

公司代码：603871

公司简称：嘉友国际

# 嘉友国际物流股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人韩景华、主管会计工作负责人周立军及会计机构负责人（会计主管人员）周立军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能面临的主要风险及应对措施，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	36
第九节	债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）
	签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
嘉友国际、公司、本公司	指	嘉友国际物流股份有限公司
控股股东、嘉信益	指	嘉信益（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人	指	韩景华、孟联
万利贸易	指	内蒙古万利贸易有限责任公司
内蒙古嘉友	指	内蒙古嘉友国际物流有限公司
甘其毛都嘉友	指	乌拉特中旗甘其毛都嘉友国际物流有限公司
甘其毛道金航	指	乌拉特中旗甘其毛道金航国际物流有限公司
甘其毛都华方	指	乌拉特中旗甘其毛都华方国际物流有限公司
临津物流	指	巴彦淖尔市临津物流有限公司
嘉和国际	指	嘉和国际融资租赁（天津）有限公司
嘉盈智慧	指	嘉盈智慧物流（天津）有限公司
嘉新国际	指	JASN INTERNATIONAL PTE. LTD.（嘉新国际有限公司）
嘉纳国际	指	JIAYOU-M AND D GLOBAL LOGISTICS NAMIBIA (PROPRIETARY) LIMITED（嘉纳国际有限公司）
嘉荣悦达	指	嘉荣悦达国际物流（上海）有限公司
嘉新蒙古	指	JASMON LOGISTICS LLC（嘉新蒙国际物流有限公司）
嘉友恒信	指	新疆嘉友恒信国际物流有限公司
嘉毅国际	指	巴彦淖尔嘉毅国际物流有限公司
嘉运智慧	指	霍尔果斯嘉运智慧物流有限公司
中非国际	指	SINO-AFRICA INTERNATIONAL LOGISTICS INVESTMENT LIMITED （中非国际物流投资有限公司）
嘉航供应链	指	巴彦淖尔市嘉航供应链管理有限公司
嘉金国际	指	GOLDEN DEER INVESTMENT SARLU（嘉金国际投资管理有限公司）
嘉宸国际	指	嘉宸国际贸易（内蒙古）有限公司
嘉易达矿业	指	内蒙古嘉易达矿业有限公司
SGPCKS 公司	指	GESTION DU PROJET DE CONCESSION KASUMBALESA-SAKANIA SARLU（卡松巴莱萨-萨卡尼亚特许权项目管理有限公司）
嘉泓泰达	指	嘉泓泰达国际物流（青岛）有限公司
嘉富国际	指	JAFU INTERNATIONAL PTE. LTD.（嘉富国际有限公司）
SDS 公司	指	SELEAD SERVICE SARLU（嘉誉国际物流有限公司）
JASLINK 公司	指	JASLINK LOGISTICS LIMITED（嘉联国际物流有限公司）
嘉赞国际	指	JASZAM CAPITAL LIMITED（嘉赞国际物流有限公司）
蒙古	指	蒙古国
哈萨克斯坦	指	哈萨克斯坦共和国
刚果（金）	指	刚果民主共和国
坦桑尼亚	指	坦桑尼亚联合共和国
纳米比亚	指	纳米比亚共和国
安哥拉	指	安哥拉共和国
赞比亚	指	赞比亚共和国
卡萨项目	指	卡松巴莱萨-萨卡尼亚道路与陆港的现代化改造项目
迪洛洛项目	指	坎布鲁鲁至迪洛洛道路与迪洛洛陆港现代化改造项目
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	嘉友国际物流股份有限公司章程

本报告	指	嘉友国际物流股份有限公司 2023 年半年度报告
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	嘉友国际物流股份有限公司
公司的中文简称	嘉友国际
公司的外文名称	Jiayou International Logistics Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Jiayou International
公司的法定代表人	韩景华

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	聂慧峰	吴丹
联系地址	北京市石景山区城通街 26 号院 2 号楼 23 层	北京市石景山区城通街 26 号院 2 号楼 23 层
电话	010-81129871	010-81129871
传真	010-68066006	010-68066006
电子信箱	jy_board@jyinternational.com.cn	jy_board@jyinternational.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市西城区阜成门外大街31号6层608A
公司注册地址的历史变更情况	2021年5月19日由“北京市西城区月坛北街26号恒华国际商务中心8层806”变更为“北京市西城区阜成门外大街31号6层608A”
公司办公地址	北京市石景山区城通街26号院2号楼23-24层
公司办公地址的邮政编码	100043
公司网址	www.jyinternational.com.cn
电子信箱	jy_board@jyinternational.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	嘉友国际	603871	不适用

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	2,807,904,217.59	1,794,784,136.15	56.45
归属于上市公司股东的净利润	503,725,282.54	293,037,196.02	71.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	493,851,914.92	282,850,035.01	74.60
经营活动产生的现金流量净额	601,971,770.74	3,437,530.64	17,411.75
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	4,378,431,565.35	4,157,513,736.18	5.31
总资产	5,691,373,961.14	5,356,323,828.01	6.26

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.72	0.47	53.19
稀释每股收益(元/股)	0.72	0.43	67.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.71	0.46	54.35
加权平均净资产收益率(%)	11.45	9.68	增加1.77个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.22	9.35	增加1.87个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

因实施 2022 年年度权益分派，公司以资本公积金转增 198,791,852 股，根据《企业会计准则》相关规定，为保持会计指标的前后期可比性，已按调整后的股数重新计算 2022 年半年度的每股收益。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	23,158.71	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,116,951.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	850,161.06	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,699,758.24	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,584.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-2,400,341.81	
少数股东权益影响额（税后）	-295,736.06	
合计	9,873,367.62	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

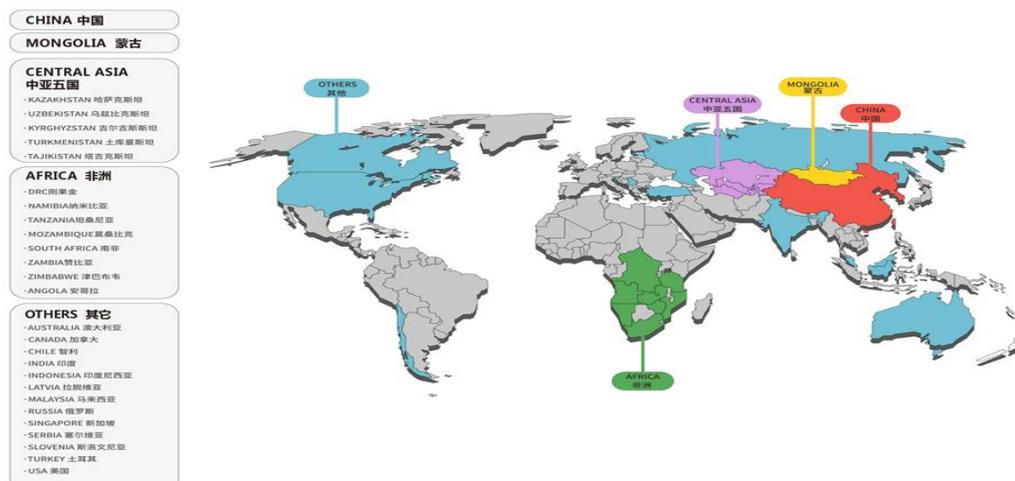
#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司所从事的主要业务

公司成立于2005年，业务以陆运锁定国家和地区的国际物流业务为核心，在中蒙、中亚、非洲陆路口岸投资物流基础设施、海关监管场所、保税仓、跨境运输车队、通关和装卸团队，在全球范围内整合海陆空铁运输及港口中转、仓储、通关等物流资源，形成长期可持续性发展的国际物流网络，为客户提供差异化、专业化、信息化的一站式物流服务。

公司业务包括跨境多式联运综合物流服务、供应链贸易、陆港运营。

##### （二）公司的经营模式



## 公司主营业务核心区域

### 1、跨境多式联运综合物流服务

跨境多式联运综合物流服务是提供包含国际、国内海陆空铁运输、港口中转、仓储、通关装卸、信息跟踪在内的一揽子物流组织实施管理服务，根据客户需求定制线路和服务范围，可细分为国际多式联运、大宗矿产品物流和智能仓储。

#### (1) 国际多式联运

国际多式联运业务是公司的基础业务，其发展具有陆港联动整合+陆运自营的特点。公司国际多式联运业务起源于陆运锁定的蒙古区域，在解决陆锁国跨境物流降本增效的进程中，公司与船公司、航空公司及国际同行建立了针对陆锁国物流业务陆港联动的合作机制，同时在中蒙陆运口岸自营海关监管场所、公用型保税库等物流基础设施，投资国际道路运输车队和通关装卸专业化团队，弥补了联运环节中的短板，同步推进国际多式联运信息化建设，形成一套完整的针对陆运锁定国家和地区的国际多式联运业务网络。

公司国际多式联运业务以中蒙为基础，发展到中亚、非洲、中南美等具有同样特点的市场，在行业内形成公司的品牌特点。

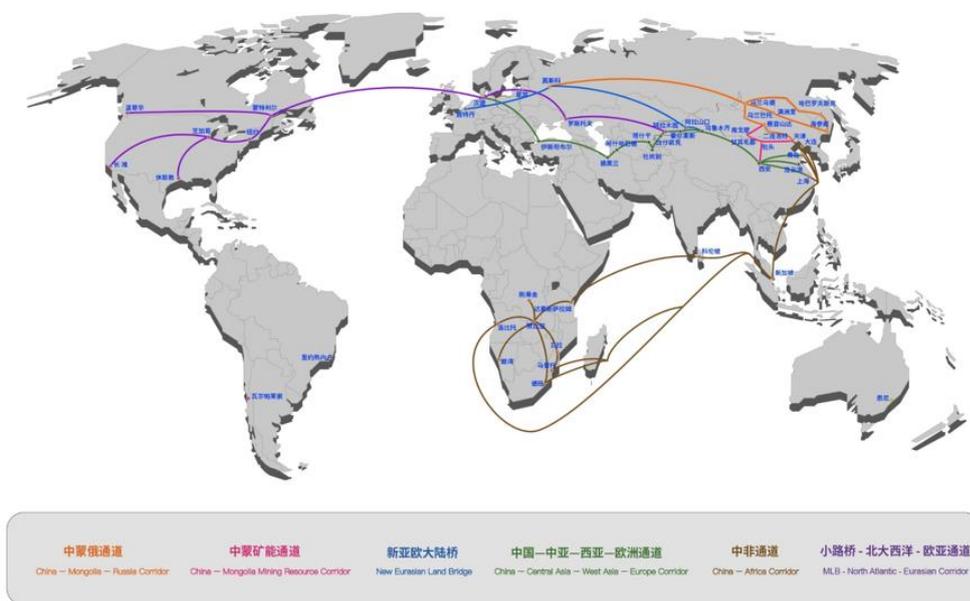
#### (2) 大宗矿产品物流

不同于国际多式联运合同物流的周期订单模式，矿产品行业客户具有长期性、计划性、运力稳定、库存可控、货物可追踪、成本可持续优化的需求。在世界经济发展的过程中，以蒙古、中亚、非洲为代表的陆运锁定国家和地区吸引了众多国际国内优秀的矿业集团，公司的品牌优势和经营理念也得到矿产品行业客户的认可，为不同的矿业客户提供规模化、定制化的大宗矿产品物流服务。

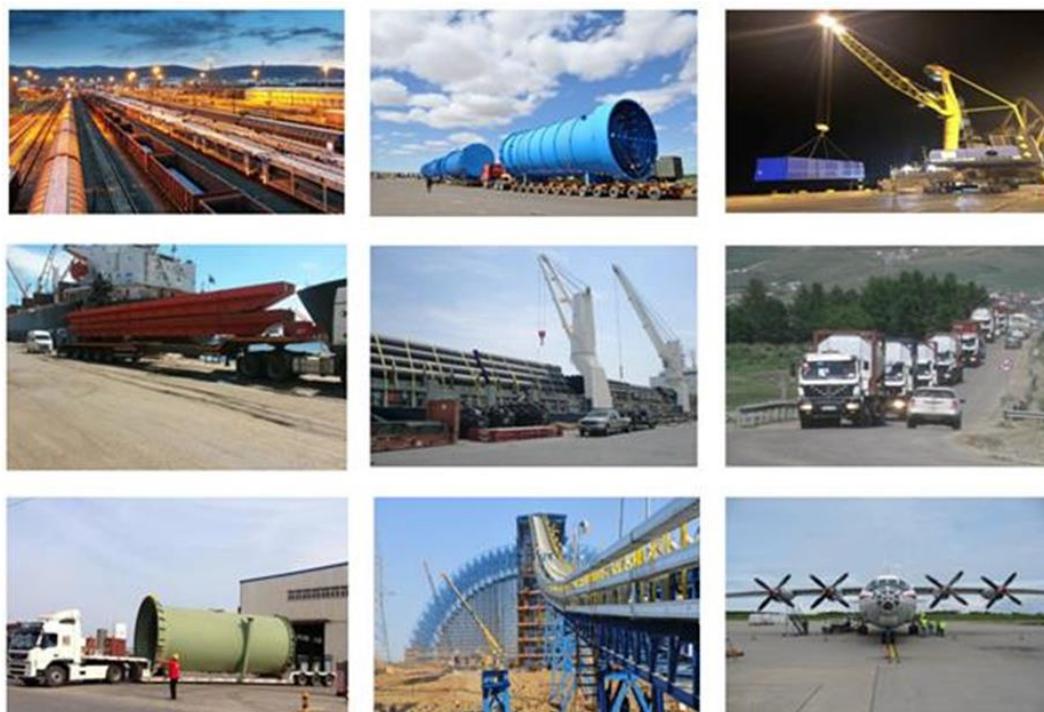
#### (3) 智能仓储

公司在中蒙、中亚、非洲重点发展区域的国际陆运口岸投资保税仓库及海关监管场所，在满足中蒙、中亚、非洲国际陆运口岸的进出口货物仓储需求、提供仓储服务的同时，为公司在相关市场和区域开展国际多式联运综合物流服务提供满足货物集散的功能。公司自主研发的仓储管理

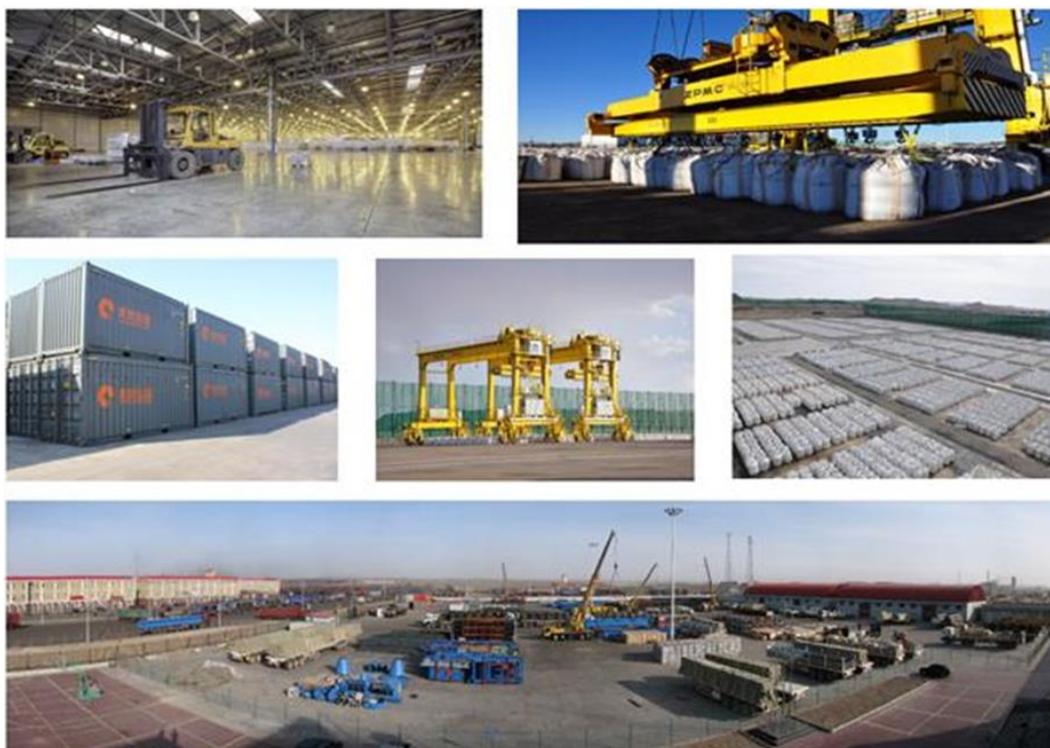
系统、智能卡口管理信息系统等一系列物流管理信息系统，实现进出仓及在仓货物智能化管理，为客户提供智能仓储的增值服务。



### 多式联运优势路线



### 多式联运业务成功案例

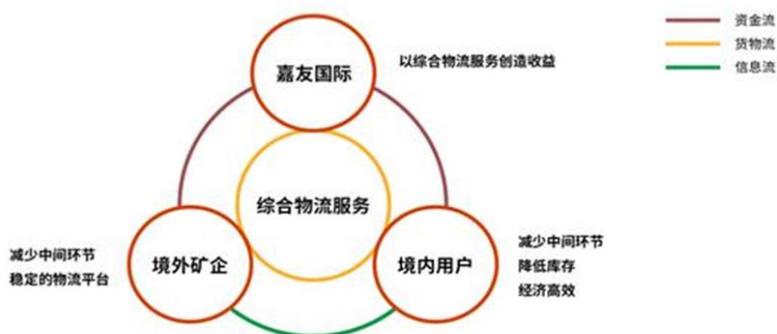


公司自有智能仓储场地

## 2、供应链贸易

公司供应链贸易业务是以物流服务为实质的物贸一体化业务，主要应用于中蒙主焦煤产业。主焦煤刚性的物流需求，以及公司以供应链贸易方式锁定的主焦煤运量为公司中蒙跨境多式联运综合物流业务提供了可持续发展的增长空间。

区别于传统贸易经营模式，供应链贸易服务是根据供应商的要求，向其提供公开市场交易信息、价格反馈、运输、仓储、配送、结算等全供应链服务过程。公司以自身名义进口商品，之后将商品销售给境内用户，物流环节持续的降本增效是公司盈利的主要来源。



### 供应链贸易业务模式

#### 3、陆港运营

公司不断积累陆运锁定国家和地区的物流经验，在不同区域、不同阶段持续对陆运口岸物流基础设施进行投资建设，以实现该区域跨境运输降本增效的需求，同时也在发展过程中形成独立的、可盈利的陆港运营业务。



道路及陆港物流基础设施

#### （三）公司行业情况说明

##### 1、对外进出口情况

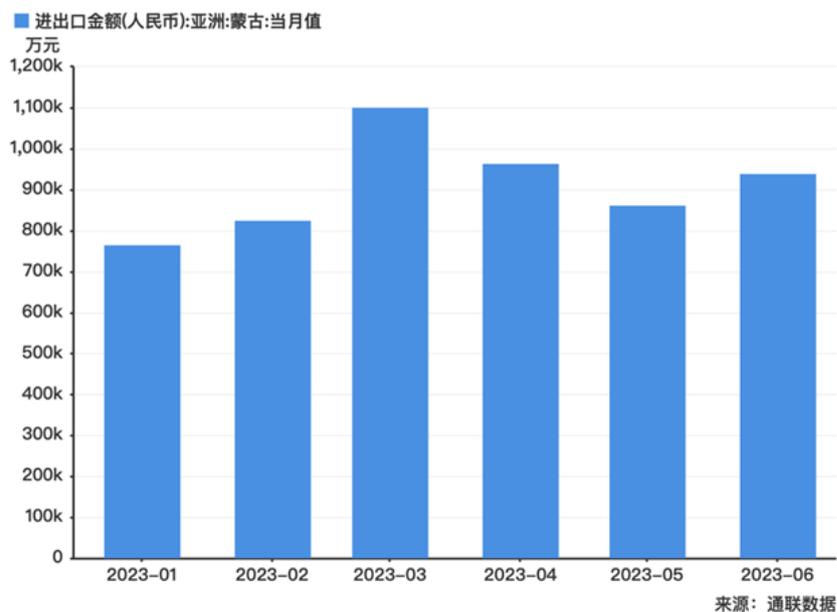
今年上半年，多重挑战之下，面对复杂严峻的外部环境，在以习近平总书记为核心的党中央坚强领导下，我国坚持稳中求进工作总基调，高质量发展稳步推进，经济运行整体回升向好，外贸进出口稳中提质、符合预期。据海关统计，上半年我国货物贸易进出口总值 20.1 万亿元人民币，同比增长 2.1%。其中，出口 11.46 万亿元，同比增长 3.7%；进口 8.64 万亿元，同比下降 0.1%。我国与“一带一路”沿线国家进出口 6.89 万亿元，同比增长了 9.8%，高出外贸整体增速 7.7%。我国企业在“一带一路”沿线国家非金融类直接投资 801.7 亿元人民币，同比增长 23.3%，占同期总额的 18.6%，较上年同期上升 0.1%。目前，我国已与 152 个国家、32 个国际组织签署了 200 多份共建“一带一路”合作文件。

##### 2、公司业务各区域市场

## (1) 蒙古

据蒙古国国家统计局发布的统计数据显示，2023 年 1-6 月，蒙古国煤炭产量累计为 3,188.23 万吨，比上年同期增长 205.45%。蒙古国煤炭出口总量累计 2,835.06 万吨，同比增加 2,026.93 万吨，增长 250.82%。

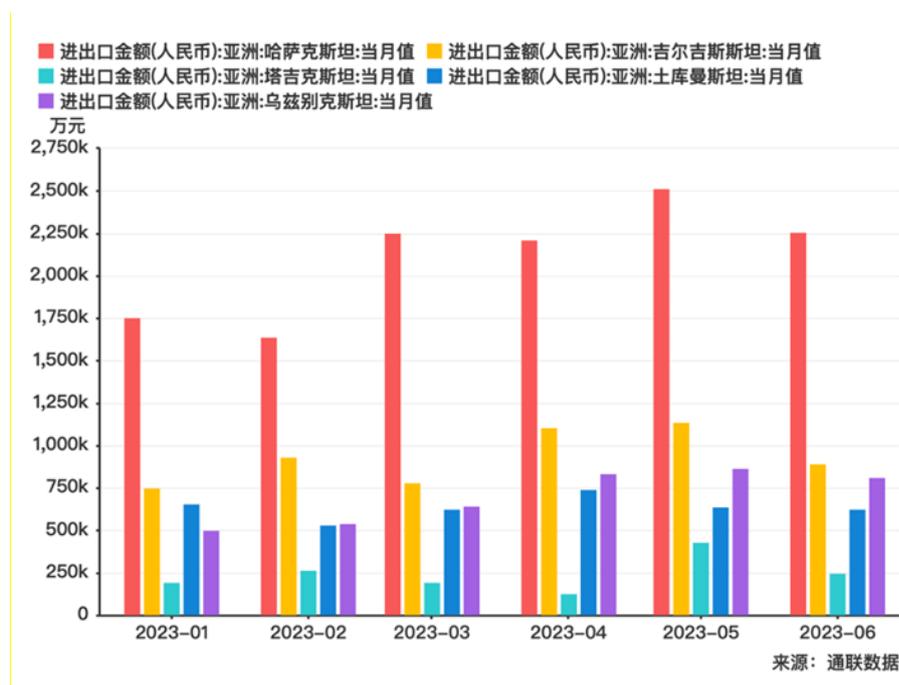
中国与蒙古 2023 年 1-6 月进出口贸易金额如下所示：



中国与蒙古：2023 年 1-6 月进出口贸易金额

## (2) 中亚

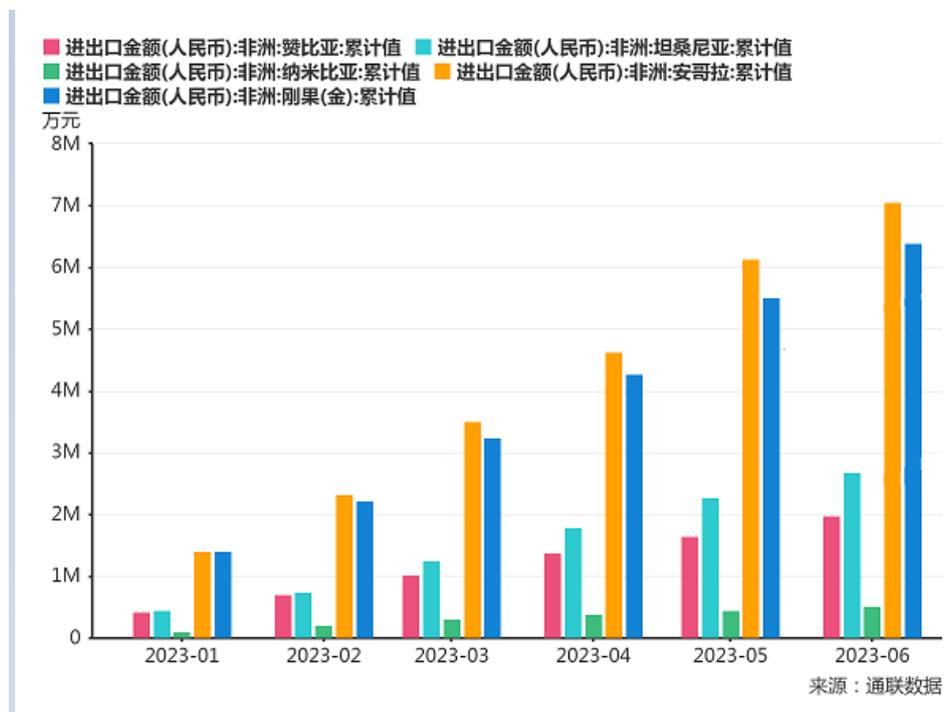
今年上半年，中国与中亚五国进出口总值 2,750.64 亿元，同比增长 34.22%。其中霍尔果斯口岸进出口货运量 1,946.1 万吨，同比增长 0.3%。霍尔果斯海关监管公路口岸进出口货运量 70.9 万吨，同比增长 97.5%；监管铁路口岸进出口货运量 506.2 万吨，同比增长 36.7%。



中国与中亚五国：2023年1-6月进出口贸易金额

(3) 公司非洲重点业务区域

今年上半年，中国与非洲进出口总值 9,701.72 亿元，同比增长 10.5%。其中中国与赞比亚、坦桑尼亚、纳米比亚、安哥拉、刚果（金）进出口总值分别为 198.36 亿元、267.63 亿元、51.55 亿元、705.02 亿元、639.62 亿元。



公司非洲重点业务区域：2023年1-6月进出口贸易金额

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）物流资产的先发优势

公司在中蒙陆运口岸发展初期规划并获批建设的海关公用型保税库、海关监管场所陆港资产是中蒙跨境物流业务的核心竞争力，在业务发展的过程中公司通过持续的再投入不断的在成本控制和运营管理上体现出物流资产的先发优势，很难被同行业其他竞争对手超越。

公司将中蒙陆运口岸开发及运营的成功经验向中国与中亚国家的边境口岸进行复制。与可克达拉市恒信物流集团有限公司共同在霍尔果斯口岸投资、建设、运营进出口海关监管场所，将中蒙跨境物流的经营模式复制到中亚地区，形成中亚地区的核心竞争力。

公司 2019 年与刚果（金）政府签署《特许授权协议》，建设刚果（金）重要的铜钴矿带 150 公里边境道路与萨卡尼亚、莫坎博两座陆港的现代化改造项目。本项目作为公司在非洲地区建立的重要物流枢纽，有效改善刚果（金）南部进出非洲东南部港口的运输条件，为公司下一步开展以非洲物流降本增效为核心国际多式联运业务奠定坚实的基础。

### （二）核心客户的资源优势

公司经过多年稳健发展，依托跨境多式联运综合物流服务和供应链贸易服务业务，为世界 500 强国际国内大型矿业公司、上市公司、黑色及有色金属冶炼公司提供全方位、一站式综合物流服务。公司的主要客户自身履约能力强，信誉度高，经济实力雄厚。在选择综合物流服务商时，对专业服务能力、管理水平、物流效率、品牌信誉等要求较高，强调业务合作的稳定性与持续性，公司和这些客户重复签约率高，获客成本相对较低，形成了长期稳定的合作模式。

公司客户主要集中在铜精矿、主焦煤等大型冶炼行业。中国每年约 50%铜的消耗量需要在全球范围进行采购，这种需求确保了客户对物流服务的需求是稳步增长的。公司坚持以客户需求为核心定制物流服务解决方案，不断拓宽加深业务合作，与主要客户在业务上下游发展过程中共同成长，赢得客户的信赖。

### （三）国际多式联运的先进性

国际多式联运业务是公司的基础业务，其发展具有陆港联动整合+陆运自营的特点。公司国际多式联运业务起源于陆运锁定的蒙古区域，在解决陆锁国跨境物流降本增效的进程中，公司与船公司、航空公司及国际同行建立了针对陆锁国物流业务陆港联动的合作机制，同时在中蒙陆运口岸自营海关监管场所、公用型保税库等物流基础设施，投资国际道路运输车队和通关装卸专业化团队，弥补了联运环节中的短板，同步推进国际多式联运信息化建设，形成一套完整的针对陆运锁定国家和地区的国际多式联运业务运营网络，符合国际、国内物流行业发展趋势。

公司国际多式联运业务以中蒙为基础，发展到中亚、非洲、中南美等具有同样特点的市场，在行业内形成公司的品牌特点。

### （四）信息化管理的技术优势

公司在高质量快速发展的过程中始终贯穿数字信息化管理工具的研发和应用，公司组建的物流信息化研发团队联合外部专业技术开发团队完成包括贸易、物贸一体、综合物流、陆运口岸管理、网络运输平台等多维度一体化的信息化管理系统，并拥有 32 项软件著作权和 9 项专利。

公司信息系统的建设与运维，最大程度地提高公司全球物流订单承接、操作、结算的处理速度，同步各部门及公司之间信息和数据收集，实现业务数据与客户信息的高度共享及充分利用，构建客户货物实时查询和电子数据交换，数据共享、掌上数控，实现物流全过程的控制和综合管理、完整和实时信息管理、财商一体化，形成了以信息技术为核心的“智慧物流”业务拓展模式，提高了物流服务的质量和客户的满意度，更有助于公司从区域性跨境综合物流服务企业逐步向全球性国际跨境综合物流服务商转变。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司在“拓展全球跨境综合物流服务”的战略目标指引下，深化业务模式，整合资源，开疆拓土，经营业绩再创新高。报告期内，公司实现营业收入 280,790.42 万元，同比增长 56.45%，归属于上市公司股东的净利润 50,372.53 万元，同比增长 71.90%。

物流作为世界各国经济发展的基础，公司始终坚持以在内陆国家和地区的物流解决能力为核心竞争力，深化中蒙、中亚，发展非洲，开拓中南美，不断将公司在蒙古和中亚地区长期积累的陆锁国物流发展经验复制到非洲、中南美等更广泛的国际市场。报告期内，公司经营亮点如下：

#### （一）中蒙区域持续增长

中蒙物流是公司在陆锁国区域开展国际跨境综合物流业务的摇篮，在区域经济发展的不同阶段，公司始终坚持中蒙口岸物流基础设施的优化、再投入，以陆运跨境运输降本增效为目标，配合业务模式的创新、整合，保持了中蒙区域的物流领先地位。2023 年上半年，中蒙双边贸易额同比增长 74%，公司中蒙跨境综合物流业务及供应链贸易总量较去年同期增长 160.7%，高于市场增长水平，同时以物流为实质的供应链贸易业务为实现公司物流增量起到稳定基石的作用，最终实现中蒙跨境综合物流业绩 35% 的增长。

#### （二）非洲区域快速推进

公司通过完成刚果（金）萨卡尼亚边境道路修复和口岸陆港建设将陆锁国区域的物流解决能力从中蒙向非洲刚果（金）和赞比亚铜钴矿带复制。2023 年卡萨项目正式进入运营阶段，道路及口岸通车能力与预期相符，形成新的业务增量。未来公司将以陆运口岸为核心节点进一步打造从铜钴矿带通往东南部非洲港口的陆运通道，探索降本增效、与客户共赢的非洲跨境综合物流新模式，为公司国际跨境综合物流业务规模化发展奠定坚实的基础。

公司与关联方紫金矿业集团股份有限公司共同投资刚果（金）坎布鲁鲁至迪洛洛道路与迪洛洛陆港现代化改造项目，再次拓展陆港型物流枢纽，打通刚果（金）铜矿带向西与安哥拉洛比托港口之间的矿产资源运输通道，开创公司在非洲市场发展的新局面。

#### （三）把握中亚市场发展新机遇

中国-中亚峰会的成功召开为中亚市场繁荣发展注入新动力，“一带一路”上的霍尔果斯口岸迎来发展新机遇，公司于 2022 年投入正式运营的嘉友恒信海关监管场所，作为在中亚市场霍尔果斯口岸的物流节点布局，其中亚桥头堡的作用日益显现。随着中亚市场对于跨境综合物流服务需求的不断增长，为公司业务发展提供了良好的市场空间。海关总署数据显示，2023 年上半年，我

国与中亚五国进出口额达 2,750 亿元，同比增长 34.22%，公司在中亚市场的货量较去年同期增长 247.48%，正逐步迎来“收获期”。

（四）以上海港为核心的国际多式联运能力不断增强，为进一步向中南美等陆锁国区域发展开疆拓土

公司充分利用上海、天津、青岛等港口优势，加快发展以中国港口为核心的国际多式联运业务，整合海陆多式联运资源，不断拓展国际物流通道网络，业务现已覆盖东南亚、非洲、中南美、澳洲等区域，逐渐提高了公司品牌的国际知名度，特别是在中南美阿根廷和智利陆运跨境运输领域业绩取得新突破，竞争力稳步提升。报告期内，国际多式联运业务货量较去年同期增长 41.44%，成为公司业务持续增长的动力之一。

（五）数字信息化建设持续发力

信息化建设是物流企业的腾飞的翅膀，公司在高质量快速发展的过程中始终贯穿数字信息化管理工具的研发和应用，公司组建的物流信息化研发团队联合外部专业技术开发团队为公司各项运营管理活动提供信息自动化的支持和保障，截至 2023 年上半年末，公司已自主完成包括贸易、物贸一体、综合物流、陆运口岸管理、网络运输平台等多维度一体化的信息化管理系统，为公司规模化发展提供操作标准、数据分析及各项投资管理的支撑，从而提升了公司国际跨境物流数字信息化管理水平。

（六）人才队伍建设持续加强

公司致力于打造一支专业化的国际物流服务团队，通过首次实施“嘉友管培生”计划，加强关键人才队伍建设，为公司持续发展储备力量，同时完善激励和约束机制，首次实施完成回购股份，总计回购 6,568,966 股，用于股权激励或员工持股计划，旨在通过长效机制实现核心人才与公司利益的深度绑定，提高公司员工凝聚力，从而进一步激发企业发展活力。报告期内，公司将此前已回购股份中的 350 万股用于 2022 年员工持股计划，该计划总份额 3,668 万份，惠及公司核心管理团队和业务骨干。

（七）风险管理能力不断提升

公司建立了包括日常经营、职能管理及投资项目等在内的境内和海外合规系统，通过完善内部制度、工作流程、操作指引，以及开展定向合规培训，推动合规工作向内部各集群和下级公司延伸和落实，促使员工的合规和风险控制意识得到有效加强，使法律与合规风险管理更加系统、专业和高效。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,807,904,217.59	1,794,784,136.15	56.45
营业成本	2,189,777,829.11	1,412,191,645.06	55.06
销售费用	5,213,460.16	2,461,302.52	111.82
管理费用	42,239,400.27	28,617,719.81	47.60
财务费用	-9,055,268.18	-3,361,503.78	169.38
研发费用	7,629,113.00	5,272,116.80	44.71
经营活动产生的现金流量净额	601,971,770.74	3,437,530.64	17,411.75
投资活动产生的现金流量净额	-81,149,703.96	-284,013,775.09	-71.43
筹资活动产生的现金流量净额	-257,422,934.97	-75,293,033.13	241.89

营业收入变动原因说明：主要系公司业务规模增长导致收入增加所致

营业成本变动原因说明：主要系收入增加，成本相应增加所致

销售费用变动原因说明：主要系增加销售人员及股份支付费用所致

管理费用变动原因说明：主要系公司规模增长人员及各项办公费用增加所致

财务费用变动原因说明：主要系利息收入增加及外币汇率变动所致

研发费用变动原因说明：主要系研发费用投入增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系业务资金回款情况良好所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系投资支付的现金较上年同期减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系股东分红较上年增长所致

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	200,000.00	0.00	616,386.66	0.01	-67.55	主要系银行承兑汇票到期解付所致
应收账款	284,552,019.81	5.00	192,999,465.72	3.60	47.44	主要系新增业务未到收款期所致
预付款项	309,862,632.92	5.44	577,836,687.41	10.79	-46.38	主要系支付预付款购买的主焦煤已提货所致
其他应收款	63,426,933.25	1.11	47,023,910.65	0.88	34.88	主要系代理业务形成的代收代付款项增加所致
合同资产	78,453,781.96	1.38	147,544,083.69	2.75	-46.83	主要系期初部分已执行尚未全部交付业务在当期完成所致
其他流动资产	47,088,220.92	0.83	26,082,031.17	0.49	80.54	主要系增值税留抵税款增加所致
递延所得税资产	29,810,924.65	0.52	13,807,035.41	0.26	115.91	主要系内部交易未实现利润增加所致
其他非流动资产	72,332,097.72	1.27	3,236,749.37	0.06	2,134.71	主要系预付长期资产购置款所致
短期借款	30,000,000.00	0.53			不适用	主要系本期增加流动资金贷款所致
应付票据			15,000,000.00	0.28	不适用	主要系上期应付银行承兑汇票已承兑所致
应付职工薪酬	12,196,445.98	0.21	27,742,481.15	0.52	-56.04	主要系支付期初尚未支付薪酬所致
应交税费	120,672,355.96	2.12	88,241,695.84	1.65	36.75	主要系业务增长应纳税额增加所致
其他应付款	78,306,213.95	1.38	44,678,553.62	0.83	75.27	主要系增加员工持股计划回购义务所致
一年内到期的非流动负债	4,428,287.33	0.08	1,919,923.95	0.04	130.65	主要系一年内到期租赁负债增加所致
租赁负债	1,680,363.06	0.03	2,441,859.20	0.05	-31.19	主要系一年内到期租赁负债转出所致
实收资本(或股本)	698,840,449.00	12.28	500,048,597.00	9.34	39.75	主要系资本公积转增股本所致
减：库存股	115,817,971.30	2.03	75,004,284.82	1.40	54.42	主要系本期回购股份增加所致

其他说明  
无

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 278,429.37（单位：万元币种：人民币），占总资产的比例为 48.92%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

□适用 √不适用

其他说明

无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

项目	期末余额	上年期末余额
海关保证金	12,063,000.00	9,063,000.00
信用证保证金	12,102.97	3,051.12
保函保证金	1,312,969.98	1,312,969.98
其他保证金	144,516.00	
合计	13,532,588.95	10,379,021.10

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

(1) 2023 年 2 月 3 日，公司全资子公司嘉新国际投资 20,000,000 刚果法郎在刚果（金）设立全资子公司 ACCE GLOBAL TRADING，从事供应链贸易业务。

(2) 2023 年 3 月 23 日，公司全资子公司中非国际投资 1,000 美元在香港设立全资子公司 JASTAN LOGISTICS PARK LIMITED，从事投资及跨境多式联运业务。

(3) 2023 年 3 月 23 日，公司全资子公司中非国际投资 1,000 美元在香港设立全资子公司 JASZAM CAPITAL LIMITED（嘉赞国际物流有限公司），从事投资及跨境多式联运业务。

(4) 2023 年 4 月 3 日，公司下属公司 JASLINK LOGISTICS LIMITED 与 JIN LU DEVELOPMENT LIMITED 共同投资 10,000 美元组成合资公司 Jas Gold HK Limited，其中 JASLINK 投资 5,100 美元，占比 51%，JIN LU 投资 4,900 美元，占比 49%。2023 年 6 月 12 日，双方向 Jas Gold 同比例增资 14,990,000 美元，增资完成后，Jas Gold 投资总额为 15,000,000 美元，其中 JASLINK 合计投资 7,650,000 美元，占比 51%，JIN LU 合计投资 7,350,000 美元，占比 49%。

(5) 2023 年 4 月 20 日，公司下属公司嘉赞国际与 ICHEETAH(HK)LIMITED 共同投资 10,000 美元在新加坡设立 JHC INTERNATIONAL LOGISTICS PTE.LTD.，其中嘉赞国际投资 4,900 美元，占比 49%，从事投资及跨境多式联运业务。

(6) 2023 年 5 月 3 日，公司全资子公司中非国际投资 1,000 美元在香港设立全资子公司 JASZAM SMART CITY LIMITED，从事投资及跨境多式联运业务。

**(1). 重大的股权投资**适用 不适用**(2). 重大的非股权投资**适用 不适用**①卡萨项目**

根据 2019 年 8 月 12 日公司与刚果（金）政府签署《刚果民主共和国基础建设、公共工程和重建部与嘉友国际物流股份有限公司关于 1 号国道线卡松巴莱萨-萨卡尼亚路段 150 公里公路、4 座收费站，1 座萨卡尼亚边境口岸，1 个萨卡尼亚陆港、1 座 MOKAMBO 边境口岸、2 个现代停车场和 1 个生活区的融资、设计、建设、布置规划、扩展、维修、运营、保养的公共服务特许经营协议》约定，公司投资、建设、运营刚果（金）卡松巴莱萨-萨卡尼亚道路与陆港的现代化改造项目，特许权期限为 25 年。

卡萨项目预计投资总额 22,904.36 万美元，折算 160,330.52 万元人民币，资金来源于公司公开发行可转换公司债券募集资金和自有资金。经中国证监会核准，2020 年 8 月 5 日，公司向社会公开发行面值总额 72,000 万元的可转换公司债券，扣除发行费用后的募集资金净额 71,380.09 万元。

该特许经营权项目（PPP 项目）在建造阶段，相关建造服务确认为无形资产-特许经营权，期末账面价值 152,186.56 万元。

卡萨项目包括卡松巴莱萨至萨卡尼亚公路、萨卡尼亚陆港和莫坎博边境口岸，已全部进入试运营阶段，其他配套工程正在积极推进中。

**②迪洛洛项目**

公司全资子公司中非国际与公司持股 5%以上股东紫金矿业集团股份有限公司（简称“紫金矿业”）全资子公司金山（香港）国际矿业有限公司（简称“金山香港”）组成联合体和刚果（金）基础设施与公共工程部签署《卢阿拉巴省第 39 号国家公路坎布鲁鲁(Kambululu)至迪洛洛(Dilolo)段 (219.4 公里)和迪洛洛 (Dilolo) 陆港的设计、融资、建设及运营特许经营权合同》，约定由中非国际与金山香港联合体共同投资、建设、运营坎布鲁鲁至迪洛洛道路与迪洛洛陆港现代化改造项目。

刚果（金）基础设施与公共工程部授予中非国际与金山香港联合体特许项目的特许权，特许权期限为 30 年，包括施工阶段 5 年和运营阶段 25 年。

本项目投资总额 362,767,538.66 美元，其中中非国际通过其全资子公司 JASLINK LOGISTICS LIMITED 出资 185,011,444.72 美元，占比 51%，资金来源于公司自有资金和自筹资金；金山香港通过其全资子公司 JINLU DEVELOPMENT LIMITED 出资 177,756,093.94 美元，占比 49%，双方均以货币出资。

**(3). 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元币种：人民币（另有说明的除外）

公司名称	主营业务	注册资本	权益比例	总资产	净资产	净利润	主营业务收入	主营业务利润
嘉新国际	发挥新加坡作为国际主要航运和金融中心的优势，开展国际矿能跨境多式联运和供应链贸易业务	1,500 万美元	100%	124,688.49	66,372.72	10,372.36	115,549.15	12,616.04
嘉宸国际	为进口主焦煤提供供应链贸易服务	2,000	100%	76,878.70	-685.69	-2,189.88	101,872.24	-1,473.22
嘉易达矿业	在中蒙陆运港口及矿能通道为一体的甘其毛都口岸从事以大宗矿产品为核心的中蒙跨境综合物流仓储业务	8,500	100%	36,288.86	22,597.42	3,824.55	6,406.74	4,429.66
中非国际	从事陆港项目服务相关物流基础设施的投资、建设、运营	200万 美元	100%	177,743.79	29,913.50	12,157.70	18,897.90	11,563.95
嘉富国际	以新加坡为中心，发挥其作为国际主要航运和金融中心的突出优势，在全球范围内开展国际矿能跨境多式联运业务	500万 美元	100%	27,912.39	12,418.97	8,495.06	41,214.43	10,612.55

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、宏观经济波动的风险

公司主营业务是为客户提供跨境多式联运综合物流服务及供应链贸易服务，客户的物流需求取决于国际贸易总量，而国际贸易受国内外宏观经济的周期性波动影响较大。如果未来因为地缘政治、国际政治冲突以及国际贸易战的发生，导致公司当前主营经营区域经济发展出现衰退，国际间贸易量严重下滑，商品需求及社会运输需求减少，公司不排除存在经营业绩下降的风险。

#### 2、市场竞争风险

我国现代物流服务业获得了高速发展的同时，也面临物流行业进入门槛低，行业集中度低，反映了物流行业充分竞争的现状，使公司面临市场竞争的潜在风险，公司需要时时研判国家物流行业政策指引，把握行业发展趋势，进一步夯实和拓展国内外市场，增强客户的粘性。

#### 3、投资管理的风险

在公司发展战略的引领下，公司将加强资本运作能力，通过国内外收购兼并进行横向整合和关键物流节点的投资，进一步优化公司业务结构，提高市场占有率，实现差异化竞争、集约化经营和可持续发展。尽管公司在收购兼并、国内外投资积累了一定的经验，取得了较好的经营业绩，但收购兼并和投资活动对公司整合业务、文化，促进业务协同，投资管理、区域协同、跨区域管理、国际人才储备等方面都提出了更高的要求，并由于国家或者地区因为法律、法规及经营环境不尽相同，对公司管理架构、流程控制也提出了更大的挑战，公司投资管理不到位将会一定程度的影响经营管理，对公司在国内外市场扩张造成潜在的业务管理风险。

#### 4、信息管理系统风险

通过持续不断的开发运用和迭代创新，公司搭建比较完善的信息化网络系统，实现业务数据与客户信息的高度共享及充分利用，客户货物实时查询和电子数据交换，数据共享、掌上数控，实现全程物流综合管理、完整和实时信息管理、财商一体化，形成了以信息技术为核心的“智慧物流”业务拓展模式。若公司未能有效建立信息管理系统运行维护和更新管理体系，公司可能面临由于技术和管理因素产生的操作等风险。

#### 5、汇兑风险

目前公司部分业务及海外在建项目为美元结算，存在汇兑损失风险。

#### 6、税收政策变化风险

如果公司及子公司未来不能继续享有国家规定的税收优惠政策，将会对公司的经营业绩和利润水平造成一定影响。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 9 日	www.sse.com.cn	2023 年 1 月 10 日	审议通过以下议案： 1、《2022 年员工持股计划（草案）及其摘要》 2、《2022 年员工持股计划管理办法》 3、关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2022 年员工持股计划相关事宜的议案
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn	2023 年 3 月 23 日	审议通过以下议案： 1、关于与关联方共同投资坎布鲁鲁至迪洛洛道路与迪洛洛陆港现代化改造项目的议案
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 19 日	审议通过以下议案： 1、《2022 年度董事会工作报告》 2、《2022 年度监事会工作报告》 3、《2022 年度财务决算报告》 4、《2022 年年度报告及其摘要》 5、2022 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案 6、关于续聘 2023 年度审计机构的议案 7、董事、监事及高级管理人员 2023 年度薪酬预案 8、关于预计 2023 年度日常关联交易金额的议案

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

#### 三、利润分配或资本公积金转增预案

##### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数（元）（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

√适用 □不适用

2023 年 1 月 9 日，经 2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司实施 2022 年员工持股计划（简称“本计划”），本计划份额总数为 36,680,000 份，对应的股份数量为 3,500,000 股，股份来源为公司回购专用证券账户回购的股份，受让价格为 10.48 元/股，资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。本计划由公司自行管理，经公司员工持股计划持有人会议审议通过，本计划设立管理委员会，负责对本计划进行日常管理。

2023 年 3 月 14 日，根据首次分配认购结果，参加本计划的总人数为 41 人（不含预留授予人员及未来拟再分配人员），其中监事、高级管理人员 9 人，核心管理人员及其他核心骨干人员 32 人，合计分配 27,672,440 份，对应的股份数量为 2,640,500 股，预留 9,007,560 份，对应的股份数量为 859,500 股。

2023 年 3 月 23 日，公司回购专用证券账户所持有的 3,500,000 股公司股票非交易过户至公司 2022 年员工持股计划证券账户，过户价格为 10.48 元/股。

2023 年 3 月 28 日，经公司员工持股计划管理委员会审议通过，公司向 25 名新增参加对象合计分配 4,506,400 份预留份额。本次分配后，参加本计划的总人数增加至为 66 人（不含预留授予人员及未来拟再分配人员），其中监事、高级管理人员 9 人，核心管理人员及其他核心骨干人员 57 人，合计分配 32,178,840 份，对应的股份数量为 3,070,500 股，预留尚余 4,501,160 份，对应的股份数量为 429,500 股。

2023 年 6 月 21 日，公司实施完毕 2022 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案（每股派发 0.5 元并转增 0.4 股，但不包括公司回购专用账户中的股份），本计划持有公司股份数量由 3,500,000 股增加至 4,900,000 股，占公司总股本的 0.70%。

其他激励措施

□适用 √不适用

**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

适用 不适用

公司业务包括跨境多式联运综合物流服务、供应链贸易、陆港运营，自身不涉及实物产品生产环节，经营活动过程中对环境污染的影响小，服务过程中不涉及废水和废气排放。

**3. 未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

公司始终坚持以实际行动回馈社会，在中蒙甘其毛都口岸的蒙古煤炭全部采用集装箱运输和环保煤棚仓储，减少煤炭倒装环节，提高装卸效率，大幅降低煤炭运输损耗和对环境造成的污染，同时公司在煤炭仓储期间喷洒结壳剂，减少扬尘污染，确保煤炭储运符合国家环保要求，为环境保护贡献力量，履行社会责任。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	嘉信益（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）	1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本合伙企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。 2、本合伙企业所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司股票上市之日起六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本合伙企业所持股票的锁定期在原基础上自动延长六个月。若公司股票在此期间发生除权、除息的，发行价将作相应调整。	限售期限：自公司上市之日起 36 个月内；减持价格限制期限：锁定期满两年内。	是	是	不适用	不适用
	股份限售	韩景华、孟联	1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。 2、本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司股票上市之日起六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持股票的锁定期在原基础上自动延长六个月。若公司股票在此期间发生除权、除息的，发行价将作相应调整。	限售期限：自公司上市之日起 36 个月内；减持价格限制期限：锁定期满两年内；减持比例限制期限：任董事、监事、高级管理人员期间；不得	是	是	不适用	不适用

		<p>3、在上述锁定期满后，于本人担任公司董事、高级管理人员、监事期间，本人每年转让的公司股份不超过本人所持股份总数的 25%。如本人自公司离职，则本人自离职后六个月内不转让本人所持有的公司股份。</p> <p>4、本承诺函持续有效，本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。</p>	<p>转让期限：离职后六个月内。</p>				
股份限售	白玉、武子彬、唐世伦	<p>1、自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司股票上市之日起六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期在原基础上自动延长六个月。若公司股票在此期间发生除权、除息的，发行价将作相应调整。</p> <p>3、在上述锁定期满后，于本人担任公司董事、高级管理人员、监事期间，本人每年转让的公司股份不超过本人所持股份总数的 25%。如本人自公司离职，则本人自离职后六个月内不转让本人所持有的公司股份。</p> <p>4、本承诺函持续有效，本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。</p>	<p>限售期限：自公司股票上市之日起 12 个月内；减持价格限制期限：锁定期满两年内；减持比例限制期限：任董事、监事、高级管理人员期间；不得转让期限：离职后六个月内。</p>	是	是	不适用	不适用
股份限售	侯润平、王本利	<p>1、自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、上述锁定期满后，于本人担任公司董事、高级管理人员、监事期间，本人每年转让的公司股份不超过本人所持股份总数的 25%。如本人自公司离职，则本人自离职后六个月内不转让本人所持有的公司股份。</p> <p>3、本承诺函持续有效，本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。</p>	<p>限售期限：自公司股票上市之日起 12 个月内；减持比例限制期限：任董事、监事、高级管理人员期间；不得转让期限：离职后六个月内。</p>	是	是	不适用	不适用

	其他	嘉信益（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）	公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本合伙企业所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。在锁定期届满后二十四个月内减持价格不得低于本次发行价。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本合伙企业所持公司公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后两年内每年减持不超过持有股份的 25%，转让价不低于发行价，且减持不影响本合伙企业对公司的控制权。若公司有送股、转增股本或增发等事项的，上述股份总数应作相应调整；公司上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整。若拟减持公司股票，将提前三个交易日通知公司并予以公告，并承诺按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及证券交易所相关规定办理。	减持比例及价格限制期限：锁定期满两年内。	是	是	不适用	不适用
	其他	韩景华、孟联	公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。在锁定期届满后二十四个月内减持价格不得低于本次发行价。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人所持公司公开发行股票前已发行的股份在锁定期满后两年内每年减持不超过持有股份的 25%，转让价不低于发行价。若公司有送股、转增股本或增发等事项的，上述股份总数应作相应调整；公司上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整。若拟减持公司股票，将提前三个交易日通知公司并予以公告，并承诺按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及证券交易所相关规定办理。	减持比例及价格限制期限：锁定期满两年内。	是	是	不适用	不适用
其他承诺	股份限售	白玉、武子彬、唐世伦、侯润平、王本利	1、自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。若在股份锁定期发生资本公积转增股本、送红股等使股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量相应调整。 2、上述锁定期满后，于本人担任公司董事、高级管理人员、监事期间，本人每年转让的公司股份不超过本人所持股份总数的 25%。如本人自公司离职，则本人自离职后六个月内不转让本人所持有的公司股份。	限售期限：自公司上市之日起 36 个月内；减持比例限制期限：任董事、监事、高级管理人员期间；不得转让期限：离职后六个月内。	是	是	不适用	不适用

			3、本承诺函为不可撤销之承诺函，本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。 4、本人知悉法律法规、证监会及交易所关于股份锁定及转让的相关规定，本承诺函为本人的真实意思表示。					
其他	嘉友国际物流股份有限公司		在本次非公开发行募集资金使用完毕前或本次承诺函作出之日起 48 个月内（两者以时间孰长为准），公司不再开展新的融资租赁业务，亦不会将本次非公开发行募集资金直接或变相用于类金融业务。	2021 年 8 月 20 日至非公开发行募集资金使用完毕前或本次承诺函作出之日起 48 个月内（两者以时间孰长为准）	是	是	不适用	不适用
其他	紫金矿业紫宝（厦门）投资合伙企业（有限合伙）		紫金矿业紫宝（厦门）投资合伙企业（有限合伙）于 2021 年 12 月认购公司非公开发行股票 16,432,128 股，占当时公司总股本的 5.18%。现出于对公司业绩及未来发展的长期看好，同时基于战略投资目的，紫金矿业紫宝（厦门）投资合伙企业（有限合伙）承诺于 2025 年 2 月 20 日前不减持上述股份。	2022 年 11 月 1 日至 2025 年 2 月 20 日	是	是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于预计 2023 年度日常关联交易金额的议案》，公司预计 2023 年度将与关联人紫金矿业及其下属企业之间发生的日常关联交易事项总金额为 10,000 万元。具体内容详见 2023 年 4 月 17 日、2023 年 5 月 19 日公司披露的相关公告。

2023 年半年度实际履行情况详见本报告“第十节财务报告”之“关联交易情况”。

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司全资子公司中非国际与公司持股 5%以上股东紫金矿业集团股份有限公司全资子公司金山（香港）国际矿业有限公司组成联合体和刚果（金）基础设施与公共工程部签署《卢阿拉巴省第 39 号国家公路坎布鲁鲁（Kambululu）至迪洛洛（Dilolo）段（219.4 公里）和迪洛洛（Dilolo）陆港的设计、融资、建设及运营特许权合同》，约定由中非国际与金山香港联合体共同投资、建设、运营坎布鲁鲁至迪洛洛道路与迪洛洛陆港现代化改造项目。刚果（金）基础设施与公共工程部授予中非国际与金山香港联合体特许项目的特许权，特许权期限为 30 年。本项目投资总额 362,767,538.66 美元，双方均以货币出资。金山香港为公司持股 5%以上股东紫金矿业的下属企业，本次交易构成关联交易。	详见《关于与关联方共同投资暨关联交易的公告》

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(六) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(七) 其他**

□适用 √不适用

**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	500,048,597	100	-	-	198,791,852	-	198,791,852	698,840,449	100
1、人民币普通股	500,048,597	100	-	-	198,791,852	-	198,791,852	698,840,449	100
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	500,048,597	100	-	-	198,791,852	-	198,791,852	698,840,449	100

**2、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2023 年 5 月 18 日，经公司 2022 年年度股东大会审议通过，公司实施 2022 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以方案实施前的总股本 500,048,597 股，扣除公司回购专用账户 3,068,966 股后的 496,979,631 股为基数，每股派发现金红利 0.5 元（含税），每股以资本公积金转增 0.4 股，共计派发现金红利 248,489,815.50 元（含税），转增 198,791,852 股。本次转增后，公司总股本为 698,840,449 股。

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,212
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
嘉信益（天津） 资产管理合伙 企业（有限合 伙）	49,682,920	173,890,220	24.88	-	无	-	其他
韩景华	26,642,287	93,248,004	13.34	-	无	-	境内自 然人
紫金国际贸易 有限公司	25,228,000	88,298,000	12.63	-	无	-	其他
孟联	13,809,817	48,334,360	6.92	-	无	-	境内自 然人

紫金矿业紫宝（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	9,201,992	32,206,971	4.61	-	无	-	其他
阳光人寿保险股份有限公司—万能保险产品	4,629,690	8,101,554	1.16	-	无	-	其他
中信银行股份有限公司—交银施罗德新生活力灵活配置混合型证券投资基金	1,872,548	6,562,669	0.94	-	无	-	其他
香港中央结算有限公司	6,193,272	6,441,104	0.92	-	无	-	其他
中国工商银行股份有限公司—华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	2,637,283	6,363,980	0.91	-	无	-	其他
曹利玲	1,817,198	6,360,194	0.91	-	未知	4,760,000	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
嘉信益（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）	173,890,220	人民币普通股	173,890,220				
韩景华	93,248,004	人民币普通股	93,248,004				
紫金国际贸易有限公司	88,298,000	人民币普通股	88,298,000				
孟联	48,334,360	人民币普通股	48,334,360				
紫金矿业紫宝（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	32,206,971	人民币普通股	32,206,971				
阳光人寿保险股份有限公司—万能保险产品	8,101,554	人民币普通股	8,101,554				
中信银行股份有限公司—交银施罗德新生活力灵活配置混合型证券投资基金	6,562,669	人民币普通股	6,562,669				
香港中央结算有限公司	6,441,104	人民币普通股	6,441,104				
中国工商银行股份有限公司—华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	6,363,980	人民币普通股	6,363,980				

曹利玲	6,360,194	人民币普通股	6,360,194
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股份 3,068,966 股，占公司总股本的比例为 0.44%		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、韩景华直接持有公司 13.34% 的股份，孟联直接持有公司 6.92% 的股份，韩景华和孟联通过嘉信益（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）控制公司 24.88% 的股份，对公司实行共同控制，为一致行动人；2、紫金国际贸易有限公司、紫金矿业紫宝（厦门）投资合伙企业（有限合伙）的控股股东均为紫金矿业集团股份有限公司，为一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
韩景华	董事长	66,605,717	93,248,004	26,642,287	资本公积金转增股本
孟联	董事、总经理	34,524,543	48,334,360	13,809,817	资本公积金转增股本
唐世伦	董事、副总经理	2,247,448	3,146,427	898,979	资本公积金转增股本
王本利	监事会主席	2,247,448	3,146,427	898,979	资本公积金转增股本
侯润平	监事	2,247,448	3,146,427	898,979	资本公积金转增股本
白玉	副总经理	2,247,448	3,146,427	898,979	资本公积金转增股本
武子彬	副总经理	2,247,448	3,146,427	898,979	资本公积金转增股本

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：嘉友国际物流股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,229,778,849.31	949,426,621.05
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		200,000.00	616,386.66
应收账款		284,552,019.81	192,999,465.72
应收款项融资		579,110.00	
预付款项		309,862,632.92	577,836,687.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		63,426,933.25	47,023,910.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		888,505,828.29	792,660,332.08
合同资产		78,453,781.96	147,544,083.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		7,819,404.76	7,673,478.54
其他流动资产		47,088,220.92	26,082,031.17
流动资产合计		2,910,266,781.22	2,741,862,996.97
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		55,299,760.83	59,865,046.47
长期股权投资		15,910,774.79	15,910,875.94
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		715,729,542.44	725,688,373.32
在建工程		47,169.81	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		4,745,538.25	4,292,562.20
无形资产		1,677,974,191.53	1,583,289,979.29
开发支出			
商誉		208,370,209.04	208,370,209.04
长期待摊费用		886,970.86	
递延所得税资产		29,810,924.65	13,807,035.41
其他非流动资产		72,332,097.72	3,236,749.37
非流动资产合计		2,781,107,179.92	2,614,460,831.04
资产总计		5,691,373,961.14	5,356,323,828.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	
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			15,000,000.00
应付账款		656,754,674.72	600,032,650.10
预收款项			
合同负债		294,053,183.31	302,238,484.43
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		12,196,445.98	27,742,481.15
应交税费		120,672,355.96	88,241,695.84
其他应付款		78,306,213.95	44,678,553.62
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		4,428,287.33	1,919,923.95
其他流动负债		16,897,294.57	19,405,163.81
流动负债合计		1,213,308,455.82	1,099,258,952.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,680,363.06	2,441,859.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,791,624.36	15,301,854.62
递延所得税负债		14,075,318.19	12,858,592.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,547,305.61	30,602,306.25

负债合计		1,243,855,761.43	1,129,861,259.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		698,840,449.00	500,048,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,615,329,851.27	1,839,419,063.19
减：库存股		115,817,971.30	75,004,284.82
其他综合收益		181,213,222.97	149,437,096.53
专项储备			
盈余公积		142,937,979.42	142,938,037.71
一般风险准备			
未分配利润		1,855,928,033.99	1,600,675,226.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,378,431,565.35	4,157,513,736.18
少数股东权益		69,086,634.36	68,948,832.68
所有者权益（或股东权益）合计		4,447,518,199.71	4,226,462,568.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,691,373,961.14	5,356,323,828.01

公司负责人：韩景华主管会计工作负责人：周立军会计机构负责人：周立军

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：嘉友国际物流股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		612,320,390.83	564,724,017.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	55,286.00
应收账款		265,729,163.48	189,913,651.99
应收款项融资			
预付款项		32,809,752.08	57,894,063.42
其他应收款		1,461,483,343.64	1,582,880,334.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产		12,035,799.97	15,767,674.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,791,402.69
流动资产合计		2,384,578,450.00	2,417,026,431.14
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		892,224,115.07	857,674,435.07
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		189,642,667.50	190,063,033.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		108,550.48	166,605.29
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,878,544.95	431,880.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,083,853,878.00	1,048,335,954.32
资产总计		3,468,432,328.00	3,465,362,385.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			15,000,000.00
应付账款		181,841,683.05	127,111,394.18
预收款项			
合同负债		66,077,662.02	41,031,768.33
应付职工薪酬		2,544,332.42	12,817,045.64
应交税费		9,867,981.99	2,353,208.31
其他应付款		329,437,063.25	279,232,375.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		99,848.24	114,579.48
其他流动负债		3,766,241.54	2,455,423.30
流动负债合计		623,634,812.51	480,115,795.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,093.26	48,139.67
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		626,233.04	309,615.51
其他非流动负债			

非流动负债合计		632,326.30	357,755.18
负债合计		624,267,138.81	480,473,550.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		698,840,449.00	500,048,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,612,186,220.59	1,836,275,432.51
减：库存股		115,817,971.30	75,004,284.82
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		142,937,979.42	142,938,037.71
未分配利润		506,018,511.48	580,631,052.76
所有者权益（或股东权益）合计		2,844,165,189.19	2,984,888,835.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,468,432,328.00	3,465,362,385.46

公司负责人：韩景华主管会计工作负责人：周立军会计机构负责人：周立军

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		2,807,904,217.59	1,794,784,136.15
其中：营业收入		2,807,904,217.59	1,794,784,136.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,246,160,100.99	1,451,386,988.27
其中：营业成本		2,189,777,829.11	1,412,191,645.06
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		10,355,566.63	6,205,707.86
销售费用		5,213,460.16	2,461,302.52
管理费用		42,239,400.27	28,617,719.81
研发费用		7,629,113.00	5,272,116.80
财务费用		-9,055,268.18	-3,361,503.78
其中：利息费用			
利息收入		-6,176,587.60	1,221,066.89
加：其他收益		7,116,951.89	6,038,211.52

投资收益（损失以“-”号填列）		850,059.91	7,228,535.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-101.15	-65.35
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）		3,125,150.83	-2,099,898.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,158.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		572,859,437.94	354,563,996.31
加：营业外收入		20,913.66	16,904.38
减：营业外支出		141,498.07	671,518.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		572,738,853.53	353,909,382.06
减：所得税费用		68,875,769.30	61,446,130.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		503,863,084.23	292,463,251.56
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		503,863,084.23	292,463,251.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		503,725,282.54	293,037,196.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		137,801.69	-573,944.46
六、其他综合收益的税后净额		31,776,126.44	45,565,812.58
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31,776,126.44	45,565,812.58
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		31,776,126.44	45,565,812.58
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		31,776,126.44	45,565,812.58
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		535,639,210.67	338,029,064.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		535,501,408.98	338,603,008.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		137,801.69	-573,944.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.72	0.47
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.72	0.43

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：韩景华主管会计工作负责人：周立军会计机构负责人：周立军

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		438,634,190.74	579,792,079.22
减：营业成本		235,462,247.03	374,605,779.80
税金及附加		1,546,015.45	1,624,112.86
销售费用		4,347,446.84	1,831,910.74
管理费用		16,909,674.80	10,372,885.68
研发费用		7,629,113.00	5,272,116.80
财务费用		-29,156,421.70	-32,538,207.71
其中：利息费用		164,272.35	21,182,586.12
利息收入		-26,280,303.35	18,250,494.00
加：其他收益		559,594.64	1,514,829.62
投资收益（损失以“－”号填列）		615,650.06	7,360,880.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-656,952.25	-117,756.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		202,414,407.77	227,381,434.54
加：营业外收入		3,000.85	0.45
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		202,417,408.62	227,381,434.99
减：所得税费用		28,539,609.77	33,623,861.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		173,877,798.85	193,757,573.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		173,877,798.85	193,757,573.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		173,877,798.85	193,757,573.38

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：韩景华主管会计工作负责人：周立军会计机构负责人：周立军

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,036,084,853.15	911,280,556.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		432,743.01	15,335,366.50
收到其他与经营活动有关的现金		345,516,769.79	179,381,884.52
经营活动现金流入小计		3,382,034,365.95	1,105,997,807.43
购买商品、接受劳务支付的现金		2,240,596,845.58	802,280,753.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		67,865,365.11	47,773,758.59
支付的各项税费		96,274,035.19	51,459,381.59

支付其他与经营活动有关的现金		375,326,349.33	201,046,383.41
经营活动现金流出小计		2,780,062,595.21	1,102,560,276.79
经营活动产生的现金流量净额		601,971,770.74	3,437,530.64
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		324,000,000.00	1,486,970,000.00
取得投资收益收到的现金		867,520.58	9,346,300.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,100.00	
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		324,891,620.58	1,496,316,300.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,041,324.54	293,360,075.95
投资支付的现金		324,000,000.00	1,486,970,000.00
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		406,041,324.54	1,780,330,075.95
投资活动产生的现金流量净额		-81,149,703.96	-284,013,775.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		36,680,000.00	
筹资活动现金流入小计		66,680,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,651,465.50	73,995,216.50
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		75,451,469.47	1,297,816.63
筹资活动现金流出小计		324,102,934.97	75,293,033.13
筹资活动产生的现金流量净额		-257,422,934.97	-75,293,033.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13,799,528.60	2,657,251.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		277,198,660.41	-353,212,025.63

加：期初现金及现金等价物余额		939,047,599.95	1,127,926,986.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,216,246,260.36</b>	<b>774,714,960.79</b>

公司负责人：韩景华主管会计工作负责人：周立军会计机构负责人：周立军

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		459,972,688.30	532,848,118.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		565,296,928.36	367,554,052.72
经营活动现金流入小计		1,025,269,616.66	900,402,171.50
购买商品、接受劳务支付的现金		232,498,093.08	334,365,876.20
支付给职工及为职工支付的现金		27,947,198.62	20,204,959.24
支付的各项税费		27,563,890.25	26,763,880.86
支付其他与经营活动有关的现金		399,332,391.26	943,999,134.44
经营活动现金流出小计		687,341,573.21	1,325,333,850.74
经营活动产生的现金流量净额		337,928,043.45	-424,931,679.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		221,000,000.00	1,378,000,000.00
取得投资收益收到的现金		633,009.58	7,558,389.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		221,633,009.58	1,385,558,389.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,025,680.40	66,327.99
投资支付的现金		255,549,680.00	1,378,400,000.00
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		258,575,360.40	1,378,466,327.99
投资活动产生的现金流量净额		-36,942,350.82	7,092,061.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		36,680,000.00	
筹资活动现金流入小计		66,680,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,651,465.50	73,995,216.50
支付其他与筹资活动有关的现金		75,052,579.47	800,000.00
筹资活动现金流出小计		323,704,044.97	74,795,216.50
筹资活动产生的现金流量净额		-257,024,044.97	-74,795,216.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,625,673.34	768,482.60
五、现金及现金等价物净增加额		47,587,321.00	-491,866,351.42
加：期初现金及现金等价物余额		563,407,996.88	999,779,799.91
六、期末现金及现金等价物余额		610,995,317.88	507,913,448.49

公司负责人：韩景华 主管会计工作负责人：周立军 会计机构负责人：周立军

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	500,048,597.00				1,839,419,063.19	75,004,284.82	149,437,096.53		142,938,037.71		1,600,675,226.57	4,157,513,736.18	68,948,832.68	4,226,462,568.86
加：会计政策变更									-58.29		17,340.38	17,282.09		17,282.09
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	500,048,597.00				1,839,419,063.19	75,004,284.82	149,437,096.53		142,937,979.42		1,600,692,566.95	4,157,531,018.27	68,948,832.68	4,226,479,850.95
三、本期增减变动金额(减少以	198,791,852.00				-224,089,211.92	40,813,686.48	31,776,126.44				255,235,467.04	220,900,547.08	137,801.68	221,038,348.76

“一” 号填 列)													
(一) 综合收 益总额						31,776,126.44				503,725,282.54	535,501,408.98	137,801.68	535,639,210.66
(二) 所有者 投入和 减少资 本					-25,297,359.92	40,813,686.48					-66,111,046.40		-66,111,046.40
1. 所 有者投 入的普 通股													
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本													
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额					8,881,533.30						8,881,533.30		8,881,533.30
4. 其 他					-34,178,893.22	40,813,686.48					-74,992,579.70		-74,992,579.70
(三) 利润分 配										-248,489,815.50	-248,489,815.50		-248,489,815.50
1. 提 取盈余 公积													
2. 提 取一般													

风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	198,791,852.00				-198,791,852.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	198,791,852.00				-198,791,852.00									
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、本期末余额	698,840,449.00			1,615,329,851.27	115,817,971.30	181,213,222.97		142,937,979.42		1,855,928,033.99	4,378,431,565.35	69,086,634.36	4,447,518,199.71

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	316,960,704.00			102,200,935.08	1,231,826,599.51		-15,550,907.94		111,755,777.42		1,109,600,767.84	2,856,793,875.91	70,187,779.81	2,926,981,655.72
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	316,960,704.00			102,200,935.08	1,231,826,599.51		-15,550,907.94		111,755,777.42		1,109,600,767.84	2,856,793,875.91	70,187,779.81	2,926,981,655.72
三、本期增减变动金额(减少以	130,106,739.00			-6,006,190.61	-83,481,595.92		45,565,812.58				134,550,979.52	220,735,744.57	-573,944.46	220,161,800.11

“一”号填列)														
(一) 综合收益总额						45,565,812.58					293,037,196.02	338,603,008.60	-573,944.46	338,029,064.14
(二) 所有者投入和减少资本	3,317,766.00			-6,006,190.61	43,307,377.08							40,618,952.47		40,618,952.47
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,317,766.00			-6,006,190.61	43,307,377.08							40,618,952.47		40,618,952.47
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配											-158,486,216.50	-158,486,216.50		-158,486,216.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-158,486,216.50	-158,486,216.50		-158,486,216.50
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	126,788,973.00				-126,788,973.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	126,788,973.00				-126,788,973.00									
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							1,072.93				1,072.93			1,072.93
2. 本期使用							1,072.93				1,072.93			1,072.93
(六) 其他														
四、本期期末余额	447,067,443.00			96,194,744.47	1,148,345,003.59		30,014,904.64		111,755,777.42		1,244,151,747.36	3,077,529,620.48	69,613,835.35	3,147,143,455.83

公司负责人：韩景华主管会计工作负责人：周立军会计机构负责人：周立军

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,048,597.00				1,836,275,432.51	75,004,284.82			142,938,037.71	580,631,052.76	2,984,888,835.16
加：会计政策变更									-58.29	-524.63	-582.92
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,048,597.00				1,836,275,432.51	75,004,284.82			142,937,979.42	580,630,528.13	2,984,888,252.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	198,791,852.00				-224,089,211.92	40,813,686.48				-74,612,016.65	-140,723,063.05
（一）综合收益总额										173,877,798.85	173,877,798.85
（二）所有者投入和减少资本					-25,297,359.92	40,813,686.48					-66,111,046.40

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,881,533.30						8,881,533.30
4. 其他					-34,178,893.22	40,813,686.48					-74,992,579.70
(三) 利润分配										-248,489,815.50	-248,489,815.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-248,489,815.50	-248,489,815.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	198,791,852.00				-198,791,852.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	198,791,852.00				-198,791,852.00						
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、本期期末余额	698,840,449.00				1,612,186,220.59	115,817,971.30			142,937,979.42	506,018,511.48	2,844,165,189.19

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	316,960,704.00			102,200,935.08	1,228,682,968.83				111,755,777.42	458,476,926.65	2,218,077,311.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	316,960,704.00			102,200,935.08	1,228,682,968.83				111,755,777.42	458,476,926.65	2,218,077,311.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	130,106,739.00			-6,006,190.61	-83,481,595.92					35,271,356.88	75,890,309.35
（一）综合收益总额										193,757,573.38	193,757,573.38
（二）所有者投入和减少资本	3,317,766.00			-6,006,190.61	43,307,377.08						40,618,952.47
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,317,766.00			-6,006,190.61	43,307,377.08						40,618,952.47
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-158,486,216.50	-158,486,216.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-158,486,216.50	-158,486,216.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	126,788,973.00				-126,788,973.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	126,788,973.00				-126,788,973.00						
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、本期期末余额	447,067,443.00			96,194,744.47	1,145,201,372.91				111,755,777.42	493,748,283.53	2,293,967,621.33

公司负责人：韩景华主管会计工作负责人：周立军会计机构负责人：周立军

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

公司系由嘉友国际物流（北京）有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司在北京市西城区市场监督管理局注册登记，取得营业执照，统一社会信用代码：91110102777084506K。

2017 年 12 月 15 日，经中国证监会《关于核准嘉友国际物流股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可 [2017] 2335 号）核准，公司于 2018 年 1 月 25 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 20,000,000 股，于 2018 年 2 月 6 日在上海证券交易所上市。公司所属行业为交通运输、仓储和邮政业。

2020 年 7 月 2 日，经中国证监会《关于核准嘉友国际物流股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可 [2020] 1341 号）核准，公司于 2020 年 8 月 5 日向社会公开发行可转换公司债券，每张面值为人民币 100 元，共计 720 万张，发行总额 72,000 万元，期限 6 年。“嘉友转债”自 2021 年 2 月 18 日起可转换为公司股份。2022 年 7 月 1 日，公司第二届董事会第五十四次会议审议通过《关于提前赎回“嘉友转债”的议案》，决定行使公司可转债的提前赎回权，对赎回登记日（2022 年 7 月 25 日）登记在册的嘉友转债全部赎回。截至 2022 年 7 月 25 日，累计共有 716,945,000 元“嘉友转债”已转换成公司股份，累计因转股形成的股份数量为 56,306,657 股。

2021 年 11 月 23 日，经中国证监会《关于核准嘉友国际物流股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可 [2021] 3708 号）核准，公司于 2021 年 12 月 17 日非公开发行人民币普通股股票 31,575,446 股。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股份总数为 698,840,449 股。公司住所为北京市西城区阜成门外大街 31 号 6 层 608A，经营范围为货物进出口、代理进出口、技术进出口；海上、航空、陆路国际货物运输代理；无船承运业务；信息咨询（不含中介服务）；仓储服务。公司控股股东为嘉信益（天津）资产管理合伙企业（有限合伙），公司实际控制人为韩景华先生及孟联女士。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## 2. 持续经营

√适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 不适用

#### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

#### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务

外币业务采用交易与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 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；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、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，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

当单项金融工具无法以合理成本获得关于预期信用损失的信息时，本公司按共同信用风险特征将金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	组合依据
应收票据组合一	银行承兑汇票
应收票据组合二	商业承兑汇票
应收账款组合一	客户账龄组合
应收账款组合二	合并范围内关联方的应收款项
其他应收款组合一	出口退税款
其他应收款组合二	押金、保证金、备用金、往来款项等
其他应收款组合三	合并范围内关联方的应收款项

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

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

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

#### 11. 应收票据

##### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

比照本附注“五、10. 金融工具（6）金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

#### 12. 应收账款

##### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

比照本附注“五、10. 金融工具（6）金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

比照本附注“五、10. 金融工具（6）金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

比照本附注“五、10. 金融工具（6）金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 15. 存货

适用 不适用

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在途物资、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10. 金融工具（6）金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”。

#### 17. 持有待售资产

适用 不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 21. 长期股权投资

适用 不适用

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 22. 投资性房地产

### （1）. 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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，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、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

详见本节附注“五、42 租赁”

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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。

#### 2. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-50	合同约定使用年限
软件	3-10	合同约定期限或预计使用寿命
特许经营权	20-25	特许经营合同约定经营年限

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，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。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，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

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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

适用 不适用

### 34. 租赁负债

适用 不适用

详见本节附注“五、42 租赁”。

### 35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

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。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

#### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

客户已接受该商品或服务。

## 2. 收入确认具体方法

(1) 仓储服务业务：根据合同约定，按实际仓储期、业务量、约定的结算价格等因素确认收入。

(2) 物流服务业务：日常于服务完成后，获取经服务接受方确认的业务凭据时确认收入；资产负债表日，未完成服务的，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的业务，已经发生的成本预计能够得到补偿的，公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 供应链贸易业务：公司按照合同约定将商品交付给客户，经客户确认，商品控制权转移时确认收入。

### (4) PPP 项目合同及相关陆港项目服务业务

PPP 项目合同，是指社会资本方与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同同时符合“双特征”和“双控制”条件。其中，“双特征”是指，社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务，并就其提供的公共产品和服务获得补偿；“双控制”是指，政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格，PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本公司根据 PPP 项目合同约定，提供多项服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

本公司提供建造服务（含建设和改扩建，下同）或发包给其他方等，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确定本公司身份是主要责任人还是代理人进行会计处理，确认合同资产。

PPP 项目资产达到预定可使用状态并投入运营后，相关的陆港项目服务收入于相关服务完成时确认。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。

该成本增加了本公司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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

##### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体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；

递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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。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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（三十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是

否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“五、（三十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

## (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

## 1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

## 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

## 3、套期会计处理方法

## (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

### （2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 2. 回购本公司股份

回购本公司股份是指公司按规定回购已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票或回购二级市场股票。公司向已离职激励对象支付的回购资金冲销长期应付款，同时冲销库存股与股本；回购二级市场股票按照回购股份的全部支出作为库存股处理。

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》	第三届董事会第八次会议	详见其他说明

其他说明:

执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

**①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理**

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理**

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号”），关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行：“关于发行方分类

为 1 权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

公司于 2023 年 4 月 16 日召开了第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，均审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司根据财政部发布的相关规定和要求，对相关会计政策进行变更调整。

## 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	949,426,621.05	949,426,621.05	
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	616,386.66	616,386.66	
应收账款	192,999,465.72	192,999,465.72	
应收款项融资			
预付款项	577,836,687.41	577,836,687.41	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	47,023,910.65	47,023,910.65	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	792,660,332.08	792,660,332.08	
合同资产	147,544,083.69	147,544,083.69	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	7,673,478.54	7,673,478.54	
其他流动资产	26,082,031.17	26,082,031.17	
流动资产合计	2,741,862,996.97	2,741,862,996.97	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	59,865,046.47	59,865,046.47	
长期股权投资	15,910,875.94	15,910,875.94	
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	725,688,373.32	725,688,373.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,292,562.20	4,292,562.20	
无形资产	1,583,289,979.29	1,583,289,979.29	

开发支出			
商誉	208,370,209.04	208,370,209.04	
长期待摊费用			
递延所得税资产	13,807,035.41	14,677,212.74	870,177.33
其他非流动资产	3,236,749.37	3,236,749.37	
非流动资产合计	2,614,460,831.04	2,615,331,008.37	870,177.33
资产总计	5,356,323,828.01	5,357,194,005.34	870,177.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	15,000,000.00	15,000,000.00	
应付账款	600,032,650.10	600,032,650.10	
预收款项			
合同负债	302,238,484.43	302,238,484.43	
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	27,742,481.15	27,742,481.15	
应交税费	88,241,695.84	88,241,695.84	
其他应付款	44,678,553.62	44,678,553.62	
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	1,919,923.95	1,919,923.95	
其他流动负债	19,405,163.81	19,405,163.81	
流动负债合计	1,099,258,952.90	1,099,258,952.90	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	2,441,859.20	2,441,859.20	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,301,854.62	15,301,854.62	
递延所得税负债	12,858,592.43	13,711,487.67	852,895.24
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,602,306.25	31,455,201.49	852,895.24
负债合计	1,129,861,259.15	1,130,714,154.39	852,895.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	500,048,597.00	500,048,597.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,839,419,063.19	1,839,419,063.19	
减：库存股	75,004,284.82	75,004,284.82	
其他综合收益	149,437,096.53	149,437,096.53	
专项储备			
盈余公积	142,938,037.71	142,937,979.42	-58.29
一般风险准备			
未分配利润	1,600,675,226.57	1,600,692,566.95	17,340.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,157,513,736.18	4,157,531,018.27	17,282.09
少数股东权益	68,948,832.68	68,948,832.68	
所有者权益（或股东权益）合计	4,226,462,568.86	4,226,479,850.95	17,282.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,356,323,828.01	5,357,194,005.34	870,177.33

## 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	564,724,017.98	564,724,017.98	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	55,286.00	55,286.00	
应收账款	189,913,651.99	189,913,651.99	
应收款项融资			
预付款项	57,894,063.42	57,894,063.42	
其他应收款	1,582,880,334.49	1,582,880,334.49	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产	15,767,674.57	15,767,674.57	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,791,402.69	5,791,402.69	
流动资产合计	2,417,026,431.14	2,417,026,431.14	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	857,674,435.07	857,674,435.07	
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	190,063,033.06	190,063,033.06	

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	166,605.29	166,605.29	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	431,880.90	456,288.77	24,407.87
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,048,335,954.32	1,048,360,362.19	24,407.87
资产总计	3,465,362,385.46	3,465,386,793.33	24,407.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	15,000,000.00	15,000,000.00	
应付账款	127,111,394.18	127,111,394.18	
预收款项			
合同负债	41,031,768.33	41,031,768.33	
应付职工薪酬	12,817,045.64	12,817,045.64	
应交税费	2,353,208.31	2,353,208.31	
其他应付款	279,232,375.88	279,232,375.88	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	114,579.48	114,579.48	
其他流动负债	2,455,423.30	2,455,423.30	
流动负债合计	480,115,795.12	480,115,795.12	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	48,139.67	48,139.67	
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	309,615.51	334,606.30	24,990.79
其他非流动负债			
非流动负债合计	357,755.18	382,745.97	24,990.79
负债合计	480,473,550.30	480,498,541.09	24,990.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	500,048,597.00	500,048,597.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,836,275,432.51	1,836,275,432.51	

减：库存股	75,004,284.82	75,004,284.82	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	142,938,037.71	142,937,979.42	-58.29
未分配利润	580,631,052.76	580,630,528.13	-524.63
所有者权益（或股东权益）合计	2,984,888,835.16	2,984,888,252.24	-582.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,465,362,385.46	3,465,386,793.33	24,407.87

#### 45. 其他

√适用 □不适用

##### PPP 项目合同

2019年8月，公司与刚果（金）签署了《刚果民主共和国基础建设、公共工程和重建部与嘉友国际物流股份有限公司关于1号国道线卡松巴莱萨-萨卡尼亚路段150公里公路、4座收费站，1座萨卡尼亚边境口岸，1个萨卡尼亚陆港、1座MOKAMBO边境口岸、2个现代停车场和1个生活区的融资、设计、建设、布置规划、扩展、维修、运营、保养的公共服务特许经营授权协议》（以下简称“特许经营协议”）；2020年2月，公司收到刚果（金）基础设施与公共工程部、刚果民主共和国总理府对于本项目特许经营协议的批准文件，授予该协议合法有效、批准许可。

2019年9月，公司与中国土木工程集团有限公司刚果（金）分公司（以下简称“中土刚果（金）”）签订《刚果（金）卡松巴莱萨—萨卡尼亚道路升级改造及萨卡尼亚口岸升级改造项目施工合同》，双方就共同实施刚果（金）卡松巴莱萨—萨卡尼亚道路升级改造及萨卡尼亚口岸升级改造项目（以下简称“项目”）达成协议，合同总金额为USD229,043,600.00（以审定的竣工结算为准），包括中土刚果（金）实施并完成本合同项下工作范围的全部工作及修补其缺陷的全部费用。根据施工合同约定，中土刚果（金）负责项目的设计、编制技术规范，选择确定供应的设备、材料、设施、工具和采用的施工工艺及技术，在施工合同规定的工期内按施工合同要求全面负责工程建设，并在质量保证期内承担并履行施工合同规定的各项责任和义务。

2020年度，公司公开发行可转换公司债券72,000万元，募集资金专项用于该项目建设。

该特许经营协议符合《企业会计准则解释第14号》所述“双特征”和“双控制”的政府和社会资本合作（PPP）项目合同，该项目（PPP项目）在建造阶段，公司作为主要责任人，确认该PPP项目的建造服务收入。

该特许经营协议约定，未来公司有权通过运营道路及相关基础设施收取费用，费用金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将PPP项目确认的建造收入金额确认为无形资产。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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	6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、16.50%、17%、25%、30%、32%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
嘉友国际物流股份有限公司（母公司）	15
乌拉特中旗甘其毛都华方国际物流有限公司	15
乌拉特中旗甘其毛道金航国际物流有限公司	15
乌拉特中旗甘其毛都嘉友国际物流有限公司	15
内蒙古嘉友国际物流有限公司	25
内蒙古万利贸易有限责任公司	25
巴彦淖尔市临津物流有限公司	25
嘉荣悦达国际物流（上海）有限公司	25
JASN INTERNATIONAL PTE. LTD.	17
嘉盈智慧物流（天津）有限公司	25
嘉和国际融资租赁（天津）有限公司	25
新疆嘉友恒信国际物流有限公司	25
霍尔果斯嘉运智慧物流有限公司	25
巴彦淖尔市嘉航供应链管理有限公司	25
JASMON LOGISTICS LLC	10、25
JIAYOU-M AND D GLOBAL LOGISTICS NAMIBIA (PROPRIETARY) LIMITED	32
SINO-AFRICA INTERNATIONAL LOGISTICS INVESTMENT LIMITED	16.50
嘉宸国际贸易（内蒙古）有限公司	25
GOLDEN DEER INVESTMENT SARLU	30
内蒙古嘉易达矿业有限公司	15
JAFU INTERNATIONAL PTE. LTD.	17
GESTION DU PROJET DE CONCESSION KASUMBALESA-SAKANIA SARLU	30
SELEAD SERVICE SARLU	30
嘉泓泰达国际物流（青岛）有限公司	25
JASLINK LOGISTICS LIMITED	16.50
JASZAM CAPITAL LIMITED	16.50
JASTAN LOGISTICS PARK LIMITED	16.50
ACCE GLOBAL TRADING	30
Jas Gold HK Limited	16.50
JASZAM SMART CITY LIMITED	30

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

## 1、增值税

(1) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)及相关规定,本公司及子公司提供的国际货物运输代理服务免征增值税;提供国际货物运输服务适用零税率;标的物在境外使用的有形动产租赁服务免征增值税。

(2) 根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)的规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

## 2、企业所得税

(1) 本公司于2022年12月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为GR202211007100的《高新技术企业证书》,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定,公司自2022年至2024年按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司甘其毛都华方、嘉易达矿业、甘其毛都嘉友符合上述规定,享受西部大开发税收优惠,本年度实际执行的税率为15%。

(3) 按照《财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于完善新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录的通知》(财税〔2016〕85号),自2016年1月1日起,对新疆困难地区及新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。本公司之子公司嘉友恒信、嘉运智慧注册地为霍尔果斯,属于新办企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。

(4) 根据《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)、《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》(2022年第13号)的规定,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;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。

本公司之子公司内蒙古嘉友、甘其毛道金航、嘉航供应链、嘉泓泰达本年度适用小微企业税收优惠。

(5) 根据内蒙古自治区财政厅、国家税务总局、内蒙古自治区税务局关于明确享受《内蒙古自治区党委、自治区人民政府印发的通知》有关免征企业所得税地方分享部分优惠政策的小型微利企业范围的通知(内财税〔2019〕227号),年应纳税所得额不超过100万元的小型微利企业,按照财税〔2019〕13号文件减征企业所得税后,按照《内蒙古自治区党委、自治区人民政府印发的通知》(内党发〔2018〕23号)规定,免征企业所得税地方分享部分(即40%部分),本公司之子公司内蒙古嘉友、嘉航供应链本年度执行上述优惠政策。

### 3、土地使用税、房产税

(1) 根据财政部税务总局公告 2023 年第 5 号《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。本公司之子公司内蒙古嘉友、甘其毛道金航、甘其毛都华方、甘其毛都嘉友、临津物流、嘉易达矿业、新疆嘉恒适用该规定。

(2) 根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）文件的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司甘其毛道金航、嘉宸国际、嘉泓泰达、内蒙古嘉友、嘉盈智慧本年度执行上述优惠政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	908,454.67	347,154.48
银行存款	1,196,981,096.38	920,343,736.16
其他货币资金	31,889,298.26	28,735,730.41
合计	1,229,778,849.31	949,426,621.05
其中：存放在境外的款项总额	261,051,269.62	182,303,704.23
存放财务公司存款		

其他说明：

截至 2023 年 06 月 30 日，其他货币资金人民币 31,889,298.26 元，主要系公司因开展期货套期保值业务存出保证金 18,356,709.31 元、海关保证金 12,063,000.00 元、保函保证金 1,312,969.98 元。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年期末余额
海关保证金	12,063,000.00	9,063,000.00
信用证保证金	12,102.97	3,051.12
保函保证金	1,312,969.98	1,312,969.98
其他保证金	144,516.00	
合计	13,532,588.95	10,379,021.10

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

**4、 应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	561,100.66
商业承兑票据		55,286.00
合计	200,000.00	616,386.66

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	246,072,424.64
6 个月至 1 年（含 1 年）	28,114,607.73
1 年以内小计	274,187,032.37
1 至 2 年	6,406,516.99
2 至 3 年	14,080,333.31
3 年以上	3,513,361.69
合计	298,187,244.36

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,833,158.27	2.96	4,613,910.30	52.23	4,219,247.97	14,405,289.61	6.86	9,162,385.31	63.60	5,242,904.30
	其中：									
按组合计提坏账准备	289,354,086.09	97.04	9,021,314.25	3.12	280,332,771.84	195,527,879.16	93.14	7,771,317.74	3.97	187,756,561.42
	其中：									
客户账龄组合	289,354,086.09	97.04	9,021,314.25	3.12	280,332,771.84	195,527,879.16	93.14	7,771,317.74	3.97	187,756,561.42
合计	298,187,244.36	/	13,635,224.55	/	284,552,019.81	209,933,168.77	/	16,933,703.05	/	192,999,465.72

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	3,463,835.97	1,731,917.99	50.00	仲裁中, 回收存在风险
单位二	2,576,952.52	1,288,476.26	50.00	仲裁中, 回收存在风险
单位三	2,134,599.23	1,067,299.62	50.00	仲裁中, 回收存在风险
单位四	657,770.55	526,216.43	80.00	回收存在风险
合计	8,833,158.27	4,613,910.30	52.23	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 客户账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	246,072,424.64		
6个月至1年(含1年)	28,114,607.73	1,405,730.39	5.00
1至2年	5,748,746.44	1,149,749.29	20.00
2至3年	5,904,945.59	2,952,472.88	50.00
3年以上	3,513,361.69	3,513,361.69	100.00
合计	289,354,086.09	9,021,314.25	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备	16,933,703.05	1,401,279.74	4,699,758.24			13,635,224.55
合计	16,933,703.05	1,401,279.74	4,699,758.24			13,635,224.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	57,172,030.00	19.17	
第二名	21,239,259.83	7.12	
第三名	15,535,574.12	5.21	
第四名	14,342,636.31	4.81	
第五名	11,846,947.51	3.97	1,208,002.65
合计	120,136,447.77	40.29	

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	579,110.00	
合计	579,110.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

√适用 □不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		579,110.00			579,110.00	
合计		579,110.00			579,110.00	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	143,180,134.58	46.21	526,945,943.74	91.19
1至2年	165,611,100.02	53.45	49,705,541.76	8.60

2 至 3 年	314,658.22	0.10	1,151,041.91	0.20
3 年以上	756,740.10	0.24	34,160.00	0.01
合计	309,862,632.92	100.00	577,836,687.41	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过一年且金额重要的预付款项为 160,733,646.08 元, 主要为预付供应链贸易(煤炭)业务的相关款项, 尚在执行中。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	104,459,123.47	33.71
第二名	94,472,584.61	30.49
第三名	12,823,935.55	4.14
第四名	12,540,167.50	4.05
第五名	12,435,222.60	4.01
合计	236,731,033.73	76.40

其他说明

适用  不适用

8、其他应收款

项目列示

适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	63,426,933.25	47,023,910.65
合计	63,426,933.25	47,023,910.65

其他说明:

适用  不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用  不适用

(2). 重要逾期利息

适用  不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用  不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	47,207,531.95
6 个月至 1 年（含 1 年）	4,024,815.05
1 年以内小计	51,232,347.00
1 至 2 年	14,000,660.99
2 至 3 年	2,390,596.37
3 年以上	1,076,536.45
合计	68,700,140.81

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	22,029,275.32	23,113,648.00
员工备用金	1,741,079.02	2,236,753.96
代收代付款	35,736,462.89	26,626,045.23
应收出口退税	491,699.18	
其他往来款	8,701,624.40	147,343.35
合计	68,700,140.81	52,123,790.54

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,099,879.89			5,099,879.89
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	173,327.67			173,327.67
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	5,273,207.56			5,273,207.56

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

账面余额	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	52,123,790.54			52,123,790.54
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				
本期新增	17,877,376.11			17,877,376.11
本期终止确认	1,301,025.84			1,301,025.84
其他变动				
2023年06月30日余额	68,700,140.81			68,700,140.81

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

#### (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	5,099,879.89	173,327.67				5,273,207.56
合计	5,099,879.89	173,327.67				5,273,207.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
第一名	代收代付款	8,491,088.50	6个月以内	12.36	
第二名	代收代付款、押金/保证金	5,466,053.40	6个月以内、1-2年	7.96	1,127,700.00
第三名	代收代付款	4,179,846.00	6个月以内	6.08	

第四名	押金/保证金	4,000,000.00	1-2年	5.82	800,000.00
第五名	代收代付款	3,373,781.77	6个月以内	4.91	
合计	/	25,510,769.67	/	37.13	1,927,700.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	636,541.54		636,541.54	761,133.23		761,133.23
库存商品	848,945,754.47		848,945,754.47	719,285,965.89		719,285,965.89
委托加工物资	2,928,411.96		2,928,411.96			
低值易耗品	1,153,858.58		1,153,858.58	1,048,859.27		1,048,859.27
发出商品	29,724,261.76		29,724,261.76	70,706,120.34		70,706,120.34
在途物资	5,116,999.98		5,116,999.98	858,253.35		858,253.35
合计	888,505,828.29		888,505,828.29	792,660,332.08		792,660,332.08

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

跨境多式联运综合物流服务业务	78,453,781.96		78,453,781.96	147,544,083.69		147,544,083.69
合计	78,453,781.96		78,453,781.96	147,544,083.69		147,544,083.69

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
跨境多式联运综合物流服务业务	-69,090,301.73	按照履约进度计量确认
合计	-69,090,301.73	/

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	7,819,404.76	7,673,478.54
合计	7,819,404.76	7,673,478.54

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税	45,587,196.39	16,778,341.70
预缴税费	1,501,024.53	9,303,389.70
其他		299.77
合计	47,088,220.92	26,082,031.17

其他说明：

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

其他说明：

□适用 √不适用

**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	47,500,352.62		47,500,352.62	50,388,226.35		50,388,226.35	
其中：未实现融资收益	4,140,854.10		4,140,854.10	4,757,204.53		4,757,204.53	
分期收款销售商品	7,799,408.21		7,799,408.21	9,476,820.12		9,476,820.12	
分期收款提供劳务							
其中：未实现融资收益	525,211.35		525,211.35	812,482.85		812,482.85	
合计	55,299,760.83		55,299,760.83	59,865,046.47		59,865,046.47	/

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、 长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
巴彦淖尔嘉毅国际物流有限公司	15,910,875.94			-101.15						15,910,774.79	
小计	15,910,875.94			-101.15						15,910,774.79	
二、联营企业											
小计											
合计	15,910,875.94			-101.15						15,910,774.79	

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用**(2). 非交易性权益工具投资的情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**19、其他非流动金融资产**适用 不适用**20、投资性房地产**

无

**21、固定资产**

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	715,729,542.44	725,688,373.32
固定资产清理		
合计	715,729,542.44	725,688,373.32

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	731,439,116.65	79,156,632.51	124,797,021.56	33,985,792.95	969,378,563.67
2. 本期增加金额	283,609.20	5,402,433.33	2,431,286.97	3,631,171.84	11,748,501.34
(1) 购置		5,287,142.53	487,828.72	3,618,044.64	9,393,015.89
(2) 在建工程转入	283,609.20				283,609.20
(3) 企业合并增加					
(4) 项目间调整					
(5) 汇兑调整		115,290.80	1,943,458.25	13,127.20	2,071,876.25
3. 本期减少金额		583,798.49	481,000.15	40,202.70	1,105,001.34
(1) 处置或报废		583,798.49	481,000.15	40,202.70	1,105,001.34
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
4. 期末余额	731,722,725.85	83,975,267.35	126,747,308.38	37,576,762.09	980,022,063.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	111,865,295.51	32,952,254.77	71,471,305.16	27,401,334.91	243,690,190.35
2. 本期增加金额	13,322,631.28	3,097,639.72	3,717,186.12	945,535.24	21,082,992.36
(1) 计提	13,322,631.28	3,090,654.68	3,304,826.66	941,243.87	20,659,356.49
(2) 项目间调整					
(3) 汇兑调整		6,985.04	412,359.46	4,291.37	423,635.87
3. 本期减少金额		23,108.70	457,552.78		480,661.48
(1) 处置或报废		23,108.70	457,552.78		480,661.48
(2) 在建工程转入					
(3) 项目间调整					
(4) 其他					

4. 期末余额	125,187,926.79	36,026,785.79	74,730,938.50	28,346,870.15	264,292,521.23
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 项目间调整					
(3) 汇兑调整					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 在建工程转入					
(3) 项目间调整					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	606,534,799.06	47,948,481.56	52,016,369.88	9,229,891.94	715,729,542.44
2. 期初账面价值	619,573,821.14	46,204,377.74	53,325,716.40	6,584,458.04	725,688,373.32

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	176,516.10
运输设备	41,354.13
合计	217,870.23

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
嘉易达矿业仓储煤棚及配套设施	83,716,799.21	办理中

其他说明：

适用 不适用

#### 固定资产清理

适用 不适用

### 22、在建工程

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,169.81	
工程物资		
合计	47,169.81	

其他说明：

无

#### 在建工程

##### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	47,169.81		47,169.81			
合计	47,169.81		47,169.81			

##### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

##### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 工程物资

适用 不适用

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,250,793.04	5,250,793.04
2. 本期增加金额	907,576.48	907,576.48
— 新增租赁	812,136.05	812,136.05
— 其他增加	95,440.43	95,440.43
3. 本期减少金额	107,033.42	107,033.42
处置		
— 租赁到期终止	107,033.42	107,033.42
— 转出至固定资产		
4. 期末余额	6,051,336.10	6,051,336.10
二、累计折旧		
1. 期初余额	958,230.84	958,230.84
2. 本期增加金额	454,600.43	454,600.43
(1) 计提	454,600.43	454,600.43
3. 本期减少金额	107,033.42	107,033.42
(1) 处置		
— 租赁到期终止	107,033.42	107,033.42
— 转出至固定资产		
4. 期末余额	1,305,797.85	1,305,797.85
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,745,538.25	4,745,538.25
2. 期初账面价值	4,292,562.20	4,292,562.20

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	185,101,463.32	4,028,284.23	1,434,598,880.63	1,623,728,628.18
2. 本期增加金额		9,990.27	118,376,651.95	118,386,642.22
(1) 购置		9,990.27	84,746,819.59	84,756,809.86
(2) 内部研发				

(3) 企业合并增加				
(4) 长期待摊费用转入				
(5) 汇兑调整			33,629,832.36	33,629,832.36
(6) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	185,101,463.32	4,038,274.50	1,552,975,532.58	1,742,115,270.40
二、累计摊销				
1. 期初余额	28,933,590.69	1,921,149.54	9,583,908.66	40,438,648.89
2. 本期增加金额	1,912,439.10	263,948.75	21,526,042.13	23,702,429.98
(1) 计提	1,912,439.10	263,948.75	20,393,372.32	22,569,760.17
(2) 汇兑调整			1,132,669.81	1,132,669.81
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	30,846,029.79	2,185,098.29	31,109,950.79	64,141,078.87
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	154,255,433.53	1,853,176.21	1,521,865,581.79	1,677,974,191.53
2. 期初账面价值	156,167,872.63	2,107,134.69	1,425,014,971.97	1,583,289,979.29

说明：期末无形资产-特许经营权系根据《企业会计准则解释第 14 号》、《企业会计准则实施问答》相关规定，相关 PPP 项目按照 14 号解释确认为无形资产，详见本附注“五、（四十五）PPP 项目合同”。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
临津物流	75,759.26					75,759.26
嘉荣悦达	60,809,729.85					60,809,729.85
嘉易达矿业	147,484,719.93					147,484,719.93
合计	208,370,209.04					208,370,209.04

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		1,064,365.00	177,394.14		886,970.86
合计		1,064,365.00	177,394.14		886,970.86

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,845,276.34	1,042,991.46	9,809,172.35	1,545,575.87
内部交易未实现利润	108,224,207.99	26,234,754.20	50,645,501.07	12,261,459.54
可抵扣亏损				
股份支付准则影响	8,881,533.30	1,332,230.00		
租赁准则影响（租赁负债）	6,108,650.39	1,200,948.99	4,361,783.15	870,177.33

合计	129,059,668.02	29,810,924.65	64,816,456.57	14,677,212.74
----	----------------	---------------	---------------	---------------

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	17,052,734.88	2,557,910.25	17,574,612.72	2,636,191.92
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产税前一次扣除	12,282,422.16	1,846,014.81	10,071,814.02	1,515,316.88
利息费用资本化所得税影响	58,047,224.21	8,707,083.63	58,047,224.21	8,707,083.63
新租赁准则影响（使用权资产）	4,745,538.25	964,309.50	4,292,562.20	852,895.24
合计	92,127,919.50	14,075,318.19	89,986,213.15	13,711,487.67

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,063,155.77	12,224,410.59
可抵扣亏损	37,885,753.93	14,569,867.66
合计	50,948,909.70	26,794,278.25

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		994,397.27	
2024 年	1,081,325.49	1,081,325.49	
2025 年	1,921,318.15	1,948,249.53	
2026 年	2,461,613.53	3,078,845.63	
2027 年	6,454,532.56	7,467,049.74	
2028 年	25,966,964.20		
合计	37,885,753.93	14,569,867.66	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款	72,332,097.72		72,332,097.72	3,236,749.37		3,236,749.37
合计	72,332,097.72		72,332,097.72	3,236,749.37		3,236,749.37

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

短期借款分类的说明：

公司从中国进出口银行北京分行取得流动资金贷款 3000 万元

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	594,960,928.17	568,778,071.11
1 年至 2 年（含 2 年）	54,827,912.19	22,971,065.06
2 年至 3 年（含 3 年）	251,096.42	1,340,624.30
3 年以上	6,714,737.94	6,942,889.63
合计	656,754,674.72	600,032,650.10

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	39,013,209.02	尚未结算
第二名	9,082,435.46	尚未结算
第三名	2,248,875.62	尚未结算
第四名	1,734,981.14	尚未结算
第五名	1,540,478.69	尚未结算
合计	53,619,979.93	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
跨境多式联运综合物流服务业务	129,658,143.08	189,837,199.49
供应链贸易业务	160,223,307.70	109,994,054.53
陆港项目服务业务	4,171,732.53	2,407,230.41
合计	294,053,183.31	302,238,484.43

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,828,628.60	41,846,273.99	57,604,748.12	11,070,154.47
二、离职后福利-设定提存计划	884,138.55	4,877,492.61	4,792,533.65	969,097.51
三、辞退福利	29,714.00	127,480.00		157,194.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,742,481.15	46,851,246.60	62,397,281.77	12,196,445.98

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,722,819.31	35,155,933.57	50,807,193.40	10,071,559.48
二、职工福利费		1,811,376.92	1,811,376.92	
三、社会保险费	547,345.34	2,278,720.88	2,215,566.59	610,499.63
其中：医疗保险费	536,314.73	2,168,241.02	2,106,194.31	598,361.44
工伤保险费	11,030.61	108,610.32	107,502.74	12,138.19
生育保险费		1,869.54	1,869.54	
四、住房公积金	62,116.56	2,122,581.11	2,117,337.58	67,360.09
五、工会经费和职工教育经费	496,347.39	477,661.51	653,273.63	320,735.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	26,828,628.60	41,846,273.99	57,604,748.12	11,070,154.47

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	857,960.35	4,759,313.18	4,677,464.61	939,808.92
2、失业保险费	26,178.20	118,179.43	115,069.04	29,288.59
3、企业年金缴费				
合计	884,138.55	4,877,492.61	4,792,533.65	969,097.51

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,660,440.07	6,700,943.42
企业所得税	113,510,374.65	74,703,253.90
个人所得税	407,349.26	2,667,712.87
城市维护建设税	142,169.19	93,709.31
教育费附加	63,709.42	40,337.10
地方教育费附加	42,472.93	26,891.40
契税	871,200.00	871,200.00
房产税		71,062.39
土地使用税		884,794.62
印花税	559,579.89	640,659.95
水利建设基金	1,693.45	291.62
环境保护税	2,413,367.10	1,540,839.26
合计	120,672,355.96	88,241,695.84

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	78,306,213.95	44,678,553.62
合计	78,306,213.95	44,678,553.62

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,186,564.61	7,020,682.35
代收代付款	35,857,436.67	36,623,104.87
其他往来款	2,582,212.67	1,034,766.40
员工持股计划回购义务	36,680,000.00	
合计	78,306,213.95	44,678,553.62

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	4,255,516.180	代收代付款
合计	4,255,516.180	/

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	4,428,287.33	1,919,923.95
合计	4,428,287.33	1,919,923.95

其他说明：

无

**44、其他流动负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	16,897,294.57	19,147,613.64
已背书未到期应收票据不终止确认		257,550.17
合计	16,897,294.57	19,405,163.81

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

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

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,232,288.52	4,613,644.50
减：未确认的融资费用	123,638.13	251,861.35
重分类至一年内到期的非流动负债	-4,428,287.33	-1,919,923.95
合计	1,680,363.06	2,441,859.20

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,301,854.62	78,000.00	588,230.26	14,791,624.36	
合计	15,301,854.62	78,000.00	588,230.26	14,791,624.36	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

基础建设扶持资金	2,415,000.00			330,000.00		2,085,000.00	与资产相关
边境贸易发展专项资金	800,000.00			50,000.00		750,000.00	与资产相关
兵团外经贸发展专项资金	9,382,104.62	78,000.00		161,730.26		9,298,374.36	与资产相关
国家服务业发展引导资金专项项目	2,704,750.00			46,500.00		2,658,250.00	与资产相关
合计	15,301,854.62	78,000.00		588,230.26		14,791,624.36	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	500,048,597.00			198,791,852.00		198,791,852.00	698,840,449.00

其他说明：

经公司 2022 年年度股东大会审议通过，公司实施 2022 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以方案实施前的总股本 500,048,597 股，扣除公司回购专用账户 3,068,966 股后的 496,979,631 股为基数，每股派发 0.5 元并转增 0.4 股，共计转增 198,791,852 股。本次转增后，公司总股本为 698,840,449 股。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	1,837,594,830.40		232,970,745.22	1,604,624,085.18
其他资本公积	1,824,232.79	8,881,533.30		10,705,766.09
合计	1,839,419,063.19	8,881,533.30	232,970,745.22	1,615,329,851.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 公司于 2023 年 1 月 9 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过实施 2022 年员工持股计划，公司以回购的库存股实施本次员工持股计划，库存股账面价值与收到员工持股计划缴款间差额冲减资本公积 34,178,893.22 元，本期确认股份支付费用导致资本公积增加 8,881,533.30 元。

2. 经公司 2022 年年度股东大会审议通过，公司实施 2022 年年度权益分派，以 2023 年 6 月 20 日的总股本 500,048,597 股，扣除公司回购专用账户 3,068,966 股后的 496,979,631 股为基数，每股派发 0.5 元并转增 0.4 股，导致资本公积减少 198,791,852 元。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二级市场回购普通股（限制性股票）	75,004,284.82	74,993,179.47	34,179,492.99	115,817,971.30
合计	75,004,284.82	74,993,179.47	34,179,492.99	115,817,971.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022 年 6 月 23 日，公司第二届董事会第五十三次会议审议通过《关于以集中竞价交易方式回购股份方案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份用于员工持股计划或者股权激励，回购资金总额不低于人民币 3,000 万元且不超过人民币 6,000 万元，回购价格不超过人民币 23 元/股，回购期限自董事会审议通过回购方案之日起不超过 12 个月，即 2022 年 6 月 23 日至 2023 年 6 月 22 日。

2022 年 11 月 1 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于调整以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，公司将回购资金总额调整为不低于人民币 7,500 万元且不超过人民币 15,000 万元。

2023 年 4 月 26 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于调整回购股份价格上限的议案》，公司将回购价格调整为不超过人民币 30 元/股。

2023 年 6 月 21 日，公司已按披露的方案完成回购，已实际回购公司股份 6,568,966 股，占公司总股本的 0.94%，回购最高价格为 28.20 元/股，回购最低价格为 18.95 元/股，回购均价为 22.83 元/股，使用资金总额为 149,973,637.29 元（不含交易费用）。

本期因用于员工持股计划或股权激励回购公司股票导致库存股增加 74,993,179.47 元，因实施第一期员工持股计划导致库存股减少 34,179,492.99 元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	149,437,096.53	31,776,126.44				31,776,126.44		181,213,222.97
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
量套期储备								
外币财务报表折算差额	149,437,096.53	31,776,126.44				31,776,126.44		181,213,222.97
其他综合收益合计	149,437,096.53	31,776,126.44				31,776,126.44		181,213,222.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	142,937,979.42			142,937,979.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	142,937,979.42			142,937,979.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：根据《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）的规定，本公司追溯调整法定盈余公积期初余额。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,600,675,226.57	1,109,600,767.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	17,340.38	
调整后期初未分配利润	1,600,692,566.95	1,109,600,767.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	503,725,282.54	680,742,935.52
减：提取法定盈余公积		31,182,260.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	248,489,815.50	158,486,216.50
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,855,928,033.99	1,600,675,226.57

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 17,340.38 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,806,972,389.14	2,189,739,809.87	1,794,028,001.23	1,412,191,645.06
其他业务	931,828.45	38,019.24	756,134.92	
合计	2,807,904,217.59	2,189,777,829.11	1,794,784,136.15	1,412,191,645.06

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
跨境多式联运综合物流服务	1,055,298,168.14
供应链贸易服务	1,478,663,823.73
其中：主焦煤供应链贸易服务	1,478,663,823.73
非主焦煤供应链贸易服务	
PPP 项目合同	84,746,819.59
陆港项目服务	188,950,692.71
其他	244,713.42
按经营地区分类	
市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	1,478,908,537.15
在某一时段内确认	1,328,995,680.44
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	2,807,904,217.59

合同产生的收入说明：

无

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司根据合同或协议的约定，按照客户要求标准、时间及时履行义务。公司主要开展跨境多式联运综合物流服务、供应链贸易业务及陆港项目服务，于客户取得相关资产或服务控制权作为公司收入确认时点，不同客户的付款条件及结算周期有所差异。

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,137,681.98	777,928.55
教育费附加	872,929.66	573,369.77
房产税	1,180,892.41	1,025,549.14

土地使用税	1,592,886.48	1,768,350.86
车船使用税	178,816.86	186,065.78
印花税	1,188,540.79	297,938.19
水利建设基金	21,554.92	13,043.12
环境保护税	4,182,263.53	1,563,462.45
合计	10,355,566.63	6,205,707.86

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,208,546.05	2,437,045.20
办公费及其他	297,152.47	24,257.32
股份支付费用	1,707,761.64	
合计	5,213,460.16	2,461,302.52

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,808,289.36	13,321,956.28
折旧及摊销	6,431,041.98	7,818,193.63
房租物业费	3,810,080.31	1,368,698.59
差旅费	1,332,944.27	188,227.71
办公费	2,484,122.77	1,247,204.63
业务招待费	4,717,783.87	1,834,119.13
车辆费	627,062.03	350,132.56
咨询服务费	1,752,814.61	917,890.14
财产保险费	684,005.53	1,136,000.00
其他	704,503.49	435,297.14
股份支付费用	2,886,752.05	
合计	42,239,400.27	28,617,719.81

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,327,995.90	4,003,704.53
折旧及摊销	1,583,793.30	948,809.52
差旅费	22,530.15	360.00
软件及技术服务费	1,099,128.63	
股份支付费用	588,465.02	
材料及其他	7,200.00	319,242.75
合计	7,629,113.00	5,272,116.80

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,421,305.62	
其中：租赁负债利息费用	43,912.75	
减：利息收入	-6,176,587.60	-1,221,066.89
汇兑损益	-5,188,630.74	-2,343,513.22
其他	888,644.54	203,076.33
合计	-9,055,268.18	-3,361,503.78

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,393,474.90	4,272,200.39
进项税加计抵减	629,394.33	1,665,507.4
代扣个人所得税手续费	94,082.66	100,503.73
合计	7,116,951.89	6,038,211.52

其他说明：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
基础建设扶持资金	330,000.00	330,000.00	与资产相关
边境贸易基础设施补助	50,000.00	50,000.00	与资产相关
兵团外经贸发展专项资金	161,730.26		与资产相关
国家服务业发展引导资金专项项目	46,500.00		与资产相关
财政局援企稳岗补贴	1,991.65	207,435.22	与收益相关
天津东疆保税港区管理委员会税收政策奖励	5,400,000.00	3,300,000.00	与收益相关
社保补贴款	73,740.12	32,594.96	与收益相关
统计局上线企业补助	20,000.00		与收益相关
徐汇区级财政政策扶持款	190,000.00	130,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助款	6,000.00		与收益相关
政府津贴补贴	113,512.87		与收益相关
天津东疆保税港区管理委员会外贸补贴		170,000.00	与收益相关
中关村西城园“科创十条”政策兑现资金		27,250.00	与收益相关
合计	6,393,474.90	4,247,280.18	

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-101.15	-65.35

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		7,228,600.84
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	850,161.06	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	850,059.91	7,228,535.49

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,298,478.50	-1,524,994.62
其他应收款坏账损失	-173,327.67	-574,903.96
合计	3,125,150.83	-2,099,898.58

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	23,158.71	
合计	23,158.71	

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	1,800.00	16,902.95	1,800.00
违约、赔偿收入	19,111.87	1.43	19,111.87
其他	1.79		1.79

合计	20,913.66	16,904.38	20,913.66
----	-----------	-----------	-----------

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	40,202.70		40,202.70
其中：固定资产处置损失	40,202.70		40,202.70
无形资产处置损失			
对外捐赠		40,000.00	
罚款、滞纳金、赔偿金、违约金支出等	101,292.22	631,518.63	101,292.22
其他	3.15		3.15
合计	141,498.07	671,518.63	141,498.07

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	83,662,932.78	69,493,906.49
递延所得税费用	-14,787,163.48	-8,047,775.99
合计	68,875,769.30	61,446,130.50

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	572,738,853.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,910,828.03
子公司适用不同税率的影响	16,272,151.92
调整以前期间所得税的影响	-678,549.20
非应税收入的影响	-38,777,907.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,540.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-194,334.99
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	6,280,040.79
其他（研发费用加计扣除）	
所得税费用	68,875,769.30

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注本节七、57 项

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代收代付款、代垫款	329,945,054.78	163,701,741.18
专项补贴、补助款	5,664,592.01	4,622,004.12
利息收入	6,176,587.60	1,221,066.89
营业外收入	14,949.85	16,904.38
信用证保证金、保函保证金	3,715,585.55	9,820,167.95
合计	345,516,769.79	179,381,884.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、代收代付款及备用金	260,730,212.61	191,001,213.24
期间费用支出	15,350,930.94	9,373,651.54
营业外支出	18,846.28	671,518.63
保证金、押金	99,226,359.50	
合计	375,326,349.33	201,046,383.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划缴款	36,680,000.00	
合计	36,680,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票发行费用		497,816.63
新租赁准则下支付的租赁付款	458,290.00	800,000.00

二级市场回购普通股	74,993,179.47	
合计	75,451,469.47	1,297,816.63

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用  不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	503,863,084.23	292,463,251.56
加：资产减值准备		
信用减值损失	-3,125,150.83	2,099,898.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,659,356.49	20,281,461.65
使用权资产摊销	454,600.43	741,825.18
无形资产摊销	22,569,760.17	1,755,378.70
长期待摊费用摊销	177,394.14	456,159.46
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）	-23,158.71	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	40,202.70	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-12,375,781.03	-2,657,251.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-850,059.91	-7,228,535.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,133,711.91	-10,696,657.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	363,830.52	2,648,881.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-95,845,496.21	-28,683,554.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	132,470,549.94	-580,453,416.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,726,350.72	312,710,089.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	601,971,770.74	3,437,530.64
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,216,246,260.36	774,714,960.79
减：现金的期初余额	939,047,599.95	1,127,926,986.42
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	277,198,660.41	-353,212,025.63

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用  不适用

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,216,246,260.36	939,047,599.95
其中：库存现金	908,454.67	347,154.48
可随时用于支付的银行存款	1,196,981,096.38	920,343,736.16
可随时用于支付的其他货币资金	18,356,709.31	18,356,709.31
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	1,216,246,260.36	939,047,599.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,532,588.95	保证金等
合计	13,532,588.95	/

其他说明：

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、资金集中管理支取受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年期末余额
海关保证金	12,063,000.00	9,063,000.00
信用证保证金	12,102.97	3,051.12
保函保证金	1,312,969.98	1,312,969.98
其他保证金	144,516.00	
合计	13,532,588.95	10,379,021.10

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	379,310,468.14
其中：美元	52,217,556.82	7.2258	377,313,622.09
港币			
欧元	35,836.27	7.8771	282,285.87

新加坡元	77,283.86	5.3442	413,020.43
纳米比亚元	22,047.69	0.3846	8,478.88
蒙古图格里克	134,078,046.58	0.0021	282,100.21
刚果法郎	336,986,886.67	0.0030	1,010,960.66
应收账款			109,725,245.43
其中：美元	14,891,415.94	7.2258	107,602,393.27
蒙古图格里克	1,008,960,152.09	0.0021	2,122,852.16
刚果法郎			
其他应收款			25,333,620.56
其中：美元	3,482,473.85	7.2258	25,163,659.53
纳米比亚元	18,303.66	0.3846	7,039.04
蒙古图格里克	77,434,405.89	0.0021	162,921.99
应付账款			426,767,133.53
其中：美元	58,783,757.37	7.2258	424,759,674.01
欧元	99,087.60	7.8771	780,522.91
纳米比亚元	496,996.31	0.3846	191,129.87
蒙古图格里克	493,241,304.76	0.0021	1,035,806.74
其他应付款			36,136,233.66
其中：美元	4,977,273.12	7.2258	35,964,780.12
蒙古图格里克	81,489,325.10	0.0021	171,453.54

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基础建设扶持资金	2,085,000.00	递延收益	330,000.00
边境贸易发展专项资金	750,000.00	递延收益	50,000.00
兵团外经贸发展专项资金	9,298,374.36	递延收益	161,730.26
国家服务业发展引导资金专项项目	2,658,250.00	递延收益	46,500.00
财政局援企稳岗补贴	1,991.65	其他收益	1,991.65
天津东疆保税港区管理委员会税收政策奖励	5,400,000.00	其他收益	5,400,000.00
社保补贴款	73,740.12	其他收益	73,740.12
统计局上线企业补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
徐汇区级财政政策扶持款	190,000.00	其他收益	190,000.00
一次性扩岗补助款	6,000.00	其他收益	6,000.00
政府津贴补贴	113,512.87	其他收益	113,512.87

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

(1) 2023年2月3日，公司全资子公司嘉新国际投资20,000,000刚果法郎在刚果（金）设立全资子公司ACCE GLOBAL TRADING。

(2) 2023年3月23日，公司全资子公司中非国际投资1,000美元在香港设立全资子公司JASTAN LOGISTICS PARK LIMITED。

(3) 2023年3月23日，公司全资子公司中非国际投资1,000美元在香港设立全资子公司JASZAM CAPITAL LIMITED。

(4) 2023年4月3日，公司下属公司JASLINK LOGISTICS LIMITED与JIN LU DEVELOPMENT LIMITED共同投资10,000美元组成合资公司Jas Gold HK Limited，其中JASLINK投资5,100美元，占比51%，JIN LU投资4,900美元，占比49%。2023年6月12日，双方向Jas Gold同比例增资14,990,000美元，增资完成后，Jas Gold投资总额为15,000,000美元，其中JASLINK合计投资7,650,000美元，占比51%，JIN LU合计投资7,350,000美元，占比49%。

(5) 2023年5月3日，公司全资子公司中非国际投资1,000美元在香港设立全资子公司JASZAM SMART CITY LIMITED。

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘其毛都华方	内蒙古自治区	内蒙古自治区	综合物流服务	100		同一控制下企业合并
甘其毛道金航	内蒙古自治区	内蒙古自治区	综合物流服务	100		设立
甘其毛都嘉友	内蒙古自治区	内蒙古自治区	综合物流服务	100		非同一控制下企业合并
内蒙古嘉友	内蒙古自治区	内蒙古自治区	综合物流服务	100		同一控制下企业合并
万利贸易	内蒙古自治区	内蒙古自治区	供应链贸易	100		同一控制下企业合并
临津物流	内蒙古自治区	内蒙古自治区	综合物流服务	51		非同一控制下企业合并
嘉荣悦达	上海市	上海市	综合物流服务	100		非同一控制下企业合并
嘉新国际	新加坡	新加坡	综合物流服务	100		设立
嘉盈智慧	天津市	天津市	综合物流服务	100		设立
嘉和国际	天津市	天津市	融资租赁	75	25	设立
嘉友恒信	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	综合物流服务	60		设立
嘉运智慧	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	综合物流服务	100		设立
嘉航供应链	内蒙古自治区	内蒙古自治区	供应链贸易	100		设立
嘉新蒙古	蒙古国	蒙古国	综合物流服务		100	设立
嘉纳国际	纳米比亚	纳米比亚	综合物流服务		100	非同一控制下企业合并
中非国际	香港	香港	投资管理	100		设立
嘉宸国际	内蒙古自治区	内蒙古自治区	供应链贸易	100		设立
嘉金国际	刚果(金)	刚果(金)	综合物流服务	100		设立
嘉易达矿业	内蒙古自治区	内蒙古自治区	综合物流服务		100	非同一控制下企业合并
嘉富国际	新加坡	新加坡	综合物流服务	100		设立
SGPCKS 公司	刚果(金)	刚果(金)	项目运营管理		100	设立
SDS 公司	刚果(金)	刚果(金)	项目运营管理		100	设立
嘉泓泰达	山东省青岛市	山东省	综合物流服务	100		设立
JASLINK 公司	香港	香港	投资管理		100	设立
ACCE 公司	刚果(金)	刚果(金)	供应链贸易		100	设立
JASGold	香港	香港	投资管理		51	非同一控制下企业合并
JASTAN	香港	香港	投资管理		100	设立
JASZAMCAPITAL	香港	香港	投资管理		100	设立
JASZAMSmart	香港	香港	投资管理		100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
临津物流	49	-267,902.42		24,569,730.03
嘉友恒信	40	405,704.11		44,516,904.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
临津物流	28,947,039.41	43,657,926.64	72,604,966.05	21,062,659.90	1,400,000.00	22,462,659.90	19,212,945.30	44,509,571.10	63,722,516.40	11,333,470.61	1,700,000.00	13,033,470.61
嘉友恒信	53,723,632.31	81,261,859.69	134,985,492.00	11,736,606.85	11,956,624.36	23,693,231.21	51,721,836.58	82,893,137.72	134,614,974.30	12,250,119.16	12,086,854.62	24,336,973.78

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
临津物流	11,219,432.92	-546,739.64	-546,739.64	-197,183.99	18,122,790.07	-443,747.81	-443,747.81	-813,441.46
嘉友恒信	7,897,553.77	1,014,260.27	1,014,260.27	1,844,012.14	10,928,060.47	-2,553,776.11	-2,553,776.11	2,960,338.95

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
巴彦淖尔嘉毅国际物流有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	综合物流服务		50.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	巴彦淖尔嘉毅国际物流有限公司	巴彦淖尔嘉毅国际物流有限公司
流动资产	2,667,803.74	2,668,006.03
其中: 现金和现金等价物	31,748.44	31,950.73
非流动资产	29,153,745.85	29,153,745.85
资产合计	31,821,549.59	31,821,751.88
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	31,821,549.59	31,821,751.88
按持股比例计算的净资产份额	15,910,774.80	15,910,875.94
调整事项		
—商誉		

—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	15,910,774.80	15,910,875.94
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
管理费用	62.00	
财务费用	140.29	130.70
所得税费用		
净利润	-202.29	-130.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-202.29	-130.70
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(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发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些金融资产的账面金额。报告期，对金融资产的期限分析如下：

会计科目	项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	6 个月以内（含 6 个月）	200,000.00	616,386.66
	合计	200,000.00	616,386.66
应收款项融资	6 个月以内（含 6 个月）	579,110.00	
	合计	579,110.00	
应收账款	6 个月以内（含 6 个月）	246,072,424.64	173,848,404.42
	6 个月以上	52,114,819.72	36,084,764.35
	合计	298,187,244.36	209,933,168.77
其他应收款	6 个月以内（含 6 个月）	47,207,531.95	33,416,694.62
	6 个月以上	21,492,608.86	18,707,095.92
	合计	68,700,140.81	52,123,790.54

**(二) 流动性风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		30,000,000.00				30,000,000.00
应付票据						
一年内到期的非流动负债		4,428,287.33				4,428,287.33
租赁负债			1,680,363.06			1,680,363.06
合计		34,428,287.33	1,680,363.06			36,108,650.39

项目	上年年末余额					
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付票据		15,000,000.00				15,000,000.00
一年内到期的 非流动负债		2,018,032.76				2,018,032.76
租赁负债			2,595,611.74			2,595,611.74
合计		17,018,032.76	2,595,611.74			19,613,644.50

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	377,313,622.09	1,996,846.05	379,310,468.14	223,022,803.85	14,112,297.69	237,135,101.54
应收账款	107,602,393.27	2,122,852.16	109,725,245.43	78,764,907.27	143,631.33	78,908,538.60
其他应收款	25,163,659.53	169,961.03	25,333,620.56	2,613,748.49	495,949.66	3,109,698.15
应付账款	424,759,674.01	2,007,459.52	426,767,133.53	412,671,816.49	4,686,133.52	417,357,950.01
其他应付款	35,964,780.12	171,453.54	36,136,233.66	40,005,180.36	343,707.77	40,348,888.13
合计	970,804,129.02	6,468,572.30	977,272,701.32	757,078,456.46	19,781,719.97	776,860,176.43

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少利润总额 493.55 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

#### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司目前未持有各类权益工具投资。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、 其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
嘉信益（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）	天津市	资产管理	3,000 万元	24.88	24.88

本企业的母公司情况的说明

嘉信益（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）为天津市设立的有限合伙企业，其实际控制人为韩景华先生及孟联女士。

本企业最终控制方是韩景华先生及孟联女士。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
内蒙古临河城投（集团）有限公司	其他
巴彦淖尔市通德建筑安装有限责任公司	其他
可克达拉市恒信物流集团有限公司	其他
紫金矿业集团股份有限公司（以下简称“紫金矿业”）	参股股东
紫金矿业物流有限公司	股东的子公司
紫金矿业物流（厦门）有限公司	股东的子公司
金璞国际矿业有限公司	股东的子公司
新疆金脉国际物流有限公司	股东的子公司
紫金矿业建设有限公司	股东的子公司
金山（香港）国际矿业有限公司	股东的子公司
紫金国际控股有限公司	股东的子公司
紫金矿业贸易（海南）有限公司	股东的子公司
CONTINENTALGOLDLIMITEDSUCURSALCOLOMBIA	股东的子公司

其他说明

说明：2021年12月17日，紫金矿业分别通过其控制的紫金矿业股权投资管理（厦门）有限公司从二级市场买入公司股票，通过其控制的紫金矿业紫宝（厦门）投资合伙企业（有限合伙）、紫金矿业紫牛（厦门）产业投资基金合伙企业（有限合伙）2家合伙企业认购公司2021年非公开发行股票，通过其全资子公司紫金国际贸易有限公司与公司股东签署《股份转让协议》，受让公司股份（相关股权过户登记手续于2022年2月21日完成），成为公司持股5%以上的股东。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
巴彦淖尔市通德建筑安装有限责任公司	接受建筑施工服务		不适用	否	-45,249.64

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
紫金矿业物流有限公司	提供跨境多式联运综合物流服务	9,681,521.70	36,356,608.04
紫金矿业物流（厦门）有限公司	提供跨境多式联运综合物流服务	8,551,194.75	333,881.68
金璞国际矿业有限公司	提供跨境多式联运综合物流服务		5,387,126.00
新疆金脉国际物流有限公司	提供跨境多式联运综合物流服务	760,945.29	1,968,807.00
金山（香港）国际矿业有限公司	提供跨境多式联运综合物流服务	20,112,706.29	4,266,646.24
紫金国际控股有限公司	提供跨境多式联运综合物流服务	5,375,959.52	

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
韩景华	300,000,000	2021.3.19	主合同下债务履行期限届满二年	否
韩景华	100,000,000	2021.7.5	主合同下债务履行期限届满三年	否
韩景华	140,000,000	2023.3.14	主合同下债务履行期限届满三年	否
韩景华	100,000,000	2022.10.21	主合同下债务履行期限届满三年	否
韩景华	300,000,000	2022.11.17	主合同下债务履行期限届满三年	否

关联担保情况说明

适用 不适用

1、2021年3月，本公司实际控制人韩景华先生为本公司与宁波银行北京分行签订的授信合同提供了连带责任担保，合同的总授信额度为30,000万元，截至2023年6月30日，担保尚未履行完毕。

2、2021年7月，本公司实际控制人韩景华先生为本公司与厦门国际银行股份有限公司北京分行签订的授信合同提供了连带责任担保，合同的总授信额度为10,000万元，截至2023年6月30日，担保尚未履行完毕。

3、2023年3月，本公司实际控制人韩景华先生为本公司与中国银行股份有限公司北京金融中心支行签订的授信合同提供了连带责任担保，合同的总授信额度为14,000万元，截至2023年6月30日，担保尚未履行完毕。

4、2022年10月，本公司实际控制人韩景华先生为本公司与北京银行股份有限公司燕京支行签订的授信合同提供了连带责任担保，合同的总授信额度为10,000万元，截至2023年6月30日，担保尚未履行完毕。

5、2022年11月，本公司实际控制人韩景华先生为本公司与中国进出口银行北京分行签订的授信合同提供了连带责任担保，合同的总授信额度为30,000万元，截至2023年6月30日，担保尚未履行完毕。

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	442.16	309.86

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	紫金国际控股有限公司	4,285,348.09			
	紫金矿业物流有限公司	1,864,060.80		4,356,753.00	
	金山（香港）国际矿业有限公司	1,999,055.30		3,216,065.63	
	紫金矿业物流（厦门）有限公司	2,607,275.00			
	新疆金脉国际物流有限公司	1,200.00			
合同资产					
	紫金矿业物流有限公司			249,870.43	
	金山（香港）国际矿业有限公司			4,271,799.58	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	巴彦淖尔市通德建筑安装有限责任公司	861,701.89	2,761,701.89
	可克达拉市恒信物流集团有限公司	350,000.00	
合同负债			
	紫金矿业物流（厦门）有限公司		736,217.36
	金山（香港）国际矿业有限公司	1,256,735.85	3,614,775.74

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

截至资产负债表日，公司无需要披露的重大关联方承诺情况。

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	3,500,000
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2023年1月9日设立2022年员工持股计划，2023年3月23日公司回购专用证券账户过户3,500,000股至公司2022年员工持股计划证券账户，过户价格为10.48元/股，过户完成之日起分三期解锁

其他说明

2023年1月9日，经公司2023年第一次临时股东大会审议通过，公司实施2022年员工持股计划，计划存续期为60个月，份额总数为36,680,000份，对应的股份数量为3,500,000股，占公司总股本的0.70%，参加对象为公司监事、高级管理人员、核心管理人员及其他核心骨干人员，股份来源为公司回购专用证券账户回购的股份，受让价格为10.48元/股，资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。

2023年3月23日，公司回购专用证券账户所持有的3,500,000股公司股票非交易过户至公司2022年员工持股计划证券账户，过户价格为10.48元/股。上述股份分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起满15个月、27个月、39个月，对应的解锁比例分别为40%、40%、20%，各年度具体解锁比例和数量将根据公司业绩指标和持有人考核结果计算确定，预留部分的解锁安排由公司员工持股计划管理委员会确定。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，本公司根据各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,715,000
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,881,533.30

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
截至资产负债表日，公司无需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	254,604,124.49
6 个月至 1 年（含 1 年）	11,626,966.70
1 年以内小计	266,231,091.19
1 至 2 年	99,275.78
2 至 3 年	
3 年以上	971,538.41
合计	267,301,905.38

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	267,301,905.38	100.00	1,572,741.90	0.59	265,729,163.48	190,902,410.61	100.00	988,758.62	0.52	189,913,651.99
其中：										
客户账龄组合	80,517,108.76	30.12	1,572,741.90	1.95	78,944,366.86	51,351,683.58	26.90	988,758.62	1.93	50,362,924.96
合并范围内关联方的应收款项组合	186,784,796.62	69.88			186,784,796.62	139,550,727.03	73.10			139,550,727.03
合计	267,301,905.38	/	1,572,741.90	/	265,729,163.48	190,902,410.61	/	988,758.62	/	189,913,651.99

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 客户账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	250,062,172.03		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	11,626,966.70	581,348.33	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	99,275.78	19,855.16	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上	971,538.41	971,538.41	100.00
合计	262,759,952.92	1,572,741.90	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	988,758.62	583,983.28				1,572,741.90
合计	988,758.62	583,983.28				1,572,741.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	78,305,871.89	29.80	
第二名	31,928,089.95	12.15	
第三名	29,680,298.78	11.30	
第四名	21,239,259.83	8.08	
第五名	14,579,081.95	5.55	
合计	175,732,602.40	66.88	

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,461,483,343.64	1,582,880,334.49
合计	1,461,483,343.64	1,582,880,334.49

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	396,994,591.26
6 个月至 1 年（含 1 年）	534,732,915.47
1 年以内小计	931,727,506.73
1 至 2 年	409,705,312.73
2 至 3 年	87,529,108.49
3 年以上	34,484,832.00
合计	1,463,446,759.95

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	78,285.24	233,895.35
押金/保证金	9,784,263.95	10,040,378.00
代收代付款	21,067,692.63	17,979,229.54
内部往来款	1,430,786,169.00	1,556,499,502.32
其他往来款	1,730,349.13	17,776.62
合计	1,463,446,759.95	1,584,770,781.83

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,890,447.34			1,890,447.34
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	72,968.97			72,968.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,963,416.31			1,963,416.31

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

账面余额	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	1,584,770,781.83			1,584,770,781.83
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				

一转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	121,324,021.881			121,324,021.881
其他变动				
2023年06月30日余额	1,463,446,759.95			1,463,446,759.95

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	1,890,447.34	72,968.97				1,963,416.31
合计	1,890,447.34	72,968.97				1,963,416.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	款项的性质	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
第一名	内部往来款	958,751,446.41	6个月以内、6个月至3年	65.51	
第二名	内部往来款	245,190,340.67	6个月以内	16.75	
第三名	内部往来款	83,675,554.77	6个月以内	5.72	
第四名	内部往来款	20,486,387.72	6个月以内	1.40	
第五名	内部往来款	20,300,000.00	6个月以内	1.39	
合计	/	1,328,403,729.57	/	90.77	

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	892,224,115.07		892,224,115.07	857,674,435.07		857,674,435.07
对联营、合营企业投资						
合计	892,224,115.07		892,224,115.07	857,674,435.07		857,674,435.07

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘其毛都华方	79,515,682.96			79,515,682.96		
甘其毛道金航	15,000,000.00			15,000,000.00		
甘其毛都嘉友	80,000,000.00			80,000,000.00		
内蒙古嘉友	15,000,000.00			15,000,000.00		
万利贸易	18,680,602.11			18,680,602.11		
临津物流	30,600,000.00			30,600,000.00		
嘉荣悦达	70,750,000.00			70,750,000.00		
嘉盈智慧	10,000,000.00			10,000,000.00		
嘉新国际	102,016,950.00			102,016,950.00		
嘉友恒信	60,000,000.00			60,000,000.00		
嘉运智慧	4,300,000.00			4,300,000.00		
嘉和国际	75,000,000.00			75,000,000.00		
嘉易达矿业	280,000,000.00			280,000,000.00		
中非国际	13,311,200.00			13,311,200.00		
嘉宸国际	2,000,000.00			2,000,000.00		
嘉泓泰达	1,500,000.00			1,500,000.00		
嘉富国际		34,549,680.00		34,549,680.00		
合计	857,674,435.07	34,549,680.00		892,224,115.07		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	403,979,497.79	235,462,247.03	560,087,953.38	374,605,779.80
其他业务	34,654,692.95		19,704,125.84	
合计	438,634,190.74	235,462,247.03	579,792,079.22	374,605,779.80

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
跨境多式联运综合物流服务	403,979,497.79
技术服务费收入	34,654,692.95
按经营地区分类	
市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	
在某一时段内确认	438,634,190.74
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	438,634,190.74

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		7,360,880.28
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	615,650.06	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

债务重组收益		
合计	615,650.06	7,360,880.28

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	23,158.71	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,116,951.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	850,161.06	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,699,758.24	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,584.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-2,400,341.81	
少数股东权益影响额（税后）	-295,736.06	
合计	9,873,367.62	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.45	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.22	0.71	0.71

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：韩景华

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 日

## 修订信息

适用 不适用