

证券代码：838482

证券简称：ST 东达

主办券商：恒泰长财证券



**ST 东达**  
NEEQ:838482

**云南东达物流股份有限公司**  
Yunnan Donada 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、公司负责人郭虎、主管会计工作负责人郭力豪及会计机构负责人（会计主管人员）郭力豪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.....	15
第四节	股份变动及股东情况.....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	21
第六节	财务会计报告.....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	88
附件 II	融资情况.....	88

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	云南省水富市云富街道办事处长江大道

## 释义

释义项目		释义
东达物流、公司	指	云南东达物流股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
三会	指	东达物流股东大会、董事会、监事会
报告期、年度	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	云南东达物流股份有限公司章程
港口公司	指	云南水富港口有限公司
航运公司	指	云南东达水富港航运有限公司
绥江公司	指	绥江东达物流有限公司
昭通公司	指	昭通东达物流有限公司
汽运公司	指	云南东达汽车运输有限公司
贸易公司	指	水富港口贸易有限公司
昆明公司	指	昆明东达物流有限公司
新沂公司	指	新沂东达物流有限公司
科技公司	指	云南东达物流科技有限公司
科技公司新沂分公司	指	云南东达物流科技有限公司新沂分公司
科技公司邳州分公司	指	云南东达物流科技有限公司邳州分公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	云南东达物流股份有限公司		
英文名称及缩写	YunnanDongdaLogisticsCo.,Ltd		
法定代表人	郭虎	成立时间	2011 年 7 月 11 日
控股股东	控股股东为（郭虎）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭虎），一致行动人为（郭力豪、郭荣）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G5532-G 交通运输、仓储和邮政业务-55 水上运输-553 水上运输业、辅助活动-5532 货运港口		
主要产品与服务项目	运输、仓储、装卸、商品贸易、网络货运及货物运输代理		
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	ST 东达	证券代码	838482
挂牌时间	2016 年 8 月 15 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）	11,156,900
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭力豪	联系地址	云南省昭通市水富市云富街道办事处长江大道
电话	0870-3180771	电子邮箱	guolihao@qq.com
传真	0870-3180771		
公司办公地址	云南省昭通市水富市云富街道办事处长江大道	邮政编码	657800
公司网址	www.ynsfport.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	91530630579801762X		
注册地址	云南省昭通市昭阳区二环西路 1 幢 908 号（荷花蒂斯）		
注册资本（元）	11,156,900.00	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

公司是专业从事交通运输、仓储服务、水上运输、辅助货运及港口装卸的综合物流服务供应商，是云南物流与采购联合会理事单位，长江港口物流联盟理事单位，通过了ISO9001 质量管理体系认证。

公司以铁路站为依托，以目标客户群体需求为着眼点，为客户量身订制提供匹配的水路普通货运、陆路普通货运、铁路普通货运、大型特殊物件运输相结合等多样化的运输及公路-水路-铁路多式联运的物流服务，并从物流信息管理、订单管理、数据信息协同服务、贸易物流等方面为客户提供完整的供应链解决方案，公司为客户提供低成本的运输方案和优质物流服务的同时，保证公司获取合理的利润。

公司服务的目标客户类型包括采矿生产型企业、冶炼生产型企业、食品生产型企业、化工生产型企业、加工型企业、水利工程建设企业、商贸型企业、港口物流企业等，主要的目标客户群包括：

云南云天化股份有限公司、中交一航局第一工程有限公司、南宁双汇有限公司、施可丰雷波有限公司、宜宾天原集团股份有限公司、中国葛洲坝集团机电建设有限公司、上海钢银电子商务股份有限公司、上海云象实业有限公司、水富城投开发集团有限公司、重庆轮船（集团）有限公司四川分公司等大型企业。

公司的收入来源包括运输服务收入、装卸作业服务收费、咨询服务收入、贸易收入及租赁收入费等。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### (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	3,188,112.81	2,006,889.81	58.86%
毛利率%	26.37%	-41.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,109,555.39	-4,975,002.15	77.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	438,619.28	-1,522,163.24	128.82%
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）	-	-813.52%	-
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）	-	-248.91%	-
基本每股收益	-0.10	-0.45	77.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	17,337,639.84	22,773,234.83	-23.87%
负债总计	22,099,124.42	26,426,161.01	-16.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,338,102.44	-3,229,565.52	-34.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.39	-0.29	-34.32%
资产负债率%（母公司）	86.70%	85.89%	-
资产负债率%（合并）	127.46%	116.04%	-
流动比率	0.26	0.28	-
利息保障倍数	-4.90	-11.51	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,270,282.03	-2,681,249.85	147.38%
应收账款周转率	0.72	0.56	-
存货周转率	-	12.64	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-23.87%	-29.49%	-
营业收入增长率%	58.86%	-78.10%	-
净利润增长率%	77.70%	-309.51%	-

### 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	70,291.02	0.41%	22,734.05	0.10%	209.19%
应收票据	0.00	0%	0.00	0%	0%
应收账款	1,680,904.86	9.70%	2,304,924.51	10.12%	-27.07%
长期股权投资	1,356,831.78	7.83%	1,275,449.39	5.60%	6.38%
固定资产	6,056,429.39	34.93%	9,892,201.15	43.44%	-38.78%
无形资产	204,277.20	1.18%	217,551.54	0.96%	-6.10%
短期借款	4,900,000.00	28.26%	7,400,000.00	32.49%	-33.78%
其他流动资产	81,479.33	0.47%	75,481.71	0.33%	7.95%
长期待摊费用	2,257,212.31	13.02%	2,469,157.35	10.84%	-8.58%
递延所得税资产	488,125.61	2.82%	666,535.84	2.93%	-26.77%
应付账款	2,885,128.42	16.64%	2,383,674.20	10.47%	21.04%
应付职工薪酬	1,177,199.29	6.79%	1,329,159.41	5.84%	-11.43%
一年内到期的非流动负债	0.00	0%	681,511.57	2.99%	-100%

递延收益	4,790,000.00	27.63%	5,748,000.00	25.24%	-16.67%
------	--------------	--------	--------------	--------	---------

**项目重大变动原因：**

- 1、固定资产：本期末公司固定资产较上年期末减少 38.78%，主要是公司处置了固定资产运输船舶所致。
- 2、短期借款：本期末公司短期借款较上年期末减少 33.78%，主要是公司偿还了港口公司和昆明公司的贷款所致。

**(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	3,188,112.81	-	2,006,889.81	-	58.86%
营业成本	2,347,449.50	73.63%	2,831,559.12	141.09%	-17.10%
毛利率	26.37%	-	-41.09%	-	67.46%
管理费用	1,257,617.13	39.45%	1,646,685.60	82.05%	-23.63%
财务费用	191,947.73	6.02%	310,217.51	15.46%	-38.12%
投资收益	81,382.39	2.55%	289,041.21	14.40%	-71.84%
信用减值损失	44,905.59	1.41%	25,185.15	1.25%	78.30%
资产处置收益	-1,575,097.97	-49.41%	-3,384,494.57	-168.64%	53.46%
营业外收入	26,923.30	0.84%	5,183.36	0.26%	419.42%
营业外支出	300.00	0.01%	73,527.70	3.66%	-99.59%
营业利润	-1,136,178.69	-35.64%	-4,905,346.61	-244.43%	76.84%
净利润	-1,109,555.39	-34.80%	-4,975,002.15	-247.90%	77.70%
经营活动产生的现金流量净额	1,270,282.03	-	-2,681,249.85	-	147.38%
投资活动产生的现金流量净额	1,484,276.98	-	187,348.60	-	692.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,707,002.04	-	3,234,825.12	-	-183.68%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入：本期营业收入较上年同期增加 58.86%，主要是公司利用网络运输开展业务所致。
- 2、投资收益：本期投资收益较上年同期减少 71.84%，主要是公司所投资的公司的利润额大幅降低所致。
- 3、财务费用：本期财务费用较上年同期减少 38.12%，主要是公司的短期借款减少，同时车辆处置后没有支付相应的利息。
- 4、资产处置收益：本期资产处置收益较上年同期增加 53.46%，主要是今年只处置了船舶造成的处置损失较去年处置的车辆损失少。
- 5、营业利润：本期营业利润较上年同期增加 76.84%，主要是公司利用网络运输开展业务取得营业收入增长的同时，部分司机会员的运输成本票暂估入账，致使营业利润增加。
- 6、净利润：本期净利润较上年同期增加 77.70%，主要是公司利用网络运输开展业务取得营业收入增长的同时，部分司机会员的运输成本票暂估入账，致使营业利润增加；同时公司管理费用和财务费用大幅降低。
- 7、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额相较于上年同期增加 147.38%，

主要是公司销售收到金额增加而购买支付的减少。

8、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量金额较上年增加 692.25%，主要是公司处置船舶收到的价款所致。

9、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 183.68%，主要是支付到期银行贷款而暂未取得借款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
云南水富港口有限公司	子公司	码头装卸、仓储、港口驳船港口服务业及咨询服务	5,180,000	18,674,491.69	9,284,706.47	0	800,875.15
云南东达水富港航运有限公司	子公司	长江干线及其直流水路普通货物运输、水路货运代理、船舶代理	10,180,000	15,278,339.09	-146,464.42	0	-1,799,311.36
绥江东达物流有限公司	子公司	码头及其他港口设施经营、码头装卸、仓	10,180,000	12,833,125.74	4,881,322.42	1,383,734.21	963,671.08

		储、建材销售					
昭通东达物流有限公司	子公司	道路货物运输、货运代理、仓储服务、搬运装卸、矿产品、建材及化工产品销售	10,180,000	3,168,461.20	1,671,213.13	636,423.07	-390,095.29
云南东达汽车运输有限公司	子公司	普通货运、货物专用运输（集装箱、大型物件运输、搬运装卸	10,180,000	2,316,350.13	-1,209,663.26	0	-61.37
水富港口贸易有限公司	子公司	矿产品、硫磺、矿渣、煤炭、钢材、橡胶、木材、沙石、五金交电、农资	10,000,000	12,534,266.94	8,786,621.81	0	-33,503.07

昆明东达物流有限公司	子公司	售 普 通 货 运、 国 内 货 运 代 理、 货 物 配 送、 仓 储、 搬 运 装 卸、 建 材 销 售	10,180,000	10661043.56	5,945,730.82	607,823.72	-118,036.43
新沂东达物流有限公司	子公司	沿 海 货 运 输、 内 河 货 物 运 输、 普 通 货 物 道 路 运 输、 集 装 箱 道 路 运 输、 国 内 货 运 代 理	10,000,000	972,685.99	943,936.63	0	-38,052.05
云南东达物流科技有限公司	子公司	装 卸 搬 运 服 务、 仓 储 服 务、 货 运 代 理 服 务、 船 舶 代 理 业 务、 普 通 货 物 道 路 运 输、	10,000,000	4,638,270.59	2,254,814.88	662,050.5	100,278.97

		多式联运、 互联物流平台的 技术开发及服务					
江苏南京港新沂港务有限公司	参股公司	港口开发、建设； 为船舶提供码头设施服务及船舶代理服务； 港口设施设备维护、租赁； 电子数据交换、服务； 信息咨询	10,000,000	19,416,281.48	14,148,669.14	5,527,449.35	805,766.15

### 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
江苏南京港新沂港务有限公司	公司的发展战略是“根植滇东北，物流两大洋”，公司以港口和铁路站为依托，开展公路、水路、铁路多式联运物流业务，营业网点主要分布在“四省一线”（云南、贵州、四川、重庆，贯穿金沙江-长江沿线），参股公司江苏南京港新沂港务有限公司所	江苏南京港新沂港务有限公司主营业务为港口装卸，有利于公司业务发展。

在新沂港不仅是一个重要的物流集散地和中转港，而且是长江与太平洋联接的重要节点。
---

## （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、实际控制人股权高度集中的风险	<p>公司股东郭虎为公司创始人，持有公司 55.61%的股权，并担任公司的董事长兼总经理，实际参与公司经营决策，对公司的业务及日常经营方针、投资计划、经营计划等均产生重大影响，系公司生产经营管理工作的核心领导，为公司控股股东、实际控制人。郭虎多年来对公司的生产经营决策有实质性的影响。可能凭借其控股地位对公司生产经营、收益分配等事项施加影响，损害公司或其他股东利益。</p> <p>应对措施：公司计划通过引入战略投资者、适当增加投资者委派的董事或者独立董事等，在公司有关规则章程上就大股东的职权做出某些限制以保护小股东的权利等措施积极应对此类风险。</p>
2、毛利率波动风险	<p>2023年1-6月公司的主营业务毛利率为26.37%，比2022年同期相对增加。主要原因是随着公司逐步恢复生产经营后，公司逐步开展网络货运物流业务，加大对市场的开拓力度及新客户的拓展，公司坚持通过贸易带动物流业务的经营策略。公司开拓新业务，适当调整业务结构。但由于公司毛利率水平的变化与企业市场竞争能力、上游供应商价格以及下游需求变化均有密切关系，未来公司毛利率水平发生波动，将会引起公司盈利能力的相应波动。</p> <p>应对措施：继续拓展大宗货物贸易业务，坚持贸易带动物流；继续拓展网络货运平台业务。</p>
3、宏观经济和行业波动风险	<p>公司主要从事长江流域的内河运输，是磷矿、砂石等大宗物流服务商，受国内经济发展和行业周期性波动的影响较大。目前，国内经济持续向好，处于提质转型期。受宏观经济形势转暖的影响，虽然航运市场需求总体将继续温和增长，但是运力过剩局面短期内难有根本性改变，航运市场仍处于供大于求的态势。</p> <p>应对措施：开源节流，加大货代运输业务，维护好客户关系，发掘新客户资源。</p>
4、船舶安全运营风险	<p>航运业是一种风险程度较高的行业，公司在经营过程中存在发生船舶搁浅、碰撞、沉船等各种意外事故的可能性，从</p>

	<p>而对船舶以及船载货物造成损失。同时，公司运输的砂石、磷矿等货物如果没有按照正规程序装卸或存在日常安全管理的疏忽，就会存在运输安全和水域污染风险。公司也可能由于将来安全事故方面的原因，面临保费增加的可能性，这对公司未来经营会产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司加大员工安全教育，提高员工安全意识；建立安全绩效考核制度等。</p>
5、持续亏损经营风险	<p>东达物流公司2023年1-6月发生亏损1,109,555.39元，净资产总额-4,761,484.58,元，公司承租的重要经营资产水富港口租赁期满未能续租。</p> <p>应对措施：公司管理层积极采取相关措施改善公司经营状况。加大网络货运业务的投入与开展，成立数字产业园区，招商引资；加快绥江公司南岸码头的建设，加强砂石、磷矿等货物装卸业务拓展，积极开拓货运代理、自营运输业务，将传统物流业务与网络货运业务相结合。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	无

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	云南	2,400,000	0	0	2022年	2023年	连带	否	已事后

	水富港口有限公司				2月24日	2月24日			补充履行
2	云南东达水富港航运有限公司	5,000,000	0	4,900,000	2022年9月22日	2023年9月22日	连带	否	已事后补充履行
<b>总计</b>	-	7,400,000	0	4,900,000	-	-	-	-	-

**担保合同履行情况**

无

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	7,400,000.00	4,900,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	7,400,000.00	4,900,000.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

□适用√不适用

**（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	-	-
销售产品、商品,提供劳务	0	574,783.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

公司向关联方销售属于正常商业行为，交易价格系按市场方式协商确定，遵循有偿公平、自愿的原则，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。。

**（五） 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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月13日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月20日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016年4月13日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016年4月20日	-	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2016年4月13日	-	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2016年4月20日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	4,838,442.47	27.91%	借款抵押
航运公司股权	持有全资子公司的股权	质押	10,180,000.00	58.72%	借款质押
<b>总计</b>	-	-	15,018,442.47	86.63%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产抵押事项为公司向银行申请贷款所提供的抵押担保，用于补充公司流动资金，对公司无不利影响。

## 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	3,879,756	34.77%	0	3,879,756	34.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,551,177	13.90%	0	1,551,177	13.90%	
	董事、监事、高管	1,757,226	15.75%	-1,128,612	628,614	5.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,277,144	65.23%	0	7,277,144	65.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,653,533	41.71%	0	4,653,533	41.71%	
	董事、监事、高管	2,501,736	22.42%	-615,890	1,885,846	16.90%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,156,900	-	0	11,156,900	-	
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	郭虎	6,204,710	0	6,204,710	55.61%	4,653,533	1,551,177	0	0
2	郭力豪	1,002,730	0	1,002,730	8.99%	752,048	250,682	0	0
3	王宇	509,000	0	509,000	4.56%	381,750	127,250	0	0
4	汪超前	501,365	0	501,365	4.49%	501,365	0	0	0
5	郭荣	501,365	0	501,365	4.49%	376,024	125,341	0	0
6	谢文冬	501,365	0	501,365	4.49%	0	501,365	0	0
7	胡晓	501,365	0	501,365	4.49%	376,024	125,341	0	0
8	沈亚辉	356,300	0	356,300	3.19%	0	356,300	0	0
9	褚燕红	356,300	0	356,300	3.19%	0	356,300	0	0
10	王汶天	305,400	0	305,400	2.74%	0	305,400	0	0
合计		10,739,900	-	10,739,900	96.24%	7,040,744	3,699,156	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

郭虎与郭力豪系父子关系；郭荣与郭虎系兄弟关系；郭荣与郭力豪系叔侄关系。

## 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
郭虎	董事长、董事、总经理	男	1963年1月	2022年5月27日	2025年5月27日
郭荣	董事	男	1959年2月	2022年5月27日	2025年5月27日
郭力豪	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1992年10月	2022年5月27日	2025年5月27日
王宇	董事	男	1969年8月	2022年5月27日	2025年5月27日
赵亮	董事	男	1982年9月	2022年5月27日	2025年5月27日
王涛	监事会主席	女	1980年7月	2022年5月27日	2025年5月27日
胡晓	监事	女	1974年11月	2022年5月27日	2025年5月27日
赵亮	副总经理	男	1982年9月	2022年5月27日	2025年5月27日
赵富强	监事	男	1968年5月	2022年5月27日	2025年5月27日
王娟娟	财务负责人	女	1988年5月	2022年5月27日	2023年2月3日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

郭虎与郭力豪系父子关系；郭荣与郭虎系兄弟关系；郭荣与郭力豪系叔侄关系。

#### （二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王娟娟	财务负责人	离任	无	个人原因

#### 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	5	4
生产人员	3	3
销售人员	6	5
财务人员	3	2
员工总计	17	14

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（1）	70,291.02	22,734.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（2）	1,680,904.86	2,304,924.51
应收款项融资			
预付款项	六（3）	1,748,139.66	1,774,820.68
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（4）	133,382.21	813,812.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（5）	81,479.33	75,481.71
<b>流动资产合计</b>		<b>3,714,197.08</b>	<b>4,991,773.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（6）	1,356,831.78	1,275,449.39
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（7）	6,056,429.39	9,892,201.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（8）	3,260,566.47	3,260,566.47
无形资产	六（9）	204,277.20	217,551.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（10）	2,257,212.31	2,469,157.35
递延所得税资产	六（11）	488,125.61	666,535.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,623,442.76	17,781,461.74
<b>资产总计</b>		17,337,639.84	22,773,234.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（12）	4,900,000.00	7,400,000.00
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（13）	2,885,128.42	2,383,674.20
预收款项			
合同负债	六（14）	1,253,842.25	1,413,673.28
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（15）	1,177,199.29	1,329,159.41
应交税费	六（16）	495,361.92	518,446.63
其他应付款	六（17）	3,745,544.44	4,400,207.00
其中：应付利息		5,875.00	
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（18）		681,511.57
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		14,457,076.32	18,126,672.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（19）	2,852,048.10	2,551,488.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（20）	4,790,000.00	5,748,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,642,048.10	8,299,488.92
<b>负债合计</b>		22,099,124.42	26,426,161.01
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（21）	11,156,900.00	11,156,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（22）	8,075,566.33	8,075,566.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（23）	826,316.49	825,298.02
盈余公积	六（24）	378,695.52	378,695.52
一般风险准备			
未分配利润	六（25）	-24,775,580.78	-23,666,025.39
归属于母公司所有者权益合计		-4,338,102.44	-3,229,565.52
少数股东权益		-423,382.14	-423,360.66
<b>所有者权益合计</b>		-4,761,484.58	-3,652,926.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		17,337,639.84	22,773,234.83

法定代表人：郭虎

主管会计工作负责人：郭力豪

会计机构负责人：郭力豪

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,927.58	5,008.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（1）	1,184,121.17	1,184,117.37
应收款项融资			
预付款项		2,682,011.08	2,862,919.76
其他应收款	十四（2）	553,451.20	496,348.31

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		24,629.93	11,112.60
<b>流动资产合计</b>		<b>4,485,140.96</b>	<b>4,559,506.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（3）	45,838,202.31	45,756,819.92
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		5,349,125.72	5,498,085.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>51,187,328.03</b>	<b>51,254,905.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>55,672,468.99</b>	<b>55,814,411.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		180,908.68	77,488.68
预收款项			
合同负债		87,761.60	87,761.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		257,262.77	250,341.42
应交税费		21,291.23	46,898.54
其他应付款		47,720,933.56	47,474,834.37
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		48,268,157.84	47,937,324.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		48,268,157.84	47,937,324.61
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,156,900.00	11,156,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,075,566.33	8,075,566.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		343,209.95	343,209.95
盈余公积		378,695.52	378,695.52
一般风险准备			
未分配利润		-12,550,060.65	-12,077,285.02
<b>所有者权益合计</b>		7,404,311.15	7,877,086.78
<b>负债和所有者权益合计</b>		55,672,468.99	55,814,411.39

### （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		3,188,112.81	2,006,889.81
其中：营业收入	六（26）	3,188,112.81	2,006,889.81

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,833,481.51	4,799,968.21
其中：营业成本	六（26）	2,347,449.50	2,831,559.12
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）	36,467.15	11,505.98
销售费用			
管理费用	六（28）	1,257,617.13	1,646,685.60
研发费用			
财务费用	六（29）	191,947.73	310,217.51
其中：利息费用		188,165.91	301,308.20
利息收入		166.65	698.07
加：其他收益	六（30）	958,000.00	958,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六（31）	81,382.39	289,041.21
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）	六（32）	44,905.59	25,185.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（33）	-1,575,097.97	-3,384,494.57
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,136,178.69	-4,905,346.61
加：营业外收入	六（34）	26,923.30	5,183.36
减：营业外支出	六（35）	300.00	73,527.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,109,555.39	-4,973,690.95
减：所得税费用	六（36）		1,311.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,109,555.39	-4,975,002.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,109,555.39	-4,975,002.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,109,555.39	-4,975,002.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,109,555.39	-4,975,002.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,109,555.39	-4,917,733.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-57,268.66
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.10	-0.45
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.10	-0.45

法定代表人：郭虎

主管会计工作负责人：郭力豪

会计机构负责人：郭力豪

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四(4)	90,569.71	185,561.84
减：营业成本	十四(4)	234.32	621,968.19
税金及附加		26,421.60	5,470.64
销售费用			
管理费用		739,641.19	945,029.13
研发费用			
财务费用		975.81	26,546.34
其中：利息费用		0	25,117.32

利息收入		44.78	73.40
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（5）	81,382.39	289,041.21
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）		-444.30	45,647.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,430,199.76
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-595,765.12</b>	<b>-2,508,963.96</b>
加：营业外收入			1,117.17
减：营业外支出			72,707.23
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-595,765.12</b>	<b>-2,580,554.02</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-595,765.12</b>	<b>-2,580,554.02</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-595,765.12	-2,580,554.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-595,765.12</b>	<b>-2,580,554.02</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.23

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,342,246.88	2,619,196.91
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）	8,719,114.23	4,649,851.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,061,361.11</b>	<b>7,269,047.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,959,065.75	3,341,109.62
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		1,545,593.77	1,192,804.25
支付的各项税费		106,852.09	107,003.92
支付其他与经营活动有关的现金	六（37）	7,179,567.47	5,309,380.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,791,079.08</b>	<b>9,950,297.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,270,282.03</b>	<b>-2,681,249.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,484,276.98	202,448.60
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,484,276.98</b>	<b>202,448.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			15,100.00

的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			15,100.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,484,276.98	187,348.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			5,400,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	1,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,002.04	301,308.20
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）		263,866.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,707,002.04	2,165,174.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,707,002.04	3,234,825.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		47,556.97	740,923.87
加：期初现金及现金等价物余额		22,734.05	497,933.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六（38）	70,291.02	1,238,856.99

法定代表人：郭虎

主管会计工作负责人：郭力豪

会计机构负责人：郭力豪

**（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,003.90	204,404.04
收到的税费返还			150.00
收到其他与经营活动有关的现金		8,673,152.27	26,161,759.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		8,769,156.17	26,366,313.42
购买商品、接受劳务支付的现金		234.00	20,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		614,480.45	492,872.12
支付的各项税费		45,518.79	5,290.64
支付其他与经营活动有关的现金		8,171,266.99	16,996,155.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,831,500.23	17,514,318.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-62,344.06	8,851,995.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			202,448.60
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			202,448.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,100.00
投资支付的现金			10,690,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			10,705,100.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-10,502,651.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			25,117.32
支付其他与筹资活动有关的现金			263,866.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>			288,984.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-288,984.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-62,344.06	-1,939,640.05
加：期初现金及现金等价物余额		5,008.29	34,623.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		-57,335.77	-1,905,016.36

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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：

参考往期财务报告的相应披露内容。

#### （二） 财务报表项目附注

##### 一、 公司基本情况

##### 1、 注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

云南东达物流股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由浙江东达科技发展有限公司及自然人郭虎、谢文冬、胡双、郭荣、胡晓、储百良共同出资组建，于2011年7月21日在昭通市水富县工商行政管理局登记注册，总部位于云南省昭通市。公司现持有统一社会信用代码为91530630579801762X的营业执照，注册资本11,156,900.00元，股份总数11,156,900股（每股面值1元），其中，有限售条件的流通股份【7,277,144】股，无限售条件的流通股份【3,879,756】股。公司股票已于2016年8月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

##### 2、 业务性质和主要经营活动。

本公司属交通运输行业。主要经营活动为货物运输、货运代理和港口装卸、商品贸易等。

### 3、母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司母公司为云南东达物流股份有限公司。本公司实际控制人为自然人郭虎先生。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 23 日董事会批准对外报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本公司将云南东达水富港航运有限公司(以下简称航运公司)、云南水富港口有限公司(以下简称港口公司)、绥江东达物流有限公司(以下简称绥江公司)、昆明东达物流有限公司(以下简称昆明公司)、昭通东达物流有限公司(以下简称昭通公司)、云南东达汽车运输有限公司(以下简称汽运公司)、水富港口贸易有限公司(以下简称贸易公司)、新沂东达物流有限公司(以下简称新沂公司)和云南东达物流科技有限公司(以下简称科技公司)共 9 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注之“本附注七、合并范围变更/八、在其他主体中的权益披露”。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。报告期内报表项目没有发生计量属性的变化。

### 2、持续经营

本公司 2023 年 1-6 月发生净亏损 1,109,555.39 元,且于 2023 年 6 月 30 日,本公司流动负债高于流动资产总额 10,742,879.24 元。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司管理层拟采取相关措施改善流动性、改善公司经营状况,预计能够获取足够的资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。

本公司拟采取以下措施以缓解流动性压力、改善公司经营状况,改善公司的持续经营能力:

#### (1) 加强业务拓展,积极开拓货运代理、自营运输业务

公司将积极开展新港口业务对接,并积极拓展货运代理及网络货物运输业务,通过开源节流的方式提升公司运营能力。

#### (2) 加强金融机构沟通,保障相关借款及时续期

截止 2023 年 6 月 30 日,公司短期借款期末余额 4,900,000.00 元,公司将加强与银行等金融机构沟通,保障相关短期借款及时续期。

经总体评估,公司预计具备未来十二个月的持续经营能力,但仍然存在公司在不利情况下被迫出售部分

资产，以用于偿还到期债务的可能性。经评价，管理层认为本公司以及本公司之财务报表按持续经营之基础编制是恰当的。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4、记账本位币

人民币元。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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，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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2)公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行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；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；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3)公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

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

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；该母公司

(3) 按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量

表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

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

企业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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

## (1)金融资产

### ①分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 1)债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

#### <1>以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### <2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### <3>以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，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。

### ② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，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。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。

公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1>定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2>定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3>上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <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。

## 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- <1>违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2>违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- <3>违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

#### 4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，报告期内涉及的组合主要包括应收账款组合、其他应收款组合，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户性质	合并内关联方组合不计提信用减值损失
应收账款——账龄组合	账龄	按照账龄计提信用减值损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户性质	合并内关联方组合不计提信用减值损失
其他应收款——款项性质组合	款项性质	主要备用金、代垫员工社保款等不计提信用减值损失
其他应收款——账龄组合	账龄	除上述以外的其他应收款，按照账龄计提信用减值损失

#### <1> 应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

#### <2> 其他应收款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

#### ③ 终止确认

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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

#### ④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2)金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

②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。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1)能够消除或显著减少会计错配。

2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

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

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货包括周转材料、运输成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

周转材料发出时按月末一次加权平均法计价，运输成本按个别计价法计价。。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

运输成本在正常生产经营过程中以运输劳务完成估计的收入减去至运输劳务完成时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## 11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

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

- ①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17-4.75%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50-31.67%
运输船舶	年限平均法	30 年	5%	3.17%
运输设备	年限平均法	8 年	5%	11.88%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

## 13、借款费用

(1)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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2)借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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

(4)专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 14、无形资产

(1)无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2)公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3)对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5 年	0%

(4)报告期内，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装卸码头回填工程、黄坪码头基础设施及安装工程等	港口租赁期剩余年限
租赁费用	按照租赁期限

## 17、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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

### (1)职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2)短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

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

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

(3)离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1)修改设定受益计划时。
- 2)企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4)辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

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

#### (5)其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 19、收入

### (1) 收入确认原则

#### ① 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### ② 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### ③ 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (2) 收入确认的具体方法

公司主要为客户提供港口装卸、货物运输、货运代理等服务，同时满足下列条件时予以确认收入的实现：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易中已发生和将发生的成本能够可靠计量。

各类收入具体确认方法如下：

- ① 港口装卸：完成装卸作业任务，根据客户确认的装卸作业流程单确认收入；
- ② 货物运输、货运代理：完成货物运输、货物代理任务，将货物运送至客户指定地点，根据客户确认的结算单据确认收入。
- ③ 商品贸易：完成商品销售任务，根据客户确认的结算单据确认收入。

## 20、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

### (2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

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

### (3)政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

## 22、使用权资产（自 2022 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

### (1)使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2)使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③承租人发生的初始直接费用；
- ④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### (3)使用权资产的后续计量

- ①采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ②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，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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

#### (4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按租赁期限、使用寿命、预计净残值率及折旧率等因素计提折旧。

(5) 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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

#### (6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 23、安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 24、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

公司报告期内无重要的会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

公司报告期内无重要的会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
本公司	25%
港口公司	15%
除上述以外其他纳税主体	20%

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。港口公司属于鼓励类产业企业，减按 15% 的所得税税率申报缴纳企业所得税。

(2) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对于小型微利企业当年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。航运公司、绥江公司、昆明公司、昭通公司、汽运公司、贸易公司、新沂公司、科技公司符合小微企业条件，享受该项优惠政策。

(3) 昭通公司为小规模纳税人，增值税征收率为 3%，减按 1% 征收率征收增值税。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
库存现金	7,428.78	22.63
银行存款	62,862.24	22,711.42
其他货币资金	-	-
合计	70,291.02	22,734.05
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

### 2、应收账款

#### (1)按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	147,001.26
1 至 2 年	2,800.00
2 至 3 年	9,429.12
3 至 4 年	2,259,195.55
4 至 5 年	380,748.43
5 年以上	1,168,502.06
合计	3,967,676.42

本公司 3 年以上应收账款金额 3,808,446.04 元，均按照账龄计提坏账准备，其中单项金额较大应收账款包括应收宜宾市新千商贸有限公司 654,362.19 元、昭通市昭阳区三善堂褐煤厂 256,472.43 元已全额计提

坏账准备, 应收施可丰四川雷波化工有限公司 925,350.27 元, 已按照期末账面余额 80.00% 计提坏账准备。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	654,362.19	16.49%	654,362.19	100.00%	-
按组合计提坏账准备	3,313,314.23	83.51%	1,632,409.37	49.27%	1,680,904.86
其中：账龄组合	3,313,314.23	83.51%	1,632,409.37	49.27%	1,680,904.86
合并内关联方组合	=	=	=	=	=
合计	<u>3,967,676.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,286,771.56</u>	<u>57.64%</u>	<u>1,680,904.86</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	654,362.19	13.48%	654,362.19	100.00%	-
按组合计提坏账准备	4,200,074.16	86.52%	1,895,149.65	45.12%	2,304,924.51
其中：账龄组合	4,200,074.16	86.52%	1,895,149.65	45.12%	2,304,924.51
合并内关联方组合	=	=	=	=	=
合计	<u>4,854,436.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,549,511.84</u>	<u>52.52%</u>	<u>2,304,924.51</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宜宾市新千商贸有限公司	<u>654,362.19</u>	<u>654,362.19</u>	<u>100.00%</u>	预计无法收回
合计	<u>654,362.19</u>	<u>654,362.19</u>	<u>100.00%</u>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	993,749.92	35,035.71	5.00%
1 至 2 年	27,883.59	2,788.36	10.00%
2 至 3 年	593,370.19	178,011.06	30.00%
3 至 4 年	149,673.81	74,836.91	50.00%
4 至 5 年	1,034,496.83	827,597.46	80.00%
5 年以上	514,139.87	514,139.87	100.00%
合计	<u>3,313,314.22</u>	<u>1,632,409.37</u>	<u>49.27%</u>

按组合计提坏账的确认标准及说明：

详见本附注四、重要会计政策及会计估计之 9、金融工具。

### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	654,362.19	-	-	-	-	654,362.19
账龄组合	1,895,149.65	-	262,740.28	-	-	1,632,409.37
合并内关联方组合	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,549,511.84</u>	=	<u>262,740.28</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,286,771.56</u>

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销情况。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
中交一航局第一工程有限公司	非关联方	1,184,106.00	206,884.70	1-3 年	29.84%
施可丰四川雷波化工有限公司	非关联方	925,350.27	462,675.14	4-5 年	23.32%
宜宾市新千商贸有限公司	非关联方	654,362.19	654,362.19	5 年以上	16.49%
昭通市昭阳区三善堂褐煤厂	非关联方	256,472.43	256,472.43	5 年以上	6.46%
水富融广商砼有限公司	非关联方	<u>200,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	1 年以内	5.04%
合计		<u>3,220,290.89</u>	<u>1,590,394.46</u>		<u>81.15%</u>

注：昭通市昭阳区三善堂褐煤厂现已更名为昭通市褐都腐植酸有限公司。

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,046,947.07	59.89%	888,637.03	50.07%
1 至 2 年	263,111.07	15.05%	542,975.13	30.59%
2 至 3 年	438,081.52	25.06%	343,208.52	19.34%
3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>1,748,139.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,774,820.68</u>	<u>100.00%</u>

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
预付司机运费	非关联方	984,330.08	56.87%	1 年以内	未到结算期
施可丰四川雷波化工有限公司	非关联方	343,208.52	19.83%	2-3 年	未到结算期

宜宾市正虹汽车销售有限公司	非关联方	269,600.00	15.58%	1-2 年	未到结算期
中国石化销售股份有限公司云南昭通石油分公司	非关联方	100,904.02	5.83%	1-2 年	未到结算期
伊金霍洛旗喜顺运输有限公司芜湖分公司	非关联方	<u>32,651.80</u>	<u>1.89%</u>	1 年以内	未到结算期
合计		<u>1,730,694.42</u>	<u>100.00%</u>		

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,730,693.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.00%。

#### 4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	133,382.21	<u>813,812.14</u>
合计	<u>133,382.21</u>	<u>813,812.14</u>

##### (1)其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,173.52
1 至 2 年	701,552.29
2 至 3 年	80,575
3 至 4 年	1,868.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	1,254,431.23
合计	2,039,600.04

本公司 3 年以上其他应收款金额 1,256,299.23 元，其中应收昭通市交通建设投资开发集团有限责任公司 1,115,021.17 元，系应收代政府港口建设项目款，已全额计提坏账准备。

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支及备用金	63,659.89	77,421.46
押金保证金	145,300.00	145,300.00
往来款	1,618,455.87	1,893,726.55

其他	<u>212,184.28</u>	<u>209,133.16</u>
合计	<u>2,039,600.04</u>	<u>2,325,581.17</u>

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	
	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	251,552.79	46,588.40	1,213,627.84	1,511,769.03
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	46,660.66	-	-	46,660.66
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	298,213.45	46,588.40	1,213,627.84	1,558,429.69

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	<u>1,511,769.03</u>	<u>46,660.66</u>	-	-	-	<u>1,558,429.69</u>
合计	<u>1,511,769.03</u>	<u>46,660.66</u>	-	-	-	<u>1,558,429.69</u>

## ⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内，无核销其他应收款。

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昭通市交通建设投资开发集团有限责任公司	应收代垫港口建设项目款	1,115,021.17	5年以上	54.67%	1,115,021.17
昭通中水货运代理有限公司	往来款	155,018.40	1年以内	7.60%	7,750.92

绥江县开发投资有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	4.90%	100,000.00
薛丽敏	保证金	228,110.00	1-2 年	11.18%	22,811.00
王飞	预付款	78,575.00	2-3 年	3.85%	23,572.50
合计		<u>1,676,724.57</u>		<u>82.21%</u>	<u>1,169,155.59</u>

## 5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		
预缴税金	<u>81,479.33</u>	<u>75,481.71</u>
合计	<u>81,479.33</u>	<u>75,481.71</u>

## 6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
(1) 联营企业						
江苏南京港新沂港务有限公司	<u>1,275,449.39</u>	=	=	<u>81,382.39</u>	=	=
合计	<u>1,275,449.39</u>	=	=	<u>81,382.39</u>	=	=

## (续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 联营企业					
江苏南京港新沂港务有限公司	=	=	=	<u>1,356,831.78</u>	=
合计	=	=	=	<u>1,356,831.78</u>	=

## 7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	6,056,429.39	9,892,201.15
固定资产清理	=	=
合计	<u>6,056,429.39</u>	<u>9,892,201.15</u>

## (1)固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输船舶	运输车辆	办公设备及其他	合计
账面原值						

期初余额	5,592,088.99	1,768,343.95	4,640,046.60	1,849,178.17	915,024.15	14,764,681.86
本期增加金额					106.44	106.44
其中：购置					106.44	106.44
在建工程转入						
企业合并增加						
本期减少金额		879,646.02	4,640,046.60			5,519,692.62
其中：处置或报废		879,646.02	4,640,046.60			5,519,692.62
期末余额	5,592,088.99	888,697.93	0	1,849,178.17	915,130.59	9,245,095.68
累计折旧						
期初余额	565,636.58	975,345.78	1,600,615.80	1,220,890.88	509,991.67	4,872,480.71
本期增加金额	91,594.62	61,935.24	38,109.90	85,835.22	60,995.04	338,470.02
其中：计提	91,594.62	61,935.24	38,109.90	85,835.22	60,995.04	338,470.02
本期减少金额		383,558.74	1,638,725.70			2,022,284.44
其中：处置或报废		383,558.74	1,638,725.70			2,022,284.44
期末余额	657,231.20	653,722.28	0	1,306,726.10	570,986.71	3,188,666.29
减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
期末账面价值	4,934,857.79	234,975.65	0	542,452.07	344,143.88	6,056,429.39
期初账面价值	5,026,452.41	792,998.17	3,039,430.80	628,287.29	405,032.48	9,892,201.15

## 8、使用权资产

项目	南岸、黄坪码头	合计
①账面原值		
年初余额	3,381,328.19	3,381,328.19
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
年末余额	3,381,328.19	3,381,328.19
②累计折旧		
年初余额	120,761.72	120,761.72
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-

本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
年末余额	120,761.72	120,761.72
③减值准备		
年初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
年末余额	-	-
④账面价值		
年末账面价值	3,260,566.47	3,260,566.47
年初账面价值	3,260,566.47	3,260,566.47

## 9、无形资产

### (1)无形资产情况

项目	软件	合计
①账面原值		
期初余额	297,708.95	297,708.95
本期增加金额	-	-
其中：购置	-	-
内部研发	-	-
企业合并增加	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	297,708.95	297,708.95
②累计摊销		
期初余额	80,157.41	80,157.41
本期增加金额	13,274.35	13,274.35
其中：计提	13,274.35	13,274.35
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	93,431.75	93,431.75
③减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-

期末余额	-	-
④账面价值		
期末账面价值	204,277.20	204,277.20
期初账面价值	217,551.54	217,551.54

## 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
黄坪码头基础设施及安装工程	1,134,666.51	-	103,666.34	-	1,031,000.17
黄坪码头堡坎加固工程	407,000.00	-	33,000.00	-	374,000.00
黄龙溪码头边坡堡坎加固工程	431,666.82	-	23,333.32	-	408,333.50
南岸码头堡坎加固工程	370,000.00	-	30,000.00	-	340,000.00
南岸码头附近场地租赁费	63,800.00	-	11,000.00	-	52,800.00
房屋装修费	62,024.02	-	10,945.38	-	51,078.64
合计	<u>2,469,157.35</u>	=	<u>211,945.04</u>	=	<u>2,257,212.31</u>

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	756,949.87	113,542.48	1,946,192.70	291,952.71
内部交易未实现利润	=	=	=	=
可抵扣亏损	<u>1,308,454.08</u>	<u>374,583.13</u>	<u>1,308,454.08</u>	<u>374,583.13</u>
合计	<u>2,065,403.95</u>	<u>488,125.61</u>	<u>3,254,646.78</u>	<u>666,535.84</u>

## (2)未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	806,634.07	806,634.07
可抵扣亏损	<u>27,984,254.02</u>	<u>27,984,254.02</u>
合计	<u>28,790,888.09</u>	<u>28,790,888.09</u>

## (3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	2,813,095.32	2,813,095.32	-
2024 年	1,550,033.68	1,550,033.68	-
2025 年	7,504,281.67	7,504,281.67	-
2026 年	8,672,978.93	8,672,978.93	-
2027 年	7,443,864.42	7,443,864.42	-
合计	<u>27,984,254.02</u>	<u>27,984,254.02</u>	

## 12、短期借款

## (1)短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押和保证借款	4,900,000.00	7,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	400,000.00
合计	<u>4,900,000.00</u>	<u>7,400,000.00</u>

## (2)已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 13、应付账款

## (1)应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,885,128.42	2,383,674.20
应付其他		
合计	<u>2,885,128.42</u>	<u>2,383,674.20</u>

## (2)账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

## 14、合同负债

## (1)合同负债项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款或服务费	<u>1,253,842.25</u>	<u>1,413,673.28</u>
合计	<u>1,253,842.25</u>	<u>1,413,673.28</u>

## 15、应付职工薪酬

## (1)应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,070,357.13	633,666.97	785,627.45	918,396.65
离职后福利-设定提存计划	258,802.28	89,006.11	89,005.75	258,802.64
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>1,329,159.41</u>	<u>722,673.08</u>	<u>874,633.20</u>	<u>1,177,199.29</u>

## (2)短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	843,062.94	602,310.68	754,271.16	691,102.46
职工福利费	7,232.00			7,232.00
社会保险费	2,399.43	27,805.59	27,805.59	2,399.43
其中：医疗保险费	1,179.80	23,623.88	23,623.88	1,179.80
工伤保险	1,219.63	3,912.07	3,912.07	1,219.63
生育保险		269.64	269.64	
其他				
住房公积金		240.00	240.00	
工会经费和职工教育经费	210,704.24			210,704.24
短期带薪缺勤				
其他	6,958.52			6,958.52
合计	<u>1,070,357.13</u>	<u>630,356.27</u>	<u>782,316.75</u>	<u>918,396.65</u>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	258,775.68	85,094.04	85,093.68	258,776.04
失业保险费	26.60	7,222.77	7,222.77	26.60
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	<u>258,802.28</u>	<u>89,006.11</u>	<u>89,005.75</u>	<u>258,802.64</u>

## 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	204,291.55	227,482.05
企业所得税	233,858.12	233,858.12
代扣代缴个人所得税	22,956.91	22,851.12
城市维护建设税	16,502.73	16,502.73
教育费附加	8,395.94	8,395.94
房产税	-	-
土地使用税	-	-
地方教育附加	5,115.60	5,115.60
印花税	<u>4,241.07</u>	<u>4,241.07</u>
合计	<u>495,361.92</u>	<u>518,446.63</u>

## 17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,785.00	
应付股利		

其他应付款	<u>3,739,669.44</u>	<u>4,400,207.00</u>
合计	<u>3,745,544.44</u>	<u>4,400,207.00</u>

## (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	5,875.00	-
划分为金融负债的优先股\永续债利息	=	=
合计	<u>5,875.00</u>	=

重要的已逾期未支付的利息情况：

报告期末，本公司无已逾期未支付的利息情况。

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	5,000.00	5,000.00
往来款	3,636,385.78	4,293,902.96
应付暂收款	<u>104,158.66</u>	<u>101,304.04</u>
合计	<u>3,745,544.44</u>	<u>4,400,207.00</u>

## ②重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无。

## 18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		<u>681,511.57</u>
一年内到期的长期应付款		
合计	=	<u>681,511.57</u>

## 19、租赁负债

项目	期末数	期初数
南岸、黄坪码头租金	2,852,048.10	2,551,488.92
合计	<u>2,852,048.10</u>	<u>2,551,488.92</u>

## 20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,748,000.00		958,000.00	4,790,000.00	仓储及码头设施改造项目政府专项补助、政策搬迁补偿
合计	5,748,000.00		958,000.00	4,790,000.00	

## 涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额
水富港口扩建搬迁赔偿	5,748,000.00		-	958,000.00
合计	5,748,000.00		=	958,000.00

## (续上表)

项目	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
水富港口扩建搬迁赔偿	=	=	4,790,000.00	与资产相关
合计	=	=	4,790,000.00	

## 21、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,156,900.00	-	-	-	-	-	11,156,900.00

## 22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	8,075,566.33	-	-	8,075,566.33
其他资本公积	=	=	=	=
合计	8,075,566.33	=	=	8,075,566.33

## 23、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	825,298.02	1,018.47	=	826,316.49
合计	825,298.02	1,018.47	=	826,316.49

本期专项储备增加系按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）

提取安全生产费。

## 24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>378,695.52</u>	-	-	<u>378,695.52</u>
合计	<u>378,695.52</u>	=	=	<u>378,695.52</u>

## 25、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-23,666,025.39	-17,316,033.45	-
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	-23,666,025.39	-17,316,033.45	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,109,555.39	-6,349,991.94	-
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-24,775,580.78	-23,666,025.39	-

## 26 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,188,112.81	2,347,449.50	2,006,889.81	2,831,559.12
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>3,188,112.81</u>	<u>2,347,449.50</u>	<u>2,006,889.81</u>	<u>2,831,559.12</u>

## 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,842.11	2,173.77
教育费附加	2,179.28	941.17
地方教育附加	1,675.00	1,079.82
房产税	25,452.42	3,914.46
土地使用税	664.75	1,264.38
印花税	1,276.59	1,892.38
车船使用税	380.00	240.00
环境保护税	-	-

合计	<u>36,467.15</u>	<u>11,505.98</u>
28、管理费用		
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	530,655.60	760,233.16
中介机构费用	157,867.00	256,781.13
折旧费	155,438.13	164,755.68
技术服务费	76,250.23	-
安全生产费	-	17,253.80
业务招待费	21,071.34	63,894.01
差旅费	29,254.57	48,336.78
汽车费用	19,342.51	56,668.87
办公费	23,717.50	63,162.29
水电费	11,038.43	37,500.61
维修费	16,500.00	31,478.00
其他	<u>216,481.82</u>	<u>145,621.27</u>
合计	<u>1,257,617.13</u>	<u>1,646,685.60</u>

## 29、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	188,129.53	301,308.20
利息收入	184.18	698.07
手续费及其他	<u>4,002.38</u>	<u>9,607.38</u>
合计	<u>191,947.73</u>	<u>310,217.51</u>

## 30、其他收益

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
与资产相关的政府补助	958,000.00	958,000.00
与收益相关的政府补助	-	-
合计	<u>958,000.00</u>	<u>958,000.00</u>

## 31、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
权益法核算的长期股权投资收益	<u>81,382.39</u>	<u>289,041.21</u>
合计	<u>81,382.39</u>	<u>289,041.21</u>

## 32、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	41,216.7	-6,365.42
其他应收款坏账损失	<u>3,688.89</u>	<u>31,550.57</u>

合计	<u>44,905.59</u>	<u>25,185.15</u>
----	------------------	------------------

## 33、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得/损失	-1,575,097.97	-3,384,494.57
合计	<u>-1,575,097.97</u>	<u>-3,384,494.57</u>

## 34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	-	-	4,000.35
其他	<u>26,923.30</u>	<u>5,183.36</u>	<u>26,923.30</u>
合计	<u>26,923.30</u>	<u>5,183.36</u>	<u>26,923.30</u>

## 35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
对外捐赠	-	2,024.30	-
罚款及滞纳金	300.00	1,595.33	300.00
赔款支出	-	68,936.07	-
其他	<u>300.00</u>	<u>972.00</u>	<u>300.00</u>
合计	<u>300.00</u>	<u>73,527.70</u>	<u>300.00</u>

## 36、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	1,311.20
合计	-	<u>1,311.20</u>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,109,555.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-277,388.85
子公司适用不同税率的影响	100,626.51
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	300

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	176,462.34
所得税费用	-

### 37、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	26,923.30	-
关联方资金往来	-	-
其他单位往来	8,692,024.28	4,646,593.87
职工归还借支、收回保证金、利息收入等	166.65	3,257.18
合计	<u>8,719,114.23</u>	<u>4,649,851.05</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,449,564.86	1,956,903.11
员工借支、支付保证金	5,000.00	1,055,670.38
关联方资金往来	-	-
其他往来等	5,725,002.61	2,296,906.53
合计	<u>7,179,567.47</u>	<u>5,309,380.02</u>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到提前解除租赁协议及搬迁补偿款	=	=
合计	=	=

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付车辆按揭贷款	=	263,866.68
合计	=	263,866.68

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	-1,109,555.39	-4,975,002.15
加：资产减值准备		-
信用减值准备	44,905.59	25,185.15

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-1,683,814.42	-568,659.70
使用权资产折旧		-
无形资产摊销	13,274.35	13,274.34
长期待摊费用摊销	214,145.34	203,199.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	1,575,097.97	3,384,494.57
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	191,947.73	310,217.51
投资损失(收益以“一”号填列)	-81,382.39	-289,041.21
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	178,410.23	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-	-447,936.20
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	1,208,349.70	-298,638.40
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	718,903.32	-38,343.72
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	1,270,282.03	-2,681,249.85
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	70,291.02	740,923.87
减：现金的年初余额	22,734.05	497,933.12
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	47,556.97	1,238,856.99

## (2)本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-

## (3)现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	70,291.02	111,396.33
其中：库存现金	7,428.78	32,416.06
可随时用于支付的银行存款	62,862.24	78,980.27

可随时用于支付的其他货币资金	-	-
②现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	70,291.02	111,396.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### 39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	4,838,442.47	借款抵押
合计	<u>4,838,442.47</u>	

### 40、政府补助

#### (1)政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
水富港扶持资金		递延收益-其他收益	
水富港口扩建搬迁赔偿		递延收益-其他收益	
铁路通道补贴		其他收益	
财政贴息		其他收益	
水富政府扶持资金	<u>26,923.30</u>	其他收益	<u>26,923.30</u>
稳岗补贴及个税返还		其他收益	
合计	<u>26,923.30</u>		<u>26,923.30</u>

## 七、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

报告期内，本公司合并范围未发生变动。

## 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	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
航运公司	昭通市水富县	昭通市水富县	交通运输业	100.00	-	同一控制下企业合并
港口公司	昭通市水富县	昭通市水富县	交通运输业	100.00	-	同一控制下企业合并
汽运公司	昭通市水富县	昭通市水富县	交通运输业	65.00	-	设立
贸易公司	昭通市水富县	昭通市水富县	批发零售业	100.00	-	设立
绥江公司	昭通市绥江县	昭通市绥江县	交通运输业	100.00	-	同一控制下企业合并

昆明公司	昆明市呈贡区	昆明市呈贡区	交通运输业	100.00	-	设立
昭通公司	昭通市昭阳区	昭通市昭阳区	交通运输业	100.00	-	设立
新沂公司	徐州市新沂县	徐州市新沂县	交通运输业	100.00	-	设立
科技公司	昭通市水富县	昭通市水富县	多式联运和运输代理业	100.00	-	设立

## (2)重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
汽运公司	35.00%	-	-	-328,587.89

## (3)重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
汽运公司	2,316,350.13	0.00	2,316,350.13	3,526,013.39	0.00	3,526,013.39

## (续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汽运公司	2,053,789.26	0.00	2,053,789.26	3,263,391.15	0.00	3,263,391.15

## (续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汽运公司	0.00	-61.37	-61.37	-61.37

## (续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汽运公司	0.00	-337.45	-337.45	1,814.88

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1)重要的联营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接		

江苏南京港新沂港 务有限公司	江苏新沂	江苏新沂	交通运输业	10.10%	-	10.10%	权益法核算
-------------------	------	------	-------	--------	---	--------	-------

(2)重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	
	江苏南京港新沂港务有限公司	
流动资产	18,518,548.89	
其中：现金和现金等价物	18,417,473.19	
非流动资产	1,266,400.94	
资产合计	<u>19,784,949.83</u>	
流动负债	7,156,738.01	
非流动负债	-	
负债合计	<u>7,156,738.01</u>	
少数股东权益	-	
归属于母公司股东权益	12,628,211.82	
按持股比例计算的净资产份额	1,275,449.39	
调整事项	-	
其中：商誉	-	
内部交易未实现利润	-	
其他	-	
对联营企业权益投资的账面价值	1,275,449.39	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	
营业收入	5,527,449.35	
财务费用	-154,816.24	
所得税费用	268,588.72	
净利润	805,766.15	
终止经营的净利润	-	
其他综合收益	-	
综合收益总额	805,766.15	
本年度收到的来自联营企业的股利	-	

(续上表)

项目	期初余额 / 上期发生额	
	江苏南京港新沂港务有限公司	
流动资产	18,518,548.89	
其中：现金和现金等价物	18,417,473.19	
非流动资产	1,266,400.94	
资产合计	<u>19,784,949.83</u>	
流动负债	7,156,738.01	
非流动负债	-	

负债合计	<u>7,156,738.01</u>
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	12,628,211.82
按持股比例计算的净资产份额	1,275,449.39
调整事项	-
其中：商誉	-
内部交易未实现利润	-
其他	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,275,449.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-
营业收入	17,599,485.11
财务费用	-331,114.05
所得税费用	1,558,135.43
净利润	1,745,866.04
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	1,745,866.04
本年度收到的来自联营企业的股利	-

### (3)不重要的合营企业和联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或联 营企业投资会计 处理方法
				直接	间接		
水富邵女坪码头有 限公司	昭通市	水富邵女坪码头 有限公司	昭通市	-	30.00%	-	权益法核算

注：截至报告期末，子公司港口公司未实际出资，水富邵女坪码头有限公司未开展经营活动。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### (1)信用风险管理实务

##### ① 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

## (2)信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### ① 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### ② 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 61.35%(2022 年 6 月 30 日：76.53%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00	-	-
应付账款	2,885,128.42	2,885,128.42	2,885,128.42	-	-
其他应付款	<u>3,745,544.44</u>	<u>3,745,544.44</u>	<u>3,745,544.44</u>	-	-
小计	<u>11,530,672.86</u>	<u>11,530,672.86</u>	<u>11,530,672.86</u>	=	=

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,400,000.00	7,400,000.00	7,400,000.00	-	-
应付账款	2,383,674.20	2,383,674.20	2,383,674.20	-	-
其他应付款	<u>4,400,207.00</u>	<u>4,400,207.00</u>	<u>4,400,207.00</u>	=	=
小计	<u>14,183,881.20</u>	<u>14,183,881.20</u>	<u>14,183,881.20</u>	=	=

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### (1)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司借款人民币 4,900,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 7,400,000.00 元），均为短期借款，全部系固定利率借款，在其他变量不变的假设下，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

本企业实际控制人是郭虎先生，对本公司的持股比例为 55.61%，对本公司的表决权比例为 55.61%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1 之说明。

### 3、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八、2 之说明。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江东达科技发展有限公司	公司董事会秘书郭力豪控制的公司
台州凡和软件科技有限责任公司	公司董事会秘书郭力豪控制的公司
昭通东达种植有限公司	公司董事会秘书郭力豪参股的公司

温岭佰芳兴隆客运有限公司	公司董事会秘书郭力豪参股的公司
水富译达建材有限公司	实际控制人参股的公司
水富国群装卸有限公司（现更名为：水富天宇物流有限公司）	子公司汽运公司的少数股东控制的公司
刘国琼	子公司汽运公司的少数股东
郭力豪	实际控制人的子女
李素艳	实际控制人的配偶
郭荣	实际控制人的兄弟
赵亮	董事兼副总经理
王涛	监事会主席
王宇	董事
曹再田	董事
赵富强	监事
胡晓	监事

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
水富译达建材有限公司	运输业务	574,783.00	-
合计		<u>574,783.00</u>	=

### (2)关联担保情况

#### ①本公司及子公司作为担保方

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
本公司（港口公司）	2,000,000.00	2022-2-24	2023-2-24	是
本公司（航运公司）	5,000,000.00	2022-9-22	2023-9-22	否

上述担保为本公司为子公司港口公司、航运公司借款提供担保。

#### ②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
郭虎、李素艳、本公司	2,000,000.00	2022-2-24	2023-2-24	是
郭虎、本公司	5,000,000.00	2022-9-22	2023-9-22	否

## (3)关联方资金往来

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
郭虎	2,373,642.85	-	-	股东借款
拆出				
郭虎	2,684,886.40	-	-	归还股东借款

## (4)关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	314,420.06	407,741.78

## (5)关联方应收应付款项

## ① 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	昭通东达种植有限公司	2,527.00	-	2,527.00	-
预付款项	水富译达建材有限公司	292,321.64	-	-	-

## ② 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	郭虎	1,698,025.52	2,009,269.07
其他应付款	郭力豪	276.00	276.00

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

## 1、分部信息

公司主要从事货物运输、货运代理、港口装卸、商品贸易，业务单一且经营范围集中，未按分部进行管理，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
货物运输	1,737,047.60	1,826,490.85
港口装卸	253,448.44	280,288.87
货运代理	1,130,285.77	10,999.70
商品贸易	<u>67,331.00</u>	<u>167,314.08</u>
小计	<u>3,188,112.81</u>	<u>2,347,449.50</u>

#### 十四、母公司财务报表主要项目附注

##### 1、应收账款

###### (1)按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	593,390.40
1 至 2 年	-
2 至 3 年	590,715.60
3 至 4 年	-
4 至 5 年	1,034,496.83
5 年以上	-
合计	<u>2,218,602.83</u>

###### (2)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	2,218,602.83	100.00%	1,034,481.66	57.02%	1,184,121.17
其中：账龄组合	<u>2,218,602.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,034,481.66</u>	<u>57.02%</u>	<u>1,184,121.17</u>
合计	<u>2,218,602.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,034,481.66</u>	<u>57.02%</u>	<u>1,184,121.17</u>

###### (续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	2,218,598.83	100.00%	1,034,481.46	46.63%	1,184,117.37
其中：账龄组合	<u>2,218,598.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,034,481.46</u>	<u>46.63%</u>	<u>1,184,117.37</u>
合计	<u>2,218,598.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,034,481.46</u>	<u>46.63%</u>	<u>1,184,117.37</u>

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	593,390.40	29,669.52	5%
1 至 2 年	-	-	10%
2 至 3 年	590,715.60	177,214.68	30%
3 至 4 年	-	-	50%
4 至 5 年	1,034,496.83	827,597.46	80%
5 年以上	-	-	100%
合计	<u>2,218,602.83</u>	<u>1,034,481.66</u>	46.63%

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	<u>1,034,481.46</u>	<u>0.20</u>	=	=	=	<u>1,034,481.66</u>
合计	<u>1,034,481.46</u>	<u>0.20</u>	=	=	=	<u>1,034,481.66</u>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
中交一航局第一工程有限公司	非关联方	1,184,106.00	206,883.98	1-3 年	41.71%
施可丰四川雷波化工有限公司	非关联方	925,350.27	740,280.22	3-4 年	53.37%
屏山众和会矿业有限公司	非关联方	61,306.87	49,045.50	4-5 年	2.76%
钟祥市恒汇矿业有限公司	非关联方	47,774.22	38,219.38	4-5 年	2.15%
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	非关联方	<u>65.47</u>	<u>52.38</u>	3-4 年	<u>0.01%</u>
合计		<u>2,218,602.83</u>	<u>1,142,025.74</u>		<u>100.00%</u>

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,218,602.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,142,025.74 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>553,451.20</u>	<u>496,348.31</u>
合计	<u>553,451.20</u>	<u>496,348.31</u>

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	269,363.3
1 至 2 年	311,769.89
2 至 3 年	-
3 至 4 年	7,990.00
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	<u>589,123.19</u>

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内资金往来	219,363.30	127,038.41
往来及代垫款	7,990.00	92,767.90
员工借支及备用金	63,659.89	63,659.89
保证金	<u>298,110.00</u>	<u>248,110.00</u>
合计	<u>589,123.19</u>	<u>531,576.20</u>

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	
	信用损失	信用损失(未发 生信用减值)	信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	21,666.11	5,300.00	8,261.78	35,227.89
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	444.10	-	-	444.10
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	22,110.21	5,300.00	8,261.78	35,671.99

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合并范围内组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	<u>35,227.89</u>	<u>444.10</u>	-	-	-	<u>35,671.99</u>
合计	<u>35,227.89</u>	<u>444.10</u>	=	=	=	<u>35,671.99</u>

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况  
无。

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
薛丽敏	保证金	248,110.00	1-2 年	42.12%	22,811.00
王涛	往来及代垫款	63,659.89	1-2 年	10.81%	6,365.99
红河宏斌食品有限公司	保证金	50,000.00	1 年内	8.49%	2,500.00
代扣养老保险	往来款	70,156.36	1 年内	11.91%	0.00
代扣医疗保险	往来款	16,016.94	1 年内	2.72%	0.00
合计		<u>427,943.19</u>		<u>72.64%</u>	<u>31,676.99</u>

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,481,370.53	-	44,481,370.53	44,481,370.53	-	44,481,370.53
对联营、合营企业 投资	<u>1,356,831.78</u>	-	<u>1,356,831.78</u>	<u>1,275,449.39</u>	-	<u>1,275,449.39</u>
合计	<u>45,838,202.31</u>	=	<u>45,756,819.92</u>	<u>45,756,819.92</u>	=	<u>45,756,819.92</u>

(1)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	期末余额
港口公司	2,549,727.51	-	-	-	-	2,549,727.51
航运公司	8,429,537.15	-	-	-	-	8,429,537.15
绥江公司	9,573,837.24	-	-	-	-	9,573,837.24
昆明公司	7,278,268.63	-	-	-	-	7,278,268.63
昭通公司	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
汽运公司	650,000.00	-	-	-	-	650,000.00
贸易公司	9,000,000.00	-	-	-	-	9,000,000.00
新沂公司	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
科技公司	<u>3,000,000.00</u>	-	-	-	-	<u>3,000,000.00</u>

合计	<u>44,481,370.53</u>	=	=	=	=	<u>44,481,370.53</u>
----	----------------------	---	---	---	---	----------------------

## (2)对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
①联营企业						
江苏南京港新沂港务有限公司	<u>1,275,449.39</u>	=	=	<u>81,382.39</u>	=	=
合计	<u>1,275,449.39</u>	=	=	<u>81,382.39</u>	=	=

## (续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①联营企业					
江苏南京港新沂港务有限公司	=	=	=	<u>1,356,831.78</u>	=
合计	=	=	=	<u>1,335,831.78</u>	=

## 4、营业收入和营业成本

## (1)营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,569.71	234.32	185,561.84	621,968.19
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>90,569.71</u>	<u>234.32</u>	<u>185,561.84</u>	<u>621,968.19</u>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	<u>81,382.39</u>	<u>289,041.21</u>
合计	<u>81,382.39</u>	<u>289,041.21</u>

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,575,097.97	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,923.30	-

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
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	-	-
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	-300	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额	-	-
合计		<u>-1,548,474.67</u>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.10	-0.10

云南东达物流股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

**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
非流动资产处置损益	-1,575,097.97
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）	26,923.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,548,174.67</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,548,174.67</b>

**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