业务、人员、资产、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务流程模式和直接面向市场、独立经营的能力及抗风险能力。

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东不存在依赖关系。公司拥有完整的业务体系，

建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东和实际控制人超越公司股东大会和董事会做出人事任免的情形；公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度。公司在银行单独开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

- 1、挂牌公司不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；
- 2、挂牌公司出纳人员不存在兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作；

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	苏亚金审[2024]43 号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14-16 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄文军	丁元树
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14 万元	

审计报告正文：

审计报告

苏亚金审[2024]43 号

江苏锦达保税仓储股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了江苏锦达保税仓储股份有限公司（以下简称江苏锦达保税）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏锦达保税 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于江苏锦达保税，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

江苏锦达保税管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江苏锦达保税 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估江苏锦达保税的持续经营能力，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江苏锦达保税、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏锦达保税的财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏锦达保税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江苏锦达保税不能持续经营。

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

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

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

苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄文军

中国注册会计师：丁元树

中国 连云港市

二〇二四年四月二十四日

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（1）	12,656,363.47	7,514,665.85
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（2）	0.00	770,000.00
应收账款	五（3）	24,045,134.46	22,508,611.02
应收款项融资			
预付款项	五（4）	33,929,302.61	33,044,781.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（5）	910,770.86	1,046,468.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		33,698.14	
流动资产合计		71,575,269.54	64,884,527.14
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			
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	五（6）	66,682,219.90	71,543,021.28
在建工程	五（7）	14,445,551.32	2,790,863.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（8）		293,863.06
无形资产	五（9）	18,782,890.67	19,332,728.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（10）	181,491.60	402,720.11
递延所得税资产	五（11）	496,241.04	407,701.18
其他非流动资产	五（12）	5,335,221.00	
非流动资产合计		105,923,615.53	94,770,897.55
资产总计		177,498,885.07	159,655,424.69
流动负债：			

短期借款	五（13）	31,065,511.11	73,102,437.50
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	五（14）	1,200,000.00	0
应付账款	五（15）	12,875,894.63	9,582,514.67
预收款项			
合同负债			
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（16）	1,108,411.14	1,019,059.35
应交税费	五（17）	8,317,439.46	7,223,700.03
其他应付款	五（18）	138,547.81	383,390.64
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			
其他流动负债			
流动负债合计		54,705,804.15	91,311,102.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（19）	33,999,222.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（20）		234,113.43
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,999,222.50	234,113.43
负债合计		88,705,026.65	91,545,215.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（21）	36,300,000.00	33,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五（22）	11,049,056.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（23）	3,437,892.75	2,903,351.23
一般风险准备			
未分配利润	五（24）	38,006,909.06	31,706,857.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		88,793,858.42	68,110,209.07
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		88,793,858.42	68,110,209.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		177,498,885.07	159,655,424.69

法定代表人：许春侠

主管会计工作负责人：苗鹏

会计机构负责人：陈心娅

(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		9,064,037.41	3,628,213.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			670,000.00
应收账款	十三（1）	20,153,327.55	13,785,649.00
应收款项融资			
预付款项		11,140,477.89	10,577,347.15
其他应收款	十三（2）	477,143.80	461,023.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		40,834,986.65	29,122,233.25
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	十三（3）	21,317,836.72	9,317,836.72
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		66,514,388.50	71,247,945.00
在建工程		14,445,551.32	2,790,863.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			293,863.06
无形资产		18,782,890.67	19,332,728.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		181,491.60	402,720.11
递延所得税资产		293,869.14	204,427.86
其他非流动资产		5,335,221.00	
非流动资产合计		126,871,248.95	103,590,384.67
资产总计		167,706,235.60	132,712,617.92
流动负债：			
短期借款		16,047,025.00	46,067,405.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,897,781.02	8,033,984.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		818,839.81	859,847.40
应交税费		6,757,024.16	5,755,338.90
其他应付款		23,657,682.81	18,358,892.52
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			
其他流动负债			
流动负债合计		59,178,352.80	79,075,468.50
非流动负债：			
长期借款		29,012,375.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			234,113.43
长期应付款		12,000,000.00	
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			
非流动负债合计		41,012,375.00	234,113.43
负债合计		100,190,727.80	79,309,581.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,300,000.00	33,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,049,056.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,437,892.75	2,903,351.23
一般风险准备			
未分配利润		16,728,558.44	16,999,684.76
所有者权益（或股东权益）合计		67,515,507.80	53,403,035.99
负债和所有者权益（或股东权益）合计		167,706,235.60	132,712,617.92

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五（25）	159,904,732.51	143,882,689.85
其中：营业收入		159,904,732.51	143,882,689.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,164,071.33	132,167,600.86
其中：营业成本	五（25）	133,193,212.87	120,063,162.02
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（26）	161,702.58	156,242.33

销售费用			
管理费用	五（27）	8,694,282.28	7,628,823.32
研发费用	五（28）	1,069,792.35	767,253.48
财务费用	五（29）	3,045,081.25	3,552,119.71
其中：利息费用		3,196,781.81	3,754,776.37
利息收入		51,489.70	15,989.96
加：其他收益	五（30）	728,109.89	760,774.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五（31）	388.00	
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（32）	-259,303.45	-141,866.04
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（33）	-2,888.84	55,256.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,206,966.78	12,389,254.44
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,206,966.78	12,389,254.44
减：所得税费用	五（34）	2,290,374.04	2,069,754.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,916,592.74	10,319,500.15
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）		11,916,592.74	10,319,500.15
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,916,592.74	10,319,500.15
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		11,916,592.74	10,319,500.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,916,592.74	10,319,500.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.31

法定代表人：许春侠 主管会计工作负责人：苗鹏 会计机构负责人：陈心娅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三（4）	113,603,588.52	87,558,230.27
减：营业成本	十三（4）	95,690,809.45	71,263,583.87
税金及附加		114,798.37	115,294.62
销售费用			
管理费用		7,703,077.11	6,779,267.25
研发费用		1,069,792.35	767,253.48
财务费用		1,993,209.92	2,131,776.70
其中：利息费用		2,138,772.25	2,416,321.01
利息收入		39,513.57	9,418.61
加：其他收益		619,312.62	507,738.70
投资收益（损失以“-”号填列）		388.00	
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）		-357,765.12	68,982.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,888.84	55,256.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,290,947.98	7,133,032.42
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,290,947.98	7,133,032.42
减：所得税费用		1,945,532.78	1,852,158.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,345,415.20	5,280,874.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,345,415.20	5,280,874.29
（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		5,345,415.20	5,280,874.29
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		168,903,259.33	150,812,360.62
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（35）	2,078,389.88	2,513,965.54
经营活动现金流入小计		170,981,649.21	153,326,326.16
购买商品、接受劳务支付的现金		126,999,449.29	123,193,508.23
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		9,854,289.34	9,922,262.37
支付的各项税费		2,524,850.64	2,710,936.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（35）	7,312,216.26	4,807,967.00
经营活动现金流出小计		146,690,805.53	140,634,673.72
经营活动产生的现金流量净额		24,290,843.68	12,691,652.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		388.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	95,000.00
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			
投资活动现金流入小计		509,388.00	95,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,015,097.72	5,502,677.37
投资支付的现金		500,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		18,515,097.72	5,502,677.37
投资活动产生的现金流量净额		-18,005,709.72	-5,407,677.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,000,000.00	
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		94,000,000.00	83,200,000.00
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		108,000,000.00	83,200,000.00
偿还债务支付的现金		102,020,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,288,409.18	8,765,207.33
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		150,943.39	84,905.66
筹资活动现金流出小计		110,459,352.57	98,850,112.99
筹资活动产生的现金流量净额		-2,459,352.57	-15,650,112.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,916.23	303,626.88
五、现金及现金等价物净增加额		3,941,697.62	-8,062,511.04
加：期初现金及现金等价物余额		7,514,665.85	15,577,176.89
六、期末现金及现金等价物余额		11,456,363.47	7,514,665.85

法定代表人：许春侠 主管会计工作负责人：苗鹏 会计机构负责人：陈心娅

(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		114,575,239.71	93,914,597.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,957,616.48	511,530.37
经营活动现金流入小计		120,532,856.19	94,426,127.38
购买商品、接受劳务支付的现金		88,799,177.07	67,344,215.36
支付给职工以及为职工支付的现金		8,410,596.09	8,762,980.19
支付的各项税费		1,675,590.73	1,849,312.80
支付其他与经营活动有关的现金		3,954,321.07	4,365,455.82
经营活动现金流出小计		102,839,684.96	82,321,964.17
经营活动产生的现金流量净额		17,693,171.23	12,104,163.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		388.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	95,000.00
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			
投资活动现金流入小计		509,388.00	95,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,010,996.48	5,502,677.37
投资支付的现金		500,000.00	
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		18,510,996.48	5,502,677.37
投资活动产生的现金流量净额		-18,001,608.48	-5,407,677.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,000,000.00	
取得借款收到的现金		74,000,000.00	63,200,000.00
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		88,000,000.00	63,200,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	67,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,220,701.29	7,431,445.40
支付其他与筹资活动有关的现金		150,943.39	
筹资活动现金流出小计		82,371,644.68	74,631,445.40
筹资活动产生的现金流量净额		5,628,355.32	-11,431,445.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,905.99	303,343.77
五、现金及现金等价物净增加额		5,435,824.06	-4,431,615.79
加：期初现金及现金等价物余额		3,628,213.35	8,059,829.14
六、期末现金及现金等价物余额		9,064,037.41	3,628,213.35

(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	33,500,000.00								2,903,351.23		31,706,857.84		68,110,209.07
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	33,500,000.00								2,903,351.23		31,706,857.84		68,110,209.07
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	2,800,000.00			11,049,056.61					534,541.52		6,300,051.22		20,683,649.35
（一）综合收益总额											11,916,592.74		11,916,592.74
（二）所有者投入和减少 资本	2,800,000.00			11,049,056.61									13,849,056.61
1. 股东投入的普通股	2,800,000.00			11,049,056.61									13,849,056.61
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								534,541.52		-5,616,541.52		-5,082,000.00	
1. 提取盈余公积								534,541.52		-534,541.52			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,082,000.00		-5,082,000.00	
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	36,300,000.00			11,049,056.61					3,437,892.75		38,006,909.06		88,793,858.42
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

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	33,500,000.00								2,375,263.80		26,940,445.12		62,815,708.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,500,000.00								2,375,263.80		26,940,445.12		62,815,708.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									528,087.43		4,766,412.72		5,294,500.15
（一）综合收益总额											10,319,500.15		10,319,500.15
（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									528,087.43		-5,553,087.43		-5,025,000.00
1. 提取盈余公积									528,087.43		-528,087.43		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-5,025,000.00		-5,025,000.00
（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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	33,500,000.00								2,903,351.23		31,706,857.84		68,110,209.07

法定代表人：许春侠

主管会计工作负责人：苗鹏

会计机构负责人：陈心娅

(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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	33,500,000.00								2,903,351.23		16,999,684.76	53,403,035.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,500,000.00								2,903,351.23		16,999,684.76	53,403,035.99
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	2,800,000.00				11,049,056.61				534,541.52		-271,126.32	14,112,471.81
（一）综合收益总额											5,345,415.20	5,345,415.20
（二）所有者投入和减少资本	2,800,000.00				11,049,056.61							13,849,056.61
1．股东投入的普通股	2,800,000.00				11,049,056.61							13,849,056.61
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									534,541.52		-5,616,541.52	-5,082,000.00
1．提取盈余公积									534,541.52		-534,541.52	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-5,082,000.00	-5,082,000.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,300,000.00				11,049,056.61				3,437,892.75		16,728,558.44	67,515,507.80

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	33,500,000.00								2,375,263.80		17,271,897.90	53,147,161.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,500,000.00								2,375,263.80		17,271,897.90	53,147,161.70

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									528,087.43		-272,213.14	255,874.29
（一）综合收益总额											5,280,874.29	5,280,874.29
（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									528,087.43		-5,553,087.43	-5,025,000.00
1．提取盈余公积									528,087.43		-528,087.43	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-5,025,000.00	-5,025,000.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,500,000.00								2,903,351.23		16,999,684.76	53,403,035.99

江苏锦达保税仓储股份有限公司

2023 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

江苏锦达保税仓储股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为江苏锦达保税仓储服务有限公司。2014年12月，江苏锦达保税仓储服务有限公司整体变更为股份有限公司，业已取得连云港市市场监督管理局核发的统一社会信用代码91320700693346687F号《营业执照》。公司注册地址：中国（江苏）自由贸易试验区连云港片区经济技术开发区综合保税区云杉路9号；法定代表人：许春侠；注册资本：人民币3630万元。

江苏锦达保税仓储服务有限公司原注册资本3,000万元，2014年11月根据股东会决议及修改后的章程，江苏锦达保税仓储服务有限公司增资人民币334万元，由新股东连云港磐裕投资合伙企业(有限合伙)以货币资金增资，增资后注册资本变更为3,334万元。2014年12月江苏锦达保税仓储服务有限公司整体变更为股份有限公司，净资产折股比例是1.0048:1，注册资本为人民币3350万元，总股本为33,500,000股(每股面值人民币1元)，各股东股权持股比例不变。

2015年5月28日，公司取得股转系统函[2015]2287号关于同意江苏锦达保税仓储股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，公司于2015年6月10日正式挂牌，股份代码832627。

2018年7月，公司收购关联企业江苏锦之捷国际货运代理有限公司，持有其100%股权。

2018年12月，根据股东会和董事会决议，许春侠通过继承方式持有原股东王国瑞股份18,085,400.00股，法定代表人变更为许春侠。

2023年2月10日召开的第三届董事会第十一次会议、2023年2月16日召开的2023年第二次临时股东大会的决议和修改后章程的规定，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查同意，公司以定向增发方式向东吴证券股份有限公司、江苏连云港国际物流园投资有限公司等2名特定对象发行股份合计280万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币5元，均为现金认购，变更后股本为3630万元。

公司经营范围：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：报关业务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国际货物运输代理；国内货物运输代理；国内集装箱货物运输代理；装卸搬运；物料搬运装备制造；供应链管理服务；国内贸易代理；食品销售（仅销售预包装食品）；日用品批发；木材销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；信

息系统集成服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；土地使用权租赁；特种设备出租；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；道路货物运输站经营；有色金属压延加工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（2）公司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差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②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，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债券或承担其他债务支付的佣金、手续费等费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的手续费、佣金等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）统一会计政策和会计期间

1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

4. 报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

① 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外

币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

九、金融工具

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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分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其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计

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

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

科目名称	组合名称	计提方法
应收票据	组合1：银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备
	组合2：商业承兑汇票组合	对于划分为商业承兑汇票的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款	组合1：非关联方风险组合	对于划分为非关联方客户组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款（逾期）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。公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满12个月为1年，不足1年仍按1年计算。
	组合2：关联方客户组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备
其他应收款	组合1：非关联方往来组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

科目名称	组合名称	计提方法
	组合2：关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之六同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

（1）通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

（2）投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(4) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.5-19
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
电子及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

十二、在建工程

(一) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十三、借款费用

(一) 借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(二) 借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十四、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发的无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，将研发项目开发阶段的能可靠计量的、能直接归属于某项产品的人工费用予以资本化，确认为无形资产，其他间接费用直接计入当期损益。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(月)	年摊销率(%)
土地使用权	574-594	2.02-2.09
专利技术	120	10
软件	120	10

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十五、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、使用寿命有限的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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）

与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十六、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十九、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

二十一、收入确认

（一）收入确认的原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

(二) 具体的收入确认政策

公司营业收入主要包括仓储及配套服务、代理运输服务收入和委托加工收入，其具体确认方法如下：

1. 仓储及配套服务收入

仓储及配套服务的结果能够可靠估计的，同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量，确认提供仓储及配套服务收入，即按公司为客户提供的仓储期间、占用的空间及货物重量等参数结合双方签订的合作协议，确定仓储收入；按已完成的代理业务确认代理收入。

2. 货运代理服务收入

在资产负债表日提供货运代理服务的结果能够可靠估计的,同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入公司、交易的进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量，确认货运代理服务收入。货运代理服务收入按照双方签订的协议，通过对账等方式核实无误后确认收入。货运代理收入分为包干费收入和代理收入，包干费收入按照代理费用、运输费用、其他费用等费用的合计确认收入，代理收入以为客户安排运输物品所收取的代理费用确认为收入。

3. 委托加工收入

公司签订的委托加工合同对委托加工的业务内容有进行约定，当委托加工活动结束且加工的产品达到委托方与代理方约定的验收标准时，按照合同约定开具相应单据同时确认委托加工收入。

二十二、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 2.该成本增加了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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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该资产在转回日的账面价值。

二十三、政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（一）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（二）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

- 2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、主要会计政策、会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	税率（销项税额）13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文：

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告2023年第6号）文件规定，2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。。根据上述文件子公司江苏锦之捷国际货运代理公司在报告期内享受小型微利企业所得税优惠。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,133.49	20,602.38
银行存款	11,448,229.98	7,494,063.47
其他货币资金	1,200,000.00	
合计	12,656,363.47	7,514,665.85

其他货币资金说明：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		770,000.00
商业承兑汇票		
合计		770,000.00

- （2）期末公司无质押的应收票据。
- （3）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- （4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,312,257.38	23,693,274.75
1-2 年		
2-3 年		

账龄	期末余额	期初余额
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	31,980.21	31,980.21
合计	25,344,237.59	23,725,254.96
减：坏账准备	1,299,103.13	1,216,643.94
净额	24,045,134.46	22,508,611.02

（2）按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,344,237.59	100.00	1,299,103.13	5.13	24,045,134.46
其中：非关联方风险组合	25,344,237.59	100.00	1,299,103.13	5.13	24,045,134.46
关联方组合					
合计	25,344,237.59	100.00	1,299,103.13	5.13	24,045,134.46

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,725,254.96	100.00	1,216,643.94	5.13	22,508,611.02
其中：非关联方风险组合	23,725,254.96	100.00	1,216,643.94	5.13	22,508,611.02
关联方组合					
合计	23,725,254.96	100.00	1,216,643.94	5.13	22,508,611.02

按单项计提坏账准备：无

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	25,282,056.36	1,264,102.82	5.00	23,693,274.75	1,184,663.73	5.00
逾期 1 年以内	30,201.02	3,020.10	10.00			
逾期 1-2 年						
逾期 2-3 年						
逾期 3 年以上	31,980.21	31,980.21	100.00	31,980.21	31,980.21	100.00
合计	25,344,237.59	1,299,103.13	5.13	23,725,254.96	1,216,643.94	5.13

（3）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

应收账款坏账准备	1,216,643.94	82,459.19				1,299,103.13
合计	1,216,643.94	82,459.19				1,299,103.13

(4) 应收账款前五名列示

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	6,383,625.02	25.19	319,181.25
客户六	6,086,883.15	24.02	304,344.16
客户二	4,068,027.36	16.05	203,401.37
客户四	2,112,551.33	8.34	105,627.57
客户五	842,181.58	3.32	42,109.08
合计	19,493,268.44	76.92	974,663.43

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,872,121.13	99.82	33,043,781.84	99.99
1-2 年	56,181.48	0.18	1,000.00	0.01
2-3 年	1,000.00			
3 年以上				
合计	33,929,302.61	100.00	33,044,781.84	100.00

(2) 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

(3) 本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额29,461,883.07元，占预付款项期末余额合计数的比例86.83%。

5. 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	910,770.86	1,046,468.43
合计	910,770.86	1,046,468.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	654,233.43	445,585.74
1-2 年	2,499.00	580,000.00
2-3 年	410,000.00	
3-4 年		200,000.00
4-5 年	200,000.00	101,040.00
5 年以上	141,340.00	40,300.00
合计	1,408,072.43	1,366,925.74
减：坏账准备	497,301.57	320,457.31

净额	910,770.86	1,046,468.43
----	------------	--------------

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂支款	1,319,970.44	1,236,839.00
备用金、押金	16,277.34	52,240.00
代付款项	13,024.00	54,607.00
其他	58,800.65	23,239.74
合计	1,408,072.43	1,366,925.74
减：坏账准备	497,301.57	320,457.31
净额	910,770.86	1,046,468.43

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	22,279.29	298,178.02		320,457.31
期初余额在本期				
——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	10,432.38	166,411.88		176,844.26
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	32,711.67	464,589.90		497,301.57

④本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	320,457.31	176,844.26				497,301.57
合计	320,457.31	176,844.26				497,301.57

⑤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	期末账面余额	账龄	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备金额
中创物流（连云港）有限公司	应收暂支款	300,000.00	2-3 年	21.31	90,000.00
连云港拓瑞报关有限公司	应收暂支款	245,816.44	1 年以内	17.46	12,290.82
中国外运陆桥运输有限公司	应收暂支款	300,000.00	100,000.00 元 2-3 年， 200,000.00 元 4-5 年	21.31	230,000.00

中国连云港外轮代理有限公司	应收暂支款	170,000.00	1 年以内	12.07	8,500.00
亚东供应链管理（连云港）有限公司	应收暂支款	150,315.00	1 年以内	10.68	7,515.75
合计		1,166,131.44		82.83	348,306.57

6. 固定资产

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	66,682,219.90	71,543,021.28
固定资产清理		
合计	66,682,219.90	71,543,021.28

（2）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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	78,739,559.88	7,388,535.37	5,618,582.45	3,115,775.68	94,862,453.38
2. 本期增加金额		130,088.49		384,571.87	514,660.36
(1)购置		130,088.49		384,571.87	514,660.36
3. 本期减少金额			217,094.00		217,094.00
(1)处置或报废			217,094.00		217,094.00
4. 期末余额	78,739,559.88	7,518,623.86	5,401,488.45	3,500,347.55	95,160,019.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,039,667.66	4,198,129.40	3,406,041.96	2,675,593.08	23,319,432.10
2. 本期增加金额	3,876,064.31	913,474.04	95,684.58	479,385.37	5,364,608.30
(1)计提	3,876,064.31	913,474.04	95,684.58	479,385.37	5,364,608.30
3. 本期减少金额			206,240.56		206,240.56
(1)处置或报废			206,240.56		206,240.56
4. 期末余额	16,915,731.97	5,111,603.44	3,295,485.98	3,154,978.45	28,477,799.84
三、账面价值					
1. 期末账面价值	61,823,827.91	2,407,020.42	2,106,002.47	345,369.10	66,682,219.90
2. 期初账面价值	65,699,892.22	3,190,405.97	2,212,540.49	440,182.60	71,543,021.28

[注]：固定资产抵押情况详见附注五-37。

7. 在建工程

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,445,551.32	2,790,863.65
工程物资		
合计	14,445,551.32	2,790,863.65

（2）在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
5-6 号库消防工程	1,367,082.67		1,367,082.67	1,068,969.60		1,068,969.60
配电房工程	241,000.00		241,000.00	196,000.00		196,000.00
新能源电池材料数智化供应链基地工程	11,049,543.99		11,049,543.99	1,525,894.05		1,525,894.05
7-8 号库消防工程	1,419,920.06		1,419,920.06			
压球机设备	368,004.60		368,004.60			
合计	14,445,551.32		14,445,551.32	2,790,863.65		2,790,863.65

②在建工程变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例（%）
				转入固定资产	其他减少		
5-6 号库消防工程		1,068,969.60	298,113.07			1,367,082.67	
配电房工程		196,000.00	45,000.00			241,000.00	
新能源电池材料数智化供应链基地工程	2000 万	1,525,894.05	9,523,649.94			11,049,543.99	55.25%
7-8 号库消防工程			1,419,920.06			1,419,920.06	
压球机设备			368,004.60			368,004.60	
合计		2,790,863.65	11,654,687.67			14,445,551.32	

（续）

工程名称	工程进度（%）	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
新能源电池材料数智化供应链基地工程	55.25				金融机构借款及公司日常营运资金
合计					

8. 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	538,748.94	538,748.94
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	538,748.94	538,748.94
(1)租赁到期	538,748.94	538,748.94
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	244,885.88	244,885.88
2. 本期增加金额	293,863.06	293,863.06
（1）计提	293,863.06	293,863.06
3. 本期减少金额	538,748.94	538,748.94
(1)租赁到期	538,748.94	538,748.94

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额		
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		
三、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	293,863.06	293,863.06

9. 无形资产

项目	土地使用权	专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,418,602.00	58,490.57	433,628.33	24,910,720.90
2. 本期增加金额				
(1)购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	24,418,602.00	58,490.57	433,628.33	24,910,720.90
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,504,903.36	4,874.04	68,215.23	5,577,992.63
2. 本期增加金额	500,625.89	5,848.87	43,362.84	549,837.60
(1)计提	500,625.89	5,848.87	43,362.84	549,837.60
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,005,529.25	10,722.91	111,578.07	6,127,830.23
三、账面价值				
1. 期末账面价值	18,413,072.75	47,767.66	322,050.26	18,782,890.67
2. 期初账面价值	18,913,698.64	53,616.53	365,413.10	19,332,728.27

[注]：无形资产抵押情况详见附注五-37。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
房屋建筑物维修费用	402,720.11		221,228.51		181,491.60	
合计	402,720.11		221,228.51		181,491.60	

11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,796,404.70	449,101.18	1,537,101.25	384,275.31
未弥补亏损的所得税影响	188,559.44	47,139.86	93,703.48	23,425.87
合计	1,984,964.14	496,241.04	1,630,804.73	407,701.18

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	5,335,221.00	
合 计	5,335,221.00	

13. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、担保借款	31,000,000.00	73,000,000.00
应付利息	65,511.11	102,437.50
合 计	31,065,511.11	73,102,437.50

[注1] 江苏锦达保税仓储股份有限公司与交通银行股份有限公司连云港分行签订借款合同和保证合同，许春侠、王军提供担保，合同期限为2023年3月30日至2024年3月29日，借款金额6,000,000.00元。

[注2] 江苏锦达保税仓储股份有限公司与南京银行股份有限公司连云港分行签订抵押合同和保证合同，以江苏锦达保税仓储股份有限公司不动产抵押，王军、李妮、许春侠提供担保，合同期限为2023年6月26日至2024年6月25日，借款金额10,000,000.00元。

[注3] 江苏锦之捷国际货运代理公司与中国银行股份有限公司连云港经济技术开发区支行签订抵押合同和保证合同，以王军、李妮个人房地产为抵押，王军、李妮、许春侠、江苏锦达保税仓储股份有限公司提供担保，合同期限为2023年3月10日至2024年3月6日，借款金额5,000,000.00元。

[注4] 江苏锦之捷国际货运代理有限公司与南京银行股份有限公司连云港分行签订借款合同和保证合同，王军、李妮、许春侠、江苏锦达保税仓储股份有限公司提供担保，合同期限为2023年7月12日至2024年7月11日，借款金额10,000,000.00元。

14. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,200,000.00	

15. 应付账款

(1) 按项目性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
货款	12,588,009.63	9,378,348.03
工程设备款	287,885.00	204,166.64
合计	12,875,894.63	9,582,514.67

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:无

16. 应付职工薪酬

(1) 总体情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

一、短期薪酬	1,018,849.32	9,622,087.43	9,532,735.64	1,108,201.11
二、离职后福利—设定提存计划	210.03	627,500.57	627,500.57	210.03
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,019,059.35	10,249,588.00	10,160,236.21	1,108,411.14

(2) 短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,004,865.89	7,600,659.70	7,555,619.08	1,049,906.51
二、职工福利费		1,059,661.60	1,059,661.60	
三、社会保险费	76.49	384,395.63	384,395.63	76.49
其中：1. 医疗保险费	67.50	322,302.14	322,302.14	67.50
2. 工伤保险费	1.50	21,021.87	21,021.87	1.50
3. 生育保险费	7.49	41,071.62	41,071.62	7.49
四、住房公积金		262,314.00	262,314.00	
五、工会经费和职工教育经费	13,906.94	151,277.81	106,966.64	58,218.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		163,778.69	163,778.69	
合 计	1,018,849.32	9,622,087.43	9,532,735.64	1,108,201.11

(3) 离职后福利（设定提存计划）

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	202.50	608,510.09	608,510.09	202.50
二、失业保险费	7.53	18,990.48	18,990.48	7.53
三、企业年金缴费				
合 计	210.03	627,500.57	627,500.57	210.03

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	292,840.19	608,576.34
城市维护建设税	37,319.15	40,456.03
教育费附加	30,628.04	29,996.01
企业所得税	7,863,468.47	6,463,637.13
印花税	5,666.16	
代扣代缴个人所得税	87,517.44	81,034.52
合 计	8,317,439.45	7,223,700.03

18. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	138,547.81	383,390.64
合 计	138,547.81	383,390.64

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	1,937.36	10,409.40
应付暂收款	82,741.09	362,734.98
其他	53,869.36	10,246.26
合计	138,547.81	383,390.64

②期末公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

19. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、担保借款	33,980,000.00	
应付利息	19,222.50	
合 计	33,999,222.50	

[注1] 江苏锦达保税仓储股份有限公司与连云港东方农村商业银行股份有限公司开发区支行签订最高额抵押合同和保证合同，以江苏锦达保税仓储股份有限公司不动产抵押，许春侠、王军、李妮提供担保，其中：（1）合同期限为2023年10月24日至2026年7月16日，借款金额9,000,000.00元；（2）合同期限为2023年10月17日至2026年7月16日，借款金额20,000,000.00元，合计借款金额为29,000,000.00元。

[注2] 江苏锦之捷国际货运代理有限公司与连云港东方农村商业银行股份有限公司猴嘴支行签订借款合同和保证合同，以许春侠、王军、李妮个人房地产抵押，许春侠、王军、江苏锦达保税仓储股份有限公司提供担保，合同期限为2023年1月18日至2026年1月10日，借款金额5,000,000.00元，本期归还20,000.00元。

20. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁		234,113.43
合计		234,113.43

21. 股本

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	所占比例（%）			金额	所占比例（%）
许春侠	18,085,400.00	53.98			18,085,400.00	49.82
王军	6,782,400.00	20.25			6,782,400.00	18.69
王晓燕	4,944,600.00	14.76			4,944,600.00	13.62
连云港磐裕投资合伙企业(有限合伙)	3,356,000.00	10.02			3,356,000.00	9.25
王玉	331,600.00	0.99			331,600.00	0.91
东吴证券股份有限公司			400,000.00		400,000.00	1.10
江苏连云港国际物流园投资有限公司			2,400,000.00		2,400,000.00	6.61
合计	33,500,000.00	100.00	2,800,000.00		36,300,000.00	100.00

注：本期新增东吴证券股份有限公司和江苏连云港国际物流园投资有限公司两名股东，缴入人民币1400万元，其中新增注册资本人民币280万元，余额扣除发行费用后人民币11,049,056.61元计入资本公积（股本溢价）。本次出资已经苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年4月12日出具苏亚金验（2023）001号验资报告。

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		11,049,056.61		11,049,056.61
合计		11,049,056.61		11,049,056.61

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,903,351.23	534,541.52		3,437,892.75
合计	2,903,351.23	534,541.52		3,437,892.75

24. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	31,706,857.84	26,940,445.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	31,706,857.84	26,940,445.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,916,592.74	10,319,500.15
合并日江苏锦之捷国际货运代理有限公司未分配利润		
减：提取法定盈余公积	534,541.52	528,087.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,082,000.00	5,025,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	38,006,909.06	31,706,857.84

25. 营业收入、营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,478,981.39	133,193,212.87	143,875,332.71	120,063,162.02
其他业务	425,751.12		7,357.14	
合计	159,904,732.51	133,193,212.87	143,882,689.85	120,063,162.02

（2）主营业务收入情况（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
仓储及仓储配套费	112,661,299.22	92,613,773.54	88,907,727.56	72,796,505.01
委托加工费	2,164,971.85	2,103,610.41	4,601,981.61	1,558,407.81
货运代理费	44,652,710.32	38,475,828.92	50,365,623.54	45,708,249.20
合计	159,478,981.39	133,193,212.87	143,875,332.71	120,063,162.02

(3) 其他业务收入情况

其他业务类别/产品类别	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	423,666.23			
其他收入	2,084.89		7,357.14	
合计	425,751.12		7,357.14	

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	52,094,992.70	32.57
客户二	39,809,964.41	24.89
客户三	12,192,818.19	7.63
客户四	10,356,064.59	6.48
客户五	6,741,206.78	4.22
合计	121,195,046.67	75.79

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	79,401.75	78,359.97
教育费附加	56,954.99	55,924.10
印花税	8,275.01	11,933.92
车船使用税	12,782.83	9,024.34
其他	4,288.00	1,000.00
合计	161,702.58	156,242.33

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,384,520.57	3,318,442.77
业务招待费	1,187,302.88	940,060.02
中介机构服务费	490,408.93	466,833.03
汽车费用	400,413.74	414,577.16
办公费	601,136.43	568,361.69
折旧摊销	1,110,301.76	1,020,391.30
差旅费	578,583.49	213,408.77
保险费	167,163.37	60,972.96
会议会务费	16,731.38	3,564.36
低值易耗品	35,230.32	45,814.97
其他	722,489.41	576,396.29
合 计	8,694,282.28	7,628,823.32

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,015,909.63	743,459.20
研发设备折旧	53,882.72	23,794.28

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,069,792.35	767,253.48

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,196,781.81	3,754,776.37
减：利息收入	51,489.70	15,989.96
加：汇兑损失（减收益）	-115,917.21	-303,626.88
加：手续费支出	15,706.35	116,960.18
合 计	3,045,081.25	3,552,119.71

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	728,109.89	760,774.89	728,109.89
政府补助退回			
合 计	728,109.89	760,774.89	728,109.89

31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	388.00	
合 计	388.00	

32. 信用减值损失(损失以“-”列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-82,459.19	-89,846.19
其他应收款坏账损失	-176,844.26	-52,019.85
合 计	-259,303.45	-141,866.04

33. 资产处置收益(损失以“-”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
固定资产处置利得或损失	-2,888.84	55,256.60	-2,888.84
合 计	-2,888.84	55,256.60	-2,888.84

34. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,378,913.90	2,036,506.25
递延所得税费用	-88,539.86	33,248.04
合计	2,290,374.04	2,069,754.29

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,206,966.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,551,741.70
子公司适用不同税率的影响	-1,386,725.48
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	125,357.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,290,374.04

35. 合并现金流量表项目注释

（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
利息收入	51,489.70	15,989.96
政府补助收入	728,109.89	760,774.89
往来变动对现金流量的影响	1,298,790.29	1,737,200.69
合计	2,078,389.88	2,513,965.54

（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
费用性支出	4,164,229.63	3,244,174.28
金融机构手续费	15,706.35	116,960.18
往来变动对现金流量的影响	3,132,280.28	1,446,832.54
合计	7,312,216.26	4,807,967.00

36. 合并现金流量表补充资料

（1）合并现金流量表补充资料

期末余额	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	11,916,592.74	10,319,500.15
加：资产减值准备		
信用减值损失	259,303.46	141,866.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧等	5,658,471.36	3,435,781.87
无形资产摊销	549,837.60	543,848.02
长期待摊费用摊销	221,228.51	261,729.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,888.84	-55,256.60
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,196,781.81	3,754,776.37
投资损失	-388.00	
递延所得税资产减少	-88,539.86	33,248.04
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-1,774,650.09	-11,145,583.16
经营性应付项目的增加	4,349,317.31	5,401,741.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,290,843.68	12,691,652.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

期末余额	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,456,363.47	7,514,665.85
减：现金的期初余额	7,514,665.85	15,577,176.89
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	3,941,697.62	-8,062,511.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,456,363.47	7,514,665.85
其中：库存现金	8,133.49	20,602.38
可随时用于支付的银行存款	11,448,229.98	7,494,063.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,456,363.47	7,514,665.85

37. 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	35,929,069.24	已抵押给银行
无形资产(土地使用权)	18,413,072.75	已抵押给银行
货币资金	1,200,000.00	承兑汇票保证金
合计	55,542,141.99	

38. 外币资金性项目

(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	4,803.71	7.0827	34,023.24
其中：美元	4,803.71	7.0827	34,023.24

39. 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	728,109.89	760,774.89
合计	728,109.89	760,774.89

附注六、合并范围的变更

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

无

2. 报告期发生的非同一控制下企业合并

无

3. 其他原因的合并范围变动

本期新设立1家子公司, 徐州文晟供应链管理有限公司，持股比例100%。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
连云港文晟供应链管理有限公司	连云港	连云港	装卸搬运和仓储业	100		100	购买
宁波文晟国际物流有限公司	宁波	宁波	多式联运和运输代理业	80	20	100	设立
江苏锦之捷国际货运代理有限公司	连云港	连云港	国际运输代理业务	100		100	购买
徐州文晟供应链管理有限公司	徐州	徐州	国际运输代理业务	100		100	设立
张家港文晟国际物流有限公司	张家港	连云港	国际运输代理业务	100		100	设立

其他说明：宁波文晟国际物流有限公司、徐州文晟供应链管理有限公司和张家港文晟国际物流有限公司，江苏锦达保税仓储股份有限公司持有100%股权。宁波文晟国际物流有限公司和徐州文晟供应链管理有限公司已开始运营，张家港文晟国际物流有限公司尚未开始运营，江苏锦达保税仓储股份有限公司对上述3家公司尚未出资。

(2) 在合营安排或联营企业中的权益

无

附注八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，

并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2023年12月31日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额76.92%(2022年：84.97%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2023年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债均在1年以内到期，以未折现的现金流量按到期日列示情况见附注五相关科目。

(三) 市场风险

1.汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元），依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至2023年12月31日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

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	4,803.71	7.0827	34,023.24
其中：美元	4,803.71	7.0827	34,023.24

(3) 敏感性分析：

截止2023年12月31日，本公司各类美元金融资产较小，如果人民币对美元升值或贬值对本公司净利润影响较小。

2.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率

风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

- (1) 本年度公司无利率互换安排。
- (2) 截止2023年12月31日，本公司带息债务低于去年同期。

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比(%)
许春侠、王军、王晓燕母子(女)	82.13	82.13

2. 本公司的子公司情况

详见附注七. 1

3. 本公司合营和联营企业情况

无

4. 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
王玉	股东，本公司副总经理
李妮	实际控制人王军之配偶
梁辉	实际控制人王晓燕之配偶

5. 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许春侠、王军	江苏锦达保税仓储股份有限公司	6,000,000.00	2023 年 3 月 30 日	2024 年 3 月 29 日	否
许春侠、王军、李妮	江苏锦达保税仓储股份有限公司	9,000,000.00	2023 年 10 月 24 日	2026 年 7 月 16 日	否
许春侠、王军、李妮	江苏锦达保税仓储股份有限公司	20,000,000.00	2023 年 10 月 17 日	2026 年 7 月 16 日	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许春侠、王军、李妮	江苏锦达保税仓储股份有限公司	10,000,000.00	2023 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日	否
王军、许春侠、江苏锦达保税仓储股份有限公司	江苏锦之捷国际货运代理公司	5,000,000.00	2023 年 1 月 18 日	2026 年 1 月 10 日	否
王军、李妮、许春侠、江苏锦达保税仓储股份有限公司	江苏锦之捷国际货运代理公司	5,000,000.00	2023 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 6 日	否
王军、李妮、许春侠、江苏锦达保税仓储股份有限公司	江苏锦之捷国际货运代理公司	10,000,000.00	2023 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日	否

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	178.57 万元	147.68 万元

(3) 关联方资金拆借

本期无关联资金拆借。

6. 关联方应收应付款项

无

附注十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

公司在本报告期内无前期会计差错更正。

2. 其他事项

无

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	21,214,029.00	14,511,209.47
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	31,980.21	31,980.21
合计	21,246,009.21	14,543,189.68
减：坏账准备	1,092,681.66	757,540.68
净额	20,153,327.55	13,785,649.00

（2）按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,246,009.21	100.00	1,092,681.66	5.14	20,153,327.55
其中：非关联方风险组合	21,246,009.21	100.00	1,092,681.66	5.14	20,153,327.55
关联方组合					
合计	21,246,009.21	100.00	1,092,681.66	5.14	20,153,327.55

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,543,189.68	100.00	757,540.68	5.21	13,785,649.00
其中：非关联方风险组合	14,543,189.68	100.00	757,540.68	5.21	13,785,649.00
关联方组合					
合计	14,543,189.68	100.00	757,540.68	5.21	13,785,649.00

按单项计提坏账准备：无

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	21,214,029.00	1,060,701.45	5.00	14,511,209.47	725,560.47	5.00
逾期 1 年以内						
逾期 1-2 年						
逾期 2-3 年						
逾期 3 年以上	31,980.21	31,980.21	100.00	31,980.21	31,980.21	100.00
合计	21,246,009.21	1,092,681.66	5.14	14,543,189.68	757,540.68	5.21

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	757,540.68	335,140.98				1,092,681.66
合计	757,540.68	335,140.98				1,092,681.66

(4) 应收账款前五名列示

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	6,383,625.02	30.05	319,181.25
客户六	6,086,883.15	28.65	304,344.16
客户四	2,112,551.33	9.94	105,627.57
客户五	842,181.58	3.96	42,109.08
客户八	793,885.35	3.74	39,694.27
合计	16,219,126.43	76.34	810,956.33

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	477,143.80	461,023.75
合计	477,143.80	461,023.75

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	418,099.68	379,854.49
1-2 年	499.00	100,000.00
2-3 年	100,000.00	
3 年以上		
4-5 年		1,040.00
5 年以上	41,340.00	40,300.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	559,938.68	521,194.49
减：坏账准备	82,794.88	60,170.74
净额	477,143.80	461,023.75

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂支款	305,178.00	249,839.00
备用金、押金	16,277.34	22,440.00
子公司代垫款	190,000.00	203,239.74
其他	48,483.34	45,675.75
合计	559,938.68	521,194.49
减：坏账准备	82,794.88	60,170.74
净额	477,143.80	461,023.75

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	8,830.74	51,340.00		60,170.74
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,574.24	20,049.90		22,624.14
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,404.98	71,389.90		82,794.88

⑤本报告期无实际核销的其他应收款

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	期末账面余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备金额
宁波文晟国际物流有限公司	子公司代垫款	190,000.00	1 年以内	33.93	9,500.00
亚东供应链管理(连云港)有限公司	应收暂支款	150,315.00	1 年以内	26.84	7,515.75
中国外运陆桥运输有限公司	应收暂支款	100,000.00	2-3 年	17.86	30,000.00
新东方码头公司	应收暂支款	30,000.00	5 年以上	5.36	30,000.00
连云港经济技术开发区人民法院	应收暂支款	13,024.00	1 年以内	2.33	651.20
合计		483,339.00		86.32	77,666.95

3. 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	21,317,836.72		21,317,836.72	9,317,836.72		9,317,836.72
对联营、合营企业投资						
合计	21,317,836.72		21,317,836.72	9,317,836.72		9,317,836.72

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
连云港文晟供应链管理有限公司	4,972,006.76			4,972,006.76		
江苏锦之捷国际货运代理有限公司	4,345,829.96			4,345,829.96		
宁波文晟国际物流有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
徐州文晟供应链管理有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
张家港文晟国际物流有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	9,317,836.72	12,000,000.00		21,317,836.72		

[注]公司承诺2037年12月31日前对宁波文晟国际物流有限公司投资500万元，2053年6月6日前对徐州文晟供应链管理有限公司投资200万元，2027年6月28日前对张家港文晟国际物流有限公司投资500万元。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,177,837.40	95,690,809.45	87,550,873.13	71,263,583.87
其他业务	425,751.12		7,357.14	
合计	113,603,588.52	95,690,809.45	87,558,230.27	71,263,583.87

(2) 主营业务收入情况（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
仓储及配套服务	111,012,865.55	93,587,199.04	82,948,891.52	69,705,176.06
委托加工	2,164,971.85	2,103,610.41	4,601,981.61	1,558,407.81
合计	113,177,837.40	95,690,809.45	87,550,873.13	71,263,583.87

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	52,094,992.70	45.86
客户三	12,192,818.19	10.73
客户四	10,356,064.59	9.12
客户五	6,741,206.78	5.93
客户七	4,402,250.87	3.88
合计	85,787,333.13	75.52

附注十三、补充资料

1、非经常性损益项目明细表（收益+，损失-）

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,888.84	处置固定资产净损失
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	311,203.00	
非经常性损益合计（影响利润总额）	308,314.16	
减：所得税影响数	77,078.54	
非经常性损益净额（影响净利润）	231,235.62	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	231,235.62	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期加权平均净资产收益率(%)	本期每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.62	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.34	0.33	0.33

董事长：许春侠

江苏锦达保税仓储股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

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

(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11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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	-2,888.84
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	311,203.00
非经常性损益合计	308,314.16
减：所得税影响数	77,078.54
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	231,235.62

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用