



鹏飞物流

NEEQ : 872502

南京鹏飞智慧物流股份有限公司



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	11
第三节	会计数据和经营情况	13
第四节	重大事件	211
第五节	股份变动和融资	222
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	255
第七节	财务会计报告	277
第八节	备查文件目录	1044

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人岳爱忠、主管会计工作负责人岳爱芳及会计机构负责人（会计主管人员）岳爱芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为岳爱忠和童来如夫妇，二人已签订《一致行动协议》，二人合计直接持有公司 47.19%的股份，另岳爱忠作为盈益升合伙和金万辉合伙的执行事务合伙人分别控制盈益升合伙和金万辉合伙持有的公司 18.31%、16.03%股份，上述两人合计控制公司 81.53%的股份，二人对鹏飞物流的主要经营方针、财务决策、人员任命、组织架构等重大事项的决策有重大影响。股份公司成立后，虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司实际控制人也签署了相应的声明及承诺，但如果制度不能得到严格执行，公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。针对此风险，公司坚决按照《公司章程》与相关法律法规的规定，严格执行公司三会运行制度，确保各项制度的制定和实施均合乎法律法规

	和章程，同时，公司在挂牌成功后将会不断引进战略合作投资者，同时通过员工持股计划、股权激励等相应手段优化公司股权结构、治理结构以规避上述风险。
2.受宏观政策变动的风险	公司从事的航运业是资金密集型的周期性行业，货物运输需求及运输价格与宏观经济周期、市场运力供求情况等市场因素息息相关。目前，公司的主营业务仍以水上货运运输为主，受宏观政策影响较大。2020 年是全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年，经济运行稳中向好的基本趋势不变，基本符合相关部门的预测，2020 年 GDP 增长 2.3%。面对全球新冠疫情，中国是唯一实现经济正增长的国家，政府引领国民稳步发展，实现了相关规划，是可以被载入历史史册的一年。国家大力发展经济，推行各行各业的相关激励政策，这对航运业经营产生一定影响。随着供给侧结构性改革不断深化，中国经济发展对大宗散货需求逐步减弱，煤炭、矿石、粮食等沿海运输需求增速下降压力较大，散货总体运输需求增速放缓。航运市场仍未完全复苏，这对公司经营产生一定的影响。公司子公司所从事的煤炭等大宗商品贸易业务，主要是将购入的煤炭销售给下游电力企业、煤化企业以及二级贸易商，市场上煤炭供给总量以及下游企业对煤炭需求总量受国家政策影响较大，公司煤炭贸易业务也会随着国家宏观政策的变化发生一定的波动。2020 年，在国内外风险挑战明显增多的复杂局面下，中国经济运行总体平稳，经济结构持续优化。据交通运输部统计，2020 年，全国完成水路货物运输量总计 761,630 万吨。同比增速-3.3%。在全球疫情情况下，该成绩已属不易。临近 2022 年，经济受疫情影响，又急速下降，6 月 30 日，上海航运交易所发布的沿海(散货)综合运价指数报收 1255.84 点，较上月同期下降 3.3%，平均值为 1303.83 点，较上月上涨 0.5%。针对此风险，公司大力发展轻资产运营项目，将轻资产运营的理念运用到传统的水路运输中，以租用运力为主，自有运力为辅的方式抵御政策变动带来的风险。大力发展水上船货匹配平台，发展后海运市场

	线上服务，形成航运供应链业务。
3.开展新业务的风险	为提高公司竞争力和综合实力，使公司未来跻身高新行业及行业领军企业之列，公司自 2016 年下半年开始开展“E 航网”微信公众服务平台业务，通过电子商务平台为煤炭等大宗商品买卖双方、运输方等行业上下游及相关方提供信息服务及增值服务，2017 年开始开发 APP 和线上 WEB 端后台管理。2019 年 8 月份，正式上线。E 航网主营业务为线上船货匹配、港口船舶信息、港口货物信息等，为客户节约时间成本、开拓市场，同时平台提供后海运市场服务等，为用户提供集船货匹配、船舶加油、船舶保险、船运费垫付、船员配备、船舶备件配备、船舶检验机构合作等各种后海运市场服务。公司力争将平台打造成智慧海运供应链一站式服务平台。未来平台软件的业务模块和服务升级需要大量的资金和人力投入，而且能否满足客户需求，能否适应行业发展趋势，仍存在一定的不确定性。针对此风险，公司目前将技术开发外包给专业的技术开发公司并将公司中的技术人员进行专门的培训，未来将会根据需要招聘相应专业研发人员对该项目进行功能发掘和完善以及升级等配套设施和人员，确保公司 E 航网平台顺利运营。
4.公司资金实力有限的风险	公司采用轻资产运作模式，除了需要先行垫付大额贸易采购款之外，还多租用社会运力从事货物运输，而合作客户多为大型的央企、国企，其大多具有不低于一个月的账期，公司需要垫付大量运费才能尽可能地开展更多地业务。同时，公司子公司所从事的煤炭贸易属于大宗商品贸易，市场内竞争激烈，具有资金密集的特点。拥有雄厚资金实力的大型贸易商将会掌握更多的货源，并获得更多的采购优惠条件，从而更容易开发下游客户取得竞争优势；小型贸易商则可能因为资金实力有限、货源渠道较少等原因，无法及时满足下游客户的需求，从而逐渐丧失市场竞争力甚至被市场淘汰。虽然公司已经具有一定的业务规模并取得了一定的市场竞争优势，但相对于行业内大型贸易商而言，公司自身资金实力有限、融资能力较弱，导

	致业务体量有限以及整体市场份额增速较慢的风险。针对此风险，公司在挂牌成功后可以从资本市场运用多手段进行融资，银行方面也有专门的渠道可以和新三板企业进行合作，同时省市里也有对新三板企业地专向资金扶持。目前公司已与多家银行形成合作，进行小规模融资合作建立合作关系，建立诚信系统，未来将加大合作。公司从政府部门亦取得多项财政奖励。
5.周期性和季节性波动风险	公司的航运业务主要是以运输煤炭、铁矿砂为主，子公司鹏飞能源主要是从事煤炭贸易，所以公司的主营业务收入受煤炭的市场行情波动比较明显。煤炭行业呈现明显的周期性和季节性，其周期性波动主要来自于三个方面：经济扩张与经济紧缩交替更迭、循环往复的宏观经济周期性变化；电力、钢铁、化工和建材等下游耗煤行业发展的周期性变化，以及煤矿投资、建设周期的影响。此外，受到夏季用电和冬季供暖需求的影响，煤炭行业还具有一定的季节性，下半年相对处于市场需求的旺季，因此公司的业务收入也具有一定的季节性波动。行业周期性和季节性波动的特点，会对煤炭消费需求和煤炭贸易价格产生一定影响。6月30日，上海航运交易所发布的中国沿海煤炭运价指数（CBCFI）中，秦皇岛至上海（4-5万dwt）航线市场运价为40.8元/吨，较上月同期下降0.8元/吨，平均值为37.5元/吨，较上月下降2.5元/吨；同时，公司发展线上APP、WEB平台，主营业务为第三方提供招投标服务，同时专注长江沿线各港口的各种货物堆存情况，结合各船舶动态，实现运力的优化配置，整合港口装卸、堆存等资源，为公司业务自我网络化管理实现可能，为公司拓展更多运输货种提供渠道，同时为其他平台使用客户提供各港口货物情况、在港船舶情况信息服务，让客户节约成本，合理规划业务，使公司增加信息服务咨询费收入及其他收入。公司也将借此打造自身核心竞争力，实现智慧物流综合平台。
6.市场竞争的风险	根据国家发展计划委员会、交通部联合下发的《国家计委、交通部关于全面放开水运价格有关问题的通知》（计价格

	【2001】315 号) 的相关规定, 从 2001 年 5 月 1 日起, 市场全面放开水运价格, 运价完全由市场进行调节。可见, 国内沿海散货运输市场是一个充分竞争的市场, 供求状况直接决定运输价格的波动。近年来, 随着航运市场发展, 市场竞争加大。特别是当前运力相对过剩的外部环境, 使得该行业中市场竞争非常激烈, 这就对企业的发展提出新的挑战。公司自行承担市场竞争风险, 如果本公司不能进一步扩大企业规模和提升竞争力, 在稳定现有市场的基础上拓展新的市场, 则可能在激烈的市场竞争中面临营业收入或营业利润下降的风险。针对此风险, 公司发展线上 E 航网海进江综合智慧服务平台 APP、WEB 平台, 主营业务为第三方提供招投标服务, 同时专注长江沿线各港口的各种货物堆存情况, 结合各船舶动态, 实现运力的优化配置, 整合港口装卸、堆存等资源, 为公司业务自我网络化管理实现可能, 为公司拓展更多运输货种提供渠道, 同时为其他平台使用客户提供各港口货物情况、在港船舶情况信息服务, 让客户节约成本, 合理规划业务, 使公司增加信息服务咨询费收入及其他收入。公司也将借此打造自身核心竞争力, 实现智慧物流综合平台。公司各业务部门团队和管理团队均在行业内有多多年从业经验, 业务娴熟、人脉资源广阔, 诚信度高, 颇具口碑, 老客户关系稳固, 新客户了解后更愿意同公司达成合作。公司也在积极开拓新的市场。
7.安全运营风险	航运业属于风险程度较高的行业。航运企业在船舶运行过程中, 可能发生船舶搁浅、火灾、碰撞、灭失等各种意外事故, 从而对船舶以及船载货物造成损失; 自然条件的千变万化也会对营运船舶的安全以及所运载货物的质量均会产生较大的影响。除此之外, 在事故严重的情况下, 还存在造成潜在环境污染的风险。针对此风险, 公司建立自上而下的安全管理体系, 通过岸基管理人员同船员的紧密沟通, 加强航行安全管理, 实现航行信息化管理。对船舶进行每日例行保养并记录, 检查船舶各方面的性能, 随时提出修理维修方案, 岸基人员随时解决,

	将可能存在的风险防控在可掌握的范围内。同时，公司为船舶购买了全部保险。包括船舶一切险，保赔险，保赔险包括人员的伤残、误工、伤亡；船舶残骸；船舶污染；打捞；碰撞，还为船员购买了商业补充险等。公司也为承运的货物均购买了货运险等，完备的管理和全面的保险，为公司尽可能地避免上述风险带来地损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、鹏飞物流	指	南京鹏飞智慧物流股份有限公司
鹏飞能源	指	南京鹏飞能源有限公司
盈益升合伙	指	南京盈益升企业管理合伙企业（有限合伙）
金万辉合伙	指	南京金万辉企业管理合伙企业（有限合伙）
国务院	指	中华人民共和国国务院
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
交通运输部	指	中华人民共和国交通运输部
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《南京鹏飞智慧物流股份有限公司章程》
股东大会	指	南京鹏飞智慧物流股份有限公司股东大会
董事会	指	南京鹏飞智慧物流股份有限公司董事会
监事会	指	南京鹏飞智慧物流股份有限公司监事会
三会	指	股东大会/股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	华英证券有限责任公司
天衡所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
国浩所	指	国浩律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法（2018年修正）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法（2020年修正）》
报告期	指	2022年1至6月
报告期末	指	2022年6月30日
普通货物运输	指	普通货物运输是指对运输、装卸、保管无特殊要求的普通货物进行的运输
内河运输	指	使用船舶通过国内江湖河川等天然或人工水道，运送货物和旅客的一种运输方式
沿海货物运输	指	是指本国沿海各港口间的海上货物运输

干散货	指	各种初级产品、原材料，又分为大宗散货和小宗批量散货两类，大宗散货主要有：煤炭、金属矿石、粮食等；小宗批量散货包括：钢铁、木材、化肥、水泥等
焦炭	指	烟煤在隔绝空气的条件下，加热到 950-1,050℃，经过干燥、热解、熔融、粘结、固化、收缩等阶段最终制成焦炭
紫金商行	指	江苏紫金农村商业银行城中支行
中国银行	指	中国银行股份有限公司江苏省分行
货运代理	指	处于货主与承运人之间，接受货主委托，代办租船、订舱、配载、缮制有关证件、报关、报验、保险、集装箱运输、拆装箱、签发提单、结算运杂费，乃至交单议付和结汇
运力	指	船舶可承担运输的最大载重量
船东	指	船东是指《船舶所有权证书》的合法持有人，也即是合法拥有船舶主权的人，有时也可以是一个公民、一个法人或者是一个集团公司。有时在业界取得船舶光租权的合法企业也被认为是船东
租用运力	指	公司作为承租人承租他方的船舶用于承担运输，也表示公司租赁船舶可承担运输的最大载重量
出租航次/承租航次	指	船舶租赁方式之一，即出租人向承租人提供船舶全部或部分舱位，在约定的港口间装运约定的货物，由承租人支付约定运费的船舶租赁，由出租人承担船舶的燃油费、港口使用费等费用
有船承运	指	实际承运人掌握运输工具并参与货物运输的一种运输方式
租赁船舶运输业务	指	公司作为承租人租赁他方的船舶承运货物，也称租入船舶运输业务
波罗的海运价指数（BDI）	指	Baltic Exchange Dry Index，波罗的海干散货运价指数，为干散货航运运价的重要参考指标，该指数根据好望角型、巴拿马型、灵便型干散货船型的运价指数计算而来，以 1985 年 1 月 4 日为基期、以 1000 点为基期指数，是反映国际干散货航运市场的综合指数
中国沿海散货运价指数（CCBFI）	指	由上海航运交易所发布，以 2000 年 1 月为基期、以 1000 点为基期指数，选取中国沿海煤炭、原油、成品油、金属矿石和粮食为指数样本货种编制的运价指数。该指数反映的是国内散货市场的综合运价水平
环渤海动力煤价格指数（BSPI）	指	反映环渤海港口动力煤的离岸平仓价格水平以及波动情况的指数体系的总称，素有“煤炭价格风向标”之称
中国煤炭价格指数（CCI 指数）	指	旨在全面、客观、及时地描述全国以及各区域、各品种煤炭市场价格变化的走势和平均变化幅度，短期内反映煤炭市场环境的即时变化，中长期反映煤炭供求关系与煤炭成本变化等深层次复杂因素的综合影响
光船租赁	指	光船租赁，又称为船壳租船、光船租船，简称光租，

		是指船舶出租人提供一艘不包括船员在内的船舶出租给船舶承租人使用一段时间，并由承租人支付租金的一种租船方式。
载重吨	指	表示船舶在营运中能够使用的载重能力
E 航网	指	E 航网海进江综合智慧服务平台
物联公司	指	江苏省物联再生资源利用产业集团有限公司
江洋贸易	指	江苏省江洋贸易有限公司
水云公司	指	南京水云运输研究院有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京鹏飞智慧物流股份有限公司
英文名称及缩写	NANJING PAN FLYING INTELLIGENT LOGISTICS JOINT STOCK COMPANY NJPF
证券简称	鹏飞物流
证券代码	872502
法定代表人	岳爱忠

二、 联系方式

董事会秘书	尹海凤
联系地址	南京市雨花台区凤锦路 36 号
电话	025-85511260
传真	025-85577816
电子邮箱	963934009@qq.com
公司网址	www.pan-flying.cn
办公地址	南京市雨花台区凤锦路 36 号
邮政编码	210039
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 1 月 10 日
挂牌时间	2017 年 12 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-55 水上运输业-552 水上货物运输-5522 沿海货物运输
主要业务	公司主要专业从事国内沿海、沿江区域的干散货（煤炭、铁矿石为主）运输服务以及煤炭为主的大宗商品贸易业务。
主要产品与服务项目	公司主要专业从事国内沿海、沿江区域的干散货（煤炭、铁矿石为主）运输服务以及煤炭为主的大宗商品贸易业务。
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	43,660,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（岳爱忠、童来如）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为岳爱忠、童来如，一致行动人为盈益升合伙、金万辉合伙

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320118057984346P	否
注册地址	江苏省南京市高淳经济开发区花山路 17 号	否
注册资本（元）	43,660,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	385,894,243.09	375,270,826.56	2.83%
毛利率%	3.36%	1.33%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	5,352,169.29	3,312,737.67	61.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,343,669.05	3,300,609.04	61.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.18%	5.84%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.16%	5.82%	—
基本每股收益	0.12	0.08	61.53%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	207,097,982.15	154,156,843.96	34.34%
负债总计	146,137,253.92	97,792,407.86	49.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,993,254.49	55,641,085.20	9.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.397	1.2744	9.62%
资产负债率%（母公司）	66.67%	64.39%	—
资产负债率%（合并）	70.56%	63.44%	—
流动比率	1.13	1.34	—
利息保障倍数	8.44	7.69	—

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-35,529,540.07	6,260,842.31	-667.49%
应收账款周转率	5.55	4.36	—
存货周转率	—	—	—

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.34%	12.73%	—
营业收入增长率%	2.83%	213.38%	—
净利润增长率%	119.33%	24.20%	—

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

本公司主要从事国内沿海、沿江区域的干散货（煤炭、铁矿石为主）运输服务以及煤炭为主的大宗商品贸易业务。公司主要商业模式由采购模式、销售模式和盈利模式三个方面构成。

采购模式主要为公司根据业务需要和采购计划，对不同的运力供应商进行考核评审，根据优胜劣汰的原则，有效地控制营运成本；公司的煤炭贸易业务主要采购的是动力煤，无烟煤等品种，一般按照客户的需求进行询价，在同一时期内寻求价格最优并且能够达到用煤客户的质量要求的煤炭供应商或者贸易商，与之签订相关采购合同，完成采购模式。

公司销售方面，采购外部运力后，面向大中型企业的相关货源（主要是煤炭和铁矿石），公司航运事业部工作人员根据中标客户需求设计整体货运路线以及相关港对港的货物跟踪服务，提供全流程定制化的综合性航运运输服务；同时，公司销售自有运力，业务流程基本同外部采购运力模式。公司煤炭贸易业务销售主要通过与新客户或者与熟悉的老客户签订长期框架用煤协议，按照销售合同制定采购计划并最终提供符合用户需求的煤炭产品。

货运方面，公司盈利模式主要是通过开发和维护大中型国有企业或者股份公司，凭借自身良好的信用记录开展大宗商品的国内水上货运服务，具体为公司获得货源后帮助货主设计运输路线，同期比较最优价格船舶运力并为之签订运输协议，支付相应定金后开展货运运输服务，全程跟踪货运动态并在货物抵达指定港口卸货后支付剩余尾款，货主则向公司支付货运合同价款。公司获利来源于货主的合同价款和船运公司的承运价款之间的差价；此外，公司同时使用自有船舶通过承运货物收取运费。煤炭贸易方面，公司由全资子公司鹏飞能源开展相关经营活动，主要为煤炭的批发采购和销售，通过买卖差价来实现获利。

公司为了增加市场竞争力和综合实力，大力发展E航网平台，运用互联网平台构建航运在线资源整合，实现船舶、港口、货物、堆存信息整合，实现快速配货配船，结合港口船舶信息、货物堆存信

息，择优选择港口装卸货物，节省时间和成本，创造最大收益。同时，通过对市场的不断研发和调研，目前，平台的主营业务模式已基本形成，平台将以线上单船或群船招投标为主营业务模式，发展海运周边后服务市场，包括船舶燃油、保险、备件等各种服务的批量发展，形成规模化效益。公司已与众多大型国企形成长久稳定的合作关系，未来将借助公司行业资源和互联网思维，开拓更多优质新客户。报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,663,726.43	4.67%	18,283,266.50	11.86%	-47.14%
应收票据					
应收账款	54,217,157.64	26.18%	48,593,141.68	31.52%	11.57%
存货				0.00%	
投资性房地产				0.00%	
长期股权投资	39,004,252.19	18.83%	21,001,941.14	13.62%	85.72%
固定资产	406,693.91	0.20%	477,925.87	0.31%	-14.90%
在建工程				0.00%	
无形资产				0.00%	
商誉				0.00%	
短期借款	56,810,000.00	27.43%	29,900,000.00	19.40%	90.00%
长期借款				0.00%	
预付账款	71,377,439.95	34.47%	43,172,608.43	28.01%	65.33%
其他应收款	20,177,007.63	9.74%	4,850,504.7	3.15%	315.98%
其他流动资产			314,058.95	0.20%	-100.00%
应收款项融资	7,610,000.00	3.67%	12,700,000	8.24%	-40.08%
长期待摊费用	9,633.75	0.00%	67,435.83	0.04%	-85.71%
递延所得税资产	2,846,861.02	1.37%	2,526,260.52	1.64%	12.69%
应付票据				0.00%	
应付账款	26,116,937.85	12.61%	37,354,505.03	24.23%	-30.08%
合同负债	51,623,839.02	24.93%	13,927,026.99	9.03%	270.67%
应付职工薪酬	55,839.15	0.03%	560,850.5	0.36%	-90.04%
应交税费	6,804,195.24	3.29%	7,011,320.32	4.55%	-2.95%

其他应付款	2,646,812.22	1.28%	5,698,260.59	3.70%	-53.55%
资产总计	207,097,982.15	100.00%	154,156,843.96	100.00%	34.34%

项目重大变动原因：

1. 报告期末，货币资金减少 8,619,540.07 元，同比减少 47.14%，原因系公司 2022 年上半年业务较多，资金周转较快。
2. 报告期末，应收账款融资减少 5,090,000.00 元，同比降低 40.08%，系公司减少银行承兑汇票结算，多用现金结算方式所致。
3. 2022 年上半年应收账款增加 5,624,015.96 元，同比增加 11.57%，原因系 2022 年上半年公司增加经营体量，相应的应收账款增加。
4. 2022 年上半年长期股权投资增加了 18,002,311.05 元，同比增加 85.72%，系公司增加对参股公司物联再生资源的投资。
5. 2022 年上半年公司短期借款增加 26,910,000.00，同比增加 90.00%，系公司在 2022 年上半年增加了银行贷款。
6. 报告期末，公司预付账款增加 28,204,831.52 元，同比增加 65.33%，原因系公司增加业务体量，增加物流租船预付款项和贸易预付款项，且合同尚在执行中。
7. 报告期内，公司其他应收款较去年同期增加 15,326,502.93 元，同比增加 315.98%，原因系公司扩大租船运量所支付的定金和保证金所致。
8. 报告期内，长期待摊费用同比降低 85.71%，降低了 57,802.08 元，原因系公司租用江苏省江洋贸易有限公司办公场所支付的房租分三年摊分摊，现已分摊完成。
9. 报告期内，公司应付账款减少 11,237,567.18 元，同比下降 30.08%，原因系公司大多数运费账期已到，公司支付了大多数运费所致。
10. 报告期内，公司合同负债增加了 37,696,812.03 元，同比增加 270.67%，原因系公司在保持公司交通物流为主营业务的同时增加了贸易体量和租船运量，相应的增加了定金预收款项。
11. 报告期内，公司应付职工薪酬减少 505,011.35 元，同比下降 90.04%，系公司上半年即兑现大部分职工薪酬所致。
12. 报告期内，公司其他应付款减少 3,051,448.37 元，同比下降 53.55%，原因系公司为了开拓公司业务，开发新的产业渠道而产生的除了主营业务以外的往来款后收回大部分往来款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	385,894,243.09	100.00%	375,270,826.56	100.00%	2.83%
营业成本	372,919,574.61	96.64%	370,290,544.29	98.67%	0.71%
毛利率	3.36%	-	1.33%	-	-
销售费用	12,500.00	0.00%	26,695.50	0.01%	-53.18%
管理费用	2,402,927.35	0.62%	2,457,158.42	0.65%	-2.21%
研发费用	560,748.13	0.15%	410,936.56	0.11%	36.46%
财务费用	1,231,103.31	0.32%	672,632.02	0.18%	83.03%
信用减值损失	-1,198,428.48	-0.31%	445,680.93	-0.12%	-368.90%
资产减值损失					
其他收益			75,640.38	0.02%	-100.00%
投资收益	1,941,599.28	0.50%	1,642,464.24	0.44%	18.21%
资产处置收益					
营业利润	9,146,943.54	2.37%	3,416,789.11	0.91%	167.71%
营业外收入	15,872.87	0.00%	0.02	0.00%	79,364,250.00%
营业外支出	89.75	0.00%	56,750.36	0.02%	-99.84%
净利润	6,315,751.03	1.64%	2,879,607.56	0.77%	119.33%
经营活动产生的现金流量净额	-35,529,540.07	-	6,260,842.31	-	-667.49%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-254,652.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	26,910,000.00	-	3,393,223.86	-	693.05%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，公司营业收入和营业成本同比增幅较小，今年年初受疫情影响，公司稍微受些影响，导致运价较低，虽然公司运输量增加，但总运价变化不大。
2. 报告期内，公司销售费用较去年同期减少了 14,195.50 元，同比减少了 53.18%，原因系公司节约销售成本。
3. 报告期内，公司研发费用同比增加 36.46%，增加了 149,811.57 元，原因系公司加大了科技平台的投入。
4. 报告期内，公司财务费用较去年同期增加了 558,471.29 元，同比增加了 83.03%，原因系公司 2022 年上半年短期借款有所增加，产生了更多的财务费用。
5. 报告期内，公司信用减值损失减少了 752,747.55 元，同比减少了 368.90%，系公司 2022 年上半年应收账款增加，相应计提坏账。
6. 报告期内，公司其他收益减少了 75,640.38 元，同比减少 100.00%。系公司 2022 年上半年公司将

政府补助录入营业外收入一列中。

7. 告期内，公司营业外收入增加了 15,872.85 元，系公司 2022 年上半年将政府补助录入该列中。

8. 报告期内，公司营业外支出同比减少 56,660.61 元，同比减少 99.84%，系公司 2022 年上半年未产生营业外支出。

9. 报告期内，公司营业利润和净利润相应增加，分别为 5,730,154.43 元和 3,436,143.47 元，同比增加 167.71%与 119.33%，原因系公司加大业务体量的同时，增加了投资收益。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,783.12
非经常性损益合计	15,783.12
所得税影响数	3,945.78
少数股东权益影响额（税后）	3,310.10
非经常性损益净额	8,527.24

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
云航供应链管理江苏有	参股公司	物流、供应链管理	10,000,000.00	34,605,941.57	-2,233,096.00	177,499,449.95	- 2,880,186.30

限公 司							
江苏 云航 物流 科技 有限 公司	参 股 公 司	物流 科技 平台	12,500,000.00	6,276,999.59	5,182,278.89	664.38	- 1,255,437.69
南京 鹏飞 能源 有限 公司	子 公 司	贸易	20,000,000.00	32,850,533.81	19,479,430.13	1,758,306.82	-293,324.71
江苏 驰瑞 物流 有限 公司	参 股 公 司	物流	10,000,000.00	10,327,213.37	5,085,200.62	6,134,173.39	4,519,871.07
江苏 省物 联再 生资 源产 业利 用集 团有 限公 司	参 股 公 司	再生 资源 利用 产业	50,000,000.00	477,766,023.84	112,939,888.89	120,707,328.08	5,529,228.32

（二） 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	500,000.00	166,666.67
2. 销售产品、商品,提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,000,000.00	9,500,000.00

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易是公司实际控制人为公司向银行贷款出具的担保事宜。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年12月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年12月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	个人所得税不影响公司	2017年12月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	注册地与实际经营地不一致	2017年12月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	劳务派遣不影响公司	2017年12月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	未缴纳公积金不得影响公司	2017年12月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易的承诺、诚信状况、无重大违法违规行为的承诺	2017年12月25日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司无超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,209,999	34.837%	0.00	15,209,999	34.837%
	其中：控股股东、实际控制人	10,143,999	23.234%	0.00	10,143,999	23.234%
	董事、监事、高管	1,000,000	22.904%	0.00	1,000,000	22.904%
	核心员工	0.00	0.000%	0.00	0.00	0.000%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,450,001	65.163%	0.00	28,450,001	65.163%
	其中：控股股东、实际控制人	25,450,001	58.291%	0.00	25,450,001	58.291%
	董事、监事、高管	3,000,000	6.871%	0.00	3,000,000	6.871%

	核心员工	0.00	0.000%	0.00	0.00	0.000%
	总股本	43,660,000	-	0.00	43,660,000	-
	普通股股东人数	9				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	岳爱忠	10,800,000	0	10,800,000	24.74%	8,100,000	2,700,000	5,000,000	0
2	童来如	9,800,000	0	9,800,000	22.45%	7,350,000	2,450,000	0	0
3	盈益升合伙	7,993,400	0	7,993,400	18.31%	5,333,334	2,660,066	0	0
4	金万辉合伙	7,000,000	0	7,000,000	16.03%	4,666,667	2,333,333	0	0
5	杨振宁	4,000,000	0	4,000,000	9.16%	3,000,000	1,000,000	0	0
6	江洋贸易	2,420,000	0	2,420,000	5.54%	0.00	2,420,000	0	0
7	飞超合伙	1,240,600	0	1,240,600	2.84%	0.00	1,240,600	0	0
8	王虹	400,000	0	400,000	0.92%	0	400,000	0	0
9	张新凯	6,000	0	6,000	0.01%	0	6,000	0	0
合计		43,660,000	-	43,660,000	100.00%	28,450,001	15,209,999	5,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末为止，岳爱忠和童来如为夫妻关系，岳爱忠担任盈益升合伙和金万辉合伙的普通合伙人兼执行事务合伙人，岳爱忠和盈益升合伙的有限合伙人岳爱芳为兄妹关系，童来如为金万辉合伙的有限合伙人，岳爱忠和童来如已于 2016 年 11 月 24 日签署了《一致行动协议》，约定就相关事项进行表决时，各方须保持投票的一致性。除此以外，公司股东之间不存在其他关联

关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
岳爱忠	董事长、总经理	男	1969 年 8 月	2019 年 11 月 24 日	2022 年 11 月 23 日
童来如	董事	女	1978 年 3 月	2019 年 11 月 24 日	2022 年 11 月 23 日
杨振宁	董事、副总经理	男	1973 年 3 月	2019 年 11 月 24 日	2022 年 11 月 23 日
岳爱芳	财务负责人、董事	女	1971 年 11 月	2019 年 11 月 24 日	2022 年 11 月 23 日
夏前刚	董事	男	1984 年 8 月	2019 年 11 月 24 日	2022 年 11 月 23 日
张山银	监事会主席	男	1956 年 5 月	2019 年 11 月 24 日	2022 年 11 月 23 日
曹兵	职工监事	男	1971 年 10 月	2019 年 11 月 24 日	2022 年 11 月 23 日
徐文虎	监事	男	1935 年 4 月	2019 年 11 月 24 日	2022 年 11 月 23 日
尹海凤	董事会秘书	女	1986 年 1 月	2019 年 11 月 24 日	2022 年 11 月 23 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

岳爱忠、童来如系夫妻关系，董事、财务负责人岳爱芳与董事岳爱忠系兄妹关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
销售人员	7	7
技术人员	6	6
财务人员	3	3
商务人员	2	2
员工总计	24	24

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	9,663,726.43	18,283,266.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	0.00	7,381.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	54,217,157.64	48,593,141.68
应收款项融资	六、（四）	7,610,000.00	12,700,000.00
预付款项	六、（五）	71,377,439.95	43,172,608.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	20,117,007.63	4,850,504.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）		314,058.95
流动资产合计		162,985,331.65	127,920,961.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（八）	39,004,252.19	21,001,941.14
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	六、（九）	406,693.91	477,925.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十）	1,845,209.63	2,011,876.30
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	9,633.75	67,435.83
递延所得税资产	六、（十二）	2,846,861.02	2,526,260.52
其他非流动资产	六、（十三）		150,442.48
非流动资产合计		44,112,650.50	26,235,882.14
资产总计		207,097,982.15	154,156,843.96
流动负债：			
短期借款	六、（十四）	56,810,000.00	29,900,000.00
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			
应付账款	六、（十五）	26,116,937.85	37,354,505.03
预收款项			
合同负债	六、（十六）	51,623,839.02	13,927,026.99
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	六、（十七）	55,839.15	560,850.50
应交税费	六、（十八）	6,804,195.24	7,011,320.32
其他应付款	六、（十九）	2,646,812.22	5,698,260.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、（二十）		1,253,432.43
流动负债合计		144,057,623.48	95,705,395.86
非流动负债：			
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	六、（二十一）	2,079,630.44	2,087,012.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,079,630.44	2,087,012.00
负债合计		146,137,253.92	97,792,407.86
所有者权益：			
股本	六、（二十二）	43,660,000.00	43,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十三）	7,378,009.93	7,378,009.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十四）	1,058,191.13	1,058,191.13
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	8,897,053.43	3,544,884.14
归属于母公司所有者权益合计		60,993,254.49	55,641,085.20
少数股东权益		-32,526.26	723,350.90
所有者权益合计		60,960,728.23	56,364,436.10
负债和所有者权益总计		207,097,982.15	154,156,843.96

法定代表人：岳爱忠

主管会计工作负责人：岳爱芳

会计机构负责人：岳爱芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,345,255.56	14,427,757.36

交易性金融资产			7,381.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、 (一)	34,842,215.31	29,920,170.93
应收款项融资		7,450,000.00	12,700,000.00
预付款项		43,225,153.16	28,667,514.51
其他应收款	十三、 (二)	20,389,161.19	17,962,324.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			144,902.25
流动资产合计		115,251,785.22	103,830,050.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、 (三)	63,586,305.71	47,086,305.71
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		397,425.44	466,029.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,845,209.63	2,011,876.30
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		607,566.99	524,462.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,436,507.77	50,088,674.14
资产总计		181,688,292.99	153,918,724.85
流动负债：			
短期借款		46,400,000.00	29,900,000.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,329,691.79	39,784,417.36
预收款项			
合同负债		26,400,851.90	4,888,894.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		22,331.86	560,850.50
应交税费		3,148,335.45	3,991,584.37
其他应付款		15,750,037.36	17,455,348.67
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			
其他流动负债			440,000.51
流动负债合计		119,051,248.36	97,021,095.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,079,630.44	2,087,012.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,079,630.44	2,087,012.00
负债合计		121,130,878.80	99,108,107.99
所有者权益：			
股本		43,660,000.00	43,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,727,950.83	6,727,950.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,058,191.13	1,058,191.13
一般风险准备			
未分配利润		9,111,272.23	3,364,474.90
所有者权益合计		60,557,414.19	54,810,616.86
负债和所有者权益合计		181,688,292.99	153,918,724.85

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入	六、(二十六)	385,894,243.09	375,270,826.56
其中：营业收入		385,894,243.09	375,270,826.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		377,490,470.35	374,017,823.00
其中：营业成本	六、(二十六)	372,919,574.61	370,290,544.29
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	六、(二十七)	363,616.95	159,856.21
销售费用	六、(二十八)	12,500.00	26,695.50
管理费用	六、(二十九)	2,402,927.35	2,457,158.42
研发费用	六、(三十)	560,748.13	410,936.56
财务费用	六、(三十一)	1,231,103.31	672,632.02
其中：利息费用		1,088,990.81	406,776.14
利息收入		3,929.93	5,956.18
加：其他收益	六、(三十二)		75,640.38
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	1,941,599.28	1,642,464.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,941,599.28	1,642,464.24
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）			

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）	六、（三十四）	-1,198,428.48	445,680.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,146,943.54	3,416,789.11
加：营业外收入	六、（三十五）	15,872.87	0.02
减：营业外支出	六、（三十六）	89.75	56,750.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,162,726.66	3,360,038.77
减：所得税费用	六、（三十七）	2,846,975.63	480,431.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,315,751.03	2,879,607.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,315,751.03	2,879,607.56
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		963,581.74	-433,130.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,352,169.29	3,312,737.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,315,751.03	2,879,607.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,352,169.29	3,312,737.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		963,581.74	-433,130.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.167	0.06

法定代表人：岳爱忠

主管会计工作负责人：岳爱芳

会计机构负责人：岳爱芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十三、 （四）	200,501,648.55	316,351,451.36
减：营业成本	十三、 （四）	191,653,971.51	311,306,931.53
税金及附加		90,407.21	135,777.62
销售费用			
管理费用		1,354,776.70	1,738,387.29
研发费用			
财务费用		984,480.44	598,903.43
其中：利息费用		969,534.24	338,954.21
利息收入		8,645.34	5,398.60
加：其他收益			8,038.97
投资收益（损失以“-”号填列）		1,941,599.28	1,642,464.24
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）			
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）		-299,945.46	1,019,253.89
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）		8,059,666.51	5,241,208.59
加：营业外收入		3,741.37	
减：营业外支出		39.75	56,750.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,063,368.13	5,184,458.23
减：所得税费用		1,832,939.47	1,007,139.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,230,428.66	4,177,318.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,230,428.66	4,177,318.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,230,428.66	4,177,318.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.143	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.143	0.06

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		444,557,630.63	445,706,808.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			14,327.82
收到其他与经营活动有关的现金		248,155,810.90	4,004,405.04
经营活动现金流入小计		692,713,441.53	449,725,541.48
购买商品、接受劳务支付的现金		466,230,398.25	432,856,599.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		1,225,366.43	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,783,209.01	2,758,313.04
支付的各项税费		678,173.58	1,313,656.89
支付其他与经营活动有关的现金		257,325,834.33	6,536,129.27
经营活动现金流出小计		728,242,981.60	443,464,699.17
经营活动产生的现金流量净额		-35,529,540.07	6,260,842.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			254,652.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			254,652.00
投资活动产生的现金流量净额			-254,652.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,770,000.00	15,900,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		46,770,000.00	15,900,000.00
偿还债务支付的现金		19,860,000.00	12,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			406,776.14
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			
筹资活动现金流出小计		19,860,000.00	12,506,776.14
筹资活动产生的现金流量净额		26,910,000.00	3,393,223.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,619,540.07	9,399,414.17
加：期初现金及现金等价物余额		18,283,266.50	4,736,532.49
六、期末现金及现金等价物余额		9,663,726.43	14,135,946.66

法定代表人：岳爱忠

主管会计工作负责人：岳爱芳

会计机构负责人：岳爱芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,945,651.62	375,747,828.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		188,962,697.92	1,035,807.03
经营活动现金流入小计		428,908,349.54	376,783,635.58
购买商品、接受劳务支付的现金		256,869,131.78	360,979,126.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,889,003.13	2,083,366.10
支付的各项税费		525,009.02	1,255,779.14
支付其他与经营活动有关的现金		191,207,707.40	5,522,508.38
经营活动现金流出小计		450,490,851.33	369,840,780.40
经营活动产生的现金流量净额		-21,582,501.79	6,942,855.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			254,652.00

投资支付的现金			
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			254,652.00
投资活动产生的现金流量净额			-254,652.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,400,000.00	15,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,400,000.00	15,900,000.00
偿还债务支付的现金		15,900,000.00	12,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			338,954.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,900,000.00	12,438,954.21
筹资活动产生的现金流量净额		16,500,000.00	3,461,045.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,082,501.79	10,149,248.97
加：期初现金及现金等价物余额		14,427,757.36	3,550,142.73
六、期末现金及现金等价物余额		9,345,255.57	13,699,391.70

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	-
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	-
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	-
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	-

附注事项索引说明:

不适用。

(二) 财务报表项目附注

南京鹏飞智慧物流股份有限公司

2022年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

南京鹏飞智慧物流股份有限公司(原名“南京鹏飞航运有限公司”, 以下简称“本公司”或“公司”)是由岳爱忠、童来如共同发起设立, 经南京市工商行政管理局批准成立。公司于 2012 年 12 月 21 日领取了南京市工商行政管理局颁发的原注册号为 320100M791355 号企业法人营业执照。2016 年 11 月 24 日, 南京市工商行政管理局

向公司重新核发了注册号为 91320118057984346P 的统一社会信用代码。公司法定代表人：岳爱忠。

公司 2013 年 1 月 10 日成立时的注册资本为人民币 2,000.00 万元，实收资本 500.00 万元。

2016 年 3 月 28 日收到岳爱忠缴纳出资款 355.00 万元、童来如缴纳出资款 305.00 万元。

2016 年 3 月 31 日收到岳爱忠缴纳出资款 365.00 万元、童来如缴纳出资款 475.00 万元。

截至 2016 年 3 月 31 日，本公司注册资本为人民币 2,000.00 万元，实收资本为人民币 2,000.00 万元。

2016 年 8 月 22 日经公司股东会决议，将公司注册资本由 2,000.00 万元增加至 4,000.00 万元。

2016 年 8 月 23 日收到岳爱忠缴纳出资款 1,075.00 万元。

2016 年 8 月 24 日收到岳爱忠缴纳出资款 925.00 万元。

2016 年 8 月 26 日，经公司股东会决议通过，岳爱忠分别与南京盈益升企业管理合伙企业（有限合伙）、南京金万辉企业管理合伙企业（有限合伙）、王虹、杨振宁签订《股权转让协议》，根据协议，岳爱忠将其持有的 800.00 万元股权转让给南京盈益升企业管理合伙企业（有限合伙），将其持有的 700.00 万元股权转让给南京金万辉企业管理合伙企业（有限合伙），将其持有的 40.00 万元股权转让给王虹，将其持有的 400.00 万元股权转让给杨振宁。本次股权转让后，公司注册资本总额为人民币 4,000.00 万元，其中：自然人岳爱忠出资 1,080.00 万元，占注册资本总额的 27.00%；自然人童来如出资 980.00 万元，占注册资本总额的 24.50%；南京盈益升企业管理合伙企业（有限合伙）出资 800.00 万元，占注册资本总额的 20.00%；南京金万辉企业管理合伙企业（有限合伙）出资 700.00 万元，占注册资本总额的 17.50%；自然人王虹出资 40.00 万元，占注册资本总额的 1.00%；自然人杨振宁出资 400.00 万元，占注册资本总额的 10.00%。公司于 2016 年 8 月 31 日在南京市高淳区市场监督管理局办理相关变更登记手续。

2016 年 11 月，根据本公司发起人签订的发起人协议及章程的规定，以 2016 年 8 月 31 日为基准日，将南京鹏飞航运有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 4,000.00 万元。原南京鹏飞航运有限公司的全体股东即为南京鹏飞智

慧物流股份有限公司的全体发起人。各股东以其所拥有的截止 2016 年 8 月 31 日南京鹏飞航运有限公司的净资产合计 4,233.60 万元按原出资比例认购公司股份,按 1:0.9448 的比例折合股份总额,共计 4,000.00 万股,变更后各股东出资比例不变。2016 年 10 月 31 日,中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为本次变更出具了众环验字(2016)010141 号验资报告。

2018 年 4-5 月,南京盈益升企业管理合伙企业(有限合伙)通过股转中心交易系统将其持有的 6,000.00 元股权转让给自然人张新凯。变更后公司的股权结构为:

股东姓名	出资额(元)	出资比例(%)
岳爱忠	10,800,000.00	27.00
童来如	9,800,000.00	24.50
南京盈益升企业管理合伙企业(有限合伙)	7,994,000.00	19.98
南京金万辉企业管理合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	17.50
杨振宁	4,000,000.00	10.00
王虹	400,000.00	1.00
张新凯	6,000.00	0.02
合 计	40,000,000.00	100.00

2020 年 8 月,根据南京鹏飞智慧物流股份有限公司 2020 年第二届董事会第六次会议、2020 年第一次临时股东大会以及 2020 年第二届监事会第三次会议审议通过的《关于<南京鹏飞智慧物流股份有限公司定向发行说明书>的议案》,向特定对象江苏省江洋贸易有限公司发行股票 366.00 万股,每股面值 1.00 元,发行价格 2.20 元/股,定增后注册资本为 43,660,000.00 元,已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2020 年 10 月 10 日出具天衡验字(2020)00123 号验资报告。变更后公司的股权结构为:

股东姓名	出资额(元)	出资比例(%)
岳爱忠	10,800,000.00	24.74
童来如	9,800,000.00	22.45
南京盈益升企业管理合伙企业(有限合伙)	7,994,000.00	18.31
南京金万辉企业管理合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	16.03
杨振宁	4,000,000.00	9.16
江苏省江洋贸易有限公司	3,660,000.00	8.38
王虹	400,000.00	0.92
张新凯	6,000.00	0.01
合 计	43,660,000.00	100.00

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 5 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八（一）、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩

余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足

冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，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；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损

益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财

务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包

括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，

考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收银行承兑汇票，具有较低信用风险。
组合 2	将应收账款转为商业承兑汇票结算。
组合 3	本组合为应收本公司合并财务报表范围内关联方款项具有类似信用风险特征。
组合 4	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收银行承兑汇票，具有较低信用风险。
组合 2	将应收账款转为商业承兑汇票结算。
组合 3	本组合为应收本公司合并财务报表范围内关联方款项具有类似信用风险特征。
组合 4	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、周转材料等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对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四、

(十一) 金融工具减值。

(十四) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)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，应当将其划分为持有待售类别。

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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有

待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十五）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。

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。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
船舶	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19%

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十六）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提

的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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按直线法摊销；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。

（二十一）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组

或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为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，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类

为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十六）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十七）收入

1. 收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的合同价款，且新增合同价款反映了新增单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的与未转让的之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与

合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的与未转让的之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会

计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

9. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入。公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含铁矿、煤炭、焦炭、润滑油、燃料油等。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供劳务收入，公司与客户之间船舶运输服务合同，由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益或者公司履约过程中所提供的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，否则本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点时确认收入。公司根据业务类别情况按照产出法或投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十八) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则

范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

- （1）企业因转让与该资产相关的商品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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延

所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十一）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（三十二）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十四）。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十四）重要会计政策和会计估计的变更**1、重要会计政策变更**

无

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项**（一）主要税种及税率**

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9%，13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	4,663,751.43	17,283,291.50
其他货币资金	4,999,975.00	999,975.00
合计	9,663,726.43	18,283,266.50
其中：存放在境外的款项总额		

其中，其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
通知存款	4,999,975.00	999,975.00

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：债务工具投资		7,381.56
合 计		7,381.56

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	51,115,491.39
1 至 2 年	2,709,319.73
2 至 3 年	4,598,647.24
小 计	58,423,458.36
减：坏账准备	4,206,300.72
合 计	54,217,157.64

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按组合 4 计提坏账准备的应收账款	58,423,458.36	100	4,206,300.72	7.20	54,217,157.64
合 计	58,423,458.36	100	4,206,300.72	7.20	54,217,157.64

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按组合 4 计提坏账准备的应收账款	52,348,770.48	100.00	3,755,628.80	7.17	48,593,141.68
合 计	52,348,770.48	100.00	3,755,628.80	7.17	48,593,141.68

(2) 组合中，按组合 4 计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,115,491.39	2,555,774.57	5
1 至 2 年	2,709,319.73	270,931.98	10
2 至 3 年	4,598,647.24	1,379,594.17	30

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	58,423,458.36	4,206,300.72	7.20

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,755,628.80	450,671.92			4,206,300.72
合 计	3,755,628.80	450,671.92			4,206,300.72

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,516,331.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,775,478.36 元。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,610,000.00	12,700,000.00
应收账款		
合 计	7,610,000.00	12,700,000.00

2、应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	12,700,000.00		-5,090,000.00		7,610,000.00	
应收账款						
合 计	12,700,000.00		-5,090,000.00		7,610,000.00	

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	67173029.59	94.11	35,883,194.13	83.12
1-2 年	4,204,410.36	5.89	7,289,414.30	16.88
2-3 年				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上				
合计	71,377,439.95	100	43,172,608.43	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 29,765,365.69 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 41.70%。

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,177,007.63	4,850,504.70
合 计	20,177,007.63	4,850,504.70

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	19,164,466.80
1 至 2 年	2,035,211.66
2 至 3 年	60,000.00
小 计	21,259,678.46
减：坏账准备	1,082,670.83
合 计	20,177,007.63

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	20,635,862.87	4,747,661.20
备用金	623,815.59	386,257.77
保证金		
其他		
小 计	21,259,678.46	5,133,918.97
减：坏账准备	1,082,670.83	283,414.27
合 计	20,177,007.63	4,850,504.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 6 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）	
2022 年 1 月 1 日余额	283,414.28			
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	799,256.55			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	1,082,670.83			

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	283,414.27	799,256.55			1,082,670.83
合 计	283,414.27	799,256.55			1,082,670.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
江苏海润供应链管理有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年内	37.63	400,000.00
江苏鲲鹏宁鹏人力资源管理有限公司	往来款	7,451,650.00	1 年内	35.05	372,582.50
江苏鹏辉环境科技有限公司	保证金	1,200,000.00	1-2 年内	5.64	120,000.00
张虎	往来款	230,000.00	1 年内	1.08	11,500.00
南京鑫智链科技有限公司	往来款	200,000.00	1 年内	0.94	10,000.00
合 计	——	17,081,650.00	——	80.35	916,362.50

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税		

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		314,058.95
合计		314,058.95

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 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		
联营企业											
江苏省物联再生资源利用产业集团有限公司	21,001,941.14	16,500,000.00		1,941,599.28			439,162.42			39,004,252.19	
合计	21,001,941.14	16,500,000.00		1,941,599.28			439,162.42			39,004,252.19	

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	406,693.91	477,925.87
固定资产清理		
合计	406,693.91	477,925.87

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 上年年末余额	16,595.00	1,191,355.42	32,307.55	1,240,257.97
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	5,255.08	726,299.90	30,777.12	762,332.10
2. 本期增加金额	2,627.52	68,604.44		71,231.96
(1) 计提	2,627.52	68,604.44		71,231.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	7,882.60	794,904.34	30,777.12	833,564.06
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,712.40	396,451.08	1,530.43	406,693.91

项目	电子设备	运输工具	办公设备	合计
2. 上年年末账面价值	11,339.92	465,055.52	1,530.43	477,925.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

——期末无闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值	3,292,161.22	3,292,161.22
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,292,161.22	3,292,161.22
二、累计折旧		
1、年初余额	1,280,284.92	1,280,284.92
2、本年增加金额	166,666.67	166,666.67
(1) 计提	166,666.67	166,666.67
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,446,951.59	1,446,951.59
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,845,209.63	1,845,209.63
2、年初账面价值	2,011,876.30	2,011,876.30

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	67,435.83		57,802.08		9,633.75
板桥房租					
合计	67,435.83		57,802.08		9,633.75

(十二) 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

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	10,482,490.32	2,620,622.58	9,200,088.32	2,300,022.08
可抵扣亏损	904,953.76	226,238.44	904,953.76	226,238.44
合计	11,387,444.08	2,846,861.02	10,105,042.08	2,526,260.52

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		150,442.48

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	2,000,000.00	5,000,000.00
抵押+担保借款	10,000,000.00	21,900,000.00
信用借款	35,310,000.00	3,000,000.00
担保借款	9,500,000.00	-

项目	期末余额	上年年末余额
合计	56,810,000.00	29,900,000.00

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
采购商品及劳务	26,116,937.85	37,354,505.03

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	51,623,839.02	13,927,026.99

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	560,850.50	2,323,098.72	2,828,110.07	55,839.15
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	560,850.50	2,323,098.72	2,828,110.07	55,839.15

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	560,850.50	2,085,563.56	2,590,608.33	55,805.73
二、职工福利费		20,279.36	20,279.36	
三、社会保险费		217,222.38	217,222.38	
其中：医疗保险费		217,222.38	217,222.38	
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		33.42		33.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	560,850.50	2,323,098.72	2,828,110.07	55,839.15

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,669,101.96	5,071,655.67
企业所得税	5,134,952.64	1,896,773.90

项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税		406.15
教育费附加	140.64	290.10
印花税		42,194.50
合计	6,804,195.24	7,011,320.32

(十九) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,646,812.22	5,698,260.59
合计	2,646,812.22	5,698,260.59

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,646,812.22	5,698,260.59

(二十) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		1,253,432.43

(二十一) 租赁负债

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
应付租赁款	2,087,012.00				7,381.56	2,079,630.44
合 计	2,087,012.00				7,381.56	2,079,630.44

(二十二) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	43,660,000.00						43,660,000.00

2、股本明细

项目	期末余额	上年年末余额
岳爱忠	10,800,000.00	10,800,000.00
童来如	9,800,000.00	9,800,000.00
南京盈益升企业管理合伙企业（有限合伙）	7,993,400.00	7,993,400.00
南京金万辉企业管理合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	7,000,000.00
杨振宁	4,000,000.00	4,000,000.00
江苏省江洋贸易有限公司	2,420,000.00	2,420,000.00
王虹	400,000.00	400,000.00
张新凯	6,000.00	6,000.00
南京飞超企业管理合伙企业（有限合伙）	1,240,600.00	1,240,600.00
合 计	43,660,000.00	43,660,000.00

（二十三）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,813,397.58			6,813,397.58
其他资本公积	564,612.35			564,612.35
合计	7,378,009.93			7,378,009.93

（二十四）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,058,191.13				1,058,191.13
合计	1,058,191.13				1,058,191.13

（二十五）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,544,884.14	3,370,601.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-43,302.24

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润		3,327,298.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,352,169.29	6,761,702.96
减：提取法定盈余公积		431,717.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,112,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,897,053.43	3,544,884.14

（二十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	385,894,243.09	372,919,574.61	375,060,811.25	370,290,544.29
其他业务			210,015.31	-
合计	385,894,243.09	372,919,574.61	375,270,826.56	370,290,544.29

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	121,077.01	3,618.83
教育费附加	91,631.84	2,584.88
土地使用税		153,652.50
印花税	150,908.1	
合计	363,616.95	159,856.21

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费		436.00
业务招待费		4,858.00
咨询服务费	12,500.00	21,401.50
代理费		-
其他费用		-
合计	12,500.00	26,695.50

（二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	965,469.13	837,418.12

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	160,581.34	324,095.28
差旅费	10,247.26	42,987.98
租赁费	189,603.68	42,660.55
汽车费用	41,350.91	48,861.17
折旧费	68,604.44	56,508.47
无形资产摊销	149,031.6	
长期待摊费用摊销	57,802.08	57,802.08
使用权资产折旧		
业务招待费	334,973.97	653,300.26
中介服务费		204,037.56
保险费		-
劳务费		-
宣传费		-
诉讼费		-34,764.65
装修费		-
其他	1,977,664.41	224,251.60
合计	2,402,927.35	2,457,158.42

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	108,144.50	121,344.75
直接人工	449,976.11	288,418.81
其他	2,627.52	1,173.00
合计	560,748.13	410,936.56

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,088,990.81	406,776.14
减：利息收入	3,929.93	5,956.18
票据贴现利息	110,790.78	252,541.75
手续费	35,251.65	19,270.31
合计	1,231,103.31	672,632.02

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助收入		75,338.97	
个税手续费返还		301.41	
合计		75,640.38	/

(三十三) 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		1,642,464.24
长期股权投资持有期间的股利收入	1,941,473.48	
银行理财产品利息收入	125.8	
合 计	1,941,599.28	1,642,464.24

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-1,198,428.48	445,680.93

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	15,547.94		
违约金收入			
罚款收入		-	
其他	324.93	0.02	
合计	15,872.87	0.02	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
赔偿款			
对外捐赠			
罚款			
滞纳金	89.75	56,750.36	
其他			
合计	89.75	56,750.36	

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,522,473.07	770,128.69
递延所得税费用	-675,497.44	-289,697.48

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,846,975.63	480,431.21

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）处置子公司

无。

（四）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业公司的构成

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	
南京鹏飞能源有限公司	南京	南京	大宗商品贸易	100.00	-	同一控制企业合并
云航供应链管理江苏有限公司	南京	南京	商务服务业	-	72.00	设立
江苏鹏瑞物流有限公司	连云港	连云港	交通运输业	100.00	-	设立
江苏云航物流科技有限公司	南京	南京	物流平台服务业	72.00	-	设立
江苏云航智慧物流有限公司	连云港	连云港	交通运输业	-	72.00	设立

2、使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制

无

3、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

无

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无

九、关联方及关联交易**（一）本企业的母公司情况**

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的实际控制人系岳爱忠、童来如夫妇，岳爱忠及其一致行动人合计持有公司 81.525% 的股权，对本公司的表决权比例为 81.525%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）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本附注八、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京鹏飞船务代理有限公司	同一控制人
江苏国融安物流有限公司	实际控制人岳爱忠持股 49%
南京鹏鑫源能源有限公司	实际控制人系岳爱忠之妹夫
江苏鹏瑞贸易有限公司	实际控制人系岳爱忠的姐夫和妹夫
南京盈益升企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
南京金万辉企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
江苏省江洋贸易有限公司	公司股东
童来如	公司股东
杨振宁	公司股东
王虹	公司股东
岳爱林	公司实际控制人岳爱忠之妹
岳爱芳	公司实际控制人岳爱忠之妹
马建兵	公司实际控制人岳爱忠之妹岳爱芳之配偶
刘晗	公司实际控制人岳爱忠之妹岳爱林之配偶

（五）关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无

2、关联租赁情况**（1）本公司作为出租方**

无

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏省江洋贸易有限公司	房屋	166,666.67	333,333.34

3、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
岳爱忠、童来如夫妇	9,500,000.00	2022-6-19	2023-6-18	否

4、关联方资金垫付情况

关联方	2021 年 12 月 31 日	2022 年度垫付金额	2022 年度还款金额	2022 年 6 月 30 日
岳爱芳		127,480.00	127,480.00	
马建兵	606,256.20	263,899.15	857,915.35	12,240.00
童来如	6,169.00	13,709.70	10,662.27	9,215.73

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	马建兵	12,240.00	530,126.12
其他应付款	童来如	9215.73	19,833.73
其他应收款	南京金万辉企业管理合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00
其他应收款	童来如	0.00	8,553.40
其他应收款	南京盈益升企业管理合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	34,252,955.43
1 至 2 年	2,421,819.73
小 计	36,674,775.16
减：坏账准备	1,832,559.85
合 计	34,842,215.31

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 4	36,674,775.16	5.00	1,832,559.85	5.00	34,842,215.31
合 计	36,674,775.16	5.00	1,832,559.85	5.00	34,842,215.31

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 4	31,681,593.92	100.00	1,761,422.99	5.56	29,920,170.93
合 计	31,681,593.92	100.00	1,761,422.99	5.56	29,920,170.93

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,761,422.99	71,136.86			1,832,559.85
合 计	1,761,422.99	71,136.86			1,832,559.85

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,389,161.19	17,962,324.10
合 计	20,389,161.19	17,962,324.10

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	18,931,138.39
1 至 2 年	1,900,000.00
2 至 3 年	60,000.00
小 计	20,891,138.39
减：坏账准备	501,977.20
合 计	20,389,161.19

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	20,491,689.92	17,897,770.98
备用金	399,448.47	337,605.73
保证金		
其他		115.98
合 计	20,891,138.39	18,235,492.69

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	273,168.59			
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				

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）	
——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	228,808.61			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	501,977.20			

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	273,168.59	228,808.61			501,977.20
合 计	273,168.59	228,808.61			501,977.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
江苏鲲鹏人力资源管理有限公司	往来款	5,751,650.00	1 年内	28.07	287,582.50
南京鹏飞能源有限公司	关联方往来	5,597,999.00	3 年内	27.32	
云航供应链管理江苏有限公司	关联方往来	4,754,121.98	1 年内	23.20	
江苏鹏辉环境科技有限公司	保证金	1,200,000.00	1 年内	5.86	60,000.00
江苏云航智慧物流有限公司	往来款	275,600.00	1 年内	1.34	13,780.00
合计		17,579,370.98		85.79	361,362.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	26,084,364.56	-	26,084,364.56	26,084,364.56	-	26,084,364.56

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	37,501,941.15		37,501,941.15	21,001,941.15		21,001,941.15
合计	63,586,305.71		63,586,305.71	47,086,305.71		47,086,305.71

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
南京鹏飞能源有限公司	19,914,553.25			19,914,553.25		
江苏鹏瑞物流有限公司	-			-		
江苏云航物流科技有限公司	6,169,811.31			6,169,811.31		
合计	26,084,364.56			26,084,364.56		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	上年年末余额	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		
联营企业											
江苏省物联再生资源利用产业集团有限公司	21,001,941.15	16,500,000.00								37,501,941.15	
合计	21,001,941.15	16,500,000.00								37,501,941.15	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	200,501,648.55	191,653,971.51	315,937,737.08	311,306,931.53
其他业务			413,714.28	-
合计	200,501,648.55	191,653,971.51	316,351,451.36	311,306,931.53

十四、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	

项 目	金 额	说 明
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	15,783.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	15,783.12	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,945.78	
税后非经常性损益	11,837.34	
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	3,310.10	
归属于母公司股东的税后非经常性损益	8,527.24	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5,343,669.05	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	9.18%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.16%	0.12	0.12

南京鹏飞智慧物流股份有限公司

（公章）

二〇二二年八月三十日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室