



大通物流

NEEQ : 832383

湖北大通互联物流股份有限公司

(HUBEI DATONG INTERNET LOGISTICS 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、公司负责人江鹏、主管会计工作负责人刘秀兰及会计机构负责人（会计主管人员）刘秀兰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

无

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	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	76
附件 II	融资情况	77

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
文件备置地址	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。
	公司七楼董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、大通物流	指	湖北大通互联物流股份有限公司
《公司法》	指	指现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	指现行有效的《中华人民共和国证券法》
江北船厂	指	武汉南华黄冈江北造船有限公司
南华船舶	指	武汉南华高速船舶工程股份有限公司
中喜、中喜事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与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
鄂东地区	指	湖北省东部地区，通常指鄂州市、黄石市、黄冈市
鄂重公司、湖北鄂重公司	指	湖北鄂重重型机械有限公司
通盛公司	指	鄂州市通盛物流有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北大通互联物流股份有限公司		
英文名称及缩写	HUBEI DATONG INTERNET LOGISTICS CO.,LTD		
法定代表人	江鹏	成立时间	1994年6月28日
控股股东	控股股东为（江明建）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江明建），一致行动人为（江鹏、江雅文）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-54 道路运输业-543 道路货物运输-5430 道路货物运输		
主要产品与服务项目	货运、港口与装卸以及仓储配送等业务，以及通过整合以上物流环节、根据客户需求为其提供整体物流解决方案。		
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	大通物流	证券代码	832383
挂牌时间	2015年5月5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）	56,250,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹琳	联系地址	湖北省鄂州市鄂城区武昌大道 309 号
电话	0711-3200700	电子邮箱	794211315@qq.com
传真	0711-3256957		
公司办公地址	湖北省鄂州市鄂城区武昌大道 309 号	邮政编码	436000
公司网址	www.hbdt.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420700271750188M		
注册地址	湖北省鄂州市鄂城区武昌大道 309 号		
注册资本（元）	56,250,000	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

本公司是货运、港口、装卸、仓储配送、综合物流及贸易执行等服务的提供商，拥有开展各类业务所需的物流设施，建立了完善的GPS管理系统、网络视频实时监控系统、网络平台等维护系统，公司拥有物流管理经验丰富的经营管理团队，为钢铁、建材、机械等行业的客户提供安全便捷高效、个性化、一体化、一站式的物流服务。

公司在长江沿线拥有规模较大、功能齐全的三个港口，鄂州市内建有广山和鄂州西两个货运火车站，建有专用铁路货场，独占鄂州市铁路货物装卸公共服务的资源优势。除前述港口码头、铁路货场等不可替代的核心资源外，公司还拥有约14万平方米仓储设施、各类货运车辆、客运车辆、船舶，可将水路、公路、铁路紧密地衔接在一起，从代理到陆路运输到港口装卸到长江航运，前述资源形成了一个区域性完整的物流产业体系，奠定了公司在鄂东地区物流市场上的领先地位。

公司的主要收入来源是物流服务收入。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(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	75,289,964.09	74,314,273.94	1.31%
毛利率%	36.72%	34.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,045,281.45	4,007,525.12	0.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,878,224.93	1,474,228	27.4%
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)	1.42%	1.53%	-
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)	0.66%	1.5%	-
基本每股收益	0.07	0.07	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	547,183,767.38	557,092,138.48	-1.78%
负债总计	200,164,031.29	204,440,677.67	-2.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	273,428,090.46	283,435,956.02	-3.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.86	5.04	-3.57%
资产负债率%(母公司)	41.86%	39.72%	-
资产负债率%(合并)	36.58%	36.7%	-
流动比率	0.85	0.83	-
利息保障倍数	14.75	20.02	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,907,131.63	11,136,647.19	123.65%
应收账款周转率	0.75	0.74	-
存货周转率	9.06	8.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.78%	-5.26%	-
营业收入增长率%	1.31%	-6.73%	-
净利润增长率%	47.62%	-38.33%	-

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	44,300,655.44	8.10%	48,671,356.36	8.74%	-8.98%
应收票据	18,489,128.29	3.38%	13,542,145.89	2.43%	36.53%
应收账款	16,266,691.43	2.97%	30,346,637.57	5.45%	-46.4%
投资性房地产	26,554,531.78	4.85%	27,900,937.96	5.01%	-4.83%
固定资产	182,855,092.83	33.42%	193,052,468.57	34.65%	-5.28%
在建工程	15,865,738.75	2.90%	11,156,587.56	2%	42.21%
无形资产	72,922,264.68	13.33%	73,987,199.88	13.28%	-1.43%
短期借款	24,500,000.00	4.48%	23,000,000.00	4.13%	6.52%
其他应付款	69,323,558.73	12.67%	69,613,891.89	12.50%	-0.42%
长期应付款	30,979,965.50	5.66%	31,149,992.71	5.59%	-0.55%

项目重大变动原因：

应收票据：本期加大应收账款回款力度，宝武钢铁鄂城公司等客户采用票据结算，应收账款大幅减少，应收票据增加。

应收账款：本期加大应收账款回款力度，宝武钢铁鄂城公司等客户采用票据结算，应收账款大幅减少。

在建工程：本期在建工程增加主要系公司按照趸船建造和浮式起重机项目建设合同和建设进度支付建设进度款。

(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	75,289,964.09	-	74,314,273.94	-	1.31%
营业成本	47,643,179.77	63.28%	48,619,324.51	65.42%	-2.01%
毛利率	36.72%	-	34.57%	-	-

销售费用	3,637,611.12	4.83%	3,013,166.14	4.05%	20.72%
管理费用	14,302,399.85	19.00%	14,630,057.95	19.69%	-2.24%
财务费用	774,936.66	1.03%	967,252.94	1.3%	-19.88%
信用减值损失	-98,788.85	-0.13%	-1,421,991.62	-1.91%	-93.05%
其他收益	2,745,571.3	3.65%	2,790,304.83	3.75%	-1.6%
投资收益	402,892.87	0.54%	608,516.01	0.82%	-33.79%
资产处置收益	-162,613.51	-0.22%	70,893.87	0.1%	-329.36%
营业利润	10,353,072.99	13.75%	7,640,870.93	10.28%	35.5%
营业外收入	364,430.06	0.48%	710,560.62	0.96%	-48.71%
营业外支出	60,586.35	0.08%	105,725.51	0.14%	-42.69%
净利润	8,314,859.55	11.04%	5,632,538.17	7.58%	47.62%
经营活动产生的现金流量净额	24,907,131.63	-	11,136,647.19	-	123.65%
投资活动产生的现金流量净额	-20,385,618.96	-	-12,921,621.34	-	57.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,892,213.59	-	-22,444,596.45	-	-60.38%

项目重大变动原因:

信用减值损失：本期期末应收账款较期初下降，本期应收账款回款情况较好，应收账款坏账准备计提金额有所减少。

投资收益：投资收益主要系购买金融理财产品收益和资金占用利息收益，一方面由于武汉港航发展集团鄂州有限公司资金拆借利率较上期下降，资金占用利息收益下降；另一方面，公司购买理财平均发生额及购买时长较上期同期降低，导致金融理财产品收益减少。

资产处置收益：宝武钢铁鄂城钢铁有限公司实行进场新能源运输车辆管理，本期处置油车形成处置损失。

营业外收入：公司上期取得“五个一百”政府补贴 53 万元，本期无大额的政府补贴，导致营业外收入下降。

经营活动产生的现金流量：公司加大应收账款的管理力度，应收账款回款好于上期同期，经营活动的现金流为正且大于公司净利润。

投资活动产生的现金流量净额：本期用于购买金融理财的现金金额较上年同期增加，导致本期支付金额较大。

筹资活动产生的现金流量净额：公司上年同期归还贷款，导致筹资活动净流出大于净流入。

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
湖北大通物流有限公司	子公司	运输服务	30,000,000	158,021,886.58	59,893,929.45	56,728,585.97	292,692.49
鄂州市大通	子公司	水上货	10,000,000	15,531,471.69	13,318,747.23	0.00	-7,294.6

船务有限公司		物运输服务					
鄂州市大鹏客运有限公司	子公司	公交、出租车运营	4,600,000	52,321,097.99	26,935,330.64	8,087,220.07	808,670.2
鄂州市机动车驾驶员培训学校有限公司	子公司	驾驶员培训	100,000	3,835,031.35	1,984,186.72	722,964.91	-249,413.71
鄂州市大通人和职业介绍有限公司	子公司	职介、培训	2,000,000	5,614,909.03	5,533,837.67	410,785.61	116,597.06
鄂州市五丈港港务有限公司	子公司	港口作业	30,000,000	134,572,499.82	115,139,877.05	14,199,985.59	8,134,252.48
湖北大通互联商务信息有限公司	子公司	煤炭、建筑材料经营	10,000,000	2,196,420.68	922,158.92	0.00	0.00
鄂州市大通精诚物流有限公司	子公司	运输服务	3,000,000	32,725,505.61	5,181,169.83	1,291,689.3	417,100.11
鄂州市大通农贸市场有限公司	子公司	摊位出租、农产品批发零售	500,000	8,205,504.24	7,322,196.47	1,508,917.8	1,016,112.81
湖北大通鑫牛物资有限公司	子公司	煤炭、焦炭、焦油等销售	6,000,000	2,265,952.14	2,081,688.32	0.00	-35,647.86
湖北大通网络货运科技有限公司	子公司	道路货物运输（网络货运）	10,000,000	1,741,206.24	-623,636.32	2,314,880.69	-75,367.91
湖北鄂重重型机械有限公司	子公司	机械制造、租赁服务	10,000,000	40,674,473.4	-64,209,976.05	725,446.94	-2,009,278.88
鄂州市大通职业技能培训学校有限公司	子公司	特种作业人员安全技术培训	3,000,000	172,793.17	-45,680.42	459,555.56	97,473.59

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

湖北大通物流有限公司	相关	业务发展需要
鄂州市大通船务有限公司	相关	业务发展需要
鄂州市大鹏客运有限公司	相关	业务发展需要
鄂州市机动车驾驶员培训学校有限公司	相关	业务发展需要
鄂州市大通人和职业介绍有限公司	相关	业务发展需要
鄂州市五丈港港务有限公司	相关	业务发展需要
湖北大通互联商务信息有限公司	相关	业务发展需要
鄂州市大通精诚物流有限公司	相关	业务发展需要
鄂州市大通农贸市场有限公司	相关	业务发展需要
湖北大通鑫牛物资有限公司	相关	业务发展需要
湖北大通网络货运科技有限公司	相关	业务发展需要
鄂州市大通职业技能培训学校有限公司	相关	业务发展需要
湖北鄂重重型机械有限公司	相关	业务发展需要

（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

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
1、公司经营业绩下降的风险	受国际环境、国内宏观经济的持续影响,公司主要服务对象为钢铁行业,服务区域内钢材、矿石、金属建材等大宗货物物流需求在一定时期内有所波动,加上人工价格成本上涨、市场份额、市场价格下压、车辆限载等因素共同作用,致使公司经营业绩可能会有一定波动,公司经营业绩仍存在下降的风险。
2、宏观经济及钢铁、建材、机械等下游行业波动引致的风险	公司主营业务为通过整合自身及外部物流资源为鄂东及长江中下游地区钢铁、建材、机械行业客户提供货运、港口与装卸、仓储配送以及个性化、一体化、一站式综合物流服务,公司业务的发展与宏观经济运行及钢铁、建材、机械等行业的发展关系密切。因此,宏观经济的发展态势,尤其是钢铁、建材、机械等行业景气度对公司盈利能力的持续性和稳定性具有较大的影响。当国民经济增长处于高涨时期,对钢材、铁矿石、煤焦炭、建材、机器设备的需求将会迅速增加,从而加大对上述货种的物流需求;当国民经济处于增长放缓阶段,则上述货种的物流需求可能会出现下降或大幅下降,进而对公司的业绩造成较大的负面影响。
3、安全生产风险	公司主要经营货运、港口与装卸、仓储配送和综合物流服务等

	<p>业务,同时还从事客运服务业务,因此作业安全事故是公司面临的重大风险之一。作业安全事故发生后,公司可能面临货主索赔、车船损失、伤亡人员赔付、交通主管部门处罚等风险,对公司生产经营产生不同程度的影响。</p>
4、人力资源风险	<p>随着公司业务的发展,公司迫切需要补充技术、经营管理、营销等方面的中高端人才。目前,我国物流企业高端人才,尤其是复合型人才严重缺乏。如果公司在未来不能匹配足够适应的人力资源,将对公司持续发展产生不利影响。</p>
5、应收账款和应收票据增长的风险	<p>公司的主要客户集中在钢铁、建材、机械等行业,为了维持与优质客户之间长期稳定的业务关系,公司对主要客户给予了一定的结算期限和方式选择,银行承兑汇票成为其主要支付方式。近年受宏观经济形势的影响,行业内企业资金收紧,导致公司应收账款增加较快。随着公司经营规模持续扩大,应收账款和应收票据过快增长,可能会增加公司坏账风险和营运成本。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	√是 □否	三.二.(五)
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	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	162,095,512	14,255,547.21	176,351,059.21	50.81%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
湖北大通互联物流股份有限公司	王国清、程国旗、湖北国恒工贸	详见公司在全国中小企业股份转让系统披露公告（编号：	否	160,000,000.00	否	待判决	2023年4月6日

		2023-012)					
鄂州经济开发区财政金融局	湖北鄂重重型机械有限公司	借款纠纷	是	8,906,726.18	否	待执行	2021年12月3日
中原特钢股份有限公司等15家公司	湖北鄂重重型机械有限公司	合同纠纷	是	5,348,821.03	否	待执行	2021年12月3日
湖北鄂重重型机械有限公司	河南天隆输送装备有限公司等4家公司	合同纠纷	是	2,095,512	否	待执行	2021年12月3日
总计	-	-	-	176,351,059.21	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

- 1、公司作为原告的诉讼是公司依法维权，截止目前为止应收账款未发生任何变动，对公司财务方面暂未产生不利影响，公司将继续积极采取法律措施维护自身合法权益。
- 2、鄂重公司作为被告，与鄂州经济开发区财政金融局的借款纠纷，鄂重公司于2022年9月30日归还591,200元，2023年1月31日归还700,000元，目前还余欠款8,906,726.18元。鄂重公司作为被告的诉讼金额合计14,255,547.21元，以上诉讼均发生在公司收购鄂重股权之前，且已纳入审计及评估，公司将继续妥善解决合同纠纷。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

2023年3月20日，公司召开第七届董事会第十三次会议，审议通过《关于控股子公司向关联方增加借款额度暨关联交易的议案》，公司控股子公司鄂州市五丈港港务有限公司向湖北港口集团鄂州有限公司提供借款不超过壹仟玖佰万元人民币（公告编号：2023-011），在按期归还上年全部借款1200万元之后，湖北港口集团鄂州有限公司于2023年3月20日向鄂州市五丈港港务有限公司借款1400万元，借款利率按年利率4.015%计算，借款期限届满，湖北港口集团鄂州有限公司一次性向鄂州市五丈港港务有限公司返还本金，利息按月支付。本次关联交易处于公司正常资金往来，有利于盘活公司闲置资金，不会对公司财务状况及经营成果产生重大影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0

销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	19,000,000	14,000,000
提供担保	0	0
委托理财	0	0
公司贷款关联方提供担保	46,000,000	7,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

一、公司接受关联方担保暨偶发性关联交易

2023年5月23日，公司向中国工商银行股份有限公司鄂州虹桥支行借款700万元，贷款年利率为3.65%，贷款期限为2023年5月23日至2023年12月15日。

以上关联交易在公司年初关于申请银行授信额度暨关联担保4600万元额度范围内（公告编号：2023-002），是满足公司发展和日常经营资金需求，且关联方为公司提供的担保，公司不需要支付任何费用，是其真实意愿的体现，不存在损害公司和公司利益的行为。

二、控股子公司借款暨偶发性关联交易情况

2023年3月20日，公司召开第七届董事会第十三次会议，审议通过《关于控股子公司向关联方增加借款额度暨关联交易的议案》，公司控股子公司鄂州市五丈港港务有限公司向湖北港口集团鄂州有限公司提供借款不超过壹仟玖佰万元人民币（公告编号：2023-011），在按期归还上年全部借款1200万元之后，湖北港口集团鄂州有限公司于2023年3月20日向鄂州市五丈港港务有限公司借款1400万元，借款利率为借款利率按年利率4.015%计算，借款期限届满，湖北港口集团鄂州有限公司一次性向鄂州市五丈港港务有限公司返还本金，利息按月支付。

本次关联交易处于公司正常资金往来，有利于盘活公司闲置资金，不会对公司财务状况及经营成果产生重大影响。

（五） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-004	银行理财产品	15,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023年2月8日，公司召开第七届董事会第十二次会议审议了《关于公司委托理财的公告》（公告

编号：2023-004)。2023年2月28日公司第一次临时股东大会审议通过了上述委托理财的议案。公司2023年1-6月份，最高时点理财累计金额为1500万元，目前未到期理财余额为1500万元，为2023年4月17日、5月8日、6月5日分批买入，公司购买的理财产品为低风险稳健收益类投资品种，委托理财情况也有公司相应部门定期跟踪理财产品的进展、盈亏及风险控制情况，且金额在公司年初预计理财范围内。截止目前，公司不存在逾期未收回金额。

（六） 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
2015-04-22 公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份锁定承诺	2014年12月8日	-	正在履行中
2015-04-22 公开转让说明书	其他股东	股份锁定承诺	2015年5月5日	-	正在履行中
2015-04-22 公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年5月5日	-	正在履行中
2015-04-22 公开转让说明书	董监高	不存在重大违法违规的承诺	2015年5月5日	-	正在履行中
2015-04-22 公开转让说明书	董监高	社会保险及住房公积金的承诺	2015年5月5日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	土地使用权	抵押	3,257,134.81	0.6%	借款抵押
投资性房地产	房屋	抵押	5,043,665.33	0.92%	借款抵押
投资性房地产	房屋	查封	18,819,773.06	3.44%	鄂重公司厂房被查封
固定资产	房屋	查封	3,651,855.61	0.67%	鄂重公司办公楼被查封
无形资产	土地使用权	查封	11,277,075.91	2.06%	鄂重公司土地被查封
总计	-	-	42,049,504.72	7.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司权利受限资产占总资产比例较小，不会对公司造成较大影响。

（八）失信情况

公司收购鄂重公司股权之前，鄂重公司因未执行鄂州市鄂城区人民法院依据（2017）鄂 0704 民初 433 号判决书做出的（2019）鄂 0704 执 1590 号执行裁定，被纳入失信。公司已于 2021 年 12 月 3 日披露了该失信情况，详见公司在全国中小企业股份转让系统披露公告《对外投资收购股权暨关联交易的公告》（编号 2021-053）。

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	25,953,750	46.14%	0	25,953,750	46.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,237,500	9.31%	0	5,237,500	9.31%	
	董事、监事、高管	4,861,250	8.64%	0	4,861,250	8.64%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,296,250	53.86%	0	30,296,250	53.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,712,500	27.93%	0	15,712,500	27.93%	
	董事、监事、高管	17,354,750	30.85%	0	17,354,750	30.85%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		56,250,000	-	0	56,250,000	-	
普通股股东人数						13	

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%	期末持有无限售股份数量	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	江明建	20,950,000	0	20,950,000	37.24%	15,712,500	5,237,500	0	0
2	江鹏	5,757,000	0	5,757,000	10.235%	4,317,750	1,439,250	0	0
3	江雅文	3,800,000	0	3,800,000	6.756%	2,850,000	950,000	0	0
4	汪光双	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	2,078,250	692,750	0	0
5	万兴田	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	0	2,771,000	0	0

6	余建红	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	2,078,250	692,750	0	0
7	熊才文	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	2,078,250	692,750	0	0
8	肖汉耀	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	0	2,771,000	0	0
9	熊华金	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	0	2,771,000	0	0
10	卫才寿	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	0	2,771,000	0	0
11	赵欢	2,771,000	0	2,771,000	4.926%	0	2,771,000	0	0
	合计	52,675,000	-	52,675,000	93.639%	29,115,000	23,560,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东江明建与江鹏系父子关系；股东江明建与江雅文系父女关系；股东江鹏与江雅文系兄妹关系。其他股东之间不存在关联关系

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
江鹏	董事长、总经理	男	1981年11月	2021年5月18日	2024年5月17日
江明建	副董事长	男	1957年4月	2021年5月18日	2024年5月17日
江雅文	董事	女	1994年3月	2021年5月18日	2024年5月17日
余建红	董事	男	1968年9月	2021年5月18日	2024年5月17日
魏桦	董事	男	1968年12月	2021年5月18日	2024年5月17日
熊才文	董事	男	1966年1月	2021年5月18日	2024年5月17日
汪光双	监事会主席	男	1962年12月	2021年5月18日	2024年5月17日
王先安	职工代表监事	男	1964年8月	2021年5月18日	2024年5月17日
卢欣	职工代表监事	女	1987年10月	2021年5月18日	2024年5月17日
倪五泽	副总经理	男	1965年12月	2021年5月18日	2024年5月17日
卢光明	副总经理	男	1975年7月	2021年5月18日	2024年5月17日
余建军	副总经理	男	1967年7月	2021年5月18日	2024年5月17日
何必能	副总经理	男	1975年7月	2021年5月18日	2024年5月17日
刘秀兰	财务总监	女	1967年10月	2021年5月18日	2024年5月17日
熊焰鹏	副总经理	男	1981年12月	2021年5月18日	2024年5月17日
曹琳	董事会秘书	男	1981年5月	2021年5月18日	2024年5月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长江鹏系副董事长江明建之子，公司董事江雅文系副董事长江明建子女，其余公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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
管理人员	168	162
财务人员	41	44
生产人员	288	287
员工总计	497	493

(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	五、（一）	44,300,655.44	48,671,356.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	15,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	18,489,128.29	13,542,145.89
应收账款	五、（四）	16,266,691.43	30,346,637.57
应收款项融资	五、（五）	510,498.94	5,505,727.80
预付款项	五、（六）	6,169,917.05	80,129.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	20,530,169.55	20,292,044.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	1,313,041.15	1,332,570.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	229,363.44	868,490.51
流动资产合计		122,809,465.29	125,639,102.01
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	五、（十）	26,554,531.78	27,900,937.96

固定资产	五、(十一)	182,855,092.83	193,052,468.57
在建工程	五、(十二)	15,865,738.75	11,156,587.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	72,922,264.68	73,987,199.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	879,306.13	983,468.82
递延所得税资产	五、(十五)	21,137,334.12	20,560,119.88
其他非流动资产	五、(十六)	104,160,033.80	103,812,253.80
非流动资产合计		424,374,302.09	431,453,036.47
资产总计		547,183,767.38	557,092,138.48
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	24,500,000.00	23,000,000.00
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	五、(十八)	16,374,873.08	18,491,313.49
预收款项	五、(十九)	2,194,354.96	696,460.90
合同负债	五、(二十)	5,889,287.61	3,134,933.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十一)	3,449,987.82	5,779,936.19
应交税费	五、(二十二)	22,166,431.21	23,751,874.86
其他应付款	五、(二十三)	69,323,558.73	69,613,891.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)		10,000.00
其他流动负债	五、(二十五)	1,218,554.50	7,239,651.65
流动负债合计		145,117,047.91	151,718,062.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十六)	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十七)	30,979,965.50	31,149,992.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	14,607,915.59	16,409,112.57
递延所得税负债	五、(十五)	4,459,102.29	5,163,510.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,046,983.38	52,722,615.51
负债合计		200,164,031.29	204,440,677.67
所有者权益：			
股本	五、(二十九)	56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	92,840,807.49	92,840,807.49
减：库存股	五、(三十一)	-	-
其他综合收益			
专项储备	五、(三十二)	13,084,330.41	12,118,727.42
盈余公积	五、(三十三)	34,358,356.25	34,358,356.25
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	76,894,596.31	87,868,064.86
归属于母公司所有者权益合计		273,428,090.46	283,435,956.02
少数股东权益		73,591,645.63	69,215,504.79
所有者权益合计		347,019,736.09	352,651,460.81
负债和所有者权益总计		547,183,767.38	557,092,138.48

法定代表人：江鹏

主管会计工作负责人：刘秀兰

会计机构负责人：刘秀兰

(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		17,503,096.49	26,182,255.78
交易性金融资产		15,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			9,433,810.07
应收账款	十四、(一)	5,982,974.35	5,945,646.63
应收款项融资		200,000.00	2,000,000.00
预付款项		1,959,632.13	1,090.92
其他应收款	十四、(二)	111,773,530.49	110,267,638.85
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		152,419,233.46	158,830,442.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	102,298,077.19	102,298,077.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,754,869.78	9,081,164.90
固定资产		32,804,524.62	34,334,326.51
在建工程		3,158,211.88	2,776,056.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		42,565,522.43	43,226,643.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		287,597.48	241,542.21
递延所得税资产		17,200,961.89	17,150,234.78
其他非流动资产		102,126,453.80	102,186,453.80
非流动资产合计		309,196,219.07	311,294,499.04
资产总计		461,615,452.53	470,124,941.29
流动负债：			
短期借款		19,500,000.00	23,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,932,414.79	12,018,279.04
预收款项		939,347.79	696,460.90
合同负债		207.77	119,065.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,161,058.56	2,153,526.26
应交税费		12,226,658.28	13,823,262.76
其他应付款		121,416,841.28	99,733,088.46
其中：应付利息			
应付股利			119,065.10
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			10,000.00
其他流动负债		6.23	7,197,931.65
流动负债合计		167,176,534.70	158,751,614.17
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		11,375,020.34	11,485,023.55
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,607,915.59	16,409,112.57
递延所得税负债		83,092.28	110,291.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,066,028.21	28,004,427.13
负债合计		193,242,562.91	186,756,041.30
所有者权益：			
股本		56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,177,561.08	15,177,561.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,501,237.76	5,287,461.90
盈余公积		31,005,715.68	31,005,715.68
一般风险准备			
未分配利润		160,438,375.10	175,648,161.33
所有者权益合计		268,372,889.62	283,368,899.99
负债和所有者权益合计		461,615,452.53	470,124,941.29

（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	五、(三十五)	75,289,964.09	74,314,273.94
其中：营业收入	五、(三十五)	75,289,964.09	74,314,273.94
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,823,952.91	68,721,126.1
其中：营业成本	五、(三十五)	47,643,179.77	48,619,324.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十六)	1,465,825.51	1,491,324.56
销售费用	五、(三十七)	3,637,611.12	3,013,166.14
管理费用	五、(三十八)	14,302,399.85	14,630,057.95
研发费用			
财务费用	五、(三十九)	774,936.66	967,252.94
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(四十)	2,745,571.30	2,790,304.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	402,892.87	608,516.01
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）	五、(四十二)	-98,788.85	-1,421,991.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-162,613.51	70,893.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,353,072.99	7,640,870.93
加：营业外收入	五、(四十五)	364,430.06	710,560.62
减：营业外支出	五、(四十六)	60,586.35	105,725.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,656,916.70	8,245,706.04
减：所得税费用	五、(四十七)	2,342,057.15	2,613,167.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,314,859.55	5,632,538.17
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）		8,314,859.55	5,632,538.17
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）		4,269,578.10	1,625,013.05
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,045,281.45	4,007,525.12
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,314,859.55	5,632,538.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,045,281.45	4,007,525.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,269,578.10	1,625,013.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.07

法定代表人：江鹏

主管会计工作负责人：刘秀兰

会计机构负责人：刘秀兰

(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	十四、(四)	21,088,276.77	27,271,170.23
减：营业成本	十四、(四)	13,935,956.88	15,079,093.58
税金及附加		496,878.80	483,158.14
销售费用		754,119.16	613,830.19
管理费用		7,050,349.74	7,840,005.10
研发费用			
财务费用		798,729.37	1,300,855.43
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,801,196.98	1,851,806.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	139,545.87	253,014.85

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）		-202,908.46	-191,708.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-108,722.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-209,922.79	3,758,618.10
加：营业外收入		775.88	507,816.77
减：营业外支出			104,709.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-209,146.91	4,161,725.17
减：所得税费用		-18,110.68	1,075,057.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-191,036.23	3,086,667.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-191,036.23	3,086,667.30
（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		-191,036.23	3,086,667.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			0.06

(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		87,124,657.57	74,319,193.47
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		307,943.23	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	7,878,371.63	4,280,909.68
经营活动现金流入小计		95,310,972.43	78,600,103.15
购买商品、接受劳务支付的现金		26,063,587.64	26,571,350.92
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		25,498,260.02	20,873,029.32
支付的各项税费		8,276,613.42	11,322,580.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	10,565,379.72	8,696,494.88
经营活动现金流出小计		70,403,840.80	67,463,455.96
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十六)	24,907,131.63	11,136,647.19
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		139,545.87	347,516.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		852,438.55	7,352,952.91
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		32,000,000.00	35,304,500.00
投资活动现金流入小计		32,991,984.42	43,004,968.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,377,603.38	29,426,590.26
投资支付的现金		-	3,500,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		44,000,000.00	23,000,000.00
投资活动现金流出小计		53,377,603.38	55,926,590.26
投资活动产生的现金流量净额		-20,385,618.96	-12,921,621.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五、(四十五)	-	-
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		17,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	-	-
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	
偿还债务支付的现金		10,510,000.00	10,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,382,213.59	10,904,596.45
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		-	600,000.00
筹资活动现金流出小计		25,892,213.59	22,444,596.45
筹资活动产生的现金流量净额		-8,892,213.59	-22,444,596.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-0.03
五、现金及现金等价物净增加额		-4,370,700.92	-24,229,570.63
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十六)	48,671,356.36	47,057,100.92
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十六)	44,300,655.44	22,827,530.29

法定代表人：江鹏

主管会计工作负责人：刘秀兰

会计机构负责人：刘秀兰

(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		26,957,976.76	33,244,643.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,823,195.89	7,218,683.72
经营活动现金流入小计		40,781,172.65	40,463,327.48
购买商品、接受劳务支付的现金		9,302,440.32	13,952,912.43
支付给职工以及为职工支付的现金		4,744,805.90	5,067,743.43
支付的各项税费		2,295,912.16	4,369,005.92
支付其他与经营活动有关的现金		3,357,546.20	14,759,470.13
经营活动现金流出小计		19,700,704.58	38,149,131.91
经营活动产生的现金流量净额		21,080,468.07	2,314,195.57
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		139,545.87	253,014.85

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,032,157.72
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		20,000,000.00	18,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,139,545.87	25,285,172.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,098,179.75	6,603,928.84
投资支付的现金			3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流出小计		31,098,179.75	17,103,928.84
投资活动产生的现金流量净额		-10,958,633.88	8,181,243.73
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		7,000,000.00	
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		7,000,000.00	
偿还债务支付的现金		10,510,000.00	10,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,290,993.48	10,534,298.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,800,993.48	21,474,298.89
筹资活动产生的现金流量净额		-18,800,993.48	-21,474,298.89
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		-8,679,159.29	-10,978,859.59
加：期初现金及现金等价物余额		26,182,255.78	19,510,376.30
六、期末现金及现金等价物余额		17,503,096.49	8,531,516.71

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	附注六、七
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

湖北大通互联物流股份有限公司 2022 年年度权益分派方案（详见公告编号：2023-017）已获 2023 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 56,250,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.67 元人民币现金。

合并报表的合并范围报告期内，公司不存在非同一控制下企业合并、不存在同一控制下企业合并，公司不存在处置子公司的情况，主要是新增孙公司形成合并范围变化。

(二) 财务报表项目附注

湖北大通互联物流股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖北大通互联物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1994 年 6 月 28 日，前身为湖北大通运业（集团）股份有限公司。2010 年 6 月 27 日，湖北大通运业（集团）股份有限公司 2009 年度股东大会决议：以资本公积 1,600 万元和未分配利润 400 万元合计 2,000 万元转增股本，并更名为湖北大

通互联物流股份有限公司。2010年6月28日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2010]京会兴验字第3-13号验资报告。

2011年9月，北京仁和恒基投资管理有限公司将其持有的公司250万股股份以2.8元/股的价格转让给李亚玲，北京大龙瑞祥商贸有限公司将其持有的公司225万股股份以2.8元/股的价格转让给上海紫丰投资中心（有限合伙）。

2014年11月6日，控股股东、实际控制人江明建作为赠与人分别与受赠人江鹏、江雅文签署了《股份赠与声明》，江明建自愿将其所持有的720万股公司股份赠与江鹏、江雅文各360万股。

2015年4月9日，全国中小企业股份转让系统复函，同意本公司在该系统挂牌。证券简称“大通物流”，证券代码“832383”。2015年5月5日，公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

公司于2020年8月13日召开的第六届董事会第十三次会议、2020年8月31日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司要约回购股份的方案》的议案，通过回购股份专用证券账户以要约回购方式实际回购的股份数为3,750,000股，回购价格为4元/股。于2021年1月19日收到中国证券登记结算有限公司北京分公司出具的股份注销确认书，公司股本变更为56,250,000股。

截止2023年6月30日，公司注册资本人民币5,625万元，法定代表人为江鹏，统一社会信用代码91420700271750188M，住所为湖北省鄂州市武昌大道309号。

本公司主要业务和经营范围：公司为现代物流企业，主要经营范围包括 许可项目：道路货物运输（不含危险货物），道路危险货物运输，港口经营，职业中介活动。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：道路货物运输站经营，国内集装箱货物运输代理，运输货物打包服务，停车场服务，装卸搬运，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），国内货物运输代理，港口货物装卸搬运活动，船舶租赁，物业管理，集贸市场管理服务，机械电气设备制造，机动车修理和维护，新鲜水果批发，新鲜水果零售，包装服务，煤炭及制品销售，金属矿石销售，建筑材料销售，机械零件、零部件销售，船舶销售，轮胎销售，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），机械设备租赁，土地使用权租赁，住房租赁，集中式快速充电站，电动汽车充电基础设施运营。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

本财务报表业经公司董事会于2023年8月22日批准报出。

本公司本年度纳入合并范围的子公司共20户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表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。此外，本公司还按照中国证监会《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。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投

资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

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。

金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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)。

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。

(十)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值

的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1、应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据

应收票据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: 信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2: 信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，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

应收账款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: 信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 其他应收款

其他应收款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: 信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方款项	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的其他应收款应收款项	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

2、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

(十一)应收款项融资

本公司将持有的银行承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资信用减值详见附注“三、重要会计政策、会计估计之（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”相关表述。

(十二)存货

1.存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三)合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面

价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十四)长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、船舶、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	5%	1.90-4.75
船舶	20	5%	4.75
机器设备	10-25	5%	3.8-9.5
运输设备	5	5%	19.00
电子设备及其他	5	5%	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门

借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	估计使用年限	摊销率
土地使用权	40年、50年、70年	1.43%-2.5%
软件	5年	20%

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，

以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十)职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计

可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二)收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）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；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

（3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3、本公司收入的具体确认原则

本公司的收入主要包括：物流服务收入（含货运、港口和装卸、仓储配送、综合物流服务）、客运服务收入、提供培训、其他收入。

收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务、让渡资产使用权时，已收或应收合同或协议价款确定。

（1）物流服务收入

A、货运收入

按照合同或协议的约定，在提供相关货运服务后，获得接收服务方签收回执，并在认为相关的服务收入能够收回时，按协议约定的单位运价及接受服务方签字确定的实际运量计量确认货运收入并开具发票。

B、港口作业和装卸收入

按照合同或协议的约定，在提供相关港口作业和装卸服务后，获得接收服务方签收回执，并在认为相关的服务收入能够收回时，按协议约定的港口服务和装卸费用标准及接受服务方确定的实际港口作业量和装卸量计量确认港口和装卸收入并开具发票。

C、仓储配送收入

仓储收入：每月或按合同约定日期，按照合同或协议约定租用的仓储面积或实际占用仓储面积或计量单位与协议仓储单价计量仓储收入并开具发票。

配送收入：按照合同或协议的约定，在提供相关配送服务后，获得接收服务方签收回执，并在认为相关的服务收入能够收回时，按协议约定的配送费用标准及接受服务方确定的实际配送量计量确认配送收入并开具发票。

D、综合物流服务收入

按照综合物流服务合同或协议的约定，在提供相关服务或交付对方按合同（或协议）约定的合同标的后，获得接收服务方签收回执或结算确认凭据，并认为相关的服务收入能够收回时，按综合物流服务合同或协议约定金额计量综合物流服务收入并开具发票。

（2）客运服务收入

公司的客运业务收入包括道路客运收入及车辆承包金收入。

A、道路客运收入

公司按月对道路客运所售票款进行汇总，a.通过客运站售票的，在与客运站进行票款核对后，扣除按协议应支付的站务费、客运代理费，确认为收入；b.自行售票的，将所售票款确认为收入。

B、车辆承包金收入

公司将部分营运车辆进行承包经营，并按照协议的约定每月向承包经营者收取承包金，公司按应收取的承包金确认收入。

（3）提供劳务收入

公司的劳务服务包括培训、职业介绍等，劳务服务提供完成，并得到客户确认之后确认收入。

（4）让渡资产使用权收入

公司让渡资产使用权的主要为对外提供房屋租赁等业务。公司的出租业务在满足以下条件后确认收入：

A、具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

B、履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得。

(二十三)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四)合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以

前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其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，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

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 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) 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。

(4) 售后租回交易

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

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，

并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十七)安全生产费用

2012年1月1日前，本公司的“安全费用”根据财政部和国家安全生产监督管理总局财企[2006]478号《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》和公司第二届董事会第五次会议决议，分别按照货运收入1%或客运收入的0.5%的比例提取。

2012年1月1日起，本公司的“安全费用”根据财政部和国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》和公司第四届董事会第四次会议决议，分别按照上年实际货运收入的1%或上年实际客运收入的1.5%的比例提取。提取的安全费用主要用于对运输工具的安全状况进行检测、维护、完善和改造运输工具附属安全设备、安全教育费用等。

2022年11月21日起，财政部、应急部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，公司安全生产费分别按照上年实际货运收入的1%或上年实际客运收入的1.5%的比例提取。

(二十八)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司2023年度财务报表无影响。

(2) 其他会计政策变更

报告期内，公司无其他重大会计政策变更。

2、重要会计估计变更

报告期内，公司无其他重大会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00

注：按20%的税率缴纳企业所得税的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率(%)
鄂州市大通农贸市场有限公司	20.00
鄂州市精诚物流有限公司	20.00

(二)税收优惠

依据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号),自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25.00%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

依据《财政部、国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》(财政部、税务总局公告2020年第16号)文件,大宗商品仓储设施用地自2020年1月1日起至2023年6月30日止,对物流企业自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

依据《关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕12号)、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2022年第4号),自2019年1月1日至2023年12月31日,对农产品批发市场、农贸市场(包括自有和承租,下同)专门用于经营农产品的房产、土地,暂免征收房产税和城镇土地使用税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》企业所得税法第二十七条规定,国家重点扶持的公共基础设施项目,是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目。从事前款规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。公司港口业务收入适用相关税收优惠。

根据《企业所得税法实施条例》、《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税【2009】70号),公司安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2023年1月1日,“期末”系指2023年6月30日,“本期”系指2023年1-6月,“上年同期”系指2022年1-6月,货币单位为人民币元。

(一)货币资金

类别	期末数	期初数
现金	502,935.71	263,350.17
银行存款	43,797,719.73	48,408,006.19
其他货币资金		
合计	44,300,655.44	48,671,356.36

期末货币资金中,公司不存在质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二)交易性金融资产

类别	期末数	期初数
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	15,000,000.00	5,000,000.00
其中:非保本保息型理财产品	15,000,000.00	5,000,000.00

类别	期末数	期初数
合计	15,000,000.00	5,000,000.00

(三)应收票据

1、明细情况

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	19,066,111.63	100.00	576,983.34	3.00	18,489,128.29
其中：信用评级较高的银行承兑汇票					
信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	19,066,111.63	100.00	576,983.34	3.00	18,489,128.29
合计	19,066,111.63	100.00	576,983.34	3.00	18,489,128.29

(续上表)

种类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	13,960,975.15	100.00	418,829.26	3.00	13,542,145.89
其中：信用评级较高的银行承兑汇票					
信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	13,960,975.15	100.00	418,829.26	3.00	13,542,145.89
合计	13,960,975.15	100.00	418,829.26	3.00	13,542,145.89

2、坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
信用评级较高的银行承兑汇票								
信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	418,829.26	158,154.08						576,983.34
小计	418,829.26	158,154.08						576,983.34

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	850,000.00
商业承兑汇票	
小计	850,000.00

(四)应收账款

1、明细情况

(1) 类别明细情况

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	93,675,319.02	100.00	77,408,627.59	82.64	16,266,691.43
合计	93,675,319.02	100.00	77,408,627.59	82.64	16,266,691.43

(续上表)

种类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	108,286,140.18	100.00	77,939,502.61	71.98	30,346,637.57
合计	108,286,140.18	100.00	77,939,502.61	71.98	30,346,637.57

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,978,338.31	757,454.65	4.46	31,615,969.17	1,306,580.39	4.13
1-2 年	26,809.70	2,680.97	10.00	43,358.08	6,109.29	14.09
2-3 年	43,358.08	21,679.04	50.00			
3 年以上	76,626,812.93	76,626,812.93	100.00	76,626,812.93	76,626,812.93	100.00
小计	93,675,319.02	77,408,627.59	82.64	108,286,140.18	77,939,502.61	71.98

2、坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	77,939,502.61	-530,875.02					77,408,627.59	
小计	77,939,502.61	-530,875.02					77,408,627.59	

3、应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖北长欣建筑工程有限公司	15,162,432.27	16.19	15,162,432.27
湖北兴冶特钢实业发展有限公司	13,390,888.48	14.30	13,390,888.48
湖北鄂钢长航港务有限公司	5,227,372.62	5.58	261,368.63
宝武集团鄂城钢铁有限公司	3,260,803.66	3.48	163,040.19
上海欧冶物流股份有限公司	1,838,513.32	1.96	91,925.67
小计	38,880,010.35	41.51	29,069,655.24

期末余额前 5 名的应收账款合计数占应收账款期末余额合计数的比例为 41.51%。

(五) 应收款项融资

项目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	510,498.94	5,505,727.80
合计	510,498.94	5,505,727.80

(六)预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,167,462.75	99.96	77,675.17	96.94
2 至 3 年			21.95	0.03
3 年以上	2,454.30	0.04	2,432.35	3.04
合计	6,169,917.05	100.00	80,129.47	100.01

(七)其他应收款

1、明细情况

(1) 类别明细情况

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	26,680,628.92	100.00	6,150,459.37	23.05	20,530,169.55
合计	26,680,628.92	100.00	6,150,459.37	23.05	20,530,169.55

(续上表)

种类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	25,970,993.60	100.00	5,678,949.58	21.87	20,292,044.02
合计	25,970,993.60	100.00	5,678,949.58	21.87	20,292,044.02

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,465,933.14	942,532.84	69.21	18,572,643.43	1,027,235.63	5.53
1-2 年	2,142,339.11	310,728.50	8.03	426,661.68	44,692.74	10.47
2-3 年	111,074.62	36,155.98	0.42	2,656,206.44	834,928.27	31.43
3-4 年	2,645,800.00	1,555,340.00	9.92	1,100,000.00	559,736.00	50.89
4-5 年	100,000.00	90,220.00	0.37	31,291.07	28,165.96	90.01
5 年以上	3,215,482.05	3,215,482.05	12.05	3,184,190.98	3,184,190.98	100.00
小计	26,680,628.92	6,150,459.37	100.00	25,970,993.60	5,678,949.58	21.87

2、坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	5,678,949.58			5,678,949.58
期初数在本期	—	—	—	—
--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	471,509.79			471,509.79
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,150,459.37			6,150,459.37

3、其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他	3,865,920.16	3,116,170.96
押金、保证金	4,952,800.00	5,223,500.00
员工备用金	132,164.13	128,741.44
暂借款	1,815,209.19	1,276,602.29
资金往来款	15,914,535.44	16,225,978.91
总计	26,680,628.92	25,970,993.60

4、其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备
武汉港航发展集团鄂州有限公司	资金往来款	14,684,947.00	1 年以内	55.04	755,327.35
宝武集团鄂城钢铁有限公司	押金、保证金	1,200,000.00	2-3 年	4.50	480,360.00
动能换电新能源科技发展(鄂州)有限公司	押金、保证金	840,000.00	1-2 年	3.15	84,000.00
湖北长捷物流有限公司	押金、保证金	600,000.00	1 年以内	2.25	30,000.00
曹茂春	资金往来款	390,000.00	5 年以上	1.46	390,000.00
小计		17,714,947.00		66.40	1,739,687.35

期末余额前 5 名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 66.40%。

(八)存货

1、明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,324,784.27	902,573.49	422,210.78	1,339,525.86	902,573.49	436,952.37
在产品	1,519,139.52	1,118,518.51	400,621.01	1,519,139.52	1,118,518.51	400,621.01

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,380,229.19	1,913,756.50	466,472.69	2,407,426.29	1,913,756.50	493,669.79
低值易耗品	23,736.67		23,736.67	1,327.22		1,327.22
合计	5,247,889.65	3,934,848.50	1,313,041.15	5,267,418.89	3,934,848.50	1,332,570.39

2、存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	902,573.49					902,573.49
在产品	1,118,518.51					1,118,518.51
库存商品	1,913,756.50					1,913,756.50
合计	3,934,848.50					3,934,848.50

(九)其他流动资产

款项性质	期末数	期初数
待抵扣进项税	229,363.44	868,490.51
小计	229,363.44	868,490.51

(十)投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初数	61,153,170.88	6,981,714.69	68,134,885.57
2.本期增加金额			
(1) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 其他减少			
4.期末数	61,153,170.88	6,981,714.69	68,134,885.57
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初数	36,680,894.59	3,553,053.02	40,233,947.61
2.本期增加金额	1,260,097.20	86,308.98	1,346,406.18
(1) 计提或摊销			
3.本期减少金额			
(1) 其他减少			
4.期末数	37,940,991.79	3,639,362.00	41,580,353.79
三、减值准备			
1.期初数			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末数			
四、账面价值			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1.期末数	23,212,179.09	3,342,352.69	26,554,531.78
2.期初数	24,472,276.29	3,428,661.67	27,900,937.96

(十一)固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	船舶	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初数	179,846,771.05	109,610,409.92	24,949,274.44	102,875,425.17	7,571,038.90	424,852,919.48
2.本期增加金额	565,855.12	1,635,780.64		426,082.24	350,677.51	2,978,395.51
(1) 购置	565,855.12	972,757.38		426,082.24	350,677.51	2,315,372.25
(2) 在建工程转入		663,023.26				663,023.26
3.本期减少金额		189,524.66		5,216,121.13	6,725.66	5,412,371.45
(1) 处置或报废		189,524.66		5,216,121.13	6,725.66	5,412,371.45
4.期末数	180,412,626.17	111,056,665.90	24,949,274.44	98,085,386.28	7,914,990.75	422,418,943.54
二、累计折旧						
1.期初数	70,707,317.34	74,058,328.38	21,276,318.38	60,681,461.53	5,077,025.28	231,800,450.91
2.本期增加金额	3,101,314.52	1,578,957.53	269,690.40	6,622,404.58	398,806.60	11,971,173.63
(1) 计提	3,101,314.52	1,578,957.53	269,690.40	6,622,404.58	398,806.60	11,971,173.63
3.本期减少金额		157,667.77		4,048,402.54	1,703.52	4,207,773.83
(1) 处置或报废		157,667.77		4,048,402.54	1,703.52	4,207,773.83
4.期末数	73,808,631.86	75,479,618.14	21,546,008.78	63,255,463.57	5,474,128.36	232,538,885.44
三、减值准备						
1.期初数						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末数						
四、账面价值						
1.期末数	106,603,994.31	35,577,047.76	3,403,265.66	34,829,922.71	2,440,862.39	182,855,092.83
2.期初数	109,134,519.07	35,686,875.05	3,672,956.06	42,064,694.14	2,493,424.25	193,052,468.57

注：本公司房屋抵押情况详见本附注“五、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

2、截止 2023 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

截止 2023 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置的固定资产。

3、截止 2023 年 6 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

截止 2023 年 6 月 30 日，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

4、截止 2023 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
船舶	3,403,265.66

类别	账面价值
合计	3,403,265.66

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,793,821.53	房屋开发商未通过消防验收

(十二)在建工程

1、明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄柏山附属设施	137,120.75		137,120.75	137,120.75		137,120.75
五丈港综合码头	208,612.00		208,612.00	136,995.60		136,995.60
大通职校教学楼改造	77,555.83		77,555.83	77,555.83		77,555.83
125A 双插座智能岸电桩				115,044.25		115,044.25
3#、4#、5#仓库工程	150,442.49		150,442.49	698,421.50		698,421.50
三江港区大通物流码头	1,578,321.64		1,578,321.64	1,234,270.97		1,234,270.97
趸船建造	522,568.80		522,568.80	8,812.91		8,812.91
精诚消防泵房	296,437.62		296,437.62	296,437.62		296,437.62
其他零星项目	185,152.75		185,152.75	71,397.17		71,397.17
趸船建造	9,150,004.75		9,150,004.75	6,601,769.90		6,601,769.90
浮式起重机建造	3,557,522.12		3,557,522.12	1,778,761.06		1,778,761.06
合计	15,865,738.75		15,865,738.75	11,156,587.56		11,156,587.56

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
黄柏山附属设施	137,120.75				137,120.75
五丈港综合码头	136,995.60	71,616.40			208,612.00
大通职校教学楼改造	77,555.83				77,555.83
125A 双插座智能岸电桩	115,044.25		115,044.25		-
3#、4#、5#仓库工程	698,421.50		547,979.01		150,442.49
三江港区大通物流码头	1,234,270.97	344,050.67			1,578,321.64
趸船建造		522,568.80			522,568.80
精诚消防泵房	296,437.62				296,437.62
趸船建造	6,601,769.90	2,548,234.85			9,150,004.75
浮式起重机	1,778,761.06	1,778,761.06			3,557,522.12
小计	11,076,377.48	5,265,231.78	663,023.26	0.00	15,678,586.00

(十三)无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初数	107,532,602.61	290,911.80	108,073,514.41

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.期末数	107,532,602.61	290,911.80	108,073,514.41
二、累计摊销			
1.期初数	33,760,379.19	75,935.34	34,086,314.53
2.本期增加金额	1,035,844.02	29,091.18	1,064,935.20
(1) 计提	1,035,844.02	29,091.18	1,064,935.20
3.本期减少金额			
4.期末数	34,796,223.21	105,026.52	35,151,249.73
三、减值准备			
1.期初数			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末数			
四、账面价值			
1.期末数	72,736,379.40	185,885.28	72,922,264.68
2.期初数	73,772,223.42	214,976.46	73,987,199.88

(十四)长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修	77,717.04		12,602.76		65,114.28
路面修复	74,102.95		14,342.52		59,760.43
五丈港码头通航安全与防污染保障方案编制	89,722.22	94,059.41	21,058.86		162,722.77
驾校一点通 APP	118,948.63		25,779.00		93,169.63
散货经营资质	265,560.40		28,452.90		237,107.50
平台维护费	52,229.98		52,229.98		-
厂房改造	223,382.05		27,922.74		195,459.31
车间维修改造	81,805.55		15,833.34		65,972.21
合计	983,468.82	94,059.41	198,222.10	-	879,306.13

(十五)递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
减值准备	18,036,413.16	72,153,997.48	18,018,129.03	72,087,243.22
计提未使用费用	456,700.81	1,826,803.24	456,700.81	1,826,803.24

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
可抵扣亏损	2,644,220.15	10,603,929.19	2,085,290.04	8,420,339.51
小 计	21,137,334.12	84,584,729.91	20,560,119.88	82,334,385.97
递延所得税负债：				
固定资产加计抵扣	4,459,102.29	17,836,409.18	5,163,510.23	20,654,040.91
小计	4,459,102.29	17,836,409.18	5,163,510.23	20,654,040.91

(十六)其他非流动资产

项目	期末数	期初数
鄂东物流园项目成本	43,105,392.46	43,105,392.46
鄂东客运站项目成本	1,580,800.00	1,500,000.00
设备和车辆购置款	452,780.00	125,800.00
房屋合作开发项目	55,799,400.00	55,859,400.00
湖北重型恒国置业有限公司投资款	3,221,661.34	3,221,661.34
合计	104,160,033.80	103,812,253.80

注：1、公司鄂东物流园、鄂东客运站位于鄂州经济开发区，项目成本分别为 43,105,392.46 元、1,500,000.00 元，其中土地征收成本分别 37,438,440.84 元、1,500,000.00 元。上述地块位于鄂州经济开发区，鄂州市政府对该地块进行了重新规划，目前项目无其他进展，尚未取得土地权证。

2、公司与湖北重型恒国置业有限公司及其股东王国清、程国旗签订房屋合作开发协议，公司向湖北重型恒国置业有限公司支付款项 55,859,400.00 元，并向湖北重型恒国置业有限公司出资 3,221,661.34 元。在房屋建设完成后向公司移交房屋 20,000 m²，且公司向王国清、程国旗无偿转让持有湖北重型恒国置业有限公司的股权，截止 2023 年 6 月 30 日，房屋尚未交付。

(十七)短期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押、保证借款	24,500,000.00	23,000,000.00
合计	24,500,000.00	23,000,000.00

(十八)应付账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,415,658.76	5,408,994.11
1 年以上	13,959,214.32	13,082,819.38
合计	16,374,873.08	18,491,313.49

(十九)预收款项

项目	期末数	期初数
预收市场租金	2,194,354.96	696,460.90
合计	2,194,354.96	696,460.90

(二十)合同负债

项目	期末数	期初数
预收学员培训费	1,478,311.84	1,989,574.16
预收物流运输费	4,065,051.68	559,559.88
预收其他业务	345,924.09	585,799.14
合计	5,889,287.61	3,134,933.18

(二十一)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
短期薪酬	5,779,936.19	21,566,679.17	23,896,627.54	3,449,987.82
离职后福利-设定提存计划		1,655,756.42	1,655,756.42	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,779,936.19	23,222,435.59	25,552,383.96	3,449,987.82

2、短期职工薪酬情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,560,978.90	16,868,485.56	19,198,433.93	3,231,030.53
职工福利费		3,144,214.51	3,144,214.51	
社会保险费		1,013,829.10	1,013,829.10	
其中：医疗保险费		916,918.73	916,918.73	
工伤保险费		96,910.37	96,910.37	
生育保险费		12,443.12	12,443.12	
住房公积金		409,530.00	409,530.00	
工会经费和职工教育经费	218,957.29	130,620.00	130,620.00	218,957.29
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	5,779,936.19	21,566,679.17	23,896,627.54	3,449,987.82

3、设定提存计划情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,586,829.86	1,586,829.86	
失业保险费		68,926.56	68,926.56	
企业年金				
合计		1,655,756.42	1,655,756.42	

(二十二)应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	1,782,568.67	3,017,581.51
企业所得税	16,192,882.32	16,264,542.04
个人所得税	1,046,720.26	1,123,216.32
城市维护建设税	1,031,217.67	1,087,012.32
房产税	444,281.62	467,360.45
土地使用税	326,619.21	347,929.01
车船使用税	403,885.58	411,445.58
教育费附加	487,139.36	511,075.03
地方教育附加	368,332.01	384,289.11
印花税及其他	82,784.51	137,423.49
合计	22,166,431.21	23,751,874.86

(二十三)其他应付款

1、项目明细

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	69,323,558.73	69,613,891.89
合计	69,323,558.73	69,613,891.89

2、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他代收待付款	15,703,045.39	14,809,809.57
土地出让金	13,936,088.00	13,936,088.00
往来款项	38,544,340.55	39,742,178.49
员工代垫款	1,140,084.79	1,125,815.83
小计	69,323,558.73	69,613,891.89

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

单位名称	期末数	未偿还原因
鄂州市国土资源局	13,936,088.00	按合同约定，项目完工后支付
鄂州经济开发区财政局	9,606,726.18	无资金安排
鄂州市通盛物流有限公司	4,730,672.41	无资金安排
湖北迅利水电安装工程有限公司	5,760,937.67	无资金安排
国家税务总局鄂州市税务局	3,691,738.92	无资金安排
鄂州市新概念广告有限公司	2,000,000.00	无资金安排
肖文新	1,500,000.00	无资金安排
中国核工业二三建设有限公司	1,261,038.00	无资金安排
中国铁建重工集团有限公司	1,014,000.00	无资金安排
金华然天水泥能源有限公司	447,521.37	无资金安排
合计	43,948,722.55	—

(二十四)一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		10,000.00
合计		10,000.00

(二十五)其他流动负债

项目	期末数	期初数
尚未终止确认的应收票据	850,000.00	7,191,982.55
待转销项税	368,554.50	47,669.10
合计	1,218,554.50	7,239,651.65

(二十六)长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(二十七)长期应付款

款项性质	期末数	期初数
安置费	3,185,018.93	3,238,574.81
其他	1,996,803.24	1,996,803.24
押金、保证金	6,716,510.03	6,792,724.34
押金保证金	19,081,633.30	19,121,890.32
总计	30,979,965.50	31,149,992.71

注：(1) 押金、保证金是根据承包协议和合同收取的承包车辆、出租房屋押金和保证金等。

(2) 职工安置费是根据改制方案提取的、尚未支付完毕的内退职工生活费、社保费和退休职工的医药费等。

(3) 其他包含以前年度按照固定资产账面原值 2%计提的大修理基金，至今尚未使用。

(二十八)递延收益

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数	形成原因
码头项目建设补助专项资金	13,354,000.00		336,062.5	13,017,937.5	
甩挂项目拨款	1,092,322.24		742,306.48	350,015.76	
拆迁补偿款	1,237,790.33		697,828.00	539,962.33	
疏导场所	725,000.00		25,000.00	700,000.00	
合计	16,409,112.57		1,801,196.98	14,607,915.59	

注：(1) “码头项目建设补助专项资金”是根据鄂州市财政局《关于拨付五丈港港区多用码头项目建设补助专项资金的通知》（鄂州财综发[2013]392 号）、湖北省财政厅湖北省交通运输厅鄂财建发[2012]149 号《省财政厅省交通运输厅关于下达 2012 年长江港航建设专项资金的通知》，公司收到的码头项目建设补助专项资金和港口设施维护项目专项资金。

(2) “甩挂项目拨款”是根据湖北省财政厅鄂财建发[2012]168 号《省财政厅关于下达 2012 年中央预算

内基建支出预算的通知》收到的甩挂项目专项资金。

(3) 因鄂州市市政建设拆迁改造, 公司下属的城区港码头等部分经营性资产列入拆迁改造范围, 根据拆迁协议等文件公司收到拆迁补偿款, 公司另择新址建设新码头, 重建项目的部分工程已于 2009 年完工并交付使用。

(4) “疏导场所”是根据鄂州市人民政府《关于加快推进市容临时疏导场所及凤凰综合市场建设会议纪要》拨付专项补贴资金 100.00 万元。

(二十九)股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“-”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,250,000.00						56,250,000.00

(三十)资本公积

类别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、资本溢价	77,663,246.41			77,663,246.41
二、其他资本公积	15,177,561.08			15,177,561.08
合计	92,840,807.49			92,840,807.49

注: 2022 年 8 月 24 日, 公司以 1.19 元/股的价格收购邵小平持有湖北大通物流有限公司的 1.00% 的股权, 调整资本公积 91,254.65 元。

(三十一)专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	12,118,727.42	1,140,410.74	174,807.75	13,084,330.41
合计	12,118,727.42	1,140,410.74	174,807.75	13,084,330.41

(三十二)盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,358,356.25			34,358,356.25
合计	34,358,356.25			34,358,356.25

注: 根据《公司法》第一百六十六条规定, “法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的, 可以不再提取”, 截止 2021 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 5,625.00 万元, 法定盈余公积已超出注册资本的 50%。

(三十三)未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	87,868,064.86	73,050,939.97
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	87,868,064.86	73,050,939.97
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,045,281.45	24,829,624.89
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期数	上年同期数
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,018,750.00	10,012,500.00
其他		
期末未分配利润	76,894,596.31	87,868,064.86

(三十四)营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	74,330,884.00	46,308,586.68	72,656,483.15	47,404,612.58
其他业务收入	959,080.09	1,334,593.09	1,657,790.79	1,214,711.93
合计	75,289,964.09	47,643,179.77	74,314,273.94	48,619,324.51

(三十五)税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	120,724.78	125,640.00
教育费附加	86,127.93	90,655.19
房产税	524,462.39	509,669.57
土地使用税	674,548.22	670,985.84
车船使用税	40,590.00	42,990.00
印花税	17,272.22	36,643.98
其他	2,099.97	14,739.98
合计	1,465,825.51	1,491,324.56

(三十六)销售费用

项目	本期数	上年同期数
工资福利及社保	2,262,800.48	1,864,510.37
业务招待费	494,544.50	439,622.88
办公费	159,755.50	124,503.24
差旅费	98,129.31	115,541.50
水电费	64,347.70	63,954.44
修理费	2,778.00	690.00
劳务费	56,353.57	10,313.00
折旧费	13,932.99	12,963.95
其他	484,969.07	381,066.76
合计	3,637,611.12	3,013,166.14

(三十七)管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资福利及社保	6,940,306.86	7,169,127.95
办公费	1,278,414.16	1,394,178.97
差旅费	182,311.19	118,707.19

项目	本期数	上年同期数
折旧费	1,425,050.52	1,336,383.66
业务招待费	1,078,162.20	810,034.55
交通费	325,384.90	244,683.22
水电费	23,587.84	150,529.14
低值易耗品	46,786.25	95,285.21
中介费用	439,531.68	406,854.51
无形资产摊销	1,064,935.20	1,061,395.38
董事会费	12,815.52	1,558,286.97
其他	1,485,113.53	284,591.20
合计	14,302,399.85	14,630,057.95

(三十八)财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息费用	854,129.73	1,034,489.45
减：利息收入	94,125.37	79,074.61
手续费支出	14,932.30	11,838.15
汇兑损益		-0.05
合计	774,936.66	967,252.94

(三十九)其他收益

项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	1,803,235.38	1,801,196.98	与资产相关
燃油补贴	401,298.00	857,189.51	与收益相关
村村通运营补贴	395,278.43	0.00	与收益相关
物流奖励	1,500.00	40,000.00	与收益相关
企业稳岗补贴	39,954.00	31,806.00	与收益相关
航运指数专项扶持政策补贴	0.00	10,609.34	与收益相关
以工代训补贴	3,611.16	49,503.00	与收益相关
浠水发改局进规奖补	100,000.00	0.00	与收益相关
2022年个人所得税手续费	694.33	0.00	与收益相关
合计	2,745,571.30	2,790,304.83	

(四十)投资收益

项目	本期数	上年同期数
资金占用费收益	139,545.87	261,000.00
理财产品收益	263,347.00	347,516.01
合计	402,892.87	608,516.01

(四十一)信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-98,788.85	-1,421,991.62

合计	-98,788.85	-1,421,991.62
----	------------	---------------

(四十二)资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		
合计		

(四十三)资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-162,613.51	70,893.87	-162,613.51
合计	-162,613.51	70,893.87	-162,613.51

(四十四)营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		530,000.00	
其他	364,430.06	180,560.62	364,430.06
合计	364,430.06	710,560.62	364,430.06

其中：政府补助

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
省级服务五个一百奖励		500,000.00	
鄂州市发改委服务业引导资金奖励		30,000.00	
合计		730,000.00	

(四十五)营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	119.65	74,704.53	119.65
其他	60,466.70	31,020.98	60,466.70
合计	60,586.35	105,725.51	60,586.35

(四十六)所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,623,679.33	3,895,372.87
递延所得税费用	-1,281,622.18	-1,282,205.00
合计	2,342,057.15	2,613,167.87

(四十七)合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来款	6,475,441.88	2,532,693.10
收财政补贴、政府补助	992,275.42	1,492,908.38
银行存款利息	94,125.37	79,075.07

项目	本期数	上年同期数
其他营业外收入收到的现金	316,528.96	176,760.09
合计	7,878,371.63	4,281,436.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来款项	4,443,422.50	2,536,271.27
各项费用支付现金	6,111,540.52	6,076,662.27
营业外支出支付的现金	10,416.70	104,720.34
合计	10,565,379.72	8,717,653.88

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
理财产品	20,000,000.00	23,000,000.00
武汉港航发展集团鄂州有限公司往来款	12,000,000.00	12,304,500.00
合计	32,000,000.00	35,304,500.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
理财产品	30,000,000.00	11,000,000.00
武汉港航发展集团鄂州有限公司往来款	14,000,000.00	12,000,000.00
合计	44,000,000.00	23,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
偿还资金往来款		600,000.00
合计		600,000.00

(四十八)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,314,859.55	5,632,538.17
加: 资产减值损失		
信用减值损失	98,788.85	1,421,991.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,317,579.81	12,213,169.79
无形资产摊销	1,064,935.20	1,061,395.38
长期待摊费用摊销	198,222.10	18,249.27
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)	162,613.51	-70,893.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	718,076.73	892,096.48

补充资料	本期数	上年同期数
投资损失（收益以“-”号填列）	-402,892.87	-608,516.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-577,214.24	-224,101.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-704,407.94	-1,058,103.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,529.24	-7,536,332.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,472,066.00	-40,752,856.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,169,107.69	40,148,010.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,907,131.63	11,136,647.19
(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	44,300,655.44	22,827,530.29
减：现金的期初余额	48,671,356.36	47,057,100.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,370,700.92	-24,229,570.63

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
(1) 现金	44,300,655.44	22,827,530.29
其中：库存现金	502,935.71	278,145.06
可随时用于支付的银行存款	43,797,719.73	22,549,385.23
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	44,300,655.44	22,827,530.29

(四十九)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产-土地	3,257,134.81	借款抵押
投资性房地产-房屋	5,043,665.33	借款抵押
投资性房地产-房屋	18,819,773.06	鄂重公司厂房被查封
固定资产-房屋	3,651,855.61	鄂重公司办公楼被查封
无形资产-土地使用权	11,277,075.91	鄂重公司土地被查封
合计	42,049,504.72	

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

报告期内，公司不存在非同一控制下企业合并。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在同一控制下企业合并。

(三) 本期出售子公司股权情况

报告期内，公司不存在处置子公司的情况。

(四) 合并范围发生变化的其他原因

报告期内，新增孙公司形成合并范围变化情况：

序号	子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	取得方式
1	浠水县大通物流运输有限公司	1000 万人民币	黄冈市浠水县	运输服务	投资设立

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	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	
1	鄂州市大通船务有限公司	鄂州市	鄂州市	水上货物运输服务	100		设立
2	鄂州市大鹏客运有限公司	鄂州市	鄂州市	公交、出租车运营	63.40		设立
3	鄂州市鹏达客运有限公司	鄂州市	鄂州市	客运业务		63.40	设立
4	鄂州市顺驰空港客运有限公司	鄂州市	鄂州市	客运业务		63.40	设立
5	鄂州市大通旅行社有限责任公司	鄂州市	鄂州市	旅游服务		63.40	设立
6	鄂州市机动车驾驶员培训学校有限公司	鄂州市	鄂州市	驾驶员培训	100		设立
7	鄂州市大通人和职业介绍有限责任公司	鄂州市	鄂州市	职介、培训	100		设立
8	鄂州市五丈港港务有限公司	鄂州市	鄂州市	港口作业	51.00		设立
9	湖北大通物流有限公司	鄂州市	鄂州市	运输服务	94.65		设立
10	湖北大通鄂东港口服务有限公司	鄂州市	鄂州市	港口作业		94.65	设立
11	湖北大通物联科技有限公司	鄂州市	鄂州市	运输服务		94.65	设立
12	湖北大通临空物流有限公司	鄂州市	鄂州市	运输服务		94.65	设立
13	湖北大通互联商务信息有限公司	鄂州市	鄂州市	煤炭、建筑材料经营	100		设立
14	鄂州市大通精诚物流有限公司	鄂州市	鄂州市	运输服务	100		设立
15	鄂州市大通农贸市场有限公司	鄂州市	鄂州市	摊位出租、农产品批发零售	100		设立
16	湖北大通鑫牛物资有限公司	鄂州市	鄂州市	煤炭、焦炭、焦油等销售	100		收购
17	湖北大通网络货运科技有限公司	鄂州市	鄂州市	运输服务	100		设立
18	湖北鄂重重型机械有限公司	鄂州市	鄂州市	机械制造	100		收购
19	鄂州市大通职业技能培训学校有限公司	鄂州市	鄂州市	职业培训	100		设立
20	浠水县大通物流运输有限公司	黄冈市	黄冈市	运输服务		94.65	设立

八、与金融工具相关的风险

报告期内，公司不存在需要披露的与金融工具相关的风险。

九、公允价值的披露

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量	15,000,000.00			15,000,000.00
1.交易性金融资产	15,000,000.00			15,000,000.00
（1）债务工具投资	15,000,000.00			15,000,000.00
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融工具				

注：报告期末公司交易性金融资产为购买的非保本保息型理财产品。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司

本公司的最终控制方为江明建，担任公司副董事长的职务。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉港航发展集团鄂州有限公司	持有本公司之子公司鄂州市五丈港港务有限公司 49%的股权
鄂州市通盛物流有限公司	公司能实施重大影响的企业
江鹏	本公司实际控制人家庭成员、公司股东、法人代表、董事长、总经理
江雅文	本公司实际控制人家庭成员、公司股东、董事
余建红	公司股东、董事
魏梓	公司股东、董事
熊才文	公司股东、董事、副总经理
汪光双	公司股东、监事会主席
王先安	职工代表监事
卢欣	职工代表监事
王莹	本公司实际控制人家庭成员
胡奎	本公司实际控制人家庭成员
倪五泽	副总经理
卢光明	副总经理
余建军	副总经理
何必能	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
熊焰鹏	副总经理
刘秀兰	财务总监
曹琳	董事会秘书

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江明建	湖北大通互联物流股份有限公司	56,000,000.00	2021-3-30	2026-3-30	否
江鹏、王莹					
江雅文、胡奎					
江明建	湖北大通互联物流股份有限公司	9,400,000.00	2021-8-12	2026-8-12	否
江鹏、王莹					
江雅文、胡奎					

2、关联方资金拆借情况

2022年2月18日，子公司鄂州市五丈港港务有限公司与武汉港航发展集团鄂州有限公司签订协议，拆出资金1,200.00万元，借款期限为2022年3月10日至2023年3月10日，借款利率按银行同期贷款利率4.35%计算，借款期限届满，武汉港航发展集团鄂州有限公司一次性向鄂州市五丈港港务有限公司返还本金，利息按月支付。2022年2月18日，公司召开第七届董事会第八次会议，审议本次交易，并经公司2022年第一次临时股东大会审议通过。截止2023年6月30日，该笔资金拆借已结清。

2023年2月7日，子公司鄂州市五丈港港务有限公司与武汉港航发展集团鄂州有限公司签订协议，拆出资金不超过1,900.00万元，借款期限为2023年3月20日至2024年3月19日，借款利率按银行同期贷款利率4.015%计算，借款期限届满，武汉港航发展集团鄂州有限公司一次性向鄂州市五丈港港务有限公司返还本金，利息按月支付。2023年3月20日，公司召开第七届董事会第十三次会议，审议本次交易，并经公司2023年第一次临时股东大会审议通过。截止2023年6月30日，该笔资金拆借本金及利息期末余额为14,684,947.00元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	武汉港航发展集团鄂州有限公司	14,684,947.00	755,327.35	12,421,600.00	621,080.00
	合计	14,684,947.00	755,327.35	12,421,600.00	621,080.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	鄂州市通盛物流有限公司	4,730,672.41	4,730,672.41
	合计	4,730,672.41	4,730,672.41

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 22 日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

- 1、报告期内，公司无需要披露的重大会计差错更正。
- 2、截止 2023 年 6 月 30 日，除上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 明细情况

(1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	70,409,151.31	100.00	64,426,176.96	91.50	5,982,974.35
合计	70,409,151.31	100.00	64,426,176.96	91.50	5,982,974.35

(续上表)

种类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	70,369,858.97	100.00	64,424,212.34	91.55	5,945,646.63
合计	70,369,858.97	100.00	64,424,212.34	91.55	5,945,646.63

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,527.00	4,676.35	5.00	54,234.66	2,711.73	5.00
3 年以上	64,241,500.61	64,241,500.61	100.00	64,241,500.61	64,241,500.61	100.00
小计	70,409,151.31	64,426,176.96	91.50	64,295,735.27	64,244,212.34	99.92

(3) 按关联方组合列示应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
湖北鄂重重型机械有限公司	5,714,758.02			5,714,758.02		
鄂州市五丈港港务有限公司	121,600.00			121,600.00		
鄂州市大通精诚物流有限公司	57,765.68			57,765.68		
合计	5,894,123.70			5,894,123.70		

2、坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	64,424,212.34	1,964.62					64,426,176.96	
小计	64,424,212.34	1,964.62					64,426,176.96	

3、应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖北长欣建筑工程有限公司	15,162,432.27	21.53	15,162,432.27
湖北兴冶特钢实业发展有限公司	13,390,888.48	19.02	13,390,888.48
湖北鄂重重型机械有限公司	5,714,758.02	8.12	0.00
湖北兴冶特钢实业发展有限公司	1,582,312.10	2.25	1,582,312.10
海波重型工程科技股份有限公司	675,780.75	0.96	675,780.75
小计	36,526,171.62	51.88	30,811,413.60

期末余额前 5 名的应收账款合计数占应收账款期末余额合计数的比例为 51.88%。

(二)其他应收款

1、明细情况

(1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	115,392,437.65	100.00	3,618,907.16	3.14	111,773,530.49
合计	115,392,437.65	100.00	3,618,907.16	3.14	111,773,530.49

(续上表)

种类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	113,393,834.84	100.00	3,126,195.99	2.76	110,267,638.85

合计	113,393,834.84	100.00	3,126,195.99	2.76	110,267,638.85
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	99,349.40	13,173.73	13.26	2,849,645.65	248,725.76	8.73
1-2年	200,000.00	91,280.00	45.64	28,631.00	6,356.08	22.20
2-3年	28,631.00	18,106.24	63.24	1,200,000.00	379,560.00	31.63
3-4年	1,200,000.00	974,280.00	81.19	100,000.00	59,736.00	59.74
4-5年	100,000.00	90,220.00	90.22	7,365.00	7,335.96	99.61
5年以上	2,431,847.19	2,431,847.19	100.00	2,424,482.19	2,424,482.19	100.00
小计	4,059,827.59	3,618,907.16	89.14	6,610,123.84	3,126,195.99	47.29

(3) 按关联方组合列示应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
湖北鄂重重型机械有限公司	62,217,746.77			61,817,746.77		
湖北大通物流有限公司	21,844,747.64			17,504,092.65		
鄂州市大通精诚物流有限公司	26,368,071.38			26,596,607.20		
湖北大通网络货运科技有限公司	671,019.12			666,653.84		
鄂州市大通职业技能培训学校有限公司	231,025.15			198,610.54		
合计	111,332,610.06			106,783,711.00		

2、坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	701,713.80	2,424,482.19		3,126,195.99
期初数在本期	—	—	—	—
--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	485,346.17	7,365.00		492,711.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,187,059.97	2,431,847.19		3,618,907.16

3、其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	111,332,610.06	106,783,711.00
资金往来款	1,172,400.00	3,772,400.00
押金、保证金	1,331,050.00	1,331,050.00
暂借款	476,116.20	426,116.20
员工备用金	71,331.00	71,884.31
其他	1,008,930.39	1,008,673.33
小计	115,392,437.65	113,393,834.84

4、其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备
湖北鄂重重型机械有限公司	关联方往来	62,217,746.77	1 年以内	53.92	
鄂州市大通精诚物流有限公司	关联方往来	26,368,071.38	1 年以内	22.85	
湖北大通物流有限公司	关联方往来	21,844,747.64	1 年以内	18.93	
宝武集团鄂城钢铁有限公司	押金、保证金	1,200,000.00	2-3 年	1.04	600,000.00
曹茂春	资金往来款	390,000.00	5 年以上	0.34	390,000.00
小计		112,020,565.79		97.08	990,000.00

期末余额前 5 名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 97.08%。

(三)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末数			期初数		
	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	102,298,077.19		102,298,077.19	102,298,077.19		102,298,077.19
对联营、合营企业投资						
合计	102,298,077.19		102,298,077.19	102,298,077.19		102,298,077.19

2、对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
鄂州市大通船务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
鄂州市大鹏客运有限公司	3,915,122.40			3,915,122.40
鄂州市机动车驾驶员培训学校有限公司	100,000.00			100,000.00
鄂州市大通人和职业介绍有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
鄂州市五丈港港务有限公司	45,929,604.79			45,929,604.79
湖北大通物流有限公司	28,483,350.00			28,483,350.00
湖北大通互联商务信息有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00
鄂州市大通精诚物流有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
湖北大通鑫牛物资有限公司	5,670,000.00			5,670,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	102,298,077.19			102,298,077.19

(四)营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,313,472.68	13,774,328.22		
其他业务	5,774,804.09	161,628.66		
合计	21,088,276.77	13,935,956.88	54,719,863.15	37,621,256.86

(五)投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		6,852,541.10
理财产品	139,545.87	370,247.54
资金占用费收益		
债务重组		
合计	139,545.87	7,222,788.64

十六、其他补充资料

(一)非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-162,613.51	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,745,571.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	139,545.87	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	263,347.00	
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	303,843.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,289,694.37	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	822,423.59	
少数股东权益影响额（税后）	300,214.26	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,167,056.52	

（二）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/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.42%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66%	0.03	0.03

湖北大通互联物流股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-162,613.51
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）	2,745,571.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	139,545.87
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	263,347.00

动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	303,843.71
非经常性损益合计	3,289,694.37
减：所得税影响数	822,423.59
少数股东权益影响额（税后）	300,214.26
非经常性损益净额	2,167,056.52

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