



丰亿港营

NEEQ:839879

苏州丰亿港口运营股份有限公司
Suzhou Fengyi Port Operator Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人朱跃强、主管会计工作负责人和玉珠及会计机构负责人（会计主管人员）和玉珠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	74

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、丰亿港营	指	苏州丰亿港口运营股份有限公司
股东大会	指	苏州丰亿港口运营股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州丰亿港口运营股份有限公司董事会
监事会	指	苏州丰亿港口运营股份有限公司监事会
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州丰亿港口运营股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	苏州丰亿港口运营股份有限公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	苏州丰亿港口运营股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州丰亿港口运营股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou FengYi Port Operator Co., Ltd		
	FENGYI		
法定代表人	朱跃前	成立时间	2004年4月3日
控股股东	控股股东为朱跃强	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱跃强，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储邮政业-G59 装卸搬运仓储业-G591 装卸搬运-G5910 装卸搬运		
主要产品与服务项目	港口运营、内河码头运营、港口码头仓储物流、港口大型机械作业、装卸作业、港口内短驳运输、道路货物运输、劳务服务等业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	丰亿港营	证券代码	839879
挂牌时间	2016年11月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	25,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	侍洋	联系地址	张家港市杨舍镇人民东路9号(国泰东方广场)1714
电话	0512-56970301	电子邮箱	jujingroup@126.com
传真	0512-56970301		
公司办公地址	张家港市杨舍镇人民东路9号(国泰东方广场)1714	邮政编码	215617
公司网址	www.fengyigy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320582760521239C		
注册地址	江苏省苏州市张家港市杨舍镇人民东路9号(国泰东方广场)1714		
注册资本（元）	25,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、公司商业模式

1.1. 丰亿港营集港口运营、内河码头运营、仓储物流及劳务服务、供应链集成服务业务为一体。依托其广泛的区域资源、港口运营、码头运营等专业优势，紧紧围绕客户的需求及痛点、难点，以“港口运营、内河码头运营”为基点，配套仓储物流及劳务服务，以钢铁、木材、煤炭等大宗物资供应链集成服务为纽带，整合区域内港口、内河码头营运资源输出管理和运营服务，实现“商流、物流、信息流”的联动，为产业链上下游终端客户提供大宗物资采购、仓储物流、加工、信息等高效率的集成服务，并与产业链上的合作伙伴实践“融合式”发展，共建、共生、共赢的港口运营服务生态圈。公司不仅为客户提供专业、高效、无忧的港口、码头运营等基础性配套服务，还为客户提供商贸流通的增值服务，实现了“商流、物流、信息流”联动、互联互通、平台共享、优势互补。

1.2. 主要业务

1.2.1. 港口运营业务：开展港口大型（新能源）机械作业、码头短驳运输、装卸作业、库场管理、装卸设备维护等港口配套运营服务；

1.2.2. 劳务服务业务：开展以为钢厂提供生产配套服务等业务；

1.2.3. 内河码头业务：以内河码头为载体开展码头仓储物流及装卸作业等业务。以点带面逐步实现内河码头运营配套资源的更大整合与协同，更顺畅的连接，更低的成本、更高的效率；

1.2.4. 供应链集成服务业务：开展以钢铁等大宗物资采购供应集成服务。

1.3. 关键资源

公司拥有要素齐全、成系统的生产设备及配套设施，具备项目的组织设计、生产、组合创新能力，行业竞争力较强；公司取得了一系列质量、环境、职业健康等体系认证。公司核心管理层及技术人员具备丰富的行业服务经验，结合客户需求进行创新服务。

1.4. 业务渠道

公司始终专注于港口运营及仓储物流行业，凭借资源积累、服务创新、差异化服务等核心竞争优势，与客户端规模企业建立了长期稳定的合作关系，主要合作客户及目标客户为大中型国内外知名企业。

2、业务承接模式

2.1. 公司通过公开渠道从国家及各级地方主管部门、港口、钢铁等企业获取项目配套相关信息，通过投标为客户提供系统解决方案，满足客户的整体需求、解决客户的痛点，从而促进相关业务的承揽。同时在业务实施过程中通过服务教育和引导客户，并与客户建立起了良好的互信合作关系，为港口运营系统集成配套服务奠定了良好的市场基础。

2.2. 重点区域：长三角地区；

2.3. 发展区域：江西、湖北、湖南、重庆、四川；

公司已经在重点区域构建了覆盖区域的运营网络，配备了专业的管理团队和技术支持团队，在区域项目配套资源整合、市场信息收集挖掘、客户关系维护等方面发挥了突出的作用。

3、盈利模式

3.1. 公司主要通过承接项目及业务服务输出获得收入，这是公司目前主要的获利模式。公司通过服务技术创新，利用自有综合资源、服务差异化及高性价比等优势争取大份合作合同。公司客户通常要求供应商具有较高的质量、服务等管理水平和较强的资源整合及配套服务能力，因公司能够充分满足其要求，因此与客户建立了长期稳定的合作关系。合作合同为重复性订单，延续性较好，客户粘性较高。

报告期内商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	307,724,087.93	72,837,987.60	322.48%
毛利率%	1.17%	-9.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,592,188.78	-3,069,136.37	-48.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,233,065.84	-10,077,391.61	-77.84%
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）	-1.56%	-2.76%	-
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）	-2.19%	-9.05%	-
基本每股收益	-0.064	-0.123	-47.97%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	143,837,100.31	151,460,417.80	-5.03%
负债总计	39,637,347.28	45,762,112.41	-13.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,372,299.33	102,964,488.11	-1.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.05	4.12	-1.55%
资产负债率%（母公司）	25.34%	22.14%	-
资产负债率%（合并）	27.56%	30.21%	-
流动比率	324.31%	307.66%	-
利息保障倍数	-	15.07	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,657,070.34	-39,154,146.71	-65.12%
应收账款周转率	18.90	2.43	-
存货周转率	7.88	22.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.03%	-18.05%	-
营业收入增长率%	322.48%	-22.47%	-
净利润增长率%	-59.73%	-117.11%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,462,756.22	10.75%	20,839,796.45	13.76%	-25.80%
应收票据	2,000,000.00	1.39%	558,525.00	0.37%	258.09%
应收账款	13,723,009.43	9.54%	17,163,009.71	11.33%	-20.04%

续资产及负债状况分析

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%	
应收款项融资	3,072,000.00	2.14%	1,976,725.84	1.31%	55.41%
预付款项	24,497,250.82	17.03%	46,263,714.13	30.55%	-47.05%
存货	47,670,779.77	33.14%	30,437,508.84	20.10%	56.62%
固定资产	21,408,849.27	14.88%	16,278,191.19	10.75%	31.52%
短期借款	28,950,000.00	20.13%	15,000,000.00	9.90%	93.00%
应付账款	5,674,374.54	3.95%	10,944,887.78	7.23%	-48.16%
合同负债	341,692.48	0.24%	10,742,004.43	7.09%	-96.82%

项目重大变动原因：

1. 本报告期内，期末货币资金余额 15,462,756.22 元，较上期末变动 -25.80%，主要是资金用于支付采购预付款。
2. 本报告期内，期末预付款项余额为 24,497,250.82元，较上期末余额变动 -47.05%，主要是采购货物合同发货充分，未执行部分减少，预付款余额减少。
3. 本报告期内，期末存货余额为47,670,779.77 元，较上期末余额变动56.62%，主要是子公司上海俱丰供应链有限公司库存热卷上升导致。
4. 本报告期内，期末固定资产余额为21,408,849.27 元，较上期末余额变动 31.52%，主要是新购置的车辆等固定资产。
5. 本报告期内，期末短期借款余额为28,950,000.00元，较上期末余额变动 93.00%，主要是新增的农业银行信用贷款。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	307,724,087.93	-	72,837,987.60	-	322.48%
营业成本	304,108,485.57	98.83%	79,678,129.88	109.39%	281.67%
毛利率	1.17%	-	-9.39%	-	-

管理费用	4,774,149.10	1.55%	4,075,372.00	5.60%	17.15%
经营活动产生的现金流量净额	-13,657,070.34	-	-39,154,146.71	-	-65.12%
投资活动产生的现金流量净额	-5,236,643.40	-	21,266,500.82	-	-124.62%
筹资活动产生的现金流量净额	13,516,673.51	-	-13,577,616.18	-	-199.55%

项目重大变动原因:

1. 本报告期内,本期营业收入发生额 307,724,087.93 元,较上期末发生额变动 322.48%,主要是子公司上海俱丰供应链有限公司业务模式变化带来的收入确认由净额法变更为全额法带来的金额变动。
2. 本报告期内,本期营业成本发生额 304,108,485.57 元,较上期末发生额变动 281.67%,主要是子公司上海俱丰供应链有限公司业务模式变化带来的收入确认由净额法变更为全额法带来的金额变动。
3. 本报告期内,经营活动产生的现金流量净额-13,657,070.34 元,较上期发生额变动-65.12%,主要是子公司上海俱丰供应链有限公司业务模式变化带来的收入确认由净额法变更为全额法带来的金额变动
4. 本报告期内,投资活动产生的现金流量净额 -5,236,643.40 元,较上期发生额变动 -124.62%,主要是本年度收回投资收到的现金减少导致。
5. 本报告期内,投资活动产生的现金流量净额 13,516,673.51 元,较上期发生额变动-199.55%,主要是本报告期内新增贷款 13,950,000.00 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
铜陵俱力物流有限公司	子公司	劳务服务	8,000,000	14,631,141.92	12,734,063.46	9,900,408.73	1,041,946.50
上海俱丰供应链有限公司	子公司	供应链业务	68,000,000	84,193,828.20	56,153,495.50	246,565,262.56	-6,507,161.01
江阴兴丰港口服务有限公司	子公司	劳务服务	2,000,000	1,983,061.17	1,872,130.98	399,030.11	-127,868.49
江阴丰亿港营物流有限公司	子公司	运输服务	10,000,000	4,068,733.12	3,985,106.02	6,832.13	-14,893.98

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

1、社会公益：公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。

2、债权人及供应商保护：报告期内，公司严格按照债权人和供应商合同规定的，履行付款约定。按期发放员工的工资，从未拖欠。

今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为朱跃强，持有公司股份 19,117,250 股，占公司股本总额的 76.47%；同时，朱跃强担任公司董事长职务，能够对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，但若公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资进行不当控制，将会对公司及中小股东的利益产生不利影响。
公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。然而，公司各项管理制度的规范执行需要经过较长时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中不断予以完善。因此，公司在未来的经营中可能存在因内部管理滞后于公司发展而产生影响公司持续健康发展的风险。
宏观经济波动风险	报告期内，国内外经济形势均较为严峻，受“疫情”的影响，国内民营经济整体压力凸显，各产业链承压；受“中美贸易摩擦”的影响，我国出口贸易一定程度上受阻。在此宏观经济背景下，中国经济稳步前行。在“调结构、促改革、稳增长”的宏观政策取向下，预计未来宏观经济仍将处于结构调整的阵痛期，当前国内外环境仍然错综复杂，国内发展不平衡的问题还有待解决，宏观经济提质增效、持续发展仍需付出艰苦努力。若国民经济发展速度和质量出现一定程度的波动，可能对公司下游相关行业带来不良影响，进而影响公司产品的市场需求，导致公司面临业绩增长波动。

<p>安全作业风险</p>	<p>鉴于行业作业特点，业务作业现场都有堆垛货物、大型机械设备，如因作业人员安全作业意识不强、对应安全措施执行不到位、安全管理人员风险排查疏忽易导致报告期内发生安全事故。为降低经营风险，公司为一线全部作业人员购买了意外伤害商业保险。虽然公司已制定《安全生产管理制度》并安排安全员进行日常安全隐患排查及指导员工作业，但仍存在因操作不当、机械失灵等因素而造成意外安全事故的风险。报告期内，公司未发生责任安全生产事故及劳资争议及纠纷。</p>
<p>行业竞争风险</p>	<p>近年来，我国港口运营配套产业快速发展，产业规模不断扩大，产业体系日趋完善。目前公司在港口运营、劳务加工、内河码头三块业务经营业绩良好，通过为客户提供专业、高效、优质的港口运营及配套服务并与客户建立起的良好稳定的合作关系，使公司在区域同行业中处于领先地位，但不排除后续同行业公司数量增加及其他同行业公司通过提升自身服务水平及开拓市场能力从而对公司业绩造成不利影响。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司原材料的采购采用现货与期货结合定价的方式，公司成本构成中原材料占比较大，经营成本受原材料的价格波动敏感度较高，从而影响销售价格。如果原材料价格在短期内发生大幅波动，同时公司无法将原材料价格上涨传导至客户，可能会对公司的盈利能力产生较大的不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	50,000,000	
销售产品、商品, 提供劳务	211,000,000	3,334,593.24
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	32,140,000	725,871.93
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	18,000,000	21,500,000
委托理财	-	-

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 上述关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，均属正常性业务。关联方为公司向银行申请综合授信额度提供的担保行为，为自愿、无偿担保，公司无需支付有关费用，不存在损害公司及股东利益的行为。公司借款系用于公司主营业务、可增加公司业务收入，不会对公司产生不利影响。
2. 报告期内“提供担保”审议金额合计为：1800 万，公司实际获得银行授信贷款合计为：1800 万，与之对应的“最高额担保合同”关联方为公司获得上述银行授信提供的担保金额为 2150 万，其中 350 万的担保差额是关联方为其中 1000 万授信额度产生的利息等银行收益提供的衍生担保。

（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	2016 年 11 月 24 日		正在履行中
2022-023 2022-029	董监高	同业竞争承诺	2016 年 11 月 24 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	2016 年 11 月 24 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2016 年 11 月 24 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（社保及住房公积金）	2016 年 11 月 24 日		正在履行中
2022-023 2022-029	董监高	其他承诺（具备董监高任职资格）	2019 年 7 月 16 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

第四节 股份变动及股东情况

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	10,413,312	41.65%	0	10,413,312	41.65%
	其中：控股股东、实际控制人	4,779,312	19.12%	0	4,779,312	19.12%
	董事、监事、高管	66,250	0.265%	0	66,250	0.265%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,586,688	58.35%		14,586,688	58.35%
	其中：控股股东、实际控制人	14,337,938	57.36%		14,337,938	57.36%
	董事、监事、高管	248,750	1.00%		248,750	1.00%
	核心员工					
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数						25

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	朱跃强	19,117,250	0	19,117,250	76.47%	14,337,938	4,779,312	0	0
2	骆志敏	1,000,000	0	1,000,000	3.60%		9,000,000	0	0
3	刘进娣	652,500	0	652,500	2.61%		652,500	0	0
4	顾静贤	652,500	0	652,500	2.61%		652,500	0	0
5	魏卫	652,500	0	652,500	2.61%		652,500	0	0
6	史云兰	652,500	0	652,500	2.61%		652,500	0	0
7	赵振东	435,000	0	435,000	1.74%		435,000	0	0
8	何晔	435,000	0	435,000	1.74%		435,000	0	0
9	许勇	435,000	0	435,000	1.74%		435,000	0	0
10	王正琼	217,750	0	217,750	0.87%		217,750	0	0
合计		24,250,000	-	24,250,000	96.60%	14,337,938	17,912,062	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司前十名股东之间无关联关系。

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
朱跃强	董事长	男	1974年4月	2022年7月18日	2025年7月17日
朱跃前	董事、总经理	男	1970年9月	2022年7月18日	2025年7月17日
王伟	董事、副总经理	男	1983年3月	2022年7月18日	2025年7月17日
和玉珠	董事、财务负责人	女	1985年5月	2022年7月18日	2025年7月17日
侍洋	董事、董事会秘书	男	1979年9月	2022年7月18日	2025年7月17日
赵政伟	监事会主席	男	1975年12月	2022年7月18日	2025年7月17日
李洲	监事	男	1991年3月	2022年7月18日	2025年7月17日
刘战军	职工监事	男	1972年3月	2022年7月18日	2025年7月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1. 公司总经理朱跃前与公司董事长朱跃强为同胞兄弟关系;
 2. 公司董事长朱跃强与公司监事李洲为舅甥关系;
 3. 公司总经理朱跃前与公司监事李洲为舅甥关系;
- 除此之外, 公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系情况。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	7	7
财务人员	7	7

销售人员	5	5
技术人员	48	68
管理人员	17	20
员工总计	84	107

(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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	15,462,756.22	20,839,796.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,041,552.00	2,920,890.70
衍生金融资产			
应收票据	六、3	2,000,000.00	558,525.00
应收账款	六、4	13,723,009.43	17,163,009.71
应收款项融资	六、5	3,072,000.00	1,976,725.84
预付款项	六、6	24,497,250.82	46,263,714.13
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、7	8,720,480.00	8,798,480.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	47,670,779.77	30,437,508.84
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、9	5,763,364.84	5,574,099.41
流动资产合计		121,951,193.08	134,532,750.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、10	21,408,849.27	16,278,191.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	87,330.19	146,608.09
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	389,727.77	502,868.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,885,907.23	16,927,667.72
资产总计		143,837,100.31	151,460,417.80
流动负债：			
短期借款	六、13	28,950,000.00	15,000,000.00
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			
应付账款	六、14	5,674,374.54	10,944,887.78
预收款项			
合同负债	六、15	341,692.48	10,742,004.43
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	六、16	1,512,188.14	2,833,491.80
应交税费	六、17	1,059,375.58	2,707,201.18
其他应付款	六、18	21,536.02	17,018.01
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	六、19		87,288.13
其他流动负债	六、20	44,420.02	1,396,460.58
流动负债合计		37,603,586.78	43,728,351.91
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、21		
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	六、12	2,033,760.50	2,033,760.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,033,760.50	2,033,760.50
负债合计		39,637,347.28	45,762,112.41
所有者权益：			
股本	六、22	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	51,408,290.28	51,408,290.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	8,235,724.23	8,235,724.23
一般风险准备			
未分配利润	六、25	16,728,284.82	18,320,473.60
归属于母公司所有者权益合计		101,372,299.33	102,964,488.11
少数股东权益		2,827,453.70	2,733,817.28
所有者权益合计		104,199,753.03	105,698,305.39
负债和所有者权益总计		143,837,100.31	151,460,417.80

法定代表人：朱跃前主管会计工作负责人：和玉珠会计机构负责人：和玉珠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,250,542.72	4,121,191.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1		558,525.00
应收账款	十三、2	6,626,502.43	11,654,973.02
应收款项融资		3,072,000.00	1,976,725.84
预付款项		148,208.75	28,195.26
其他应收款	十三、3	35,963,711.84	28,610,980.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		52,060,965.74	46,950,590.23
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、4	79,820,000.00	75,820,000.00
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		14,338,973.73	12,013,135.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		87,330.19	146,608.09
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		90,458.33	138,572.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		94,336,762.25	88,118,315.71

资产总计		146,397,727.99	135,068,905.94
流动负债：			
短期借款		27,950,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,256,081.48	9,028,359.31
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,419,523.14	2,360,426.92
应交税费		856,118.31	1,822,009.40
其他应付款		8,262.76	3,244.75
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			87,288.13
其他流动负债			
流动负债合计		35,489,985.69	28,301,328.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,602,044.98	1,602,044.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,602,044.98	1,602,044.98
负债合计		37,092,030.67	29,903,373.49
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,408,290.28	51,408,290.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,235,724.23	8,235,724.23

一般风险准备			
未分配利润		24,661,682.81	20,521,517.94
所有者权益合计		109,305,697.32	105,165,532.45
负债和所有者权益合计		146,397,727.99	135,068,905.94

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		307,724,087.93	72,837,987.60
其中：营业收入	六、26	307,724,087.93	72,837,987.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		309,336,276.47	84,327,503.75
其中：营业成本	六、26	304,108,485.57	79,678,129.88
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、27	121,577.85	287,329.93
销售费用			
管理费用	六、28	4,774,149.10	4,075,372.00
研发费用			
财务费用	六、29	332,063.95	286,671.94
其中：利息费用		346,038.36	347,616.18
利息收入		25,809.98	77,882.81
加：其他收益	六、30	506,166.82	1,646,993.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	170,711.14	6,739,421.66
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）	六、32	271,510.00	1,023,552.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	181,052.64	565,800.16
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）		-482,747.94	-1,513,748.25
加：营业外收入	六、34	768.91	48.24
减：营业外支出	六、35	94,654.13	65,675.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-576,633.16	-1,579,375.67
减：所得税费用	六、36	921,919.20	2,142,070.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,498,552.36	-3,721,446.41
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）		-1,498,552.36	-3,721,446.41
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）		93,636.42	-652,310.04
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,592,188.78	-3,069,136.37
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		-1,498,552.36	-3,721,446.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,592,188.78	-3,069,136.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		93,636.42	-652,310.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.064	-0.123
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱跃前主管会计工作负责人：**和玉珠**会计机构负责人：**和玉珠**

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、5	52,609,330.19	59,242,526.65
减：营业成本	十三、5	42,453,275.71	48,080,430.00
税金及附加		38,353.23	78,597.85
销售费用			
管理费用		4,437,149.96	4,008,439.41
研发费用			
财务费用		338,260.66	308,660.20
其中：利息费用			347,616.18
利息收入			44,806.45
加：其他收益		163,591.38	417,066.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		192,454.90	-75,192.64
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）		5,698,336.91	7,108,273.23
加：营业外收入		58.25	0.07
减：营业外支出		94,654.13	65,499.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,603,741.03	7,042,774.19
减：所得税费用		1,463,576.16	1,753,599.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,140,164.87	5,289,175.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,140,164.87	5,289,175.07
（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		4,140,164.87	5,289,175.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		336,308,535.66	83,135,946.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	591,167.88	4,393,005.77
经营活动现金流入小计		336,899,703.54	87,528,952.14
购买商品、接受劳务支付的现金		262,233,153.49	111,621,856.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,211,320.09	8,769,431.10

支付的各项税费		80,397,278.19	6,191,354.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	715,022.11	100,456.29
经营活动现金流出小计		350,556,773.88	126,683,098.85
经营活动产生的现金流量净额		-13,657,070.34	-39,154,146.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,150,848.70	21,531,229.25
取得投资收益收到的现金			6,739,421.66
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		2,150,848.70	28,270,650.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,387,492.10	7,004,150.09
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		7,387,492.10	7,004,150.09
投资活动产生的现金流量净额		-5,236,643.40	21,266,500.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,770,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,770,000.00
取得借款收到的现金		13,950,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,950,000.00	6,770,000.00
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		346,038.36	20,347,616.18
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	六、37	87,288.13	
筹资活动现金流出小计		433,326.49	20,347,616.18
筹资活动产生的现金流量净额		13,516,673.51	-13,577,616.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,377,040.23	-31,465,262.07
加：期初现金及现金等价物余额		20,839,796.45	56,156,642.83
六、期末现金及现金等价物余额		15,462,756.22	24,691,380.76

法定代表人：朱跃前主管会计工作负责人：和玉珠会计机构负责人：和玉珠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		60,955,698.17	69,061,358.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,764.65	1,602,118.87
经营活动现金流入小计		60,974,462.82	70,663,477.35
购买商品、接受劳务支付的现金		46,015,471.40	57,880,515.51
支付给职工以及为职工支付的现金		6,545,576.38	7,014,697.79
支付的各项税费		2,641,880.31	4,102,023.67
支付其他与经营活动有关的现金		609,222.10	239,208.78
经营活动现金流出小计		55,812,150.19	69,236,445.75
经营活动产生的现金流量净额		5,162,312.63	1,427,031.61
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			17,295,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			17,295,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,196,902.69	692,999.94
投资支付的现金		4,000,000.00	1,230,000.00
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		8,196,902.69	1,922,999.94
投资活动产生的现金流量净额		-8,196,902.69	15,372,000.06
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		12,950,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,950,000.00	5,000,000.00
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		346,038.36	20,347,616.18
支付其他与筹资活动有关的现金		7,440,019.96	
筹资活动现金流出小计		7,786,058.32	20,347,616.18
筹资活动产生的现金流量净额		5,163,941.68	-15,347,616.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,129,351.62	1,451,415.49

加：期初现金及现金等价物余额		4,121,191.10	10,257,484.89
六、期末现金及现金等价物余额		6,250,542.72	11,708,900.38

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七. 2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

详见财务报表附注七、2 其他原因的合并范围变动

(二) 财务报表项目附注

苏州丰亿港口运营股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

苏州丰亿港口运营股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为张家港市丰亿劳务有限公司,系由江苏丰立集团有限公司和江苏丰立国际贸易有限公司于 2004 年 4 月共同出资组建。公司于 2016 年 7 月整体变更设立股份公司,总部位于江苏省张家港市。公司现持有统一社会信用代码为 91320582760521239C 的营业执照,注册资本 2,500.00 万元,股份总数 25,000,000 股(每股面值 1 元)。

公司于 2016 年 10 月 28 日正式在全国股转系统挂牌公开转让,挂牌代码为 839879。

公司属装卸搬运和运输代理行业。公司主要经营活动为港口码头仓储物流,船舶解缆绳业务,装卸设备维护、租赁;提供劳务服务;装卸服务;承接各类起重机械设备安装、加工、保养、维修业务;道路普通货物运输;货运代理;贸易代理;商务代理代办服务;供应链管理 & 供应链外包服务;物流信息

咨询；港口理货；国际货物运输代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、合并财务报表范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投

资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、金融工具

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) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

(2) 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。

（3）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。

（4）金融负债的终止确认

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。

（5）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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，使用不可输入值。

（7）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。

9、金融资产减值

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，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。

（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，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。

(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) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
组合 1：低风险银行承兑 汇票组合	按承兑单位评级划分	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。
组合 2：商业承兑汇票组 合	按承兑单位评级划分	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。

②应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄分析组合	按信用风险特征划分确定组合的依据	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。
组合 2: 无风险组合	合并范围内公司	不计提坏账准备

③其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备: ①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备; ②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产, 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损失准备; ③购买或源生已发生信用减值的金融资产, 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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款, 本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行, 所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征, 对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司参考历史信用损失经验, 结合当期状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 押金保证金组合	本组合以款项性质为信用风险特征	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。
组合 2: 账龄分析组合	本组合以款项性质为信用风险特征	

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自取得起期限在一年内(含一年)的部分, 列示为应收款项融资; 自取得起期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用月末一次加权平均计价法确定其实际成本。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投

资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	10	5.00	9.50
2	运输设备	4	5.00	23.75
3	电子设备	3	5.00	31.67
4	办公设备	5	5.00	19.00

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果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。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于因解除与职工的劳动关系而给予的补偿产生，在劳动合同解除日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

19、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

20、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入的具体确认方法

装卸服务、运输服务、劳务服务按照劳务或服务已经提供，且取得客户结算单据时点确认销售收入；钢材销售按照合同约定条款交付商品，且取得客户收货凭据时点确认销售收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司主要获得与资产无关的财政补贴、稳岗补贴政府补助，划分为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、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码头场地、办公室。

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，短期租赁和低价值资产租赁除外。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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，本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

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	提供应税劳务及销售货物	6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 06 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	10,705,196.43	10,702,825.92
其他货币资金	4,757,559.79	10,136,970.53
合计	15,462,756.22	20,839,796.45
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额	是否受限
其他货币资金	4,757,559.79	10,136,970.53	否

项目	期末余额	上年年末余额	是否受限
其中：存出投资款	4,757,559.79	10,136,970.53	否

2、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	1,041,552.00	2,920,890.70
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	1,041,552.00	2,920,890.70
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	1,041,552.00	2,920,890.70

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	558,525.00
小计	2,000,000.00	558,525.00
减：坏账准备		
合计	2,000,000.00	558,525.00

注 1：期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

注 2：期末无已质押的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	14,445,273.09	18,066,326.01
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	30,197.40	30,197.40
小计	14,475,470.49	18,096,523.41
减：坏账准备	752,461.06	933,513.70

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	13,723,009.43	17,163,009.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	14,475,470.49	100.00	752,461.06	5.20	13,723,009.43
合计	14,475,470.49	100.00	752,461.06	5.20	13,723,009.43

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	18,096,523.41	100.00	933,513.70	5.16	17,163,009.71
合计	18,096,523.41	100.00	933,513.70	5.16	17,163,009.71

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,445,273.09	722,263.66	5.00
5 年以上	30,197.40	30,197.40	100.00
合计	14,475,470.49	752,461.06	5.20

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,066,326.01	903,316.30	5.00
5 年以上	30,197.40	30,197.40	100.00
合计	18,096,523.41	933,513.70	5.16

(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	

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	933,513.70	-181,052.64			752,461.06
合计	933,513.70	-181,052.64			752,461.06

(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 13,383,591.08 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 92.46%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 669,179.55 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
铜陵市旋力特殊钢有限公司	7,389,582.82	51.05	369,479.14
江苏扬子江港务有限公司	3,246,666.47	22.43	162,333.32
张家港海力码头有限公司	1,615,190.63	11.16	80,759.53
如皋港务集团有限公司	685,438.86	4.74	34,271.94
溧阳市宏泰特种扁钢有限公司	446,712.30	3.09	22,335.62
合计	13,383,591.08	92.46	669,179.55

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,072,000.00	1,976,725.84
合计	3,072,000.00	1,976,725.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 低风险银行承兑汇票	3,072,000.00	100.00			3,072,000.00
组合 2: 商业承兑汇票组合					
合计	3,072,000.00	100.00			3,072,000.00

(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	比例 (%)	
组合 1: 低风险银行承兑汇票	1,976,725.84	100.00			1,976,725.84
组合 2: 商业承兑汇票组合					
合计	1,976,725.84	100.00			1,976,725.84

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,497,250.82	100.00	46,263,714.13	100.00
合计	24,497,250.82	100.00	46,263,714.13	100.00

注：无重要账龄超过1年的预付款项。

7、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	8,720,480.00	8,798,480.00
合计	8,720,480.00	8,798,480.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	122,000.00	4,725,480.00
1至2年	4,525,480.00	
2至3年		
3至4年		
4至5年		58,000.00
5年以上	4,073,000.00	4,015,000.00
小计	8,720,480.00	8,798,480.00
减：坏账准备		
合计	8,720,480.00	8,798,480.00

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
保证金、押金	8,720,480.00	8,798,480.00
备用金		
小计	8,720,480.00	8,798,480.00
减：坏账准备		
合计	8,720,480.00	8,798,480.00

③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
江苏扬子江港务有限公司	押金、保证金	1,500,000.00	1至2年	57.34	
		3,500,000.00	5年以上		
张家港永恒码头有限公司	押金、保证金	2,425,480.00	1至2年	27.81	
江阴港发国际物流有限公司	押金、保证金	600,000.00	1至2年	6.88	
张家港海力码头有限公司	押金、保证金	573,000.00	5年以上	6.57	
如皋港务集团有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	1.15	
合计	—	8,698,480.00		99.75	

8、存货

项目	期末余额	上年年末余额
库存商品	47,670,779.77	30,437,508.84
合计	47,670,779.77	30,437,508.84

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	5,763,364.84	5,574,099.41
合计	5,763,364.84	5,574,099.41

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	21,408,849.27	16,278,191.19
固定资产清理		
合计	21,408,849.27	16,278,191.19

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	14,443,687.75	675,347.42	17,109,378.01	203,603.00	32,432,016.18
2、本期增加金额	-	7,684.08	7,358,671.30	21,136.72	7,387,492.10
(1) 购置		7,684.08	7,358,671.30	21,136.72	7,387,492.10
3、本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并减少					-

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
4、期末余额	14,443,687.75	683,031.50	24,468,049.31	224,739.72	39,819,508.28
二、累计折旧					-
1、年初余额	5,475,688.23	630,284.48	9,950,070.18	97,782.10	16,153,824.99
2、本期增加金额	718,836.54	6,664.67	1,507,085.35	24,247.46	2,256,834.02
（1）计提	718,836.54	6,664.67	1,507,085.35	24,247.46	2,256,834.02
3、本期减少金额					-
（1）处置或报废					-
（2）合并减少					-
4、期末余额	6,194,524.77	636,949.15	11,457,155.53	122,029.56	18,410,659.01
三、账面价值					-
1、期末账面价值	8,249,162.98	46,082.35	13,010,893.78	102,710.16	21,408,849.27
2、年初账面价值	8,967,999.52	45,062.94	7,159,307.83	105,820.90	16,278,191.19

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	383,719.69	383,719.69
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	383,719.69	383,719.69
二、累计折旧		
1、年初余额	237,111.60	237,111.60
2、本年增加金额	59,277.90	59,277.90
（1）计提	59,277.90	59,277.90
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	296,389.50	296,389.50
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	87,330.19	87,330.19
2、年初账面价值	146,608.09	146,608.09

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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	752,461.06	188,115.27	933,513.70	233,378.44
公允价值变动	806,450.00	201,612.50	1,077,960.00	269,490.00
合计	1,558,911.06	389,727.77	2,011,473.70	502,868.44

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
金额在 500 万元以下的固定资产折旧一次性税前扣除的影响	8,135,042.00	2,033,760.50	8,135,042.00	2,033,760.50
合计	8,135,042.00	2,033,760.50	8,135,042.00	2,033,760.50

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	28,950,000.00	15,000,000.00
合计	28,950,000.00	15,000,000.00

注：无已逾期未偿还的短期借款情况

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
劳务外包费	5,674,374.54	10,641,168.06
租赁费		303,719.72

项目	期末余额	上年年末余额
合计	5,674,374.54	10,944,887.78

注：无账龄超过1年的重要应付账款

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	341,692.48	10,742,004.43
合计	341,692.48	10,742,004.43

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,833,491.80	5,571,608.79	6,892,912.45	1,512,188.14
二、离职后福利-设定提存计划	-	318,407.64	318,407.64	
合计	2,833,491.80	5,890,016.43	7,211,320.09	1,512,188.14

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,833,491.80	5,213,795.06	6,535,098.72	1,512,188.14
2、职工福利费		134,508.49	134,508.49	
3、社会保险费		167,175.18	167,175.18	
其中：医疗保险费		129,462.06	129,462.06	
工伤保险费		22,030.45	22,030.45	
生育保险费		15,682.67	15,682.67	
4、住房公积金		27,426.23	27,426.23	
5、工会经费和职工教育经费		28,703.83	28,703.83	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,833,491.80	5,571,608.79	6,892,912.45	1,512,188.14

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		309,052.01	309,052.01	
2、失业保险费		9,355.63	9,355.63	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		318,407.64	318,407.64	

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	61,276.41	55,516.40
企业所得税	866,649.69	2,579,472.40
个人所得税	76,561.41	15,092.16
城市维护建设税	2,005.78	3,133.35
教育费附加	1,595.34	2,357.60
印花税	51,286.95	51,629.27
合计	1,059,375.58	2,707,201.18

18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	21,536.02	17,018.01
合计	21,536.02	17,018.01

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他	21,536.02	17,018.01
合计	21,536.02	17,018.01

注：无账龄超过1年的重要其他应付款

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注六、21）		87,288.13
合计		87,288.13

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	44,420.02	1,396,460.58
合计	44,420.02	1,396,460.58

21、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

租赁付款额		92,983.83
减：未确认融资费用		5,695.70
减：一年内到期的租赁负债		87,288.13
合计		

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,408,290.28			51,408,290.28
合计	51,408,290.28			51,408,290.28

24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,235,724.23			8,235,724.23
合计	8,235,724.23			8,235,724.23

25、未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	18,320,473.60	34,733,939.79
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	18,320,473.60	34,733,939.79
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,592,188.78	-3,069,136.37
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		20,000,000.00
本年年末余额	16,728,284.82	11,664,803.42

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,724,087.93	304,108,485.57	72,837,987.60	79,678,129.88
其他业务				
合计	307,724,087.93	304,108,485.57	72,837,987.60	79,678,129.88

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,902.51	49,410.81
教育费附加	7,831.60	23,904.68
地方教育费附加	4,535.45	14,593.37
印花税	87,319.49	190,612.19
车船税等	4,988.80	8,808.88
合计	121,577.85	287,329.93

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,709,744.87	3,741,816.45
招待费	55,223.47	102,555.00
中介机构服务费	96,845.58	315,713.49
办公费	144,796.07	249,628.48
车辆使用费	281,081.26	
折旧费	396,593.92	144,590.17
差旅费	54,930.36	21,795.17
通讯费	3,795.40	
其他	31,138.17	-500,726.76
合计	4,774,149.10	4,075,372.00

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	346,038.36	347,616.18
减：利息收入	25,809.98	77,882.81
手续费	11,835.57	16,938.57
合计	332,063.95	286,671.94

30、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
财政补贴		1,182,086.37		1,182,086.37
增值税加计抵减	194,806.98	459,492.51	194,806.98	459,492.51
个人所得税手续费返还	1,359.84	5,415.08	1,359.84	5,415.08
招商扶持资金	310,000.00		310,000.00	

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
合计	506,166.82	1,646,993.96	506,166.82	1,646,993.96

31、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	170,711.14	6,739,421.66
合计	170,711.14	6,739,421.66

32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	271,510.00	1,023,552.12
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	271,510.00	1,023,552.12

33、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	181,052.64	565,800.16
合计	181,052.64	565,800.16

34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
罚没收入		
其他	768.91	48.24
合计	768.91	48.24

35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚没支出	94,654.13	65,675.66	94,654.13
合计	94,654.13	65,675.66	94,654.13

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	808,778.53	1,995,216.71
递延所得税费用	113,140.67	146,854.03
合计	921,919.20	2,142,070.74

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	25,809.98	77,882.81
收到往来款及其他	253,229.15	2,865,122.96
政府补贴、营业外收入等	312,128.75	1,450,000.00
合计	591,167.88	4,393,005.77

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用性支出	608,532.41	17,482.06
支付手续费	11,835.57	16,938.57
支付往来款及其他	94,654.13	65,675.66
合计	715,022.11	100,456.29

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还从关联方处拆借的款项		0.00
支付的租赁费用	87,288.13	0.00
合计	87,288.13	0.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,498,552.36	-3,721,446.41
加：资产减值准备		
信用减值损失	-181,052.64	-565,800.16
固定资产折旧、使用权资产折旧	2,316,111.92	2,797,441.11
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-271,510.00	1,023,552.12
财务费用（收益以“-”号填列）	346,038.36	347,616.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-170,711.14	-6,739,421.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	113,140.67	146,854.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,670,779.77	-6,413,628.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,928,767.07	-5,297,534.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,431,477.55	-20,764,646.97
经营活动产生的现金流量净额	-13,657,070.34	-39,187,014.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,462,756.22	24,691,380.76
减：现金的年初余额	20,839,796.45	46,458,823.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,377,040.23	-21,767,442.89

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	10,705,196.43	10,702,825.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,705,196.43	10,702,825.92
二、现金等价物	4,757,559.79	10,136,970.53
三、期末现金及现金等价物余额	15,462,756.22	20,839,796.45

七、合并范围的变化

1、处置子公司

无

2、其他原因的合并范围变动

江阴丰亿港营物流有限公司成立于2023年5月11日，法定代表人为朱跃前，注册资本为1000

万元人民币，统一社会信用代码为 91320281MACJTYMG83。企业地址位于无锡市江阴市青阳镇旌阳南路 316 号。经营范围包含：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；道路货物运输（网络货运）；水路普通货物运输；城市配送运输服务（不含危险货物）；省际普通货船运输、省内船舶运输（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：国内货物运输代理；国际货物运输代理；运输货物打包服务；装卸搬运；包装服务；国内集装箱货物运输代理；润滑油销售；成品油批发（不含危险化学品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	所属行业	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
铜陵俱力物流有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	道路运输业	85.00		新设
上海俱丰供应链有限公司	上海市	上海市	批发业	100.00		新设
江阴丰亿港营物流有限公司	江阴市	江苏省	装卸搬运	100.00		新设
江阴兴丰港口服务有限公司	江阴市	江苏省	装卸搬运	51.00		新设

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
铜陵俱力公司	10,672,116.19	3,959,025.73	14,631,141.92	1,465,362.94	431,715.52	1,897,078.46

子公司名称	年初余额					
	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
铜陵俱力公司	10,099,664.40	4,335,579.90	14,435,244.30	2,311,411.82	431,715.52	2,743,127.34

(续)

子公司名称	本年发生额
-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
铜陵俱力公司	9,900,408.73	1,041,946.50	1,041,946.50	-3,866,108.10

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
铜陵俱力公司	10,925,867.34	1,547,678.22	1,547,678.22	-1,905,829.58

九、关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例 (%)	自然人对本公司的表决权比例 (%)
朱跃强	76.47	76.47

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业公司的构成”相关内容。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈玲	实际控制人配偶
朱浩庆	实际控制人子女
朱钰	实际控制人子女
刘学文	实际控制人母亲
朱焕玲	实际控制人同胞姐姐
朱耀进	实际控制人同胞兄弟
朱跃前	董事/实际控制人同胞兄弟
赵政伟	监事
和玉珠	董事
李洲	监事/实际控制人外甥
刘战军	监事
王伟	董事
侍洋	董事
江苏俱进实业集团有限公司	实际控制人控股企业

江苏广源金属加工有限公司	实际控制人控股企业
江阴市阿诺德模具机械有限公司	实际控制人控股企业
江苏俱进机械装备有限公司	实际控制人控股企业
江阴市俱进钢板加工有限公司	实际控制人控股企业
江阴创瑞电力装备有限公司	实际控制人控股企业
江阴市永进企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控股企业
江阴德福企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控股企业
江阴市中志企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控股企业
张家港市俱进企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控股企业
鑫润泰产业投资（张家港）有限公司	实际控制人控股企业
俱进金属（宜兴）有限公司	实际控制人控股企业
江阴市鑫立达特材有限公司	实际控制人控股企业
江阴鑫元合特材有限公司	实际控制人控股企业
江阴嘉德供应链有限公司	实际控制人控股企业

4、关联方交易情况

1、关联方应收应付款项

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
朱跃强	借入资金利息		
合计			

②销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴创瑞电力装备有限公司	提供运输服务	268,845.94	1,127,906.20]
江阴创瑞电力装备有限公司	销售钢材	227,809.38	0.00
江阴创瑞电力装备有限公司	提供装卸服务	2,837,937.92	2,695,909.45
江阴创瑞电力装备有限公司	采购钢材	0.00	19,846,991.52
江阴俱进钢板加工有限公司	提供装卸服务	0.00	369,491.88
合计		3,334,593.24	24,040,299.05

（2）关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
和玉珠	本公司	汽车		

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王伟	本公司	汽车	3350.00	4,200.00
朱跃前	本公司	汽车	8000.00	13,000.00
陈玲	本公司	办公用房	83809.52	
江苏广源金属加工有限公司	本公司	场地	630712.41	543,423.40
合计			725,871.93	560,623.40

(3) 关联担保情况

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
朱跃强、陈玲	10,000,000.00	2022-12-5	2024-1-3	否
朱跃强、陈玲	8,000,000.00	2023-3-3	2024-3-2	否
朱跃强、陈玲	13,500,000.00	2023-3-27	2026-3-26	否

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				

(5) 关联方应收应付余额情况

① 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	江阴创瑞电力装备有限公司	0.00	448,341.80
预付账款	陈玲	88,000.00	0.00

② 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	江苏广源金属加工有限公司	725,553.74	0.00

十、承诺及或有事项

1、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项

2、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本公司报告日无其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在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

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		558,525.00
小计		558,525.00
减：坏账准备		
合 计		558,525.00

注 1：期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

注 2：期末无已质押的应收票据。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,958,138.35	10,481,816.37
1 至 2 年		1,697,247.47
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	30,197.40	30,197.40
小计	6,988,335.75	12,209,261.24
减：坏账准备	361,833.32	554,288.22
合 计	6,626,502.43	11,654,973.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	6,662,915.75	95.34	361,833.32	5.43	6,301,082.43
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	325,420.00	4.66			325,420.00
合 计	6,988,335.75	100.00	361,833.32	5.18	6,626,502.43

(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 1 计提坏账准备的应收账款	10,512,013.77	86.10	554,288.22	5.27	9,957,725.55
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	1,697,247.47	13.90		-	1,697,247.47
合计	12,209,261.24	100.00	554,288.22	4.54	11,654,973.02

(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	554,288.22	-192,454.90			361,833.32
合计	554,288.22	-192,454.90			361,833.32

(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 6,319,428.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 299,700.41 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏扬子江港务有限公司	3,246,666.47	46.46	162,333.32
张家港海力码头有限公司	1,615,190.63	23.11	80,759.53
如皋港务集团有限公司	685,438.86	9.81	34,271.94
溧阳市宏泰特种扁钢有限公司	446,712.30	6.39	22,335.62
上海俱丰供应链有限公司	325,420.00	4.66	
合计	6,319,428.26	90.43	299,700.41

3、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	35,963,711.84	28,610,980.01
合计	35,963,711.84	28,610,980.01

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末账面余额
1 年以内	11,115,231.84	24,537,980.01
1 至 2 年	20,775,480.00	-
2 至 3 年		-
3 至 4 年		-

账龄	期末余额	上年年末账面余额
4至5年		58,000.00
5年以上	4,073,000.00	4,015,000.00
小计	35,963,711.84	28,610,980.01
减：坏账准备		
合计	35,963,711.84	28,610,980.01

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
保证金、押金	8,702,480.00	8,798,480.00
拆借款	27,261,231.84	19,812,500.01
合计	35,963,711.84	28,610,980.01

③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
上海俱丰供应链有限公司	拆借款	11,011,231.84	1年以内	30.62	
		16,250,000.00	1-2年	45.18	
江苏扬子江港务有限公司	保证金、押金	1,500,000.00	1-2年	4.17	
		3,500,000.00	5年以上	9.73	
张家港永恒码头有限公司	保证金、押金	2,425,480.00	1-2年	6.74	
江阴港发国际物流有限公司	保证金、押金	600,000.00	1-2年	1.67	
张家港海力码头有限公司	保证金、押金	573,000.00	5年以上	1.59	
合计	—	35,859,711.84		99.71	

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	79,820,000.00		79,820,000.00	75,820,000.00		75,820,000.00
合计	79,820,000.00		79,820,000.00	75,820,000.00		75,820,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
铜陵俱力物流有限公司	6,800,000.00			6,800,000.00		
上海俱丰供应链有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00		
江阴兴丰港口服务有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
江阴丰亿港营物流有限公司	-	4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	75,820,000.00	4,000,000.00		79,820,000.00		

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,609,330.19	42,453,275.71	59,242,526.65	48,080,430.00
其他业务				
合计	52,609,330.19	42,453,275.71	59,242,526.65	48,080,430.00

苏州丰亿港口运营股份有限公司

二〇二三年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与企业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	506,166.82
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	442,221.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,885.22
非经常性损益合计	854,502.74
减: 所得税影响数	213,625.69
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	640,877.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用