



阳江港

NEEQ : 872491

广东阳江港港务股份有限公司

Guangdong Yangjiang Port Co., Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、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、公司负责人马广平、主管会计工作负责人解玉清及会计机构负责人（会计主管人员）何建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“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	30
附件 I	会计信息调整及差异情况	113
附件 II	融资情况	113

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）。
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、母公司、股份公司、阳江港	指	广东阳江港港务股份有限公司
广东省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
广东能源集团	指	广东省能源集团有限公司
发能公司	指	广东粤电发能投资有限公司
华南诚通	指	华南诚通物流有限公司
国发基金	指	广东国有企业重组发展基金（有限合伙）
瑞恒公司、子公司	指	广东粤电瑞恒贸易有限公司
股东大会	指	广东阳江港港务股份有限公司股东大会
董事会	指	广东阳江港港务股份有限公司董事会
监事会	指	广东阳江港港务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	广东阳江港港务股份有限公司章程
元/万元	指	人民币元/万元
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期、本报告期、年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东阳江港港务股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Yangjiang Port Co., Ltd.		
法定代表人	马广平	成立时间	2005年5月19日
控股股东	控股股东为（广东粤电发能投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广东省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业(G)-装卸搬运和运输代理业（G58）-装卸搬运（G581）-装卸搬运（G5810）		
主要产品与服务项目	港口装卸搬运服务、大宗商品贸易服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	阳江港	证券代码	872491
挂牌时间	2017年12月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	395,745,800
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张夏婷	联系地址	阳江市阳江港海陵湾吉树作业区
电话	0662-3828328	电子邮箱	yjg3828012@163.com
传真	0662-3828012		
公司办公地址	阳江市阳江港海陵湾吉树作业区	邮政编码	529533
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144170077622217XC		
注册地址	广东省阳江市高新区海陵湾吉树作业区		
注册资本（元）	395,745,800	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、商业模式

公司属于装卸搬运行业，是一家专业的港口货物的装卸疏运服务提供商，以散货、重大件货物装卸与集装箱装卸为核心业务，以阳江及其辐射的粤西地区为主要目标市场。子公司以母公司为依托，从事煤炭、兰炭、焦炭、纯碱、石油焦、铁矿石、建筑材料等大宗商品的贸易业务，货物从母公司的码头上岸。母公司和子公司两大业务互相配合、互相补充。

公司及其子公司员工 150 余人，其中主要业务团队接近 30 人，涵盖公司管理、业务专责、铁路货运对接、物资采购、货运管理、仓管地磅、调度值班、作业等多项职能。公司配备了专业的散货、重大件装卸设，并具备成熟的装卸技术和疏运能力，是目前阳江地区最大的重大件运输码头及唯一拥有铁路专用线及输煤皮带系统的码头。

公司商业模式为基于区域优势和国企背景优势，通过双向谈判、研究市场行情、合作共赢等方式挖掘客户资源，为阳江港腹地电厂、钢铁厂、水泥厂、风电设备制造商、风电场、玻璃加工厂、建筑材料供应商等企业提供货物装卸、仓储、运输服务以及大宗货物贸易服务，充分发挥“港”-“贸”一体化的优势。

2、经营计划

(1) 公司财务状况

报告期内，公司实现营业收入 117,669,066.12 元，同比下降 68%，归属于挂牌公司股东的净利润-910,164.82 元，同比减少 4,591,003.33 元，下降 125%。报告期内子公司营业收入同比减少 243,624,500 元，下降 78.54%，净利润同比减少 1,725,345.62 元，下降 258.59%，净利润下降的主要原因为母公司营业收入同比减少 3,009,359.12 元，下降 5.56%，净利润同比减少 2,613,509.17 元，下降 62.81%。

(2) 公司业务经营情况

报告期内，加强客户服务与对接，稳住公司现有货源。发挥“前港后场”优势，引入海工装备加工、装卸等新业务，对接发展风电设备点对点全程物流服务，实现公司业务转型升级。盘活利用已收回的土地资源，积极引进业务盘活堆场，增加营业收入。大力拓展瑞恒公司贸易业务，围绕母公司场地开拓多种业务，建立阳江港腹地的大宗商品销售网络，提高公司整体净利润。

3、运营管理方面

报告期内，在公司运营管理方面，紧密围绕年度经营目标，加强安全生产和环保管理，落实全员安全责任制，加强隐患排查和整改，强化安全教育，提供全员安全意识，确保公司安全生产稳定；严格依据财务管理制度规范运作，保障资产保值增值并为公司业务发展提供充分、科学的资金保障；加强内控管理，建设合规管理体系，与全面风险管理、依法治企融合，提高公司管理规范性和效能，防范经营风险，促进公司持续、健康、稳定发展。

(二) 行业情况

2023 年上半年，随着经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策显效发力，我国经济回升向好，高质量发展稳步推进，上半年 GDP 同比增长了 5.5%，我国主要港口企业生

产运行稳中有进，煤炭、原油、铁矿石、集装箱、粮食等重点货物吞吐量实现较快增长。根据交通运输部发布数据，2023年1-6月全国沿海港口完成吞吐量53亿吨、集装箱吞吐量1.31亿标准箱，同比分别增长7.3%、4.2%。广东沿海港口完成货物吞吐量9.12亿吨、集装箱吞吐量3034万标准箱，同比分别增长6.2%、-2.3%。

但世界政治经济形势错综复杂，全球经济增长动能减弱，商品贸易增速大幅放缓。近年来受疫情、地缘政治格局变化、能源短缺、通货膨胀等因素叠加影响，发达国家经济景气度持续走弱，国际贸易增速将出现大幅下滑。国内经济持续恢复发展的基础仍不稳固，上半年GDP增长率低于预期。我国经济坚持稳中求进工作总基调，全面贯彻新发展理念，构建新发展格局，着力畅通经济循环，努力推动经济实现质的有效提升和量的合理增长，港口行业也将受益于国内经济的增长和自由贸易区的扩大。

阳江“十四五”规划明确，全面对接融入粤港澳大湾区，推动规划、基础设施、产业体系等全方位对接；支持打造珠三角产业转移的承接地、产业链延伸区和产业集群配套基地，推动珠江口西岸都市圈建设。目前，阳江建设了4个面积超万亩的省级产业转移工业园、总规划面积超过120平方公里，可为企业落户发展提供充足空间，这些将为公司未来发展带来良好机遇。

（三）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	117,669,066.12	364,241,619.91	-67.69%
毛利率%	12.94%	5.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-910,164.82	3,680,838.51	-124.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,472,193.46	3,595,767.29	-140.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.22%	1.01%	-
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）	-0.36%	0.98%	-
基本每股收益	0.00	0.01	-123.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	751,089,926.28	590,655,567.85	27.16%

负债总计	236,079,903.75	242,322,525.11	-2.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	515,010,022.53	348,333,042.74	47.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.3	1.12	15.84%
资产负债率%（母公司）	31.04%	35.47%	-
资产负债率%（合并）	31.43%	41.03%	-
流动比率	1.63	0.95	-
利息保障倍数	0.54	2.67	-
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	12,399,148.29	9,089,222.28	36.42%
应收账款周转率	2.10	5.24	-
存货周转率	2.45	7.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.16%	15.11%	-
营业收入增长率%	-67.69%	75.01%	-
净利润增长率%	-124.73%	-77.95%	-

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	111,689,129.50	14.87%	50,199,038.58	8.50%	122.49%
应收票据	2,959,224.78	0.39%	6,397,456.45	1.08%	-53.74%
应收账款	39,722,332.64	5.29%	65,394,926.83	11.07%	-39.26%
存货	43,843,446.08	5.84%	39,897,291.25	6.75%	9.89%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0	0.00%	
固定资产	311,613,350.96	41.49%	320,039,252.74	54.18%	-2.63%
在建工程	112,032,048.91	14.92%	24,695,805.40	4.18%	353.65%
无形资产	24,678,593.76	3.29%	25,579,721.76	4.33%	-3.52%
短期借款	88,757,750.27	11.82%	102,387,656.07	17.33%	-13.31%
长期借款	72,656,792.31	9.67%	55,400,000.00	9.38%	31.15%
应付账款	54,749,363.45	7.29%	51,575,237.07	8.73%	6.15%

其他流动负债	364,415.09	0.05%	4,230,925.98	0.72%	-91.39%
递延收益	7,245,270.56	0.96%	5,689,535.61	0.96%	27.34%
专项储备	2,609,211.23	0.35%	2,190,177.30	0.37%	19.13%
资产总计	751,089,926.28	100.00%	590,655,567.85	100.00%	27.16%

项目重大变动原因:

<p>1. 货币资金：期末金额为11,168.91万元，同比增加122.49%，增加金额为6,149.01万元。主要原因是母公司收到增资款17,191.71万元。</p> <p>2. 应收票据：期末金额为295.92万元，同比下降53.74%，减少金额为343.82万元。主要原因是汇票到期收回款项。</p> <p>3. 应收账款：期末金额为3,972.23万元，同比下降39.26%，减少金额为2,567.26万元，主要原因是子公司减少应收账款暂估金额2,794.10万元。</p> <p>4. 在建工程：期末余额为11,203.20万元，同比增加353.65%，增加金额为8,733.62元，主要为母公司5-7#泊位项目推进导致的增加。</p> <p>5. 短期借款：期末余额为8,875.76万元，同比下降13.31%，减少金额为1,362.99万元，主要为子公司业务量下降，资金需求减少导致。</p> <p>6. 长期借款：期末余额为7,265.68万元，同比增加31.15%，增加金额为1,725.68万元，主要为5-7#泊位项目增加的贷款。</p> <p>7. 其他流动负债：期末余额为36.44万元，同比下降91.39%，减少金额为386.65万元，主要为子公司待转销项税额的变动。</p> <p>8. 递延收益：期末余额为724.53万元，同比增加27.34%，增加金额为155.57万元，主要为报告期内母公司收到的货物港务费返还、保安设施费。</p> <p>9. 专项储备：期末余额为260.92万元，同比增加19.13%，增加金额为41.90万元，主要原因为母公司报告期内安全生产费用支出大于计提金额。</p>

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	117,669,066.12	-	364,241,619.91	-	-67.69%
营业成本	102,444,788.91	87.06%	342,562,426.13	94.05%	-70.09%
毛利率	12.94%	-	5.95%	-	-
管理费用	11,989,997.67	10.19%	11,945,241.09	3.28%	0.37%
研发费用	1,159,790.68	0.99%	1,230,180.42	0.34%	-5.72%
销售费用	278,897.62	0.24%	382,018.39	0.10%	-26.99%
财务费用	1,687,604.59	1.43%	2,331,888.48	0.64%	-27.63%
信用减值损失	278,395.66	0.24%	-173,282.02	-0.05%	260.66%
其他收益	545,928.15	0.46%	401,040.52	0.11%	36.13%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	

公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	5,105.42	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-876,946.31	-0.75%	4,740,476.28	1.30%	-118.50%
营业外收入	316,100.49	0.27%	164,328.06	0.05%	92.36%
营业外支出	300,000.00	0.25%	50,899.80	0.01%	489.39%
利润总额	-860,845.82	-0.73%	4,853,904.54	1.33%	-117.74%
净利润	-910,164.82	-0.77%	3,680,838.51	1.01%	-124.73%

项目重大变动原因:

1. 营业收入：期末余额为11,766.91万元，同比下降67.69%，减少金额为24,657.26万元，主要为子公司贸易量减少导致的。
2. 营业成本：期末余额为10,244.48万元，同比下降70.09%，减少金额为24,011.76万元，主要原因是子公司收入减少，成本同比减少。
3. 毛利率为12.94%，同比增长6.99%。主要是子公司营业收入大幅下降，拉高了合并毛利率，增长的毛利率更多体现母公司的经营成果。
4. 管理费用：期末余额为1,198.99万元，同比增长0.37%，增加金额为4.48万元。
5. 研发费用：期末余额为115.98万元，同比下降5.72%，减少金额为7.04万元，为阳江港实际发生的研发费用。
6. 财务费用：期末余额为168.76万元，同比下降27.63%，减少金额为64.44万元，主要原因为报告期内子公司借款减少导致。
7. 信用减值损失：期末余额为27.84万元，同比增加260.66%，增加金额为45.17万元，为根据应收账款和其他应收款计提的坏账准备。
8. 其他收益：期末余额为54.59万元，同比增长36.13%，增加金额为14.49万元，主要为增值税加计抵减金额。
9. 营业外收入：期末余额为31.61万元，同比增长92.36%，增加金额为15.18万元，主要为子公司1月收到乌鲁木齐裕城资源贸易有限公司保证金违约收入30万导致。
10. 营业外支出：期末余额为30万元，同比增长489.39%，增加金额为24.91万元，主要为子公司支付广东广青金属科技有限公司合同履行保证金违约30万导致。
11. 净利润：期末余额为-91.02万元，同比下降124.73%，减少金额为459.10万元，主要原因为营业收入减少，净利润同比，其中母公司净利润同比减少261.35万元，子公司净利润同比减少172.53万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	117,341,001.76	362,191,961.99	-67.60%
其他业务收入	328,064.36	2,049,657.92	-83.99%
主营业务成本	102,444,788.91	341,869,986.44	-70.03%
其他业务成本		692,439.69	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
装卸运输	51,093,046.20	36,468,631.67	28.62%	-5.46%	2.88%	-5.78%
商品销售	66,576,019.92	65,976,157.24	0.90%	-78.54%	-78.52%	-0.10%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内营业收入为 11,766.91 万元，同比下降 67.6%，毛利率为 12.94%，同比增长 6.99%。其中：装卸运输为母公司收入，毛利率 28.62%，同比下降 5.78%。因受市场影响影响，2023 年上半年货运量下降，营业收入同比下降 5.46%；商品销售为瑞恒公司的贸易收入，2023 年上半年贸易量减少，营业收入同比减少 78.54%，减少金额为 24,362.45 万元，毛利率为 0.9%，同比下降 0.10%。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,399,148.29	9,089,222.28	36.42%
投资活动产生的现金流量净额	-108,205,636.56	-22,557,441.71	-379.69%
筹资活动产生的现金流量净额	166,298,032.70	39,207,033.94	324.15%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增长 36.42%，主要是收回了上年的应收款，本年经营性现金流收入大于支出造成的增长；
2. 投资活动产生的现金流量净额同比减少 379.69%，主要为本年母公司投资增加的现金支出；
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比增长 324.15%，主要是本年母公司吸收投资导致的增加。

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
广东粤电瑞恒贸易有限公司	控股子公司	大宗商品贸易	50,000,000	69,216,200.66	50,781,881.77	66,576,019.92	-1,058,121.83

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司每年积极参与“广东扶贫济困日”及助力乡村振兴活动，连续多年在“广东扶贫济困日”及助力乡村振兴活动中向广东省阳江市高区慈善会捐赠款项。公司诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，及时支付款项，加大安全生产和环保投入力度，改善港口作业条件，降低对环境的影响，积极严格落实疫情防控措施，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

七、 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
----------	------------

宏观经济波动的风险	公司主要从事大宗能源、原材料、新能源重大件的港口装卸服务，子公司从事大宗能源、原材料的贸易业务，此类货物的需求受宏观经济波动影响，如国内外宏观经济发生较大波动或国家政策调整，大宗能源、原材料需求和新能源项目投资需求发生变化，公司的港口装卸货源和子公司的贸易也将面临波动性风险。
行业竞争风险	随着广东、广西沿海地区港口和配套设施的建设和投运，港口行业竞争加大，同时公司所处地区的码头企业也在不断增加，码头不断扩建增加，进一步加剧市场竞争，稀释市场份额，造成盈利空间缩减。
公司部分土地、房产未取得权属证书的风险	公司目前拥有 8 宗土地使用权，尚有 2 宗土地约 1.03 万平方米未取得权属证书，占土地总面积的 1.4%。公司重点推进上述两宗土地的办证工作，积极与地方政府和相关职能部门联系办理事宜，继续推进土地权属证书办理问题。公司拥有 2 栋港区宿舍未取得房产证。港区宿舍因土地未办理权属证书未能办理房产证，目前土地办证工作在推进。因此，公司前述土地、房产未取得权属证书，可能会对公司的生产经营产生一定的影响。
安全生产的风险	公司港口机械操作存在一定的安全风险。同时，沿海港口还受到台风等自然灾害的影响。
新项目建设风险	阳江港海陵湾港区吉树作业区 5#-7#通用泊位码头工程项目于 2022 年 6 月 14 日开工，项目建设过程中可能会遇到审批延误、工期拖延、不能按期投产或达不到生产指标等风险。截止报告期末，该工程正在进行预制构件、陆域地基处理、甲供设备招标等工作，因施工环境受限制造成进度滞后，年度投资占比小于 30%。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(六)
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.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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提供担保

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	被担保人是否挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制人及其控制的企业	
1	广东粤电瑞恒贸易有限公司	100,000,000	0	100,000,000	2020年11月9日	2025年11月8日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	100,000,000	0	100,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

该担保合同是公司子公司向关联方借款提供的担保，贷款期限为2020年11月9日至2023年11月8日，担保期限为自单笔授信业务的债务履行期限届满日起两年。目前贷款合同和担保合同均正常履行。

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）	100,000,000	100,000,000
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	0	0
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

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	1,370,000	136,859.31
销售产品、商品, 提供劳务	1,234,000,000	11,511,669.94
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	1,544,800,000	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	0	0
提供担保	100,000,000	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	103,000,000	27,772,611.32
贷款	1,441,000,000	82,170,102.76

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:

担保事项是公司为子公司向关联方借款提供的担保, 履行审批流程时间为 2020 年 11 月, 贷款期限为 2020 年 11 月 9 日至 2023 年 11 月 8 日, 担保期限为自单笔授信业务的债务履行期限届满日起两年。此项担保是为公司全资子公司能够获得满足生产经营需要的资金, 对子公司和公司的发展有利。

(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

临时公告索引	类型	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
2022-003	对外投资	阳江港 5#-7#泊位码头工程项目	其他(现金)	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:

阳江港 5#-7#泊位码头工程项目是公司根据业务发展现状及未来发展规划开展的投资项目, 项目选址位于阳江海陵湾港区规划通用泊位岸线上, 地处海陵湾中部、丰头河口下段, 潮汐通道左岸。距离阳江市市区直线距离约 24 公里, 距离湛江约 230 公里。规划建设 1 个 1 万吨级(5#泊位)和 2 个 5 万吨级通用泊位(6#、7#泊位), 3 个泊位结构均按靠泊 10 万吨级散货船设计。项目总投资估算为 125,676.19 万元, 资本金按总投资的 20%设置, 项目资本金为 25,135.24 万元。项目已于 2020 年 5 月 9 日获得阳江高新

区经济发展局备案，2021年1月取得《交通运输部关于阳江港海陵湾港区吉树作业区5号至7号通用泊位码头工程使用港口岸线的批复》，2022年6月14日正式开工。

公司投资建设阳江港5#-7#泊位码头工程项目，是在公司正常稳健经营的基础上扩大企业规模，将有利于公司的业务发展，增加公司的整体收益，提升公司的持续经营能力，不会影响公司主营业务，从长远发展来看，对公司未来的业绩、收益和发展具有积极影响，有利于切实保护投资者利益。

本次投资，公司控股股东、实际控制人不会发生变化，公司治理结构不会发生较大变化，不会对公司经营管理带来不利影响。

由于本项目投运后，由于固定资产增加，折旧费用有所增加，同时项目80%的资金通过金融机构间接融资解决，财务成本将有所增加。项目投运后，公司将积极开拓市场，加强经营管理，提高公司业务，实现公司规模跨越式发展。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月4日		挂牌	同业竞争承诺	控股股东承诺：截至本承诺函出具之日，本公司及本公司投资控股的其他公司未从事或参与与广东阳江港港务股份有限公司存在同业竞争的行为本公司若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。	正在履行中
其他股东	2017年6月12日		挂牌	同业竞争承诺	股东华南诚通承诺，公司除通过和阳江港公司合作或者通过阳江港公司经营外，将不在阳江地区投资建设港口、码头；公	正在履行中

					司开发的港口业务将优先使用阳江港公司的码头。	
其他股东	2017年7月3日		挂牌	同业竞争承诺	股东国企发展基金承诺，本企业将不在阳江地区直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或以其他任何形式取得与公司存在同业竞争关系的经济实体、机构、经济组织的控制权。如公司进一步拓展产品和业务范围，将不与公司拓展后的产品或业务相竞争。	正在履行中
董监高	2017年6月1日		挂牌	同业竞争承诺	本人及本人投资的其他公司未从事或参与阳江港存在同业竞争的行为，本人及本人投资的其他公司保证不会以任何形式从事或参与与阳江港存在同业竞争的经营活动。	正在履行中
公司	2017年6月1日		挂牌	减少并规范关联交易及资金往来承诺	(1) 公司已按法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限公司要求披露所有关	正在履行中

					<p>联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；（2）公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司股东（特别是中小股东）的合法权益；（3）关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					<p>法权益；</p> <p>(4) 公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关正在履行中的其他投资活动；</p> <p>(5) 公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；(6) 公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p>	
公司	2017年10月16日		挂牌	其他承诺(房产、土地权属证书办证承诺)	预计2018年6月30日前完成权属证书不全办公楼和仓库的房产办证手续，2018年12月31日前完成权属证书不全的三块土地办证手续。	正在履行中

公司	2017年 10月30 日		挂牌	其他承 诺（房 产、土 地权属 证书办 证承 诺）	预计 2018 年 6 月 30 日前 完成权属证书 不全办公楼和 仓库的房产办 证手续，2018 年 12 月 31 日 前完成权属证 书不全的三块 土地办证手 续。	正在履行 中
公司	2017 年 8 月 4 日		挂牌	其他承 诺（房 产、土 地权属 证书办 证承 诺）	预计 2018 年 6 月 30 日前 完成权属证书 不全办公楼和 仓库的房产办 证手续，2018 年 12 月 31 日 前完成权属证 书不全的三块 土地办证手 续。	正在履行 中
实际控制 人或控股 股东	2017 年 8 月 4 日		挂牌	其他承 诺（房 产、土 地权属 证书办 证承 诺）	控股股东承 诺：若阳江港 务公司因于 2008 年征用 的平冈镇大魁 村民委员会柳 步村和吉树村 的集体土地， 以及分别于 2005 年及 2008 年从阳 江港港务开发 总公司处受让 的办公楼、仓 库、宿舍及土 地等资产，尚 未完善相关手 续并取得权属 证书而受到有 权机关的行政 处罚或者被要 求拆迁、收回	正在履行 中

					等情形，同意承担因此而造成的损失。	
--	--	--	--	--	-------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

<p>公司关于权属证书不全的土地、房产办证的承诺</p> <p>报告期内，公司认真履行关于土地权属证书办证的承诺。公司于2017年10月16日、2017年10月30日、2017年11月23日作出的房产、土地权属证书办证承诺中，公司已于2019年取得办公楼和仓库的权属证书；其余权属证书不全的三块土地，部分土地不符合用地规划的，《阳江高新区临港工业园第三期控制性详细规划》已对不符合用地规划的土地进行了调整，公司将按照政策继续推进该等土地的办证工作。</p>
--

(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
土地使用权	无形资产	抵押	4,934,789.73	0.66%	因办理贷款而进行的资产抵押
货币资金	流动资产	其他（银行受限存款）	9,000,000.00	1.20%	为开具履约保函发生的受限资金
总计	-	-	13,934,789.73	1.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

<p>1、土地使用权抵押系公司正常经营融资进行的抵押。2023年6月20日，该土地使用权抵押已解除。</p> <p>2、银行受限存款为子公司正常经营行为，2023年3月20日解除抵押。</p>
--

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%
无限售股份总数	5,310,000	1.71%	350,425,800	355,735,800	89.89%
其中：控股股东、实际控制人	5,060,000	1.63%	305,675,800	310,735,800	78.52%

条件股份	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	304,760,000	98.29%	-264,750,000	40,010,000	10.11%
	其中：控股股东、实际控制人	220,000,000	70.95%	-220,000,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		310,070,000	-	85,675,800	395,745,800	-
普通股股东人数		169				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年3月31日、6月1日两次披露《广东阳江港港务股份有限公司股票解除限售公告》，分批次解除限售挂牌前股份，两次解除限售数量总额共计264,750,000股。

2023年2月6日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过《广东阳江港港务股份有限公司股票定向发行说明书的议案》、《关于公司增加注册资本并修订〈公司章程〉的议案》等事项。2023年3月14日披露《广东阳江港港务股份有限公司股票定向发行认购公告》。截至2023年4月7日，本次发行的认购对象已将投资款（合计171,917,060.28元）实缴至上述募集资金专项账户。2023年4月18日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行股票募集资金到位情况进行了验证，并出具了《验资报告》（亚会验字（2023）第01620002号）。公司于2023年5月17日完成了新增股份登记手续，本次定向发行新增股份85,675,800股，于2023年5月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司于2023年5月31日完成了工商变更登记手续，公司注册资本由310,070,000元变更为395,745,800元，总股本由310,070,000股变更为395,745,800股。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广东粤电发能投资有限公司	225,060,000	85,675,800	310,735,800	78.52%	0	310,735,800	0	0
2	华南诚通物流有限公司	40,010,000	0	40,010,000	10.11%	40,010,000	0	0	0
3	广东国有企业重组发	24,500,000	0	24,500,000	6.19%	0	24,500,000	0	0

	展基金（有限合伙）								
4	珠海港股份有限公司	15,750,000	0	15,750,000	3.98%	0	15,750,000	0	0
5	逢金国	0	457,853	457,853	0.11%	0	457,853	0	0
6	顾加田	0	230,000	230,000	0.05%	0	230,000	0	0
7	张彬	0	181,800	181,800	0.04%	0	181,800	0	0
8	闫学文	0	169,861	169,861	0.04%	0	169,861	0	0
9	孙赛红	0	108,700	108,700	0.02%	0	108,700	0	0
10	李洪波	0	100,000	100,000	0.02%	0	100,000	0	0
	合计	305,320,000	-	392,244,014	99%	40,010,000	352,234,014	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 发能公司和国发基金的 实际控制人均系广东省人民政府国有资产监督管理委员会。除上述情形外，各股东之间不存在其他关联关系。</p>									

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
莫乾凯	董事长	男	1962年5月	2021年11月26日	2023年2月12日
陈朴	董事	男	1963年6月	2023年4月10日	2023年2月12日
赵善惺	董事	男	1969年11月	2021年6月24日	2023年2月12日
吕永冲	董事	男	1971年3月	2020年2月13日	2023年2月12日
李紫阳	董事	男	1982年9月	2020年2月13日	2023年2月12日
庄晓波	监事会主席	男	1964年12月	2020年2月13日	2023年2月12日
黄诗炫	监事	男	1970年11月	2023年5月18日	2023年2月12日
游望	监事	女	1990年4月	2020年1月14日	2023年1月13日
吕尧清	副总经理	男	1967年10月	2020年2月13日	2023年2月12日
陈海波	副总经理	男	1977年9月	2022年6月10日	2023年2月12日
解玉清	财务总监	男	1965年9月	2020年2月13日	2023年2月12日
张夏婷	董事会秘书	女	1983年7月	2020年2月13日	2023年2月12日

第二届董事会、监事会及高级管理人员任期已于2023年2月12日届满，鉴于公司第三届董事会董事候选人、第三届监事会监事候选人提名工作尚未完成，为确保公司各项工作的稳定性与连续性，公司决定董事会、监事会延期换届，公司高级管理人员的任期也相应顺延。公司将在有关事宜确定后，尽快完成董事会、监事会的换届选举工作并及时履行相应信息披露义务。在换届选举工作完成之前，公司第二届董事会、监事会成员及高级管理人员将依照法律、行政法规和《公司章程》的规定继续履行董事、监事及高级管理人员勤勉尽责的义务和职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
莫乾凯	0	0	0	0%	0	0
陈朴	0	0	0	0%	0	0
赵善惺	0	0	0	0%	0	0
吕永冲	0	0	0	0%	0	0
李紫阳	0	0	0	0%	0	0
庄晓波	0	0	0	0%	0	0
黄诗炫	0	0	0	0%	0	0
游望	0	0	0	0%	0	0
吕尧清	0	0	0	0%	0	0
陈海波	0	0	0	0%	0	0
解玉清	0	0	0	0%	0	0
张夏婷	0	0	0	0%	0	0
合计	0	-	0	0%	0	0

（三） 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
马广平	董事	离任	无	工作调动
胡海军	监事	离任	无	工作调动
陈朴	无	新任	董事	新任
黄诗炫	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

陈朴，男，1963年6月出生，重庆大学工学学士，华中科技大学工程硕士，高级工程师，现任广东能源集团科学技术研究院有限公司、广东省能源集团贵州有限公司专职外部董事。曾任：四川省电力设计院生产副院长；广东省火电工程总公司副总工程师、设计所所长；深圳广前电力公司总工程师；广东省粤电集团有限公司战略发展部副部长；广东省粤电中山热电厂筹建组组长、党支部书记；广东省粤电中山热电厂有限公司总经理、党支部书记；广东省粤电集团有限公司战略发展部副部长；南方电网综合能源有限公司副总经理。

黄诗炫 男，1970年11月出生，汉族，籍贯广东汕尾，硕士研究生，高级物流师。1991年7月参加工作，1996年6月加入中国共产党，现任珠海港股份有限公司港口航运事业部总经理。主要工作经历：1991年7月至1998年8月，在珠海外轮理货有限公司工作，历任理货组长、团总支副书记；1998年8月至1999年8月，在珠海港管理区、珠海港务局工作，任办公室科员；1999年8月至2007年3月，在珠海市港口企业

集团有限公司工作，历任办公室主管、副经理、团委书记；2007年4月至2009年9月，在珠海港展物流有限公司工作，历任副总经理、总经理、党支部书记、执行董事；2009年9月至2012年8月，在珠海外轮理货有限公司工作，任常务副总经理；2012年8月至2022年11月，在珠海外轮理货有限公司工作，任总经理；2022年6月至今，任常熟中理外轮理货有限公司董事长；2022年11月至今，任珠海港股份有限公司港口航运事业部总经理，珠海外轮理货有限公司董事长、总经理，中国珠海外轮代理有限公司董事长，珠海外代国际货运有限公司董事长，珠海港拖轮有限公司执行董事。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
经营人员	25	0	3	22
生产人员	77	1	3	75
行政人员	46	0	2	44
财务人员	6	0	0	6
员工总计	154	1	8	147

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	111,689,129.50	50,199,038.58
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	六、（二）	2,959,224.78	6,397,456.45
应收账款	六、（三）	39,722,332.64	65,394,926.83
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	40,079,724.70	184,062.14
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、（五）	1,809,846.88	3,618,688.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	43,843,446.08	39,897,291.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	13,149,203.23	5,866,479.50
流动资产合计		253,252,907.81	171,557,943.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(八)	311,613,350.96	320,039,252.74
在建工程	六、(九)	112,032,048.91	24,695,805.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十)	383,289.94	555,816.25
无形资产	六、(十一)	24,678,593.76	25,579,721.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	2,293,121.64	1,390,415.12
递延所得税资产	六、(十三)	814,303.26	814,303.26
其他非流动资产	六、(十四)	46,022,310.00	46,022,310.00
非流动资产合计		497,837,018.47	419,097,624.53
资产总计		751,089,926.28	590,655,567.85
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	88,757,750.27	102,387,656.07
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	54,749,363.45	51,575,237.07
预收款项			
合同负债	六、(十七)	734,849.85	1,257,219.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十八)	1,314,367.17	2,169,976.78
应交税费	六、(十九)	1,401,956.93	1,150,192.45
其他应付款	六、(二十)	6,325,520.34	13,836,368.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	2,138,796.13	4,254,438.14
其他流动负债	六、(二十二)	364,415.09	4,230,925.98
流动负债合计		155,787,019.23	180,862,014.28
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、(二十三)	72,656,792.31	55,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十四)	390,821.65	370,975.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十五)	7,245,270.56	5,689,535.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,292,884.52	61,460,510.83
负债合计		236,079,903.75	242,322,525.11
所有者权益：			
股本	六、(二十六)	395,745,800.00	310,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十七)	102,418,335.77	16,177,075.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十八)	2,609,211.23	2,190,177.30
盈余公积	六、(二十九)	11,579,152.19	11,579,152.19
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	2,657,523.34	8,316,637.76
归属于母公司所有者权益合计		515,010,022.53	348,333,042.74
少数股东权益			
所有者权益合计		515,010,022.53	348,333,042.74
负债和所有者权益合计		751,089,926.28	590,655,567.85

法定代表人：马广平
人：何建兰

主管会计工作负责人：解玉清

会计机构负责

(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		91,321,744.50	2,706,047.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,959,224.78	6,397,456.45
应收账款	十四、 (一)	37,683,660.45	34,229,073.18
应收款项融资			
预付款项		40,079,724.70	143,262.14
其他应收款	十四、 (二)	12,275,011.39	17,443,239.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,187,332.33	4,137,883.69
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		9,845,734.30	1,334,853.53
流动资产合计		198,352,432.45	66,391,815.45
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)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		311,590,371.31	320,012,935.23
在建工程		112,032,048.91	24,695,805.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,678,593.76	25,579,721.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,269,609.48	1,349,268.90

递延所得税资产		702,936.90	702,936.90
其他非流动资产		46,022,310.00	46,022,310.00
非流动资产合计		547,295,870.36	468,362,978.19
资产总计		745,648,302.81	534,754,793.64
流动负债：			
短期借款		88,757,750.27	86,914,429.18
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		54,749,363.45	28,091,654.40
预收款项			
合同负债		200,000.00	935,600.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		773,946.99	1,619,474.36
应交税费		1,380,816.33	484,286.24
其他应付款		3,153,010.92	6,427,855.71
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		2,138,796.13	4,064,077.77
其他流动负债		364,415.09	34,285.71
流动负债合计		151,518,099.18	128,571,663.37
非流动负债：			
长期借款		72,656,792.31	55,400,000.00
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		7,245,270.56	5,689,535.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,902,062.87	61,089,535.61
负债合计		231,420,162.05	189,661,198.98
所有者权益：			
股本		395,745,800.00	310,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		102,418,335.77	16,177,075.49
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备		2,609,211.23	2,190,177.30
盈余公积		11,579,152.19	11,579,152.19
一般风险准备			
未分配利润		1,875,641.57	5,077,189.68
所有者权益合计		514,228,140.76	345,093,594.66
负债和所有者权益合计		745,648,302.81	534,754,793.64

(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		117,669,066.12	364,241,619.91
其中：营业收入		117,669,066.12	364,241,619.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,375,441.66	359,728,902.13
其中：营业成本	六、(三十一)	102,444,788.91	342,562,426.13
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、(三十二)	1,814,362.19	1,277,147.62
销售费用	六、(三十三)	278,897.62	382,018.39
管理费用	六、(三十四)	11,989,997.67	11,945,241.09
研发费用	六、(三十五)	1,159,790.68	1,230,180.42
财务费用	六、(三十六)	1,687,604.59	2,331,888.48
其中：利息费用		1,878,130.01	2,443,319.02
利息收入		201,636.64	130,305.25

加：其他收益	六、(三十七)	545,928.15	401,040.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	278,395.66	-173,282.02
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、(三十九)	5,105.42	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-876,946.31	4,740,476.28
加：营业外收入	六、(四十)	316,100.49	164,328.06
减：营业外支出	六、(四十一)	300,000.00	50,899.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-860,845.82	4,853,904.54
减：所得税费用	六、(四十二)	49,319.00	1,173,066.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-910,164.82	3,680,838.51
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）		-910,164.82	3,680,838.51
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		-910,164.82	3,680,838.51
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			0.01

法定代表人：马广平
人：何建兰

主管会计工作负责人：解玉清

会计机构负责

（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)	51,093,046.20	54,102,405.32
减：营业成本	十四、 (四)	36,468,631.67	35,448,799.61

税金及附加		1,349,858.77	1,113,324.01
销售费用			
管理费用		11,058,927.87	10,893,448.15
研发费用		1,159,790.68	1,230,180.42
财务费用		1,578,076.88	1,735,129.93
其中：利息费用		1,659,724.13	1,755,354.48
利息收入		-87,580.94	-28,395.26
加：其他收益		532,402.73	386,040.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十四 （五）	1,399,444.48	1,147,295.94
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）		171,012.46	-162,852.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,580,620.00	5,052,007.02
加：营业外收入		16,100.49	164,328.06
减：营业外支出			50,886.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,596,720.49	5,165,448.90
减：所得税费用		49,319.00	1,004,538.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,547,401.49	4,160,910.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,547,401.49	4,160,910.66
（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		1,547,401.49	4,160,910.66
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,014,683.30	493,353,584.50
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		20,433.61	3,906,628.85

收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	7,727,864.23	8,403,187.68
经营活动现金流入小计		166,762,981.14	505,663,401.03
购买商品、接受劳务支付的现金		127,477,746.57	464,827,645.17
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		13,246,473.20	12,777,708.71
支付的各项税费		1,566,199.37	1,429,249.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	12,073,413.71	17,539,575.42
经营活动现金流出小计		154,363,832.85	496,574,178.75
经营活动产生的现金流量净额		12,399,148.29	9,089,222.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,205,636.56	22,557,441.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,205,636.56	22,557,441.71
投资活动产生的现金流量净额		-108,205,636.56	-22,557,441.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		171,917,060.28	10,513,800.00
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		84,008,095.62	252,863,253.80
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		255,925,155.90	263,377,053.80
偿还债务支付的现金		77,460,000.00	198,834,304.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,167,123.20	25,335,715.86
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、（四十三）		
筹资活动现金流出小计		89,627,123.20	224,170,019.86
筹资活动产生的现金流量净额		166,298,032.70	39,207,033.94
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		70,491,544.43	25,738,814.51
加：期初现金及现金等价物余额		41,187,004.81	18,850,557.02
六、期末现金及现金等价物余额		111,678,549.24	44,589,371.53

法定代表人：马广平
人：何建兰

主管会计工作负责人：解玉清

会计机构负责

（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		54,792,566.03	50,103,824.57
收到的税费返还		6,096.67	3,890,728.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	2,941,005.55	1,156,042.52
经营活动现金流入小计		57,739,668.25	55,150,595.71
购买商品、接受劳务支付的现金		22,948,060.79	30,923,821.30
支付给职工以及为职工支付的现金		12,606,755.44	11,769,998.79
支付的各项税费		416,980.53	403,417.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	13,319,155.56	6,703,659.84
经营活动现金流出小计		49,290,952.32	49,800,897.64
经营活动产生的现金流量净额		8,448,715.93	5,349,698.07
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		1,399,444.48	1,147,295.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,399,444.48	1,147,295.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,205,636.56	22,557,441.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,205,636.56	22,557,441.71
投资活动产生的现金流量净额		-106,806,192.08	-21,410,145.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		171,917,060.28	10,513,800.00
取得借款收到的现金		34,008,095.62	60,238,949.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		210,925,155.90	70,752,749.80
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,956,407.64	24,680,817.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,956,407.64	59,680,817.97
筹资活动产生的现金流量净额		186,968,748.26	11,071,931.83
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		88,611,272.11	-4,988,515.87
加：期初现金及现金等价物余额		2,705,490.20	6,556,043.98
六、期末现金及现金等价物余额		91,316,762.31	1,567,528.11

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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	2
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:

1、证券发行情况

公司于 2023 年 1 月 17 日召开第二届董事会第二十四次会议、于 2023 年 2 月 6 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《广东阳江港港务股份有限公司股票定向发行说明书的议案》、《关于公司增加注册资本并修订<公司章程>的议案》等事项，发行股票 85,675,800 股，发行价格 2.0066 元/股，募集资金总额 171,917,060.28 元。募集资金已于 2023 年 4 月 7 日全部到位，2023 年 4 月 18 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行股票募集资金到位情况进行了验证，并出具了《验资报告》（亚会验字（2023）第 01620002 号）。2023 年 5 月 22 日完成本次股票发行的股份登记。报告期内，资本公积增加 86,241,260.28 元。

2、向所有者分配利润的情况

2023 年 4 月 20 日公司第二届董事会第二十六次会议、2022 年年度股东大会审议通过《关于阳江港务公司 2022 年度利润分配方案的议案》。公司以 2023 年 6 月 20 日为分派权益登记日，向全体股东每 10 股派 0.12 元人民币现金，共分配的普通股股利为 4,748,949.60 元。

（二）财务报表项目附注

广东阳江港港务股份有限公司 2023年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

广东阳江港港务股份有限公司的前身系广东阳江港港务有限公司，于2005年5月19日经阳江市工商行政管理局核准注册成立。2016年12月28日，根据广东阳江港港务有限公司股东会决议和广东阳江港港务股份有限公司发起人协议书，由广东阳江港港务有限公司原股东作为发起人，以发起方式将广东阳江港港务有限公司整体变更为广东阳江港港务股份有限公司，变更后注册资本及股本为30,476.00万元。公司的企业法人马广平，营业执照统一社会信用代码：9144170077622217XC。截至2023年6月30日止，本公司股本总数39,574.58万股，注册资本为39,574.58万元。2017年12月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为港口行业。

注册地：阳江市阳江港海陵湾吉树作业区。

总部地址：阳江市阳江港海陵湾吉树作业区。

本公司主要经营活动为：在阳江港海陵湾吉树作业区6#、7#、8#泊位，为船舶提供码头，在港区提供货物装卸、仓储、港口设施、设备和港口机械的租赁业务经营；投资工业、商业、服务业；不动产租赁。

本公司的母公司为广东粤电发能投资有限公司，本公司的实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）财务报告经公司董事会于2023年8月23日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司合并报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司是指本公司控制的企业或主体，本公司将广东粤电瑞恒贸易有限公司纳入报表期合并财务报表范围，并与“本附注八、在其他主体中的权益”披露。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（十）金融工具

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

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，

金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	款项性质及风险特征
应收关联方款项	关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试
应收非关联方款项	按账龄分析法计提坏账准备。

应收非关联方组合，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（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	1	1
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	70	70
5 年以上	100	100

2、 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和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，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品、采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账

面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

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

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

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

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	8-30	5.00	3.17-11.88
运输设备	8-20	5.00	4.75-11.88
办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	5-10	5.00	9.50-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销

售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十七）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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、划分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。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期资产减值

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

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

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

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法

法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）合同负债

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

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十七）“租赁”。

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本

公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

4. 应付客户对价

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

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，

本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 收入确认的具体方法

(1) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含货物装卸、货物堆存及其他服务收入如停泊费、系解缆费、加水服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

装卸收入：按照货物流向分为外贸装卸收入和内贸装卸收入。外贸装卸收入是为国际贸易货物提供港口装卸劳务而获得的收入；内贸装卸收入是为国内贸易货物提供港口装卸劳务而获得的收入；确认收入时点为装卸劳务完成并经双方确认货物装卸作业量时。

堆存收入：指公司为客户提供货物在港堆存劳务而获得的收入，按照货物在港堆存重量及天数和对应的计费标准进行计费并确认收入。

其他收入如停泊费、系解缆费、加水服务等，按次结算，在劳务提供完成时确认收入。

(2) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于某一时点履行的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品及其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司与客户之间的商品贸易销售，以货权转移给购货方的时点确定为商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方的时点，公司在此时点确认收入。

（二十五）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能

够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3） 本公司作为承租人：

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

（4）本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响，对 2023 年上半年财务报表无影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自2022年1月1日起实施。本公司按照解释15号的规定，对于首次实施日2022年1月1日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整2022年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整2021年比较财务报表数据。该变更对2022年1月1日财务报表无影响，对2023年上半年财务报表无影响。

(2) 《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号：

A、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自2022年1月1日起实施。该等应付股利确认于2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对2022年1月1日及2021年度财务报表无影响，对2023年上半年财务报表无影响。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自2022年1月1日起实施。本公司按照解释16号的规定，对于2022年1月1日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整2021年比较财务报表数据。该变更对2022年1月1日财务报表无影响，对2023年上半年财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定：“三、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：

允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。本公司归属于现代服务业中的物流辅助服务，沿用享受该项政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	2,256.00	2,056.00
银行存款	111,686,873.50	41,196,982.58
其他货币资金	0	9,000,000.00
合计	111,689,129.50	50,199,038.58
其中：存放财务公司存款	27,772,611.32	49,054,845.31

注：银行存款期末余额含有应收利息 10,580.26 元，银行存款 2022 年 12 月 31 日余额含有应收利息 12,033.77 元。

1、其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
履约保证金	0.00	9,000,000.00
合计	0.00	9,000,000.00

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	290,000.00	5,000,000.00
商业承兑汇票	2,669,224.78	3,397,456.45

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
小 计	2,959,224.78	8,397,456.45
减：坏账准备	0.00	2,000,000.00
合 计	2,959,224.78	6,397,456.45

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2023 年 6 月 30 日终止确认 金额	2022 年 12 月 31 日终止确 认金额
银行承兑汇票	789,360.00	2,750,000.00
商业承兑汇票		
合 计	789,360.00	2,750,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日余额
1 年以内	31,736,331.20
1 至 2 年	3,028,949.08
2 至 3 年	9,348,159.61
小 计	44,113,439.89
减：坏账准备	4,391,107.25
合 计	39,722,332.64

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	2023 年 6 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,113,439.89	100.00	4,391,107.25	9.95	39,722,332.64
其中：组合 1：非关联方组合	40,992,902.25	92.93	4,391,107.25	10.71	36,601,795
组合 2：关联方组合	3,120,537.64	7.07			3,120,537.64
合 计	44,113,439.89	100.00	4,391,107.25	9.95	39,722,332.64

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	68,038,168.89	100.00	2,643,242.06	3.88	65,394,926.83
其中：组合1：非关联方组合	43,935,049.54	64.57	2,643,242.06	6.02	41,291,807.48
组合2：关联方组合	24,103,119.35	35.43			24,103,119.35
合计	68,038,168.89	100.00	2,643,242.06	3.88	65,394,926.83

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：非关联方组合

账龄	2023年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,615,793.56	2,218,580.42	7.75
1至2年	3,028,949.08	302,894.91	10.00
2至3年	9,348,159.61	1,869,631.92	20.00
合计	40,992,902.25	4,391,107.25	10.71

②组合2：关联方组合

账龄	2023年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,120,537.64	0.00	
合计	3,120,537.64	0.00	

3、坏账准备的情况

类别	2023年1月1日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
非关联方组合	2,643,242.06	1,747,865.19			4,391,107.25
合计	2,643,242.06	1,747,865.19			4,391,107.25

4、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	2023年6月30日 余额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备余额
深圳湘桐汶供应链发展有限公司	9,363,233.31	21.23	1,870,788.50
广东海电运维科技有限公司	6,438,000.00	14.59	
江苏嘉鑫能源发展有限公司	3,756,485.28	8.52	37,564.85
广东广青金属科技有限公司	3,705,161.00	8.40	37,051.61
上海宏通联运有限公司	2,420,000.00	5.48	242,000.00
合计	25,682,879.59	58.22	2,187,404.96

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2023年6月30日余额		2022年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,075,243.98	99.99	179,548.28	97.55
1至2年				
2至3年			74.83	0.04
3至4年	4,480.72	0.01	4,439.03	2.41
合计	40,079,724.70	100	184,062.14	100.00

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	2023年6月30 日余额	占预付款项期末余额合计 数的比例(%)
中交第四航务工程局有限公司	37,985,000.00	99.56
广东能源财产保险自保有限公司	89,689.50	0.24
中国石化销售有限公司广东阳江石油分公司	71,760.17	0.19
中国移动通信集团广东有限公司阳江分公司	3,250.00	
广东联合电子服务股份有限公司	4,480.72	0.01
合计	38,154,180.39	100

(五) 其他应收款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,144,028.65	3,979,131.19
减：坏账准备	334,181.77	360,442.62
合计	1,809,846.88	3,618,688.57

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日余额
1 年以内	1,814,895.83
1 至 2 年	3,600
2 至 3 年	304,200
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	21,332.82
小 计	2,144,028.65
减：坏账准备	334,181.77
合 计	1,809,846.88

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日账 面余额	2022 年 12 月 31 日账 面余额
押金保证金	977,400	3,101,915.00
其他	1,166,628.65	877,216.19
小 计	2,144,028.65	3,979,131.19
减：坏账准备	334,181.77	360,442.62
合 计	1,809,846.88	3,618,688.57

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 6 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2023 年 1 月 1 日余 额	360,442.62			360,442.62
2023 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额在 本期：	360,442.62			360,442.62
——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				
本期转回	26,260.85			26,260.85
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来6个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	334,181.77			334,181.77

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
非关联方组合	360,442.62	-26,260.85			334,181.77
合计	360,442.62	-26,260.85			334,181.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	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
泰康养老保险股份有限公司广东分公司	保证金	743,558.36	1年以内	34.68	7,435.58
广东省电力工业燃料公司	保证金	650,000.00	1年以内	30.32	
江苏金玉泉能源有限公司	保险费	300,000.00	2至3年	13.99	300,000.00
中铁(阳江)铁路有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	3.73	800.00
中国石化广东珠海石油有限公司	押金	31,836.07	1年以内	1.48	318.36
合计		1,805,394.43		84.20	308,553.94

(六) 存货

1、存货分类

项目	2023年6月30日余额			2022年12月31日余额		
	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	4,222,130.51	253,528.30	3,968,602.21	4,172,681.87	253,528.30	3,919,153.57
库存商品	39,656,113.75		39,656,113.75	35,759,407.56		35,759,407.56
在途物资	218,730.12		218,730.12	218,730.12		218,730.12

项目	2023年6月30日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	44,096,974.38	253,528.30	43,843,446.08	40,150,819.55 ₂	253,528.30	39,897,291.25

2、存货跌价准备

项目	2022年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	253,528.30					253,528.30
合计	253,528.30					253,528.30

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
固定资产	311,613,350.96	320,039,252.74
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	311,613,350.96	320,039,252.74

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	353,161,137.99	196,838,359.67	5,823,063.57	9,947,828.48	6,264,961.84	572,035,351.55
2.本期增加金额	49,626.91			24,776.99		74,403.9
(1) 购置				24,776.99		74,403.9
(2) 在建工程转入	49,626.91					
(3) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额	353,210,764.90	196,838,359.67	5,823,063.57	9,972,605.47	6,264,961.84	572,109,755.45
二、累计折旧						
1.上年年末余额	118,295,704.14	122,432,325.67	3,326,269.68	6,650,902.85	1,290,896.47	251,996,098.81
2.本期增加金额	3,702,734.34	3,780,095.71	286,020.24	460,297.87	271,157.52	8,500,305.68
(1) 计提	3,702,734.34	3,780,095.71	286,020.24	460,297.87	271,157.52	8,500,305.68
(2) 其他						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额	121,998,438.47	126,212,421.39	3,612,289.92	7,111,200.72	1,562,053.99	260,496,404.49
三、减值准备						
1. 上年年末余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	231,212,326.43	70,625,938.28	2,210,773.65	2,861,404.75	4,702,907.85	311,613,350.96
2. 上年年末账面价值	234,865,433.85	74,406,034.00	2,496,793.89	3,296,925.63	4,974,065.37	320,039,252.74

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	773,052.91
合计	773,052.91

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
两栋 5 层框架结构的宿舍楼	1,871,298.34	无土地使用权证，故无法办理过户
合计	1,871,298.34	

(八) 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
待抵扣进项税额	13,149,203.23	5,866,479.50
预交所得税		
合计	13,149,203.23	5,866,479.50

(九) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
在建工程	112,032,048.91	24,695,805.40
工程物资		
减：减值准备		

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
合计	112,032,048.91	24,695,805.40

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年6月30日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
YJG5-7号泊位工程	107,642,463.34		107,642,463.34	23,319,862.71		23,319,862.71
阳江港防尘网安装工程				544,606.41		544,606.41
阳江港振动筛及三通车改造项目	1,041,150.43		1,041,150.43	104,115.04		104,115.04
阳江港皮带系统落料斗与导料槽升级改造项目	2,424,070.80		2,424,070.80	727,221.24		727,221.24
二至七区堆场维修工程项目	913,694.80		913,694.80			
YJG-JG-80000064皮带系统漏斗以及分筛设备环保设施改造项目	10,669.54		10,669.54			
合计	112,032,048.91		112,032,048.91	24,695,805.40		24,695,805.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2022年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年6月30日余额
YJG5-7号泊位工程	1,256,761,900.00	23,319,862.71	84,322,600.63			107,642,463.34
阳江港防尘网安装工程	40,000,000.00	544,606.41				
阳江港振动筛及三通车改造项目	2,376,500.00	104,115.04	937,035.39			1,041,150.43
阳江港皮带系统落料斗与导料槽升级改造项目	2,900,000.00	727,221.24	1,696,849.56			2,424,070.80
门座式起重机防腐项目	2,200,000.00					
输煤系统防腐项目	2,000,000.00					
皮带系统中修项目	320,000.00					
MQ4037门机中修	2,000,000.00					
二至七区堆场维修工程项目	2,400,000.00		913,694.80			913,694.80
二至七区堆场维修工程项目之二三区堆场维修	2,900,000.00					

项目名称	预算数	2022年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年6月30日余额
二至七区堆场维修工程项目之四区堆场维修	2,950,000.00					
火车平台维修工程项目(中间段)	1,170,000.00					
8号泊位主干道维修工程项目	2,900,000.00					
7、8号泊位门机轨道修整	970,000.00					
BC4皮带修整项目	900,000.00					
港口新能源开发与防尘治理综合研究	1,630,000.00					
阳江港海陵湾港区吉树作业区5#-7#通用泊位污水处理站工程方案设计	1,124,000.00					
皮带系统除尘器改造项目	750,000.00					
1#-8#货场供电建设项目	570,000.00					
合计	1,326,822,400.00		87,870,180.38			112,021,379.37

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
YJG5-7号泊位工程	8.57%	8.57%	964,963.01	714,470.05	38.04	自筹/贷款
阳江港振动筛及三通车改造项目	43.81%	43.81%				自筹
阳江港皮带系统落料斗与导料槽升级改造项目	83.59%	83.59%				自筹
二至七区堆场维修工程项目	38.07%	38.07%				自筹
合计	/	/	964,963.01	714,470.05	/	/

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	927,056.01	628,978.63	1,556,034.64
2、本年增加金额	322,739.91		
3、本年减少金额	927,056.01		
4、年末余额	322,739.91	628,978.63	951,718.54

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
二、累计折旧			
1、年初余额	556,233.51	443,984.88	1,000,218.39
2、本年增加金额	13,447.50	110,996.22	124,443.72
(1) 计提	13,447.50	110,996.22	124,443.72
3、本年减少金额	556,233.51		556,233.51
(1) 处置			
4、年末余额	13,447.50	554,981.10	568,428.60
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	309,292.41	73,997.53	383,289.94
2、年初账面价值	370,822.50	184,993.75	555,816.25

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	38,319,478.50	5,669,297.75	43,988,776.25
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
二、累计摊销			
1.上年年末余额	14,493,449.58	3,915,604.91	18,409,054.49
2.本期增加金额	447,606.24	453,521.76	901,128
(1) 计提	447,606.24	453,521.76	901,128
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	14,941,055.82	4,369,126.67	19,310,182.49

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	23,378,422.68	1,300,171.08	24,678,593.76
2. 上年年末账面价值	23,826,028.92	1,753,692.84	25,579,721.76

(十二) 长期待摊费用

项目	2022年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023年6月30日余额
环境整治项目	185,789.63		111,473.76		74,315.87
办公楼一楼业务大厅及办公室改造	75,334.38		25,111.44		50,222.94
办公楼一二楼厕所	116,744.12		30,454.98		86,289.14
办公楼粉刷及量化工程	268,227.46		45,981.84		222,245.62
生产管理系统软件维护	58,962.27		58,962.27		0.00
海查基地综合楼装修	644,211.04	995,783.99			1,639,995.03
瑞恒办公室装修	41,146.22		17,634.06		23,512.16
生产管理系统软件维护 2023年		235,849.06	39,308.18		196,540.88
合计	1,390,415.12	1,231,633.05	328,926.53		2,293,121.64

(十三) 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	2023年6月30日余额		2022年12月31日余额	
	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		814,303.26	3,257,212.98	814,303.26
合计		814,303.26	3,257,212.98	814,303.26

(十四) 其他非流动资产

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
预付长期资产合同款项	46,022,310.00	46,022,310.00
合计	46,022,310.00	46,022,310.00

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
信用借款	88,757,750.27	86,838,949.80
保证借款		15,460,000.00
抵押借款		
应付利息		88,706.27
合计	88,757,750.27	102,387,656.07

注：（1）本公司下属子公司广东粤电瑞恒贸易有限公司以本公司作为保证人，于2020年11月9日与广东能源集团财务有限公司签订综合授信合同，取得广东能源集团财务有限公司1亿元授信额度，包括流动资金贷款及商业汇票的承兑与贴现业务，同日，本公司下属子公司与广东能源集团财务有限公司签订流动资金循环借款合同，借款额度为1亿元，借款期限为2020年11月9日至2023年11月8日，截止2023年6月30日在该借款额度内剩余借款额度余额为0.00万元。

(十六) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
1年以内	52,943,257.86	48,685,156.35
1至2年	1,070,607.47	2,152,485.60
2至3年	693,833.82	695,930.82
3至4年	3,250.00	11,284.30
4至5年	8,034.30	
5年以上	30,380.00	30,380.00
合计	54,749,363.45	51,575,237.07

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	2023年6月30日余额	未偿还或结转的原因
南京港机重工制造有限公司	841,118.30	质保金
广州南华工程管理有限公司	662,150.00	未结算支付
合计	1,503,268.30	——

(十七) 合同负债

1、合同负债情况

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
预收合同未履约货款	734,849.85	1,257,219.67

合计	734,849.85	1,257,219.67
----	------------	--------------

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
一、短期薪酬	2,169,976.78			1,314,367.17
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,169,976.78			1,314,367.17

2、短期薪酬列示

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,432,750.45	6,432,750.45	
二、职工福利费				
三、社会保险费	1,420,205.38	907,577.10	1,513,245.97	814,536.51
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
重大疾病医疗保险	1,420,205.38	907,577.10	1,513,245.97	814,536.51
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	749,771.40	430,678.37	680,619.11	499,830.66
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	2,169,976.78	7,771,005.92	8,626,615.53	1,314,367.17

3、设定提存计划列示

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
1. 基本养老保险		1,434,485.50	1,434,485.50	
2. 失业保险费		51,567.70	51,567.70	
3. 企业年金缴费		724,976.00	724,976.00	
合计		2,211,029.20	2,211,029.20	

(十九) 应交税费

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
企业所得税	88,668.72	198,075.79
个人所得税	6,174.04	799,750.60
增值税	25,509.81	72,678.16
城市维护建设税	-767.42	5,087.47
土地使用税房产税	1,266,022.86	647.40
教育费附加	-328.89	2,180.34
地方教育附加	360.48	1,453.56
印花税	16,317.33	19,972.13
环境保护税		50,347.00
合计	1,401,956.93	1,150,192.45

(二十) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,325,520.34	13,836,368.12
合计	6,325,520.34	13,836,368.12

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
港务费、港口设施保安费	2,129,275.75	6,090,400.31
押金及保证金	4,149,415.80	7,451,681.00
费用款	46,828.79	294,286.81
合计	6,325,520.34	13,836,368.12

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2023年6月30日余额	未偿还或结转的原因
阳江市港航事务中心	0.00	未支付
合计	0.00	/

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
一年到期的长期借款	2,138,796.13	4,064,077.77
一年到期的租赁负债		190,360.37
合计	2,138,796.13	4,254,438.14

(二十二) 其他流动负债

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
待转销项税额	364,415.09	4,230,925.98
合计	364,415.09	4,230,925.98

(二十三) 长期借款

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
信用借款	72,656,792.31	59,400,000.00
应付利息		64,077.77
减：重分类至一年内到期的非流动负债（附注六、二十一）		4,064,077.77
合计	72,656,792.31	55,400,000.00

(二十四) 租赁负债

项目	2022年12月31日余额	本年增加			本年减少	2023年6月30日余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	412,425.00	336,777.12			426,457.38	322,744.74
运输设备	210,315.00				120,180.00	90,135.00
减：未确认融资费用	61,404.41				83,462.50	-
减：重分类至一年内到期的非流动负债（附注六、二十一）	190,360.37				190,360.37	0.00
合计	370,975.22				316,930.69	390,821.65

(二十五) 递延收益

1、递延收益情况

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额	形成原因
政府补助	5,689,535.61	4,349,656.91	2,793,921.96	7,245,270.56	港务费及港口设施保安费返还
合计	5,689,535.61	4,349,656.91	2,793,921.96	7,245,270.56	/

2、涉及政府补助的项目明细

项目	2022年12月31日余额	本期新增补助金额	冲减本期成本金额	其他变动	2023年6月30日余额
政府补助	5,689,535.61	4,349,656.91	2,793,921.96		7,245,270.56
合计	5,689,535.61	4,349,656.91	2,793,921.96		7,245,270.56

注：（1）根据原阳江市港航管理局文件（阳港航〔2007〕38号）《关于征收货物港务费的通知》相关规定，对进出阳江港各港区码头征收货物港务费，用于港口公用基础设施维护和管理的专项专用资金。征收内贸外贸的港务费作为政府补助的形式返还50%给码头所属单位，专门用于码头及前沿水域维护。在相关维护费用支出时，相应冲减当期成本费用；

（2）根据阳江市交通运输局文件（阳交港〔2018〕1号）《阳江市交通运输局关于取消代收代管港口设施保安费公共统筹部分的通知》，从2018年1月1日起，取消代收代管港口设施保安费的20%部分，即公共统筹部分，根据相关法律法规要求，港口设施保安费的20%部分仅用于港口公共区域保安设施的支出，各港口码头企业和经营人根据自身情况，合理使用安排，并保留好相关支出凭据以备查。该部分经费主要用于港口保安设施的建设、维护和管理。根据上述规定，公司收到的返还的港务费及港口设施保安费，系与收益相关的，与企业日常活动相关的，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，应当确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

（二十六）股本

1、股本增减变动情况

项目	2022年12月31日	本次变动增减（+、—）					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
广东粤电发能投资有限公司	225,060,000.00	85,675,800.00				85,675,800.00	310,735,800.00
华南诚通物流有限公司	40,010,000.00						40,010,000.00
广东国有企业重组发展基金（有限合伙）	24,500,000.00						24,500,000.00
珠海港股份有限公司	15,750,000.00						15,750,000.00
其他股东	4,750,000.00						4,750,000.00
股份总数	310,070,000.00	85,675,800.00				85,675,800.00	395,745,800.00

（二十七）资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价（股本溢价）	15,128,717.49	86,241,260.28		101,369,977.77
其他资本公积	1,048,358.00			1,048,358.00
合计	16,177,075.49	86,241,260.28		102,418,335.77

(二十八) 专项储备

1、专项储备明细

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
安全生产费	2,190,177.30	600,338.46	181,304.53	2,609,211.23
合计	2,190,177.30	600,338.46	181,304.53	2,609,211.23

(二十九) 盈余公积

项目	2022年12月31日余额	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
法定盈余公积	11,579,152.19	11,579,152.19			11,579,152.19
合计	11,579,152.19	11,579,152.19			11,579,152.19

(三十) 未分配利润

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
调整前上期末未分配利润	8,316,637.76	26,052,433.76
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	8,316,637.76	26,052,433.76
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-910,164.82	5,742,910.85
减:提取法定盈余公积		533,526.85
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,748,949.60	22,945,180.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,657,523.34	8,316,637.76

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2023年6月30日发生额		2022年6月30日发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	117,341,001.76	102,444,788.91	362,191,961.99	342,562,426.13
其他业务	328,064.36		2,049,657.92	0.00
合计	117,669,066.12	102,444,788.91	364,241,619.91	342,562,426.13

2、本期营业收入和营业成本按照分类列示

项目	2023年6月30日发生额	
	营业收入	营业成本
销售商品	66,576,019.92	65,976,157.24
装卸运输收入	48,300,652.77	35,221,992.35
资产及其他出租收入	2,792,393.43	1,246,639.32
合计	117,669,066.12	102,444,788.91

(三十二) 税金及附加

项目	2023年6月30日发生额	2022年6月30日发生额
土地使用税	1,180,551.54	878,967.90
城建税	5,328.93	6,191.63
印花税	471,524.38	172,646.61
环境保护税	62,049.00	124,098.00
房产税	89038.32	88,977.00
教育费附加	2283.84	2,653.55
地方教育附加	2102.30	1,769.05
车船使用税	1,483.88	1,843.88
合计	1,814,362.19	1,277,147.62

(三十三) 销售费用

项目	2023年6月30日发生额	2022年6月30日发生额
职工薪酬	257,307.04	330,014.99
差旅费	16,824.16	29,849.40
业务招待费	1,899.00	22,080.00
其他	2,867.42	74.00
合计	278,897.62	382,018.39

(三十四) 管理费用

项目	2023年6月30日发生额	2022年6月30日发生额
职工薪酬	5,771,186.59	5,759,325.48
租金物管水电费	1,705,537.58	1,537,776.35
办公费	133,415.63	302,745.16
中介咨询费	436,730.64	463,615.14
交通差旅费	560,855.29	489,927.91

项目	2023年6月30日 发生额	2022年6月30日发 生额
折旧摊销	2,410,151.43	2,242,271.04
补偿费	340000	327,169.29
党建工作经费	25,216.22	7,876.18
业务招待费	153,047.00	135,625.14
其他	453,857.29	678,909.40
合计	11,989,997.67	11,945,241.09

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	695,957.99	640,458.07
直接投入	463,832.69	300,720.84
其他费用		289,001.51
合计	1,159,790.68	1,230,180.42

(三十六) 财务费用

项目	2023年6月30日 发生额	2022年6月30日发 生额
利息费用	1,878,130.01	2,443,319.02
减：利息收入	201,636.64	130,305.25
手续费支出	11111.22	18,874.71
未确认融资费用		
合计	1,687,604.59	2,331,888.48

(三十七) 其他收益

1、其他收益分项列示

项目	2023年6月 30日发生额	2022年6月30 日发生额	与资产相关/与收 益相关
进项税加计抵减	530,927.93	366,683.33	与收益相关
代扣个人所得税手续费	15000.22	24,052.68	与收益相关
政府补助	0.00	10,304.51	与收益相关
合计	545,928.15	401,040.52	

2、计入其他收益的政府补助

项目	2023年6月 30日发生额	2022年6月30 日发生额	与资产相关/与收 益相关
稳岗补贴	0.00	10,304.51	与收益相关
扩岗补助			与收益相关
留工补助			与收益相关

项目	2023年6月30日发生额	2022年6月30日发生额	与资产相关/与收益相关
阳江市发展和改革局补贴粮油市场监测预警工作经费			与收益相关
合计	0.00	10,304.51	/

(三十八) 信用减值损失

项目	2023年6月30日发生额	2022年6月30日发生额
应收账款坏账损失	252,134.81	-169,686.00
其他应收款坏账损失	26,260.85	-3,596.02
合计	278,395.66	-173,282.02

(三十九) 资产处置收益

项目	2023年6月30日发生额	2022年6月30日发生额
固定资产处置	5,105.42	
合计	5,105.42	

(四十) 营业外收入

项目	2023年6月30日发生额	2022年6月30日发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	300,000		300,000
罚款净收入	15,000	32,500.00	15,000
其他	1,100.49	131,828.06	1,100.49
合计	316,100.49	164,328.06	316,100.49

(四十一) 营业外支出

项目	2023年6月30日发生额	2022年6月30日发生额	计入当期非经常性损益的金额
存货损失			
报废损失			
对外捐赠			
滞纳金	300,000	13.62	300,000
其他		50,886.18	
合计	300,000	50,899.80	300,000

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2023年6月30日发生额	2022年6月30日发生额
当期所得税费用	49,319.00	1,173,066.03
递延所得税费用		

项目	2023年6月30日发生额	2022年6月30日发生额
合计	49,319.00	1,173,066.03

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年6月30日发生额
利润总额	1,596,720.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	399,180.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	0
非应税收入的影响	-349,861.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	49,319.00

（四十三）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年6月30日发生额	2022年6月30日发生额
银行存款利息	203,090.15	129,128.48
政府补助	517,154.53	10,304.51
保证金及押金	1,000,000	6,560,382.00
其他	6,007,619.55	1,703,372.69
合计	7,727,864.23	8,403,187.68

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年6月30日发生额	2022年6月30日发生额
支付营业费用和管理费用等	8,046,875.78	2,685,107.14
保证金及押金		10,700,000.00
捐赠支出		
其他	4,026,537.93	4,154,468.28
合计	12,073,413.71	17,539,575.42

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年6月30日 发生额	2022年6月30日 发生额
支付租赁负债	412,879.74	570,300.00
合计	412,879.74	570,300.00

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日 账面价值	受限原因
货币资金	0.00	
无形资产	0.00	
合计	0.00	

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东粤电瑞恒贸易有限公司	广东珠海	广东珠海	商品贸易	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风

险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。公司根据客户是否按合同约定付款方式来判断客户信用评级，由于公司存在一些大客户为月结客户，从结算单据传递到开票付款，正常的付款周期 2 个月左右，除月结大客户外，其他客户单次结算，从结算单据传递到开票付款，正常的付款周期 1 个月左右，本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过与金融企业建立良好关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。本公司借款主要为关联方广东能源集团财务有限公司借款，借款合同约定利率为按同期同档次中国人民银行基准利率执行，浮动幅度由乙方在中国人民银行规定区间内视具体情况而定。

（2）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

（3）其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例 (%)	母公司对本企业的 表决权比例 (%)
广东粤电发电投资有限公司	广东珠海	电力项目建设及投资;水利、基础设施项目投资;高新技术产业投资;服务业、环保产业投资;石油制品(不含成品油)、机电设备的批发、零售;煤炭的批发经营。	310,735.80	78.52	78.52

注：本企业最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八。

(三) 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
广东省能源集团有限公司	公司控股股东的唯一股东
广东恒健投资控股有限公司	广东省能源集团有限公司的控股股东
华南诚通物流有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
广东国有企业重组发展基金(有限合伙)	持有公司 5%以上股权的股东
珠海港股份有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
广东省粤泷发电有限责任公司	受同一企业控制
广东能源茂名热电厂有限公司	受同一企业控制
广东能源集团财务有限公司	受同一企业控制
广东粤电信息科技有限公司	受同一企业控制
广东能源财产保险自保有限公司	受同一企业控制
广州市黄电培训中心有限责任公司	受同一企业控制
广东省电力工业燃料有限公司	受同一企业控制
云浮发电厂(B厂)有限公司	公司控股股东唯一股东广东省能源集团有限公司的参股企业
广东粤电阳江海上风电有限公司	受同一企业控制
深圳天鑫保险经纪有限公司	受同一企业控制
珠海瑞港壹号投资中心(有限合伙)	公司员工持股平台股东
广东粤电曲界风力发电有限公司	受同一企业控制

上表中“受同一企业控制”的关联方只披露了本期及比较报表期间，与公司发生交易及往来的受同一企业控制的公司。除上述关联方外，公司控股股东广东粤电发电能投资有限公司的唯一股东广东省能源集团有限公司控制及能实施重大影响的其他公司为公司关联方。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方。

公司董事、监事、高级管理人员对外兼任董事、监事、高级管理人员的法人公司为公司关联方。

与公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员关系密切的家庭成员为公司的关联方。

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年6月30日 发生额	2022年6月30日 发生额
广东粤电信息科技有限公司	信息服务	47,169.81	47,169.81
广东能源财产保险自保有限公司	保险费	89,689.50	84,558.96

（2） 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年6月30日 发生额	2022年6月30日 发生额
广东省电力工业燃料公司	销售货物		296,536,731.75
广东能源茂名热电厂有限公司	装卸服务	6,910,604.63	3,774,201.44
广东省粤泷发电有限责任公司	装卸服务	4,601,065.31	1,210,383.96
广东粤电曲界风力发电有限公司	装卸服务	0.00	
广东粤电阳江海上风电有限公司	场地租赁、装卸服务	0.00	
云浮发电厂（B厂）有限公司	装卸服务	0.00	

2、关联担保情况

（1） 本公司作为担保方

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
广东粤电瑞恒贸易有限公司	100,000,000.00	2020-11-09	2023-11-08	否

3、关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	说明
广东能源集团财务有限公司	拆入	18,000,000.00	2022-10-10	2023-10-09	已归还

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	说明
广东能源集团财务有限公司	拆入	3,000,000.00	2022-10-10	2023-10-09	正在执行
广东能源集团财务有限公司	拆入	6,000,000.00	2022-11-16	2023-11-15	正在执行
广东能源集团财务有限公司	拆入	10,000,000.00	2022-12-05	2023-12-04	正在执行
广东能源集团财务有限公司	拆入	25,000,000.00	2022-12-14	2023-12-13	正在执行
广东能源集团财务有限公司	拆入	20,000,000.00	2022-12-19	2023-12-18	正在执行
广东能源集团财务有限公司	拆入	5,000,000.00	2023-01-05	2024-01-04	正在执行
广东能源集团财务有限公司	拆入	6,000,000.00	2023-01-16	2024-01-15	正在执行
广东能源集团财务有限公司	拆入	5,688,770.10	2023-05-10	2024-05-09	正在执行

4、关联方资金拆借的利息费用及金融手续费

关联方	关联交易内容	2023年6月30日发生额	2022年6月30日发生额
广东能源集团财务有限公司	利息支出	1,478,785.49	2,030,755.83
广东能源集团财务有限公司	手续费	2,547.17	8,257.09

5、报告期末在关联方存款余额

款项存放单位	2023年6月30日存款余额	2022年6月30日存款余额
广东能源集团财务有限公司	27,772,611.32	43,562,933.08

6、其他关联交易

(1) 保险经纪

报告期内，公司向中国太平洋保险股份有限公司广东分公司购买保险，深圳天鑫保险经纪有限公司作为保险经纪代收代付保险费，并从中国太平洋保险股份有限公司广东分公司获取合计保费的 15%作为保险经纪费。

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日余额		2022年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省电力工业燃料有限公司	650,000.00		21,429,503.51	
应收账款	广东省粤洸发电有限责任公司	1,440,289.30		1,437,375.84	
应收账款	广东能源茂名热电厂有限公司	0.00		1,236,240.00	
应收利息	广东能源集团财务有限公司	0.00		12,033.77	

2、应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
应付利息	广东能源集团财务有限公司	0.00	85,229.72

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2023 年 2 月 6 日，本公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《广东阳江港港务股份有限公司股票定向发行说明书》的议案，本次发行的股票为人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，每股价格 2.0066 元，本次发行股票拟认购 85,675,800 股，拟募集资金总额 171,917,060.28 元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司向本公司出具了《关于对广东阳江港港务股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2023〕310号），本公司向其他投资者广东粤电发能投资有限公司发行人民币普通股85,675,800股（每股面值1.00元），合计新增注册资本及股本为人民币85,675,800.00元，变更后的公司注册资本为人民币395,745,800.00元，实收股本为人民币395,745,800.00元。

十三、其他重要事项

（一）年金计划

根据国家有关政策广东省能源集团有限公司于2008年11月1日起建立企业年金制度，施行统一领导、集中管理、专户储存、专款专用的管理方式。集团所属各单位初次实施企业年金，应先征得公司董事会同意后报集团公司批准。缴存范围系已按有关规定参加基本养老保险的正式职工。能源集团公司和其所属单位之间实行“全额上缴”的管理方法，即所属各单位的企业年金资金（含企业和个人缴费）必须按时足额汇至能源集团公司企业年金理事会账户。企业年金由企业和职工按照能源集团公司规定的比例共同出资筹集，分别为企业缴费部分和个人缴费部分，均计入职工个人账户，实行全额积累。企业出资缴费部分的资金按照本单位工资总额的一定比例提取，缴费比例由理事会根据集团公司各年度的经营情况一年一定。

（二）其他对投资者决策有影响的重要事项

1、未取得产权证的房屋建筑物

公司账面上的房屋建筑物中两栋港区宿舍虽然已办理了《房屋所有权证》，但是该房屋所有权证的权属证书均在阳江市阳江港开发总公司名下。该等房屋均系2005年阳江港港务与阳江市阳江港开发总公司签订的《阳江港资产转让协议书》确定的转让资产范围内的资产，由于宿舍所在宗地未办理《国有土地使用证》，故未能办理相关过户手续。

2、未取得土地使用权证的土地使用权

公司账面上的港城吉树小区北4-3-2号地块（两栋宿舍用地）、港城吉树小区南5-1-1、9-1-1号地块2宗土地是公司分别于2008年3月20日、2008年4月22日以签订合同书的形式，向阳江市阳江港开发总公司购买取得。其中，港城吉树小区北4-3-2号地块（两栋宿舍用地）属于阳江市国土局文件阳国土征函【1990】024号《关于建设阳江港进港公路的复函》、阳江市国土局文件阳【1991】034号《关于建设阳江港配套工程征地的批复》上所批复征用土地中的部分土地。根据上述征地文件的批准内容，该地块已被阳江市阳江港开发总公司的筹办单位阳江港筹建领导小组办公室经批准后征用为国有建设

用地，在有关的后续征地补偿等完成的情况下，阳江市阳江港开发总公司能够作为该块土地的国有土地使用权人。

在没有相反证据证明的情况下，认为阳江市阳江港开发总公司所取得的该块土地属于划拨用地。由于转让合同书未经有关政府土地管理部门和房产管理部门批准，所以公司仅是取得了占有及使用该块土地的权利，并未取得国有土地使用权证。港城吉树小区南 5-1-1、9-1-1 号地块属于阳江市国土局出具的阳国土征函【1993】025 号《国有阳江港配套设施建设用地的复函》上所批复征用土地中的部分土地，由于无法找到阳江阳江港开发总公司同政府土地管理部门签署的出让合同及缴纳的出让金依据，故未能取得国有土地使用权证。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日余额
1 年以内	27,660,094.16
1 至 2 年	3,028,949.08
2 至 3 年	9,348,159.61
小 计	40,037,202.85
减：坏账准备	2,353,542.40
合 计	37,683,660.45

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	2023 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,037,202.85	100.00	2,353,542.40	5.88	37,683,660.45
其中：组合 1：非关联方组合	36,916,665.21	92.21	2,353,542.40	6.38	34,563,122.81
组合 2：关联方组合	3,120,537.64	7.79			5,581,862.52
合 计	40,037,202.85	100.00	2,353,542.40	5.88	37,683,660.45

(续)

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,744,592.04	100.00	2,515,518.86	6.85	34,229,073.18
其中：组合1：非关联方组合	31,162,729.52	84.81	2,515,518.86	8.07	28,647,210.66
组合2：关联方组合	5,581,862.52	15.19			5,581,862.52
合计	36,744,592.04	100.00	2,515,518.86	6.85	34,229,073.18

(1) 组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：非关联方组合

账龄	2023年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,358,540.95	181,015.57	0.74
1至2年	2,726,054.17	302,894.91	11.11
2至3年	7,478,527.69	1,869,631.92	25
合计	34,563,122.81	2,353,542.40	6.81

②组合2：关联方组合

账龄	2023年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,120,537.64		
合计	3,120,537.64		

3、坏账准备的情况

类别	2023年1月1日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
非关联方组合	2,515,518.86	-161,976.46			2,353,542.40
合计	2,515,518.86	-161,976.46			2,353,542.40

4、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	2023年6月30日 余额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备余额
深圳湘桐汶供应链发展有限公司	9,363,233.31	23.39	1,870,788.50
广东广青金属科技有限公司	3,705,161.00	9.25	37,051.61
上海宏通联运有限公司	2,420,000.00	6.04	242,000.00
阳春新钢铁有限责任公司	2,304,638.80	5.76	23,046.39
中国水电四局(阳江)海工装备公司	2,004,116.38	5	73,840.74
合计	19,797,149.49	49.44	2,246,727.24

(二) 其他应收款

项 目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,284,047.39	17,485,939.51
减：坏账准备	-9,036	42,700.40
合计	12,275,011.39	17,443,239.11

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023年6月30日余额
1年以内	1,616,374.33
1至2年	615,470.84
2至3年	4,670,244.33
3至4年	3,043,354.54
4至5年	2,341,898.93
5年以上	21,332.82
小 计	12,308,675.79
减：坏账准备	33,664.40
合计	12,275,011.39

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日账 面余额	2022年12月31日账 面余额
押金及保证金	27,400.00	107,400.00
子公司往来款	11,166,384.61	16,613,648.33
其他	1,114,891.18	764,891.18
小 计	12,308,675.79	17,485,939.51
减：坏账准备	33,664.40	42,700.40

合 计	12,275,011.39	17,443,239.11
-----	---------------	---------------

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022 年 12 月 31 日 余额	42,700.40			42,700.40
2022 年 12 月 31 日 其他应收款账面余额 在本期:	42,700.40			42,700.40
——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	-9,036			-9,036
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余 额	33,664.40			33,664.40

(4) 坏账准备的情况

类 别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
非关联方组 合	42,700.40	-9,036			33,664.40
合 计	42,700.40	-9,036			33,664.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	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
广东粤电瑞恒贸易 有限公司	子公司往来款	11,166,384.61	—	90.97	
泰康养老保险股份 有限公司广东分公 司	未使用的保险 账户余额	743,558.36	1 年以内	6.06	7,435.58

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	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
中铁(阳江)铁路有限公司	押金	80,000.00	1年以内	0.65	8,00.00
龙晓兰	备用金	50,000	1年以内	0.41	500
阳江供电局	海查大楼配电房电费风险金	50,000	1年以内	0.41	500
合计	——	12,089,942.97	——	98.50	33,664.40

注：广东粤电瑞恒贸易有限公司账龄在1年以内503,215.97元，1至2年611,870.84元，2至3年4,666,044.33元，3至4年3,043,354.54元，4至5年2,341,898.93元。

(三) 长期股权投资

项目	2023年6月30日余额			2022年12月31日余额		
	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	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东粤电瑞恒贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	50,000,000.00			50,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2023年6月30日发生额		2022年6月30日发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	50,764,981.84	36,468,631.67	53,775,905.79	35,448,799.61
其他业务	328,064.36		326,499.53	
合计	51,093,046.20	36,468,631.67	54,102,405.32	35,448,799.61

2、本期营业收入和营业成本按照分类列示

项目	2023年6月30日发生额	
	营业收入	营业成本
装卸运输收入	48,300,652.77	36,329,531.75

项目	2023年6月30日发生额	
	营业收入	营业成本
资产及其他出租收入	2,792,393.43	139,099.92
合计	51,093,046.20	36,468,631.67

(五) 投资收益

项目	2023年6月30日发生额	2022年6月30日发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,399,444.48	1,147,295.94
合计	1,399,444.48	1,147,295.94

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	

项目	金额
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	16,100.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	545,928.15
小计	562,028.64
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	0.00
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	562,028.64

（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	
		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	-0.22	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.36	0.00	0.00

广东阳江港港务股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月二十五日

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
营业外收入和支出	16,100.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	545,928.15
非经常性损益合计	562,028.64
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	562,028.64

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年2月10日	2023年5月22日	2.0066	85,675,800	广东粤电发	不适用	171,917,060.28	阳江海陵湾港区5#-7#通用泊位码

					能 投 资 有 限 公 司			头工程 项目建 设
--	--	--	--	--	---------------------------------	--	--	-----------------

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年3月9日	10,513,800	14,250.76	否	不适用	不适用	不适用
2	2023年5月17日	171,917,060.28	89,377,743.43	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

第一次募集资金经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统《关于对广东阳江港港务股份有限公司股票定向发行无异议的函》（[2021]4257号）核准，公司于2021年11月10日发布《广东阳江港港务股份有限公司股票定向发行说明书》，定向发行股票5,310,000股，发行价格为每股1.98元，募集资金总额为人民币10,513,800元。上述发行募集资金已于2022年1月31日全部到位，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金的到账情况进行了验资并出具了编号为亚会验字[2022]第01620001号《验资报告》。截止2023年6月30日，上述募集资金专用账户中募集资金已经使用完毕，公司已于2023年7月5日完成本次股票定向发行募集资金专项账户注销手续。

第二次募集资金经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统《关于对广东阳江港港务股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2023〕310号）核准，公司于2023年2月10日发布《广东阳江港港务股份有限公司股票定向发行说明书》，定向发行股85,675,800股，发行价格为每股2.0066元，募集资金总额为人民币171,917,060.28元。上述发行募集资金已于2023年4月7日全部到位，亚太（集团）

会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行股票募集资金到位情况进行了验证，并出具了《验资报告》（亚会验字（2023）第 01620002 号）。截止 2023 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金的金额为 89,377,743.43 元，募集的资金均用于阳江港 5#-7#码头项目建设，募集资金余额为 82,608,573.79 元。

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